

湖南省能源投资集团有限公司

审 计 报 告

2023 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 合并资产负债表	4-5
三、 合并利润表	6
四、 合并现金流量表	7
五、 合并股东权益变动表	8-9
六、 资产负债表	10-11
七、 利润表	12
八、 现金流量表	13
九、 股东权益变动表	14-15
十、 财务报表附注	16-138

委托单位：湖南省人民政府国有资产监督管理委员会

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2024]第 0282 号

湖南省能源投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了湖南省能源投资集团有限公司（以下简称“湖南能源集团”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南能源集团 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督湖南能源集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任



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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

（此页往下无正文）



(此页无正文,系湖南省能源投资集团有限公司 2023 年度财务报表审计报告的签章页) 0282



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

2024 年 4 月 12 日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：湖南省能源投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、1	7,108,168,754.01	7,087,982,947.47
结算备付金		-	-
拆出资金	八、2	150,092,859.02	-
交易性金融资产	八、3	1,168,441,709.60	1,161,568,554.42
衍生金融资产		-	-
应收票据	八、4	368,172,473.67	572,953,923.59
应收账款	八、5	2,545,103,806.12	1,528,059,977.64
应收款项融资	八、6	179,552,557.63	157,242,192.15
预付款项	八、7	922,975,317.52	580,298,047.41
其他应收款	八、8	895,447,132.38	453,835,213.81
买入返售金融资产	八、9	289,750,000.00	-
存货	八、10	834,641,993.80	910,288,463.32
其中：原材料		123,007,875.41	150,694,420.99
库存商品（产成品）		144,063,607.83	232,529,254.51
合同资产	八、11	249,455,263.73	11,093,359.60
持有待售资产	八、12	-	43,604,905.25
一年内到期的非流动资产	八、13	419,308,305.16	-
其他流动资产	八、14	143,111,588.47	132,185,683.61
流动资产合计		15,274,221,761.11	12,639,113,268.27
非流动资产：			
发放贷款和垫款	八、15	14,557,306,313.55	13,200,599,124.60
债权投资	八、16	3,946,642,586.27	3,157,893,228.95
其他债权投资	八、17	6,838,845,169.24	7,369,915,110.43
长期应收款	八、18	10,000,000.00	-
长期股权投资	八、19	10,283,191,072.35	11,237,066,805.71
其他权益工具投资	八、20	682,924,827.38	96,276,776.65
其他非流动金融资产	八、21	2,348,750,643.45	2,393,671,687.56
投资性房地产	八、22	412,786,898.59	422,987,393.41
固定资产	八、23	14,419,450,314.13	9,351,977,588.31
其中：固定资产原价		22,957,967,283.14	15,576,161,300.16
累计折旧		8,483,445,182.21	6,191,168,308.55
固定资产减值准备		55,072,020.80	33,017,601.25
在建工程	八、24	4,323,795,646.33	2,990,456,011.57
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	八、25	19,366,193.38	22,088,483.46
无形资产	八、26	1,972,244,975.46	1,813,541,553.18
开发支出	八、27	42,457,485.12	36,458,726.06
商誉	八、28	526,975,474.89	118,029,445.82
长期待摊费用	八、29	172,331,002.26	109,119,400.09
递延所得税资产	八、30	49,663,939.65	39,429,976.02
其他非流动资产	八、31	949,439,060.79	550,587,244.66
非流动资产合计		61,556,171,602.84	52,910,098,556.48
资产总计		76,830,393,363.95	65,549,211,824.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

4



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：湖南省能源投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：			
短期借款	八、32	3,429,027,073.38	2,335,963,406.63
向中央银行借款*	八、33	1,100,000,000.00	1,060,558,178.00
拆入资金*		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债10215222		-	-
应付票据	八、35	725,697,576.63	610,016,487.13
应付账款	八、36	1,604,942,053.66	1,442,414,570.67
预收款项	八、37	26,471,624.68	44,225,766.65
合同负债	八、38	72,328,582.83	130,903,774.53
卖出回购金融资产款*		-	-
吸收存款及同业存放*	八、34	25,476,124,626.92	23,343,051,416.96
应付职工薪酬	八、39	349,584,230.85	287,165,021.39
其中：应付工资		314,404,183.39	252,480,750.46
应付福利费		91,713.69	126,024.44
应交税费	八、40	105,545,155.27	106,657,501.27
其中：应交税金		103,223,210.17	103,832,128.25
其他应付款	八、41	1,545,406,467.66	1,087,967,340.40
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	八、42	4,155,283,302.01	1,842,523,619.98
其他流动负债	八、43	220,214,881.57	1,280,979,294.12
流动负债合计		38,810,625,575.46	33,572,426,377.73
非流动负债：			
长期借款	八、44	16,511,068,298.67	10,095,089,579.41
应付债券	八、45	411,172,000.00	1,931,785,205.48
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	八、46	10,952,443.14	18,435,192.64
长期应付款	八、47	32,846,368.58	40,732,845.88
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	八、48	25,465,000.00	-
递延收益	八、49	306,085,311.30	275,515,440.15
递延所得税负债	八、30	53,908,055.50	21,433,349.41
其他非流动负债	八、50	18,402.61	17,390.22
非流动负债合计		17,351,515,879.80	12,383,009,003.19
负债合计		56,162,141,455.26	45,955,435,380.92
所有者权益：			
实收资本	八、51	8,876,155,820.57	9,146,143,069.84
国家资本		7,274,645,820.57	7,544,633,069.84
国有法人资本		1,601,510,000.00	1,601,510,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		8,876,155,820.57	9,146,143,069.84
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八、52	1,339,607,839.57	1,369,741,027.20
减：库存股		-	-
其他综合收益		78,608,987.33	71,623,663.22
专项储备	八、53	23,460,247.95	12,590,068.29
盈余公积	八、54	422,103,863.75	383,465,930.63
一般风险准备*	八、55	126,000,000.00	126,000,000.00
未分配利润	八、56	878,470,975.12	717,452,341.25
归属于母公司所有者权益合计		11,744,407,734.29	11,827,016,100.43
少数股东权益		8,923,844,174.40	7,768,760,343.40
所有者权益合计		20,668,251,908.69	19,595,776,443.83
负债和所有者权益总计		76,830,393,363.95	65,549,211,824.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并利润表

2023年度

编制单位：湖南富临精工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,672,407,815.44	5,251,608,131.70
其中：营业收入	八、57	4,404,258,807.24	5,059,785,585.52
利息收入	八、58	1,257,067,235.02	1,190,633,601.98
手续费及佣金收入	八、59	11,071,773.18	11,188,944.20
二、营业总成本		5,714,687,724.23	5,178,624,486.07
其中：营业成本	八、57	3,181,448,631.83	3,474,184,274.61
利息支出	八、58	599,686,866.74	561,815,872.76
手续费及佣金支出	八、59	7,300,895.11	7,904,243.57
税金及附加		65,207,984.76	64,318,402.99
销售费用	八、60	69,023,986.42	410,610,856.27
管理费用	八、60	981,121,331.77	948,189,971.61
研发费用	八、60	166,847,508.23	200,324,264.93
财务费用	八、60	664,050,519.37	511,296,599.33
其中：利息费用		732,686,024.95	591,908,528.96
利息收入		80,977,182.67	74,976,468.28
加：其他收益	八、61	85,078,027.26	133,523,467.81
投资收益（损失以“-”号填列）	八、62	716,997,663.78	936,932,015.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		84,318,677.40	288,322,779.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、63	198,798,096.06	-188,333,140.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、64	-157,507,281.22	-148,458,614.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、65	-120,415,025.42	-27,877,636.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、66	8,903,917.53	6,980,557.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		689,575,489.20	795,750,295.12
加：营业外收入	八、67	402,438,139.69	77,238,567.16
减：营业外支出	八、68	84,292,356.11	13,166,002.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,007,721,272.78	859,822,859.43
减：所得税费用	八、69	239,733,148.51	136,970,173.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		767,988,124.27	722,852,685.67
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		767,988,124.27	722,852,685.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润		294,077,266.99	414,426,756.41
2.少数股东损益		473,910,857.28	308,425,929.26
六、其他综合收益的税后净额		36,632,068.32	-37,664,003.10
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、70	6,985,324.11	-11,381,981.29
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-12,164,625.48	367,981.68
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能重分类进损益的其他综合收益		-12,164,625.48	-8,040,410.32
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	8,408,400.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		19,149,949.59	-11,749,962.97
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		47,545.49	471,890.94
（2）其他债权投资公允价值变动		20,553,696.59	-15,946,930.82
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-415,285.09
（4）其他债权投资信用减值准备		-899,130.36	3,951,034.04
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		7,475.11	-
（7）其他		-759,637.24	189,307.96
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		28,646,744.21	-26,282,021.81
七、综合收益总额		803,620,192.59	685,168,682.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		301,062,581.10	403,044,775.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		502,557,601.49	282,143,907.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注册财务会计师部分)



合并现金流量表

2023年度

编制单位：湖南省能源投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,266,791,081.32	3,917,985,740.79
客户存款和同业存放款项净增加额		2,039,994,083.38	2,726,479,008.16
向中央银行借款净增加额		39,441,822.00	-181,952,622.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		138,894,305.56	-
收取利息、手续费及佣金的现金		1,257,067,235.02	1,150,952,229.67
拆入资金净增加额		-	-
收到的税费返还		71,480,200.43	291,912,211.10
收到其他与经营活动有关的现金		629,994,217.23	643,279,367.84
经营活动现金流入小计		8,443,662,944.94	8,548,655,935.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,985,069,519.63	2,132,014,497.84
客户贷款及垫款净增加额		1,419,137,155.88	2,106,759,250.89
存放中央银行和同业款项净增加额		203,343,751.82	-1,084,135,175.84
拆出资金净增加额		-	-200,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金		513,908,635.27	470,714,105.80
支付给职工以及为职工支付的现金		1,038,747,121.52	935,317,952.63
支付的各项税费		443,372,717.19	486,559,262.25
支付其他与经营活动有关的现金		1,035,861,784.62	1,945,617,173.31
经营活动现金流出小计		6,639,440,685.93	6,793,047,066.88
经营活动产生的现金流量净额		1,804,222,259.01	1,755,608,868.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,858,782,685.62	3,271,151,853.92
取得投资收益收到的现金		184,431,345.40	682,191,551.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,903,261.20	2,252,295.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,779,164.75	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,744,425,766.38	1,232,980,025.84
投资活动现金流入小计		8,858,322,223.35	5,188,575,726.82
投资支付的现金		6,944,881,894.13	6,601,478,928.09
质押贷款净增加额		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,019,817,041.23	1,084,321,217.87
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		38,598,375.85	-
支付其他与投资活动有关的现金		2,048,336,721.36	1,460,970,419.20
投资活动现金流出小计		11,051,633,832.57	9,146,770,565.16
投资活动产生的现金流量净额		-2,193,311,609.22	-3,958,194,838.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		494,376,288.22	155,234,501.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		494,376,288.22	92,537,779.00
取得借款收到的现金		10,757,696,553.33	10,308,815,800.90
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		105,075,718.13	848,484,503.45
筹资活动现金流入小计		11,357,148,559.68	11,312,534,605.35
偿还债务支付的现金		9,040,170,455.60	8,993,393,398.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,311,550,763.01	928,628,528.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		162,687,698.46	3,720,893.00
支付其他与筹资活动有关的现金		407,883,360.08	599,478,858.80
筹资活动现金流出小计		10,759,604,578.69	10,521,500,786.33
筹资活动产生的现金流量净额		597,543,980.99	791,033,819.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		397,612.15	6,683,655.44
五、现金及现金等价物净增加额		208,852,242.93	-1,404,868,495.20
加：期初现金及现金等价物余额		5,286,856,773.97	6,691,725,269.17
六、期末现金及现金等价物余额		5,495,709,016.90	5,286,856,773.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：湖南能源投资集团有限公司

金额单位：人民币元

2023年度													
项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	9,146,143,069.84	-	-	-	1,369,741,027.20	-	71,623,663.22	12,590,068.29	383,465,930.63	126,000,000.00	717,452,341.25	7,766,760,343.40	19,593,776,443.83
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本期期初余额	9,146,143,069.84	-	-	-	1,369,741,027.20	-	71,623,663.22	12,590,068.29	383,465,930.63	126,000,000.00	717,452,341.25	7,766,760,343.40	19,593,776,443.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-269,987,249.27	-	-	-	-30,133,187.63	-	6,985,324.11	10,870,179.66	38,637,933.12	-	161,018,633.87	1,157,083,831.00	1,074,475,464.86
（一）综合收益总额							6,985,324.11				294,077,266.99	502,557,601.49	803,620,192.59
（二）所有者投入和减少资本	-269,987,249.27	-	-	-	34,687,814.63	-	-	-	-	-	-	133,339,993.60	-101,959,441.04
1.所有者投入的普通股	-269,987,249.27				34,687,814.63							133,339,993.60	-101,959,441.04
2.股份支付计入所有者权益的金额													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	38,637,933.12	-	-133,056,633.12	-68,560,023.04	-162,980,723.04
1.提取盈余公积									38,637,933.12		-38,637,933.12		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者的分配											-94,420,700.00	-68,560,023.04	-162,980,723.04
4.其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本													-
2.盈余公积转增资本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	10,870,179.66	-	-	-	3,022,336.94	13,892,516.60
1.本期提取								30,924,304.60				4,004,520.68	34,928,825.28
2.本期使用								20,054,124.94				982,183.74	21,036,308.68
（六）其他					-64,821,002.26							586,723,922.01	521,902,919.75
四、本期期末余额	8,876,155,820.57	-	-	-	1,339,607,839.57	-	78,608,987.33	23,460,247.95	422,103,863.75	126,000,000.00	878,470,975.12	8,923,844,174.40	20,668,251,908.59

法定代表人：



主管会计工作负责人：



（所附附注系财务报表组成部分）

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：河南能源投资集团有限公司

金额单位：人民币元

2022年度

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	8,891,662,656.05	-	-	-	1,705,582,753.64	-	83,005,644.51	12,000,344.29	341,146,303.75	108,000,000.00	510,898,577.82	7,135,932,626.47	18,288,229,106.33
加：会计政策变更													-
前期差错更正											-7,023,332.92	-10,534,909.37	-17,558,332.29
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本期期初余额	8,891,662,656.05	-	-	-	1,705,582,753.64	-	83,005,644.51	12,000,344.29	341,146,303.75	108,000,000.00	503,875,244.70	7,125,397,827.10	18,270,670,774.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	754,480,413.79	-	-	-	-335,841,726.44	-	-11,381,981.29	589,724.00	42,319,626.88	18,000,000.00	213,577,096.85	641,362,516.30	1,323,105,669.79
（一）综合收益总额							-11,381,981.29				414,426,756.41	282,143,907.45	696,188,682.57
（二）所有者投入和减少资本	754,480,413.79	-	-	-	-335,841,726.44	-	-	-	-	-	3,255,256.59	401,312,259.85	823,206,203.79
1.所有者投入的普通股												87,373,845.00	87,373,845.00
2.股份支付计入所有者权益的金额													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他	754,480,413.79				-335,841,726.44						3,255,256.59	313,938,414.85	735,832,358.79
（三）利润分配									42,319,626.88	18,000,000.00	-170,789,326.88	-74,927,247.22	-185,396,947.22
1.提取盈余公积									42,319,626.88		-42,319,626.88		-
2.提取一般风险准备										18,000,000.00	-18,000,000.00		-
3.对所有者的分配											-110,469,700.00	-105,182,503.82	-215,652,203.82
4.其他												30,255,256.60	30,255,256.60
（四）所有者权益内部结转													-
1.资本公积转增资本													-
2.盈余公积转增资本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备								589,724.00				-481,993.35	107,730.65
1.本期提取								8,281,767.88				2,056,951.29	11,338,718.97
2.本期使用								8,692,043.68				2,538,944.64	11,230,988.32
（六）其他											-33,315,589.57	33,315,589.57	-
四、本期期末余额	9,146,143,069.84	-	-	-	1,369,741,027.20	-	71,623,663.22	12,590,068.29	383,465,930.63	126,000,000.00	717,452,341.25	7,766,760,343.40	19,593,776,443.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所用附注系财务报表组成部分）



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：湖南省衡源投资集团有限公司

金额单位：人民币元

	注释	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金		1,573,863,640.35	1,902,775,846.12
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	45,324,606.63	45,324,606.63
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
应收资金集中管理款			
其他应收款	十三、2	290,400,243.85	299,019,392.05
存货		-	-
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
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		-	-
流动资产合计		1,909,588,490.83	2,247,119,844.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
债权投资		907,146,500.00	816,046,610.00
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	19,716,848,125.69	18,419,858,857.57
其他权益工具投资		612,561,150.73	-
其他非流动金融资产		1,324,063,825.94	1,292,553,432.33
投资性房地产		-	-
固定资产		225,714,822.08	235,905,573.65
其中：固定资产原价		387,407,679.69	388,588,528.20
累计折旧		155,792,857.61	146,782,954.55
固定资产减值准备		5,900,000.00	5,900,000.00
在建工程		924,681.60	2,968,702.62
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		15,641,733.48	14,100,686.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,683,991.66	3,102,466.78
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	38,878,696.00
非流动资产合计		22,806,584,831.18	20,823,415,025.87
资产总计		24,715,173,322.01	23,070,534,870.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：湖南省能源投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		951,764,749.99	1,501,345,972.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		4,575.00	5,034,543.49
预收款项		113,172.00	113,172.00
合同负债		-	-
应付职工薪酬		51,130,302.90	50,567,747.36
其中：应付工资		51,130,302.90	50,566,747.36
应付福利费			1,000.00
应交税费		3,110,793.91	6,495,181.61
其中：应交税金		2,928,507.74	5,384,022.68
其他应付款		2,537,795,879.52	2,483,822,051.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,605,393,522.77	1,344,916,164.38
其他流动负债		-	1,011,500,000.02
流动负债合计		6,149,312,996.09	6,403,794,832.08
非流动负债：			
长期借款		7,261,100,000.00	3,841,461,633.05
应付债券		411,172,000.00	1,931,785,205.48
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		1,387,373.00	1,387,373.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,673,659,373.00	5,774,634,211.53
负债合计		13,822,972,369.09	12,178,429,043.61
所有者权益：			
实收资本		8,876,155,820.57	9,146,143,069.84
国家资本		7,274,645,820.57	7,544,633,069.84
国有法人资本		1,601,510,000.00	1,601,510,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		8,876,155,820.57	9,146,143,069.84
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		420,133,023.81	442,009,279.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		422,103,863.75	383,465,930.63
其中：法定公积金			
未分配利润		1,173,808,244.79	920,487,546.68
所有者权益合计		10,892,200,952.92	10,892,105,827.06
负债和所有者权益总计		24,715,173,322.01	23,070,534,870.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（所附附注系财务报表的重要组成部分）



利润表 2023年度

编制单位：湖南省能源投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	45,251,453.11	49,090,906.21
减：营业成本		-	-
税金及附加		4,825,267.61	8,740,569.29
销售费用		-	-
管理费用		89,768,632.67	127,363,763.60
研发费用		-	-
财务费用		347,274,141.70	326,298,288.17
其中：利息费用		354,706,899.12	334,906,251.29
利息收入		8,590,289.10	14,911,574.83
加：其他收益		30,883.54	10,292,921.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	833,859,695.00	913,652,534.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,424,950.24	67,465,890.46
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）		-	-152,514,547.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-44,363,934.34	47,321,018.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-680,590.81	-60,770.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		392,229,464.52	407,379,441.46
加：营业外收入		175,000.00	20,216,727.31
减：营业外支出		6,025,133.29	4,399,900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		386,379,331.23	423,196,268.77
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		386,379,331.23	423,196,268.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		386,379,331.23	423,196,268.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能重分类转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		386,379,331.23	423,196,268.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）



现金流量表

2023年度

编制单位：湖南省能源投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,148,251.71	65,111,384.23
收到的税费返还		32,736.55	32,921.28
收到其他与经营活动有关的现金		48,848,460.53	62,162,542.17
经营活动现金流入小计		72,029,448.79	127,306,847.68
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		55,157,325.42	51,281,397.39
支付的各项税费		12,224,613.34	7,213,212.78
支付其他与经营活动有关的现金		42,834,993.92	568,682,474.32
经营活动现金流出小计		110,216,932.68	627,177,084.49
经营活动产生的现金流量净额		-38,187,483.89	-499,870,236.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		251,091,349.03	269,592,491.19
取得投资收益收到的现金		243,692,329.49	204,664,352.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	8,900.00
收到其他与投资活动有关的现金		887,181,872.29	40,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,381,965,550.81	514,265,743.67
投资支付的现金		966,719,393.00	1,297,168,991.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,218,826.22	4,320,420.85
支付其他与投资活动有关的现金		1,038,621,825.17	210,800,000.00
投资活动现金流出小计		2,007,560,044.39	1,512,289,411.85
投资活动产生的现金流量净额		-625,594,493.58	-998,023,668.18
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		6,839,400,000.00	6,330,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00	2,026,541,744.99
筹资活动现金流入小计		7,139,400,000.00	8,356,541,744.99
偿还债务支付的现金		6,138,802,771.50	5,510,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,127,599.12	463,714,895.91
支付其他与筹资活动有关的现金		217,000,000.00	300,097,222.22
筹资活动现金流出小计		6,804,930,370.62	6,274,712,118.13
筹资活动产生的现金流量净额		334,469,629.38	2,081,829,626.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		398,994.43	1,635,816.86
五、现金及现金等价物净增加额		-328,913,353.66	585,571,538.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,902,162,412.89	1,316,590,874.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,573,249,059.23	1,902,162,412.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



(所附附注系财务报表组成部分)

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：湖南省能源投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	9,146,143,069.84	-	-	-	442,009,279.91	-	-	-	383,465,930.63	920,487,546.68	10,892,105,827.06
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	9,146,143,069.84	-	-	-	442,009,279.91	-	-	-	383,465,930.63	920,487,546.68	10,892,105,827.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-269,987,249.27	-	-	-	-21,876,256.10	-	-	-	38,637,933.12	253,320,698.11	95,125.86
（一）综合收益总额							-			386,379,331.23	386,379,331.23
（二）所有者投入和减少资本	-269,987,249.27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-269,987,249.27
1.所有者投入的普通股	-269,987,249.27										-269,987,249.27
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	-	-	-	-	-	-	-	-	38,637,933.12	-133,058,633.12	-94,420,700.00
1.提取盈余公积									38,637,933.12	-38,637,933.12	-
2.提取一般风险准备										-	-
3.对所有者的分配										-94,420,700.00	-94,420,700.00
4.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本											-
2.盈余公积转增资本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他					-21,876,256.10						-21,876,256.10
四、本期期末余额	8,876,155,820.57	-	-	-	420,133,023.81	-	-	-	422,103,863.75	1,173,808,244.79	10,892,200,952.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



（本财务报表附注系财务报表组成部分）



所有者权益变动表 (续)

编制单位：湖南省能源投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	8,391,662,656.05	-	-	-	421,791,484.00	-	-	-	341,146,303.75	650,080,604.79	9,804,681,048.59
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	8,391,662,656.05	-	-	-	421,791,484.00	-	-	-	341,146,303.75	650,080,604.79	9,804,681,048.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	754,480,413.79	-	-	-	20,217,795.91	-	-	-	42,319,626.88	270,406,941.89	1,087,424,778.47
（一）综合收益总额							-			423,196,268.77	423,196,268.77
（二）所有者投入和减少资本	754,480,413.79	-	-	-	20,217,795.91	-	-	-	-	-	774,698,209.70
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	754,480,413.79				20,217,795.91						774,698,209.70
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	42,319,626.88	-152,789,326.88	-110,469,700.00
1.提取盈余公积									42,319,626.88	-42,319,626.88	-
2.提取一般风险准备										-	-
3.对所有者的分配										-110,469,700.00	-110,469,700.00
4.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本											-
2.盈余公积转增资本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											-
（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	9,146,143,069.84	-	-	-	442,009,279.91	-	-	-	383,465,930.63	920,487,546.68	10,892,105,827.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(所附注系财务报表组成部分)



会计机构负责人：



湖南省能源投资集团有限公司**财务报表附注**

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、企业的基本情况**1、企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址**

湖南省能源投资集团有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“本集团”)是 2024 年 2 月经湖南省人民政府批准的, 以湖南湘投控股集团有限公司为主体组建的湖南省综合性能源保障主平台, 前身是 1992 年经省政府批准成立的湖南省经济建设投资公司。

注册地址及总部地址: 长沙市含浦北路 999 号;

统一社会信用代码: 914300001837668179;

注册资本: 人民币叁佰亿元整;

法人代表: 李勇;

组织形式: 有限责任公司(国有控股);

营业期限: 1992-07-18 至无固定期限。

2、企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业: 投资与资产管理。

公司经营范围: 许可项目: 发电业务、输电业务、供(配)电业务; 建设工程设计; 药物临床试验服务; 药品生产(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 以自有资金从事投资活动; 碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发; 工程管理服务; 有色金属合金制造; 有色金属压延加工; 医学研究和试验发展(除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用); 人工智能基础资源与技术平台; 工业互联网数据服务; 软件开发; 集成电路设计; 电子元器件制造; 私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务(须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动); 以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动(须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动); 创业投资(限投资未上市企业); 日用百货销售; 家用电器销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

3、本公司最终控制人名称。

公司最终控制方为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会

4、本财务报表系经本公司于 2024 年 4 月 12 日批准报出。**二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的



《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

4、企业合并

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而



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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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



重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”



（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。



编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,计入其他综合收益;处置境外经营时,转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金



融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损



益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。



(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 金融资产减值

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

①减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于



整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司【假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。】

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

④金融资产减值的会计处理方法

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

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

应收票据

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

应收款项

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1、期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征



划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合 其他组合	本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

本公司将合并范围内的应收款项、应收银行承兑票据等无显著回收风险的款项划为其他组合。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益

10、存货

（1）存货的分类

本集团存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品）、其他等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2）包装物

