

武汉市政工程设计研究院有限责任公司
审计报告

众环审字（2025）0103934 号

审计报告

众环审字（2025）0103934 号

武汉市政工程设计研究院有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了武汉市政工程设计研究院有限责任公司（以下简称“市政设计院”）财务报表，包括 2025 年 3 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年 1-3 月、2024 年度、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，公允反映了市政设计院 2025 年 3 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年 1-3 月、2024 年度、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，我们独立于市政设计院，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

市政设计院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，管理层负责评估市政设计院的持续经营能力，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市政设计院、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督市政设计院的财务报告过程。

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，就可能导致对市政设计院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市政设计院不能持续经营。

（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）就市政设计院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。

本鉴证报告仅为武汉三镇实业控股股份有限公司拟实施的资产重组交易之参考目的编制，仅供市政设计院向有关监管机构报送材料之用，不得用作其他用途。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



向红艳

中国·武汉

2025年8月15日

合并资产负债表

编制单位：武汉市政工程设计研究院有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025.3.31	2024.12.31	2023.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	263,698,894.80	297,952,173.02	601,042,012.19
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	3,440,126.55	959,675.96	
应收账款	六、3	1,036,891,515.40	1,083,555,873.78	952,330,545.82
应收款项融资	六、5	330,000.00	458,960.10	6,742,699.24
预付款项	六、6	2,510,777.39	2,961,628.33	5,058,971.18
其他应收款	六、7	9,214,123.25	13,379,536.02	17,397,546.09
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
其中：数据资源				
合同资产	六、4	674,519,926.93	655,969,882.54	577,544,182.83
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	2,746,348.67	1,806,030.30	2,157,898.35
流动资产合计		1,993,351,712.99	2,057,043,760.05	2,162,273,855.70
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、9	60,354,702.83	62,354,966.86	59,869,623.53
其他权益工具投资	六、10	20,633,294.65	20,864,940.18	20,514,658.13
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、11	119,565,010.00	119,845,350.00	120,546,200.00
固定资产	六、12	112,480,333.15	114,270,148.54	120,696,630.58
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、13	1,600,898.75	1,348,092.33	727,413.56
无形资产	六、14	6,648,260.80	6,853,688.56	5,493,406.66
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用	六、15	2,318,603.51	2,449,872.63	
递延所得税资产	六、16	127,103,549.92	124,235,707.17	103,566,646.18
其他非流动资产				
非流动资产合计		450,704,653.61	452,222,766.27	431,414,578.64
资产总计		2,444,056,366.60	2,509,266,526.32	2,593,688,434.34

公司负责人：

汪印小
42010610239967

主管会计工作负责人：

许菁

会计机构负责人：

邓忠

合并资产负债表（续）

编制单位：武汉市政工程设计研究院有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025.3.31	2024.12.31	2023.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、18	736,910,141.80	730,800,162.98	698,914,594.15
预收款项				
合同负债	六、19	93,064,325.66	94,694,236.42	105,609,754.98
应付职工薪酬	六、20	7,467,907.14	26,368,200.29	34,303,328.92
应交税费	六、21	188,716,918.97	200,861,335.82	271,040,557.81
其他应付款	六、22	63,246,046.65	79,015,674.11	131,503,886.10
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、23	1,004,566.49	886,326.79	301,878.97
其他流动负债	六、24	304,466.74	273,221.40	221,143.16
流动负债合计		1,090,714,373.45	1,132,899,157.81	1,241,895,144.09
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、25	690,796.88	405,566.03	403,899.04
长期应付款	六、26	1,341,161.89	1,341,161.89	806,454.90
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、27	4,718,309.92	4,771,126.81	4,982,394.37
递延所得税负债	六、16	6,089,026.48	6,050,329.70	5,820,102.27
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,839,295.17	12,568,184.43	12,012,850.58
负债合计		1,103,553,668.62	1,145,467,342.24	1,253,907,994.67
股东权益：				
股本	六、28	17,128,900.00	17,128,900.00	17,128,900.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、29	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
减：库存股				
其他综合收益	六、30	24,273,867.04	24,470,765.74	24,173,025.99
专项储备				
盈余公积	六、31	8,564,450.00	8,564,450.00	8,564,450.00
未分配利润	六、32	1,289,335,480.94	1,312,435,068.34	1,288,714,063.68
归属于母公司股东权益合计		1,340,502,697.98	1,363,799,184.08	1,339,780,439.67
少数股东权益				
股东权益合计		1,340,502,697.98	1,363,799,184.08	1,339,780,439.67
负债和股东权益总计		2,444,056,366.60	2,509,266,526.32	2,593,688,434.34

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共148页第2页

合并利润表

编制单位：武汉市政工程设计研究院有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-3月	2024年度	2023年度
一、营业总收入		153,893,496.28	802,834,827.90	752,473,541.60
其中：营业收入	六、33	153,893,496.28	802,834,827.90	752,473,541.60
二、营业总成本		115,310,086.60	603,143,604.97	586,449,224.72
其中：营业成本	六、33	91,792,258.86	476,380,122.22	455,260,350.01
税金及附加	六、34	1,409,297.98	7,343,049.06	7,137,021.92
销售费用	六、35	2,128,691.71	11,922,978.64	8,359,676.47
管理费用	六、36	12,356,909.42	73,098,308.89	78,719,556.95
研发费用	六、37	8,224,455.90	39,254,265.91	46,322,022.93
财务费用	六、38	-601,527.27	-4,855,119.75	-9,349,403.56
其中：利息费用		13,871.15	47,926.97	38,060.62
利息收入		627,318.69	4,936,906.57	9,463,926.74
加：其他收益	六、39	449,785.12	2,874,186.38	3,597,894.91
投资收益（损失以“—”号填列）	六、40	-2,000,264.03	2,533,387.21	8,383,003.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,039,332.69	2,760,997.46	9,612,004.85
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）	六、41	-280,340.00	-700,850.00	-4,205,100.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	六、42	-4,045,791.45	-69,548,877.06	-56,197,494.44
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、43	-11,892,777.32	-66,891,357.79	-45,023,759.46
资产处置收益（损失以“—”号填列）				
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		20,814,022.00	67,957,711.67	72,578,861.81
加：营业外收入	六、44	41,518.93	476,402.68	409,142.25
减：营业外支出	六、45	26,440.15	6,007.40	335,857.85
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		20,829,100.78	68,428,106.95	72,652,146.21
减：所得税费用	六、46	2,563,082.02	6,877,265.07	4,328,678.26
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		18,266,018.76	61,550,841.88	68,323,467.95
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		18,266,018.76	61,550,841.88	68,323,467.95
2、终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		18,266,018.76	61,550,841.88	68,323,467.95
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		-196,898.70	297,739.75	258,530.68
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-196,898.70	297,739.75	258,530.68
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-196,898.70	297,739.75	258,530.68
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-196,898.70	297,739.75	258,530.68
（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				
（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）自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		18,069,120.06	61,848,581.63	68,581,998.63
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		18,069,120.06	61,848,581.63	68,581,998.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额				

公司负责：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汪南
汪南印小
42010610239967

本报告书共148页第3页

许菁

邓忠



合并现金流量表

编制单位：武汉市政工程设计研究院有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-3月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		295,396,442.73	640,955,839.95	1,031,148,685.05
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	9,207,099.18	26,592,337.58	68,751,623.39
经营活动现金流入小计		304,603,541.91	667,548,177.53	1,099,900,308.44
购买商品、接受劳务支付的现金		179,208,772.75	347,922,364.30	497,127,003.22
支付给职工以及为职工支付的现金		91,888,814.87	398,658,785.76	404,314,934.44
支付的各项税费		18,620,308.59	142,494,234.14	52,210,067.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	6,426,872.42	35,131,298.34	32,746,352.04
经营活动现金流出小计		296,144,768.63	924,206,682.54	986,398,357.25
经营活动产生的现金流量净额		8,458,773.28	-256,658,505.01	113,501,951.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			48,043.88	47,787.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,110.00	54,182.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	六、46			100,202,777.78
投资活动现金流入小计			53,153.88	100,304,747.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		534,155.67	3,486,353.96	4,712,060.44
投资支付的现金				12,358,872.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		534,155.67	3,486,353.96	17,070,932.44
投资活动产生的现金流量净额		-534,155.67	-3,433,200.08	83,233,814.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,365,606.16	37,829,837.22	75,399,995.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	69,577.20	737,329.20	622,906.91
筹资活动现金流出小计		41,435,183.36	38,567,166.42	76,022,902.61
筹资活动产生的现金流量净额		-41,435,183.36	-38,567,166.42	-76,022,902.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-33,510,565.75	-298,658,871.51	120,712,863.56
加：期初现金及现金等价物余额		271,234,915.33	569,893,786.84	449,180,923.28
六、期末现金及现金等价物余额		237,724,349.58	271,234,915.33	569,893,786.84

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汪小印
42010610239967

许莹
本报告书共148页第4页

邓忠



合并股东权益变动表

编制单位：武汉市工程设计研究院有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年1-3月									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	17,128,900.00		1,200,000.00		24,470,765.74		8,564,450.00	1,312,435,068.34		1,363,799,184.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	17,128,900.00		1,200,000.00		24,470,765.74		8,564,450.00	1,312,435,068.34		1,363,799,184.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-196,898.70			-23,099,587.40		-23,296,486.10
（一）综合收益总额					-196,898.70			18,266,018.76		18,069,120.06
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	17,128,900.00		1,200,000.00		24,273,867.04		8,564,450.00	1,289,335,480.94		1,340,502,697.98

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司负责人：

汪南印
42010610239967

许青

张忠



合并股东权益变动表

编制单位：武汉市城工设计研究院有限责任公司
金额单位：人民币元

项 目	2024年度									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	小计
一、上年年末余额	17,128,900.00		1,200,000.00		24,173,025.99		8,564,450.00	1,288,714,063.68		1,339,780,439.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	17,128,900.00		1,200,000.00		24,173,025.99		8,564,450.00	1,288,714,063.68		1,339,780,439.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					297,739.75			23,721,004.66		24,018,744.41
（一）综合收益总额					297,739.75			61,550,841.88		61,848,581.63
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								-37,829,837.22		-37,829,837.22
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	17,128,900.00		1,200,000.00		24,470,765.74		8,564,450.00	1,312,435,068.34		1,363,799,184.08

主管会计工作负责人：许育
会计机构负责人：邵忠





合并股东权益变动表

编制单位：武汉市工程设计研究院有限责任公司 金额单位：人民币元

项 目	2023年度									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	17,128,900.00		1,200,000.00		23,914,495.31		8,564,450.00	1,295,790,591.43		1,346,598,436.74
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	17,128,900.00		1,200,000.00		23,914,495.31		8,564,450.00	1,295,790,591.43		1,346,598,436.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					258,530.68			-7,076,527.75		-6,817,997.07
（一）综合收益总额					258,530.68			68,323,467.95		68,581,998.63
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	17,128,900.00		1,200,000.00		24,173,025.99		8,564,450.00	1,288,714,063.68		1,339,780,439.67

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汪印

许青

邓志



资产负债表

编制单位：武汉市政工程设计研究院有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025.3.31	2024.12.31	2023.12.31
流动资产：				
货币资金		179,595,005.09	209,405,164.51	503,158,978.08
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		3,142,640.43	859,023.46	
应收账款	十五、1	950,688,984.71	996,972,924.38	899,220,810.94
应收款项融资		330,000.00	458,960.10	6,742,699.24
预付款项		2,670,571.33	3,104,850.87	5,296,778.03
其他应收款	十五、2	11,435,339.12	13,568,152.35	16,871,255.97
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
其中：数据资源				
合同资产		673,593,904.79	654,934,361.09	576,537,119.73
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,043,133.18	1,159,293.95	1,706,889.95
流动资产合计		1,822,499,578.65	1,880,462,730.71	2,009,534,531.94
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	90,180,483.61	92,071,960.57	88,077,157.02
其他权益工具投资		20,633,294.65	20,864,940.18	20,514,658.13
其他非流动金融资产				
投资性房地产		119,565,010.00	119,845,350.00	120,546,200.00
固定资产		111,807,581.71	113,568,158.92	119,770,509.08
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,600,898.75	1,348,092.33	727,413.56
无形资产		6,524,754.74	6,705,906.86	5,493,406.66
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用		2,318,603.51	2,449,872.63	
递延所得税资产		124,342,297.09	121,821,487.64	101,949,871.87
其他非流动资产				
非流动资产合计		476,972,924.06	478,675,769.13	457,079,216.32
资产总计		2,299,472,502.71	2,359,138,499.84	2,466,613,748.26

公司负责人：

汪小

主管会计工作负责人：

计青

会计机构负责人：

邓忠

本报告书共148页第8页



资产负债表（续）

编制单位：武汉市政工程设计研究院有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025.3.31	2024.12.31	2023.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		705,831,394.48	691,461,197.88	686,175,325.12
预收款项				
合同负债		87,912,155.26	89,782,728.47	99,595,718.73
应付职工薪酬		6,410,245.14	24,818,200.29	31,744,528.92
应交税费		178,390,191.05	189,829,348.58	261,041,382.87
其他应付款		25,366,143.13	45,693,498.52	94,775,235.03
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,004,566.49	886,326.79	301,878.97
其他流动负债		298,226.13	267,292.81	221,143.16
流动负债合计		1,005,212,921.68	1,042,738,593.34	1,173,855,212.80
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		690,796.88	405,566.03	403,899.04
长期应付款		1,341,161.89	1,341,161.89	806,454.90
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		4,718,309.92	4,771,126.81	4,982,394.37
递延所得税负债		6,028,568.02	5,978,749.17	5,715,589.08
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,778,836.71	12,496,603.90	11,908,337.39
负债合计		1,017,991,758.39	1,055,235,197.24	1,185,763,550.19
股东权益：				
股本		17,128,900.00	17,128,900.00	17,128,900.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
减：库存股				
其他综合收益		24,273,867.04	24,470,765.74	24,173,025.99
专项储备				
盈余公积		8,564,450.00	8,564,450.00	8,564,450.00
未分配利润		1,230,313,527.28	1,252,539,186.86	1,229,783,822.08
股东权益合计		1,281,480,744.32	1,303,903,302.60	1,280,850,198.07
负债和股东权益总计		2,299,472,502.71	2,359,138,499.84	2,466,613,748.26

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汪 印小
42010610239967

汪 印小
本报告书共148页第9页

邓 忠



利润表

编制单位：武汉市政工程设计研究院有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-3月	2024年度	2023年度
一、营业收入	十五、4	146,061,876.94	723,271,081.28	705,585,461.36
减：营业成本	十五、4	84,738,337.74	412,689,089.11	427,716,241.32
税金及附加		1,383,012.36	6,722,147.48	6,800,945.22
销售费用		2,126,279.21	11,907,619.67	8,350,298.34
管理费用		10,767,065.32	64,908,686.53	71,344,213.88
研发费用		7,462,908.02	35,267,564.78	42,294,969.85
财务费用		-473,339.05	-4,123,963.72	-8,244,247.03
其中：利息费用		13,871.15	47,926.97	38,060.62
利息收入		496,507.67	4,197,663.50	8,353,304.71
加：其他收益		293,562.77	2,695,838.60	3,512,443.22
投资收益（损失以“—”号填列）	十五、5	-1,891,476.96	2,042,847.43	11,009,679.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-280,340.00	-700,850.00	-4,205,100.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-4,218,911.72	-65,266,824.43	-54,940,085.47
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-11,904,943.91	-66,908,862.42	-45,065,587.52
资产处置收益（损失以“—”号填列）				
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		22,055,503.52	67,762,086.61	67,634,389.73
加：营业外收入		32,120.60	469,455.16	374,174.87
减：营业外支出		26,440.15	6,007.40	326,231.85
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		22,061,183.97	68,225,534.37	67,682,332.75
减：所得税费用		2,921,237.39	7,640,332.37	3,513,770.48
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		19,139,946.58	60,585,202.00	64,168,562.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		19,139,946.58	60,585,202.00	64,168,562.27
（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		-196,898.70	297,739.75	258,530.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-196,898.70	297,739.75	258,530.68
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动		-196,898.70	297,739.75	258,530.68
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、自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产				
7、其他				
六、综合收益总额		18,943,047.88	60,882,941.75	64,427,092.95

