合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	期末余额	期初余额	项　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	1,999,040,442.16	1,505,823,765.15	短期借款	五、17	343,119,459.96	721,934,657.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	五、18	218,648,277.84	174,500,000.00
应收账款	五、2	1,267,809,591.39	1,622,561,257.57	应付账款	五、19	1,131,248,531.90	816,748,491.48
预付款项	五、3	2,074,725,725.18	961,001,660.74	预收款项	五、20	403,825,611.65	341,294,828.31
其他应收款	五、4	3,853,253,320.26	4,696,321,310.05	应付职工薪酬	五、21	99,598.13	51,438.85
存货	五、5	14,232,288,516.55	12,619,458,340.35	应交税费	五、22	83,100,173.68	132,192,963.96
持有待售资产				其他应付款	五、23	517,418,892.83	584,853,115.21
一年内到期的非流动资产	五、6	10,000,000.00	10,000,000.00	持有待售负债			
其他流动资产	五、7	121,281,364.14	139,963,838.77	一年内到期的非流动负债	五、24	1,836,165,718.03	1,037,579,154.99
流动资产合计		**23,558,398,959.68**	**21,555,130,172.63**	其他流动负债			
非流动资产：				**流动负债合计**		**4,533,626,264.02**	**3,809,154,650.29**
可供出售金融资产	五、8	407,196,714.72	440,596,714.72	**非流动负债：**			
持有至到期投资				长期借款	五、25	6,398,320,000.00	5,929,870,000.00
长期应收款	五、9	17,950,000.00	40,200,000.00	应付债券	五、26	3,024,254,965.77	2,940,912,859.59
长期股权投资	五、10	27,944,079.49	26,573,498.66	其中：优先股			
投资性房地产	五、11	1,115,615,417.87	1,111,362,863.51	永续债			
固定资产	五、12	569,331,421.96	582,715,652.67	长期应付款	五、27	80,689,890.97	103,654,414.97
在建工程	五、13	411,552,120.24	353,706,191.25	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	五、28	7,032,715.76	7,110,789.26
无形资产	五、14	17,829,573.61	18,200,472.79	递延所得税负债			
开发支出				其他非流动负债			
商誉				**非流动负债合计**		**9,510,297,572.50**	**8,981,548,063.82**
长期待摊费用	五、15	31,130,012.80	34,622,746.39	**负债合计**		**14,043,923,836.52**	**12,790,702,714.11**
递延所得税资产				**所有者权益：**			
其他非流动资产	五、16	-	6,166,000.32	实收资本	五、29	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
非流动资产合计		**2,598,549,340.69**	**2,614,144,140.31**	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、30	9,479,840,000.00	8,778,840,000.00
				减：库存股			
				其他综合收益	五、31	262,850.00	262,850.00
				专项储备			
				盈余公积	五、32	131,393,423.71	131,393,423.71
				未分配利润	五、33	1,222,616,791.72	1,189,103,166.74
				归属于母公司所有者权益合计		**12,034,113,065.43**	**11,299,599,440.45**
				少数股东权益		78,911,398.42	78,972,158.38
				所有者权益合计		**12,113,024,463.85**	**11,378,571,598.83**
资产总计		**26,156,948,300.37**	**24,169,274,312.94**	**负债和所有者权益总计**		**26,156,948,300.37**	**24,169,274,312.94**

法定代表人：张毅超　　主管会计工作负责人：李业龙　　会计机构负责人：费泉

合并利润表

2021年1-6月

编制单位：马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**321,826,647.29**	**446,039,331.60**
其中：营业收入	五、34	321,826,647.29	446,039,331.60
二、营业总成本		**419,270,260.77**	**523,200,735.78**
其中：营业成本	五、34	289,774,264.59	417,611,780.65
税金及附加	五、35	29,387,306.19	18,112,937.47
销售费用	五、36	438,144.60	686,595.49
管理费用	五、37	56,947,508.47	56,747,709.12
研发费用			
财务费用	五、38	42,723,036.92	30,041,713.05
其中:利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、39	7,599,266.72	78,073.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	1,416,793.62	861,833.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,370,580.83	861,833.48
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-3,191,730.21	-15,256,057.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-91,619,283.35**	**-91,477,554.74**
加：营业外收入	五、42	127,653,976.03	133,117,886.37
减：营业外支出	五、43	17,699.11	1,347,034.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**36,016,993.57**	**40,293,297.15**
减：所得税费用	五、44	622,517.20	451,086.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**35,394,476.37**	**39,842,210.41**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,394,476.37	39,842,210.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,455,236.33	39,231,248.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-60,759.96	610,961.81
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（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		35,394,476.37	39,842,210.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		35,455,236.33	39,231,248.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-60,759.96	610,961.81

法定代表人：张毅超　　主管会计工作负责人：李业龙　　会计机构负责人：费泉

合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		760,242,171.90	1,005,300,875.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	735,147,516.15	133,195,959.87
经营活动现金流入小计		1,495,389,688.05	1,138,496,835.24
购买商品、接受劳务支付的现金		2,486,257,355.83	2,547,989,462.90
支付给职工以及为职工支付的现金		16,664,568.38	11,627,722.66
支付的各项税费		21,176,275.28	97,379,112.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	31,600,459.21	1,658,557,930.88
经营活动现金流出小计		2,555,698,658.70	4,315,554,228.41
经营活动产生的现金流量净额		**-1,060,308,970.65**	**-3,177,057,393.17**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		84,150,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	11,779,259.77	6,365,448.54
投资活动现金流入小计		95,929,259.77	6,365,448.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,664,330.32	125,167,524.05
投资支付的现金		-	43,070,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,664,330.32	168,237,524.05
投资活动产生的现金流量净额		**90,264,929.45**	**-161,872,075.51**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		701,000,000.00	990,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,334,860,000.00	4,597,437,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	178,349,017.24	
筹资活动现金流入小计		3,214,209,017.24	5,588,337,800.00
偿还债务支付的现金		1,387,130,393.93	725,025,514.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,084,192.38	10,085,343.14
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	五、45	40,384,695.48	55,687,075.46
筹资活动现金流出小计		1,722,599,281.79	790,797,933.52
筹资活动产生的现金流量净额		**1,491,609,735.45**	**4,797,539,866.48**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-10.00
五、现金及现金等价物净增加额	五、46	**521,565,694.25**	**1,458,610,387.80**
加：期初现金及现金等价物余额	五、46	1,291,015,702.40	672,356,727.07
六、期末现金及现金等价物余额	五、46	**1,812,581,396.65**	**2,131,867,114.87**

法定代表人：张毅超　　主管会计工作负责人：李业龙　　会计机构负责人：费荣

合并所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,200,000,000.00				8,778,840,000.00		262,850.00		131,393,423.71		1,189,103,166.74	78,972,158.38	11,378,571,598.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,200,000,000.00				8,778,840,000.00		262,850.00		131,393,423.71		1,189,103,166.74	78,972,158.38	11,378,571,598.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					701,000,000.00						33,513,624.98	-60,759.96	734,452,865.02
（一）综合收益总额											35,455,236.33	-60,759.96	35,394,476.37
（二）所有者投入和减少资本					701,000,000.00								701,000,000.00
1．股东投入的普通股					701,000,000.00								701,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-1,941,611.35		-1,941,611.35
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-1,941,611.35		-1,941,611.35
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,200,000,000.00				9,479,840,000.00		262,850.00		131,393,423.71		1,222,616,791.72	78,911,398.42	12,113,024,463.85

法定代表人：张毅超　　主管会计工作负责人：季业龙　　会计机构负责人：费泉

合并所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：马鞍山郑浦港新区建设投资有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,200,000,000.00				6,089,940,000.00		262,850.00		119,207,383.80		1,069,364,353.27	76,955,560.58	8,555,730,147.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,200,000,000.00				6,089,940,000.00		262,850.00		119,207,383.80		1,069,364,353.27	76,955,560.58	8,555,730,147.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,688,900,000.00				12,186,039.91		119,738,813.47	2,016,597.80	2,822,841,451.18
（一）综合收益总额											133,263,063.61	2,016,597.80	135,279,661.41
（二）所有者投入和减少资本					2,688,900,000.00								2,688,900,000.00
1．股东投入的普通股					2,688,900,000.00								2,688,900,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									12,186,039.91		-13,524,250.14		-1,338,210.23
1．提取盈余公积									12,186,039.91		-12,186,039.91		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-1,338,210.23		-1,338,210.23
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,200,000,000.00				8,778,840,000.00		262,850.00		131,393,423.71		1,189,103,166.74	78,972,158.38	11,378,571,598.83