按照一次转销法进行摊销

11、合同资产及合同负债



1、合同资产及合同负债的确认方法及标准

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的对价（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。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，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，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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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



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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位



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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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



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

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

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

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。



14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

项目	折旧年限 (年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物—水电站大坝	50	3	1.94
房屋及建筑物—办公楼	40	3	2.43
房屋及建筑物—厂房、仓库	35	3	2.77
房屋及建筑物—其他房屋	20-40	3	2.43-4.85
机器设备—一般设备	10-20	3	4.85-9.70
机器设备—一般设备—钛产业	10-25	3	3.88-9.70
机器设备—一般设备—天然气管网	8-30	3	3.23-12.13
机器设备—水轮机、发电机	20	3	4.85
运输工具	5-10	3	9.70-19.40
电子设备	3-5	3	19.40-32.33
办公设备	3-5	3	19.40-32.33
其他	3-5	3	19.40-32.33

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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



(5) 其他说明

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

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

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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



计入当期损益。

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

（2）无形资产的摊销

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

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

项目	摊销年限(年)
软件	3、5、10
土地使用权	40、50
专利权	10、20
非专利技术	10
商标权	20
著作权	3
线路使用权	20
其他	实际使用年限或受益年限

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；



④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的装修费、固定资产改造支出和租赁费等各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

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



其中：

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

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

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

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

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

21、股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。



换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团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和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额

22、应付债券

应付债券按发行债券时实际收到的款项计价，按期计提利息。溢价或折价发行债券，其债券发行价格总额与债券面值总额的差额，应当在债券存续期间分期摊销。摊销方法采用直线法。

23、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：



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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

（1）收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

①本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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。

客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。



②对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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。

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。



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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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，本集团将其在发生时计入当期损益。

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，本集团将对于超出部分计提



减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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



损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

29、租赁

（一） 租赁会计政策

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取



或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产、设备等。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁



于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

30、持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

30、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

（1）公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括部分金融资产、债券投资等，采用公允价



值计量的负债主要包括应付债券、部分金融负债等。

（2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（3）会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

31、商誉

1、商誉的确认

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

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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



认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”) 中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”，该会计政策变更对财务报表列报无影响。

2、会计估计变更

无

3、重要前期差错更正

项 目	调整金额	备注
发放贷款和垫款*	-3,503,394.10	(1)
固定资产	598,500.00	(5)
其他非流动资产	2,487,671.23	(2)
应交税费	18,926,621.57	(3)、(4)、(6)
未分配利润	-45,577,001.36	(1)-(7)
少数股东权益	26,233,156.92	(6)、(7)
利息收入	-4,278,665.31	(1)、(3)
投资收益	2,487,671.23	(2)
所得税费用	-5,481.93	(1)
少数股东损益	3,452,566.72	(6)、(7)

(1) 本公司二级子公司新化农商行 2022 年四季度普惠小微贷款阶段性减息 3,503,394.10 元，追溯调整期初数。上述事项调减利息收入 3,503,394.10 元，调减发放贷款和垫款 3,503,394.10 元。

(2) 本公司二级子公司新化农商行少确认 2022 年理财产品投资收益 2,487,671.23 元，追溯调整期初数。上述事项调增 2022 年度投资收益 2,487,671.23 元、调增 2022 年其他非流动资产 2,487,671.23 元。

(3) 本公司二级子公司新化农商行补缴 2022 年第四季度增值 775,271.21 元，追溯调整期初数。上述事项调增 2022 年应交税费 775,271.21 元、调减 2022 年利息收入 775,271.21 元。

(4) 本公司二级子公司新化农商行根据 2022 年度企业所得税汇算清缴报告退 2022 年度企业所得税 5,481.93 元，追溯调整期初数。上述事项调减所得税费用 5,481.93 元，调减应交税费 5,481.93 元。

(5) 本公司二级子公司新化农商行的杨木洲支行与李基斌互换房屋，追溯调整期初数。上述事项调增 2022 年固定资产 598,500.00 元，调增 2022 年年初未分配利润 598,500.00 元。



(6) 本公司二级子公司新化农商行补缴 2016 年至 2022 年初房产税、土地使用税、企业所得税等相关税费 18,156,832.29 元，追溯调整期初数。上述事项调增 2022 年应交税费 18,156,832.29 元、调减 2022 年年初未分配利润 19,045,627.79 元。

综上所述，本公司二级子公司新化农商行调减当期损益 1,785,512.15 元，其中归属于母公司的部分为 714,204.86 元，归属于少数股东损益为 1,071,307.29 元，调减年初未分配利润 17,558,332.29 元，其中归属于母公司的未分配利润为 7,023,332.92 元，归属于少数股东权益为 10,534,999.37 元。

(7) 2022 年本公司合并抵销湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司，因湖南发展集团股份有限公司非全资子公司且其持有湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司的 47.12%，恢复少数股东权益时视同湖南发展集团股份有限公司全资子公司，导致归母所有者权益多确认，追溯调整期初数。

上述事项调增当期少数股东损益 4,523,874.01 元，调减未分配利润 33,315,589.57 元，调增少数股东权益 37,839,463.58 元。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	1、3、5、6、9、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	1、5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	5、10、15、25
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	

注 1：本公司子公司湖南湘投资产管理有限公司、和孙公司镇康湘能水电开发有限公司、镇康湘源水电开发有限公司、湖南湘投和平水电有限责任公司，适用 3% 的增值税征收率。

注 2：根据《财政部国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税(2016)46 号），自 2016 年 5 月 1 日起，农村信用社、村镇银行、农村资金互助社、由银行业机构全资发起设立的贷款公司、法人机构在县（县级市、区、旗）及县以下地区的农村合作银行和农村商业银行提供金融服务收入，可以选择适用简易计税方法按照 3% 的征收率计算缴纳增值税。本公司子公司湖南新化农村商业银行股份有限公司选择简易计税方法按照 3% 的征收率计算缴纳增值税。

注 3：本公司对房屋租赁选择简易计税方法按照 5% 的征收率计算缴纳增值税。

注 4：本公司子公司按所在地分别适用 1%、5%、7% 的城市维护建设税率。

注 5：子公司湖南湘投轻材科技股份有限公司等适用 15% 的企业所得税优惠税率，子公司湖南湘投金宜物业管理有限公司等小微企业适用 5%、10% 的企业所得税率。



（二）重要税收优惠政策及其依据

1、孙公司湖南普照信息材料有限公司于 2022 年取得了《高新技术企业》资质，证书编号：GR202243002263，2022 年度-2024 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2、孙公司湖南湘投钛金属股份有限公司属高新技术属企业，证书号为 GR202243001135，发证日期：2022 年 10 月 18 日，有效期间三年。湖南湘投钛金属股份有限公司 2022 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3、子公司湖南湘投轻材科技股份有限公司生产的超微球形铝粉产品为国家鼓励类产业企业，根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

4、四级公司湖南湘投金天新材料有限公司属高新技术属企业，2020 年 1 月 1 日湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局联合颁发高新技术企业证书，证书编号：GR202043001803，有效期为 3 年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），本公司 2020 年度-2023 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

5、孙公司湖南湘投金天钛业科技股份有限公司属高新技术企业，证书编号为 GR202143000010，发证时间为 2021 年 9 月 18 日，有效期三年，从 2021 年至 2023 年期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

6、孙公司化德县汇德风力发电有限责任公司根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，享受西部大开发税收优惠政策，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15%征收企业所得税。

7、孙公司化德县汇德风力发电有限责任公司经税务机关认定为增值税一般纳税人，根据《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2015]78 号），销售利用风力生产的电力实现的增值税实行即征即退 50%的政策，化德县汇德风力发电有限责任公司增值税享受即征即退 50%的优惠政策。

8、孙公司化德县汇德风力发电有限责任公司三期风电于 2019 年开始并网发电，自 2019 年起相应售电业务所得享受三免三减半所得税优惠。

9、孙公司永州市恒能风力发电有限责任公司于 2021 年开始并网发电，自 2021 年起相应售电业务所得享受三免三减半所得税优惠。

10、孙公司香格里拉市民和水电开发有限责任公司根据云南省国家税务局发布的云国税函（2010）256 号文件，即云南省国家税务局关于香格里拉县民和水电开发有限责任公司执行西



部大开发税收优惠政策的批复，享受西部大开发税收优惠，报告期内按 15%征收企业所得税。

11、子公司湖南中南智能装备有限公司于 2023 年 10 月 16 日，经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202343000985，从 2023 年-2025 年按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

12、孙公司长沙长泰机器人有限公司于 2021 年 12 月 25 日，经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业，从 2021 年-2023 年按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

13、孙公司湖南工业智能体创新研究院有限公司于 2023 年 10 月 16 日，经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR202343003658，从 2023 年-2025 年按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

14、孙公司湖南中南智能激光科技有限公司于 2021 年 9 月 18 日，经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定本公司为高新技术企业，从 2021 年-2023 年按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

15、孙公司湖南省轻纺设计院有限公司于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202343002070，有效期三年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定本公司为高新技术企业，从 2023 年-2025 年按 15%的优惠税率计缴企业所得税。

序号 16-20 为本公司子公司新化农商行享受的税收优惠：

16、根据财税〔2018〕91 号规定，自 2018 年 9 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对金融机构向小微企业、微型企业和个体工商户发放小额贷款取得的利息收入，免征增值税。据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021 年第 6 号），财税〔2018〕91 号执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。金融机构可以选择以下两种方法之一适用免税：

（1）对金融机构向小微企业、微型企业和个体工商户发放的，利率水平不高于人民银行同期贷款基准利率 150%（含本数）的单笔小额贷款取得的利息收入，免征增值税；高于人民银行同期贷款基准利率 150%的单笔小额贷款取得的利息收入，按照现行政策规定缴纳增值税。

（2）对金融机构向小微企业、微型企业和个体工商户发放单笔小额贷款取得的利息收入中，不高于该笔贷款按照人民银行同期贷款基准利率 150%（含本数）计算的利息收入部分，免征增值税；超过部分按照现行政策规定缴纳增值税。

其中金融机构、小微企业和个体工商户、小额贷款均应符合财税〔2018〕91 号文中相关规定。



17、根据财政部、国家税务总局《关于金融企业贷款损失准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2019〕86号）、《关于金融企业涉农贷款和中小企业贷款损失准备金税前扣除有关问题的通知》（财税〔2019〕85号）规定，2019年1月1日至2023年12月31日，涉农贷款和中小企业贷款进行风险分类后，按照关注类2%、次级类25%、可疑类50%、损失类100%计提的贷款损失专项准备金，准予在计算应纳税所得额时扣除。

18、根据《财政部 国家税务总局关于延续支持农村金融发展有关税收政策的通知》（财税〔2017〕44号）规定，金融机构自2017年1月1日至2023年12月31日取得的农户小额贷款利息收入，在计算应纳税所得额时，继续按90%计入收入总额。

19、根据《财政部 国家税务总局关于建筑服务等营改增试点政策的通知》（财税〔2017〕58号），自2018年1月1日起，金融机构开展贴现、转贴现业务，以其实际持有票据期间取得的利息收入作为贷款服务销售额计算缴纳增值税。此前贴现机构已就贴现利息收入全额缴纳增值税的票据，转贴现机构转贴现利息收入继续免征增值税。

20、根据财税〔2016〕36号文件，自2016年5月1日起，对金融机构同业往来的利息收入，免征增值税。

21、根据财税〔2018〕50号文件，为减轻企业负担，鼓励投资创业，自2018年5月1日起，对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。

22、根据《财政部 国家税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》（财税〔2017〕77号）规定，自2018年1月1日至2023年12月31日，对金融机构与小微企业、微型企业签订的借款合同免征印花税。

23、根据《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）、《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》（财税〔2021〕12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《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》（财税〔2022〕13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，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。

24、依据财政部、国家税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2017〕77号）和《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告2021年第6号），自2018年1月1日起至2023年12月31日止，对金融机构与小微企业、



微型企业签订的借款合同免征印花税。

25、根据《财政部国家税务总局关于延续支持农村金融发展有关税收政策的通知》（财税[2017]44号）及《财政部国家税务总局关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》

（财政部、税务总局公告2020年第22号），自2017年1月1日至2023年12月31日，对金融机构农户小额贷款的利息收入，免征增值税。根据《财政部税务总局关于支持小微企业融资有关税收政策的通知》（财税[2017]77号）及《财政部国家税务总局关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告2020年第22号），从2017年12月1日到2023年12月31日，享受免税的贷款额度上限从单户授信10万元扩大到100万元。

26、根据财政部、国家税务总局财税[2021]13号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，本公司及子公司符合条件的研究开发费，在按规定实行100%扣除基础上，再按当年实际发生额的100%在企业所得税税前加计扣除。

27、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况（仅列示二级公司）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	湖南新化农村商业银行股份有限公司	2级	2	湖南新化	湖南新化	货币银行服务	521,482,382.00	40	53	354,800,000.63	非同一控制下的企业合并
2	湖南湘投国际投资有限公司	2级	1	湖南长沙	湖南长沙	热力生产和供应	4,000,000,000.00	50	50	2,000,000,000.00	投资设立
3	湖南湘投新能源有限公司	2级	1	湖南长沙	湖南长沙	风力发电	1,680,000,000.00	57.26	63.21	1,238,600,800.00	非同一控制下的企业合并
4	湖南湘投金天科技集团有限责任公司	2级	1	湖南长沙	湖南长沙	投资与资产管理	2,741,000,000.00	100	100	2,741,000,000.00	投资设立
5	湖南湘投能源投资有限公司	2级	1	湖南长沙	湖南长沙	电力、热力生产和供应	2,000,000,000.00	100	100	2,366,444,748.98	投资设立
6	湖南发展集团股份有限公司	2级	1	湖南长沙	湖南长沙	电力、热力生产和供应业	464,158,282.00	51.53	51.53	1,621,072,704.90	非同一控制下的企业合并
7	湖南省天然气管网有限公司	2级	1	湖南长沙	湖南长沙	管道运输业	853,397,800.00	55	55	469,368,900.00	投资设立
8	湘江产业投资有限责任公司	2级	1	湖南长沙	湖南长沙	投资与资产管理	2,000,000,000.00	100	100	1,990,000,000.00	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
9	湖南湘投高科技创业投资有限公司	2 级	1	湖南长沙	湖南长沙	投资与资产管理	1,000,000,000.00	100	100	1,004,264,662.38	投资设立
10	湖南湘投天然气投资有限公司	2 级	1	湖南长沙	湖南长沙	投资与资产管理	344,388,600.00	100	100	302,299,560.00	投资设立
11	湖南省国际工程咨询中心有限公司	2 级	1	湖南长沙	湖南长沙	工程管理服务	348,651,593.02	100	100	348,651,593.02	非同一控制下的企业合并
12	湖南电子信息产业集团有限公司	2 级	1	湖南长沙	湖南长沙	其他电子设备制造	1,153,462,042.05	100	100	501,358,065.68	投资设立
13	湖南中南智能装备有限公司	2 级	1	湖南长沙	湖南长沙	工业机器人制造	125,000,000.00	36.85	36.85	51,000,000.00	其他
14	山西湘投天然气有限公司	2 级	1	山西	山西	天然气热行业	60,000,000.00	60	60	60,000,000.00	无偿划转
15	湖南湘投金治私募股权投资基金企业（有限合伙）	2 级	1	湖南长沙	湖南长沙	投资与管理	505,000,000.00	99.1	100	500,000,000.00	投资设立
16	湖南湘投轻材科技股份有限公司	2 级	1	湖南泸溪县	湖南泸溪县	金属制品	106,200,000.00	68.07	68.07	131,317,795.91	同一控制下的企业合并
17	湖南湘投资产管理有限公司	2 级	1	湖南长沙	湖南长沙	其他未列明服务业	211,300,000.00	100	100	446,620,295.57	投资设立
18	湖南湘投私募基金管理有限公司	2 级	1	湖南长沙	湖南长沙	投资与资产管理	100,000,000.00	100	100	100,000,000.00	投资设立
19	湖南湘投产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2 级	1	湖南长沙	湖南长沙	投资	100,000,000.00	99.5	100	99,500,000.00	投资设立
20	湘投新能源（宁夏）有限公司	2 级	1	宁夏吴忠市	宁夏吴忠市	太阳能发电	80,000,000.00	100	100	80,000,000.00	投资设立
21	湖南湘投金宜物业管理有限公司	2 级	1	湖南长沙	湖南长沙	其他未列明服务业	2,000,000.00	100	100	2,000,000.00	投资设立
22	湘投云储科技有限公司	2 级	1	湖南长沙	湖南长沙	信息处理和存储支持服务	60,421,594.06	97.35	97.35	30,000,001.00	投资设立



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
23	湖南国企改革基金企业(有限合伙)	2 级	1	湖南长沙	湖南长沙	投资与资产管理	304,960,000.00	81.97	81.97	8,196,721.00	投资设立

注 1：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

注 2：持股比例不同于表决权比例的原因：

本公司对湖南新化农村商业银行股份有限公司直接持股比例为 40%，与持有湖南新化农村商业银行股份有限公司 13%股权的四个股东签定了《一致行动人协议》，故本公司的表决权比例为 53%

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因。

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	湖南中南智能装备有限公司	36.85	36.85	125,000,000.00	51,000,000.00	二级	注 1

注 1：本公司为湖南中南智能装备有限公司第一大股东，湖南中南智能装备有限公司其他股东均为风投机构、政府投资平台和管理层持股平台，湖南中南智能装备有限公司董事会 7 名成员由公司任命其中 4 名，能对被投资单位形成控制。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因。

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	衡阳电缆厂有限公司	100.00	100.00	200,000,000.00	116,783,460.06	二级	已进入清理整顿程序

(四) 重要非全资子公司情况。

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	湖南湘投国际投资有限公司	50.00	3,453,687.01	25,000,000.00	3,716,414,662.70
2	湖南新化农村商业银行股份有限公司	60.00	145,928,148.47	25,031,154.34	1,033,309,603.03
3	湖南发展集团股份有限公司	48.47	23,976,482.73		1,536,269,014.46



序号	企业名称	少数 股 东 持 股 比 例 (%)	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股 东支付的股利	期末累计少数股东 权益
4	湖南湘投新能源有限公司	42.74	286,431,875.31		909,984,857.47
5	湖南中南智能装备有限公司	63.15	-25,437,052.21		151,019,895.23

2. 主要财务信息

项目	本期数				
	湘投国际	新化农商行	湖南发展	湘投新能源	中南智能
流动资产	855,356,323.49	3,357,443,022.22	1,374,812,131.21	1,379,124,389.73	531,789,183.87
非流动资产	8,052,519,750.07	25,277,732,919.47	2,047,949,541.94	6,436,059,776.63	184,332,805.84
资产合计	8,907,876,073.56	28,635,175,941.69	3,622,761,673.15	7,815,184,166.36	716,121,989.71
流动负债	259,496,833.09	26,912,993,269.97	150,037,132.48	2,174,169,728.07	371,302,037.59
非流动负债	1,181,612,300.86		1,790,243.42	3,297,707,493.44	106,897,045.57
负债合计	1,441,109,033.95	26,912,993,269.97	151,827,375.90	5,471,877,221.51	478,199,083.16
营业收入	275,394,808.68	1,269,669,006.72	292,477,323.93	741,146,784.90	140,171,740.51
净利润	8,248,293.12	243,213,580.79	43,205,839.69	777,661,724.64	-41,881,146.91
综合收益总额	8,343,294.10	290,950,903.27	43,205,839.69	777,673,550.46	-41,881,146.91
经营活动现金流量	179,922,133.53	598,357,696.77	340,696,931.20	134,538,906.21	29,401,027.81

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	实收资本	业务性质	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	本期不再纳入 合并范围的原因
1	湖南湘投金林科技发展有限公司	湖南宁乡	121,500,000.00	其他服务	100.00	100.00	公司已注销
2	湖南国企改革发展基金管理有限公司	湖南长沙	50,000,000.00	投资	90.00	90.00	公司已注销
3	长沙市湘鸿工程管理有限公司	湖南长沙	500,000.00	物业管理	100.00	100.00	公司已注销

注：本期公司将原二级子公司湖南湘投铜湾水利水电开发有限责任公司、湖南湘投沅陵高滩发电有限责任公司、湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司、湖南省轻纺设计院有限公司分别划入下属二级子公司，故相较上期公司的合并范围仍包含上述公司。

(六) 本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	注册资本 (万元)	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	期末净资产	本期净利润
1	湖南湘投新能源有限公司	长沙	168,000.00	57.26	63.21	212,343,306,944.85	777,661,724.63
2	湖南湘投产业投资基金合伙企业（有限合伙）	长沙	500,000.00	99.5	100	100,160,212.69	160,212.69

(七) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
			金额	确定方法



湖南湘投新能源有限公司	2023. 1. 1	1, 450, 515, 265. 79	1, 450, 515, 265. 79	账面净值
-------------	------------	----------------------	----------------------	------

续

交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
	金额	确定方法		
1, 238, 600, 800. 00	408, 035, 758. 81	直接确认法	741, 146, 784. 90	777, 661, 724. 63

(八) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无

(九) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

无

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	95, 080, 156. 26	119, 765, 144. 50
银行存款	6, 733, 362, 163. 45	6, 321, 425, 259. 83
其他货币资金	279, 726, 434. 30	646, 792, 543. 14
合 计	7, 108, 168, 754. 01	7, 087, 982, 947. 47
其中：存放在境外的款项总额		1, 500, 000. 00

使用受限货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	202, 919, 646. 47	209, 117, 020. 74
信用证保证金	12, 068, 384. 68	25, 093, 219. 12
保函保证金	2, 939, 449. 92	
复垦保证金	4, 629, 733. 78	
履约保证金	9, 562, 014. 53	3, 222, 163. 11
存放中央银行款项	1, 230, 423, 821. 48	1, 132, 337, 481. 32
法院冻结资金	7, 210, 061. 62	
贷款保证金	29, 317, 754. 30	
其他	8, 388, 870. 33	613, 433. 23
存放同业款项	80, 465, 826. 45	904, 295, 664. 36
存放联行款项	24, 534, 173. 55	244, 654, 014. 29



项 目	年末余额	年初余额
限定其他用途的资金		492,212.80
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合 计	1,612,459,737.11	2,519,825,208.97

2、拆出资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
拆放其他银行	150,092,859.02	
合计	150,092,859.02	

3、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,168,441,709.60	1,161,568,554.42
其中：债务工具投资	214,010,590.00	214,446,970.00
权益工具投资	947,298,858.57	689,989,323.39
其他	7,132,261.03	257,132,261.03
合 计	1,168,441,709.60	1,161,568,554.42

4、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	63,554,037.89		63,554,037.89	126,642,746.21		126,642,746.21
商业承兑汇票	312,010,049.66	11,548,852.08	300,461,197.58	470,422,197.84	24,111,020.46	446,311,177.38
信用证	4,157,238.20		4,157,238.20			
合 计	379,721,325.75	11,548,852.08	368,172,473.67	597,064,944.05	24,111,020.46	572,953,923.59

(2) 应收票据坏账准备

类 别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	379,721,325.75	100.00	11,548,852.08	3.04	368,172,473.67
合 计	379,721,325.75	100.00	11,548,852.08	3.04	368,172,473.67

续



类 别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	14,472,400.00	2.42			14,472,400.00
按组合计提坏账准备	582,592,544.05	97.58	24,111,020.46	4.14	558,481,523.59
合 计	597,064,944.05	100.00	24,111,020.46	4.04	572,953,923.59

按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	63,554,037.89		
商业承兑汇票	312,010,049.66	11,548,852.08	3.70
信用证	4,157,238.20		
合 计	379,721,325.75	11,548,852.08	3.04

本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	24,111,020.46		12,562,168.38			11,548,852.08
合 计	24,111,020.46		12,562,168.38			11,548,852.08

其中：本期转回或收回金额重要的应收票据坏账准备

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
三级公司-金天钛业的商票转回	12,562,168.38	收回现金	无
合 计	12,562,168.38	——	——

(3) 年末已质押的应收票据

种 类	年末已质押金额
银行承兑汇票	14,294,500.00
商业承兑汇票	
合 计	14,294,500.00

(4) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	133,866,938.79	10,000.00
商业承兑汇票	9,900.00	



种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合 计	133,876,838.79	10,000.00

5、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,701,885,023.92	29,588,418.02	1,171,185,973.61	22,760,440.79
1 至 2 年	532,617,432.11	23,298,870.56	300,171,162.77	8,898,976.64
2 至 3 年	264,727,378.50	8,294,629.08	38,537,395.96	6,166,637.18
3 年以上	176,619,265.20	69,563,375.95	422,565,843.82	366,574,343.91
合 计	2,675,849,099.73	130,745,293.61	1,932,460,376.16	404,400,398.52

1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	125,583,107.84	4.69	44,100,375.46	35.12	81,482,732.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,550,265,991.89	95.31	86,644,918.15	3.40	2,463,621,073.74
合 计	2,675,849,099.73	100.00	130,745,293.61	4.89	2,545,103,806.12

续

类 别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	418,993,990.39	21.68	347,446,138.75	82.92	71,547,851.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,513,466,385.77	78.32	56,954,259.77	3.76	1,456,512,126.00
合 计	1,932,460,376.16	100.00	404,400,398.52	20.93	1,528,059,977.64