公司负责人：

汪 明 汪 明 汪 明
42010610239967

主管会计工作负责人：

汪 明 汪 明 汪 明
本报告书共148页第10页

会计机构负责人：

邓 忠



现金流量表

编制单位：武汉市工程设计研究院有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-3月	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		284,092,242.80	593,186,173.21	989,651,582.91
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		3,075,164.79	22,803,159.99	67,231,767.16
经营活动现金流入小计		287,167,407.59	615,989,333.20	1,056,883,350.07
购买商品、接受劳务支付的现金		165,166,704.48	326,309,380.22	480,281,582.21
支付给职工以及为职工支付的现金		87,324,635.36	365,783,400.51	379,101,397.50
支付的各项税费		18,259,215.04	137,796,301.55	49,494,626.94
支付其他与经营活动有关的现金		791,780.60	31,724,808.48	24,962,112.83
经营活动现金流出小计		271,542,335.48	861,613,890.76	933,839,719.48
经营活动产生的现金流量净额		15,625,072.11	-245,624,557.56	123,043,630.59
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			48,043.88	2,699,851.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			610.00	54,182.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				100,202,777.78
投资活动现金流入小计			48,653.88	102,956,810.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		483,705.67	3,153,652.55	4,558,877.52
投资支付的现金			2,000,000.00	10,908,872.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		483,705.67	5,153,652.55	15,467,749.52
投资活动产生的现金流量净额		-483,705.67	-5,104,998.67	87,489,061.30
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,365,606.16	37,829,837.22	75,399,995.70
支付其他与筹资活动有关的现金		69,577.20	737,329.20	622,906.91
筹资活动现金流出小计		41,435,183.36	38,567,166.42	76,022,902.61
筹资活动产生的现金流量净额		-41,435,183.36	-38,567,166.42	-76,022,902.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-26,293,816.92	-289,296,722.65	134,509,789.28
加：期初现金及现金等价物余额		197,768,147.06	487,064,869.71	352,555,080.43
六、期末现金及现金等价物余额		171,474,330.14	197,768,147.06	487,064,869.71

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

汪小

许菁

邓忠





股东权益变动表

编制单位：武汉市政工程设计研究院有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年1-3月			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他			其他综合收益	专项储备				
一、上年年末余额	17,128,900.00			1,200,000.00		24,470,765.74			8,564,450.00	1,252,539,186.86	1,303,903,302.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	17,128,900.00			1,200,000.00		24,470,765.74			8,564,450.00	1,252,539,186.86	1,303,903,302.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-196,898.70				-22,422,558.28	-22,422,558.28
（一）综合收益总额						-196,898.70				19,139,946.58	18,943,047.88
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积										-41,365,606.16	-41,365,606.16
2、对股东的分配										-41,365,606.16	-41,365,606.16
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	17,128,900.00			1,200,000.00		24,273,867.04			8,564,450.00	1,230,313,527.28	1,281,480,744.32

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

孙尚

许青

许青

本报告书共148页第12页





股东权益变动表

编制单位：武汉市工程设计研究院有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年度					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他		专项 储备
一、上年年末余额	17,128,900.00					
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	17,128,900.00					
三、本期增减变动金额（减少以“ —”号填列）						
（一）综合收益总额						
（二）股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对股东的分配						
3、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	17,128,900.00					

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

许蕾

邓忠

本报告书共148页第13页



股东权益变动表

编制单位：武汉市政工程设计研究院有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年度					专项储备	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股			
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	17,128,900.00			1,200,000.00			1,241,015,255.51	1,291,823,100.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	17,128,900.00			1,200,000.00			1,241,015,255.51	1,291,823,100.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-11,231,433.43	-10,972,902.75
（一）综合收益总额							64,168,562.27	64,427,092.95
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积							-75,399,995.70	-75,399,995.70
2、对股东的分配								
3、其他							-75,399,995.70	-75,399,995.70
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	17,128,900.00			1,200,000.00			1,229,783,822.08	1,280,850,198.07

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邓忠

许青

武汉政院印

武汉市政工程设计研究院有限责任公司 财务报表附注 2025 年 1-3 月、2024 年度、2023 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）基本情况

武汉市政工程设计研究院有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于2001年10月26日经武汉市工商行政管理局注册成立的有限责任公司，公司注册资本1,712.89万人民币。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址。

本公司注册地：中国湖北省武汉市。

组织形式：有限责任公司。

注册地址：江汉区常青路 45 号 1-5 层。

2、本公司的业务性质和主要经营活动。

本公司及子公司主要从事建设工程勘察，建设工程设计，测绘服务，建设工程监理，特种设备设计，国土空间规划编制，建设工程质量检测，建设工程施工等业务。

3、本公司以及集团最终母公司的名称。

本公司的母公司为武汉市城市建设投资开发集团有限公司。

（二）资产重组及报表编制情况概述

武汉三镇实业控股股份有限公司（以下简称“武汉控股”）拟通过发行股份及支付现金方式购买本公司股东持有的本公司 100.00%股权（以下简称“本次重组”）。

本财务报表系仅为上述所述的拟实施的资产重组交易之参考目的编制，仅供本公司向有关监管机构报送材料之用，不做其他用途。

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 40 项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 3 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年 1-3 月、2024 年度、2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19 “无形资产”及附注四、25 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31 “重大会计判断和估计”。

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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项 目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单项应收账款金额占合并应收账款各期末金额 5%以上且金额大于 1,000.00 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项该类应付账款占应付账款各期末余额 $\geq 5\%$ 且金额超过 3,000.00 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项该类合同负债占合同负债各期末余额 $\geq 5\%$ 且金额超过 500.00 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付账款	单项该类其他应付款占其他应付款各期末余额 $\geq 5\%$ 且金额超过 1,000.00 万元
重要投资活动	单项投资活动占当期收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 5,000.00 万元
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资金额占合并长期股权投资各期末金额 10%以上且金额大于 5,000.00 万元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（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、14“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。

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。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、14 “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、14 “长期股权投资”（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14 “长期股权投资”（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。

8、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。

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。

10、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

（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，与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1-应收政府主体	应收政府的主体款项
组合 2-账龄为基础的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。
合同资产：	
组合 1-应收政府主体	应收政府的主体款项
组合 2-账龄为基础的款项	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

本公司从事施工合同业务形成的存货的相关会计政策请参阅本附注四、26“合同成本”。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

13、持有待售资产和处置组

（1）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。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司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股东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股东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股东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作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。

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股东权益的其他变动，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

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，在处置时将原计入股东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股东权益变动而确认的股东权益，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股东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股东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股东权益按比例结转；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股东权益全部结转。

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股东权益变动而确认的股东权益，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。

15、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。

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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后计入当期损益。

16、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3-5	5	19-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）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。

17、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、21 “长期资产减值”。

18、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；购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。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑

物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、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、失业保险等，本公司的离职后福利计划为设定提存计划。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）。

24、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情

况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

25、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司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（含劳务，下同）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。其中，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。

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按照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。

本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本公司在合同生效日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，在履行

了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

（1）勘察设计：本公司向客户提供勘察设计服务，将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司采用产出法确定提供勘察设计服务的履约进度，公司在完成合同约定的履约义务后，向客户提交成果并取得相关成果确认文件（如成果确认函或相关第三方的验收及批准文件等）时，按合同金额的一定比例确认收入；

（2）工程管理：本公司向客户提供工程监理、项目管理及工程总承包服务，将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按照产出法，根据合同约定提供相关服务后以客户或相关第三方确认的工作量作为履约进度确认收入；

（3）工程咨询：本公司向客户提供咨询服务，通常包含规划咨询、项目建设书、项目可行性研究、项目申请报告、资金申请报告、项目后评价等。本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入，本公司采用产出法确定提供服务的履约进度。公司在完成合同约定的履约义务后，向客户提交对应的成果并取得成果确认文件后，依据履约进度确认收入。

（4）其他业务：该业务主要包括城乡规划、工程检测、数字化平台产品等。收入确认主要根据合同条款判断是某一时点履行的履约义务还是某一时段内履行的履约义务。对于某一时点履行的履约义务在履约义务完成并取得客户或第三方认可的凭据时确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，公司按照产出法，以经客户或者客户认可的第三方确认的已完成工作成果价值占合同价款总额的比例作为履约进度确认收入。

26、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

29、租赁

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屋及建筑物。

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、16 “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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，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，本公司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，本公司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）本公司作为出租人

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

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、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(以下简称“解释 17 号”),自 2024 年 1 月 1 日起实施。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》第一条“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定,上述会计政策变更对公司报告期合并及公司财务报表无影响。

② 《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释 18 号”),自发布之日起实施。本公司选择自发布年度(2024 年度)提前执行该解释。根据解释 18 号,本公司计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”,根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定,现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,列报于利润表“营业成本”项目中。上述会计政策变更对公司报告期合并及公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、25“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（6）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。每季度向本公司董事会呈报发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十一中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	①勘察、设计、监理、代建、检测收入：应税收入按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税； ②工程施工服务：应税收入按 9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许扣除的进项税额后的差额计缴增值税。 ③租赁收入：应税收入按 5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许扣除的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	2025年1-3月	2024年度	2023年度
武汉市政工程设计研究院有限责任公司	15%	15%	15%
武汉市宏建基础设施建设有限公司	15%	15%	15%

纳税主体名称	2025年1-3月	2024年度	2023年度
武汉路源工程质量检测有限公司	15%	15%	15%
武汉市城乡建筑市政设计有限责任公司	20%	20%	20%
武汉城蓬工程咨询有限公司	20%	20%	20%

2、税收优惠及批文

2021 年 11 月，本公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局联合颁发《高新技术企业》证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）文件第二十八条的规定，自 2021 年 11 月 15 日至 2024 年 11 月 14 日有效期间享受 15%的所得税税收优惠政策。2024 年 12 月，本公司通过高新技术企业复审，在 2024 年 12 月 16 日至 2027 年 12 月 15 日有效期内享受 15%的所得税税收优惠政策。

2020 年 12 月，本公司子公司武汉市宏建基础设施建设有限公司和武汉路源工程质量检测有限公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局联合颁发《高新技术企业》证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）文件第二十八条的规定，自 2020 年 12 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日有效期间享受 15%的所得税税收优惠政策。2023 年 12 月，上述两家子公司通过了高新技术企业复审，在 2023 年 12 月 8 日至 2026 年 12 月 7 日有效期内享受 15%的所得税税收优惠政策。

根据财税【2023】12 号，本公司子公司武汉城蓬工程咨询有限公司和武汉市城乡建筑市政设计有限责任公司可享受小微企业优惠政策，具体为：对小型微利企业年应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
银行存款	256,104,473.04	289,633,859.93	588,308,886.37
其他货币资金	7,594,421.76	8,318,313.09	12,733,125.82
合 计	263,698,894.80	297,952,173.02	601,042,012.19

注 1：截至 2025 年 3 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金分别为 25,974,545.22 元、26,717,257.69 元及 31,148,225.35 元，其中：工程履约保证金分别为 7,069,726.60 元、7,817,064.09 元及 12,280,767.09 元；代管的房产维修基金账户资金分别为 3,820,908.35 元、3,819,953.36 元及 3,813,341.28 元；与第三方共管的

代建项目账户资金分别为 15,083,910.27 元、15,080,240.24 元及 15,054,116.98 元。

注 2：截至 2025 年 3 月 31 日、2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本公司的其他货币资金余额分别为 7,594,421.76 元、8,318,313.09 元及 12,733,125.82 元，其中：工程履约保证金分别为 7,069,726.60 元、7,817,064.09 元及 12,280,767.09 元，存入证券公司账户的存出投资款分别为 524,695.16 元、501,249.00 元及 452,358.73 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
银行承兑汇票	1,005,950.00	714,281.15	
商业承兑汇票	2,615,235.84	295,904.07	
小 计	3,621,185.84	1,010,185.22	
减：坏账准备	181,059.29	50,509.26	
合 计	3,440,126.55	959,675.96	

(2) 期末已质押的应收票据

截至各报告期末，本公司无质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至各报告期末，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2025-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,621,185.84	100.00	181,059.29	5.00	3,440,126.55
其中：	3,621,185.84	100.00	181,059.29	5.00	3,440,126.55
账龄组合	3,621,185.84	100.00	181,059.29	5.00	3,440,126.55
合 计	3,621,185.84	——	181,059.29	——	3,440,126.55

类 别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,010,185.22	100.00	50,509.26	5.00	959,675.96
其中：	1,010,185.22	100.00	50,509.26	5.00	959,675.96
账龄组合	1,010,185.22	100.00	50,509.26	5.00	959,675.96
合 计	1,010,185.22	——	50,509.26	——	959,675.96

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2025-3-31			2024-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	3,621,185.84	181,059.29	5.00	1,010,185.22	50,509.26	5.00
合 计	3,621,185.84	181,059.29	——	1,010,185.22	50,509.26	——

（5）坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2025 年 1-3 月	50,509.26	130,550.03				181,059.29
2024 年		50,509.26				50,509.26

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
1 年以内	419,119,080.67	461,107,744.36	394,676,113.68
1 至 2 年	302,057,587.66	288,007,872.31	249,813,419.19

账 龄	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
2 至 3 年	163,404,898.83	179,991,191.00	204,168,169.52
3 至 4 年	143,454,060.75	159,551,365.56	113,838,224.07
4 至 5 年	125,203,933.91	103,926,232.13	97,178,410.55
5 年以上	434,203,110.60	437,237,601.84	369,181,631.71
小 计	1,587,442,672.42	1,629,822,007.20	1,428,855,968.72
减：坏账准备	550,551,157.02	546,266,133.42	476,525,422.90
合 计	1,036,891,515.40	1,083,555,873.78	952,330,545.82

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2025-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	40,000.00	0.00	40,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,587,402,672.42	100.00	550,511,157.02	34.68	1,036,891,515.40
其中：					
应收政府主体	387,756,501.81	24.43	38,775,650.18	10.00	348,980,851.63
账龄组合	1,199,646,170.61	75.57	511,735,506.84	42.66	687,910,663.77
合 计	1,587,442,672.42	——	550,551,157.02	——	1,036,891,515.40

类 别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	40,000.00	0.00	40,000.00	100.00	

类 别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,629,782,007.20	100.00	546,226,133.42	33.52	1,083,555,873.78
其中：					
应收政府主体	396,484,132.45	24.33	39,648,413.25	10.00	356,835,719.20
账龄组合	1,233,297,874.75	75.67	506,577,720.17	41.08	726,720,154.58
合 计	1,629,822,007.20	——	546,266,133.42	——	1,083,555,873.78

类 别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	40,000.00	0.00	40,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,428,815,968.72	100.00	476,485,422.90	33.35	952,330,545.82
其中：					
应收政府主体	350,151,292.23	24.51	35,015,129.22	10.00	315,136,163.01
账龄组合	1,078,664,676.49	75.49	441,470,293.68	40.93	637,194,382.81
合 计	1,428,855,968.72	——	476,525,422.90	——	952,330,545.82

① 单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2025-3-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉钢铁集团粉末冶金有限责任公司	40,000.00	40,000.00	100.00	无法收回
合 计	40,000.00	40,000.00	——	——

应收账款（按单位）	2024-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉钢铁集团粉末冶金有限责任公司	40,000.00	40,000.00	100.00	无法收回
合 计	40,000.00	40,000.00	——	——

应收账款（按单位）	2023-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉钢铁集团粉末冶金有限责任公司	40,000.00	40,000.00	100.00	无法收回
合 计	40,000.00	40,000.00	——	——

②组合中，按应收政府主体计提坏账准备的应收账款

项 目	2025-3-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府主体	387,756,501.81	38,775,650.18	10.00
合 计	387,756,501.81	38,775,650.18	——

项 目	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府主体	396,484,132.45	39,648,413.25	10.00
合 计	396,484,132.45	39,648,413.25	——

项 目	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府主体	350,151,292.23	35,015,129.22	10.00
合 计	350,151,292.23	35,015,129.22	——

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2025-3-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	308,113,821.77	15,405,691.13	5.00

项 目	2025-3-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	243,907,669.02	24,390,766.92	10.00
2 至 3 年	119,601,897.37	23,920,379.44	20.00
3 至 4 年	103,545,552.36	41,418,220.94	40.00
4 至 5 年	89,383,908.16	71,507,126.49	80.00
5 年以上	335,093,321.93	335,093,321.92	100.00
合 计	1,199,646,170.61	511,735,506.84	42.66