法定代表人：张毅超　　主管会计工作负责人：季业龙　　会计机构负责人：费泉

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	期末余额	期初余额	项　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金		4,255,601,432.05	739,660,837.91	短期借款		200,000,000.00	390,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		214,500,000.00	64,500,000.00
应收账款	十三、1	879,812,991.38	882,217,681.29	应付账款		768,067,350.60	668,455,396.37
预付款项		349,271,800.19	256,326,553.52	预收款项		219,557,778.65	259,985,610.10
其他应收款	十三、2	3,904,661,612.39	3,389,204,534.23	应付职工薪酬			
存货		9,122,905,614.41	8,671,060,495.36	应交税费		38,633,774.66	89,663,090.55
持有待售资产				其他应付款		1,150,515,350.52	1,171,513,099.69
一年内到期的非流动资产			-	持有待售负债			
其他流动资产		9,452,830.18	56,094,339.63	一年内到期的非流动负债		1,437,503,404.17	691,593,872.33
流动资产合计		**15,521,706,280.60**	**13,994,564,441.94**	其他流动负债			
非流动资产：				**流动负债合计**		4,028,777,658.60	3,335,711,069.04
可供出售金融资产		396,196,714.72	429,596,714.72	**非流动负债：**			
持有至到期投资				长期借款		2,580,150,000.00	2,607,650,000.00
长期应收款		7,200,000.00	7,200,000.00	应付债券		2,775,574,935.25	2,692,408,233.87
长期股权投资	十三、3	4,663,489,772.10	4,663,186,561.57	其中：优先股			
投资性房地产		615,649,920.25	621,023,338.93	永续债			
固定资产		195,470,880.85	201,174,376.99	长期应付款		17,923,838.68	17,670,152.92
在建工程				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益			
无形资产		139,578.94	146,306.38	递延所得税负债			
开发支出				其他非流动负债			
商誉				**非流动负债合计**		5,373,648,773.93	5,317,728,386.79
长期待摊费用		20,001,397.60	22,216,282.30	**负债合计**		**9,402,426,432.53**	**8,653,439,455.83**
递延所得税资产				**所有者权益：**			
其他非流动资产				实收资本		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
非流动资产合计		**5,898,148,264.46**	**5,944,543,580.89**	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		9,479,840,000.00	8,778,840,000.00
				减：库存股			
				其他综合收益		262,850.00	262,850.00
				专项储备			
				盈余公积		131,393,423.71	131,393,423.71
				未分配利润		1,205,931,838.82	1,175,172,293.29
				所有者权益合计		12,017,428,112.53	11,285,668,567.00
资产总计		**21,419,854,545.06**	**19,939,108,022.83**	**负债和所有者权益总计**		**21,419,854,545.06**	**19,939,108,022.83**

法定代表人：张骏超　　主管会计工作负责人：季业龙　　会计机构负责人：费泉

母公司利润表

2021年1-6月

编制单位：马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	94,492,108.23	84,415,685.90
减：营业成本	十三、4	80,318,292.00	67,872,542.04
税金及附加		21,649,830.78	11,692,174.47
销售费用			
管理费用		31,267,289.98	37,446,142.66
研发费用			
财务费用		24,713,029.68	10,641,896.26
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		7,013,683.11	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,879,423.32	579,496.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		303,210.53	579,496.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,416,807.93	10,290,751.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-55,980,035.71**	**-32,366,822.01**
加：营业外收入		87,228,891.70	71,775,034.43
减：营业外支出		17,699.11	406,768.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**31,231,156.88**	**39,001,443.97**
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**31,231,156.88**	**39,001,443.97**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,231,156.88	39,001,443.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		31,231,156.88	39,001,443.97

法定代表人：张毅超　　主管会计工作负责人：季业龙　　会计机构负责人：费泉

母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,710,493.78	293,632,436.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		60,842,574.81	57,775,034.43
经营活动现金流入小计		123,553,068.59	351,407,471.35
购买商品、接受劳务支付的现金		244,596,045.91	787,714,339.52
支付给职工以及为职工支付的现金		6,503,148.35	10,283,151.06
支付的各项税费		24,516,836.71	74,968,188.45
支付其他与经营活动有关的现金		645,423,139.18	96,219,793.07
经营活动现金流出小计		921,039,170.15	969,185,472.10
经营活动产生的现金流量净额		**-797,486,101.56**	**-617,778,000.75**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		83,400,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,373,418.68
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		3,642,752.35	3,954,458.40
投资活动现金流入小计		103,272,752.35	9,327,877.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,499,344.68	21,646,553.78
投资支付的现金		-	1,125,740,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,499,344.68	1,147,386,553.78
投资活动产生的现金流量净额		**101,773,407.67**	**-1,138,058,676.70**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		701,000,000.00	990,900,000.00
取得借款收到的现金		817,500,000.00	2,113,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,568,500,000.00	3,103,950,000.00
偿还债务支付的现金		190,000,000.00	471,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		263,899,004.51	29,090,876.91
支付其他与筹资活动有关的现金		2,947,707.46	
筹资活动现金流出小计		456,846,711.97	500,090,876.91
筹资活动产生的现金流量净额		**1,111,653,288.03**	**2,603,859,123.09**
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		**415,940,594.14**	**848,022,445.64**
加：期初现金及现金等价物余额		689,660,837.91	357,036,716.74
六、期末现金及现金等价物余额		**1,105,601,432.05**	**1,205,059,162.38**

法定代表人：张毅超　　主管会计工作负责人：李业龙　　会计机构负责人：费泉

母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,200,000,000.00				8,778,840,000.00		262,850.00		131,393,423.71	1,175,172,293.29	11,285,668,567.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,200,000,000.00				8,778,840,000.00		262,850.00		131,393,423.71	1,175,172,293.29	11,285,668,567.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					701,000,000.00					30,759,545.53	731,759,545.53
（一）综合收益总额										31,231,156.88	31,231,156.88
（二）所有者投入和减少资本					701,000,000.00						701,000,000.00
1．股东投入的普通股					701,000,000.00						701,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-471,611.35	-471,611.35
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-471,611.35	-471,611.35
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,200,000,000.00				9,479,840,000.00		262,850.00		131,393,423.71	1,205,931,838.82	12,017,428,112.53

法定代表人：张毅超　　主管会计工作负责人：李业龙　　会计机构负责人：费泉

母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	上期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,200,000,000.00				6,089,940,000.00		262,850.00		119,207,383.80	1,066,701,577.68	8,476,111,811.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,200,000,000.00				6,089,940,000.00		262,850.00		119,207,383.80	1,066,701,577.68	8,476,111,811.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,688,900,000.00				12,186,039.91	108,470,715.61	2,809,556,755.52
（一）综合收益总额										121,860,399.09	121,860,399.09
（二）所有者投入和减少资本					2,688,900,000.00						2,688,900,000.00
1．股东投入的普通股					2,688,900,000.00						2,688,900,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									12,186,039.91	-13,389,683.48	-1,203,643.57
1．提取盈余公积									12,186,039.91	-12,186,039.91	
2．对所有者（或股东）的分配										-1,203,643.57	-1,203,643.57
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,200,000,000.00				8,778,840,000.00		262,850.00		131,393,423.71	1,175,172,293.29	11,285,668,567.00

法定代表人：张毅超　　主管会计工作负责人：李业龙　　会计机构负责人：贾乐

马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1．公司概况

马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司（以下简称本公司或公司），由马鞍山经济技术开发区郑蒲港新区建设指挥部（后更名为马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会）于 2012 年 2 月 28 日成立。公司成立时的注册资本为人民币 30,000.00 万元，实收资本为人民币 6,000.00 万元。经过历次增资，截至 2021 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 120,000.00 万元,实收资本为人民币 120,000.00 万元。

注册地址：安徽省马鞍山市郑蒲港新区中飞大道 277 号

法定代表人：张毅超

统一社会信用代码：913405005914060284

经营范围：房地产开发、销售；水利工程建设；安置房建设；污水处理；土地平整；道路建设；街道综合整治改造；客运中心建设；信息管理系统建设；基础设施、公益设施建设；投资管理；新技术、新材料研究开发、推广应用；物业管理；销售五金、交电、化工产品（不含危险品及易制毒品）、日用百货、建材、金属材料、汽车（不含品牌汽车）、普通机械；科技企业孵化、技术开发、转让、咨询；国内贸易、自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）等；苗木种植与销售；散装食品销售；预包装食品销售。（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）。

2．合并财务报表范围

（1）本报告期内纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接持股	间接持股
1	马鞍山市宏顺置业有限公司	宏顺置业	100.00	—

1-1	马鞍山市港城公交有限公司	港城公交	—	100.00
1-2	马鞍山郑蒲港旭日汽车租赁服务有限公司	旭日租赁	—	100.00
1-3	马鞍山郑蒲港新区和顺餐饮服务有限公司	和顺餐饮	—	100.00
2	马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	保税区	100.00	—
2-1	马鞍山郑蒲港汽车销售服务有限公司	汽车销售	—	100.00
2-2	马鞍山郑蒲港保税物流有限公司	保税物流	—	100.00
2-3	马鞍山郑蒲港保税仓储有限公司	保税仓储	—	100.00
2-4	马鞍山瑞泰保税物流有限公司	瑞泰物流	—	80.00
2-5	马鞍山郑蒲港供应链管理有限公司	供应链	—	100.00
2-5-1	马鞍山蒲昌供应链管理有限公司	蒲昌供应链	—	100.00
3	马鞍山郑蒲港港口投资建设有限公司	港口投资	85.00	—
3-1	马鞍山郑盐港口有限公司	郑盐港口	—	85.00
4	马鞍山郑蒲港文化旅游有限公司	文化旅游	100.00	—
5	马鞍山郑蒲港教育资产运营有限公司	教育资产	100.00	—
6	马鞍山郑蒲港高新技术创业服务有限公司	高新创业	100.00	—
7	马鞍山郑蒲港新区信达融资担保有限公司	信达融资	70.00	—
8	安徽兴港物业管理有限公司	兴港物业	51.00	—
9	马鞍山郑蒲港市政有限公司	市政	21.43	4.90
10	马鞍山郑蒲港新区医养服务有限公司	医养服务	100.00	—

注：本公司对马鞍山郑蒲港市政有限公司直接持股 21.43%、通过马鞍山市汇马新型城镇化建设综合开发有限责任公司间接持股 4.90%。马鞍山市汇马新型城镇化建设综合开发有限公司对马鞍山郑蒲港市政有限公司持股 78.57%，但根据公司章程约定马鞍山市汇马新型城镇化建设综合开发有限公司不参与公司决策。

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

①本报告期新增子公司

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	马鞍山郑蒲港新区医养服务有限公司	医养服务	设立

本报告期内新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

②本报告期减少子公司。

序号	子公司全称	子公司简称	本期减少原因
1	马鞍山市港城公交修理有限公司	公交修理	注销
2	安徽兴蒲物业管理有限公司	兴蒲物业	注销
3	马鞍山郑蒲港新区惠港能源科技有限公司	惠港能源	注销