2) 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
衡阳金果投资有限责任公司	45,324,606.63			原子公司回收风险较低
中航天赫（唐山）钛业有限公司	15,581,732.01	15,581,732.01	100.00	预计无法收回
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	12,474,600.00			回收风险较低
南通东泰新能源设备有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	预计无法收回
惠州市派斯特科技有限公司	8,887,043.96	8,887,043.96	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
长沙县住房和城乡建设局	8,137,260.00	271,242.00	3.33	预计部分无法收回
湖南腾发新能源有限公司	5,025,240.00	502,524.00	10.00	预计部分无法收回
中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司	4,800,000.00			
河南中科华强东隆环保科技有限公司	2,452,434.35	735,730.31	30.00	预计部分无法收回
湖南松江万顺投资有限公司	990,744.00	990,744.00	100.00	预计无法收回
湖南浩博生活服务有限公司	925,286.51	925,286.51	100.00	预计无法收回
湘潭九华经济建设投资有限公司	678,720.00	339,360.00	50.00	预计部分无法收回
湘潭电机股份有限公司	597,689.71	2,865.42	0.48	预计部分无法收回
凤凰县建湘旅游开发建设有限责任公司	545,014.51	249,522.13	45.78	预计部分无法收回
湖南化工设计院有限公司	500,000.00			回收风险较低
其他	7,662,736.16	4,614,325.12	60.22	预计部分无法收回
合 计	125,583,107.84	44,100,375.46	——	——

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,380,514,571.48	1.78	24,591,035.27
1-2 年（含 2 年）	295,658,978.58	7.57	22,373,584.05
2-3 年（含 3 年）	130,112,225.03	6.37	8,294,629.08
3 年以上	50,421,648.9	62.25	31,385,669.75
合 计	1,856,707,423.99	——	86,644,918.15

续

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,167,659,992.59	1.95	22,760,440.79
1-2 年（含 2 年）	282,379,623.82	2.13	6,005,597.08
2-3 年（含 3 年）	30,366,749.32	20.14	6,114,520.80
3 年以上	33,060,020.04	66.77	22,073,701.10
合 计	1,513,466,385.77	——	56,954,259.77

2）采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款



组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	693,558,567.90					
合 计	693,558,567.90	—			—	

3) 坏账准备变动情况

项 目	年初余额	本期增加			本期减少			年末余额
		计提	收回	合并增加或其他增加	转回	核销	合并减少或其他减少	
按单项计提坏账准备的应收账款	347,446,138.75	900,472.87		152,112,553.87	300,339.64	456,058,450.39		44,100,375.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,954,259.77	32,244,215.07			383,219.12	225,541.50	1,944,796.07	86,644,918.15
小 计	404,400,398.52	33,144,687.94		152,112,553.87	683,558.76	456,283,991.89	1,944,796.07	130,745,293.61

(3) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
河南中科华强东隆环保科技有限公司	198,427.94	198,427.94	收回现金
东方电气集团东方汽轮机有限公司	270,842.48	270,842.48	收回现金
众和海水淡化工程有限公司	91,911.70	91,911.70	收回现金
AMEC FOSTER WHEELER	56,556.12	56,556.12	收回现金
德阳市中嘉实业股份有限公司	35,820.52	35,820.52	收回现金
启东神农机械有限公司	20,000.00	20,000.00	收回现金
广州雷力汽车科技有限公司	10,000.00	10,000.00	收回现金
合 计	683,558.76	683,558.76	—

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
金果资产置换 [注]	重组遗留款项	173,887,058.13	重组遗留款项,账龄较长,已全额计提坏账、划转至资产管理公司追偿	公司党委会决议	否
厦门升汇志枫国际贸易控股有限公司[注]	账龄长,难收回	142,563,130.19	重组遗留款项,账龄较长,已全额计提坏账、划转至资产管理公司追偿	公司党委会决议	否
湖南金拓天油茶科技开发有限公司	货款	138,343,320.00	无法收回	子公司党委会决议	否
其他小金额合计 [注]	应收劳务款,账龄长,难收回,货款,销售款	1,490,483.57	公司已破产清算,无法收回,部分划转至资产管理公司追偿	子公司总经理办公会决议	否
合 计	—	456,283,991.89	—	—	—

注：本期公司根据集团党委的决策，将应收金果资产置换、厦门升汇志枫国际贸易控股有限公司等合计 317,073,002.12 元的应收账款划转至子公司湖南湘投资产管理有限公司，由其进行追偿，该部分债权在集团合并层面未进行实质性核销，因湖南湘投资产管理有限公司按照其自身的业务经营性质将其纳入了债权投资核算，故导致应收账款减少。



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	年末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
云南电网有限责任公司	364,068,311.45	13.61	
国网湖南省电力有限公司	358,583,468.19	13.40	
内蒙古电力(集团)有限责任公司	306,598,097.59	11.46	
湖南新奥能源发展有限公司	72,649,400.00	2.72	
威胜能源技术股份有限公司	50,692,781.70	1.88	2,534,639.09
合 计	1,152,592,058.93	43.07	2,534,639.09

(6) 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 应收账款转移,如证券化、保理等,继续涉入形成的资产、负债的金额

无

6、应收款项融资

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	179,552,557.63	1,222,228.76
应收账款		156,019,963.39
合 计	179,552,557.63	157,242,192.15

7、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	642,654,230.31	69.28	53,978.88	300,678,010.09	50.92	13,615.30
1-2 年 (含 2 年)	143,378,513.96	15.46		273,633,920.91	46.33	1,087.25
2-3 年 (含 3 年)	39,234,798.60	4.23	3,889,157.49	4,023,566.48	0.68	26,282.80
3 年以上	102,314,191.43	11.03	663,280.41	12,234,449.28	2.07	10,230,914.00
合 计	927,581,734.30	100.00	4,606,416.78	590,569,946.76	100.00	10,271,899.35

注:本期3年以上预付账款与上年账龄不勾稽的原因为本期合并范围新增子公司延续的预付账款所致。

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
湖南发展集团股份有限公司	沅江荣信建材有限公司	128,171,985.65	1-2 年	受历史罕见干旱天气、新一轮开采规划批复延后、政策等多重因素影响,上游供货减少
湖南发展集团股份有限公司	益阳市银进砂石经营有限公司沅江分公司	36,966,592.85	2-3 年	受历史罕见干旱天气、新一轮开采规划批复延后、政策等多重因素影响,上游供货减少
乌兰察布市蒙湘风电有限公司	内蒙古国源投资集团有限公司	10,000,000.00	3 年以上	履约义务尚未完成



债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
云南湘电众佳新能源有限公司	富民众佳风电有限公司	5,958,319.60	3 年以上	履约义务尚未完成
乌兰察布市蒙湘风电有限公司	乌兰察布市中惠新型采暖技术有限公司	5,854,255.43	3 年以上	履约义务尚未完成
临武湘电新能源有限公司、桂阳湘电新能源有限公司	湖南瑞和建筑工程有限公司	5,080,000.00	3 年以上	履约义务尚未完成
城步湘电新能源有限责任公司	中国电建集团中南勘测设计研究院有限公司	5,061,900.00	3 年以上	履约义务尚未完成
湘投新能源(宁夏)有限公司	宁夏锐翔建设集团有限公司	3,800,000.00	1-2 年	履约义务尚未完成
合 计	—	200,893,053.53	—	—

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项总额的比例(%)	坏账准备
沅江荣信建材有限公司	363,171,985.65	39.15	
上海电气集团股份有限公司	189,450,000.00	20.42	
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	102,409,632.90	11.04	
益阳市银进砂石经营有限公司沅江分公司	36,966,592.85	3.99	3,888,197.49
内蒙古国源投资集团有限公司	10,000,000.00	1.08	
合 计	701,998,211.40	75.68	3,888,197.49

8、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	9,568,043.30	13,568,484.30
应收股利		
其他应收款项	885,879,089.08	440,266,729.51
合 计	895,447,132.38	453,835,213.81

(1) 应收利息

①应收利息分类

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	510,075.83	1,481,438.33
其他利息	9,057,967.47	12,087,045.97
合计	9,568,043.30	13,568,484.30

②重要逾期利息

无

(2) 其他应收款项

①按账龄披露其他应收款项



账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	630,281,575.78	5,874,977.05	182,735,951.61	7,484,388.94
1 至 2 年	51,879,321.77	17,267,941.09	89,483,047.91	5,179,042.57
2 至 3 年	13,564,683.02	1,446,772.41	20,122,585.47	762,825.46
3 年以上	448,112,618.31	233,369,419.25	268,258,272.37	106,906,870.88
合 计	1,143,838,198.88	257,959,109.80	560,599,857.36	120,333,127.85

注：本期 3 年以上其他应收款与上年不勾稽的原因为本期合并范围新增子公司延续的账款所致。

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	797,510,078.38	60.98	237,196,430.11	34.01	560,313,648.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	346,328,120.50	39.02	20,762,679.69	4.65	325,565,440.81
合 计	1,143,838,198.88	100.00	257,959,109.80	22.55	885,879,089.08

续

类 别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	333,032,017.24	59.41	101,661,000.19	30.53	231,371,017.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	227,567,840.12	40.59	18,672,127.66	8.21	208,895,712.46
合 计	560,599,857.36	100.00	120,333,127.85	21.47	440,266,729.51

③单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	年末余额			
	年末余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
青海某光伏项目合作方	357,120,000.00			经公司第十一届董事会第三次会议审议，公司根据协议约定向湖南省工业设备安装有限公司支付合作意向金 35,712 万元。鉴于湖南省工业设备安装有限公司已向公司提交由中国建设银行开具、以公司为受益人、不可撤销见索即付的等额履约保函，该笔意向金未计提坏账准备
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	200,000,000.00			信用风险较低



债务人名称	年末余额			
	年末余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
新泽西渔夫能源公司	118,899,351.19	118,899,351.19	100.00	项目终止, 预计无法收回
美国阿尔塔梅萨公司	57,924,219.80	57,924,219.80	100.00	项目终止, 预计无法收回
新化大熊山风力发电有限公司	38,670,400.00	38,670,400.00	100.00	项目终止, 预计无法收回
中科软件集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
湖南正大轻科机械有限公司	5,935,118.95	5,935,118.95	100.00	预计无法收回
元合基金	2,187,316.97	2,187,316.97	100.00	预计难以收回
镇康国有资产经营管理公司	2,000,000.00			
其他	4,773,671.47	3,580,023.20	75.00	预计部分能够收回
合 计	797,510,078.38	237,196,430.11	——	——

④按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	251,958,232.76	2.20	5,533,279.15
1-2 年 (含 2 年)	15,779,834.88	18.16	2,865,849.46
2-3 年 (含 3 年)	5,789,153.40	24.99	1,446,852.41
3 年以上	12,250,302.11	89.11	10,916,698.67
合 计	285,777,523.15	——	20,762,679.69

续

账龄	年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	149,445,450.91	0.28	416,025.57
1-2 年 (含 2 年)	58,568,352.47	8.52	4,992,047.04
2-3 年 (含 3 年)	3,348,010.17	13.55	453,541.24
3 年以上	16,206,026.57	79.05	12,810,513.81
合 计	227,567,840.12	——	18,672,127.66

b、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项



组合名称	年末数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	60,550,597.35		
合 计	60,550,597.35	—	

⑤其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	82,114,581.66	770,206.50	37,448,339.69	120,333,127.85
——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	-71,106,513.74	10,111,710.51	60,317,306.44	-677,496.79
本期转回		840.00		840.00
本期核销		153,282.08	111,299,911.05	111,453,193.13
其他变动	-5,476,166.46	-3,942,458.45	259,176,136.78	249,757,511.87
年末余额	5,531,901.46	6,785,336.48	245,641,871.86	257,959,109.80

其他应收款账面余额变动如下:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	440,160,171.20	32,657,662.12	87,782,024.04	560,599,857.36
期初余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增	-33,835,567.99	35,777,247.08	485,358,053.05	487,299,732.14
本期终止确认		153,282.08	111,299,911.05	111,453,193.13
其他变动	8,335,512.60	-43,137,697.64	242,193,987.55	207,391,802.51
期末余额	414,660,115.81	25,143,929.48	704,034,153.59	1,143,838,198.88

⑥收回或转回的坏账准备情况



债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前 累计已计提 坏账准备金额	转回或收回原因、方式
张林/房租押金	840.00	840.00	已收款
合 计	840.00	840.00	——

⑦本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	是否因 关联交 易产生
湖南瑞和建筑工程有 限公司	工程款	38,571,364.60	债务人已资不抵债， 预计无法收回	公司内部 审批程序	否
衡阳信用联社[注]	其他	27,290,201.00	账龄时间较长无法收 回	公司内部 审批程序	否
衡阳电缆厂[注]	其他	20,428,340.02	账龄时间较长无法收 回	公司内部 审批程序	否
金果实业置换回资产 [注]	往来款	14,390,462.35	账龄时间较长无法收 回	公司内部 审批程序	否
中科软件集团公司 [注]	往来款	10,000,000.00	账龄时间较长无法收 回	公司内部 审批程序	否
其他[注]	创卫保证金， 往来款	772,825.16	账龄时间较长无法收 回，预计无法收回	公司内部 审批程序	否
合 计	——	111,453,193.13	——	——	——

注：本期公司根据集团党委的决策，将衡阳信用联社、衡阳电缆厂、金果实业置换回资产、中科软件集团公司等合计 72,652,923.95 元的其他应收账款划转至子公司湖南湘投资产管理有限公司，由其进行追偿，该部分债权在集团合并层面未进行实质性核销，因湖南湘投资产管理有限公司按照其自身的业务经营性质将其纳入了债权投资核算，故导致其它应收款减少。

⑧按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 年末余额的比 例(%)	坏账准备余额
青海某光伏项目合作 方	押金保证金	357,120,000.00	1 年以内	31.22	
湖南省人民政府国有 资产监督管理委员会	协议投资款	200,000,000.00	3 年以上	17.48	
新泽西渔夫能源公司	往来款	118,899,351.19	1-2 年，3 年以上	10.39	118,899,351.19
沅陵项目部	项目部往来款	80,072,914.19	1 年以内 (含 1 年)	7.00	
美国阿尔塔梅萨公司	往来款	57,924,219.80	1-2 年，3 年以上	5.06	57,924,219.80
合 计	——	814,016,485.18	——	71.15	176,823,570.99

⑨由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

⑩其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

9、返售金融资产



项 目	年末余额	年初余额
证券	289,750,000.00	
合 计	289,750,000.00	

10、存货

(1) 存货分类

存货项目	年末数		
	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	127,969,992.08	4,962,116.67	123,007,875.41
自制半成品及在产品	502,663,596.20	10,651,978.22	492,011,617.98
库存商品（产成品）	157,521,855.44	13,458,247.61	144,063,607.83
周转材料（包装物、低值易耗品等）	5,199,287.27	289.76	5,198,997.51
合同履约成本	1,972,591.99	198,592.31	1,773,999.68
其他	68,585,895.39		68,585,895.39
合 计	863,913,218.37	29,271,224.57	834,641,993.80

续

存货项目	年初数		
	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	156,428,364.48	5,733,943.49	150,694,420.99
自制半成品及在产品	425,047,817.27	13,073,896.16	411,973,921.11
库存商品（产成品）	239,112,324.47	6,583,069.96	232,529,254.51
周转材料（包装物、低值易耗品等）	3,184,928.21	289.76	3,184,638.45
合同履约成本	607,223.50		607,223.50
其他	112,223,793.63	924,788.87	111,299,004.76
合 计	936,604,451.56	26,315,988.24	910,288,463.32

(2) 存货跌价准备

存货项目	年初余额	本期增加额		本期减少额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,733,943.49	1,590,861.87	41,896.13	28,797.75	2,375,787.07	4,962,116.67
自制半成品及在产品	13,073,896.16	-161,235.88		2,260,682.06		10,651,978.22
库存商品（产成品）	6,583,069.96	8,647,542.88		1,772,365.23		13,458,247.61
周转材料（包装物、低值易耗品等）	289.76					289.76



存货项目	年初余额	本期增加额		本期减少额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本		198,592.31				198,592.31
其他	924,788.87		-924,788.87			0.00
合 计	26,315,988.24	10,275,761.18	-882,892.74	4,061,845.04	2,375,787.07	29,271,224.57

11、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	274,811,403.97	25,356,140.24	249,455,263.73
合 计	274,811,403.97	25,356,140.24	249,455,263.73

续

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	11,222,515.57	129,155.97	11,093,359.60
合 计	11,222,515.57	129,155.97	11,093,359.60

(2) 合同资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动（+）	年末余额
质保金	129,155.97	2,467,084.47			22,759,899.80	25,356,140.24
合 计	129,155.97	2,467,084.47	0.00	0.00	22,759,899.80	25,356,140.24

12、持有待售的资产

项 目	年初账面价值	年初公允价值	预计处置费用	时间安排
泸溪县国有土地房屋征收	43,604,905.25	62,395,012.00		2023 年
合 计	43,604,905.25	62,395,012.00		——

13、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的大额存单及利息	52,167,123.29	
一年内到期的其他债权投资	367,141,181.87	
合 计	419,308,305.16	0.00

14、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	87,441,096.94	81,473,887.83
增值税进项税	24,034,694.63	35,202.18



项 目	年末余额	年初余额
预缴税金	12,432,900.63	36,992,598.51
管存天然气	5,695,147.22	
IPO 中介机构服务费	4,376,226.35	
泸溪待岗人员费用		4,739,339.07
其他	9,131,522.70	8,944,656.02
合 计	143,111,588.47	132,185,683.61

15、发放委托贷款及垫款

(1) 按个人和公司的分布情况

项 目	年末余额	年初余额
公司贷款和垫款	3,821,802,994.21	3,505,086,250.79
其中：普通贷款	1,884,001,732.96	1,736,150,457.95
贴现	1,913,128,854.20	1,744,262,708.75
其他	24,672,407.05	24,673,084.09
个人贷款和垫款	11,511,450,530.96	10,405,526,724.40
其中：信用卡	146,323,552.08	157,710,622.13
住房抵押	2,030,454,310.97	1,447,883,925.74
其他	9,334,672,667.91	8,799,932,176.53
贷款和垫款总额	15,333,253,525.17	13,910,612,975.19
减：贷款损失准备	775,947,211.62	710,013,850.59
贷款和垫款账面价值	14,557,306,313.55	13,200,599,124.60

(2) 贷款和垫款的行业分布情况

行业名称	年末余额	年初余额
采矿业	55,659,688.75	34,847,800.00
房地产业	202,364,107.86	216,621,700.00
建筑业	1,906,904,138.03	1,282,389,500.00
农、林、牧、渔业	7,594,715,327.83	7,658,418,300.00
其他	5,573,610,262.70	4,718,335,675.19
贷款和垫款总额	15,333,253,525.17	13,910,612,975.19
减：贷款损失准备	775,947,211.62	710,013,850.59
贷款和垫款账面价值	14,557,306,313.55	13,200,599,124.60

(3) 贷款和垫款的担保方式分布情况



项目	年末余额	年初余额
信用贷款	5,415,893,519.82	4,508,832,202.35
保证贷款	2,563,027,756.41	2,505,100,630.69
抵押贷款	4,072,222,865.98	3,807,002,508.51
质押贷款	1,344,308,121.71	1,320,741,840.80
应计利息	24,672,407.05	24,673,084.09
贴现	1,913,128,854.20	1,744,262,708.75
贷款和垫款总额	15,333,253,525.17	13,910,612,975.19
减：贷款损失准备	775,947,211.62	710,013,850.59
贷款和垫款账面价值	14,557,306,313.55	13,200,599,124.60

(4) 逾期贷款的担保方式和逾期期限分布情况

项 目	年末余额				
	逾期 1 天至 90 天 (含)	逾期 90 天至 360 天 (含)	逾期 360 天至 3 年 (含)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款	29,613,637.46	57,569,675.83	27,483,149.77	549,889.27	115,216,352.33
保证贷款	16,602,921.85	32,534,696.43	43,061,584.08	2,979,663.36	95,178,865.72
抵押贷款	22,917,470.02	20,677,409.41	26,757,826.24	6,472,559.12	76,825,264.79
质押贷款	3,523,129.32	6,847,241.57	13,240,742.93	3,643,663.80	27,254,777.62
合 计	72,657,158.65	117,629,023.24	110,543,303.02	13,645,775.55	314,475,260.46

续

项 目	年初余额				
	逾期 1 天至 90 天 (含)	逾期 90 天至 360 天 (含)	逾期 360 天至 3 年 (含)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款	42,902,364.76	52,506,490.94	5,740,128.39	1,019,656.94	102,168,641.03
保证贷款	72,869,699.52	34,682,739.53	16,663,170.82	1,767,574.72	125,983,184.59
抵押贷款	11,479,427.18	20,676,139.43	95,214,865.54	5,394,912.89	132,765,345.04
质押贷款	5,311,886.08	8,318,053.25	10,063,614.65	4,704,698.33	28,398,252.31
合 计	132,563,377.54	116,183,423.15	127,681,779.40	12,886,842.88	389,315,422.97

(5) 贷款损失准备

项目	本年金额			上年金额		
	单项 计提	组合计提	合计	单项 计提	组合计提	合计
年初余额		710,013,850.59	710,013,850.59		601,449,334.36	601,449,334.36
本期计提		133,529,622.46	133,529,622.46		148,495,327.80	148,495,327.80
本期核销		135,549,200.95	135,549,200.95		89,846,976.66	89,846,976.66
本期转回		67,952,939.52	67,952,939.52		49,916,165.09	49,916,165.09



项目	本年金额			上年金额		
	单项计提	组合计提	合计	单项计提	组合计提	合计
—本期收回原核销贷款和垫款导致的转回		67,952,939.52	67,952,939.52		34,461,606.21	34,461,606.21
—其他因素导致的转回					15,454,558.88	15,454,558.88
年末余额		775,947,211.62	775,947,211.62		710,013,850.59	710,013,850.59

16、债权投资

(1) 债权投资情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	2,799,926,044.01	2,479,598.49	2,797,446,445.52
协议投资	1,543,702,259.68	1,264,562,259.68	279,140,000.00
同业存单	807,656,140.75		807,656,140.75
委托贷款	62,400,000.00		62,400,000.00
合 计	5,213,684,444.44	1,267,041,858.17	3,946,642,586.27

续

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
协议投资	1,016,860,694.53	719,250,584.53	297,610,110.00
委托贷款	115,845,301.99	73,845,301.99	42,000,000.00
债券投资	2,853,647,875.32	35,364,756.37	2,818,283,118.95
合 计	3,986,353,871.84	828,460,642.89	3,157,893,228.95

期末债券投资情况

债券项目	年末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
16 附息国债 19	200,000,000.00	3.27%	3.27%	2046/8/22
17 国开 01	50,000,000.00	3.85%	3.85%	2024/1/9
14 国开 05	50,000,000.00	5.90%	5.90%	2024/1/20
19 进出 05	50,000,000.00	3.28%	3.28%	2024/2/11
19 国开 08	50,000,000.00	3.42%	3.42%	2024/7/2
15 农发 05	50,000,000.00	3.97%	3.97%	2025/2/27
15 农发 05	30,000,000.00	3.97%	3.97%	2025/2/27
20 农发 08	50,000,000.00	3.45%	3.45%	2025/9/23



债券项目	年末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
21 国开 03	50,000,000.00	3.30%	3.30%	2026/3/3
16 国开 10	30,000,000.00	3.18%	3.18%	2026/4/5
16 国开 13	30,000,000.00	3.05%	3.05%	2026/8/25
16 国开 13	30,000,000.00	3.05%	3.05%	2026/8/25
16 国开 13	30,000,000.00	3.05%	3.05%	2026/8/25
17 农发 05	30,000,000.00	3.85%	3.85%	2027/1/6
17 农发 05	50,000,000.00	3.85%	3.85%	2027/1/6
17 国开 10	30,000,000.00	4.04%	4.04%	2027/4/10
17 国开 10	30,000,000.00	4.04%	4.04%	2027/4/10
17 国开 15	30,000,000.00	4.24%	4.24%	2027/8/24
17 国开 15	30,000,000.00	4.24%	4.24%	2027/8/24
17 国开 15	50,000,000.00	4.24%	4.24%	2027/8/24
17 国开 15	20,000,000.00	4.24%	4.24%	2027/8/24
18 国开 10	20,000,000.00	4.04%	4.04%	2028/7/6
18 国开 10	30,000,000.00	4.04%	4.04%	2028/7/6
19 国开 05	50,000,000.00	3.48%	3.48%	2029/1/8
19 国开 05	50,000,000.00	3.48%	3.48%	2029/1/8
19 国开 05	50,000,000.00	3.48%	3.48%	2029/1/8
19 进出 10	30,000,000.00	3.86%	3.86%	2029/5/20
19 进出 10	50,000,000.00	3.86%	3.86%	2029/5/20
19 国开 10	50,000,000.00	3.65%	3.65%	2029/5/21
19 国开 10	50,000,000.00	3.65%	3.65%	2029/5/21
19 国开 10	50,000,000.00	3.65%	3.65%	2029/5/21
19 国开 10	30,000,000.00	3.65%	3.65%	2029/5/21
19 国开 10	50,000,000.00	3.65%	3.65%	2029/5/21
19 国开 10	20,000,000.00	3.65%	3.65%	2029/5/21
19 国开 10	30,000,000.00	3.65%	3.65%	2029/5/21
19 国开 10	50,000,000.00	3.65%	3.65%	2029/5/21
19 国开 10	10,000,000.00	3.65%	3.65%	2029/5/21
19 国开 10	50,000,000.00	3.65%	3.65%	2029/5/21
19 农发 06	50,000,000.00	3.74%	3.74%	2029/7/12
19 国开 15	20,000,000.00	3.45%	3.45%	2029/9/20



债券项目	年末余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
20 国开 05	30,000,000.00	3.07%	3.07%	2030/3/10
20 国开 05	20,000,000.00	3.07%	3.07%	2030/3/10
20 国开 15	50,000,000.00	3.70%	3.70%	2030/10/20
20 国开 15	10,000,000.00	3.70%	3.70%	2030/10/20
20 国开 15	50,000,000.00	3.70%	3.70%	2030/10/20
20 国开 15	40,000,000.00	3.70%	3.70%	2030/10/20
20 国开 15	50,000,000.00	3.70%	3.70%	2030/10/20
16 国开 05	200,000,000.00	3.80%	3.80%	2036/1/25
16 国开 05	120,000,000.00	3.80%	3.80%	2036/1/25
16 农发 10	50,000,000.00	3.95%	3.95%	2036/2/26
16 农发 10	100,000,000.00	3.95%	3.95%	2036/2/26
15 上海债 19	50,000,000.00	3.08%	3.08%	2025/10/26
16 湖南债 02	50,000,000.00	3.06%	3.06%	2026/4/12
20 湖南 28	20,000,000.00	2.86%	2.86%	2027/5/29
19 江苏债 18	50,000,000.00	3.30%	3.30%	2029/9/2
20 湖南债 13	50,000,000.00	3.13%	3.13%	2030/2/24
20 湖南债 25	10,000,000.00	2.93%	2.93%	2030/3/26
20 湖南债 27	10,000,000.00	2.93%	2.93%	2030/3/26
20 湖南 32	30,000,000.00	2.95%	2.95%	2030/5/29
21 湖南债 04	40,000,000.00	3.46%	3.46%	2031/4/12
合 计	2,740,000,000.00	——	——	——