项 目	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	349,562,565.18	17,478,128.36	5.00
1 至 2 年	228,968,036.25	22,896,803.63	10.00
2 至 3 年	129,584,584.05	25,916,916.78	20.00
3 至 4 年	117,578,343.94	47,031,337.58	40.00
4 至 5 年	71,749,057.25	57,399,245.74	80.00
5 年以上	335,855,288.08	335,855,288.08	100.00
合 计	1,233,297,874.75	506,577,720.17	41.08

项 目	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	314,582,911.38	15,729,145.63	5.00
1 至 2 年	172,726,378.32	17,272,637.92	10.00
2 至 3 年	151,551,504.53	30,310,300.88	20.00
3 至 4 年	79,254,478.97	31,701,791.59	40.00
4 至 5 年	70,464,928.02	56,371,942.39	80.00
5 年以上	290,084,475.27	290,084,475.27	100.00
合 计	1,078,664,676.49	441,470,293.68	40.93

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
2025 年 1-3 月	546,266,133.42	4,285,023.60				550,551,157.02
2024 年	476,525,422.90	69,740,710.52				546,266,133.42
2023 年	415,413,829.22	61,111,593.68				476,525,422.90

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的 2025 年 3 月 31 日、2024 及 2023 各年末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额分别为 848,917,411.03 元、849,086,745.62 元及 686,332,092.06 元，占应收账款和合同资产各年/期末余额合计数的比例分别为 33.43%，33.28%及 31.12%。相应计提的坏账准备各年/期末余额汇总金额分别为为 380,277,462.33 元、374,282,625.71 元及 301,630,768.81 元。

4、合同资产

（1）按账龄披露

账 龄	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
1 年以内	254,790,890.97	241,968,031.60	200,568,658.80
1 至 2 年	174,048,668.99	158,356,255.75	214,800,826.04
2 至 3 年	160,586,198.43	188,500,018.64	140,480,203.10
3 至 4 年	130,981,902.53	121,770,343.15	74,449,754.34
4 至 5 年	85,003,280.88	69,770,318.80	44,711,144.72
5 年以上	146,791,471.30	141,394,623.45	101,431,946.89
小 计	952,202,413.10	921,759,591.39	776,442,533.89
减：坏账准备	277,682,486.17	265,789,708.85	198,898,351.06
合 计	674,519,926.93	655,969,882.54	577,544,182.83

（5）按坏账计提方法分类列示

类 别	2025-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的合同资产					

类 别	2025-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	952,202,413.10	100.00	277,682,486.17	29.16	674,519,926.93
其中：					
应收政府主体	219,092,149.78	23.01	21,909,214.98	10.00	197,182,934.80
账龄组合	733,110,263.32	76.99	255,773,271.19	34.89	477,336,992.13
合 计	952,202,413.10	——	277,682,486.17	——	674,519,926.93

类 别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	921,759,591.39	100.00	265,789,708.85	28.84	655,969,882.54
其中：					
应收政府主体	208,149,114.56	22.58	20,814,911.46	10.00	187,334,203.10
账龄组合	713,610,476.84	77.42	244,974,797.39	34.33	468,635,679.44
合 计	921,759,591.39	——	265,789,708.85	——	655,969,882.54

类 别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					

类 别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的合同资产	776,442,533.89	100.00	198,898,351.06	25.62	577,544,182.83
其中：					
应收政府主体	180,864,564.57	23.29	18,086,456.46	10.00	162,778,108.11
账龄组合	595,577,969.32	76.71	180,811,894.60	30.36	414,766,074.72
合 计	776,442,533.89	——	198,898,351.06	——	577,544,182.83

①组合中，按应收政府主体计提坏账准备的合同资产

项 目	2025-3-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府主体	219,092,149.78	21,909,214.98	10.00
合 计	219,092,149.78	21,909,214.98	——

项 目	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府主体	208,149,114.56	20,814,911.46	10.00
合 计	208,149,114.56	20,814,911.46	——

项 目	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府主体	180,864,564.57	18,086,456.46	10.00
合 计	180,864,564.57	18,086,456.46	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项 目	2025-3-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	196,912,872.97	9,845,643.65	5.00

项 目	2025-3-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	134,758,774.25	13,475,877.43	10.00
2 至 3 年	130,230,851.46	26,046,170.29	20.00
3 至 4 年	89,987,313.70	35,994,925.46	40.00
4 至 5 年	54,048,982.88	43,239,186.30	80.00
5 年以上	127,171,468.06	127,171,468.06	100.00
合 计	733,110,263.32	255,773,271.19	34.89

项 目	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	195,135,175.01	9,756,758.74	5.00
1 至 2 年	115,514,595.59	11,551,459.56	10.00
2 至 3 年	140,662,020.35	28,132,404.07	20.00
3 至 4 年	97,619,979.01	39,047,991.60	40.00
4 至 5 年	40,962,617.34	32,770,093.88	80.00
5 年以上	123,716,089.54	123,716,089.54	100.00
合 计	713,610,476.84	244,974,797.39	34.33

项 目	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,972,347.15	7,748,617.37	5.00
1 至 2 年	161,197,839.13	16,119,783.91	10.00
2 至 3 年	110,123,364.32	22,024,672.86	20.00
3 至 4 年	44,557,501.02	17,823,000.41	40.00
4 至 5 年	38,155,488.23	30,524,390.58	80.00
5 年以上	86,571,429.47	86,571,429.47	100.00
合 计	595,577,969.32	180,811,894.60	30.36

(6) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
2025 年 1-3 月	265,789,708.85	11,892,777.32				277,682,486.17
2024 年	198,898,351.06	66,891,357.79				265,789,708.85
2023 年	153,874,591.60	45,023,759.46				198,898,351.06

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
应收票据	330,000.00	458,960.10	6,742,699.24
合 计	330,000.00	458,960.10	6,742,699.24

（2）应收票据分类列示

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
银行承兑汇票	330,000.00	458,960.10	6,742,699.24
合 计	330,000.00	458,960.10	6,742,699.24

（3）期末已质押的应收票据情况

截至各报告期末，本公司无质押的应收票据。

（4）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至各报告期末，本公司无期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（5）应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	2024-12-31		本年（期）变动		2025-3-31	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	458,960.10		-128,960.10		330,000.00	
合 计	458,960.10		-128,960.10		330,000.00	

项 目	2023-12-31		本年（期）变动		2024-12-31	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	6,742,699.24		-6,283,739.14		458,960.10	
合 计	6,742,699.24		-6,283,739.14		458,960.10	

项 目	2022-12-31		本年（期）变动		2023-12-31	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	711,986.00		6,030,713.24		6,742,699.24	
合 计	711,986.00		6,030,713.24		6,742,699.24	

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2025-3-31		2024-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,308,723.06	52.13	1,513,944.05	51.12
1 至 2 年	1,066,132.00	42.46	442,681.81	14.95
2 至 3 年	135,922.33	5.41	1,005,002.47	33.93
合 计	2,510,777.39	——	2,961,628.33	——

账 龄	2023-12-31	
	金额	比例（%）
1 年以内	3,994,025.02	78.95
1 至 2 年	1,064,946.16	21.05
合 计	5,058,971.18	——

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本集团按预付对象归集的 2025 年 3 月 31 日、2024 及 2023 年末余额前五名预付账款汇总金额分别为 1,889,374.54 元、2,001,344.74 元、2,741,076.67 元，占预付账款各年/期末余额合计数的比例分别为 75.25%、68.00%、54.00%。

7、其他应收款

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	9,214,123.25	13,379,536.02	17,397,546.09
合 计	9,214,123.25	13,379,536.02	17,397,546.09

以下为其他应收款的附注

①按账龄披露

账 龄	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
1 年以内	4,281,540.73	8,495,999.39	10,253,296.44
1 至 2 年	487,189.33	432,101.22	121,285.28
2 至 3 年	22,600.00	100,000.00	2,968,312.70
3 至 4 年	2,895,316.30	2,912,662.70	5,749,062.00
4 至 5 年	5,316,021.00	5,512,321.00	1,528,916.60
5 年以上	4,039,122.25	4,123,900.25	5,216,464.33
小 计	17,041,789.61	21,576,984.56	25,837,337.35
减：坏账准备	7,827,666.36	8,197,448.54	8,439,791.26
合 计	9,214,123.25	13,379,536.02	17,397,546.09

②按款项性质分类情况

款项性质	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
押金及保证金	10,358,005.88	12,050,012.18	14,560,409.10
备用金借支	173,786.42	158,707.13	1,834,472.73
对关联方的应收款	164,530.99	163,760.39	100,000.07
对非关联方的应收款	5,892,402.18	4,486,786.65	5,210,090.02
代收代付款项	453,064.14	4,717,718.21	4,132,365.43
小 计	17,041,789.61	21,576,984.56	25,837,337.35
减：坏账准备	7,827,666.36	8,197,448.54	8,439,791.26
合 计	9,214,123.25	13,379,536.02	17,397,546.09

③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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,445,976.89		6,751,471.65	8,197,448.54
2025 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-184,780.18		-185,002.00	-369,782.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 3 月 31 日余额	1,261,196.71		6,566,469.65	7,827,666.36

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,361,321.61		7,078,469.65	8,439,791.26
2024 年 1 月 1 日余额在 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				

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）	
本期计提	84,655.28		-326,998.00	-242,342.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	1,445,976.89		6,751,471.65	8,197,448.54

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	7,433,890.50		5,920,000.00	13,353,890.50
2023 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-6,072,568.89		1,158,469.65	-4,914,099.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,361,321.61		7,078,469.65	8,439,791.26

④坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年（期）末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2025年1-3月	8,197,448.54	-369,782.18				7,827,666.36
2024年	8,439,791.26	-242,342.72				8,197,448.54
2023年	13,353,890.50	-4,914,099.24				8,439,791.26

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2025 年 3 月 31 日

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
武汉辉宏创工程设施有限公司	3,960,000.00	23.24	押金及保证金	3 至 5 年	3,960,000.00
武汉航晨置业有限公司	2,000,000.00	11.74	对非关联公司的其他应收款	3 至 4 年	800,000.00
武汉创路达交通工程有限公司	1,460,000.00	8.57	押金及保证金	4 至 5 年	1,460,000.00
武汉市城市建设利用外资项目管理办公室	1,312,500.00	7.70	对非关联公司的其他应收款	1 年以内	65,625.00
武汉市城乡建设局	559,468.65	3.28	对非关联公司的其他应收款	5 年以上	559,468.65
合 计	9,291,968.65	54.53	——	——	6,845,093.65

B、2024 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备年末余额
武汉辉宏创工程设施有限公司	3,960,000.00	18.35	押金及保证金	3 至 5 年	3,960,000.00
武汉市公共交通集团有限责任公司	3,016,773.58	13.98	代收代付款	1 年以内	150,838.68

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
武汉航晨置业 有限公司	2,000,000.00	9.27	对非关联 公司的其 他应收款	3 至 4 年	800,000.00
武汉创路达交 通工程有限公 司	1,460,000.00	6.77	押金及保 证金	4 至 5 年	1,460,000.00
武汉市城市建 设利用外资项 目管理办公室	1,184,342.00	5.49	对非关联 公司的其 他应收款	1 年以内	59,217.10
合 计	11,621,115.58	53.86	——	——	6,430,055.78

C、2023 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
武汉辉宏创工 程设施有限公 司	3,960,000.00	15.33	押金及保 证金	2 至 4 年	3,960,000.00
武汉航晨置 业有限公司	2,000,000.00	7.74	对非关联 公司的其 他应收款	2 至 3 年	400,000.00
武汉创路达交 通工程有限公 司	1,460,000.00	5.65	押金及保 证金	3 至 4 年	1,460,000.00
江西中煤建设 集团有限公司 武汉分公司	1,082,574.67	4.19	代收代付 款	1 年以内	54,128.73
中国一冶集团 有限公司	768,082.57	2.97	代收代付 款	1 年以内	38,404.13
合 计	9,270,657.24	35.88	——	——	5,912,532.86

8、其他流动资产

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
预缴税费	797,986.15	893,712.70	452,264.31
待抵扣进项税	1,948,362.52	912,317.60	1,705,634.04
合 计	2,746,348.67	1,806,030.30	2,157,898.35

9、长期股权投资

(1) 2025 年 1-3 月增减变动									
被投资单位	2024 年 12 月 31 日	2025 年 1-3 月增减变动						2025 年 3 月 31 日	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业									
武汉市汉江湾宏建工程建设有限公司	4,083,006.29			-108,787.07				3,974,219.22	
武汉金柏秀项目管理有限公司	58,271,960.57			-1,891,476.96				56,380,483.61	
合 计	62,354,966.86			-2,000,264.03				60,354,702.83	

(2) 2024 年度增减变动									
被投资单位	2023 年 12 月 31 日	2024 年度增减变动						2024 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业									
武汉市汉江湾宏建工程建设有限公司	3,592,466.51			490,539.78				4,083,006.29	

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	2024 年度增减变动						2024 年 12 月 31 日	减值 准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其 他
武汉金柏秀项目管理有限公司	56,277,157.02			1,994,803.55				58,271,960.57	
合 计	59,869,623.53			2,485,343.33				62,354,966.86	

(3) 2023 年度增减变动

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	2023 年度增减变动						2023 年 12 月 31 日	减值 准备
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放 现金股 利或利 润	计提减 值准备	其 他
联营企业									
武汉市汉江湾宏建 工程建设有限公司	2,117,078.91	1,450,000.00		25,387.60				3,592,466.51	
武汉金柏秀项目管 理有限公司	45,967,328.34	2,000,000.00		8,309,828.68				56,277,157.02	
合 计	48,084,407.25	3,450,000.00		8,335,216.28				59,869,623.53	

注 1：2023 年，本公司的全资子公司武汉市宏建基础设施建设有限公司增加对联营企业武汉汉江湾宏建工程建设有限公司投资 145.00 万元，本次

追加投资完成后，公司对武汉市汉江湾宏建工程建设有限公司累计投资 245.00 万元。

注 2：2023 年，根据公司董事会决议审议通过，公司增加对联营企业武汉金柏秀项目管理有限公司投资款 200.00 万元，公司已于 2023 年 12 月实际支付上述投资款，本次追加投资完成后，公司对武汉金柏秀项目管理有限公司累计投资 6,425.00 万元。

10、其他权益工具投资

(1) 2025 年 1-3 月情况

项目	年初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因为
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他				
交通银行股份有限公司	766,139.66			98,265.74		864,405.40		676,933.60		不以交易为目的
武汉黄鹤集团股份有限公司	438,509.78			62.93		438,572.71		393,413.52		不以交易为目的
武汉长江经济联合发展股份有限公司	124,802.63				36.79	124,765.84		51,244.99		不以交易为目的

项目	年初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
武汉东西湖绿建管业有限公司	1,718,872.76			949.53			1,719,822.29		19,822.29		不以交易为目的
湖北绿缘新型材料有限公司	6,680,525.35				330,886.94		6,349,638.41			1,150,361.59	不以交易为目的
宜昌高铁生态城建设有限责任公司	11,136,090.00						11,136,090.00				不以交易为目的
合计	20,864,940.18			99,278.20	330,923.73		20,633,294.65		1,141,414.40	1,150,361.59	

(2) 2024 年情况

项目	年初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认 的股利收 入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入 其他综合 收益的损失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他				
交通银行股份有 限公司	518,745.73			247,393.93			48,043.88	578,667.86		不以交易为 目的
武汉黄鹤集团股 份有限公司	420,425.12			18,084.66				393,350.59		不以交易为 目的
武汉长江经济联 合发展股份有限 公司	124,521.10			281.53				51,281.78		不以交易为 目的
武汉东西湖绿建 管理有限公司	1,707,446.47			11,426.29				18,872.76		不以交易为 目的
湖北绿缘新型材 料有限公司	6,607,429.71			73,095.64					819,474.65	不以交易为 目的
宜昌高铁生态城 建设有限责任公 司	11,136,090.00									不以交易为 目的
合计	20,514,658.13			350,282.05		20,864,940.18	48,043.88	1,042,172.99	819,474.65	