序号	子公司全称	子公司简称	本期减少原因
4	马鞍山博群建设合伙企业（有限合伙）	博群建设	注销
5	马鞍山平贸汽车销售服务有限公司	平贸汽车	转让

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计

政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6．合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入

合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日

或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8．现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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．外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10．金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套

期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收票据及应收账款、其他应收款等。应收票据及应收账款是指资产负债表日以摊余成本计量的、本公司因销售商品或提供服务等经营活动应收取的款项。应收票据及应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①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和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论

该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A．持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后， 预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利

益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11．应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项应收款项期末余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法： 根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2：本公司对合并范围内母子公司之间、应收政府单位及国资控股单位的款项，不计提坏账准备。

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12．存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品或提供劳务过程中归集的人工成本、日常直接费用及外部采购费用等，包括政府拟回购代建工程、土地使用权、原材料、土地开发成本等。

（2）发出存货的计价方法

政府拟回购工程按照实际工程成本及资本化利息确定，政府回购时再加项目管理费作为最终回购金额；原材料取得时按实际成本计价，发出计价采用加权平均法；低值易

耗品取得时按实际成本计价，摊销采用一次摊销的方法。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13．持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中

将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14．长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一

致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列

规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整

长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

15．投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

16．固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	40-50	5.00	1.90-2.38
构筑物	年限平均法	10	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租

赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17．在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18．借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投

资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产

的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A．确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益

结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供

劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）本公司收入具体确认原则为：

①工程项目收入

在签订建造合同后，项目已经完成竣工，项目已投入使用并完成移交后，确认工程项目收入。

②房地产收入

对于商品房销售，在买卖双方签订销售合同后；房地产开发产品已建造完工并达到预计可使用状态；买方按照销售合同付款条件支付了约定的购房款项，并办理完成商品房移交手续时，确认房地产收入。

③ 商品销售收入

销售商品以客户签收确认收入。

④租赁收入

按照签订的合同规定的日期及金额，分期结算收入。

⑤养护、环卫收入

按照签订的合同规定的日期及金额，分期结算收入。

25. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重

要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。 对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	增值税应纳税额	16%、13%、10%、9%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
其他税项	按国家或地方政府相关规定执行	—

五、财务报表主要项目注释

1．货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	26,488.00	6,556.00
银行存款	1,962,554,908.65	1,431,004,253.36
其他货币资金	36,459,045.51	74,812,955.79
合　计	**1,999,040,442.16**	**1,505,823,765.15**

期末银行存款中 150,000,000.00 元系公司为开立银行承兑汇票质押的定期存单，其他货币资金中 30,325,540.63 元系公司提供对外担保存入银行的保证金、6,133,504.88 元系开立信用证存入银行的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2．应收账款

（1）分类披露

类　别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,281,024,299.34	100.00	13,214,707.95	1.03	1,267,809,591.39
其中：组合 1	182,735,929.78	14.26	13,214,707.95	7.23	169,521,221.83
组合 2	1,098,288,369.56	85.74	—	—	1,098,288,369.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	**1,281,024,299.34**	**100.00**	**13,214,707.95**	**1.03**	**1,267,809,591.39**

（续上表）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,633,643,297.10	100.00	11,082,039.53	0.68	1,622,561,257.57
其中：组合 1	136,844,349.19	8.38	11,082,039.53	8.10	125,762,309.66
组合 2	1,496,798,947.91	91.62	—	—	1,496,798,947.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	**1,633,643,297.10**	**100.00**	**11,082,039.53**	**0.68**	**1,622,561,257.57**

①公司应收账款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

其中组合 1：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	159,188,216.31	7,959,410.83	5.00
1 至 2 年	11,332,424.52	1,133,242.45	10.00
2 至 3 年	10,103,642.63	3,031,092.79	30.00
3 至 4 年	1,994,517.26	997,258.63	50.00
4 至 5 年	117,129.06	93,703.25	80.00
5 年以上	—	—	—
合 计	**182,735,929.78**	**13,214,707.95**	**7.23**

其中组合 2：

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
安徽新和州投资开发有限公司	624,746,698.91	—	—
马鞍山经济技术开发区郑蒲港新区建设指挥部土地和房屋征收管理局	388,335,106.57	—	—
马鞍山市第二中学郑蒲港分校	32,423,502.00	—	—
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会财政金融局	28,537,996.83	—	—
安徽同创现代农业投资发展有限公司	23,337,427.00		
其他	907,638.25	—	—
合 计	**1,098,288,369.56**	—	—

③公司期末余额中无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（2）报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1月-6月计提坏账准备金额为2,132,668.42元，无收回或转回坏账准备的情况。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名明细情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备余额
安徽新和州投资开发有限公司	624,746,698.91	48.77	—
马鞍山经济技术开发区郑蒲港新区建设指挥部土地和房屋征收管理局	388,335,106.57	30.31	—
马鞍山市第二中学郑蒲港分校	32,423,502.00	2.53	—
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会财政金融局	28,537,996.83	2.23	—
安徽同创现代农业投资发展有限公司	23,337,427.00	1.82	—
合 计	**1,097,380,731.31**	**85.66**	—

3．预付款项

（1）按照预付款项的账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,396,287,608.29	67.30	871,360,934.43	90.67
1 至 2 年	605,539,867.33	29.19	21,927,231.19	2.28
2 至 3 年	39,146,383.61	1.89	34,094,989.19	3.55
3 年以上	33,751,865.95	1.63	33,618,505.93	3.50

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合　计	**2,074,725,725.18**	**100.00**	**961,001,660.74**	**100.00**

（2）期末账龄超过 1 年的重要预付款项

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
马鞍山汇通投资发展有限公司	85,937,177.89	4 年以内	尚未完工

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款余额合计数的比例（%）
中国十七冶集团有限公司	1,097,539,502.00	52.90
马鞍山汇通投资发展有限公司	90,794,620.30	4.38
马鞍山全家鲜养食品有限公司	86,627,096.66	4.18
马鞍山九州通达置业有限公司	60,000,000.00	2.89
安徽紫江喷铝环保材料有限公司	57,253,121.46	2.76
合　计	**1,392,214,340.42**	**67.10**

4．其他应收款

（1）分类列示

项　目	期末余额	期初余额
应收利息	22,222.31	24,444.52
应收股利	239,433.33	239,433.33
其他应收款	3,852,991,664.62	4,696,057,432.20
合　计	**3,853,253,320.26**	**4,696,321,310.05**

（2）应收利息

项　目	期末余额	期初余额
应收利息	22,222.31	24,444.52

（3）应收股利

项　目	期末余额	期初余额
应收股利	239,433.33	239,433.33

（4）其他应收款

①分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,877,043,935.81	100.00	24,052,271.19	0.62	3,852,991,664.62
其中：组合 1	132,498,830.28	3.42	24,052,271.19	18.15	108,446,559.09
组合 2	3,744,545,105.53	96.58	—	—	3,744,545,105.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	**3,877,043,935.81**	**100.00**	**24,052,271.19**	**0.62**	**3,852,991,664.62**

（续上表）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	计提比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,719,050,641.60	100.00	22,993,209.40	0.49	4,696,057,432.20
其中：组合 1	110,550,630.00	2.34	22,993,209.40	20.80	87,557,420.60
组合 2	4,608,500,011.60	97.66	—	—	4,608,500,011.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	**4,719,050,641.60**	**100.00**	**22,993,209.40**	**0.49**	**4,696,057,432.20**

A、公司期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其中组合 1：

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,359,063.60	2,517,953.18	5.00
1至2年	35,042,056.30	3,504,205.63	10.00
2至3年	38,476,129.24	11,542,838.77	30.00
3至4年	2,049,855.85	1,024,927.93	50.00
4至5年	5,546,898.06	4,437,518.45	80.00
5年以上	1,024,827.23	1,024,827.23	100.00
合　计	**132,498,830.28**	**24,052,271.19**	**18.15**

其中组合2：

其他应收款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
马鞍山郑蒲港新区改善人居环境建设项目办公室	1,007,477,694.40	—	—
马鞍山郑蒲港建设工程有限公司	680,056,533.53	—	—
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会财政金融局	678,668,466.09	—	—
安徽新和州投资开发有限公司	290,538,061.15	—	—
马鞍山市郑蒲港新区姥下河综合治理项目指挥部	130,000,000.00	—	—
马鞍山市财政局	60,120,000.00	—	—
安徽同创现代农业投资发展有限公司	49,670,203.01	—	—
马鞍山郑蒲港新区建筑活动综合技术服务中心	39,869,849.61	—	—
马鞍山综合保税区跨境电商物流园项目办公室	25,813,413.05	—	—
郑蒲港新区新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作应急指挥部	22,226,396.63	—	—
马鞍山世港通新兴产业园建设项目办公室	21,197,615.69	—	—
马鞍山创久科技股份有限公司	12,000,000.00	—	—
马鞍山同力农产品销售有限公司	10,172,654.00	—	—
其他	716,734,218.37	—	—
合计	**3,744,545,105.53**	—	—

C、公司期末余额中无单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

②报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1月-6月计提坏账准备金额为1,059,061.79元，无收回或转回坏账准备的情况。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
马鞍山郑蒲港新区改善人居环境建设项目办公室	1,007,477,694.40	25.99	—
马鞍山郑蒲港建设工程有限公司	680,056,533.53	17.54	—
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会财政金融局	678,668,466.09	17.50	—
安徽新和州投资开发有限公司	290,538,061.15	7.49	—
马鞍山市郑蒲港新区姥下河综合治理项目指挥部	130,000,000.00	3.35	—
合 计	**2,786,740,755.17**	**71.88**	—