17、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项 目	年末余额	年初余额
大额存单		386,436,986.30
国债	1,749,321,375.84	2,082,181,300.91
政策性银行债券	4,306,603,439.78	3,996,981,640.85
同业存单	583,456,549.95	705,985,627.24
地方政府债券	199,463,803.67	198,329,555.13
合 计	6,838,845,169.24	7,369,915,110.43

(2) 年末重要的其他债权投资情况



其他债权投资 项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动金 额	已计提减值准 备金额
22 附息国 债 26	50,000,000.00	50,185,916.69	49,971,266.32	-214,650.37	74,711,050.91
22 附息国 债 10	20,000,000.00	20,252,718.99	20,229,402.18	-23,316.81	
22 附息国 债 10	50,000,000.00	50,626,181.19	50,573,555.60	-52,625.59	
22 附息国 债 03	10,000,000.00	10,057,700.23	10,174,321.26	116,621.03	
23 附息国 债 14	20,000,000.00	20,347,301.21	20,265,354.68	-81,946.53	
22 附息国 债 10	50,000,000.00	50,629,908.58	50,573,522.13	-56,386.45	
23 附息国 债 19	50,000,000.00	50,022,374.64	50,331,474.64	309,100.00	
22 附息国 债 17	50,000,000.00	50,179,979.40	50,626,228.91	446,249.51	
22 附息国 债 17	30,000,000.00	30,482,709.31	30,372,587.92	-110,121.39	
23 附息国 债 14	30,000,000.00	30,493,986.76	30,398,345.40	-95,641.36	
22 附息国 债 03	30,000,000.00	30,091,978.82	30,523,688.19	431,709.37	
22 附息国 债 17	50,000,000.00	50,802,636.65	50,620,996.37	-181,640.28	
22 附息国 债 10	10,000,000.00	10,124,480.67	10,114,717.79	-9,762.88	
22 附息国 债 17	30,000,000.00	30,436,471.53	30,372,980.68	-63,490.85	
22 附息国 债 03	20,000,000.00	20,108,254.79	20,348,707.25	240,452.46	
22 附息国 债 19	50,000,000.00	49,326,135.89	50,199,005.26	872,869.37	
22 附息国 债 03	20,000,000.00	20,115,398.72	20,348,642.52	233,243.80	
22 附息国 债 19	30,000,000.00	30,248,640.00	30,248,640.00	0.00	
22 附息国 债 19	10,000,000.00	9,868,998.12	10,039,769.74	170,771.62	
22 附息国 债 17	30,000,000.00	30,355,347.63	30,373,663.91	18,316.28	
22 附息国 债 03	40,000,000.00	40,202,026.11	40,697,543.41	495,517.30	
22 附息国 债 10	50,000,000.00	50,631,797.46	50,573,505.44	-58,292.02	
22 附息国 债 17	10,000,000.00	10,147,422.19	10,124,310.58	-23,111.61	
22 附息国 债 10	50,000,000.00	50,154,380.49	50,577,718.48	423,337.99	
22 附息国 债 03	30,000,000.00	30,162,264.75	30,523,060.60	360,795.85	
23 附息国 债 14	30,000,000.00	30,539,564.15	30,397,811.72	-141,752.43	
22 附息国 债 19	30,000,000.00	29,607,116.61	30,119,309.50	512,192.89	



其他债权投资 项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动金 额	已计提减值准 备金额
22 附息国 债 03	30,000,000.00	30,145,993.03	30,523,205.65	377,212.62	
23 附息国 债 14	30,000,000.00	30,556,615.95	30,397,612.57	-159,003.38	
22 附息国 债 17	10,000,000.00	9,935,739.09	10,126,080.90	190,341.81	
22 附息国 债 03	20,000,000.00	20,102,468.50	20,348,758.84	246,290.34	
23 附息国 债 19	50,000,000.00	49,992,050.77	50,331,700.77	339,650.00	
20 附息国 债 06	10,000,000.00	9,918,554.83	10,065,144.13	146,589.30	
22 附息国 债 17	30,000,000.00	30,494,354.63	30,372,489.68	-121,864.95	
22 附息国 债 17	30,000,000.00	30,421,455.31	30,373,108.02	-48,347.29	
22 附息国 债 17	30,000,000.00	29,869,321.89	30,377,727.32	508,405.43	
22 附息国 债 17	50,000,000.00	50,237,436.32	50,625,750.93	388,314.61	
22 附息国 债 17	30,000,000.00	30,488,550.71	30,372,538.85	-116,011.86	
22 附息国 债 03	20,000,000.00	20,100,931.76	20,348,771.52	247,839.76	
22 附息国 债 10	30,000,000.00	30,452,645.55	30,343,450.40	-109,195.15	
22 附息国 债 17	30,000,000.00	29,869,526.43	30,377,725.39	508,198.96	
22 附息国 债 17	30,000,000.00	29,871,555.26	30,377,708.47	506,153.21	
20 附息国 债 06	30,000,000.00	29,647,798.13	30,196,698.90	548,900.77	
20 附息国 债 06	30,000,000.00	30,317,273.67	30,188,791.59	-128,482.08	
23 附息国 债 19	50,000,000.00	50,014,781.19	50,331,531.19	316,750.00	
22 附息国 债 03	50,000,000.00	50,216,249.03	50,872,250.93	656,001.90	
23 附息国 债 14	20,000,000.00	20,360,895.96	20,265,193.83	-95,702.13	
22 附息国 债 10	50,000,000.00	50,758,178.47	50,572,383.74	-185,794.73	
22 附息国 债 17	30,000,000.00	30,479,255.14	30,372,617.46	-106,637.68	
20 附息国 债 06	70,000,000.00	70,740,305.22	70,440,513.71	-299,791.51	
20 附息国 债 06	50,000,000.00	49,599,998.75	50,325,635.91	725,637.16	
21 附息国 债 09	10,000,000.00	10,227,774.72	10,301,315.81	73,541.09	
22 附息国 债 17	30,000,000.00	30,488,550.71	30,372,538.85	-116,011.86	
23 农发 02	30,000,000.00	31,083,072.94	31,382,547.79	299,474.85	



其他债权投资 项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动金 额	已计提减值准 备金额
22 国开 10	50,000,000.00	51,169,526.72	51,533,099.94	363,573.22	
19 进出 05	50,000,000.00	51,452,276.80	51,393,423.28	-58,853.52	
17 农发 04	100,000,000.00	103,504,491.76	103,742,343.80	237,852.04	
18 国开 10	30,000,000.00	31,057,968.48	32,342,252.94	1,284,284.46	
20 国开 15	50,000,000.00	50,713,335.10	53,172,483.61	2,459,148.51	
20 国开 12	50,000,000.00	50,766,485.23	51,378,399.91	611,914.68	
20 国开 04	30,000,000.00	31,033,617.98	31,768,394.50	734,776.52	
17 农发 05	50,000,000.00	51,070,546.27	53,805,993.91	2,735,447.64	
18 国开 05	30,000,000.00	31,971,101.24	33,898,582.53	1,927,481.29	
20 国开 15	30,000,000.00	30,500,283.21	31,902,709.56	1,402,426.35	
22 国开 05	50,000,000.00	51,429,898.33	51,993,278.73	563,380.40	
17 农发 15	10,000,000.00	10,859,884.30	10,756,603.18	-103,281.12	
21 进出 10	40,000,000.00	41,543,529.00	42,105,002.62	561,473.62	
17 国开 08	50,000,000.00	50,716,666.68	51,323,716.68	607,050.00	
19 进出 05	50,000,000.00	51,451,706.02	51,393,828.73	-57,877.29	
19 进出 05	30,000,000.00	30,872,218.75	30,835,503.64	-36,715.11	
21 农发 05	50,000,000.00	51,030,369.14	53,391,985.67	2,361,616.53	
22 农发 05	30,000,000.00	30,793,797.90	31,003,596.78	209,798.88	
18 国开 05	10,000,000.00	10,653,223.40	11,299,598.31	646,374.91	
20 国开 15	30,000,000.00	31,277,714.38	31,894,144.36	616,429.98	
22 国开 05	10,000,000.00	10,285,747.71	10,398,655.16	112,907.45	
19 进出 05	50,000,000.00	51,451,557.41	51,393,947.53	-57,609.88	
19 进出 05	80,000,000.00	82,323,642.88	82,229,477.25	-94,165.63	
22 国开 05	30,000,000.00	31,099,833.84	31,194,573.84	94,740.00	
22 农发 10	30,000,000.00	30,256,794.43	30,474,953.75	218,159.32	
19 进出 05	50,000,000.00	51,452,642.94	51,393,214.55	-59,428.39	
22 农发 10	50,000,000.00	50,395,286.15	50,791,859.64	396,573.49	
20 国开 15	30,000,000.00	31,278,638.88	31,894,133.98	615,495.10	
22 国开 15	50,000,000.00	51,354,247.74	51,089,485.53	-264,762.21	
15 国开 18	40,000,000.00	39,978,805.63	41,277,724.44	1,298,918.81	
20 农发 10	50,000,000.00	51,085,722.52	53,412,351.03	2,326,628.51	
21 国开 05	10,000,000.00	10,634,391.80	10,850,761.94	216,370.14	
23 农发 05	20,000,000.00	20,384,170.06	20,326,474.18	-57,695.88	
18 国开 05	10,000,000.00	10,628,866.36	11,300,058.27	671,191.91	
19 进出 05	50,000,000.00	51,452,061.46	51,393,632.31	-58,429.15	
22 国开 15	50,000,000.00	51,344,762.03	51,089,567.76	-255,194.27	
17 国开 10	30,000,000.00	30,603,826.23	32,235,824.60	1,631,998.37	
22 进出 11	50,000,000.00	50,337,790.70	50,764,666.94	426,876.24	
22 国开 10	10,000,000.00	10,340,888.66	10,305,665.22	-35,223.44	
18 国开 05	30,000,000.00	31,883,537.70	33,900,226.78	2,016,689.08	
20 进出 15	50,000,000.00	51,262,900.71	51,083,661.59	-179,239.12	
20 国开 03	10,000,000.00	10,313,005.09	10,385,435.46	72,430.37	
20 国开 15	30,000,000.00	30,509,215.24	31,902,611.35	1,393,396.11	
18 国开 10	30,000,000.00	31,014,316.72	32,342,622.23	1,328,305.51	
22 农发 10	20,000,000.00	20,165,842.20	20,316,680.43	150,838.23	



其他债权投资 项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动金 额	已计提减值准 备金额
18 国开 05	10,000,000.00	10,627,856.58	11,300,075.65	672,219.07	
18 国开 05	30,000,000.00	31,897,673.13	33,899,962.39	2,002,289.26	
22 国开 15	30,000,000.00	30,834,302.84	30,653,503.90	-180,798.94	
20 国开 10	50,000,000.00	51,040,428.02	51,775,310.62	734,882.60	
21 国开 05	50,000,000.00	52,567,037.49	54,260,099.36	1,693,061.87	
22 进出 11	30,000,000.00	30,602,686.16	30,460,228.26	-142,457.90	
22 国开 10	20,000,000.00	20,701,125.84	20,611,158.59	-89,967.25	
21 农发 05	10,000,000.00	10,360,269.13	10,676,847.39	316,578.26	
18 国开 10	30,000,000.00	31,063,167.15	32,342,081.22	1,278,914.07	
20 国开 10	20,000,000.00	19,780,203.21	20,717,479.54	937,276.33	
21 国开 15	50,000,000.00	51,206,703.95	51,456,617.79	249,913.84	
18 国开 10	30,000,000.00	31,064,161.86	32,342,146.50	1,277,984.64	
18 国开 05	30,000,000.00	31,917,202.26	33,899,590.84	1,982,388.58	
23 农发 21	30,000,000.00	30,101,844.37	30,141,773.71	39,929.34	
19 农发 06	50,000,000.00	51,764,442.24	53,486,096.71	1,721,654.47	
21 国开 15	20,000,000.00	20,163,781.17	20,585,694.98	421,913.81	
21 国开 15	10,000,000.00	10,090,453.81	10,292,767.09	202,313.28	
19 进出 05	50,000,000.00	51,452,642.94	51,393,214.55	-59,428.39	
19 进出 05	50,000,000.00	51,453,962.64	51,392,408.04	-61,554.60	
22 国开 15	50,000,000.00	51,363,783.74	51,089,403.37	-274,380.37	
21 国开 15	50,000,000.00	51,206,703.95	51,456,617.79	249,913.84	
18 国开 05	30,000,000.00	31,863,916.98	33,900,597.03	2,036,680.05	
17 农发 04	50,000,000.00	51,752,340.39	51,873,800.39	121,460.00	
22 农发 05	10,000,000.00	10,259,597.68	10,334,573.94	74,976.26	
23 进出 10	30,000,000.00	31,579,359.54	31,417,370.04	-161,989.50	
18 国开 05	30,000,000.00	31,962,398.65	33,898,741.36	1,936,342.71	
18 国开 10	50,000,000.00	51,725,530.06	53,904,266.53	2,178,736.47	
22 国开 15	30,000,000.00	30,823,961.49	30,653,592.64	-170,368.85	
17 国开 10	50,000,000.00	52,435,909.34	53,693,209.65	1,257,300.31	
22 国开 15	30,000,000.00	30,825,123.94	30,653,582.81	-171,541.13	
18 国开 10	30,000,000.00	30,976,901.06	32,343,630.34	1,366,729.28	
22 国开 05	50,000,000.00	51,608,728.33	51,991,637.33	382,909.00	
18 国开 05	30,000,000.00	31,663,272.84	33,904,314.04	2,241,041.20	
20 农发 05	50,000,000.00	50,113,809.69	50,637,272.10	523,462.41	
22 农发 10	10,000,000.00	10,085,598.15	10,158,317.92	72,719.77	
22 国开 10	20,000,000.00	20,681,777.32	20,611,330.43	-70,446.89	
20 农发 04	50,000,000.00	50,618,686.70	51,640,988.23	1,022,301.53	
18 国开 05	20,000,000.00	21,289,843.70	22,599,516.49	1,309,672.79	
18 国开 10	30,000,000.00	31,032,143.47	32,342,612.79	1,310,469.32	
22 进出 11	10,000,000.00	10,068,761.25	10,152,924.04	84,162.79	
17 国开 10	50,000,000.00	49,757,000.32	53,756,540.17	3,999,539.85	
18 国开 10	30,000,000.00	31,038,118.21	32,342,505.90	1,304,387.69	
18 国开 10	30,000,000.00	31,045,534.04	32,342,465.53	1,296,931.49	
20 农发 04	30,000,000.00	30,531,349.34	30,982,673.53	451,324.19	
19 进出 05	30,000,000.00	30,871,585.77	30,835,928.74	-35,657.03	



其他债权投资 项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动金 额	已计提减值准 备金额
21 国开 15	50,000,000.00	50,401,110.76	51,464,318.32	1,063,207.56	
18 国开 05	30,000,000.00	31,900,328.03	33,899,908.87	1,999,580.84	
22 国开 10	50,000,000.00	51,682,185.44	51,528,524.21	-153,661.23	
22 进出 10	50,000,000.00	51,348,512.84	52,501,070.29	1,152,557.45	
17 农发 05	50,000,000.00	51,076,748.31	53,807,325.99	2,730,577.68	
19 进出 05	30,000,000.00	30,870,638.92	30,836,550.27	-34,088.65	
22 国开 05	30,000,000.00	31,098,760.43	31,194,580.43	95,820.00	
20 国开 15	50,000,000.00	50,743,477.85	53,172,159.18	2,428,681.33	
18 国开 10	30,000,000.00	30,945,954.99	32,344,158.48	1,398,203.49	
21 国开 05	50,000,000.00	53,167,042.48	54,253,860.57	1,086,818.09	
20 农发 04	30,000,000.00	29,869,767.57	30,990,500.78	1,120,733.21	
22 国开 05	20,000,000.00	20,575,688.19	20,797,279.58	221,591.39	
21 农发 08	10,000,000.00	10,094,896.76	10,226,010.28	131,113.52	
22 国开 15	20,000,000.00	20,526,433.31	20,435,925.49	-90,507.82	
20 进出 15	10,000,000.00	10,252,765.75	10,216,724.32	-36,041.43	
22 国开 15	30,000,000.00	30,843,508.63	30,653,424.99	-190,083.64	
22 农发 10	50,000,000.00	50,395,286.15	50,791,859.64	396,573.49	
17 国开 08	50,000,000.00	50,716,666.68	51,323,716.68	607,050.00	
18 国开 05	30,000,000.00	31,946,013.68	33,899,062.21	1,953,048.53	
21 国开 05	40,000,000.00	42,334,749.40	43,405,138.42	1,070,389.02	
17 国开 10	50,000,000.00	50,888,149.98	53,729,194.10	2,841,044.12	
20 国开 12	30,000,000.00	30,478,522.90	30,826,046.12	347,523.22	
20 国开 03	40,000,000.00	41,252,020.38	41,541,741.73	289,721.35	
18 国开 10	30,000,000.00	31,030,033.67	32,342,357.43	1,312,323.76	
20 国开 12	20,000,000.00	20,319,758.83	20,550,658.44	230,899.61	
18 国开 05	20,000,000.00	21,257,732.59	22,600,116.47	1,342,383.88	
21 湖南债 17	50,000,000.00	50,809,733.64	54,646,994.74	3,837,261.10	
20 湖南债 20	50,000,000.00	49,390,960.77	50,892,432.39	1,501,471.62	
21 湖南 10	30,000,000.00	30,489,904.68	30,583,942.02	94,037.34	
17 山西债 18	30,000,000.00	30,359,934.07	31,977,954.07	1,618,020.00	
18 江西 15	30,000,000.00	30,567,746.02	31,362,480.45	794,734.43	
23 交通银 行 CD075	50,000,000.00	49,799,906.58	49,883,162.33	83,255.75	
23 平安银 行 CD123	100,000,000.00	98,533,813.12	98,408,703.28	-125,109.84	
23 中国银 行 CD017	40,000,000.00	39,652,937.91	39,720,126.64	67,188.73	
23 湖南银 行 CD075	100,000,000.00	98,954,885.25	99,033,183.60	78,298.35	
23 交通银 行 CD194	50,000,000.00	49,307,260.96	49,256,128.32	-51,132.64	
23 长沙农 商银行 CD063	50,000,000.00	49,430,556.69	49,433,418.85	2,862.16	



其他债权投资 投资项目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动金 额	已计提减值准 备金额
23 兴业银 行 CD060	30,000,000.00	29,879,498.87	29,929,651.64	50,152.77	
23 交通银 行 CD028	20,000,000.00	19,961,120.66	19,998,556.44	37,435.78	
23 农业银 行 CD137	50,000,000.00	49,387,227.72	49,384,915.57	-2,312.15	
23 中信银 行 CD182	100,000,000.00	98,533,813.12	98,408,703.28	-125,109.84	
合计	6,610,000,000.00	6,735,247,896.64	6,838,845,169.24	——	——

18、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
泸溪高新技术产业开发区管理委员会	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%
合 计	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	——

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

19、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
对子公司投资	921,873,960.06		805,090,500.00	116,783,460.06
对合营企业投资	60,018,684.99	4,017,499.99	15,000,000.00	49,036,184.98
对联营企业投资	10,897,461,162.67	516,138,265.93	622,297,496.71	10,791,301,931.89
小 计	11,879,353,807.72	520,155,765.92	1,442,387,996.71	10,957,121,576.93
减：长期股权投资减值准备	642,287,002.01	31,643,502.57		673,930,504.58
合 计	11,237,066,805.71	488,512,263.35	1,442,387,996.71	10,283,191,072.35

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整
一、子公司						
湖南湘投新能源有限公司	805,090,500.00	805,090,500.00				
衡阳电缆厂有限公司	116,783,460.06	116,783,460.06				



被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整
小 计	921,873,960.06	921,873,960.06				
二、合营企业						
湖南省华湘天然气有限责任公司	25,000,000.00	41,781,879.17			4,012,500.00	
湖南省能源销售有限公司	35,000,000.00	18,236,805.82			4,999.99	
小 计	60,000,000.00	60,018,684.99			4,017,499.99	
三、联营企业						
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	198,013,614.64	277,426,584.35			42,942,412.41	
中央企业贫困地区湖南产业投资私募基金企业（有限合伙）	228,671,932.00	267,978,073.36			-738,016.02	
乐田娱乐（湖南）有限责任公司	50,000,000.00	22,268,059.70				
云南峰潮新能源科技有限公司	18,000,000.00					
五凌电力有限公司	1,505,897,633.04	4,818,145,625.19			-4,683,218.43	95,090.98
华能湖南岳阳发电有限责任公司	854,831,924.26	641,576,832.05			-8,699,926.94	
国家管网集团湖南省天然气管网有限公司	40,000,000.00	39,391,623.02			9,200.01	
国家能源集团永州发电有限公司	130,958,220.00	155,455,091.61			40,128,000.00	
国投源通网络科技有限公司	15,000,000.00	12,062,798.81			24,400.82	
大唐华银电力股份有限公司	838,830,009.60	864,103,667.85			-24,244,523.06	
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司	22,000,000.00	30,042,079.79			5,737,319.33	
山河星航实业股份有限公司	29,400,000.00	37,622,448.71			688,580.66	
开元发展（湖南）基金管理有限公司	66,960,000.00	55,867,315.41			-1,173,618.47	
怀化国际陆港产业发展基金企业（有限合伙）	25,000,000.00		25,000,000.00			
怀化高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）	55,370,000.00	65,663,112.53			8,208,705.18	-12,164,625.48
成都美奢锐新材料有限公司	8,000,000.00	12,781,315.25			154,985.07	
新疆碳排放权交易中心有限责任公司	1,700,000.00	1,607,158.04			-118,680.03	
株洲万融新材料科技有限公司	12,000,000.00	9,965,233.06			-594,047.38	
株洲冶炼集团股份有限公司	580,508,230.09		580,508,230.09		15,995,578.83	
湖南中大思特管理咨询有限公司	752,490.35	569,233.29			-28,663.31	
湖南中油湘投燃气有限公司	15,304,799.77	20,698,510.05			266,000.00	



被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整
湖南南方通用航空发动机有限公司	150,000,000.00	210,740,936.08			11,690,896.51	
湖南发展春华健康投资有限公司	46,066,333.38	41,309,941.63			-7,983,191.01	
湖南发展琼湖砂石集散中心有限公司	20,000,000.00	19,550,566.85			-744,270.98	
湖南国瓴私募基金	3,000,000.00	2,428,056.98		2,428,056.98		
湖南奥谱隆科技股份有限公司	37,800,000.00	48,209,332.26			1,076,498.93	
湖南恒光科技股份有限公司	52,036,881.75	199,932,852.59			-3,088,960.58	
湖南春光九汇现代中药有限公司	30,662,623.00	37,800,622.05			-609,736.55	
湖南普照智能交通技术有限公司	4,000,000.00	12,161,872.42			-1,058,100.54	
湖南机场物流股份有限公司	46,116,835.42	138,688,173.54			1,047,875.38	
湖南机场股份有限公司	937,459,200.00	745,799,592.57			-35,943,589.21	
湖南株冶有色金属有限公司	500,000,000.00	543,548,699.32		543,548,699.32		
湖南湘投军融产业投资基金企业(有限合伙)	195,000,000.00	264,845,949.74			329,900.00	
湖南瀚德微创医疗科技有限公司	30,800,000.00	32,981,105.33			-1,710,587.44	
湖南省天心博力科技有限公司	20,748,000.00	24,270,303.89				
湖南省天然气有限公司	400,000,000.00	275,097,989.53			7,076,699.30	
湖南省数字认证服务中心有限公司	4,300,000.00	4,369,289.83				
湖南省湘江私募基金管理有限公司	4,800,000.00	17,370,457.46			1,222,966.00	
湖南空港实业股份有限公司	92,233,670.67	288,930,818.04			27,750,279.05	
湖南立发袖彩科技有限公司	33,750,000.00	45,574,657.39				
湖南胜景干黄酒业股份有限公司	24,104,907.65	47,880,308.13				
湖南能源大数据中心有限责任公司	20,000,000.00	21,867,649.01			600,000.00	
湖南至诚博厚高科技投资有限公司	6,855,304.91	15,566,918.62			-317,260.97	
湖南英捷高科技有限责任公司	11,000,000.00	16,769,087.38			-234,138.71	
湖南金旺铋业股份有限公司	234,700,000.00	303,764,695.60				
湖南鑫达银业股份有限公司	18,232,610.59	14,945,757.53				
湖南霖厚企业管理咨询服务有限公司	1,657,496.25	4,226,536.47		4,226,536.47		
湘能华磊光电股份有限公司	137,107,464.00	133,273,176.66			76,415.79	
湘西老爹生物有限公司	17,600,000.00	8,547,210.37				
遵义钛业股份有限公司	21,628,860.35	21,628,860.35				
郴州国创储能科技有限公司	8,858,280.00		10,944,558.34	10,944,558.34	5,667,204.53	
金信一号	581,770.00	581,770.00		581,770.00		