(3) 2023 年情况

项目	年初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认 的股利收 入	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入 其他综合 收益的损 失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
		追加投资	减少 投资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其 他				
交通银行股份 有限公司	462,502.37			56,243.36		518,745.73	47,787.64	331,273.93		不以交易为 目的
武汉黄鹤集团股 份有限公司	410,048.94			10,376.18		420,425.12		375,265.93		不以交易为 目的
武汉长江经济联 合发展股份有限 公司	124,491.16			29.94		124,521.10		51,000.25		不以交易为 目的
武汉东西湖绿建 管理有限公司	1,700,000.00			7,446.47		1,707,446.47		7,446.47		不以交易为 目的
湖北绿缘新型材 料有限公司	6,377,371.90			230,057.81		6,607,429.71			892,570.29	不以交易为 目的
宜昌高铁生态城 建设有限责任公 司	2,227,218.00	8,908,872.00				11,136,090.00				不以交易为 目的
合计	11,301,632.37	8,908,872.00		304,153.76		20,514,658.13	47,787.64	764,986.58	892,570.29	

注：2023 年，公司对宜昌高铁生态城建设有限责任公司增加投资 890.89 万元，本次增资完成后，公司对其认缴的资本金已全部出资完毕。

11、投资性房地产

采用公允价值模式计量的投资性房地产

（1）2025年1-3月情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、2024年12月31日	119,845,350.00	119,845,350.00
二、本年变动	-280,340.00	-280,340.00
公允价值变动	-280,340.00	-280,340.00
三、2025年3月31日	119,565,010.00	119,565,010.00

（2）2024年情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、2024年1月1日	120,546,200.00	120,546,200.00
二、本年变动	-700,850.00	-700,850.00
公允价值变动	-700,850.00	-700,850.00
三、2024年12月31日	119,845,350.00	119,845,350.00

（3）2023年情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、2023年1月1日	124,751,300.00	124,751,300.00
二、本年变动	-4,205,100.00	-4,205,100.00
公允价值变动	-4,205,100.00	-4,205,100.00
三、2023年12月31日	120,546,200.00	120,546,200.00

12、固定资产

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
固定资产	112,480,333.15	114,270,148.54	120,696,630.58
固定资产清理			
合 计	112,480,333.15	114,270,148.54	120,696,630.58

（1）固定资产情况

A、2025 年 1-3 月情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2024-12-31 余额	155,154,239.18	4,753,201.03	10,693,498.81	31,516,964.56	202,117,903.58
2、2025 年 1-3 月增加金额		44,646.01		442,432.39	487,078.40
（1）购置		44,646.01		442,432.39	487,078.40
4、2025-3-31 余额	155,154,239.18	4,797,847.04	10,693,498.81	31,959,396.95	202,604,981.98
二、累计折旧					
1、2024-12-31 余额	52,495,120.64	4,167,893.99	9,961,005.21	21,223,735.20	87,847,755.04
2、2025 年 1-3 月增加金额	1,449,911.07	64,699.11	10,696.95	751,586.66	2,276,893.79
（1）计提	1,449,911.07	64,699.11	10,696.95	751,586.66	2,276,893.79
3、2025 年 1-3 月减少金额					
4、2025-3-31 余额	53,945,031.71	4,232,593.10	9,971,702.16	21,975,321.86	90,124,648.83
三、减值准备					
1、2024-12-31 余额					
2、2025 年 1-3 月增加金额					
3、2025 年 1-3 月减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
4、2025-3-31 余额					
四、账面价值					
1、2025-3-31 账面价值	101,209,207.47	565,253.94	721,796.65	9,984,075.09	112,480,333.15
2、2024-12-31 余额账面价值	102,659,118.54	585,307.04	732,493.60	10,293,229.36	114,270,148.54

B、2024 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2023-12-31 余额	155,154,239.18	4,719,552.39	10,804,012.73	28,733,731.00	199,411,535.30
2、2024 年度增加金额		81,226.80		2,820,347.52	2,901,574.32
（1）购置		81,226.80		2,820,347.52	2,901,574.32
3、2024 年度减少金额		47,578.16	110,513.92	37,113.96	195,206.04
（1）处置或报废		47,578.16	110,513.92	37,113.96	195,206.04
4、2024-12-31 余额	155,154,239.18	4,753,201.03	10,693,498.81	31,516,964.56	202,117,903.58
二、累计折旧					
1、2023-12-31 余额	46,695,476.37	3,929,942.29	9,930,026.07	18,159,459.99	78,714,904.72
2、2024 年度增加金额	5,799,644.27	285,529.86	141,493.06	3,101,389.17	9,328,056.36

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(1) 计提	5,799,644.27	285,529.86	141,493.06	3,101,389.17	9,328,056.36
3、2024 年度减少金额		47,578.16	110,513.92	37,113.96	195,206.04
(1) 处置或报废		47,578.16	110,513.92	37,113.96	195,206.04
4、2024-12-31 余额	52,495,120.64	4,167,893.99	9,961,005.21	21,223,735.20	87,847,755.04
三、减值准备					
1、2023-12-31 余额					
2、2024 年度增加金额					
3、2024 年度减少金额					
4、2024-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2024-12-31 账面价值	102,659,118.54	585,307.04	732,493.60	10,293,229.36	114,270,148.54
2、2023-12-31 账面价值	108,458,762.81	789,610.10	873,986.66	10,574,271.01	120,696,630.58

C、2023 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、2022-12-31 余额	155,073,490.66	4,635,684.72	11,136,166.67	27,514,895.21	198,360,237.26

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
2、2023 年度增加金额	80,748.52	83,867.67	35,495.06	2,823,139.87	3,023,251.12
(1) 购置	80,748.52	83,867.67	35,495.06	2,823,139.87	3,023,251.12
3、2023 年度减少金额			367,649.00	1,604,304.08	1,971,953.08
(1) 处置或报废			367,649.00	1,604,304.08	1,971,953.08
4、2023-12-31 余额	155,154,239.18	4,719,552.39	10,804,012.73	28,733,731.00	199,411,535.30
二、累计折旧					
1、2022-12-31 余额	41,782,258.84	3,634,166.79	10,064,030.57	16,255,501.53	71,735,957.73
2、2023 年度增加金额	4,913,217.53	295,775.50	233,644.50	3,508,262.54	8,950,900.07
(1) 计提	4,913,217.53	295,775.50	233,644.50	3,508,262.54	8,950,900.07
3、2023 年度减少金额			367,649.00	1,604,304.08	1,971,953.08
(1) 处置或报废			367,649.00	1,604,304.08	1,971,953.08
4、2023-12-31 余额	46,695,476.37	3,929,942.29	9,930,026.07	18,159,459.99	78,714,904.72
三、减值准备					
1、2022-12-31 余额					
2、2023 年度增加金额					
3、2023 年度减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
4、2023-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2023-12-31 账面价值	108,458,762.81	789,610.10	873,986.66	10,574,271.01	120,696,630.58
2、2022-12-31 账面价值	113,291,231.82	1,001,517.93	1,072,136.10	11,259,393.68	126,624,279.53

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2024-12-31 余额	2,305,791.17	2,305,791.17
2、2025 年 1-3 月增加	459,176.60	459,176.60
租入	459,176.60	459,176.60
3、2025 年 1-3 月减少		
4、2025-3-31 余额	2,764,967.77	2,764,967.77
二、累计折旧		
1、2024-12-31 余额	957,698.84	957,698.84
2、2025 年 1-3 月增加	206,370.18	206,370.18
计提	206,370.18	206,370.18
3、2025 年 1-3 月减少		
4、2025-3-31 余额	1,164,069.02	1,164,069.02
三、减值准备		
1、2024-12-31 余额		
2、2025 年 1-3 月增加		
3、2025 年 1-3 月减少		
4、2025-3-31 余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
四、账面价值		
1、2025-3-31 账面价值	1,600,898.75	1,600,898.75
2、2024-12-31 账面价值	1,348,092.33	1,348,092.33

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2023-12-31 余额	1,517,043.81	1,517,043.81
2、2024 年增加	1,275,517.04	1,275,517.04
租入	1,275,517.04	1,275,517.04
3、2024 年减少	486,769.68	486,769.68
处置	486,769.68	486,769.68
4、2024-12-31 余额	2,305,791.17	2,305,791.17
二、累计折旧		
1、2023-12-31 余额	789,630.25	789,630.25
2、2024 年增加	654,838.27	654,838.27
计提	654,838.27	654,838.27
3、2024 年减少	486,769.68	486,769.68
处置	486,769.68	486,769.68
4、2024-12-31 余额	957,698.84	957,698.84
三、减值准备		
1、2023-12-31 余额		
2、2024 年增加		
3、2024 年减少		
4、2024-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2024-12-31 账面价值	1,348,092.33	1,348,092.33
2、2023-12-31 账面价值	727,413.56	727,413.56

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022-12-31 余额	1,517,043.81	1,517,043.81
2、2023 年增加		
3、2023 年减少		
4、2023-12-31 余额	1,517,043.81	1,517,043.81
二、累计折旧		
1、2022-12-31 余额	288,676.88	288,676.88
2、2023 年增加	500,953.37	500,953.37
计提	500,953.37	500,953.37
3、2023 年减少		
4、2023-12-31 余额	789,630.25	789,630.25
三、减值准备		
1、2022-12-31 余额		
2、2023 年增加		
3、2023 年减少		
4、2023-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2023-12-31 账面价值	727,413.56	727,413.56
2、2022-12-31 账面价值	1,228,366.93	1,228,366.93

14、无形资产

（1）无形资产情况

A、2025 年 1-3 月情况

项 目	土地使用权	特许权	软件	合 计
一、账面原值				
1、2024-12-31余额	3,603,256.81	61,522.00	6,709,096.68	10,373,875.49
2、2025年1-3月增加金额				
3、2025年1-3月减少金额				

项 目	土地使用权	特许权	软件	合 计
4、2025-3-31余额	3,603,256.81	61,522.00	6,709,096.68	10,373,875.49
二、累计摊销				
1、2024-12-31余额	1,674,566.76	61,522.00	1,784,098.17	3,520,186.93
2、2025年1-3月增加金额	18,019.89		187,407.87	205,427.76
计提	18,019.89		187,407.87	205,427.76
3、2025年1-3月减少金额				
4、2025-3-31余额	1,692,586.65	61,522.00	1,971,506.04	3,725,614.69
三、减值准备				
1、2024-12-31余额				
2、2025年1-3月增加金额				
3、2025年1-3月减少金额				
4、2025-3-31余额				
四、账面价值				
1、2025-3-31账面价值	1,910,670.16		4,737,590.64	6,648,260.80
2、2024-12-31账面价值	1,928,690.05		4,924,998.51	6,853,688.56

B、2024 年度情况

项 目	土地使用权	特许权	软件	合 计
一、账面原值				
1、2023-12-31余额	3,603,256.81	61,522.00	4,561,812.48	8,226,591.29
2、2024年度增加金额			2,147,284.20	2,147,284.20
购置			2,147,284.20	2,147,284.20
3、2024年度减少金额				
4、2024-12-31余额	3,603,256.81	61,522.00	6,709,096.68	10,373,875.49
二、累计摊销				
1、2023-12-31余额	1,602,487.20	61,522.00	1,069,175.43	2,733,184.63
2、2024年度增加金额	72,079.56		714,922.74	787,002.30
计提	72,079.56		714,922.74	787,002.30
3、2024年度减少金额				

项 目	土地使用权	特许权	软件	合 计
4、2024-12-31余额	1,674,566.76	61,522.00	1,784,098.17	3,520,186.93
三、减值准备				
1、2023-12-31余额				
2、2024年度增加金额				
3、2024年度减少金额				
4、2024-12-31余额				
四、账面价值				
1、2024-12-31账面价值	1,928,690.05		4,924,998.51	6,853,688.56
2、2023-12-31账面价值	2,000,769.61		3,492,637.05	5,493,406.66

C、2023 年度情况

项 目	土地使用权	特许权	软件	合 计
一、账面原值				
1、2022-12-31余额	3,603,256.81	61,522.00	2,803,967.25	6,468,746.06
2、2023年度增加金额			1,757,845.23	1,757,845.23
购置			1,757,845.23	1,757,845.23
3、2023年度减少金额				
4、2023-12-31余额	3,603,256.81	61,522.00	4,561,812.48	8,226,591.29
二、累计摊销				
1、2022-12-31余额	1,530,407.64	61,522.00	281,399.84	1,873,329.48
2、2023年度增加金额	72,079.56		787,775.59	859,855.15
计提	72,079.56		787,775.59	859,855.15
3、2023年度减少金额				
4、2023-12-31余额	1,602,487.20	61,522.00	1,069,175.43	2,733,184.63
三、减值准备				
1、2022-12-31余额				
2、2023年度增加金额				
3、2023年度减少金额				
4、2023-12-31余额				

项 目	土地使用权	特许权	软件	合 计
四、账面价值				
1、2023-12-31账面价值	2,000,769.61		3,492,637.05	5,493,406.66
2、2022-12-31账面价值	2,072,849.17		2,522,567.41	4,595,416.58

15、长期待摊费用

项 目	2024-12-31	2025年1-3月			2025-3-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费用	2,449,872.63		131,269.12		2,318,603.51
合 计	2,449,872.63		131,269.12		2,318,603.51

项 目	2023-12-31	2024年			2024-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费用		2,625,382.32	175,509.69		2,449,872.63
合 计		2,625,382.32	175,509.69		2,449,872.63

16、递延所得税资产和负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2025-3-31		2024-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	836,242,368.84	125,437,114.03	820,303,800.07	123,046,300.27
租赁负债	1,695,363.37	254,304.51	1,291,892.82	193,783.92
其他权益工具投资公允价值变动	1,150,361.59	172,554.24	819,474.65	122,921.20
递延收益	4,718,309.92	707,746.49	4,771,126.81	715,669.02
可弥补亏损	3,042,868.79	531,830.65	1,046,885.09	157,032.76
合 计	846,849,272.51	127,103,549.92	828,233,179.44	124,235,707.17

项 目	2023-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	683,863,565.22	102,579,534.78
租赁负债	705,778.01	105,866.70
其他权益工具投资公允价值变动	892,570.29	133,885.54
递延收益	4,982,394.37	747,359.16
合 计	690,444,307.89	103,566,646.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2025-3-31		2024-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	1,141,414.40	171,212.16	1,042,172.99	156,325.95
使用权资产	1,600,898.75	240,134.81	1,348,092.33	202,213.85
投资性房地产公允价值变动	31,652,207.22	4,747,831.08	31,013,429.51	4,652,014.43
固定资产加速折旧	6,198,989.50	929,848.43	6,801,490.33	1,039,775.47
合 计	40,593,509.87	6,089,026.48	40,205,185.16	6,050,329.70

项 目	2023-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	764,986.58	114,747.99
使用权资产	727,413.56	109,112.03
投资性房地产公允价值变动	28,037,808.66	4,205,671.30
固定资产加速折旧	9,270,472.99	1,390,570.95
合 计	38,800,681.79	5,820,102.27

17、所有权或使用权受限资产

项目	2025-3-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	25,974,545.22	25,974,545.22	保证金、共管或 代管资金	保证金、第三方共管账户资金及 代管房产维修基金
合计	25,974,545.22	25,974,545.22	——	——

项目	2024-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	26,717,257.69	26,717,257.69	保证金、共管或 代管资金	保证金、第三方共管账户资金及 代管房产维修基金
合计	26,717,257.69	26,717,257.69	——	——

项目	2023-12-31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	31,148,225.35	31,148,225.35	保证金、共管或 代管资金	保证金、第三方共管账户资金及 代管房产维修基金
合计	31,148,225.35	31,148,225.35	——	——

18、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
1 年以内（含 1 年）	146,873,377.86	123,507,879.63	134,767,065.80
1 年至 2 年（含 2 年）	84,406,834.31	92,657,875.73	301,374,259.18
2 年至 3 年（含 3 年）	270,665,118.59	275,673,706.76	65,790,705.70
3 年以上	234,964,811.05	238,960,700.86	196,982,563.47
合 计	736,910,141.80	730,800,162.98	698,914,594.15

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	账龄超过1年的金额	未偿还或结转的原因
2025-3-31:		