5. 存货

（1）存货分类

项 目	2021/6/30			2020/12/31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	6,527,005,668.60	—	6,527,005,668.60	5,216,649,103.14	—	5,216,649,103.14
开发成本	3,351,401,791.76	—	3,351,401,791.76	3,074,074,162.29	—	3,074,074,162.29
待开发土地	4,318,608,389.16	—	4,318,608,389.16	4,318,608,389.16	—	4,318,608,389.16
库存商品	33,247,872.15	—	33,247,872.15	8,538,700.02	—	8,538,700.02
低值易耗品	2,024,794.88	—	2,024,794.88	1,587,985.74	—	1,587,985.74
合 计	**14,232,288,516.55**	—	**14,232,288,516.55**	**12,619,458,340.35**	—	**12,619,458,340.35**

（2）未发现期末存货可变现净值低于成本的情形，故未计提存货跌价准备。

（3）受限存货

土地证或不动产权证证号	权利人	账面价值	受限原因
马国用（2012）第 95001 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	360,349,600.00	抵押
马国用（2012）第 95002 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	364,197,600.00	抵押
马国用（2012）第 95003 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	363,729,600.00	抵押
马国用（2012）第 95004 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	327,381,600.00	抵押
马国用（2012）第 95006 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	346,164,000.00	抵押
马国用（2012）第 95008 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	319,820,800.00	抵押
马国用（2012）第 95009 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	154,814,400.00	抵押
马国用（2013）第 95029 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	245,928,800.00	抵押

土地证或不动产权证证号	权利人	账面价值	受限原因
马国用（2013）第 95030 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	83,366,400.00	抵押
马国用（2013）第 95034 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	13,520,000.00	抵押
马国用（2013）第 95043 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	128,259,768.00	抵押
马国用（2014）第 95058 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	49,649,600.00	抵押
马国用（2014）第 95059 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	49,649,600.00	抵押
马国用（2014）第 95061 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	44,921,032.00	抵押
马国用（2014）第 95073 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	49,649,600.00	抵押
马国用（2014）第 95074 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	49,649,600.00	抵押
马国用（2014）第 95075 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	23,166,624.00	抵押
马国用（2014）第 95076 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	49,702,848.00	抵押
马国用（2014）第 95077 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	17,022,720.00	抵押
马国用（2014）第 95080 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	33,099,768.00	抵押
马国用（2014）第 95087 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	72,810,608.00	抵押
马国用（2015）第 95101 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	92,847,560.00	抵押
马国用（2015）第 95104 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	123,021,392.00	抵押
马国用（2015）第 95105 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	110,053,320.00	抵押
马国用（2016）第 95151 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	26,936,000.00	抵押
马国用（2016）第 95152 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	74,318,400.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0062230 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	17,669,600.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0062243 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	17,399,200.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0062249 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	22,505,600.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0062252 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	16,515,200.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0062254 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	21,819,200.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0062259 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	9,131,200.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0062262 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	11,107,200.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0071035 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	169,041,600.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0071040 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	114,982,400.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0077047 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	67,329,600.00	抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第 0051020 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	317,853,233.45	抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第 0051021 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押

土地证或不动产权证证号	权利人	账面价值	受限原因
皖（2020）马鞍山市不动产权第0051022号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第0051023号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第0051024号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第0051025号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第0051026号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第0051027号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第0051028号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第0051029号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押
合　计		**4,359,385,273.45**	

6．一年内到期的非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	10,000,000.00	10,000,000.00

7．其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	116,616,675.52	83,303,461.37
结构性存款	—	50,000,000.00
担保费	4,664,688.62	6,660,377.40
咨询费	—	—
合　计	**121,281,364.14**	**139,963,838.77**

8．可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量	407,196,714.72	—	407,196,714.72	440,596,714.72	—	440,596,714.72
合　计	**407,196,714.72**	**—**	**407,196,714.72**	**440,596,714.72**	**—**	**440,596,714.72**

（2）按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安徽省港口运营集团有限公司	147,051,771.82	—	—	147,051,771.82
马鞍山市汇马新型城镇化建设综合开发有限责任公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00
马鞍山盛凯股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	—	33,400,000.00	66,600,000.00
马鞍山郑蒲港铁路有限公司	66,337,500.00		—	66,337,500.00
安徽和县农村商业银行股份有限公司	14,755,376.90		—	14,755,376.90
马鞍山市文天教育发展有限公司	11,000,000.00		—	11,000,000.00
马鞍山创晟环保科技股份有限公司	1,452,066.00		—	1,452,066.00
合 计	**440,596,714.72**		—	**407,196,714.72**

（续上表）

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
安徽省港口运营集团有限公司	—	—	—	—	5.69	—
马鞍山市汇马新型城镇化建设综合开发有限责任公司	—	—	—	—	6.24	—
马鞍山盛凯股权投资合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	14.28	—
马鞍山郑蒲港铁路有限公司	—	—	—	—	15.00	—
安徽和县农村商业银行股份有限公司	—	—	—	—	2.52	
马鞍山市文天教育发展有限公司	—	—	—	—	8.52	—
马鞍山创晟环保科技股份有限公司	—	—	—	—	15.00	—
合 计	—	—	—	—	—	—

9．长期应收款

（1）长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
远东国际租赁有限公司	9,750,000.00		9,750,000.00	32,000,000.00	—	32,000,000.00

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽龙芯微科技有限公司	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
徽银金融租赁有限公司	6,000,000.00	—	6,000,000.00	6,000,000.00	—	6,000,000.00
安徽中安融资租赁股份有限公司	1,200,000.00	—	1,200,000.00	1,200,000.00	—	1,200,000.00
安徽中财租赁有限责任公司	1,000,000.00	—	1,000,000.00	1,000,000.00	—	1,000,000.00
小 计	**27,950,000.00**		**27,950,000.00**	**50,200,000.00**	—	**50,200,000.00**
减：重分类至一年内到期的非流动资产	10,000,000.00	—	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
合 计	**17,950,000.00**		**17,950,000.00**	**40,200,000.00**	—	**40,200,000.00**

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
优合集团食品（马鞍山）有限公司	7,183,139.02	—	—	724,865.09	—	—
安徽锦兴供应链服务有限公司	6,323,798.07	—	—	342,505.21	—	—
合营企业					—	—
马鞍山郑蒲港新区高新创业投资有限公司	9,942,532.10	—	—	(468,191.35)	—	—
马鞍山南大高新技术研究院有限公司	3,124,029.47	—	—	771,401.88		
合 计	**26,573,498.66**	—		**1,370,580.83**	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其 他		
联营企业					
优合集团食品（马鞍山）有限公司	—	—	—	7,908,004.11	—
安徽锦兴供应链服务有限公司	—	—	—	6,666,303.28	—

合营企业					
马鞍山郑蒲港新区高新创业投资有限公司	—	—	—	9,474,340.75	—
马鞍山南大高新技术研究院有限公司	—	—	—	3,895,431.35	
合 计	—	—	—	27,944,079.49	—

11. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	**1,178,375,375.97**	**1,178,375,375.97**
2.本期增加金额	20,628,448.18	20,628,448.18
（1）购置	20,628,448.18	20,628,448.18
（2）存货或固定资产转入	—	—
3.本期减少金额	—	—
（1）处置	—	—
4.期末余额	**1,199,003,824.15**	**1,199,003,824.15**
二、累计折旧		
1.期初余额	**72,649,627.49**	**72,649,627.49**
2.本期增加金额	10,738,778.79	10,738,778.79
（1）计提	10,738,778.79	10,738,778.79
（2）其他转入	—	—
3.本期减少金额	—	—
（1）处置	—	—
4.期末余额	**83,388,406.28**	**83,388,406.28**
三、减值准备	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	**1,115,615,417.87**	**1,115,615,417.87**
2.期初账面价值	**1,105,725,748.48**	**1,105,725,748.48**

（2）受限投资性房地产

项目名称	期末账面原值	受限原因
郑蒲港新区高端电子信息装备制造产业基地	184,040,285.08	抵押
孵化园 1、2 号楼	28,316,234.64	抵押
天润港城办公室及门面房	179,029,415.96	抵押

镇淮中路 650 号镇淮家园 31-33 号楼	212,700,570.84	抵押
合 计	**604,086,506.52**	

12. 固定资产

（2）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	**440,316,314.15**	**32,561,908.54**	**31,800,760.07**	**69,759,290.20**	**574,438,272.96**
2.本期增加金额	100,188,970.77	—	—	1,746,848.45	101,935,819.22
（1）购置	93,045,465.32	—	—	1,746,848.45	94,792,313.77
（2）内部转让	7,143,505.45	—	—	—	7,143,505.45
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
（2）转入投资性房地产	—	—	—	—	—
4. 期末余额	**540,505,284.92**	**32,561,908.54**	**31,800,760.07**	**71,506,138.65**	**676,374,092.18**
二、累计折旧					
1. 期初余额	**28,622,750.65**	**9,683,763.82**	**19,402,814.66**	**27,136,526.32**	**84,845,855.45**
2.本期增加金额	10,736,645.36	1,052,685.90	1,777,145.70	2,308,390.01	15,874,866.98
（1）计提	10,736,645.36	1,052,685.90	1,777,145.70	2,308,390.01	15,874,866.98
3.本期减少金额	-6,321,947.79	—	—	—	-6,321,947.79
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
（2）内部转让	-6,321,947.79	—	—	—	-6,321,947.79
4. 期末余额	**45,681,343.80**	**10,736,449.72**	**21,179,960.36**	**29,444,916.33**	**107,042,670.22**
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	**494,823,941.12**	**21,825,458.82**	**10,620,799.71**	**42,061,222.32**	**569,331,421.96**
2. 期初账面价值	**411,693,563.50**	**22,878,144.72**	**12,397,945.41**	**42,622,763.88**	**489,592,417.51**