被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整
长沙凯瑞重工机械有限公司	9,850,612.95	21,573,212.98			1,577,789.24	
小 计	7,818,149,704.67	10,897,461,162.67	616,452,788.43	561,729,621.11	80,301,177.41	-12,069,534.50
合 计	8,800,023,664.73	11,879,353,807.72	616,452,788.43	561,729,621.11	84,318,677.40	-12,069,534.50

续

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司						
湖南湘投新能源有限公司				-805,090,500.00		
衡阳电缆厂有限公司					116,783,460.06	116,783,460.06
小 计				-805,090,500.00	116,783,460.06	116,783,460.06
二、合营企业						
湖南省华湘天然气有限责任公司		15,000,000.00			30,794,379.17	
湖南省能源销售有限公司					18,241,805.81	
小 计		15,000,000.00			49,036,184.98	
三、联营企业						
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司		15,843,035.92			304,525,960.84	
中央企业贫困地区湖南产业投资私募基金企业（有限合伙）					267,240,057.34	
乐田娱乐（湖南）有限责任公司					22,268,059.70	22,268,059.70
云南峰潮新能源科技有限公司				10,004,706.62	10,004,706.62	10,004,706.62
五凌电力有限公司	2,498,650.17				4,816,056,147.91	
华能湖南岳阳发电有限责任公司					632,876,905.11	
国家管网集团湖南省天然气管网有限公司					39,400,823.03	
国家能源集团永州发电有限公司					195,583,091.61	
国投源通网络科技有限公司					12,087,199.63	
大唐华银电力股份有限公司					839,859,144.79	
安徽海螺中南智能机器人有限责任公司		3,796,763.92			31,982,635.20	
山河星航实业股份有限公司					38,311,029.37	
开元发展（湖南）基金管理有限责任公司		20,000,000.00			34,693,696.94	



被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备	其他		
怀化国际陆港产业发展基金企业（有限合伙）					25,000,000.00	
怀化高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）					61,707,192.23	
成都美奢锐新材料有限公司	870,052.50				13,806,352.82	
新疆碳排放权交易中心有限责任公司					1,488,478.01	
株洲万融新材料科技有限公司					9,371,185.68	
株洲冶炼集团股份有限公司					596,503,808.92	
湖南中大思特管理咨询有限公司					540,569.98	
湖南中油湘投燃气有限公司		2,048,075.76			18,916,434.29	
湖南南方通用航空发动机有限公司	783,058.90	12,500,000.00			210,714,891.49	
湖南发展春华健康投资有限公司					33,326,750.62	15,538,667.22
湖南发展琼湖砂石集散中心有限公司					18,806,295.87	
湖南国瓴私募基金						
湖南奥谱隆科技股份有限公司					49,285,831.19	
湖南恒光科技股份有限公司	-59,997,265.30	5,780,000.00		-131,066,626.71		
湖南春光九汇现代中药有限公司	91,114.68				37,282,000.18	
湖南普照智能交通技术有限公司					11,103,771.88	
湖南机场物流股份有限公司					139,736,048.92	
湖南机场股份有限公司					709,856,003.36	
湖南株冶有色金属有限公司						
湖南湘投军民融合产业投资基金企业（有限合伙）					265,175,849.74	
湖南瀚德微创医疗科技有限公司					31,270,517.89	
湖南省天心博力科技有限公司	-2,631,507.94		21,638,795.95		21,638,795.95	21,638,795.95
湖南省天然气有限公司					282,174,688.83	
湖南省数字认证服务中心有限公司					4,369,289.83	
湖南省湘江私募基金管理有限公司					18,593,423.46	
湖南空港实业股份有限公司	-42,771.49				316,638,325.60	
湖南立发釉彩科技有限公司					45,574,657.39	42,719,048.61
湖南胜景干黄酒业股份有限公司					47,880,308.13	47,880,308.13
湖南能源大数据中心有限责任公司					22,467,649.01	
湖南至诚博厚高科技投资有限公司					15,249,657.65	



被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南英捷高科技有限责任公司					16,534,948.67	
湖南金旺铋业股份有限公司					303,764,695.60	303,764,695.60
湖南鑫达银业股份有限公司					14,945,757.53	14,945,757.53
湖南霖厚企业管理咨询服务股份有限公司						
湘能华磊光电股份有限公司	-135.18				133,349,457.27	69,839,794.79
湘西老爹生物有限公司					8,547,210.37	8,547,210.37
遵义钛业股份有限公司					21,628,860.35	
郴州国创储能科技有限公司				10,944,558.34	16,611,762.87	
金信一号						
长沙凯瑞重工机械有限公司		600,000.00			22,551,002.22	
小 计	-58,428,803.66	60,567,875.60	21,638,795.95	-110,117,361.75	10,791,301,931.89	557,147,044.52
合 计	-58,428,803.66	75,567,875.60	21,638,795.95	-915,207,861.75	10,957,121,576.93	673,930,504.58

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	湖南省能源销售有限公司	湖南省华湘天然气有限责任公司	湖南省能源销售有限公司	湖南省华湘天然气有限责任公司
流动资产	37,133,482.43	130,478,581.07	36,217,986.88	168,834,277.70
非流动资产	50,239.10	5,457,660.84	262,318.35	7,049,020.50
资产合计	37,183,721.53	135,936,241.91	36,480,305.23	175,883,298.20
流动负债	86,389.70	72,521,049.92	6,693.56	91,337,985.24
非流动负债		805,607.01		981,554.63
负债合计	86,389.70	73,326,656.93	6,693.56	92,319,539.87
净资产	37,097,331.83	62,609,584.98	36,473,611.67	83,563,758.33
按持股比例计算的净资产份额	18,548,665.92	31,304,792.49	18,236,805.82	41,781,879.17
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	18,548,665.92	31,304,792.49	18,236,805.82	41,781,879.17
存在公开报价的权益投资的公允价值				



项目	本年数		上年数	
	湖南省能源销售有限公司	湖南省华湘天然气有限责任公司	湖南省能源销售有限公司	湖南省华湘天然气有限责任公司
营业收入		833,629,184.59		1,173,788,463.11
财务费用	-358,227.84	-1,928,806.37	-181,284.06	-555,471.03
所得税费用		3,036,713.88		6,438,435.86
净利润	623,720.16	9,045,826.65	-574,002.41	19,186,719.00
其他综合收益				
综合收益总额	623,720.16	9,045,826.65	-574,002.41	19,186,719.00
企业本年收到的来自合营企业的股利				

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	湖南省机场股份有限公司	湖南省天然气有限公司	湖南省机场股份有限公司	湖南省天然气有限公司
流动资产	2,080,313,951.70	143,983,029.40	3,890,772,055.93	143,747,067.99
非流动资产	25,457,688,981.32	2,657,878,207.86	23,001,459,766.77	2,580,686,572.64
资产合计	27,538,002,933.02	2,801,861,237.26	26,892,231,822.70	2,724,433,640.63
流动负债	11,093,262,223.74	517,514,738.51	9,866,953,157.30	236,454,739.64
非流动负债	10,501,278,936.30	1,320,166,293.59	10,707,299,956.91	1,573,880,977.68
负债合计	21,594,541,160.04	1,837,681,032.10	20,574,253,114.21	1,810,335,717.32
净资产	5,943,461,772.98	964,180,205.16	6,317,978,708.49	914,097,923.31
按持股比例计算的净资产份额	696,573,719.79	385,672,082.06	740,467,104.64	365,639,169.32
调整事项			5,332,487.93	-90,541,179.79
对联营企业权益投资的账面价值			745,799,592.57	275,097,989.53
存在公开报价的权益投资的公允价值				



项目	本年数		上年数	
	湖南省机场股份有限公司	湖南省天然气有限公司	湖南省机场股份有限公司	湖南省天然气有限公司
营业收入	1,358,267,251.07	1,479,440,501.39	742,254,321.31	1,055,744,821.96
净利润	-300,000,000.00	62,560,196.34	-189,101,790.54	39,699,102.67
其他综合收益				
综合收益总额	-300,000,000.00	62,560,196.34	-189,101,790.54	39,699,102.67
企业本年收到的来自联营企业的股利				

续

项目	本年数		上年数	
	中央企业贫困地区湖南产业投资私募股权基金企业(有限合伙)	湖南湘投军融产业投资基金企业(有限合伙)	中央企业贫困地区湖南产业投资私募股权基金企业(有限合伙)	湖南湘投军融产业投资基金企业(有限合伙)
		...		...
流动资产	18,718,694.81	116,329,112.25	188,821,244.59	152,901,858.89
非流动资产	652,420,998.00	440,433,604.78	665,295,289.28	406,858,046.09
资产合计	671,139,692.81	556,762,717.03	854,116,533.87	559,759,904.98
流动负债			500,000.00	356,455.47
非流动负债				
负债合计			500,000.00	356,455.47
净资产	671,139,692.81	556,762,717.03	853,616,533.87	559,403,449.51
按持股比例计算的净资产份额	219,261,337.64	258,727,634.60	278,876,521.62	259,954,782.99
调整事项			-10,898,448.26	4,891,166.75
对联营企业权益投资的账面价值		258,727,634.60	267,978,073.36	264,845,949.74
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入		724,593.42		93,198.01



项目	本年数		上年数	
	中央企业贫困地区湖南 产业投资私募股权基金 企业(有限合伙)	湖南湘投军民产业投资基金 企业(有限合伙) ...	中央企业贫困地区湖南 产业投资私募股权基金 企业(有限合伙)	湖南湘投军民产业投资基 金企业(有限合伙) ...
净利润	-1,476,841.06	-2,640,732.48	-4,621,358.39	-8,038,265.30
其他综合收益				
综合收益总额	-1,476,841.06	-2,640,732.48	-4,621,358.39	-8,038,265.30
企业本年收到 的来自联营企 业的股利				

20、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
湖南城际铁路有限公司	612,561,150.73	
长沙农村商业银行股份有限公司	52,658,776.65	52,658,776.65
湖南武冈农村商业银行股份有限公司	17,604,900.00	17,748,000.00
湖南省农村信用社联合社	100,000.00	100,000.00
湖南双峰农村商业银行股份有限公司		25,770,000.00
合 计	682,924,827.38	96,276,776.65

(2) 年末重要的其他权益工具情况

项目名称	本期确认的股 利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
湖南城际铁路有限 公司						
长沙农村商业银行 股份有限公司		2,470,000.00				
湖南武冈农村商业 银行股份有限公司		540,000.00				
湖南省农村信用社 联合社		12,000.00				
湖南双峰农村商业 银行股份有限公司		1,500,000.00				
合 计		4,522,000.00				

21、其他非流动金融资产

类 别	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,348,750,643.45	2,393,671,687.56
其中：权益工具投资	2,348,750,643.45	2,393,671,687.56



类 别	年末公允价值	年初公允价值
合 计	2,348,750,643.45	2,393,671,687.56

22、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	404,428,370.76	120,646,753.23	127,482,461.88	397,592,662.11
其中：房屋、建筑物	404,428,370.76	120,646,753.23	127,482,461.88	397,592,662.11
二、累计折旧（摊销）合计	50,375,085.28	40,247,520.38	33,457,934.21	57,164,671.45
其中：房屋、建筑物	50,375,085.28	40,247,520.38	33,457,934.21	57,164,671.45
三、账面净值合计	354,053,285.48			340,427,990.66
其中：房屋、建筑物	354,053,285.48			340,427,990.66
四、减值准备累计金额合计	19,085,141.98			19,085,141.98
其中：房屋、建筑物	19,085,141.98			19,085,141.98
五、账面价值合计	334,968,143.50			321,342,848.68
其中：房屋、建筑物	334,968,143.50			321,342,848.68

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

项 目	年初公允价值	本期增加			本期减少		年末公允价值
		购置	自用房地 产或 存货转 入	公允价 值变动损益	处置	转为自 用房地产	
一、成本合计	81,111,963.30					148,706.73	80,963,256.57
其中：房屋、建 筑物	81,111,963.30					148,706.73	80,963,256.57
二、公允价值变 动合计	6,907,286.61			3,573,506.73			10,480,793.34
其中：房屋、建 筑物	6,907,286.61			3,573,506.73			10,480,793.34
三、投资性房地 产账面价值合计	88,019,249.91			3,573,506.73		148,706.73	91,444,049.91
其中：房屋、建 筑物	88,019,249.91			3,573,506.73		148,706.73	91,444,049.91

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

23、固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	14,419,450,080.13	9,351,975,390.36
固定资产清理	234.00	2,197.95
合 计	14,419,450,314.13	9,351,977,588.31

(1) 固定资产情况



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	15,576,161,300.16	8,024,598,333.69	642,792,350.71	22,957,967,283.14
房屋建筑物	6,994,597,326.88	1,287,312,648.82	101,614,204.54	8,180,295,771.16
机器设备	5,516,535,939.28	6,305,916,347.48	455,517,396.18	11,366,934,890.58
运输工具	60,338,810.94	16,739,290.71	9,225,758.28	67,852,343.37
电子设备	156,266,970.21	39,019,320.42	9,678,969.25	185,607,321.38
办公设备及其他	14,784,482.86	84,474,094.65	28,186,148.18	71,072,429.33
酒店业家具	2,617,178.91			2,617,178.91
其他	2,831,020,591.08	291,136,631.61	38,569,874.28	3,083,587,348.41
二、累计折旧（摊销）合计	6,191,168,308.55	2,420,631,585.07	128,354,711.41	8,483,445,182.21
房屋建筑物	2,163,185,294.94	525,996,683.95	43,127,634.24	2,646,054,344.65
机器设备	3,428,001,996.69	1,798,926,703.48	34,784,712.59	5,192,143,987.58
运输工具	39,648,904.41	13,740,289.31	6,613,585.15	46,775,608.57
电子设备	123,676,952.58	17,703,784.17	7,871,162.41	133,509,574.34
办公设备及其他	11,260,920.31	33,576,018.38	4,172,272.29	40,664,666.40
酒店业家具	1,991,274.99	4,370.25		1,995,645.24
其他	423,402,964.63	30,683,735.53	31,785,344.73	422,301,355.43
三、账面净值合计	9,384,992,991.61			14,474,522,100.93
房屋建筑物	4,831,412,031.94			5,534,241,426.51
机器设备	2,088,533,942.59			6,174,790,903.00
运输工具	20,689,906.53			21,076,734.80
电子设备	32,590,017.63			52,097,747.04
办公设备及其他	3,523,562.55			30,407,762.93
酒店业家具	625,903.92			621,533.67
其他	2,407,617,626.45			2,661,285,992.98
四、减值准备合计	33,017,601.25	22,077,981.85	23,562.30	55,072,020.80
房屋建筑物	11,720,026.65			11,720,026.65
机器设备	15,136,181.74	531,719.54	181.62	15,667,719.66
运输工具	44,152.53		1,294.59	42,857.94
电子设备	38,160.53	23,366.16	21,458.16	40,068.53
办公设备及其他				0.00
酒店业家具				0.00
其他	6,079,079.80	21,522,896.15	627.93	27,601,348.02



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
五、账面价值合计	9,351,975,390.36			14,419,450,080.13
房屋建筑物	4,819,692,005.29			5,522,521,399.86
机器设备	2,073,397,760.85			6,159,123,183.34
运输工具	20,645,754.00			21,033,876.86
电子设备	32,551,857.10			52,057,678.51
办公设备及其他	3,523,562.55			30,407,762.93
酒店业家具	625,903.92			621,533.67
其他	2,401,538,546.65			2,633,684,644.96

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证原因
湘投天然气：零星工程	334,217.36	尚在办理中
湘投天然气：张家界分输站	4,065,176.98	尚在办理中
湘投天然气：怀化分输站	2,313,818.99	尚在办理中
湖南发展：机制砂项目办公楼及食堂	6,732,343.84	暂未办理竣工验收，竣工验收后办理权证
蟒电公司：其他房屋及建筑物	1,964,364.15	正在办理中
蟒电公司：厂房	15,474,031.39	正在办理中
蟒电公司：员工宿舍	3,730,614.28	正在办理中
蟒电公司：篮球场	1,497,025.41	正在办理中
蟒电公司：食堂	1,722,783.31	正在办理中
湘投国际：香格里拉市天使小区铺面（11-S-12）	2,724,324.32	政府部门审批流程未完成
湘投天然气：麻阳分输站	3,225,689.09	正在办理中
合 计	43,784,389.12	—

(4) 固定资产清理情况

项 目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
待报废固定资产	234.00	2,197.95	正常报废
合 计	234.00	2,197.95	

24、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程项目	4,252,702,773.52	2,990,456,011.57
工程物资	71,092,872.81	



项 目	年末余额	年初余额
合 计	4,323,795,646.33	2,990,456,011.57

(1) 在建工程项目情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京湖南投资大厦	611,163,996.97		611,163,996.97
大宁-吉县管道工程项目	552,879,504.27		552,879,504.27
山西交城会立、横尖一期风电场	455,142,992.89		455,142,992.89
娄底涟源电化学储能电站项目	314,223,635.94		314,223,635.94
永州-邵阳输气管道工程	312,936,492.94		312,936,492.94
邵阳-洞口-新宁输气管道工程	271,578,977.44		271,578,977.44
麻阳-辰溪管道工程	171,402,454.38		171,402,454.38
湖南邵阳长安营二期风电场	169,068,386.86	27,324,000.00	141,744,386.86
桂阳-临武输气管道工程	162,933,771.62		162,933,771.62
山西交城会立、横尖二期风电场	155,449,876.56		155,449,876.56
娄底-双峰输气管道工程	141,431,215.06		141,431,215.06
省政府储气调峰项目	120,778,759.51		120,778,759.51
江华湾水源抽水蓄能电站	116,273,253.78		116,273,253.78
衡南-衡阳天然气支线管道工程	114,536,469.49		114,536,469.49
长泰产业园项目	96,588,521.03		96,588,521.03
衡东燃气电站工程	78,026,701.08		78,026,701.08
湖南邵阳龙排山风电场	44,697,837.01		44,697,837.01
内蒙古大板梁风电场	39,814,603.66		39,814,603.66
永州燕子山风电场	37,365,322.93		37,365,322.93
中南地区工程咨询产业基地项目	29,382,850.30		29,382,850.30
云南百花山风电场	20,468,230.99		20,468,230.99
湖南郴州三十六湾风电场	17,421,875.04		17,421,875.04
空洲岛扩机项目	16,836,478.27		16,836,478.27
先进新能源汽车铝基复合材料制动盘产能提升项目	16,615,859.59		16,615,859.59
大牛大冷风电场	13,221,354.89		13,221,354.89
湖南邵阳牛排山乌鸡岭风电场	12,526,339.48		12,526,339.48
湖南郴州鲁叶风电场	10,675,269.62		10,675,269.62
中南地区产业基地	10,415,253.10		10,415,253.10



项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
高端交通装备轻量化制动盘中试研发线汽车线	10,299,600.68		10,299,600.68
其他	159,950,117.38	4,079,229.24	155,870,888.14
合 计	4,284,106,002.76	31,403,229.24	4,252,702,773.52

续

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
北京湖南投资大厦项目	531,830,146.34		531,830,146.34
大宁-吉县管道工程项目	502,573,124.87		502,573,124.87
花垣-怀化管道工程	347,363,286.66		347,363,286.66
永州-邵阳输气管道工程	257,617,792.77		257,617,792.77
邵阳-洞口-新宁输气管道工程	246,662,207.90		246,662,207.90
麻阳-辰溪管道工程	159,987,740.35		159,987,740.35
桂阳-临武输气管道工程	136,571,058.84		136,571,058.84
机制砂项目	128,350,602.36		128,350,602.36
气化衡阳工程项目	239,854,674.67		239,854,674.67
娄底-双峰输气管道工程	101,677,539.98		101,677,539.98
高性能钛及钛合金加工材调整未建项目	70,404,751.30		70,404,751.30
长泰产业园项目	39,612,011.92		39,612,011.92
岳阳项目（省政府储气调峰项目）	61,558,492.52		61,558,492.52
中南地区工程咨询产业基地项目	29,382,850.30		29,382,850.30
集控中心工程	11,208,413.85		11,208,413.85
中南地区产业基地项目	10,415,253.10		10,415,253.10
其他	115,821,902.94	435,839.10	115,386,063.84
合 计	2,990,891,850.67	435,839.10	2,990,456,011.57

①重要在建工程项目本年变动情况

项目	预算数（万元）	年初数	本期增加额	本期转入固定资产	本期其他减少	年末余额
北京湖南投资大厦	82,466.24	531,830,146.34	79,333,850.63			611,163,996.97
大宁-吉县管道工程项目	59,563.00	502,573,124.87	50,306,379.40			552,879,504.27
山西交城会立、横尖一期风电场	78,000.00		799,210,693.18	344,067,700.29		455,142,992.89
娄底涟源电化学储能电站项目	41,580.00		314,223,635.94			314,223,635.94
永州-邵阳输气管道工程	46,929.09	257,617,792.77	55,318,700.17			312,936,492.94



项目	预算数(万元)	年初数	本期增加额	本期转入固定资 产	本期其他减少	年末余额
邵阳-洞口-新宁输 气管道工程	76,903.99	246,662,207.90	24,916,769.54			271,578,977.44
麻阳-辰溪天然气 管道项目	19,253.84	159,987,740.35	11,414,714.03			171,402,454.38
湖南邵阳长安营二 期风电场	39,506.00		169,068,386.86		27,324,000.00	141,744,386.86
桂阳-临武天然气 管道项目	22,657.64	136,571,058.84	26,362,712.78			162,933,771.62
山西交城会立、横 尖二期风电场	45,000.00		155,449,876.56			155,449,876.56
娄底-双峰天然气 管道项目	23,834.83	101,677,539.98	39,753,675.08			141,431,215.06
省政府储气调峰项 目	26,188.00	61,558,097.66	59,220,661.85			120,778,759.51
江华湾水源抽水蓄 能电站	896,377.76		116,285,826.12	0.00	12,572.34	116,273,253.78
衡南-衡阳天然气 支线管道工程	12,578.61	111,895,559.79	2,640,909.70			114,536,469.49
花垣-怀化天然气 管道项目	35,716.35	347,363,286.66		323,692,493.97	23,670,792.69	0.00
合计	677,566.70	2,457,736,555.16	1,903,506,791.84	667,760,194.26	51,007,365.03	3,642,475,787.71

续

项目	工程投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资本化 金额	资金来源
北京湖南投资大厦	74.11	90.00	27,417,634.73	12,166,899.30	自有资金、银行 贷款
大宁-吉县管道工程项目	92.82	88.34	38,752,669.73	14,871,665.10	自有资金、银行 贷款
山西交城会立、横 尖一期风电场	58.35	95.00	84,153,160.15	15,004,330.02	自有资金、银行 贷款
娄底涟源电化学储能电站项 目	75.57	95.00	5,167,102.99	5,167,102.99	自有资金、银行 贷款
永州-邵阳输气管道工程	66.68	95.00	12,142,003.90	8,206,874.91	自有资金、银行 贷款
邵阳-洞口-新宁输气管道工 程	35.31	60.00	10,308,654.35	9,392,368.35	自有资金、银行 贷款
麻阳-辰溪天然气管道项目	89.02	99.00	14,424,836.69	4,268,730.15	自有资金、银行 贷款
湖南邵阳长安营二期风电场	35.88	70.00	5,579,480.27	439,206.67	自有资金、银行 贷款
桂阳-临武天然气管道项目	71.91	97.00	6,936,981.77	5,028,716.84	自有资金、银行 贷款
山西交城会立、横 尖二期风电场	34.54	40.00	8,602,612.34	4,958,009.72	自有资金、银行 贷款
娄底-双峰天然气管道项目	59.34	99.00	5,444,249.12	5,070,902.17	自有资金、银行 贷款
省政府储气调峰项目	46.12	85.01			财政专项资金
江华湾水源抽水蓄能电站	1.30	17.00	1,285,787.53	1,285,787.53	自有资金、银行 贷款
衡南-衡阳天然气支线管道 工程	91.06	99.00	5,680,238.68	2,794,471.58	自有资金、银行 贷款
花垣-怀化天然气管道项目	74.11	99.00	36,126,715.17		自有资金、银行 贷款
合计	—	—	262,022,127.42	88,655,065.33	—

②本年计提在建工程减值准备情况

项 目	本年计提金额	计提原因
湖南邵阳长安营二期风电场	27,324,000.00	拆除2台风机
其他	3,080,242.92	可收回金额小于账面价值



项 目	本年计提金额	计提原因
合 计	30,404,242.92	——

(2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	67,652,026.11	43,111,970.38	24,540,055.73			
气化衡阳工程项目	31,892,662.03		31,892,662.03			
专用材料	8,200,318.50		8,200,318.50			
其他	8,289,544.20	1,829,707.65	6,459,836.55			
合 计	116,034,550.84	44,941,678.03	71,092,872.81			

25、使用权资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	43,213,620.20	10,433,600.77	1,820,022.40	51,827,198.57
其中：土地使用权	77,277.14			77,277.14
房屋及建筑物	42,629,694.81	10,433,600.77	1,637,983.44	51,425,312.14
机器设备	506,648.25		182,038.96	324,609.29
二、累计折旧（摊销）合计	21,125,136.74	11,551,786.23	215,917.78	32,461,005.19
其中：土地使用权	12,879.52	64,397.62		77,277.14
房屋及建筑物	21,037,120.08	11,237,916.46	215,917.78	32,059,118.76
机器设备	75,137.14	249,472.15		324,609.29
三、账面净值合计	22,088,483.46			19,366,193.38
其中：土地使用权	64,397.62			0.00
房屋及建筑物	21,592,574.73			19,366,193.38
机器设备	431,511.11			0.00
五、账面价值合计	22,088,483.46			19,366,193.38
其中：土地使用权	64,397.62			0.00
房屋及建筑物	21,592,574.73			19,366,193.38
机器设备	431,511.11			0.00

26、无形资产

(1) 无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	2,557,970,605.10	373,164,421.81	149,749,556.33	2,781,385,470.58
其中：软件	35,366,211.03	11,597,023.74	214,224.95	46,749,009.82