项 目	账龄超过1年的金额	未偿还或结转的原因
重庆悦秀市政工程造价咨询有限公司	44,813,238.46	工程未竣工结算
合 计	44,813,238.46	
2024-12-31:		
重庆悦秀市政工程造价咨询有限公司	44,813,238.46	工程未竣工结算
合 计	44,813,238.46	
2023-12-31:		
重庆悦秀市政工程造价咨询有限公司	51,831,712.17	工程未竣工结算
东莞市路博工程咨询有限公司	38,077,468.25	工程未竣工结算
合 计	89,909,180.42	

19、合同负债

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
预收合同款项	93,064,325.66	94,694,236.42	105,609,754.98
合 计	93,064,325.66	94,694,236.42	105,609,754.98

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024-12-31	2025年1-3月		2025-3-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	26,368,200.29	55,258,090.47	74,158,383.62	7,467,907.14
二、离职后福利-设定提存计划		12,071,278.39	12,071,278.39	
三、辞退福利		26,024.00	26,024.00	
合 计	26,368,200.29	67,355,392.86	86,255,686.01	7,467,907.14

项目	2023-12-31	2024 年		2024-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	34,303,328.92	343,012,266.42	350,947,395.05	26,368,200.29
二、离职后福利-设定提存计划		49,052,938.90	49,052,938.90	

项目	2023-12-31	2024 年		2024-12-31
		增加	减少	
三、辞退福利		170,060.28	170,060.28	
合 计	34,303,328.92	392,235,265.60	400,170,394.23	26,368,200.29

项目	2022-12-31	2023年		2023-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	31,800,581.95	355,147,675.12	352,644,928.15	34,303,328.92
二、离职后福利-设定提存计划		47,724,519.02	47,724,519.02	
三、辞退福利		52,376.00	52,376.00	
合 计	31,800,581.95	402,924,570.14	400,421,823.17	34,303,328.92

(2) 短期薪酬列示

项目	2024-12-31	2025年1-3月		2025-3-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,327,650.00	42,191,686.61	59,398,927.61	1,120,409.00
2、职工福利费		2,254,320.02	2,254,320.02	
3、社会保险费		3,725,355.04	3,725,355.04	
其中：医疗保险费		3,348,753.19	3,348,753.19	
工伤保险费		102,593.15	102,593.15	
生育保险费		274,008.70	274,008.70	
4、住房公积金		6,023,902.55	6,023,902.55	
5、工会经费和职工教育经费	8,040,550.29	1,062,826.25	2,755,878.40	6,347,498.14
合 计	26,368,200.29	55,258,090.47	74,158,383.62	7,467,907.14

项目	2023-12-31	2024年度		2024-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,750,019.00	278,326,114.50	288,748,483.50	18,327,650.00
2、职工福利费		12,435,826.07	12,435,826.07	

项目	2023-12-31	2024年度		2024-12-31
		增加	减少	
3、社会保险费		15,607,377.20	15,607,377.20	
其中：医疗保险费		14,183,653.79	14,183,653.79	
工伤保险费		340,701.76	340,701.76	
生育保险费		1,083,021.65	1,083,021.65	
4、住房公积金		28,638,270.49	28,638,270.49	
5、工会经费和职工教育经费	5,553,309.92	8,004,678.16	5,517,437.79	8,040,550.29
合 计	34,303,328.92	343,012,266.42	350,947,395.05	26,368,200.29

项目	2022-12-31	2023年度		2023-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,909,681.00	289,504,274.03	289,663,936.03	28,750,019.00
2、职工福利费		14,434,017.05	14,434,017.05	
3、社会保险费		14,384,356.60	14,384,356.60	
其中：医疗保险费		13,162,315.34	13,162,315.34	
工伤保险费		202,464.45	202,464.45	
生育保险费		1,019,576.81	1,019,576.81	
4、住房公积金		28,331,690.97	28,331,690.97	
5、工会经费和职工教育经费	2,890,900.95	8,493,336.47	5,830,927.50	5,553,309.92
合 计	31,800,581.95	355,147,675.12	352,644,928.15	34,303,328.92

（3）设定提存计划列示

项目	2024-12-31	2025 年 1-3 月		2025-3-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		6,739,292.44	6,739,292.44	
2、失业保险费		292,315.95	292,315.95	
3、企业年金缴费		5,039,670.00	5,039,670.00	
合 计		12,071,278.39	12,071,278.39	

项 目	2023-12-31	2024 年		2024-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		27,341,166.72	27,341,166.72	
2、失业保险费		1,179,772.18	1,179,772.18	
3、企业年金缴费		20,532,000.00	20,532,000.00	
合 计		49,052,938.90	49,052,938.90	

项 目	2022-12-31	2023 年		2023-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		26,058,923.87	26,058,923.87	
2、失业保险费		1,133,595.15	1,133,595.15	
3、企业年金缴费		20,532,000.00	20,532,000.00	
合 计		47,724,519.02	47,724,519.02	

21、应交税费

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
增值税	140,542,980.56	143,068,952.64	124,228,340.55
企业所得税	31,494,420.65	34,968,412.22	127,927,816.58
城市维护建设税	9,173,824.52	9,275,074.60	7,991,568.29
教育费附加	3,931,639.08	3,975,031.98	3,424,957.82
地方教育费附加	2,621,092.72	2,650,021.33	2,283,305.25
房产税	565,212.31	788,692.32	309,694.64
印花税	30,264.80	144,537.54	395,869.96
土地使用税	52,599.63	52,599.63	52,599.63
个人所得税	304,884.70	5,938,013.56	4,426,405.09
合 计	188,716,918.97	200,861,335.82	271,040,557.81

22、其他应付款

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	63,246,046.65	79,015,674.11	131,503,886.10
合 计	63,246,046.65	79,015,674.11	131,503,886.10

以下为其他应付款的注释

①按款项性质列示

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
保证金及押金	110,088.64	89,567.32	110,088.64
对关联方的其他应付款	3,901,244.02	4,108,478.99	32,446,296.80
对非关联方的其他应付款	23,131,615.08	33,409,521.88	32,223,163.58
代收代付款项	36,103,098.92	41,408,105.93	66,724,337.08
合 计	63,246,046.65	79,015,674.11	131,503,886.10

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2025-6-30:		
武汉路灯管理局	15,083,889.27	尚未支付
武汉市城乡建设委员会	10,392,416.01	尚未支付
合 计	25,476,305.28	
2024-12-31:		
武汉路灯管理局	15,080,219.24	尚未支付
武汉市城乡建设委员会	10,392,416.01	尚未支付
合 计	25,472,635.25	
2023-12-31:		
武汉路灯管理局	15,054,095.98	尚未支付
武汉市城乡建设委员会	10,392,416.01	尚未支付
合 计	25,446,511.99	

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
1 年内到期的租赁负债（附注六、25）	1,004,566.49	886,326.79	301,878.97
合 计	1,004,566.49	886,326.79	301,878.97

24、其他流动负债

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
待转销项税	304,466.74	273,221.40	221,143.16
合 计	304,466.74	273,221.40	221,143.16

25、租赁负债

项 目	2024-12-31	2025 年 1-3 月				2025-3-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋及建筑物	1,291,892.82	459,176.60	13,871.15		69,577.20	1,695,363.37
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）	886,326.79	——	——		——	1,004,566.49
合 计	405,566.03	——	——		——	690,796.88

项 目	2023-12-31	2024 年度				2024-12-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋及建筑物	705,778.01	1,275,517.04	47,926.97	-	737,329.20	1,291,892.82
减：一年内到期的租赁负债（附注六、23）	301,878.97					886,326.79
合 计	403,899.04					405,566.03

项 目	2022-12-31	2023 年度				2023-12-31
		增加			减少	
		新增 租赁	本期利息	其他		
房屋及建筑物	1,290,624.30	-	38,060.62	-	622,906.91	705,778.01
减：一年内到期的租赁负 债（附注六、23）	631,231.15					301,878.97
合 计	659,393.15					403,899.04

26、长期应付款

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
长期应付款			
专项应付款	1,341,161.89	1,341,161.89	806,454.90
合 计	1,341,161.89	1,341,161.89	806,454.90

按款项性质列示专项应付款

项 目	2024-12-31	2025年1-3月		2025-3-31	形成原因
		增加	减少		
黄鹤英才计划	352,871.79			352,871.79	
政府专项研究补助	988,290.10			988,290.10	
合 计	1,341,161.89			1,341,161.89	

项 目	2023-12-31	2024 年		2024-12-31	形成原因
		增加	减少		
黄鹤英才计划	373,083.66	20,000.00	40,211.87	352,871.79	
政府专项研究补助	433,371.24	554,918.86		988,290.10	
合 计	806,454.90	574,918.86	40,211.87	1,341,161.89	

项 目	2022-12-31	2023年		2023-12-31	形成原因
		增加	减少		
黄鹤英才计划	469,087.05		96,003.39	373,083.66	
政府专项研究补助	389,743.83	78,773.58	35,146.17	433,371.24	
合 计	858,830.88	78,773.58	131,149.56	806,454.90	

27、递延收益

A、2025 年 1-3 月情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,771,126.81		52,816.89	4,718,309.92	与资产有关的政府补助
合 计	4,771,126.81		52,816.89	4,718,309.92	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相 关
办公 用房 补贴	4,771,126.81			52,816.89		4,718,309.92	与资产 相关
合 计	4,771,126.81			52,816.89		4,718,309.92	——

B、2024 年情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,982,394.37		211,267.56	4,771,126.81	与资产有关的政府补助
合 计	4,982,394.37		211,267.56	4,771,126.81	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相 关
办公 用房 补贴	4,982,394.37			211,267.56		4,771,126.81	与资产 相关
合 计	4,982,394.37			211,267.56		4,771,126.81	——

C、2023 年情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		5,000,000.00	17,605.63	4,982,394.37	与资产有关的政府补助
合 计		5,000,000.00	17,605.63	4,982,394.37	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
办公用房补贴		5,000,000.00		17,605.63		4,982,394.37	与资产相关
合 计		5,000,000.00		17,605.63		4,982,394.37	——

注：公司于2023年实际收到武汉市江汉区财政局500.00万元购房补贴，公司根据资产使用年限平均结转递延收益。

28、实收资本

(1) 2025 年 1-3 月实收资本变动情况

投资者名称	2024-12-31	2025 年 1-3 月		2025-3-31	持股比例%
		增加	减少		
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	17,128,900.00			17,128,900.00	100.00%
合 计	17,128,900.00			17,128,900.00	100.00%

(2) 2024 年度实收资本变动情况

投资者名称	2023-12-31	2024 年		2024-12-31	持股比例%
		增加	减少		
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	8,116,400.00	9,012,500.00		17,128,900.00	100.00%
武汉市政工程设计研究院有限责任公司工会	9,012,500.00		9,012,500.00		
合 计	17,128,900.00	9,012,500.00	9,012,500.00	17,128,900.00	100.00%

注：2024 年 1 月，武汉市城市建设投资开发集团有限公司(以下简称“城投集团”)收购武汉市政工程设计研究院有限责任公司工会持有的市政设计院 52.62%股权,，本收购完成后，城投集团对本公司的持股比例变更为 100%，上述股权转让事项已于 2024 年 5 月完成工商变更。

(3) 2023 年度实收资本变动情况

投资者名称	2023-12-31	2024 年		2024-12-31	持股比 例%
		增 加	减 少		
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	8,116,400.00			8,116,400.00	47.38%
武汉市政工程设计研究院有限责任公司 工会	9,012,500.00			9,012,500.00	52.62%
合 计	17,128,900.00			17,128,900.00	100.00%

29、资本公积

(1) 2025 年 1-3 月资本公积变动情况

项 目	2024-12-31	2025 年 1-3 月增加	2025 年 1-3 月减少	2025-3-31
其他资本公积	1,200,000.00			1,200,000.00
合 计	1,200,000.00			1,200,000.00

(2) 2024 年度资本公积变动情况

项 目	2023-12-31	2024 年增加	2024 年减少	2024-12-31
其他资本公积	1,200,000.00			1,200,000.00
合 计	1,200,000.00			1,200,000.00

(3) 2023 年度资本公积变动情况

项 目	2022-12-31	2023 年增加	2023 年减少	2023-12-31
其他资本公积	1,200,000.00			1,200,000.00
合 计	1,200,000.00			1,200,000.00

30、其他综合收益

(1) 2025 年 1-3 月其他综合收益变动情况

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	189,293.59	-231,645.53		-34,746.83	-196,898.70		-7,605.11
其他权益工具投资公允价值变动	189,293.59	-231,645.53		-34,746.83	-196,898.70		-7,605.11
（二）以后将能重分类进损益的其他综合收益	24,281,472.15						24,281,472.15
自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产	24,281,472.15						24,281,472.15
合计	24,470,765.74	-231,645.53		-34,746.83	-196,898.70		24,273,867.04

（2）2024 年其他综合收益变动情况

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-108,446.16	350,282.05		52,542.30	297,739.75		189,293.59

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动	-108,446.16	350,282.05		52,542.30	297,739.75		189,293.59
(二)以后将能重分类进损益的其他综合收益	24,281,472.15						24,281,472.15
自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产	24,281,472.15						24,281,472.15
合计	24,173,025.99	350,282.05		52,542.30	297,739.75		24,470,765.74

(3) 2023 年其他综合收益变动情况

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-366,976.84	304,153.76		45,623.08	258,530.68		-108,446.16
其他权益工具投资公允价值变动	-366,976.84	304,153.76		45,623.08	258,530.68		-108,446.16

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
（二）以后将能重分类进损益的其他综合收益	24,281,472.15						24,281,472.15
自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产	24,281,472.15						24,281,472.15
合计	23,914,495.31	304,153.76		45,623.08	258,530.68		24,173,025.99

31、盈余公积

（1）2025 年 1-3 月盈余公积变动情况

项 目	2024-12-31	2025年1-3月增加	2025年1-3月减少	2025-3-31
法定盈余公积	8,564,450.00			8,564,450.00
合 计	8,564,450.00			8,564,450.00

（2）2024 年度盈余公积变动情况

项 目	2023-12-31	2024年增加	2024年减少	2024-12-31
法定盈余公积	8,564,450.00			8,564,450.00
合 计	8,564,450.00			8,564,450.00

（3）2023 年度盈余公积变动情况

项 目	2022-12-31	2023年增加	2023年减少	2023-12-31
法定盈余公积	8,564,450.00			8,564,450.00
合 计	8,564,450.00			8,564,450.00

注： 根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，可以不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32、未分配利润

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
调整前上年末未分配利润	1,312,435,068.34	1,288,714,063.68	1,295,790,591.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	1,312,435,068.34	1,288,714,063.68	1,295,790,591.43
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	18,266,018.76	61,550,841.88	68,323,467.95
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	41,365,606.16	37,829,837.22	75,399,995.70
转作股本的普通股股利			
年（期）末未分配利润	1,289,335,480.94	1,312,435,068.34	1,288,714,063.68

33、营业收入和营业成本

项 目	2025年1-3月		2024年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,718,272.77	91,789,992.42	798,549,853.81	476,345,664.25
其他业务	175,223.51	2,266.44	4,284,974.09	34,457.97
合 计	153,893,496.28	91,792,258.86	802,834,827.90	476,380,122.22

项 目	2023年	
	收入	成本
主营业务	745,725,565.87	455,229,193.25

项 目	2023年	
	收入	成本
其他业务	6,747,975.73	31,156.76
合 计	752,473,541.60	455,260,350.01

34、税金及附加

项 目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
城市维护建设税	441,879.00	2,656,497.69	2,241,578.13
教育费附加	189,313.65	1,139,613.45	960,222.31
地方教育附加费	126,209.10	759,742.27	640,148.24
房产税	568,811.72	2,166,578.53	2,061,622.96
土地使用税	52,599.63	210,517.08	332,023.56
其他	30,484.88	410,100.04	901,426.72
合 计	1,409,297.98	7,343,049.06	7,137,021.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

35、销售费用

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,981,289.26	10,586,765.02	7,453,049.37
市场开发费	63,051.68	644,356.58	650,594.61
其他	84,350.77	691,857.04	256,032.49
合 计	2,128,691.71	11,922,978.64	8,359,676.47

36、管理费用

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	8,513,885.24	52,607,532.30	58,850,376.26
中介咨询费	254,399.23	4,827,503.68	5,535,500.71
折旧与摊销	1,558,943.76	5,808,826.41	5,722,410.92
办公费	563,916.99	3,829,836.48	3,364,701.01