（3）固定资产期末余额中无暂时闲置的固定资产。

（4）受限固定资产

项目名称	产权证号码	期末账面原价值	受限原因
孵化园 3 号楼	皖（2018）马鞍山市不动产权第 0089232 号	9,921,890.73	抵押
孵化园 4 号楼	皖（2018）马鞍山市不动产权第 0089229 号	9,971,781.09	抵押
孵化园 5 号楼	皖（2018）马鞍山市不动产权第 0089227 号	14,008,333.99	抵押

项目名称	产权证号码	期末账面原价值	受限原因
孵化园 6 号楼	皖（2018）马鞍山市不动产权第 0089230 号	9,260,988.31	抵押
孵化园 7 号楼	皖（2018）马鞍山市不动产权第 0089231 号	9,923,205.02	抵押
孵化园 8 号楼	皖（2018）马鞍山市不动产权第 0089233 号	9,923,205.02	抵押
孵化园 9 号楼	皖（2018）马鞍山市不动产权第 0089222 号	9,923,205.02	抵押
孵化园 12 号楼	皖（2018）马鞍山市不动产权第 0089225 号	39,972,276.48	抵押
合计		**112,904,885.66**	

13. 在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都机械电子创业园厂房建设及装修工程	92,349,414.34	—	92,349,414.34	92,271,199.24	—	92,271,199.24
人体博物馆	315,493,506.84	—	315,493,506.84	315,493,506.84	—	315,493,506.84
其 他	3,709,199.06	—	3,709,199.06	3,656,635.95	—	3,656,635.95
合 计	**411,552,120.24**	**—**	**411,552,120.24**	**411,421,342.03**	**—**	**411,421,342.03**

（2）在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产、无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额
成都机械电子创业园厂房建设及装修工程	25,289.00 万元	92,271,199.24	78,215.10	—	—	92,349,414.34
人体博物馆	35,530.06 万元	315,493,506.84	—	—	—	315,493,506.84
其 他	—	3,656,635.95	52,563.11	—	—	3,709,199.06
合 计	—	**411,421,342.03**	**130,778.21**	—	—	**411,552,120.24**

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
成都机械电子创业园厂房建设及装修工程	36.52	40.00	—	—	—	自有资金
人体博物馆	88.80	90.00				筹资、自有资金
其 他	—	—	—	—	—	自有资金
合 计	—	—			—	—

（3）报告期末，在建工程未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

14．无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	商标权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	**16,821,000.00**	**18,000.00**	**3,813,998.55**	**20,652,998.55**
2.本期增加金额	—	—	—	—
（1）购入	—	—	—	—
（2）在建工程转入	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	**16,821,000.00**	**18,000.00**	**3,813,998.55**	**20,652,998.55**
二、累计摊销				
1. 期初余额	**1,845,138.55**	**12,900.00**	**594,487.21**	**2,452,525.76**
2.本期增加金额	300.00	5,100.00	365,499.18	370,899.18
（1）计提	300.00	5,100.00	365,499.18	370,899.18
3.本期减少金额				
4. 期末余额	**1,845,138.55**	**18,300.00**	**959,986.39**	**2,823,424.94**
三、减值准备	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 期末账面价值	**14,975,561.45**	—	**2,854,012.16**	**17,829,573.61**
2. 期初账面价值	**14,975,861.45**	**5,100.00**	**3,219,511.34**	**18,200,472.79**

15．长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
咨询担保、服务费	34,622,746.39	3,098,113.20	6,590,846.79	—	31,130,012.80
合　计	**34,622,746.39**	**3,098,113.20**	**6,590,846.79**	**—**	**31,130,012.80**

16．其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	—	6,166,000.32

17．短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	343,119,459.96	495,373,035.09
抵押、保证借款	—	98,361,622.40
抵押借款	—	60,000,000.00
质押借款	—	38,200,000.00
信用借款	—	30,000,000.00
合　计	**343,119,459.96**	**721,934,657.49**

（2）短期借款明细列示如下：

贷款银行	期末借款余额	起始日	到期日	借款类别
徽商银行股份有限公司马鞍山分行	200,000,000.00	2020/2/18	2022/2/18	保证
中国光大银行股份有限公司马鞍山分行	6,000,000.00	2020/9/22	2021/9/21	保证
中国光大银行股份有限公司马鞍山分行	10,000,000.00	2020/12/21	2021/12/20	保证
中国光大银行股份有限公司马鞍山分行	4,000,000.00	2020/12/3	2021/9/21	保证
中国光大银行股份有限公司马鞍山分行	9,500,000.00	2021/3/25	2022/3/24	保证
安徽和县农村商业银行股份有限公司郑蒲港支行	15,000,000.00	2021/3/25	2022/3/23	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	60,000,000.00	2021/4/27	2022/4/26	保证
安徽和县新华村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	2021/6/30	2022/6/30	保证
安徽和县农村商业银行股份有限公司郑蒲港支行	17,064,000.00	2021/5/7	2022/5/5	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	619,363.21	2021/4/15	2021/8/13	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	554,263.40	2021/4/7	2021/8/5	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	564,783.76	2021/6/2	2021/9/30	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	564,783.76	2021/6/2	2021/9/30	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	517,292.49	2021/4/25	2021/8/23	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	521,433.42	2021/4/28	2021/8/26	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	392,644.09	2021/6/2	2021/9/30	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	523,342.13	2021/5/17	2021/9/14	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	398,180.74	2021/6/10	2021/10/8	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	1,028,761.80	2021/5/12	2021/9/9	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	1,040,990.48	2021/5/12	2021/9/9	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	1,031,867.50	2021/6/10	2021/10/8	保证

贷款银行	期末借款余额	起始日	到期日	借款类别
中国银行股份有限公司马鞍山分行	515,739.64	2021/6/30	2021/10/28	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	1,030,832.26	2021/5/24	2021/9/21	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	1,053,477.96	2021/5/31	2021/9/28	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	1,047,784.19	2021/6/16	2021/10/14	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	1,056,907.17	2021/5/31	2021/9/28	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	1,009,998.22	2021/6/18	2021/10/15	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	541,609.46	2021/6/18	2021/10/15	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	304,269.69	2021/6/30	2021/10/28	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	224,790.41	2021/6/30	2021/10/28	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	2,012,344.18	2021/5/31	2021/9/28	保证
合 计	**343,119,459.96**			

18. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	218,648,277.84	174,500,000.00
商业承兑汇票	—	—
合计	**218,648,277.84**	**174,500,000.00**

19. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
工程款及设备款	1,019,234,421.11	746,169,696.93
服务费	19,959,325.24	20,316,978.01
购货款	16,798,640.63	27,384,177.36
购车款	16,526,366.81	9,599,698.38
汽车贸易款	37,742,800.00	—
其 他	29,430,478.11	13,277,940.80
合 计	**1,139,692,031.90**	**816,748,491.48**

20. 预收款项

（1）预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
购房款	—	252,602,445.35
货 款	136,252,713.90	79,429,382.58
房 租	897,112.50	897,112.50
其 他	266,675,785.25	8,365,887.88

项 目	期末余额	期初余额
合 计	**403,825,611.65**	**341,294,828.31**

（2）期末余额无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,438.85	10,665,217.98	10,629,774.60	86,882.23
二、离职后福利-设定提存计划	—	485,050.48	472,334.58	12,715.90
三、辞退福利	—	—	—	—
合 计	**51,438.85**	**11,150,268.46**	**11,102,109.18**	**99,598.13**

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	51,438.85	8,933,403.80	8,934,463.80	50,378.85
二、职工福利费	—	757,616.74	757,616.74	—
三、社会保险费	—	285,413.67	275,970.29	9,443.38
其中：医疗保险费	—	267,816.85	258,967.58	8,849.27
工伤保险费	—	7,425.78	7,343.18	82.60
生育保险费	—	10,171.04	9,659.53	511.51
四、商业保险		5,084.91	5,084.91	—
五、住房公积金	—	377,594.00	350,534.00	27,060.00
六、工会经费和职工教育经费	—	306,104.86	306,104.86	—
七、短期带薪缺勤	—	—	—	—
八、短期利润分享计划	—	—	—	—
九、劳务费	—	—	—	—
合 计	**51,438.85**	**485,050.48**	**472,334.58**	**12,715.90**

（3）设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利：				
1. 基本养老保险	—	471,594.76	459,241.14	12,353.62
2. 失业保险费	—	13,455.72	13,093.44	362.28
合 计	—	**485,050.48**	**472,334.58**	**12,715.90**

22. 应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	23,865,373.90	67,548,698.98
企业所得税	29,528,731.78	24,901,549.14
土地使用税	2,778,097.21	16,985,532.69
土地增值税	7,844,881.07	7,844,881.07
房产税	12,179,338.94	7,490,955.83
城市维护建设税	2,480,455.38	2,556,525.74
水利建设基金	700,319.98	1,105,174.84
教育附加	2,490,992.64	2,557,853.12
营业税	721,900.00	721,900.00
个人所得税	405,018.96	31,985.54
其他	105,063.82	447,907.01
合　计	**83,100,173.68**	**132,192,963.96**

23. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息	110,310,403.11	124,740,739.62
应付股利	688,810.08	358,337.06
其他应付款	406,419,679.64	459,754,038.53
合　计	**517,418,892.83**	**584,853,115.21**

（2）应付利息

项　目	期末余额	期初余额
借款利息	110,310,403.11	124,740,739.62

（3）应付股利

项　目	期末余额	期初余额
应付股利	688,810.08	358,337.06

（4）其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
往来款	316,909,854.28	391,274,662.89
押金及保证金	66,138,935.44	65,964,290.71
其　他	23,370,889.92	2,515,084.93
合　计	**406,419,679.64**	**459,754,038.53**