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地使用权	1,962,498,912.14	196,651,511.55	42,188,503.17	2,116,961,920.52
专利权	341,031,777.60	76,126,958.03	25,880,000.00	391,278,735.63
非专利技术	74,732,795.51	3,849,514.12	29,319,736.58	49,262,573.05
著作权	18,854,407.06			18,854,407.06
其他	125,486,501.76	84,939,414.37	52,147,091.63	158,278,824.50
二、累计摊销合计	743,500,735.45	102,810,938.26	43,501,352.59	802,810,321.12
其中：软件	15,139,920.88	6,323,171.48	214,224.78	21,248,867.58
土地使用权	518,219,214.37	59,604,520.31	9,940,593.06	567,883,141.62
专利权	103,050,713.29	27,899,668.82	25,880,000.00	105,070,382.11
非专利技术	25,549,843.95	5,693,349.93	7,466,534.75	23,776,659.13
著作权	18,854,407.06			18,854,407.06
其他	62,686,635.90	3,290,227.72		65,976,863.62
四、减值准备累计金额合计	928,316.47	5,404,004.71	2,147.18	6,330,174.00
其中：软件		75,664.22		75,664.22
土地使用权	154,383.42		2,147.18	152,236.24
专利权				0.00
非专利技术		5,328,340.49		5,328,340.49
著作权				
其他	773,933.05			773,933.05
五、账面价值合计	1,813,541,553.18			1,972,244,975.46
其中：软件	20,226,290.15			25,424,478.02
土地使用权	1,444,125,314.35			1,548,926,542.66
专利权	237,981,064.31			286,208,353.52
非专利技术	49,182,951.56			20,157,573.43
著作权				
其他	62,025,932.81			91,528,027.83

27、开发支出

项 目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
140-160KM/h 轨交铝基制动盘工程化开发	10,045,568.09	1,293,030.06					11,338,598.15
新能源乘用车铝基复合材料制动盘的开发	8,898,198.06	1,226,908.43		10,125,106.49			
深海空间站壳体用高韧钛合金宽厚板开发	5,196,800.25	13,819,700.25		19,016,500.50			



项 目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
电极用宽幅镍卷研发		4,017,749.87			79,419.78		3,938,330.09
外观件用 Gr5 钛条开发	3,146,314.62	1,301,011.67		4,447,326.29			
粉末冶金轻合金复合材料及特种零部件开发	775,763.82	1,227,963.78					2,003,727.60
高模量低膨胀铝基复合材料复杂结构件制备技术开发		2,774,669.09					2,774,669.09
城轨列车制动盘模具寿命提升技术开发		2,636,067.19					2,636,067.19
新能源汽车铝基复合材料制动盘中试线工程化技术开发		2,621,295.14					2,621,295.14
基于动态可重构电池-BCS 集装箱式用户侧储能电站产品样机研发	2,007,548.77				2,007,548.77		
轨道交通车辆铝基复合材料轴装制动盘开发		1,720,126.74					1,720,126.74
新能源汽车铝基制动盘不同环境道路下整车适应性开发		1,631,820.42					1,631,820.42
吉利汽车铝基复合材料制动盘产品开发		1,622,422.30					1,622,422.30
蔚来汽车铝基复合材料制动盘产品开发		1,446,888.22					1,446,888.22
外观件用 TC4 钛合金板卷开发	1,326,303.73	4,352,684.40		5,678,988.13			
铝基复合材料再利用技术开发		1,289,730.19					1,289,730.19
新能源汽车铝基复合材料制动盘机加工技术开发		1,283,863.28					1,283,863.28
XX 用薄规格钛合金抗弹板开发	1,270,754.16	1,128,249.27		2,399,003.43			
新能源汽车铝基复合材料制动盘摩擦片匹配技术开发		1,230,511.60					1,230,511.60
新能源汽车铝基复合材料制动盘结构优化设计开发		1,178,774.21					1,178,774.21
基于数字储能的梯次利用装置	100,792.57	1,022,353.71		70,796.46			1,052,349.82
玻璃粗糙度指标控制在 1nm 以下的研发项目	949,947.54			949,947.54			
TFP650 胶面变色的涂胶工艺研究		947,840.42					947,840.42
国产镀膜机溅镀过程铬膜 0.5 微米以下颗粒控制的研发	947,102.34			947,102.34			
相移掩膜系椭圆参数研究		943,747.00					943,747.00
小尺寸厚胶产品热板烘烤工艺研发项目	899,885.50			899,885.50			
匀胶铬板光刻胶国产化应用的研发	893,746.61	1,232.13		894,978.74			
石英大版镀膜前清洗颗粒缺陷控制研发		797,248.12					797,248.12
薄规格 TA5 带卷开发		1,570,488.35			868,181.40		702,306.95
G6 以下大尺寸玻璃基板 20um 平面度的研发		699,677.84					699,677.84
32B 双面抛光机面压对石英衬底平面度的研究		597,490.75					597,490.75
高膨胀、强屈弹钛焊管制备技术研发		2,244,083.15		1,999,775.43	244,307.72		
TA18 与 TC4 等钛合金焊管开发		5,377,150.72		5,309,863.36	67,287.36		
外观件用 TA4 盘条开发		136,796.63			136,796.63		



项 目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
SP-B 新阴极双靶溅射工艺研究		1,498,995.27			1,498,995.27		
冷轧钛带卷板形控制技术开发		1,698,733.37		1,698,733.37			
波节换热管研发		1,728,772.36		1,511,385.29	217,387.07		
4500 米全钛潜航器钛合金材料等研制项目		941,461.28			-391,039.63	1,332,500.91	
海工用超宽幅钛合金中厚板研制		872,197.61			872,197.61		
钛及钛合金防腐防污技术研究		177,179.28			177,179.28		
高端 TC4 钛合金宽幅板材工艺技术研究		34,286.69			34,286.69		
钛及钛合金焊管激光焊接技术及应用		3,495,022.40		3,446,799.90	48,222.50		
高强高塑核电板式换热器用钛板带开发		3,080,266.28		3,080,266.28			
光热发电吸热器用镍基合金耐腐蚀焊管研发		2,152,387.98		1,937,207.67	215,180.31		
航空用 TC4 钛合金板卷开发		4,191,735.90		4,191,735.90			
湘投金天科技集团材料数字化平台研发		280,614.46			280,614.46		
锆、镍等特种金属板带材制备技术研究		188,679.25			188,679.25		
项目专利		58,976.38			58,976.38		
冷轧焊管带脂脱脂系统化控制与成型粘辊机理研究		7,260,371.80		7,250,357.06	10,014.74		
涂胶边框影响因素的研究		1,843,577.29			1,843,577.29		
微齿新型高效换热管设计与开发		4,084,356.83		3,429,437.76	654,919.07		
3000-5000 米深海采矿设备用钛合金材料等研发		1,922,665.32			-1,457,967.20	3,380,632.52	
水下耐压球舱用 TC4 钛合金材料等研制		59,192.26			-1,314,337.67	1,373,529.93	
石油天然气与海工用高性能钛及钛合金管材研制		583,318.24			583,318.24		
高性能钛及钛合金研发		48,606,690.11			48,606,690.11		
支付关口计量表物联网采集系统推广项目		106,194.70			106,194.70		
其他		1,533,466.59			1,533,466.59		
湘投储能其他项目		609,136.79			609,136.79		
合 计	36,458,726.06	149,149,853.37	0.00	79,285,197.44	57,779,233.51	6,086,663.36	42,457,485.12

28、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
香格里拉市民和水电开发有限责任公司	108,000.00			108,000.00
化德县汇德风力发电有限责任公司	6,939,112.57			6,939,112.57
长沙长泰机器人有限公司	3,153,349.22			3,153,349.22



被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
湖南新化农村商业银行股份有限公司	107,828,984.03			107,828,984.03
湖南湘投新能源有限公司		408,035,758.81		408,035,758.81
湘投售电(湘潭)有限公司		910,270.26		910,270.26
合 计	118,029,445.82	408,946,029.07		526,975,474.89

29、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本期摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
其他装修、改造工程等 待摊费用	109,119,400.09	115,257,755.68	43,916,602.32	8,129,551.19	172,331,002.26	注销,终止经营
合 计	109,119,400.09	115,257,755.68	43,916,602.32	8,129,551.19	172,331,002.26	

30、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	19,612,218.14	109,799,336.09	19,074,376.64	97,873,924.08
其他	14,613,542.44	96,741,814.51	5,692,467.30	37,297,772.20
可抵扣亏损	15,438,179.07	102,921,193.82	14,663,132.08	97,751,195.41
小计	49,663,939.65	309,462,344.42	39,429,976.02	232,922,891.69
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	47,569,206.60	190,276,826.39		
其他	422,310.70	2,425,501.18	10,630,343.11	42,521,372.42
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动			4,471,160.07	17,884,640.28
非同一控制企业合并资产评估增值	5,916,538.20	26,638,476.77	6,331,846.23	28,870,321.91
小计	53,908,055.50	219,340,804.34	21,433,349.41	89,276,334.61

31、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	365,202,484.63	30,597,385.48
大额存单及利息	231,819,091.29	
预付工程款、设备款	171,209,708.26	223,344,445.09
泸溪厂区搬迁支出	49,120,844.33	
衡东天然气发电项目	44,394,654.51	50,506,662.63



项 目	年末余额	年初余额
农商行抵债资产	36,537,923.78	96,320,979.87
olimpia 生产线（意大利线）	29,843,998.89	29,843,998.89
沅陵抽水蓄能项目	14,038,897.32	6,577,680.92
金洞项目	3,393,261.06	3,382,314.16
安仁光伏发电项目	1,754,855.77	1,585,227.63
吸收合并金智公司盘盈铂金	1,670,816.11	1,670,816.11
置换农商行不良贷款		38,878,696.00
长期资产购置款		32,461,289.41
资产收购款		33,406,904.59
房屋产权税金		1,788,555.60
其他	452,524.84	222,288.28
合 计	949,439,060.79	550,587,244.66

32、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	2,349,338,523.20	1,796,497,876.28
保证借款	1,052,568,550.18	498,465,530.35
抵押借款	15,900,000.00	36,000,000.00
质押借款	11,220,000.00	5,000,000.00
合 计	3,429,027,073.38	2,335,963,406.63

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、向中央银行借款

借款条件	年末余额	年初余额
向中央银行借款		1,060,558,178.00
支农再贷款	1,100,000,000.00	
合 计	1,100,000,000.00	1,060,558,178.00

34、吸收存款及同业存放

借款条件	年末余额	年初余额
活期存款	4,667,361,337.05	4,863,398,472.98
其中：公司客户	797,907,190.67	955,526,626.48
个人客户	3,869,454,146.38	3,907,871,846.50



借款条件	年末余额	年初余额
定期存款（含通知存款）	19,812,667,810.92	17,590,976,678.73
其中：公司客户	55,790,000.00	47,650,000.00
个人客户	19,756,877,810.92	17,543,326,678.73
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）	158,117,047.94	143,776,960.82
应计利息	837,978,431.01	744,899,304.43
合 计	25,476,124,626.92	23,343,051,416.96

35、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	708,416,925.95	609,546,487.13
商业承兑汇票	17,280,650.68	470,000.00
合 计	725,697,576.63	610,016,487.13

36、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,003,618,782.74	1,006,977,183.09
1-2 年	220,633,196.63	327,418,626.72
2-3 年	207,662,791.40	62,295,643.89
3 年以上	173,027,282.89	45,723,116.97
合 计	1,604,942,053.66	1,442,414,570.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
湖南郴州三十六湾风电场	41,007,321.34	暂估款
中冶长天国际工程有限责任公司	34,319,263.67	机制砂项目 EPC 总包暂未决算
湖南胜利湘钢钢管有限公司	19,508,378.21	项目未结算
广西正地建设发展有限公司	19,426,069.34	未结束
中石化河南油建工程有限公司	17,150,917.11	项目未结算
中国石油管道局工程有限公司第三工程分公司	16,378,097.43	项目未结算
中石化中原油建工程有限公司	16,101,026.22	项目未结算
水利部机关服务局	15,700,000.00	未结算
中国石油工程建设有限公司华北分公司	14,441,409.06	项目未结算
湖南郴州大冲风电场	13,710,499.93	暂估款
湖南湘江电力建设集团有限公司	13,087,800.68	暂未结算



债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中石化第四建设有限公司	11,932,356.27	项目未结算
陕西化建工程有限责任公司	11,184,140.73	项目未结算
合 计	243,947,279.99	——

37、预收款项

(1) 预收款项账龄情况

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	86,823.06	41,268,104.62
1 年以上	26,384,801.62	2,957,662.03
合 计	26,471,624.68	44,225,766.65

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
湖南发展高新置业有限公司	26,233,534.38	预收租金
合 计	26,233,534.38	——

38、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收商品款、货款	72,328,582.83	130,903,774.53
合 计	72,328,582.83	130,903,774.53

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、短期薪酬	282,309,039.66	972,677,529.91	913,453,846.51	341,532,723.06
二、离职后福利-设定提存计划	4,855,981.73	109,908,539.84	108,761,986.71	6,002,534.86
三、辞退福利		8,650,723.92	6,621,750.99	2,028,972.93
四、一年内到期的其他福利		426,179.76	406,179.76	20,000.00
五、其他		130,030.90	130,030.90	
合 计	287,165,021.39	1,091,793,004.33	1,029,373,794.87	349,584,230.85

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	252,480,750.46	755,936,149.10	694,012,716.17	314,404,183.39
二、职工福利费	126,024.44	44,343,829.14	44,378,139.89	91,713.69
三、社会保险费	1,197,132.11	49,079,105.16	49,345,429.92	930,807.35
其中：医疗保险费及生育保险费	1,190,290.51	44,443,679.31	44,723,994.85	909,974.97



项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工伤保险费	5,076.97	3,564,369.16	3,550,378.38	19,067.75
其他	1,764.63	1,071,056.69	1,071,056.69	1,764.63
四、住房公积金	596,386.32	68,017,030.82	68,067,291.27	546,125.87
五、工会经费和职工教育经费	19,766,856.16	18,971,286.49	18,072,761.56	20,665,381.09
六、短期带薪缺勤	241,829.90		241,829.90	
八、其他短期薪酬	7,900,060.27	36,330,129.20	39,335,677.80	4,894,511.67
其中：劳务派遣	7,900,060.27	35,381,229.78	38,386,778.38	4,894,511.67
大病医疗		761,499.42	761,499.42	
其他		187,400.00	187,400.00	
合 计	282,309,039.66	972,677,529.91	913,453,846.51	341,532,723.06

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、基本养老保险	3,045,067.14	82,066,539.63	81,674,238.76	3,437,368.01
二、失业保险费	8,920.88	3,462,335.47	3,450,652.87	20,603.48
三、企业年金缴费	1,801,993.71	24,080,475.52	23,337,905.86	2,544,563.37
四、一年内到期的其他福利		299,189.22	299,189.22	
合 计	4,855,981.73	109,908,539.84	108,761,986.71	6,002,534.86

40、应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	43,270,274.36	220,496,899.99	229,990,655.78	33,776,518.57
企业所得税	49,265,962.02	174,533,784.28	164,326,071.21	59,473,675.09
城市维护建设税	1,750,216.18	9,556,929.39	10,197,948.84	1,109,196.73
房产税	2,067,339.85	24,194,226.30	25,972,716.15	288,850.00
土地使用税	213,465.12	10,074,312.07	9,995,068.31	292,708.88
个人所得税	6,229,615.92	23,827,973.61	22,643,767.71	7,413,821.82
其他税费	2,825,373.02	13,346,235.43	13,849,663.35	2,321,945.10
教育费附加（含地方教育费附加）	1,035,254.80	9,038,449.21	9,205,264.93	868,439.08
资源税		12,145.00	12,145.00	
合 计	106,657,501.27	485,080,955.28	486,193,301.28	105,545,155.27

41、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	36,721.18	1,192,242.69



项 目	年末余额	年初余额
应付股利	4,895,085.35	4,602,060.77
其他应付款	1,540,474,661.13	1,082,173,036.94
合 计	1,545,406,467.66	1,087,967,340.40

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	36,721.18	1,192,242.69
合 计	36,721.18	1,192,242.69

注：本年无重要的已逾期未支付的利息情况。

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	4,837,920.00	4,544,895.42
其他	57,165.35	57,165.35
合 计	4,895,085.35	4,602,060.77

(3) 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
代持股权资本金	660,992,800.00	611,850,000.00
投资款	492,389,998.40	
应付未付的项目成本	147,034,757.44	87,876,530.99
往来款	74,634,588.18	214,333,347.26
保证金及押金	46,375,164.16	19,312,509.37
工程款及货款	35,377,757.00	55,719,245.86
股权回购款	17,700,000.00	17,700,000.00
其他	65,969,595.95	75,381,403.46
合 计	1,540,474,661.13	1,082,173,036.94

账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
湖南省交通水利建设集团有限公司	611,850,000.00	公司代持股份
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	31,019,977.36	暂未偿还
岳阳自贸区投资有限公司	20,000,000.00	未结算
湖南创大钨钨有限公司	17,700,000.00	股权回购协议未完全履行
湖南高新创业投资集团有限公司	10,956,890.32	未完成



债权单位名称	年末余额	未偿还原因
湖南大唐先一科技有限公司	7,718,327.40	未完成
湖南省国有资产管理集团有限公司	6,410,516.68	未结算
北京汇亮新能源开发有限责任公司	5,000,000.00	未完成
合 计	710,655,711.76	——

42、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	2,615,525,462.70	476,912,289.17
1 年内到期的应付债券	1,500,000,000.00	1,300,000,000.00
1 年内到期的应付债券应计利息	21,135,555.56	38,916,164.38
1 年内到期的租赁负债	9,658,977.09	7,470,149.39
1 年内到期的长期借款应计利息	7,707,967.21	302,121.00
1 年内到期的长期应付款		15,667,556.59
1 年内到期的其他长期负债		2,000,000.00
1 年内到期的其他非流动负债	1,255,339.45	1,255,339.45
合 计	4,155,283,302.01	1,842,523,619.98

43、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券		1,000,000,000.00
其中：短期融资券		1,000,000,000.00
短期应付债券应计利息		11,500,000.02
待转销项税	4,970,141.29	9,891,598.21
已背书未到期未终止确认应收票据	14,907,060.63	10,485,297.51
再贴现负债	198,894,444.45	249,102,398.38
其他	1,443,235.20	
合 计	220,214,881.57	1,280,979,294.12

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
22 湘投 SCP002-面值	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
22 湘投 SCP002-面值				1,000,000,000.00	



44、长期借款

借款条件	年末余额	年初余额	年末利率区间
保证借款	3,315,399,960.50	2,921,813,643.63	1.2%-4.2%
信用借款	10,072,116,926.73	5,953,396,307.27	2.4%-5%
抵押借款	1,609,469,411.44	959,443,000.00	3.55%-5.00%
质押借款	1,514,082,000.00	260,436,628.51	3%-5%
合 计	16,511,068,298.67	10,095,089,579.41	

45、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
19 湘投 MTN001B		504,329,041.10
20 湘投 MTN001B	411,172,000.00	410,977,534.25
21 湘投 MTN001		1,016,478,630.13
合 计	411,172,000.00	1,931,785,205.48

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
21 湘投 MTN001	1,000,000,000.00	2021 年	3 年	1,000,000,000.00	1,016,478,630.13
20 湘投 MTN001B	400,000,000.00	2020 年	5 年	400,000,000.00	410,977,534.25
19 湘投 MTN001B	500,000,000.00	2019 年	5 年	500,000,000.00	504,329,041.10
合 计	——	——	——	——	1,931,785,205.48

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	减：一年内到期	年末余额
21 湘投 MTN001		35,260,000.01		34,928,630.14	1,016,810,000.00	
20 湘投 MTN001B		14,952,000.00		14,757,534.25		411,172,000.00
19 湘投 MTN001B		21,500,555.61		21,504,041.15	504,325,555.56	
合 计		71,712,555.62		71,190,205.54	1,521,135,555.56	411,172,000.00

46、租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	21,087,066.33	26,084,625.44
减：未确认的融资费用	475,646.10	179,283.41
重分类至一年内到期的非流动负债	9,658,977.09	7,470,149.39
合 计	10,952,443.14	18,435,192.64



47、长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	15,609,472.88		6,699,677.30	8,909,795.58
专项应付款	25,123,373.00		1,186,800.00	23,936,573.00
合 计	40,732,845.88	0.00	7,886,477.30	32,846,368.58

(1) 长期应付款项年末余额最大的前三项

项 目	年末余额	年初余额
长沙高新技术产业开发总公司	8,823,870.00	8,823,870.00
湖南省国际工程咨询中心有限公司	85,925.58	
芷江侗族自治县城市建设投资开发有限责任公司		6,699,377.30
合 计	8,909,795.58	15,523,247.30

(2) 专项应付款年末余额中最大的前三项:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
镇康县水利局专项拨款(营盘电站农村电气化资金)	23,736,000.00		1,186,800.00	22,549,200.00
气化湖南工程指挥部工作经费	787,013.00			787,013.00
“三供一业”专项补助资金	600,360.00			600,360.00
合 计	25,123,373.00		1,186,800.00	23,936,573.00

48、预计负债

项 目	年末余额	年初余额
其他	25,465,000.00	
合 计	25,465,000.00	

注：期末预计负债为本公司子公司湖南湘投新能源股份有限公司确认的占用林地预计的罚款支出

49、递延收益

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额		年末余额
			计入损益	返还	
湖南省政府三天应急储气设施建设项目	189,060,466.87	39,600,000.00	7,681,217.20		220,979,249.67
高性能钛及钛合金加工材项目建设扶持资金	28,853,608.24		8,561,912.58		20,291,695.66
收管委会工业4.0补贴费(包含2019年服务业发展专项资金)	15,450,572.71		2,407,881.48		13,042,691.23
揭榜挂帅专项		5,000,000.00			5,000,000.00
军民融合产业发展补助资金	4,785,154.57		126,759.06		4,658,395.51
2023年军民融合产业发展专项资金		3,000,000.00			3,000,000.00



项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额		年末余额
			计入损益	返还	
湖南省第五批制造强省专项资金		3,000,000.00	100,000.00		2,900,000.00
工业和信息化部产业发展促进中心-国家重点研发计划“智能机器人”重点专项款		2,880,000.00			2,880,000.00
燃气锅炉低氮改造补助资金	3,057,215.16		305,721.48		2,751,493.68
先进粉末冶金 Sicp/Al 复合材料轨车辆制动盘关键技术研究与运用项目专项资金	2,563,208.33		135,500.00		2,427,708.33
株洲县财政税费返还	1,849,065.86		58,822.44		1,790,243.42
2022 年省现代服务业发展专项资金		1,600,000.00	55,390.32		1,544,609.68
湖南省科学技术厅关于下达 2020 年第六批创新型省份建设专项资金	1,500,000.00				1,500,000.00
600 万元铬版产业化项目补贴款 (2011 年)	1,534,604.22		443,174.88		1,091,429.34
规模工业企业技改扩规补助资金		1,094,000.00	7,058.54		1,086,941.46
关于 2020 年省预算内创新引领示范建设专项拟支持项目 (口罩应急补助项目)	1,000,000.00				1,000,000.00
长沙市雨花区科学技术局-2021GK2023 飞行焊接项目资金	500,000.00				500,000.00
飞机 TA15 钛合金关键承力构件上的应用研究		1,400,000.00	949,134.78		450,865.22
高新技术企业等财政补助	443,769.67		14,250.00		429,519.67
原材料及成品综合仓库建设项目	335,763.56		8,894.40		326,869.16
中国博士后科学基金会博士后引进项目 2 年资助金	375,000.00		55,000.00		320,000.00
轻金属复合材料项目补贴款	403,086.51		98,543.12		304,543.39
湖南省培育发展战略性新兴产业专项引导资金	297,500.18		24,999.96		272,500.22
200 万元电子发展基金补贴款 (2007 年)	286,908.02		75,918.96		210,989.06
湘江实验室第二批项目资金基于激光振镜扫描技术的智能彩色高维标记系统研究与开发	200,000.00				200,000.00
1000 万元铬版产业化项目补贴款 (2007 年)	238,850.62		42,159.60		196,691.02
湖南省科技厅重点研发计划基于立体视觉的汽车智能装配机器人关键技术项目	125,000.00				125,000.00
长沙市雨花区国库集中支付中心基于工业互联网的智能铸件高精加工机床研制项目补贴款	120,000.00				120,000.00
湖南中南智能装备有限公司激光彩色标记系统研究与开发专项经费	100,000.00				100,000.00
2022 年省级标准化专项资金	70,000.00				70,000.00
100 万元电子发展基金补贴款 (2007 年)	61,030.07		10,954.61		50,075.46
4000 吨高性能纤维增强复合材料生产线专项资金	45,000.12		30,000.00		15,000.12



项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额		年末余额
			计入损益	返还	
中海社区建设补贴	193,103.45		82,758.60	110,344.85	
上麻园岭社区建设补贴	43,636.39		34,909.08	8,727.31	
花园岭社区建设补贴	123,076.90		92,307.72	30,769.18	
园区补助抵园区借款	192,628.02		192,628.02		
青园社区建设补贴	57,142.75		57,142.75		
新生社区建设补贴	198,165.14		22,018.32	176,146.82	
湘江新区管委会科创资金	200,000.00		200,000.00		
新开铺社区建设补贴	170,000.00		120,000.00	50,000.00	
阿弥岭社区建设补贴	115,339.88		20,970.84	94,369.04	
湖南省第二批创新型省份建设专项资金	500,000.00		500,000.00		
桑梓社区建设补贴	101,052.65		101,052.65		
彩靠河租赁收入	4,066,508.03		4,066,508.03		
湘府社区建设补贴	83,555.60		62,666.64	20,888.96	
山塘社区建设补贴	195,348.84		55,813.92	139,534.92	
矿冶研究院拨付款项（3000-5000 米深海项目）	234,000.00	273,000.00	507,000.00		
化龙池社区建设补贴	145,454.54		87,272.76	58,181.78	
基于热效应分析的激光振镜机械结构优化设计与开发项目资金	60,000.00		60,000.00		
湖南省第八批创新型省份建设专项资金	350,000.00		350,000.00		
天鸿社区建设补贴	97,959.25		48,979.56	48,979.69	
其他	15,132,664.00	3,167,727.28	1,408,012.92	443,578.36	16,448,800.00
合 计	275,515,440.15	61,014,727.28	29,263,335.22	1,181,520.91	306,085,311.30