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
残疾人就业保障金	492,090.63	1,888,797.59	1,636,348.01
其他	973,673.56	4,135,812.43	3,610,220.04
合 计	12,356,909.41	73,098,308.89	78,719,556.95

37、研发费用

项目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	7,688,758.65	34,002,379.39	43,247,002.36
委外研发费用	304,245.12	3,394,481.92	1,621,848.73
其他	231,452.13	1,857,404.60	1,453,171.84
合计	8,224,455.90	39,254,265.91	46,322,022.93

38、财务费用

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
利息费用	13,871.15	47,926.97	38,060.62
减：利息收入	627,318.69	4,936,906.57	9,463,926.74
手续费及其他	11,920.27	33,859.85	76,462.56
合 计	-601,527.27	-4,855,119.75	-9,349,403.56

39、其他收益

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
政府补助	209,316.89	2,238,836.16	1,055,569.11
税费减免	48.34	13,128.35	1,701,359.00
个税返还	240,419.89	622,221.87	840,966.80
合 计	449,785.12	2,874,186.38	3,597,894.91

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十“政府补助”。

40、投资收益

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,000,264.03	2,485,343.33	8,335,216.28
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		48,043.88	47,787.64
合 计	-2,000,264.03	2,533,387.21	8,383,003.92

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025年1-3月	2024年度	2023年度
按公允价值计量的投资性房地产	-280,340.00	-700,850.00	-4,205,100.00
合 计	-280,340.00	-700,850.00	-4,205,100.00

42、信用减值损失

项 目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
应收票据坏账损失	-130,550.03	-50,509.26	
应收账款坏账损失	-4,285,023.60	-69,740,710.52	-61,111,593.68
其他应收款坏账损失	369,782.18	242,342.72	4,914,099.24
合 计	-4,045,791.45	-69,548,877.06	-56,197,494.44

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

43、资产减值损失

项 目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
合同资产减值损失	-11,892,777.32	-66,891,357.79	-45,023,759.46
合 计	-11,892,777.32	-66,891,357.79	-45,023,759.46

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

44、营业外收入

项 目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
非流动资产处置利得合计		4,897.93	48,598.17
其中：固定资产处置利得		4,897.93	48,598.17
其他	41,518.93	471,504.75	360,544.08
合 计	41,518.93	476,402.68	409,142.25

45、营业外支出

项 目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
其他	26,440.15	6,007.40	335,857.85
合 计	26,440.15	6,007.40	335,857.85

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	5,357,481.16	27,368,640.93	20,266,648.93
递延所得税费用	-2,794,399.14	-20,491,375.86	-15,937,970.67
合 计	2,563,082.02	6,877,265.07	4,328,678.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
利润总额	20,829,100.78	68,428,106.95	72,652,146.21
按法定税率计算的所得税费用	3,124,365.12	10,264,216.06	10,897,821.93
子公司适用不同税率的影响	-75,428.78	-9,410.44	
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	300,039.59	941,855.02	-62,929.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			
研发加计扣除	-785,893.90	-4,319,395.57	-6,506,213.70
所得税费用	2,563,082.03	6,877,265.07	4,328,678.26

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
利息收入	627,318.69	4,936,906.57	9,463,926.74
收到保证金	767,000.00	10,710,246.46	30,737,159.30
收到政府补贴款		174,455.00	5,049,735.84
其他往来款	7,812,780.49	10,770,729.55	23,500,801.51
合 计	9,207,099.18	26,592,337.58	68,751,623.39

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
期间费用	1,944,472.18	19,204,330.61	18,071,440.43
支付保证金	2,821,960.00	7,720,709.10	8,904,215.62
其他往来款	1,660,440.24	8,206,258.63	5,770,695.99
合 计	6,426,872.42	35,131,298.34	32,746,352.04

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
收回武汉城璟房地产有限公司借款本金及利息			100,202,777.78
合 计			100,202,777.78

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
支付租金	69,577.20	737,329.20	622,906.91
合 计	69,577.20	737,329.20	622,906.91

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-3月	2024年度	2023年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	18,266,018.76	61,550,841.88	68,323,467.95
加：资产减值准备	11,892,777.32	66,891,357.79	45,023,759.46
信用减值损失	4,045,791.45	69,548,877.06	56,197,494.44

补充资料	2025年1-3月	2024年度	2023年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,276,893.79	9,328,056.36	8,950,900.07
使用权资产折旧	206,370.18	654,838.27	500,953.37
无形资产摊销	205,427.76	787,002.30	859,855.15
长期待摊费用摊销	131,269.12	175,509.69	
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）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-4,897.93	-48,598.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	280,340.00	700,850.00	4,205,100.00
财务费用（收益以“-”号填列）	13,871.15	47,926.97	38,060.62
投资损失（收益以“-”号填列）	2,000,264.03	-2,533,387.21	-8,383,003.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,867,842.75	-20,669,060.99	-15,808,311.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	73,443.61	177,685.13	-129,659.05
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）	-13,500,200.07	334,299,978.37	-114,817,941.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,565,651.08	-777,614,082.70	68,589,874.36
其他			
经营活动产生的现金流量净额	8,458,773.28	-256,658,505.01	113,501,951.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			

补充资料	2025年1-3月	2024年度	2023年度
现金的（年）期末余额	237,724,349.58	271,234,915.33	569,893,786.84
减：现金的年初余额	271,234,915.33	569,893,786.84	449,180,923.28
加：现金等价物的（年）期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-33,510,565.75	-298,658,871.51	120,712,863.56

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
一、现金	237,724,349.58	271,234,915.33	569,893,786.84
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	237,199,654.42	270,733,666.33	569,441,428.11
可随时用于支付的其他货币资金	524,695.16	501,249.00	452,358.73
可用于支付的存放中央银行款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	237,724,349.58	271,234,915.33	569,893,786.84

七、研发支出

按费用性质列示

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年	2023 年
职工薪酬	7,688,758.65	34,002,379.39	43,247,002.36
委外研发费用	304,245.12	3,394,481.92	1,621,848.73
其他	231,452.13	1,857,404.60	1,453,171.84
合计	8,224,455.90	39,254,265.91	46,322,022.93
其中：费用化研发支出	8,224,455.90	39,254,265.91	46,322,022.93
资本化研发支出			

八、合并范围变更

1、非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的现金流量
武汉城蓬工程咨询有限公司	2024 年 1 月，公司以 0.00 元取得武汉城蓬工程咨询有限公司（以下简称“城蓬公司”）100%股权实际控制权，城蓬公司无实际经营，取得控制权时点，其账面资产与净资产为 0.00 元，可辨认净资产的公允价值亦为 0.00 元。						2,146,607.17	949,790.59	314,919.21

2、同一控制下企业合并

报告期内无同一控制下企业合并。

3、处置子公司

报告期内无处置子公司。

4、其他原因的合并范围变动

2023 年 10 月，公司设立全资子公司武汉市城乡建筑市政设计有限责任公司，自该子公司设立之日起将其纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
武汉市宏建基础设施建设有限公司	武汉	3,000.00	武汉	各类工程施工及管理	100		非同一控制企业合并
武汉路源工程质量检测有限公司	武汉	180.00	武汉	各类检测业务	100		非同一控制企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
武汉市城乡建筑市政设计有限责任公司	武汉	500.00	武汉	各类设计	100		设立
武汉城蓬工程咨询有限公司(注)	武汉	300.00	武汉	各类咨询服务		100	非同一控制企业合并

注：武汉城蓬工程咨询有限公司曾用名为“武汉市城蓬财务咨询有限公司”。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业的基础信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉金柏秀项目管理有限公司	武汉	武汉	工程管理与运营	10%		权益法核算
武汉市汉江湾宏建工程建设有限公司	武汉	武汉	工程施工	49%		权益法核算

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	武汉金柏秀项目管理有限公司		
	2025 年 3 月 31 日 /2025 年 1-3 月	2024 年 12 月 31 日 /2024 年	2023 年 12 月 31 日 /2023 年
流动资产	2,809,208,167.78	2,823,327,029.52	2,776,048,096.71
非流动资产			
资产合计	2,809,208,167.78	2,823,327,029.52	2,776,048,096.71
流动负债	130,283,331.72	123,487,423.90	22,476,526.58
非流动负债	2,115,120,000.00	2,117,120,000.00	2,190,800,000.00
负债合计	2,245,403,331.72	2,240,607,423.90	2,213,276,526.58
少数股东权益			

项目	武汉金柏秀项目管理有限公司		
	2025 年 3 月 31 日 /2025 年 1-3 月	2024 年 12 月 31 日 /2024 年	2023 年 12 月 31 日 /2023 年
归属于母公司所有者的股东权益	563,804,836.06	582,719,605.62	562,771,570.13
按持股比例计算的净资产份额	56,380,483.61	58,271,960.57	56,277,157.02
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	56,380,483.61	58,271,960.57	56,277,157.02
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入		113,207,547.17	190,471,363.25
净利润	-18,914,769.56	19,948,035.49	83,098,286.75
其中：终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-18,914,769.56	19,948,035.49	83,098,286.75
本期收到的来自联营企业的股利			

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2025 年 3 月 31 日/2025 年 1-3 月	2024 年 12 月 31 日/2024 年	2023 年 12 月 31 日 /2023 年
联营企业：			
投资账面价值合计	3,974,219.22	4,083,006.29	3,592,466.51
下列各项按持股比例计算的合计数	-108,787.07	490,539.78	25,387.60
净利润	-222,014.43	1,001,101.60	51,811.43

项目	2025 年 3 月 31 日/2025 年 1-3 月	2024 年 12 月 31 日/2024 年	2023 年 12 月 31 日 /2023 年
其他综合收益			
综合收益总额	-222,014.43	1,001,101.60	51,811.43

十、政府补助

计入当年（期）损益的政府补助

类 型	2025 年 1-3 月	2024 年	2023 年
办公用房补贴	52,816.89	211,267.56	17,605.63
稳岗补贴	5,000.00	476,568.60	474,359.71
扩岗补贴	1,500.00	1,000.00	
创新成果奖励资金			7,000.00
2023 年度专家科创工作站专项经费补助资金			50,000.00
2023 年度武汉市企业研发中心绩效考核优秀补贴			300,000.00
湖北省市场监督管理局补贴资金			56,603.77
武汉市江汉区文化产业发展专项资金			150,000.00
2023 年度武汉市企业研究开发中心补助资金		300,000.00	
武汉市江汉区文化产业发展专项资金		200,000.00	
武汉市江汉区科技创新 2023 年技术交易补贴		100,000.00	
武汉市发展和改革委员会 2023 年度服务业百强奖励		800,000.00	
高新技术企业认定奖励	50,000.00	150,000.00	
服务业发展引导资金奖励	100,000.00		
合计	209,316.89	2,238,836.16	1,055,569.11

十一、金融工具及其风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得

适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险和流动性风险。

1、市场风险

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

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

（1）汇率风险

本公司无外汇业务，故不存在汇率风险。

（2）利率风险

本公司无借款，故不存在利率风险。

（3）其他价格风险

公司目前也未面临相关价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 3 月 31 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包

括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

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

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

本公司因应收账款、合同资产和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、4 和附注六、7 的披露。

3、流动风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2025 年 3 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内（含1年）	1年以上
应付账款	736,910,141.80	
其他应付款	63,246,046.65	
一年内到期的非流动负债（含利息）	1,044,646.17	
租赁负债（含利息）		719,378.20

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2025-3-31 公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			330,000.00	330,000.00
（一）应收款项融资			330,000.00	330,000.00
（1）应收票据				
（2）应收账款				
（二）其他权益工具投资	864,405.40		19,768,889.25	20,633,294.65
（三）投资性房地产		119,565,010.00		119,565,010.00
持续以公允价值计量的资产 总额	864,405.40	119,565,010.00	20,098,889.25	140,528,304.65

项 目	2024-12-31 公允价值			
	第一层次 公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			458,960.10	458,960.10
（一）应收款项融资			458,960.10	458,960.10
（1）应收票据				
（2）应收账款				
（二）其他权益工具投资	766,139.66		20,098,800.52	20,864,940.18
（三）投资性房地产		119,845,350.00		119,845,350.00
持续以公允价值计量的资产 总额	766,139.66	119,845,350.00	20,557,760.62	141,169,250.28

项 目	2023-12-31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			6,742,699.24	6,742,699.24
（一）应收款项融资			6,742,699.24	6,742,699.24
（1）应收票据				
（2）应收账款				
（二）其他权益工具投资	518,745.73		19,995,912.40	20,514,658.13
（三）投资性房地产		120,546,200.00		120,546,200.00
持续以公允价值计量的资产总额	518,745.73	120,546,200.00	26,738,611.64	147,803,557.37

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益投资工具第一层次公允价值计量核算的为持有的交通银行股份有限公司股票，采用上市公司股价作为公允价值计量。

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

投资性房地产第二层次公允价值计量核算的为出租的建设大厦房产，该房产可以从房地产市场获得与估价对象具有可比性的交易案例，采用市场法估值作为公允价值计量。

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

其他权益投资工具第三层次公允价值计量核算的为持有的其他非上市公司股权，采用上市公司净资产作为公允价值计量。

应收款项融资为存在贴现或转让预期的应收票据，由于其剩余期限较短，公允价值与账面价值接近，采用票面金额作为公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	湖北武汉	城市投资建设、承包、房地产开发、物业管理	450,265.00	100.00%	100.00%

本公司的最终控制方为武汉市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
武汉市汉江湾宏建工程建设有限公司	联营企业
武汉金柏秀项目管理有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉基建项目管理有限公司	同受一方控制
湖北冠北建设工程有限公司	同受一方控制
武汉能源规划设计有限公司	同受一方控制
武汉长江现代安居公用设施发展有限公司	同受一方控制
武汉市水务集团有限公司	同受一方控制
武汉城市公共设施运营管理集团有限公司	同受一方控制
武汉桥建集团有限公司	同受一方控制
武汉誉城建设集团有限公司	同受一方控制
武汉城市铁路建设投资开发有限责任公司	同受一方控制
武汉新区建设开发投资有限公司	同受一方控制
武汉新城国际博览中心有限公司	同受一方控制
武汉城投置业集团有限公司	同受一方控制
武汉城投城市更新发展有限公司	同受一方控制
武汉城投商业发展有限公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉天兴洲道桥投资开发有限公司	同受一方控制
武汉城投停车场投资建设管理有限公司	同受一方控制
武汉新城国际博览中心经营管理有限公司	同受一方控制
武汉城铁城市开发经营有限责任公司	同受一方控制
武汉誉城千里建工有限公司	同受一方控制
武汉飞虹工程管理咨询有限公司	同受一方控制
武汉市青山市政建设集团有限公司	同受一方控制
武汉国博文化旅游发展有限公司	同受一方控制
武汉市自来水有限公司	同受一方控制
武汉城市数字科技有限公司	同受一方控制
武汉城投房地产开发有限公司	同受一方控制
武汉城泰置业有限公司	同受一方控制
武汉白沙滨江新城投资开发有限公司	同受一方控制
武汉城璟房地产有限公司	同受一方控制
武汉城兴置业有限公司	同受一方控制
武汉城祥置业有限公司	同受一方控制
武汉武昌白沙新城投资发展有限公司	同受一方控制
武汉市武昌城市更新投资有限公司	同受一方控制
武汉三镇实业控股股份有限公司	同受一方控制
武汉市城市排水发展有限公司	同受一方控制
武汉市水务建设工程有限公司	同受一方控制
武控（澄迈）城乡污水治理建设运营有限公司	同受一方控制
武汉市城乡统筹示范区投资开发有限公司	同受一方控制
武汉城铁杨园房地产开发有限责任公司	同受一方控制
武汉市燃盛市政建设工程有限公司	同受一方控制
宜都水务环境科技有限公司	同受一方控制
武汉市济泽污水处理有限公司	同受一方控制
武汉碧水科技有限责任公司	同受一方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉长江现代水务发展有限公司	同受一方控制
武汉路通市政工程质量检测中心有限公司	同受一方控制
武汉市民用建筑设计研究院有限责任公司	同受一方控制
武汉德利实业发展有限公司	同受一方控制
武汉城投文化产业投资发展有限公司	同受一方控制
武汉城投房产集团有限公司	同受一方控制
武汉国际会展集团股份有限公司	同受一方控制
武汉市宜居宜业服务管理有限公司	同受一方控制
武汉汉水高新科技有限公司	同受一方控制
武汉市燃气集团有限公司	同受一方控制
武汉誉城九方建筑有限公司	同受一方控制
武汉临空经济区建设投资开发集团有限公司	母公司的高管黄峰担任董事的公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
武汉基建项目管理有限公司	接受劳务		94,339.62	
湖北冠北建设工程有限公司	接受劳务		922,679.25	
武汉能源规划设计有限公司	接受劳务			131,351.89
武汉长江现代安居公用设施发展有限公司	接受劳务		9,520,004.08	
武汉汉水高新科技有限公司	采购商品	7,823.01	48,898.23	46,008.85