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,246,410,000.00	691,970,000.00
一年内到期的长期应付款	50,965,836.96	105,609,154.99
一年内到期的应付债券	538,789,881.07	240,000,000.00
合 计	**1,836,165,718.03**	**1,037,579,154.99**

25. 长期借款

（1）长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	3,271,050,000.00	3,067,650,000.00
抵押借款	1,085,620,000.00	2,461,200,000.00
质押借款	186,000,000.00	—
抵押、保证借款	1,756,650,000.00	237,500,000.00
质押、保证借款	99,000,000.00	163,520,000.00
合 计	**6,398,320,000.00**	**5,929,870,000.00**

（2）长期借款明细列示如下：

贷款银行	期末借款余额	其中：将于一年内到期	起始日	到期日	借款类别
安徽和县农村商业银行股份有限公司郑蒲港支行	60,500,000.00	60,500,000.00	2016/8/22	2021/8/18	保证
中国光大银行马鞍山分行康乐路支行	310,000,000.00	12,500,000.00	2015/10/12	2025/10/12	保证
中国农业发展银行马鞍山市分行营业部	330,000,000.00	220,000,000.00	2015/8/26	2024/8/16	抵押
安徽和县农村商业银行股份有限公司郑蒲港支行	60,500,000.00	60,500,000.00	2016/9/5	2021/9/2	保证
中国进出口银行安徽省分行	435,000,000.00	70,000,000.00	2017/8/31	2028/8/22	抵押
中国银行股份有限公司和县和州路支行	60,900,000.00	9,800,000.00	2017/8/31	2028/8/22	抵押
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司营业部	69,600,000.00	11,200,000.00	2017/9/1	2028/8/22	抵押
交通银行股份有限公司马鞍山分行	212,280,000.00	34,160,000.00	2017/9/5	2028/8/22	抵押
中国银行股份有限公司马鞍山分行	198,000,000.00	12,000,000.00	2018/2/11	2036/2/8	质押
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司营业部	60,900,000.00	9,800,000.00	2018/12/20	2028/8/22	抵押
中国银行股份有限公司和县和	26,100,000.00	4,200,000.00	2018/12/24	2028/8/22	抵押

贷款银行	期末借款余额	其中:将于一年内到期	起始日	到期日	借款类别
州路支行					
中国银行股份有限公司马鞍山分行	140,000,000.00	40,000,000.00	2019/3/21	2024/3/21	抵押
建信信托有限责任公司	500,000,000.00	500,000,000.00	2019/6/27	2022/6/27	保证
中国农业发展银行马鞍山市分行营业部	269,500,000.00	13,000,000.00	2019/7/25	2033/7/21	保证
上海浦东发展银行马鞍山支行	25,800,000.00	25,800,000.00	2019/8/9	2021/8/9	保证
中国农业发展银行马鞍山市分行营业部	980,000,000.00	0	2019/11/15	2033/11/4	抵押、保证
中国民生银行马鞍山分行营业部	37,804,610.32	2,195,389.68	2019/12/13	2027/12/13	抵押、保证
中国农业发展银行马鞍山市分行营业部	700,000,000.00	17,500,000.00	2020/1/9	2034/1/6	保证
中国农业发展银行马鞍山市分行营业部	600,000,000.00	17,500,000.00	2020/1/10	2034/1/5	保证
中国进出口银行安徽省分行	300,000,000.00	12,000,000.00	2020/1/19	2034/1/14	保证
中国工商银行马鞍山分行	106,000,000.00	7,000,000.00	2020/3/11	2030/3/6	质押、保证
中国民生银行马鞍山分行营业部	91,345,389.68	5,304,610.32	2020/3/27	2027/12/13	抵押、保证
中国光大银行股份有限公司马鞍山分行	250,000,000.00	25,000,000.00	2020/4/26	2027/4/26	抵押、保证
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司营业部	90,000,000.00	0	2020/4/30	2028/4/30	保证
中信银行股份有限公司马鞍山分行	96,500,000.00	7,000,000.00	2020/6/23	2034/12/23	保证
上海浦东发展银行马鞍山支行	60,000,000.00	1,500,000.00	2020/6/30	2034/6/28	保证
华夏银行股份有限公司芜湖分行	80,000,000.00	20,000,000.00	2020/9/7	2023/9/7	保证
中国工商银行马鞍山分行	164,000,000.00	14,000,000.00	2020/10/1	2030/9/7	抵押
中国农业银行股份有限公司马鞍山分行营业部	600,000,000.00	15,000,000.00	2021/1/1	2033/12/31	保证
上海浦东发展银行马鞍山支行	30,000,000.00	480,000.00	2021/1/1	2034/6/28	保证
上海浦东发展银行马鞍山支行	80,000,000.00	670,000.00	2021/1/2	2035/12/31	保证
中国建设银行股份有限公司马鞍山市分行	112,000,000.00	10,000,000.00	2021/1/5	2028/1/4	保证
中国银行股份有限公司马鞍山分行	25,000,000.00	7,000,000.00	2021/3/30	2024/3/25	保证
安徽和县新华村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	500,000.00	2021/4/2	2024/4/2	保证
中国建设银行股份有限公司马鞍山市分行	13,000,000.00	0	2021/4/15	2028/1/4	保证

贷款银行	期末借款余额	其中：将于一年内到期	起始日	到期日	借款类别
中国农业银行股份有限公司马鞍山分行营业部	50,000,000.00	0	2021/4/20	2026/4/20	抵押、保证
中国进出口银行安徽省分行	30,000,000.00	0	2021/5/26	2033/5/12	抵押、保证
交通银行股份有限公司马鞍山分行	350,000,000.00	0	2021/5/31	2030/12/1	抵押、保证
上海浦东发展银行马鞍山支行	35,000,000.00	300,000.00	2021/6/29	2035/12/31	保证
合 计	**7,644,730,000.00**	**1,246,410,000.00**	—	—	—

26. 应付债券

（1）应付债券

项 目	期末余额	期初余额
17 郑蒲债 01	358,772,577.97	358,445,743.03
18 郑蒲债 01	358,476,052.58	478,117,937.47
19 皖郑蒲港新区 ZR001	295,854,320.91	295,176,515.69
19 皖郑蒲港新区 ZR002	296,181,965.40	295,661,158.75
19 郑蒲债 01	248,680,030.52	248,504,625.72
20 皖郑蒲港新区 ZR01	370,271,365.56	369,153,105.05
20 郑蒲债 01	498,493,547.81	498,327,956.54
20 皖郑蒲港新区 01	—	298,091,122.52
20 皖郑蒲港新区 02	99,568,335.58	99,434,694.82
21 郑蒲债 01	497,956,769.44	—
合 计	**3,024,254,965.77**	**2,940,912,859.59**

（2）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
17 郑蒲债 01	600,000,000.00	2017/10/12	7 年	600,000,000.00	358,445,743.03
18 郑蒲债 01	600,000,000.00	2018/3/19	7 年	600,000,000.00	478,117,937.47
19 皖郑蒲港新区 ZR001	300,000,000.00	2019/3/22	5 年	300,000,000.00	295,176,515.69
19 皖郑蒲港新区 ZR002	300,000,000.00	2019/9/3	5 年	300,000,000.00	295,661,158.75
19 郑蒲债 01	250,000,000.00	2019/10/21	5 年	250,000,000.00	248,504,625.72
20 皖郑蒲港新区 ZR01	380,000,000.00	2020/3/20	5 年	380,000,000.00	369,153,105.05

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 郑蒲债 01	500,000,000.00	2020/5/13	5 年	500,000,000.00	498,327,956.54
20 皖郑蒲港新区 01	300,000,000.00	2020/4/28	2 年	300,000,000.00	298,091,122.52
20 皖郑蒲港新区 02	100,000,000.00	2020/12/30	2 年	100,000,000.00	99,434,694.82
21 郑蒲债 01	500,000,000.00	2021/1/28	5 年	500,000,000.00	—
合 计	**3,830,000,000.00**			**3,330,000,000.00**	**2,940,912,859.59**

（续上表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	其中：一年内到期的应付债券
17 郑蒲债 01	—	—	326,834.94	—	358,772,577.97	120,000,000.00
18 郑蒲债 01	—	—	358,115.11	120,000,000.00	358,476,052.58	120,000,000.00
19 皖郑蒲港新区 ZR001	—	—	677,805.22	—	295,854,320.91	—
19 皖郑蒲港新区 ZR002	—	—	520,806.65	—	296,181,965.40	—
19 郑蒲债 01	—	—	175,404.80	—	248,680,030.52	—
20 皖郑蒲港新区 ZR01	—	—	1,118,260.51	—	370,271,365.56	—
20 郑蒲债 01	—	—	165,591.26	—	498,493,547.81	—
20 皖郑蒲港新区 01	—	—	698,758.55	—	—	298,789,881.07
20 皖郑蒲港新区 02	—	—	133640.76	—	99,568,335.58	—
21 郑蒲债 01	497,641,509.43		315,260.01		497,956,769.44	—
合 计	**497,641,509.43**	—	**4,490,477.82**	**120,000,000.00**	**3,024,254,965.77**	**538,789,881.07**

27. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
徽银金融租赁有限公司	14,936,555.54	14,726,853.36
安徽中安融资租赁股份有限公司	2,987,283.14	2,943,299.56
远东国际租赁有限公司	29,269,274.29	36,552,283.92
马鞍山市汇马新型城镇化建设综合开发有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00
安振（天津）融资租赁有限责任公司	9,941,919.16	19,802,740.35
安徽中财租赁有限责任公司	12,554,858.84	18,629,237.78
合 计	**80,689,890.97**	**103,654,414.97**

28. 递延收益

（1）递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,110,789.26	—	78,073.50	7,032,715.76	—

（2）涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施补助款	7,110,789.26	—		—	7,266,936.26	与资产相关