50、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	18,402.61	17,390.22
合 计	18,402.61	17,390.22

51、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	7,544,633,069.84	82.49	629,612,750.73	899,600,000.00	7,274,645,820.57	81.95



投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
湖南兴湘投资控股集团有限公司	842,900,000.00	9.22			842,900,000.00	9.5
湖南省国有投资经营有限公司	758,610,000.00	8.29			758,610,000.00	8.55
合计	9,146,143,069.84	100.00	629,612,750.73	899,600,000.00	8,876,155,820.57	100.00

52、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	1,715,593,788.05	45,836,575.37	11,148,760.74	1,750,281,602.68
二、其他资本公积	-345,852,760.85	25,853,158.34	90,674,160.60	-410,673,763.11
合计	1,369,741,027.20	71,689,733.71	101,822,921.34	1,339,607,839.57
其中：国有独享资本公积	1,369,741,027.20	71,689,733.71	101,822,921.34	1,339,607,839.57

注：本公司二级子公司湖南中南智能装备有限公司新增股东绵阳经科智能股权投资合伙企业（有限合伙），其出资额超过其认购注册资本的部分以及持股比例变化引起权益变动，增加资本公积 41,513,106.14 元。

本公司三级公司湖南湘投金天钛业科技股份有限公司在申报上市更正股改时确认的资本公积，增加资本公积 22,249,265.91 元。

本公司从少数股东济南山天企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、山东云储新能源科技有限公司购买二级子公司湘投云储科技有限公司 47.70% 的股权，增加资本公积 4,323,469.23 元。

本公司二级子公司湖南湘投国际投资有限公司之联营企业五凌电力有限公司的其他权益变动，增加资本公积 1,249,325.09 元。

本公司二级子公司湘江产业投资有限责任公司之联营企业湖南南方通用航空发动机有限公司、湖南春光九汇现代中药有限公司、湘能华磊光电股份有限公司的其他权益变动，增加资本公积 874,038.40 元。

本公司二级子公司湖南湘投高科技创业投资有限公司之联营企业成都美奢锐新材料有限公司、湖南空港实业股份有限公司的其他权益变动，增加资本公积 827,281.01 元。

本公司二级子公司湖南国企改革发展基金企业（有限合伙）各股东持有份额变动引起权益变动，增加资本公积 509,349.90 元。

本公司下属僵尸企业湖南省湘咨技术开发有限责任公司划入部分资产至湖南省国际工程咨询集团有限公司，增加资本公积 143,898.03 元。

以上资本公积变动合计增加 71,689,733.71 元。

本公司二级子公司湘江产业投资有限责任公司对湖南恒光科技股份有限公司本年不具有重大影响，恢复以前其他权益变动，同时减少资本公积 59,997,265.30 元。



本公司二级子公司湘江产业投资有限责任公司从少数股东湖南建鸿达实业集团有限公司、南通腾泰电工器材有限公司购买其持有湖南湘投新能源有限公司 5.95%的股权，减少资本公积 23,694,341.68 元。

本公司二级子公司湖南湘投轻材科技股份有限公司向本公司、重庆两江红马智能化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）定向增发股份，重庆两江红马智能化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）其出资额超过其认购注册资本的部分以及持股比例变化引起权益变动，减少资本公积 11,148,760.74 元。

本公司二级子公司湖南发展集团股份有限公司从少数股东湖南怀化恒光电力集团有限公司购买其所持有湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司 3.06%的股权，减少资本公积 3,775,261.55 元。

本公司二级子公司湘江产业投资有限责任公司对湖南省天心博力科技有限公司已破产且全额计提减值准备，恢复以前其他权益变动，同时减少资本公积 2,631,507.94 元。

本公司二级子公司湖南省国际工程咨询集团有限公司吸收合并湖南省湘咨综合服务有限责任公司以及湖南省湘咨工程项目管理有限公司，减少资本公积 575,784.13 元。

上述合计减少资本公积 101,822,921.34 元。

53、专项储备

类别	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	变动原因
安全生产费	12,590,068.29	30,924,304.60	20,054,124.94	23,460,247.95	
合计	12,590,068.29	30,924,304.60	20,054,124.94	23,460,247.95	——

54、盈余公积

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
法定盈余公积	383,465,930.63	38,637,933.12		422,103,863.75
任意盈余公积				
合计	383,465,930.63	38,637,933.12		422,103,863.75

55、一般风险准备金

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一般风险准备	126,000,000.00			126,000,000.00
合计	126,000,000.00			126,000,000.00

56、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上期年末余额	717,452,341.25	510,898,577.62
年初调整金额		-7,023,332.92
本期年初余额	717,452,341.25	503,875,244.70



项目	本年金额	上年金额
本年增加额	294,077,266.99	417,682,013.00
其中：本期净利润转入	294,077,266.99	414,426,756.41
其他调整因素		3,255,256.59
本年减少额	133,058,633.12	204,104,916.45
其中：本期提取盈余公积数	38,637,933.12	42,319,626.88
本期提取一般风险准备		18,000,000.00
应付普通股股利		
本期分配现金股利数	94,420,700.00	110,469,700.00
其他		33,315,589.57
年末未分配利润	878,470,975.12	717,452,341.25

57、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	4,260,496,102.44	3,073,253,881.76	4,945,508,394.54	3,410,205,886.26
能源产业业务	2,093,525,278.30	1,521,455,008.22	1,668,410,095.31	1,175,761,184.69
战略性新兴产业业务	1,890,327,154.34	1,428,817,866.96	1,886,034,530.75	1,428,204,417.20
金融与投资管理产业业务	276,643,669.80	122,981,006.58	1,391,063,768.48	806,240,284.37
2、其他业务小计	143,772,704.80	88,194,750.07	114,277,190.98	63,958,388.35
其他	143,772,704.80	88,194,750.07	114,277,190.98	63,958,388.35
合计	4,404,268,807.24	3,161,448,631.83	5,059,785,585.52	3,474,164,274.61

58、销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

(1) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
包装费		310,001.59
运输费	315,740.51	4,306,194.91
装卸费	1,500.00	
仓储保管费		307,447.73
保险费	11,622.64	107,026.59
展览费	664,170.11	159,290.05
广告费	65,401.89	19,900.00
销售服务费	1,013,563.75	3,898,192.73



项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	42,354,086.16	78,385,436.58
业务经费	3,766,839.20	3,056,006.07
委托代销手续费	14,609.98	
折旧费	41,208.92	530,904.95
修理费		102,249.18
样品及产品损耗	173,434.36	753,215.70
其他	20,601,808.90	318,674,990.19
合计	69,023,986.42	410,610,856.27

(2) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	589,333,426.42	578,650,741.30
保险费	12,101,396.82	11,052,481.65
折旧费	77,623,549.45	72,421,898.30
修理费	5,238,018.85	5,782,559.98
无形资产摊销	18,279,926.76	36,701,078.83
存货盘亏		153,451.33
业务招待费	7,503,857.33	8,251,016.94
差旅费	16,366,551.88	11,970,338.87
办公费	16,682,455.54	11,113,936.12
会议费	2,934,746.99	3,768,238.18
诉讼费	92,951.47	2,565,903.07
聘请中介机构费	12,002,187.82	7,378,927.88
咨询费	17,005,387.33	17,355,425.68
技术转让费	37,735.85	58,252.43
董事会费		288,501.55
排污费		
其他	205,919,139.26	180,677,219.50
合计	981,121,331.77	948,189,971.61

(3) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	59,671,691.44	65,857,617.73
折旧及摊销费	40,780,641.04	43,431,114.50



项目	本年发生额	上年发生额
直接材料	35,266,563.47	19,646,673.70
委外研发费	11,931,549.79	7,829,047.78
高端交通装备轻量化技术与应用	1,587,105.36	1,587,105.36
燃料和动力费	1,055,702.54	947,449.24
测试与临床试验费		13,174,344.22
其他	16,554,254.59	47,850,912.40
合计	166,847,508.23	200,324,264.93

(4) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	732,686,024.95	591,908,528.96
减：利息收入	80,977,182.67	74,976,468.28
汇兑损益	1,472,283.36	-6,248,878.25
其他	10,869,393.73	613,416.90
合计	664,050,519.37	511,296,599.33

59、利息收入和利息支出

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,257,067,235.02	1,190,633,601.98
—存放同业	24,625,988.76	24,591,330.45
—存放中央银行	20,079,752.13	18,031,761.84
—拆出资金		10,505,833.35
—发放贷款及垫款	870,392,798.57	834,458,201.80
其中：个人贷款和垫款	581,739,010.66	565,059,286.59
公司贷款和垫款	241,379,845.93	218,454,230.08
票据贴现	47,273,941.98	50,944,685.13
—买入返售金融资产	4,891,312.27	6,465,466.18
—其他	337,077,383.29	296,581,008.36
利息支出	599,686,866.74	561,815,872.76
—向中央银行借款	16,688,194.41	16,088,958.32
—吸收存款	567,680,013.71	527,182,542.03
—卖出回购金融资产	11,192,485.18	8,729,710.83
—其他	4,126,173.44	9,814,661.58
利息净收入	657,380,368.28	628,817,729.22



60、手续费及佣金收入和支出

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入	11,071,773.18	11,188,944.20
—结算与清算手续费	75,063.39	93,036.95
—代理业务手续费	355,669.26	211.66
—银行卡手续费	10,007,371.07	10,827,352.38
—其他	585,014.37	205,377.36
-外汇业务手续费收入		19.42
-网银业务手续费收入	47,362.70	60,458.85
-账户管理费收入	1,292.39	2,487.58
手续费及佣金支出	7,300,895.11	7,904,243.57
—手续费支出	7,300,895.11	7,904,243.57
手续费及佣金净收入	3,770,878.07	3,284,700.63

61、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
税收返还、税收减免	29,031,019.06	15,814,137.13
与收益相关的政府补助	16,972,462.74	7,438,797.48
高性能钛及钛合金加工材项目建设扶持资金	8,561,912.55	7,846,391.76
省政府应急储气设施建设项目	7,724,297.42	
工业 4.0 补贴摊销	2,407,881.48	2,407,881.48
中央中小企业发展专项资金（第一批“小巨人”企业）	2,350,000.00	
湘江新区“国家企业技术中心”平台奖补资金	1,000,000.00	
稳岗补贴	410,165.16	1,051,680.40
重点新材料首批次应用保险补助资金		3,740,000.00
航空起落架高强合金棒材及应用研究补助资金		1,610,000.00
互联网生产线数字孪生系统项目资金补助		30,960,000.00
分摊省政府应急储气设施建设项目中央预算内资金		5,768,422.02
国家重点研发机器人重点专项		4,512,100.00
天然气产业扶助资金		10,000,000.00
收到 2021 年湖南省科技厅科技攻关“揭榜挂帅”-海洋工程用高性能超宽幅钛合金厚板开发重大专项资金		2,400,000.00
收湖南中南智能装备有限公司款-湖南省科技厅重点研发项目计划项目资金		2,000,000.00
收长沙市工业和信息化局项目补贴款		5,000,000.00
收长沙市科学技术局项目补贴款		5,000,000.00



收长沙雨花经济开发区管理委员会扶持资金		5,000,000.00
长沙市科学技术局长泰 2017 年第二批长株潭自创区专项资金		1,250,000.00
长沙市科技项目补助		3,701,516.32
其他	16,620,288.85	18,022,541.22
合计	85,078,027.26	133,523,467.81

62、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	42,612,303.79	53,468,694.95
权益法核算的长期股权投资收益	84,318,677.40	288,322,779.13
处置交易性金融资产取得的投资收益	73,144,444.00	-167,062.67
交易性金融资产持有期间的投资收益	7,613,887.90	283,820,697.38
债权投资持有期间的利息收益	7,292,515.33	65,418,117.17
处置债权投资取得的收益		360,000.00
其他债权投资持有期间的投资收益	12,256,334.46	13,135,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	28,512,933.93	20,982,791.19
其他非流动金融资产收益	4,074,344.04	
与哈电风能的重组收益	410,567,399.42	
处置其他债权投资取得的投资收益		7,142,083.31
其他	46,604,823.51	204,448,915.07
合计	716,997,663.78	936,932,015.53

63、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	161,080,376.52	-189,607,535.66
按公允价值计量的投资性房地产	3,424,800.00	1,274,395.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,292,919.54	
合计	198,798,096.06	-188,333,140.21

64、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-26,102,369.98	-24,434,407.70
债权投资信用减值损失	-5,395,753.82	73,943,341.50
其他债权投资减值损失	-4,883,960.63	-9,877,585.11
发放贷款和垫款信用减值损失	-133,529,622.46	-190,563,694.14
其他	12,404,425.67	2,473,731.16



合计	-157,507,281.22	-148,458,614.29
----	-----------------	-----------------

65、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
抵债资产损失	-34,423,451.83	
在建工程减值损失	-30,404,242.92	
固定资产减值损失	-22,077,981.85	-2,007,967.00
长期股权投资减值损失	-21,638,795.95	-24,958,763.30
存货跌价损失	-7,881,561.87	-14,461,684.66
无形资产减值损失	-5,401,857.53	
合同资产减值损失	-2,467,084.47	682,859.74
其他	3,879,951.00	12,867,918.81
合计	-120,415,025.42	-27,877,636.41

66、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	8,903,917.53	6,980,557.06	8,903,917.53
合计	8,903,917.53	6,980,557.06	8,903,917.53

67、营业外收入**(1) 营业外收入类别**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	346,404.48	337,589.95	346,404.48
其中：固定资产	7,021.36		
与企业日常活动无关的政府补助	13,449,819.50	1,006,093.00	13,449,819.50
保险赔偿款		490,135.49	
债务重组	328,460,058.75		328,460,058.75
抵债资产处置收入	11,774,045.37		11,774,045.37
补偿款	24,556,603.77	23,636,414.17	24,556,603.77
财政厅 2022 年省预算内基建资金		2,000,000.00	
资产清理收益	5,714,399.23		5,714,399.23
违约赔偿收入	7,498,130.65		7,498,130.65
其他	10,638,677.94	49,768,334.55	10,638,677.94
合计	402,438,139.69	77,238,567.16	402,438,139.69

(2) 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本年发生金额	上年发生金额
政府扶持资金	5,290,123.04	
湘江新区财政补贴	5,523,456.00	
空库电量补偿	1,178,111.18	
收财政补助人才支持资金	460,356.00	
新增规上服务企业奖励奖金	440,000.00	
2021 年企业、高校及科研院所研发奖补资金		504,300.00
2022 年度县级奖励升规补助资金		100,000.00
2022 年新增规模以上工业企业扶助资金		200,000.00
与日常活动无关的政府补助		44,400.00
收长沙雨花经济开发区管理委员会企业升高奖		30,000.00
政府补助		25,893.00
镇康县人力资源中心应届毕业生一次性扩岗补助		1,500.00
长沙市科学技术局 2021 年高企奖补资金		100,000.00
其他	557,773.28	
合计	13,449,819.50	1,006,093.00

68、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,969,781.52	597,064.22	9,969,781.52
其中：固定资产	38,694.33		
罚款支出	50,101,272.08		50,101,272.08
110KV 蟒新线移交补偿	9,500,000.00		9,500,000.00
对外捐赠支出	6,987,965.91	5,589,180.20	6,987,965.91
其他	7,733,336.60	6,979,758.43	7,733,336.60
合计	84,292,356.11	13,166,002.85	84,292,356.11

69、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	171,567,596.55	150,243,001.91
递延所得税调整	68,165,551.96	-13,272,828.15
合计	239,733,148.51	136,970,173.76

70、归属于母公司所有者的其他综合收益



(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-12,164,625.48		-12,164,625.48	367,981.68		367,981.68
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-12,164,625.48		-12,164,625.48	-8,040,418.32		-8,040,418.32
3、其他权益工具投资公允价值变动				8,408,400.00		8,408,400.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	19,149,949.59		19,197,495.08	-11,749,962.97		-11,749,962.97
1、权益法下可转损益的其他综合收益	47,545.49		47,545.49	471,890.94		471,890.94
小计	47,545.49		47,545.49	471,890.94		471,890.94
2、其他债权投资公允价值变动	20,553,696.59		20,553,696.59	-15,946,930.82		-15,946,930.82
小计	20,553,696.59		20,553,696.59	-15,946,930.82		-15,946,930.82
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			0	-415,265.09		-415,265.09
小计				-415,265.09		-415,265.09
6、其他债权投资信用减值准备	-699,130.36		-699,130.36	3,951,034.04		3,951,034.04
小计	-699,130.36		-699,130.36	3,951,034.04		3,951,034.04
8、外币财务报表折算差额	7,475.11		7,475.11			
小计	7,475.11		7,475.11			
9、其他	-759,637.24		-759,637.24	189,307.96		189,307.96
小计	-759,637.24		-759,637.24	189,307.96		189,307.96
三、其他综合收益合计	6,985,324.11		6,985,324.11	-11,381,981.29		-11,381,981.29

71、外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 1,472,283.36 元。

72、分部信息

(1) 按经营分部披露信息

项目	本期					
	能源业务	战略新兴业务	金融与投资管理	其他	抵销	合计
一、营业收入	2,128,332,012.70	1,975,035,738.87	1,351,860,923.20	305,470,962.30	-88,291,821.63	5,672,407,815.44
其中：对外交易收入	2,122,268,816.41	1,969,267,113.61	1,331,893,551.03	248,978,334.39		5,672,407,815.44
分部间交易收入	6,063,196.29	5,768,625.26	19,967,372.17	56,492,627.91	-88,291,821.63	
二、对联营和合营企业的投资收益	-17,469,701.33	4,679,218.79	-61,684,209.70	35,424,950.24		84,318,677.40
三、资产减值损失	-52,203,064.42	-13,672,019.71	-54,545,341.29		5,400.00	-120,415,025.42
四、信用减值损失	-103,524.13	-26,213,738.62	-91,467,828.82	-50,067,179.20	10,344,989.55	-157,507,281.22



项目	本期					
	能源业务	战略新兴业务	金融与投资管理	其他	抵销	合计
五、折旧费和摊销费	2,236,872,231.86	188,690,372.83	139,978,296.25	22,110,014.78		2,587,650,915.72
六、利润总额	653,533,255.24	62,154,815.28	742,822,045.22	401,440,168.17	-852,229,011.13	1,007,721,272.78
七、所得税费用	63,362,396.46	36,133,617.47	136,299,352.32	3,937,782.26		239,733,148.51
八、净利润	590,170,858.78	26,021,197.81	606,522,692.90	397,502,385.91	-852,229,011.13	767,988,124.27
九、资产总额	29,503,803,278.01	7,603,920,691.15	33,416,911,075.12	25,705,846,695.23	-19,400,088,375.56	76,830,393,363.95
十、负债总额	13,410,035,892.72	4,018,193,756.91	27,108,162,676.79	14,380,876,704.83	-2,755,127,575.99	56,162,141,455.26

续

项目	上期					
	能源业务	战略新兴业务	金融与投资管理	其他	抵销	合计
一、营业收入	1,535,721,469.59	1,720,223,340.18	1,259,096,362.63	1,862,316,631.22	-115,749,671.92	6,261,608,131.70
其中：对外交易收入	1,516,279,695.55	1,717,325,519.03	1,233,841,142.21	1,794,161,774.91	0	6,261,608,131.70
分部间交易收入	19,441,774.04	2,897,821.15	25,255,220.42	68,154,856.31	-115,749,671.92	0
二、对联营和合营企业的投资收益	158,793,947.96	747,145.46	72,440,155.98	56,341,529.73		288,322,779.13
三、资产减值损失	-15,393,834.22	-8302629.77	370,233.86	-4,551,406.28	0	-27,877,636.41
四、信用减值损失	526,250.98	10687132.76	-161,617,109.45	1,945,111.42	0	-148,458,614.29
五、折旧费和摊销费	413,090,954.47	162,416,961.73	30,152,697.61	81,156,305.82	0	686,816,919.63
六、利润总额	314,245,583.60	135,849,573.52	713,685,986.93	473,371,881.93	-777,330,166.55	859,822,859.43
七、所得税费用	50,532,464.30	-2,896,687.63	76,861,728.89	12,472,668.20	0	136,970,173.76
八、净利润	263,713,119.30	138,746,261.15	636,824,258.04	460,899,213.73	-777,330,166.55	722,852,685.67
九、资产总额	20,922,655,918.91	5,860,457,006.62	31,079,973,293.31	25,713,291,756.75	-18,027,166,150.84	65,549,211,824.75
十、负债总额	7,354,295,534.41	2,937,472,536.05	24,956,416,353.62	13,457,477,606.13	-2,750,226,649.29	45,955,435,380.92

73、合并现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	767,988,124.27	722,852,685.67
加：资产减值损失	120,415,025.42	27,877,636.41
信用减值损失	157,507,281.22	148,458,614.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	875,060,755.77	555,112,060.56
使用权资产折旧	8,664,592.07	8,130,204.03
无形资产摊销	82,450,101.68	93,731,565.98



补充资料	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销	43,872,869.20	29,843,089.06
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）	-8,903,917.53	-6,980,557.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,623,377.04	151,766.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-198,798,096.06	188,333,140.21
财务费用（收益以“-”号填列）	736,492,487.28	591,908,528.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-716,997,663.78	-936,932,015.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,233,963.63	68,841,467.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32,474,706.09	-9,527,974.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	94,381,076.33	80,284,166.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,319,695,828.50	-1,826,278,130.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,126,182,221.91	2,026,749,979.95
其他	3,739,110.23	-6,947,359.29
经营活动产生的现金流量净额	1,804,222,259.01	1,755,608,868.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	
现金的期末余额	5,395,709,016.90	5,006,856,773.97
减：现金的期初余额	5,006,856,773.97	6,591,725,269.17
加：现金等价物的期末余额	100,000,000.00	280,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	280,000,000.00	100,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	208,852,242.93	-1,404,868,495.20

(2) 本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	433,510,300.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	394,911,924.15
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	38,598,375.85
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	



项目	金额
处置子公司收到的现金净额	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,395,709,016.90	5,006,856,773.97
其中：库存现金	95,080,156.26	119,765,144.50
可随时用于支付的银行存款	4,935,184,782.21	4,745,705,652.93
可随时用于支付的其他货币资金	365,444,078.43	141,385,976.54
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	100,000,000.00	280,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		
原到期日不超过三个月的拆放同业款项		
三个月内到期的同业存单	100,000,000.00	30,000,000.00
三个月内到期的理财产品		250,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	5,495,709,016.90	5,286,856,773.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

74、外币货币性项目

项目	年末外币金额	折算汇率	年末折算人民币金额
货币资金：			
其中：美元	6,346,180.85	7.0827	44,948,095.11
欧元	6,089.05	7.8592	47,855.06
日元	164,000.00	0.0502	8,232.80
应收账款：			
其中：美元	3,401,413.03	7.0827	24,091,188.07
长期借款：			
其中：美元	2,066,096.29	7.0827	14,633,540.19

75、所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,612,459,737.11	见货币资金披露
应收账款	367,424,716.25	质押
无形资产	14,951,067.43	抵押借款
应收票据	14,294,500.00	浦发做质押开票
固定资产	460,746,411.85	抵押借款



项目	年末账面价值	受限原因
其他非流动资产	30,496,136.66	借款抵押
合计	2,500,372,569.30	

九、或有事项

(1) 或有负债

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供担保情况：

被担保人	担保余额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保方式
湖南湘投金天钛业科技股份有限公司	30,000	2021-8-26	2030-8-26	连带责任担保
湖南湘投金天钛金属股份有限公司	7,950	2022-10-24	2024-4-24	连带责任担保
湖南湘投金天钛金属股份有限公司	10,000	2023-9-14	2024-9-14	连带责任担保
湖南湘投金天钛金属股份有限公司	39,700	2022-7-10	2024-7-10	连带责任担保
湖南湘投金天钛金属股份有限公司	17,250	2023-9-18	2024-9-18	连带责任担保
湖南湘投金天钛金属股份有限公司	6,280	2022-12-12	2024-12-12	连带责任担保
湖南湘投金天钛金属股份有限公司	17,129	2023-12-17	2024-12-17	连带责任担保
湖南湘投金天钛金属股份有限公司	4,000	2023-11-25	2024-11-25	连带责任担保
湖南湘投金天钛金属股份有限公司	10,000	2023-12-12	2024-12-12	连带责任担保
湖南湘投金天新材料有限公司	6,000	2023-12-20	2024-12-20	连带责任担保
湖南湘投金天新材料有限公司	5,000	2023-7-5	2024-7-5	连带责任担保
湖南湘投金天新材料有限公司	7,000	2023-9-13	2024-9-13	连带责任担保
湖南湘投金天新材料有限公司	3,000	2023-9-13	2024-9-13	连带责任担保
湖南湘投金天新材料有限公司	14,700	2022-4-6	2024-4-6	连带责任担保
湖南湘投金天新材料有限公司	3,000	2023-1-30	2024-1-30	连带责任担保
湖南湘投金天新材料有限公司	3,897	2023-9-15	2024-6-15	连带责任担保
湖南湘投和平水电有限责任公司	3,000	2006-12-31	2028-12-31	连带责任担保
湖南湘投和平水电有限责任公司	484	2017-9-21	2027-9-21	连带责任担保
湖南湘投和平水电有限责任公司	93	2009-3-26	2024-3-26	连带责任担保
湖南新邵筱溪水电开发有限公司	7,700	2012-12-25	2030-12-25	连带责任担保
湖南新邵筱溪水电开发有限公司	15,400	2005-10-12	2027-10-12	连带责任担保
湖南湘投铜湾水利水电开发有限责任公司	22,080	2022-6-28	2037-6-28	连带责任担保
湖南湘投铜湾水利水电开发有限责任公司	18,000	2020-3-30	2030-3-30	连带责任担保
湖南湘投铜湾水利水电开发有限责任公司	4,272	2020-3-24	2030-3-24	连带责任担保
湖南湘投清水塘水电开发有限责任公司	23,980	2022-5-17	2032-5-17	连带责任担保
湖南湘投清水塘水电开发有限责任公司	31,280	2020-11-12	2035-11-12	连带责任担保