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	提供劳务			15,264,043.75
武汉市水务集团有限公司	提供劳务	3,037,687.45	10,615,645.03	1,224,270.78

关联方	关联交易内容	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
武汉城市公共设施运营管理集团有限公司	提供劳务		418,747.17	7,567,978.30
武汉桥建集团有限公司	提供劳务	2,410,819.23	32,220,015.54	39,949,360.77
武汉誉城建设集团有限公司	提供劳务		150,943.40	14,858.49
武汉城市铁路建设投资开发有限责任公司	提供劳务	98,113.21	2,311,320.75	417,452.83
武汉新区建设开发投资有限公司	提供劳务		22,638,852.21	3,929,139.92
武汉新城国际博览中心有限公司	提供劳务	201,637.17	1,379,308.49	2,456,259.96
武汉城投置业集团有限公司	提供劳务		37,584.91	
武汉城投城市更新发展有限公司	提供劳务		60,377.36	
武汉城投商业发展有限公司	提供劳务			28,301.89
武汉天兴洲道桥投资开发有限公司	提供劳务		27,367,284.08	21,790,375.28
武汉城投停车场投资建设管理有限公司	提供劳务		1,313,962.26	544,198.12
武汉新城国际博览中心经营管理有限公司	提供劳务		8,336,455.54	
武汉城铁城市开发经营有限责任公司	提供劳务			506,119.09
武汉誉城千里建工有限公司	提供劳务	227,019.70	2,132,374.92	1,522,024.54
武汉飞虹工程管理咨询有限公司	提供劳务		560,608.68	104,286.79
武汉市青山市政建设集团有限公司	提供劳务			128,742.46
武汉国博文化旅游发展有限公司	提供劳务		343,743.12	141,509.43
武汉市自来水有限公司	提供劳务		1,292,678.85	4,043,505.35
武汉基建项目管理有限公司	提供劳务	1,635,381.13		

关联方	关联交易内容	2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
武汉城市数字科技有限公司	提供劳务		1,790,566.04	
武汉城投房地产开发有限公司	提供劳务		75,471.70	
武汉城泰置业有限公司	提供劳务			1,289,830.94
武汉白沙滨江新城投资开发有限公司	提供劳务	283,018.87	993,396.23	
武汉城璟房地产有限公司	提供劳务		784,271.87	
武汉城兴置业有限公司	提供劳务		101,716.98	
武汉城祥置业有限公司	提供劳务	602,120.38		
武汉武昌白沙新城投资发展有限公司	提供劳务	4,528,301.89		
武汉临空经济区建设投资开发集团有限公司	提供劳务		3,720,818.65	2,021,570.61
武汉市武昌城市更新投资有限公司	提供劳务	75,471.70	2,697,619.75	119,738.75
武汉三镇实业控股股份有限公司	提供劳务		15,566.04	
武汉市城市排水发展有限公司	提供劳务	11,355,911.41	3,813,255.36	15,549,610.62
武汉市水务建设工程有限公司	提供劳务		1,111,884.90	5,371,612.74
武控（澄迈）城乡污水治理建设运营有限公司	提供劳务		15,709,116.14	
武汉长江现代安居公用设施发展有限公司	提供劳务	294,461.52	9,520,004.13	
武汉金柏秀项目管理有限公司	提供劳务			512,208.49
武汉城铁杨园房地产开发有限责任公司	提供劳务		772,348.50	351,067.50

（2）关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2025 年 1-3 月确认的租赁收入	2024 年确认的租赁收入	2023 年确认的租赁收入
武汉路通市政工程质量检测中心有限公司	房屋建筑物	30,362.06	121,448.23	121,448.23
合计		30,362.06	121,448.23	121,448.23

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		
		2025 年 1-3 月	2024 年度	2023 年度
武汉市城市排水发展有限公司	房屋建筑物	261,269.73		
武汉城投房产集团有限公司	房屋建筑物	14,782.20	84,521.01	81,219.80
合计		276,051.93	84,521.01	81,219.80

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
武汉城璟房地产有限公司	100,000,000.00	2022年12月15日	2023年1月4日	

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2025年1-3月	2024年度	2023年度
关键管理人员报酬	79.79	511.68	819.07

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目 名称	2025-3-31		2024-12-31		2023-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	17,389,652.36	15,865,653.95	17,655,984.36	15,973,725.95	17,655,984.36	13,865,570.03

项目 名称	2025-3-31		2024-12-31		2023-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉市水务集团有限公司	9,035,948.57	457,289.60	6,766,009.25	343,517.01	158,761.93	7,938.10
武汉城市公共设施运营集团有限公司	1,437,296.30	935,836.48	1,835,991.30	962,848.60	6,169,741.30	1,063,452.45
武汉桥建集团有限公司	60,494,714.72	13,581,759.69	61,179,713.87	14,921,090.57	50,132,937.76	12,144,864.47
武汉城市铁路建设投资开发有限公司	1,064,175.47	75,333.77	1,258,500.00	85,050.00	442,500.00	22,125.00
武汉新区建设开发有限公司	25,490,742.78	18,918,801.63	25,490,742.78	18,624,996.49	22,441,108.55	17,757,930.85
武汉新城国际博览中心有限公司	1,467,787.00	74,247.35	1,467,787.00	74,068.60	5,720.00	482.63
武汉城投置业集团有限公司	563.77	28.19				

项目 名称	2025-3-31		2024-12-31		2023-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉 城投 商业 发展 有限 公司	4,505,929.33	4,481,618.29	4,505,929.33	4,481,618.29	4,505,929.33	4,481,618.29
武汉 天兴 洲道 桥投 资开 发有 限公 司	13,924,886.10	10,787,161.81	13,924,886.10	10,757,161.81	13,324,886.10	5,832,662.91
武汉 城投 停车 场投 资建 设管 理有 限公 司	650,062.42	449,177.84	650,062.42	449,177.84	1,067,070.75	623,502.39
武汉 新城 国际 博览 中心 经营 管理 有限 公司	9,086,736.54	454,336.83	9,086,736.54	454,336.83		
武汉 城铁 城市 开发 经营 有限 责任 公司	909,586.24	128,268.62	909,586.24	128,268.62	909,586.24	64,134.31
武汉 誉城 千里 建工 有限 公司	1,177,120.12	122,065.49	1,175,059.72	121,962.47	1,109,088.17	77,880.48

项目 名称	2025-3-31		2024-12-31		2023-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉 飞虹 工程 管理 咨询 有限 公司	709,739.00	116,607.55	709,739.00	75,328.75	360,996.00	28,945.80
武汉 市青 山市 政建 设集 团有 限公 司	95,700.00	9,570.00	95,700.00	9,570.00	145,700.00	8,046.65
武汉 国博 文化 旅游 发展 有限 公司	524,680.00	33,734.00	524,680.00	33,734.00	150,000.00	7,500.00
武汉 市自 来水 有限 公司	2,201,034.21	189,344.89	2,387,505.09	221,041.98	2,273,483.12	128,917.17
武汉 城市 数字 科技 有限 公司	1,898,000.00	94,900.00	1,898,000.00	94,900.00		
武汉 市城 乡统 筹示 范区 投资 开发 有限 公司	106,480.00	106,480.00	106,480.00	106,480.00	106,481.13	106,480.06
武汉 城投 房地 产开 发有 限公 司	16,000.00	800.00	80,000.00	4,000.00		

项目 名称	2025-3-31		2024-12-31		2023-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉城泰置业有限公司	394,902.18	39,490.22	394,902.18	39,490.22	1,367,220.80	68,361.04
武汉城铁杨园房地产开发有限责任公司	980,784.95	57,144.02	1,190,820.96	78,147.63	372,131.55	18,606.58
武汉市燃盛市政建设工程有限公司					350,980.00	280,784.00
武汉白沙滨江新城投资开发有限公司	834,400.00	26,720.00	669,400.00	33,470.00		
武汉城璟房地产有限公司	211,048.18	12,103.11	211,048.18	10,552.41		
武汉城兴置业有限公司	107,820.00	5,391.00	107,820.00	5,391.00		
武汉城祥置业有限公司	638,247.60	31,912.38				

项目 名称	2025-3-31		2024-12-31		2023-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉 武昌 白沙 新城 投资 发展 有限 公司	3,840,000.00	192,000.00				
武汉 临空 经济 区建 设投 资开 发集 团有 限公 司	10,682,124.17	7,254,952.83	12,480,120.47	6,619,196.33	8,746,009.10	5,749,392.69
武汉 市武 昌城 市更 新投 资有 限公 司	645,280.00	32,264.00	1,703,480.00	85,174.00	126,923.07	6,346.15
武汉 金柏 秀项 目管 理有 限公 司	1,921,237.82	779,421.25	1,921,237.82	779,421.25	1,921,237.82	446,177.78
武汉 三镇 实业 控股 股份 有限 公司			16,500.00	825.00		
武汉 市城 市排 水发 展有 限公 司	20,165,483.94	7,053,121.94	14,127,691.94	6,102,544.73	12,118,941.87	5,585,180.97

项目 名称	2025-3-31		2024-12-31		2023-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉市水务建设工程有限公司	2,843,551.42	272,569.16	3,786,429.81	319,713.08	3,621,865.72	181,093.29
宜都水务环境科技有限公司	819,100.00	819,100.00	819,100.00	819,100.00	819,100.00	819,100.00
武汉市济泽污水处理有限公司	55,000.00	55,000.00	55,000.00	55,000.00	55,000.00	55,000.00
武控（澄迈）城乡污水处理建设运营有限公司	5,168,416.12	258,420.81	5,168,416.12	258,420.81		
武汉碧水科技有限责任公司	1,308,678.00	1,308,678.00	1,308,678.00	1,308,678.00	1,308,678.00	1,282,626.20
合计	202,802,909.31	85,081,304.70	195,669,738.48	84,438,002.27	151,768,062.67	70,714,720.29
其他应收款：						
武汉新区建设开发投资有限公司	60,000.00	3,000.00	80,000.00	4,000.00	80,000.00	4,000.00

项目 名称	2025-3-31		2024-12-31		2023-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉路通市政工程质量检测中心有限公司	63,760.32	3,188.02	63,760.32	3,188.02		
武汉市青山市政建设集团有限公司			0.07	0.00	0.07	0.00
武汉临空经济区建设投资开发集团有限公司	24,770.67	1,238.53				
武汉三镇实业控股股份有限公司	16,000.00	800.00	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00
合计	164,530.99	8,226.55	163,760.39	8,188.02	100,000.07	5,000.00
合同资产：						
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	4,861,940.00	4,853,672.00	4,861,940.00	4,853,672.00	4,861,940.00	4,532,204.00

项目 名称	2025-3-31		2024-12-31		2023-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉市水务集团有限公司	1,917,424.52	95,871.22	2,926,810.25	146,340.51		
武汉城市公共设施运营管理集团有限公司	1,512,360.00	158,111.40	1,512,360.00	158,111.40	1,068,488.00	67,958.90
武汉桥建集团有限公司	13,084,302.54	6,889,559.58	13,084,302.54	4,066,419.12	16,817,844.04	2,903,797.81
武汉城市铁路建设投资开发有限公司	163,400.00	8,170.00	163,400.00	8,170.00		
武汉新区建设开发投资有限公司	12,225,333.50	1,021,932.80	12,225,333.50	658,824.00	405,048.80	33,904.88
武汉新城国际博览中心有限公司	45,754.00	2,947.90	13,204.00	1,320.40	1,356,960.00	67,848.00
武汉城投资业集团有限公司	39,840.00	1,992.00	39,840.00	1,992.00		

项目 名称	2025-3-31		2024-12-31		2023-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉 城投 城市 更新 发展 有限 公司	64,000.00	3,200.00	64,000.00	3,200.00		
武汉 天兴 洲道 桥投 资开 发有 限公 司	40,650,762.02	6,625,260.15	40,650,762.02	6,320,279.15	12,241,440.90	2,449,906.55
武汉 誉城 千里 建工 有限 公司	644,879.28	43,028.73	520,885.50	43,999.76	23,940.66	9,576.26
武汉 市青 山市 政建 设集 团有 限公 司	665,457.86	266,183.14	665,457.86	266,183.14	665,457.86	133,091.56
武汉 长江 现代 水务 发展 有限 公司	1,260,674.17	1,008,539.34	1,260,674.17	1,008,539.34	1,260,674.17	504,269.67
武汉 基建 项目 管理 有限 公司	1,733,504.00	86,675.20	-	-	-	-
武汉 长江 现代 安居 公用 设施 发展 有限 公司	1,868,972.89	679,560.51	1,674,605.34	669,842.14	1,674,605.34	334,921.07

项目 名称	2025-3-31		2024-12-31		2023-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉 武昌 白沙 新城 投资 发展 有限 公司	960,000.00	48,000.00	-	-	-	-
武汉 临空 经济 区建 设投 资开 发集 团有 限公 司	1,266,663.52	233,627.55	1,266,663.52	126,666.35	1,356,707.12	67,835.36
武汉 金柏 秀项 目管 理有 限公 司	2,205,269.08	1,882,419.23	2,205,269.08	1,882,419.23	2,205,269.08	1,441,365.42
武汉 市城 市排 水发 展有 限公 司	11,983,649.51	805,841.68	7,096,789.07	605,065.70	5,068,469.51	460,082.68
武汉 市水 务建 设工 程有 限公 司	-	-	435,290.38	87,058.08	442,829.32	44,282.93
武汉 市武 昌城 市更 新投 资有 限公 司	60,000.00	6,000.00	60,000.00	3,000.00	-	-

项目名称	2025-3-31		2024-12-31		2023-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉城投停车场投资建设管理有限公司	1,218,700.00	60,935.00	1,392,800.00	69,640.00	-	-
合计	98,432,886.89	24,781,527.43	92,120,387.23	20,980,742.32	49,449,674.80	13,051,045.09

(2) 应付项目

项目名称	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
应付账款：			
武汉市民用建筑设计研究院有限责任公司	320,754.72	320,754.72	320,754.72
武汉基建项目管理有限公司	650.30	94,339.62	
武汉德利实业发展有限公司		94,528.30	35,094.34
湖北冠北建设工程有限公司	922,679.25	922,679.25	
武汉城投文化产业投资发展有限公司			150,943.40
武汉能源规划设计有限公司	1,338,629.25	1,338,629.25	1,338,629.25
武汉长江现代安居公用设施发展有限公司	9,641.70	9,641.70	9,641.70
合 计	2,592,355.22	2,780,572.84	1,855,063.41
其他应付款：			
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	88,000.00	23,253.14	21,572.00
武汉桥建集团有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00
武汉国际会展集团股份有限公司	88,066.04	318,867.92	169,811.32
武汉市宜居宜业服务管理有限公司	907,450.08		
武汉誉城千里建工有限公司	2,518,859.76	3,733,432.93	27,695,472.49
武汉汉水高新科技有限公司			8,672.57