29. 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例（%）
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会	1,119,819,000.00	7,181,000.00	—	1,127,000,000.00	93.9167
马鞍山市汇马新型城镇化建设综合开发有限责任公司	73,000,000.00	—	—	73,000,000.00	6.0833
中国农发重点建设基金有限公司	7,181,000.00	—	7,181,000.00	—	—
合 计	**1,200,000,000.00**	**7,181,000.00**	**7,181,000.00**	**1,200,000,000.00**	**100**

30. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,940,440,000.00	—	—	1,940,440,000.00
其他资本公积	6,838,400,000.00	701,000,000.00	—	7,539,400,000.00
合 计	**8,778,840,000.00**	**701,000,000.00**	—	**9,479,840,000.00**

根据政府文件，马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会以货币资金增加出资2,688,900,000.00元，用于增加马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司资本公积。

31. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他综合收益	262,850.00	—	—	262,850.00

32. 盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	131,393,423.71	—	—	131,393,423.71

盈余公积本期增加，是按母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

33．未分配利润

项　目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,189,103,166.74	1,069,364,353.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	—	—
调整后期初未分配利润	1,189,103,166.74	1,069,364,353.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,455,236.33	133,263,063.61
减：提取法定盈余公积	—	12,186,039.91
对股东的分配	1,941,611.35	1,338,210.23
期末未分配利润	1,222,616,791.72	1,189,103,166.74

34．营业收入及营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,858,137.92	267,029,365.28	342,317,112.60	327,850,770.35
其他业务	43,968,509.37	22,744,899.31	103,722,219.00	89,761,010.30
合　计	**321,826,647.29**	**289,774,264.59**	**446,039,331.60**	**417,611,780.65**

（1）主营业务分产品列示

项　目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程项目收入	—	—	—	—
房地产收入	87,118,283.09	74,857,104.18	69,000,000.00	60,000,000.00
商品销售收入	135,908,702.84	138,802,255.26	273,317,112.60	267,850,770.35
汽车销售收入	54,831,151.99	53,370,005.84	—	—
合　计	**277,858,137.92**	**267,029,365.28**	**342,317,112.60**	**327,850,770.35**

（2）其他业务分产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
养护收入	1,549,878.67	687,941.28	54,613,017.88	54,959,750.87

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租赁收入	26,324,270.70	13,630,093.42	26,900,310.45	15,612,209.32
环卫收入	1,289,889.91	1,031,911.93	1,650,485.44	1,512,294.30
其他收入	14,804,470.09	7,394,952.68	20,558,405.23	17,676,755.81
合 计	**43,968,509.37**	**22,744,899.31**	**103,722,219.00**	**89,761,010.30**

35. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	21,420,829.09	17,163,717.20
房产税	7,583,443.27	108,791.59
城市维护建设税	94,332.81	—
教育费附加	56,429.95	—
其 他	232,271.07	840,428.68
合 计	**29,387,306.19**	**18,112,937.47**

36. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	—	267,463.50
运 费	—	7,870.00
广告宣传费	422,944.60	—
其 他	—	167,244.04
折旧费	—	119,990.16
职工薪酬	15,200.00	104,563.57
物料费用	—	19,464.22
合计	**438,144.60**	**686,595.49**

37. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,697,527.66	9,552,054.17
房租及物业费	5,593,449.18	4,170,805.32
折旧费及摊销	12,101,799.69	20,637,132.87
业务宣传费	2,843,211.35	—
中介服务费	7,725,536.14	2,168,936.91
办公费	1,696,150.68	3,781,114.82

项　目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,057,841.72	1,398,272.60
业务招待费	2,113,456.97	2,093,272.43
运杂费	—	75,000.00
其　他	7,118,535.08	12,871,120.00
合　计	**56,947,508.47**	**56,747,709.12**

38. 财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,997,592.00	29,952,024.15
减：利息收入	11,777,037.56	7,467,926.69
汇兑损失	—	10.00
减：汇兑收益	—	—
融资担保、服务费	8,037,709.77	—
银行手续费	2,602,210.52	7,153,262.98
票据贴现息	7,452,958.33	
其　他	409,603.86	404,342.61
合　计	**42,723,036.92**	**30,041,713.05**

39. 其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	7,599,266.72	78,073.50
其中：与递延收益相关的政府补助	78,073.50	—
直接计入当期损益的政府补助	7,521,193.22	78,073.50
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	—	—
其中：个税扣缴税款手续费	—	—
合　计	**7,599,266.72**	**78,073.50**

政府补助披露详见附注五、48、政府补助。

40. 投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,370,580.83	861,833.48
其　他	46,212.79	—
合　计	**1,416,793.62**	**861,833.48**

41. 资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,191,730.21	-15,256,057.54

42. 营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	127,646,856.03	133,068,556.38
其中：财政补贴收入	127,646,856.03	133,068,556.38
其　他	7,120.00	49,329.99
合　计	**127,653,976.03**	**133,117,886.37**

43. 营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	—	921,135.68
其中：固定资产处置损失	—	921,135.68
对外捐赠	17,699.11	—
违约金、赔偿金及罚款支出	—	407,243.55
其他	—	18,655.25
合　计	**17,699.11**	**1,347,034.48**

44. 所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	622,517.20	451,086.74

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	186,459,045.51	见本附注五、1
投资性房地产	604,086,506.52	见本附注五、11
固定资产	112,904,885.66	见本附注五、12
存货	4,359,385,273.45	见本附注五、5
合　计	**5,262,835,711.14**	

46. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
基础设施建设	78,073.50	递延收益	78,073.50	其他收益

（2）与收益相关的政府补助

项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
财政补助	127,646,856.03	营业外收入
小城镇基础施舍建设补贴	7,000,000.00	其他收益
稳岗补贴	21,193.22	其他收益
合 计	**134,668,049.25**	

六、合并范围的变更

本报告期内新设立全资子公司马鞍山郑蒲港新区医养服务有限公司，子公司马鞍山郑蒲港新区惠港能源科技有限公司、马鞍山博群建设合伙企业（有限合伙）、安徽兴港物业管理有限公司设立全资孙公司安徽兴蒲物业管理有限公司、马鞍山市港城公交有限公司设立全资孙公司马鞍山市港城公交修理有限公司进行注销，子公司马鞍山平贸汽车销售服务有限公司进行了股权转让，详细信息见“本附注七、在其他主体中的权益”。

七、在其他主体中的权益

1．在子公司中的权益

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	马鞍山市宏顺置业有限公司	马鞍山市	马鞍山市	楼宇管理	100.00	—	新设
1-1	马鞍山市港城公交有限公司	马鞍山市	马鞍山市	县内班车客运	—	100.00	新设
1-2	马鞍山郑蒲港旭日汽车租赁服务有限公司	马鞍山市	马鞍山市	汽车租赁美容	—	100.00	新设
1-3	马鞍山郑蒲港新区和顺餐饮服务有限公司	马鞍山市	马鞍山市	中餐	—	100.00	新设
2	马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	马鞍山市	马鞍山市	房地产开发、销售等	100.00	—	新设
2-1	马鞍山郑蒲港汽车销售服务有限公司	马鞍山市	马鞍山市	汽车销售	—	100.00	新设
2-2	马鞍山郑蒲港保税物流有限公司	马鞍山市	马鞍山市	普通货运	—	100.00	新设
2-3	马鞍山郑蒲港保税仓储有限公司	马鞍山市	马鞍山市	报关、普通货运	—	100.00	新设
2-4	马鞍山瑞泰保税物流有限公司	马鞍山市	马鞍山市	进出口货物的存储	—	80.00	非同一控制下企业合并
2-5	马鞍山郑蒲港供应链管理有限公司	马鞍山市	马鞍山市	供应链管理服务	—	100.00	新设
2-5-1	马鞍山蒲昌供应链管理有限公司	马鞍山市	马鞍山市	供应链管理服务	—	100.00	新设
3	马鞍山郑蒲港港口投资建设有限公司	马鞍山市	马鞍山市	码头及港口基础设施	85.00	—	新设

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				建设的投融资及管理			
3-1	马鞍山郑盐港口有限公司	马鞍山市	马鞍山市	码头及港口基础设施建设的投融资及管理	—	85.00	新设
4	马鞍山郑蒲港文化旅游有限公司	马鞍山市	马鞍山市	旅游接待服务	100.00	—	新设
5	马鞍山郑蒲港教育资产运营有限公司	马鞍山市	马鞍山市	新区教育项目开发	100.00	—	新设
6	马鞍山郑蒲港高新技术创业服务有限公司	马鞍山市	马鞍山市	科技企业孵化服务	100.00	—	新设
7	马鞍山郑蒲港新区信达融资担保有限公司	马鞍山市	马鞍山市	贷款担保	70.00	—	新设
8	安徽兴港物业管理有限公司	马鞍山市	马鞍山市	物业管理	51.00	—	新设
9	马鞍山郑蒲港市政有限公司	马鞍山市	马鞍山市	道路保洁	21.43	4.90	新设
10	马鞍山郑蒲港新区医养服务有限公司	马鞍山市	马鞍山市	医院服务	100.00	—	新设

2．在合营安排或联营企业中的权益

（1）合营企业

合营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
马鞍山南大高新技术研究院有限公司	马鞍山市	马鞍山市	技术开发	50.00	—	权益法
马鞍山郑蒲港新区高新创业投资有限公司	马鞍山市	马鞍山市	创业投资	50.00	—	权益法

（2）联营企业

联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽锦兴供应链服务有限公司	马鞍山市	马鞍山市	供应链管理	30.00	—	权益法
优合集团食品（马鞍山）有限公司	马鞍山市	马鞍山市	冷冻禽畜生肉	20.00	—	权益法

（3）合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2021.6.30余额/2021年1-6月发生额	2020.12.31余额/2020年度发生额
合营企业：		
马鞍山南大高新技术研究院有限公司		
投资账面价值合计	3,895,431.35	3,124,029.47
下列各项按持股比例计算的合计数	1,395,431.35	1,714,226.40