被担保人	担保余额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保方式
湖南湘投高科技创业投资有限公司	2100	2015-12-28	2025-12-28	连带责任担保

（二）其他或有事项

截至本合并财务报表批准报出日，本集团无需披露的重要其他或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、本公司的最终控制方为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、合营企业及联营企业情况

详见附注八、19、长期股权投资。

4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
湖南省招标有限责任公司	本公司少数股东的子公司
湘电集团有限公司	本公司子公司的少数股东
湖南省建筑设计院集团股份有限公司	本公司少数股东的子公司
湘潭电机股份有限公司	本公司少数股东的子公司
湖南智慧公物仓运营管理有限公司	本公司少数股东的子公司
湖南省国有资产管理集团有限公司	本公司的少数股东
湘诚现代城市运营服务股份有限公司	本公司少数股东的子公司
湖南华聚鑫成清洁能源有限公司	本公司子公司的少数股东

5、关联方往来

1、应收关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
湖南省招标有限责任公司	预付账款	105,577.64	
湖南省招标有限责任公司	其他应收款	900.00	650.00
湘电集团有限公司	其他应收款	1,610,464.75	
湘电集团有限公司	预付账款	21,743.40	
湘潭电机股份有限公司	预付账款	1,920,000.00	
湘潭电机股份有限公司	合同资产	1,661,654.51	498,496.35
湘潭电机股份有限公司	应收账款	832,056.06	70,309.90
湖南智慧公物仓运营管理有限公司	应收账款	288,902.25	
湖南华聚鑫成清洁能源有限公司	其他应收款	5,624,162.25	
华能湖南岳阳发电有限责任公司	应收账款	289,000.00	
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	其他应收款	200,000,000.00	



关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中科软件集团有限公司	其他应收款	10,000,000.00	10,000,000.00

2、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额
湖南省招标有限责任公司	其他应付款	1,594.16
湘电集团有限公司	应付账款	239,025.00
湖南省建筑设计院集团股份有限公司	应付账款	759,751.00
湘潭电机股份有限公司	应付账款	7,741,500.00
湘潭电机股份有限公司	其他应付款	10,192.00
湘诚现代城市运营服务股份有限公司	其他应付款	363,300.00
华能湖南岳阳发电有限责任公司	合同负债	179,245.28

十二、 有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本集团资本管理的主要目标是确保本集团的持续经营能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

为了维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、通过股东增加资本或出售资产以减低债务。本集团以资产负债率（期末负债总额除以期末资产总额）为基础对资本结构进行监控，2023 年和 2022 年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3 年以上	45,324,606.63		362,397,608.75	317,073,002.12
合计	45,324,606.63		362,397,608.75	317,073,002.12

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	45,324,606.63	100.00			45,324,606.63
按组合计提坏账准备的应收账款					
合计	45,324,606.63	100.00			45,324,606.63

续



类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	362,397,608.75	100.00	317,073,002.12	87.49	45,324,606.63
按组合计提坏账准备的应收账款					
合计	362,397,608.75	100.00	317,073,002.12	87.49	45,324,606.63

单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
衡阳金果投资有限责任公司	45,324,606.63		0.00	
合计	45,324,606.63	0.00	—	—

坏账准备变动情况

项目	年初余额	本期增加			本期减少			年末余额
		计提	收回	合并增加或其他增加	转回	核销	合并减少或其他减少	
按单项计提坏账准备的应收账款	317,073,002.12					317,073,002.12		0.00
小计	317,073,002.12	0.00	0.00	0.00	0.00	317,073,002.12	0.00	0.00

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
金果资产置换	重组遗留款项	173,887,058.13	无偿划转至子公司	党委会决策	否
厦门升汇志枫国际贸易控股有限责任公司	账龄长, 难收回	142,563,130.19	无偿划转至子公司	党委会决策	否
其他	账龄长, 难收回	622,813.80	无偿划转至子公司	党委会决策	否
合计	—	317,073,002.12	—	—	—

注：本期核销的应收账款为经集团党委会决策后无偿划转至子公司所致，具体见本附注第八、5 的情况说明。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	19,430,280.00	19,430,280.00
其他应收款项	270,969,963.85	279,589,112.05
合计	290,400,243.85	299,019,392.05

(1) 应收股利



项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利			——	——
账龄一年以上的应收股利	19,430,280.00	19,430,280.00	——	——
其中：(1) 湖南湘投高科技创业投资有限公司	13,268,200.00	13,268,200.00	内部往来单位	
(2) 湖南电子信息产业集团有限公司	6,162,080.00	6,162,080.00	内部往来单位	
合计	19,430,280.00	19,430,280.00		

(2) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	117,678,145.55		13,970,280.43	
1 至 2 年	13,970,280.43	264,723.15	127,240,924.65	192,092.47
2 至 3 年	127,240,924.65		55,750,909.91	
3 年以上	12,809,093.51	463,757.14	157,264,684.00	74,445,594.47
合计	271,698,444.14	728,480.29	354,226,798.99	74,637,686.94

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	265,864,186.80	97.85			265,864,186.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,834,257.34	2.15	728,480.29	12.49	5,105,777.05
合计	271,698,444.14	100.00	728,480.29	0.27	270,969,963.85

续

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	347,717,690.22	98.16	72,504,641.87	20.85	275,213,048.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,509,108.77	1.84	2,133,045.07	32.77	4,376,063.70
合计	354,226,798.99	100.00	74,637,686.94	21.07	279,589,112.05

① 单项计提坏账准备的其他应收款情况



债务人名称	年末余额			
	年初余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖南新邵筱溪水电开发有限责任公司	102,000,000.00			关联方不计提坏账
湖南湘投铜湾水利水电开发有限责任公司	79,000,000.00			关联方不计提坏账
湖南电子信息产业集团有限公司	55,239,576.80			关联方不计提坏账
湖南湘投清水塘水电开发有限责任公司	16,000,323.93			关联方不计提坏账
湖南湘投资产管理有限公司	8,320,000.00			关联方不计提坏账
湖南普照信息材料有限公司	3,819,089.53			关联方不计提坏账
其他	1,485,196.54			关联方不计提坏账
合计	265,864,186.80		——	——

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,723,268.68		
1-2 年（含 2 年）	2,647,231.52	10.00	264,723.15
3 年以上	463,757.14	100.00	463,757.14
合计	5,834,257.34	——	728,480.29

续

账龄	年初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,647,231.52		
1-2 年（含 2 年）	1,920,924.65	10.00	192,092.47
3 年以上	1,940,952.60	100.00	1,940,952.60
合计	6,509,108.77	——	2,133,045.07

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额		2,133,045.07	72,504,641.87	74,637,686.94
年初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				



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）	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提		-1,720,039.84	463,757.14	-1,256,282.70
本期转回				
本期转销				
本期核销		148,282.08	72,504,641.87	72,652,923.95
其他变动				
年末余额		264,723.15	463,757.14	728,480.29

坏账准备变动情况

项目	年初余额	本期增加			本期减少			年末余额
		计提	收回	合并增加或其他增加	转回	核销	合并减少或其他减少	
单项计提坏账准备的其他应收款项	72,504,641.87					72,504,641.87		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,133,045.07	-1,256,282.70				148,282.08		728,480.29
小计	74,637,686.94	-1,256,282.70				72,652,923.95		728,480.29

其他应收款账面余额变动如下：

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）	
年初余额	2,647,231.52	3,861,877.25	347,717,690.22	354,226,798.99
年初余额在本期：				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	76,037.16	-1,066,363.65	-8,885,104.41	-9,875,430.90
本期转回				
本期转销		148,282.08	72,504,641.87	72,652,923.95
本期核销				
其他变动				
年末余额	2,723,268.68	2,647,231.52	266,327,943.94	271,698,444.14



③本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
衡阳信用联社	其他	27,290,201.00	无偿划转至子公司	党委会决策	
衡阳电缆厂	其他	20,428,340.02	无偿划转至子公司	党委会决策	
金果实业置换回资产	往来款	14,390,462.35	无偿划转至子公司	党委会决策	
中科软件集团公司	往来款	10,000,000.00	无偿划转至子公司	党委会决策	
其他	其他	543,920.58	无偿划转至子公司	党委会决策	
合计	——	72,652,923.95	——	——	——

注：本期核销的其他应收款为经集团党委会决策后无偿划转至子公司所致，具体见本附注第八、8 的情况说明。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备余额
湖南新邵筱溪水电开发有限责任公司	往来款	102,000,000.00	1 年以内， 1-2 年，2-3 年	37.54	
湖南湘投铜湾水利水电开发有限责任公司	往来款	79,000,000.00	1 年以内， 1-2 年	29.08	
湖南电子信息产业集团有限公司	往来款	55,239,576.80	1 年以内	20.33	
湖南湘投清水塘水电开发有限责任公司	往来款	16,000,323.93	1 年以内	5.89	
湖南湘投资产管理有限公司	往来款	8,320,000.00	1-2 年，2-3 年，3 年以上	3.06	
合计	——	260,559,900.73	——	95.90	

⑤由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

⑥其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
对子公司投资	15,500,673,095.50	2,146,809,920.28	874,451,506.65	16,773,031,509.13
对合营企业投资	60,018,684.99	4,017,499.99	15,000,000.00	49,036,184.98
对联营企业投资	2,975,950,537.14	56,407,450.25	20,794,095.75	3,011,563,891.64
小计	18,536,642,317.63	2,207,234,870.52	910,245,602.40	19,833,631,585.75



项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
减：长期股权投资减值准备	116,783,460.06	—	—	116,783,460.06
合计	18,419,858,857.57	2,207,234,870.52	910,245,602.40	19,716,848,125.69

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整
一、子公司						
湖南湘投私募基金管理有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00				
山西湘投天然气有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00			
湘江产业投资有限责任公司	1,990,000,000.00	1,990,000,000.00				
湖南国企改革发展基金管理有限公司	25,000,000.00	47,121,332.64		47,121,332.64		
湖南湘投金林科技发展有限公司	135,160,000.00	135,160,000.00		135,160,000.00		
湖南湘投新能源有限公司	805,090,500.00	805,090,500.00	433,510,300.00			
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司	209,752,200.00	209,752,200.00				
湖南湘投金天科技集团有限责任公司	2,733,000,000.00	2,741,000,000.00				
湖南发展集团股份有限公司	1,402,108,338.03	1,621,072,704.90				
湖南湘投国际投资有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				
长沙市湘鸿工程管理有限公司	97,919,527.28	97,919,527.28		97,919,527.28		
湖南省轻纺设计院有限公司	12,506,966.27	12,506,966.27		12,506,966.27		
湖南湘投轻材科技股份有限公司	20,217,795.91	20,217,795.91	111,100,000.00			
湖南电子信息产业集团有限公司	154,059,933.68	339,059,933.68	162,298,132.00			
湖南湘投产业投资基金合伙企业（有限合伙）	99,500,000.00		99,500,000.00			
衡阳电缆厂有限公司	116,783,460.06	116,783,460.06				
湖南湘投能源投资有限公司	1,384,085,348.98	1,384,085,348.98	982,359,400.00			
湖南湘投铜湾水利水电开发有限责任公司	297,000,000.00	297,000,000.00		297,000,000.00		
湖南新化农村商业银行股份有限公司	344,800,000.63	354,800,000.63				



被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整
湖南湘投沅陵高滩发电有限责任公司	105,806,180.46	105,806,180.46		105,806,180.46		
湘投新能源（宁夏）有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	30,000,000.00			
湖南省天然气管网有限公司	448,683,400.00	469,368,790.00		-110.00		
湘投云储科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	1.00			
湖南湘投金宜物业管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00				
湖南国企改革发展基金企业（有限合伙）	367,179,568.00	127,134,331.00		118,937,610.00		
湖南省国际工程咨询集团有限公司	331,599,993.02	331,599,993.02	17,051,600.00			
湖南湘投天然气投资有限公司	246,000,000.00	344,388,600.00	17,910,960.00	60,000,000.00		
湖南湘投金冶私募股权投资基金企业（有限合伙）	500,000,000.00	500,000,000.00				
湖南中南智能装备有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00				
湖南湘投资产管理有限公司	213,540,768.29	213,540,768.29	233,079,527.28			
湖南湘投高科技创业投资有限公司	1,004,264,662.38	1,004,264,662.38				
小计	15,337,058,642.99	15,500,673,095.50	2,146,809,920.28	874,451,506.65		
二、合营企业						
湖南省华湘天然气有限责任公司	25,000,000.00	41,781,879.17			4,012,500.00	
湖南省能源销售有限公司	35,000,000.00	18,236,805.82			4,999.99	
小计	60,000,000.00	60,018,684.99			4,017,499.99	
三、联营企业						
湖南省数字认证服务中心有限公司	4,300,000.00	4,369,289.83		4,369,289.83		
湖南省天然气有限公司	400,000,000.00	275,097,989.53			7,076,699.30	
中央企业贫困地区湖南产业投资私募股权基金企业（有限合伙）	228,671,932.00	267,978,073.36			-738,016.02	
湖南省国智云科技有限公司	29,600,000.00	29,600,000.00				
大唐华银电力股份有限公司	838,830,009.60	864,103,667.85			-24,244,523.06	



被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整
国家能源集团永州发电有限公司	130,958,220.00	155,455,091.61			40,128,000.00	
湖南省湘江私募基金管理有限公司	4,800,000.00	17,370,457.46			1,222,966.00	
怀化国际陆港产业发展基金企业(有限合伙)	25,000,000.00		25,000,000.00			
中科软件集团有限公司	204,400,000.00					
湖南能源大数据中心有限责任公司	20,000,000.00	21,867,649.01			600,000.00	
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	198,013,614.64	277,426,584.35			42,942,412.41	
湖南湘投军民融合产业投资基金企业(有限合伙)	195,000,000.00	264,845,949.74			329,900.00	
国投源通网络科技有限公司	15,000,000.00	12,062,798.81			24,400.82	
金信一号	581,770.00	581,770.00		581,770.00		
湖南机场股份有限公司	937,459,200.00	745,799,592.57			-35,943,589.21	
国家管网集团湖南省天然气管网有限公司	40,000,000.00	39,391,623.02			9,200.01	
小计	3,272,614,746.24	2,975,950,537.14	25,000,000.00	4,951,059.83	31,407,450.25	
合计	18,669,673,389.23	18,536,642,317.63	2,171,809,920.28	879,402,566.48	35,424,950.24	

续

被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司						
湖南湘投私募基金管理有限公司					100,000,000.00	
山西湘投天然气有限公司					60,000,000.00	
湘江产业投资有限责任公司					1,990,000,000.00	
湖南国企改革发展基金管理有限公司						
湖南湘投金林科技发展有限公司						
湖南湘投新能源有限公司					1,238,600,800.00	
湖南芷江蟒塘溪水利水电开发有限责任公司					209,752,200.00	



被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南湘投金天科技集团有限责任公司					2,741,000,000.00	
湖南发展集团股份有限公司					1,621,072,704.90	
湖南湘投国际投资有限公司					2,000,000,000.00	
长沙市湘鸿工程管理有限公司						
湖南省轻纺设计院有限公司						
湖南湘投轻材科技股份有限公司					131,317,795.91	
湖南电子信息产业集团有限公司					501,358,065.68	
湖南湘投产业投资基金合伙企业（有限合伙）					99,500,000.00	
衡阳电缆厂有限公司					116,783,460.06	116,783,460.06
湖南湘投能源投资有限公司					2,366,444,748.98	
湖南湘投铜湾水利水电开发有限责任公司						
湖南新化农村商业银行股份有限公司					354,800,000.63	
湖南湘投沅陵高滩发电有限责任公司						
湘投新能源（宁夏）有限公司					80,000,000.00	
湖南省天然气管网有限公司					469,368,900.00	
湘投云储科技有限公司					30,000,001.00	
湖南湘投金宜物业管理有限公司					2,000,000.00	
湖南国企改革发展基金企业（有限合伙）					8,196,721.00	
湖南省国际工程咨询集团有限公司					348,651,593.02	
湖南湘投天然气投资有限公司					302,299,560.00	
湖南湘投金冶私募股权投资基金企业（有限合伙）					500,000,000.00	
湖南中南智能装备有限公司					51,000,000.00	
湖南湘投资产管理有限公司					446,620,295.57	



被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南湘投高科技创业投资有限公司					1,004,264,662.38	
小计					16,773,031,509.13	116,783,460.06
二、合营企业						
湖南省华湘天然气有限责任公司		15,000,000.00			30,794,379.17	
湖南省能源销售有限公司					18,241,805.81	
小计		15,000,000.00			49,036,184.98	
三、联营企业						
湖南省数字认证服务中心有限公司						
湖南省天然气有限公司					282,174,688.83	
中央企业贫困地区湖南产业投资私募股权基金企业（有限合伙）					267,240,057.34	
湖南省国智云科技有限公司					29,600,000.00	
大唐华银电力股份有限公司					839,859,144.79	
国家能源集团永州发电有限公司					195,583,091.61	
湖南省湘江私募基金管理有限公司					18,593,423.46	
怀化国际陆港产业发展基金企业（有限合伙）					25,000,000.00	
中科软件集团有限公司						
湖南能源大数据中心有限责任公司					22,467,649.01	
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司		15,843,035.92			304,525,960.84	
湖南湘投军民融合产业投资基金企业（有限合伙）					265,175,849.74	
国投源通网络科技有限公司					12,087,199.63	
金信一号						
湖南机场股份有限公司					709,856,003.36	
国家管网集团湖南省天然气管网有限公司					39,400,823.03	



被投资单位	本期增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备	其他		
小计		15,843,035.92			3,011,563,891.64	
合计		30,843,035.92			19,833,631,585.75	116,783,460.06

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	湖南省能源销售有限公司	湖南省华湘天然气有限责任公司	湖南省能源销售有限公司	湖南省华湘天然气有限责任公司
流动资产	37,133,482.43	130,478,581.07	36,217,986.88	168,834,277.70
非流动资产	50,239.10	5,457,660.84	262,318.35	7,049,020.50
资产合计	37,183,721.53	135,936,241.91	36,480,305.23	175,883,298.20
流动负债	86,389.70	72,521,049.92	6,693.56	91,337,985.24
非流动负债		805,607.01		981,554.63
负债合计	86,389.70	73,326,656.93	6,693.56	92,319,539.87
净资产	37,097,331.83	62,609,584.98	36,473,611.67	83,563,758.33
按持股比例计算的净资产份额	18,548,665.92	31,304,792.49	18,236,805.82	41,781,879.17
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	18,548,665.92	31,304,792.49	18,236,805.82	41,781,879.17
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入		833,629,184.59		1,173,788,463.11
财务费用	-358,227.84	-1,928,806.37	-181,284.06	-555,471.03
所得税费用		3,036,713.88		6,438,435.86
净利润	623,720.16	9,045,826.65	-574,002.41	19,186,719.00
其他综合收益				
综合收益总额	623,720.16	9,045,826.65	-574,002.41	19,186,719.00
企业本年收到的来自合营企业的股利				

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	湖南省机场股份有限公司	湖南省天然气有限公司	湖南省机场股份有限公司	湖南省天然气有限公司
流动资产	2,080,313,951.70	143,983,029.40	3,890,772,055.93	143,747,067.99



项目	本年数		上年数	
	湖南省机场股份有限公司	湖南省天然气有限公司	湖南省机场股份有限公司	湖南省天然气有限公司
非流动资产	25,457,688,981.32	2,657,878,207.86	23,001,459,766.77	2,580,686,572.64
资产合计	27,538,002,933.02	2,801,861,237.26	26,892,231,822.70	2,724,433,640.63
流动负债	11,093,262,223.74	517,514,738.51	9,866,953,157.30	236,454,739.64
非流动负债	10,501,278,936.30	1,320,166,293.59	10,707,299,956.91	1,573,880,977.68
负债合计	21,594,541,160.04	1,837,681,032.10	20,574,253,114.21	1,810,335,717.32
净资产	5,943,461,772.98	964,180,205.16	6,317,978,708.49	914,097,923.31
按持股比例计算的净资产份额	696,573,719.79	385,672,082.06	740,467,104.64	365,639,169.32
调整事项			5,332,487.93	-90,541,179.79
对联营企业权益投资的账面价值			745,799,592.57	275,097,989.53
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	1,358,267,251.07	1,479,440,501.39	742,254,321.31	1,055,744,821.96
净利润	-300,000,000.00	62,560,196.34	-189,101,790.54	39,699,102.67
其他综合收益				
综合收益总额	-300,000,000.00	62,560,196.34	-189,101,790.54	39,699,102.67
企业本年收到的来自联营企业的股利				

续

项目	本年数		上年数	
	中央企业贫困地区湖南产业投资私募基金企业(有限合伙)	湖南湘投军融产业投资基金企业(有限合伙)	中央企业贫困地区湖南产业投资私募基金企业(有限合伙)	湖南湘投军融产业投资基金企业(有限合伙)
流动资产	18,718,694.81	116,329,112.25	188,821,244.59	152,901,858.89
非流动资产	652,420,998.00	440,433,604.78	665,295,289.28	406,858,046.09
资产合计	671,139,692.81	556,762,717.03	854,116,533.87	559,759,904.98



项目	本年数		上年数	
	中央企业贫困地区 湖南产业投资私募 股权基金企业(有限 合伙)	湖南湘投军融产业投资 基金企业（有限合伙）	中央企业贫困地区 湖南产业投资私募 股权基金企业(有限 合伙)	湖南湘投军融产业投 资基金企业（有限合 伙）
流动负债			500,000.00	356,455.47
非流动负债				
负债合计			500,000.00	356,455.47
净资产	671,139,692.81	556,762,717.03	853,616,533.87	559,403,449.51
按持股比例计 算的净资产份 额	219,261,337.64	258,727,634.60	278,876,521.62	259,954,782.99
调整事项			-10,898,448.26	4,891,166.75
对联营企业权 益投资的账面 价值		258,727,634.60	267,978,073.36	264,845,949.74
存在公开报价 的权益投资的 公允价值				
营业收入		724,593.42		93,198.01
净利润	-1,476,841.06	-2,640,732.48	-4,621,358.39	-8,038,265.30
其他综合收益				
综合收益总额	-1,476,841.06	-2,640,732.48	-4,621,358.39	-8,038,265.30
企业本年收到 的来自联营企 业的股利				

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	32,369,464.07		33,162,052.25	
金融与投资管理产 业业务	32,369,464.07		33,162,052.25	
2、其他业务小计	12,881,989.04		15,928,853.96	
其他	12,881,989.04		15,928,853.96	
合计	45,251,453.11		49,090,906.21	

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	195,639,248.00	57,293,707.80



产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	589,242,060.60	744,460,956.91
权益法核算的长期股权投资收益	35,424,950.24	67,465,890.46
处置交易性金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
债权投资持有期间的利息收益		
处置债权投资取得的收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
其他非流动金融资产收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	13,553,436.16	44,431,979.89
合计	833,859,695.00	913,652,534.34

6、现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	386,379,331.23	423,196,268.77
加：资产减值损失		
信用减值损失	44,363,934.34	-47,321,018.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,773,601.87	9,801,011.85
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,442,103.28	1,216,659.03
长期待摊费用摊销	1,046,475.12	1,546,771.61
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）	680,590.81	60,770.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		152,514,547.22
财务费用（收益以“-”号填列）	354,706,899.12	337,792,799.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-833,859,695.00	-913,652,534.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,619,148.20	26,988,564.21



补充资料	本年发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,339,872.86	-492,014,076.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-38,187,483.89	-499,870,236.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,573,249,059.23	1,902,162,412.89
减：现金的期初余额	1,902,162,412.89	1,316,590,874.16
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	-328,913,353.66	585,571,538.73

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,573,249,059.23	1,902,162,412.89
其中：库存现金		8,900.00
可随时用于支付的银行存款	1,570,795,761.37	1,901,468,617.61
可随时用于支付的其他货币资金	2,453,297.86	684,895.28
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		
原到期日不超过三个月的拆放同业款项		
三个月内到期的同业存单		
三个月内到期的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	1,573,249,059.23	1,902,162,412.89

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2024 年 4 月 12 日由公司通过及批准发布。

公司名称：湖南省能源投资集团有限公司





营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

(副本) 4-1)

名称 利安达会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 黄锦辉

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



出资额 2281万元

成立日期 2013年10月22日

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

登记机关



2023

年12月07日



会计师事务所 执业证书



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

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000154
批准执业文号：京财会许可[2013]0061号
批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

说明

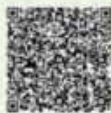
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局
二〇一八年十月

中华人民共和国财政部制



姓名 许长英
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1964-11-19
Date of birth
工作单位 湖南永信有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号 432421196411199644
Identity card No.



年检检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 430100090007
No. of Certificate

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

发证日期: 2000 年 04 月 13 日
Date of Issuance

2009 年 5 月 21 日换发新证





年检凭证

中国注册会计师协会

许长英

会员编号 430100090007

最后年检时间

2023年07月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-09-30

通过

2014年

2014-03-27

通过



中国注册会计师



姓名 周晓强
Full name 周 男
Sex 男
出生日期 1985-11-23
Date of birth 1985-11-23
工作单位 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号 430421198511235777
Identity card No. 430421198511235777



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



证书编号: 110001547491
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 年 08 月 01 日
Date of Issuance ty /m /d

仅供年检

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

周砚群

会员编号 110001547491

最后年检时间

2023年07月

年检结果

年检通过

历年记录

2022年

2022-09-30

通过