项目名称	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
武汉市燃气集团有限公司	4,673.41		
武汉誉城九方建筑有限公司	12,925.00	12,925.00	
武汉市城市排水发展有限公司	261,269.73		249,247.38
武汉市水务建设工程有限公司			4,281,521.04
合 计	3,901,244.02	4,108,478.99	32,446,296.80
合同负债：			
武汉市城市建设投资开发集团有限公司	4,666,255.42	4,666,255.42	4,666,255.42
武汉市水务集团有限公司			90,013.73
武汉桥建集团有限公司	2,576,302.92	2,576,302.92	1,315,351.55
武汉誉城建设集团有限公司	37,735.85	37,735.85	
武汉新区建设开发投资有限公司	1,689,316.98	1,689,316.98	2,429,567.92
武汉城投房产集团有限公司	23,349.06		
武汉城投城市更新发展有限公司	849,056.60	849,056.60	
武汉天兴洲道桥投资开发有限公司	5,438,400.00	5,438,400.00	5,438,400.00
武汉城投停车场投资建设管理有限公司	13,423.58	13,423.58	13,423.58
武汉誉城千里建工有限公司			295,679.39
武汉飞虹工程管理咨询有限公司			231,605.85
武汉市青山市政建设集团有限公司	343,396.23	343,396.23	
武汉市燃盛市政建设工程有限公司	79,905.66	79,905.66	
武汉临空经济区建设投资开发集团有限公司	31,156.01		
武汉市武昌城市更新投资有限公司			644,264.15
武汉市水务建设工程有限公司	291,642.83		
合 计	16,039,941.14	15,693,793.24	15,124,561.59

十四、承诺及或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
1 年以内	366,386,090.72	409,462,168.86	368,160,742.54
1 至 2 年	286,022,136.09	270,966,678.04	234,828,810.41
2 至 3 年	152,179,714.99	167,908,793.24	197,659,656.03
3 至 4 年	138,084,127.69	153,698,695.56	106,753,081.18
4 至 5 年	118,262,128.24	97,618,037.69	94,680,591.19
5 年以上	426,156,552.09	429,254,097.93	363,610,922.14
小 计	1,487,090,749.82	1,528,908,471.32	1,365,693,803.49
减：坏账准备	536,401,765.11	531,935,546.94	466,472,992.55
合 计	950,688,984.71	996,972,924.38	899,220,810.94

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2025-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	40,000.00	-	40,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,487,050,749.82	100.00	536,361,765.11	36.07	950,688,984.71
其中：					

类 别	2025-3-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收政府主体	344,835,631.65	23.19	34,483,563.17	10.00	310,352,068.48
账龄组合	1,142,215,118.17	76.81	501,878,201.94	43.94	640,336,916.23
合 计	1,487,090,749.82	——	536,401,765.11	——	950,688,984.71

类 别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	40,000.00	-	40,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,528,868,471.32	100.00	531,895,546.94	34.79	996,972,924.38
其中：					
应收政府主体	353,289,037.15	23.11	35,328,903.71	10.00	317,960,133.44
账龄组合	1,175,579,434.17	76.89	496,566,643.23	42.24	679,012,790.94
合 计	1,528,908,471.32	——	531,935,546.94	——	996,972,924.38

类 别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	40,000.00	-	40,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,365,653,803.49	100.00	466,432,992.55	34.15	899,220,810.94

类 别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
应收政府主体	320,270,155.38	23.45	32,027,015.54	10.00	288,243,139.84
账龄组合	1,045,383,648.11	76.55	434,405,977.01	41.55	610,977,671.10
合 计	1,365,693,803.49	——	466,472,992.55	——	899,220,810.94

①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2025-3-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉钢铁集团粉末冶金有限责任公司	40,000.00	40,000.00	100.00	无法收回
合 计	40,000.00	40,000.00	——	——

应收账款（按单位）	2024-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉钢铁集团粉末冶金有限责任公司	40,000.00	40,000.00	100.00	无法收回
合 计	40,000.00	40,000.00	——	——

应收账款（按单位）	2023-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
武汉钢铁集团粉末冶金有限责任公司	40,000.00	40,000.00	100.00	无法收回
合 计	40,000.00	40,000.00	——	——

②组合中，按应收政府主体计提坏账准备的应收账款

项 目	2025-3-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府主体	344,835,631.65	34,483,563.17	10.00
合 计	344,835,631.65	34,483,563.17	——

项 目	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府主体	353,289,037.15	35,328,903.71	10.00
合 计	353,289,037.15	35,328,903.71	——

项 目	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收政府主体	320,270,155.38	32,027,015.54	10.00
合 计	320,270,155.38	32,027,015.54	——

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2025-3-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	271,055,500.73	13,552,775.07	5.00
1 至 2 年	233,275,858.14	23,327,585.83	10.00
2 至 3 年	116,775,921.98	23,355,184.36	20.00
3 至 4 年	102,974,138.85	41,189,655.54	40.00
4 至 5 年	88,403,486.46	70,722,789.13	80.00
5 年以上	329,730,212.01	329,730,212.01	100.00
合 计	1,142,215,118.17	501,878,201.94	43.94

项 目	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	313,805,819.34	15,690,291.07	5.00
1 至 2 年	217,635,410.75	21,763,541.08	10.00
2 至 3 年	126,005,582.55	25,201,116.48	20.00
3 至 4 年	116,938,267.04	46,775,306.82	40.00
4 至 5 年	70,289,833.33	56,231,866.60	80.00
5 年以上	330,904,521.16	330,904,521.18	100.00
合 计	1,175,579,434.17	496,566,643.23	42.24

项 目	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	294,344,965.50	14,717,248.33	5.00
1 至 2 年	166,824,515.88	16,682,451.68	10.00
2 至 3 年	150,834,517.31	30,166,903.44	20.00
3 至 4 年	77,795,255.05	31,118,102.02	40.00
4 至 5 年	69,315,614.02	55,452,491.19	80.00
5 年以上	286,268,780.35	286,268,780.35	100.00
合 计	1,045,383,648.11	434,405,977.01	41.55

（3）坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他 变动	
2025 年 1-3 月	531,935,546.94	4,466,218.17				536,401,765.11
2024 年	466,472,992.55	65,462,554.39				531,935,546.94
2023 年	406,600,303.20	59,872,689.35				466,472,992.55

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的 2025 年 3 月 31 日、2024 及 2023 各年末余额前五名应收账款和合同资产合计数的汇总金额分别为 831,068,685.75 元、829,136,711.89 元及 672,698,626.26 元，占应收账款和合同资产各年/期末余额合计数的比例分别为 34.08%，33.85%及 31.42%。相应计提的坏账准备各年/期末余额汇总金额分别为 336,264,901.39 元、372,230,266.78 元及 300,518,794.43 元。

2、其他应收款

项 目	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11,435,339.12	13,568,152.35	16,871,255.97
合 计	11,435,339.12	13,568,152.35	16,871,255.97

以下为其他应收款的附注

①按账龄披露

账 龄	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
1 年以内	6,922,455.78	9,106,018.46	9,807,506.84
1 至 2 年	151,677.03	92,600.00	121,285.28
2 至 3 年	22,600.00	100,000.00	2,860,112.70
3 至 4 年	2,895,316.30	2,804,462.70	5,749,062.00
4 至 5 年	5,207,821.00	5,512,321.00	1,528,916.60
5 年以上	3,452,652.60	3,537,430.60	4,629,994.68
小 计	18,652,522.71	21,152,832.76	24,696,878.10
减：坏账准备	7,217,183.59	7,584,680.41	7,825,622.13
合 计	11,435,339.12	13,568,152.35	16,871,255.97

②按款项性质分类情况

款项性质	2025-3-31	2024-12-31	2023-12-31
押金及保证金	9,916,126.27	11,578,132.57	14,047,757.88
备用金借支	144,069.04	136,830.65	1,834,472.73
对关联方的应收款	2,840,163.42	852,047.91	100,000.07
对非关联方的应收款	5,299,099.84	3,895,104.42	4,582,281.99
代收代付款项	453,064.14	4,690,717.21	4,132,365.43
小 计	18,652,522.71	21,152,832.76	24,696,878.10
减：坏账准备	7,217,183.59	7,584,680.41	7,825,622.13
合 计	11,435,339.12	13,568,152.35	16,871,255.97

③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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,419,678.41		6,165,002.00	7,584,680.41
2025 年 1 月 1 日余额在				

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）	
本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-182,494.82		-185,002.00	-367,496.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 3 月 31 日余额	1,237,183.59		5,980,000.00	7,217,183.59

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,333,622.13		6,492,000.00	7,825,622.13
2024 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	86,056.28		-326,998.00	-240,941.72

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	1,419,678.41		6,165,002.00	7,584,680.41

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
2023 年 1 月 1 日余额	6,838,226.01		5,920,000.00	12,758,226.01
2023 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-5,504,603.88		572,000.00	-4,932,603.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,333,622.13		6,492,000.00	7,825,622.13

④坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年（期）末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
2025年1-3月	7,584,680.41	-367,496.82				7,217,183.59
2024年	7,825,622.13	-240,941.72				7,584,680.41
2023年	12,758,226.01	-4,932,603.88				7,825,622.13
合 计	28,168,528.55	-5,541,042.42				22,627,486.13

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2025 年 3 月 31 日

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
武汉辉宏创工程设施有限公司	3,960,000.00	21.23	押金及保证金	3 至 5 年	3,960,000.00
武汉航晨置业有限公司	2,000,000.00	10.72	对非关联公司的其他应收款	3 至 4 年	800,000.00
武汉创路达交通工程有限公司	1,460,000.00	7.83	押金及保证金	4 至 5 年	1,460,000.00
武汉市城市建设利用外资项目管理办公室	1,312,500.00	7.04	对非关联公司的其他应收款	1 年以内	65,625.00
武汉市城乡建设局	559,468.65	3.00	对关联公司的其他应收款	5 年以上	559,468.65
合 计	9,291,968.65	49.82	——	——	6,845,093.65

B、2024 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
武汉辉宏创工程设施有限公司	3,960,000.00	18.72	押金及保证金	3 至 5 年	3,960,000.00

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
武汉市公共交通集团有限责 任公司	3,016,773.58	14.26	代收代付 款	1 年以内	150,838.68
武汉航晨置业 有限公司	2,000,000.00	9.45	对非关联 公司的其 他应收款	3 至 4 年	800,000.00
武汉创路达交 通工程有限公 司	1,460,000.00	6.90	押金及保 证金	4 至 5 年	1,460,000.00
武汉市城市建 设利用外资项 目管理办公室	1,184,342.00	5.60	对非关联 公司的其 他应收款	1 年以内	59,217.10
合 计	11,621,115.58	54.93	——	——	6,430,055.78

C、2023 年 12 月 31 日

单位名称	年末余额	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 年末余额
武汉辉宏创工 程设施有限公 司	3,960,000.00	16.03	押金及保 证金	2 至 4 年	3,960,000.00
武汉航晨置业 有限公司	2,000,000.00	8.10	对非关联 公司的其 他应收款	2 至 3 年	400,000.00
武汉创路达交 通工程有限公 司	1,460,000.00	5.91	押金及保 证金	3 至 4 年	1,460,000.00
江西中煤建设 集团有限公司 武汉分公司	1,082,574.67	4.38	代收代付 款	1 年以内	54,128.73
中国一冶集团 有限公司	768,082.57	3.11	代收代付 款	1 年以内	38,404.13
合 计	9,270,657.24	37.53	——	——	5,912,532.86

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2025-3-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,800,000.00		33,800,000.00
对联营、合营企业投资	56,380,483.61		56,380,483.61
合 计	90,180,483.61		90,180,483.61

项 目	2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,800,000.00		33,800,000.00
对联营、合营企业投资	58,271,960.57		58,271,960.57
合 计	92,071,960.57		92,071,960.57

项 目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,800,000.00		31,800,000.00
对联营、合营企业投资	56,277,157.02		56,277,157.02
合 计	88,077,157.02		88,077,157.02

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024-12-31 (账面价值)	2024-12-31减值准备	2025年1-3月增减变动				2025-3-31 (账面价值)	2025-3-31 减值准备
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉市宏建基础设施建设有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
武汉路源工程质量检测有限公司	1,800,000.00						1,800,000.00	
武汉市城乡建筑市政设计有限责任公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合 计	33,800,000.00						33,800,000.00	

被投资单位	2023-12-31 (账面价值)	2023-12-31 减 值准备	2024 年增减变动				2024-12-31 (账面价值)	2024-12-31 减值准备
			追加投资	减少投 资	计提减值准 备	其 他		
武汉市宏建基础设施建设有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
武汉路源工程质量检测有限公司	1,800,000.00						1,800,000.00	
武汉市城乡建筑市政设计有限责任公司			2,000,000.00				2,000,000.00	
合 计	31,800,000.00		2,000,000.00				33,800,000.00	

注：2024 年，本公司出资 200.00 万元设立全资子公司武汉市城乡建筑市政设计有限责任公司。

被投资单位	2022-12-31 (账面价值)	2022-12-31减值准备	2023年增减变动				2023-12-31 (账面价值)	2023-12-31 减值准备
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉市宏建基础设施建设有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
武汉路源工程质量检测有限公司	1,800,000.00						1,800,000.00	
合 计	31,800,000.00						31,800,000.00	

(3) 对联营、合营企业投资

①2025 年 1-3 月增减变动									
被投资单位	2024 年 12 月 31 日	2025 年 1-3 月增减变动						2025 年 3 月 31 日	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业									
武汉金柏秀项目管理有限公司	58,271,960.57			-1,891,476.96				56,380,483.61	
合 计	58,271,960.57			-1,891,476.96				56,380,483.61	

②2024 年度增减变动

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	2024 年度增减变动						2024 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业									
武汉金柏秀项目管理 有限公司	56,277,157.02			1,994,803.55				58,271,960.57	
合 计	56,277,157.02			1,994,803.55				58,271,960.57	
③2023 年度增减变动									
被投资单位	2022 年 12 月 31 日	2023 年度增减变动						2023 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业									
武汉金柏秀项目 管理有限公司	45,967,328.34	2,000,000.00		8,309,828.68				56,277,157.02	
合 计	45,967,328.34	2,000,000.00		8,309,828.68				56,277,157.02	

4、营业收入和营业成本

项 目	2025年1-3月		2024年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,886,653.43	84,736,071.30	718,986,107.19	412,654,631.14
其他业务	175,223.51	2,266.44	4,284,974.09	34,457.97
合 计	146,061,876.94	84,738,337.74	723,271,081.28	412,689,089.11

项 目	2023年	
	收入	成本
主营业务	698,837,485.63	427,685,084.56
其他业务	6,747,975.73	31,156.76
合 计	705,585,461.36	427,716,241.32

5、投资收益

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年	2023 年
成本法核算的长期股权投资收益			2,652,063.40
权益法核算的长期股权投资收益	-1,891,476.96	1,994,803.55	8,309,828.68
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		48,043.88	47,787.64
合 计	-1,891,476.96	2,042,847.43	11,009,679.72

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年	2023 年
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分		4,897.93	48,598.17
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	209,316.89	2,238,836.16	1,055,569.11

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年	2023 年
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		48,043.88	47,787.64
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-280,340.00	-700,850.00	-4,205,100.00
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			

项 目	2025 年 1-3 月	2024 年	2023 年
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,078.78	465,497.35	24,686.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	-55,944.33	2,056,425.32	-3,028,458.85
减：所得税影响额	-8,332.24	308,594.53	-462,143.97
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	-47,612.09	1,747,830.79	-2,566,314.88

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率

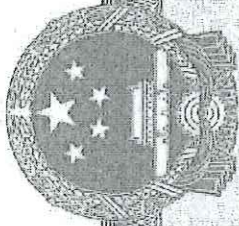
报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	2025 年 1-3 月	1.36
	2024 年	4.55
	2023 年	5.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2025 年 1-3 月	1.36
	2024 年	4.42
	2023 年	5.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家
企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

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；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

出资额 叁仟捌佰捌拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼



登记机关

2025年1月17日

证书序号: 0017829

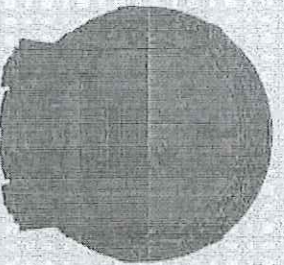
说明

- 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:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名 朱峰
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1968-01-01
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特
Working unit
殊普通合伙)
身份证号码 422427196801013741
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration



证书编号: 420100054413
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 01 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓 Full name 向红艳
性 Sex 女
出生 Date of birth 1994-01-30
工作 Working unit 中审众环会计师事务所(特
殊普通合伙)
身份证 Identity card No. 420581199401302021



向红艳 420100051082

继续有效一年,
another year after

证书编号:
No. of Certificate 420100051082

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2023 年 04 月 04 日

年 月 日
/y /m /d