——净利润	1,395,431.35	1,714,226.40
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	1,395,431.35	1,714,226.40
马鞍山郑蒲港新区高新创业投资有限公司		
投资账面价值合计	9,474,340.75	9,942,532.10
下列各项按持股比例计算的合计数	-525,659.25	-1,040,425.22
——净利润	-525,659.25	-1,040,425.22
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	-525,659.25	-1,040,425.22
安徽锦兴供应链服务有限公司		
投资账面价值合计	6,666,303.28	6,323,798.07
下列各项按持股比例计算的合计数	666,303.28	489,293.16
——净利润	666,303.28	489,293.16
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	666,303.28	489,293.16
优合集团食品（马鞍山）有限公司		
投资账面价值合计	7,908,004.11	7,183,139.02
下列各项按持股比例计算的合计数	1,908,004.11	-1,610,811.32
——净利润	1,908,004.11	-1,610,811.32
——其他综合收益	—	—

八、与金融工具相关的风险

1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责制定，经营层负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在保持公司综合竞争力和持续发展能力的情况下，尽可能的在风险和收益之间取得平衡，降低各类风险敞口，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至可接受的低水平。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些金融机构具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素评估债务人的信用资质并设置相应的欠款额度和信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对信用记录不良的债务人，本公司团会采取相应的催收措施，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3. 流动性风险

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。本公司的资金管理政策是在充分提高现金利用效率的前提下，确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4. 市场风险

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

（1） 汇率风险敏感性分析

无。

（2）利率风险敏感性分析

本公司面临的利率风险来源于以浮动利率计息的银行借款。2021 年 6 月 30 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果当年利率下降 1.00%，本公司当年的利息支出就会减少 5,808.76 万元，这一减少主要来自借款利息的降低。在其他风险变量保持不变的情况下，如果当年利率上升 1.00%，本公司当年的利息支出就会增加 5,808.76 万元，这一增加主要来自借款利息的增加。

（3）其他价格风险

无。

九、关联方关系及其交易

1．本公司的控股股东及实际控制人

母公司名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会	93.3183	93.3183

2．本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3．本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注七、在其他主体中的权益。

4．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马鞍山市汇马新型城镇化建设综合开发有限责任公司	公司股东
中国农发重点建设基金有限公司	公司股东
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会财政金融局	受母公司同一控制
安徽新和州投资开发有限公司	受母公司同一控制
马鞍山同力农产品销售有限公司	受母公司同一控制
马鞍山全家鲜养食品有限公司	受母公司同一控制
马鞍山郑蒲港建设工程有限公司	受母公司同一控制
安徽同创现代农业投资发展有限公司	受母公司同一控制
马鞍山郑蒲港建设工程有限公司	受母公司同一控制
马鞍山郑蒲港新区建筑活动综合技术服务中心	受母公司同一控制
马鞍山市同创农机专业合作社	受母公司同一控制
马鞍山思源现代农业发展有限公司	受母公司同一控制
马鞍山创晟环保科技股份有限公司	参股企业
马鞍山郑蒲港铁路有限公司	参股企业
安徽省港口运营集团有限公司	参股企业
马鞍山市文天教育发展有限公司	参股企业
安徽华泰港航海运有限公司	参股企业
安徽郑海国际物流航运有限公司	参股企业
优合进出口（马鞍山）有限公司	参股企业优合食品子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马鞍山锦兴物流有限公司	参股企业锦兴供应链子公司

5. 关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽新和州投资开发有限公司	房产开发收入	87,118,283.09	69,000,000.00
安徽新和州投资开发有限公司	租赁收入	1,265,140.00	—
安徽同创现代农业投资发展有限公司	租赁收入	352,223.00	—
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会财政金融局	租赁收入	208,093.50	—
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会财政金融局	物业收入	181,323.50	—

（2）关联采购

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
优合集团食品（马鞍山）有限公司	商品采购	78,716,207.59	135,076,675.97

6. 关联方应收应付款项

（1）应收账款

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安徽新和州投资开发有限公司	624,746,698.91	—	1,043,262,150.92	—
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会财政金融局	28,537,996.83	—	25,352,521.64	—
安徽同创现代农业投资发展有限公司	23,337,427.00	—	24,050,293.00	—
马鞍山南大高新技术研究院有限公司	99,200.00	4,960.00	3,440,242.70	962,872.20
马鞍山郑蒲港新区建筑活动综合技术服务中心	531,446.00	—	171,446.00	—
安徽锦兴供应链服务有限公司	—	—	152,587.80	7,629.39

（2） 预付账款

关联方	2021 年度		2020 年度	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

优合集团食品（马鞍山）有限公司	—	—	73,087,386.47	—
马鞍山锦兴物流有限公司	—	—	19,003,995.61	—
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会财政金融局	378,743.44	—	79,073.44	—

（3） 其他应收款

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会财政金融局	678,668,466.09	—	1,195,076,378.46	—
马鞍山郑蒲港建设工程有限公司	680,056,533.53	—	832,006,533.53	—
安徽同创现代农业投资发展有限公司	49,670,203.01	—	217,745,028.52	—
安徽新和州投资开发有限公司	290,538,061.15	—	210,680,319.39	—
马鞍山全家鲜养食品有限公司	150,000.00	—	89,447,096.66	
马鞍山郑蒲港新区建筑活动综合技术服务中心	39,869,849.61	—	39,256,642.06	—
马鞍山同力农产品销售有限公司	15,157,737.33	—	31,007,737.33	—
安徽锦兴供应链服务有限公司	—	—	5,155,195.23	487,759.76
马鞍山郑蒲港铁路有限公司	19,333.26	—	19,333.26	—
马鞍山郑蒲港新区高新创业投资有限公司	1,000,400.00	—	—	—
马鞍山创晟环保科技股份有限公司	528,311.39	—	—	—

（5）应付账款

关联方	期末余额	期初余额
优合进出口（马鞍山）有限公司	—	13,692,088.68
安徽同创现代农业投资发展有限公司	37,600.00	653,634.09
安徽新和州投资开发有限公司	900,000.00	—
马鞍山郑蒲港新区建筑活动综合技术服务中心	200,000.00	—

（6）预收账款

关联方	期末余额	期初余额
马鞍山郑蒲港新区建筑活动综合技术服务中心	560,000.00	200,000.00
安徽锦兴供应链服务有限公司		61,301.21
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会财政金融局	1,175,687.00	52,835.00
马鞍山锦兴物流有限公司	1,140.00	1,140.00

（7）其他应付款

关联方	期末余额	期初余额

安徽新和州投资开发有限公司	76,983,621.00	202,656,429.78
马鞍山市汇马新型城镇化建设综合开发有限责任公司	99,750,000.00	99,750,000.00
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会财政金融局	36,660,424.49	56,770,945.62
安徽华泰港航海运有限公司	464,724.00	464,724.00
马鞍山郑蒲港新区建筑活动综合技术服务中心	66,740.84	266,740.84
安徽同创现代农业投资发展有限公司	—	7,000.00
安徽锦兴供应链服务有限公司	5,000.00	1,000.00
马鞍山南大高新技术研究院有限公司	158,000.00	—

十、承诺及或有事项

1．重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2．或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司及下属子公司对外担保余额为 201,900.46 万元，具体明细如下：

被担保单位	余额（万元）	担保开始日	担保到期日	担保方式
安徽新和州投资开发有限公司	1,050.00	2016/8/22	2021/8/18	信用担保
安徽新和州投资开发有限公司	3,500.00	2016/8/22	2021/8/18	信用担保
马鞍山晶智科技有限公司	350.00	2020/5/28	2023/3/30	信用担保
安徽华鑫智创电子有限公司	300.00	2020/4/29	2023/4/26	信用担保
安徽同创现代农业投资发展有限公司	450.00	2020/4/30	2023/4/29	信用担保
安徽新芯威半导体有限公司	750.00	2020/5/15	2023/5/14	信用担保
安徽新芯威半导体有限公司	750.00	2020/6/28	2023/6/27	信用担保
刚佑（安徽）智能科技有限公司	180.00	2020/7/16	2023/7/14	信用担保
马鞍山锦兴物流有限公司	500.00	2020/9/17	2021/9/16	信用担保
马鞍山锦兴物流有限公司	500.00	2020/9/27	2021/9/27	信用担保
马鞍山市清浅酒店管理有限公司	499.00	2020/11/2	2022/10/28	信用担保
安徽致远教育发展有限公司	1,500.00	2020/11/15	2021/11/1	信用担保
马鞍山徽湃食品有限公司	521.00	2020/11/25	2023/11/16	信用担保
安徽帝显电子有限公司	700.00	2020/11/27	2021/11/26	信用担保
马鞍山广泰商贸有限公司	1,500.00	2020/12/2	2021/11/23	信用担保
芜湖市万恒置业有限公司郑蒲港分公司	1,500.00	2020/12/4	2021/12/3	信用担保
马鞍山徽湃食品有限公司	65.90	2020/12/31	2023/11/16	信用担保
安徽同创现代农业投资发展有限公司	4,500.00	2019/8/9	2021/8/9	信用担保

被担保单位	余额（万元）	担保开始日	担保到期日	担保方式
安徽新和州投资开发有限公司	45,700.00	2020/4/30	2038/4/28	信用担保
安徽新和州投资开发有限公司	1,000.00	2020/7/16	2023/7/15	信用担保
安徽新和州投资开发有限公司	4,500.00	2020/8/4	2023/8/4	信用担保
安徽新和州投资开发有限公司	5,000.00	2020/8/11	2023/8/10	信用担保
安徽新和州投资开发有限公司	490.00	2020/8/14	2022/8/13	信用担保
安徽新和州投资开发有限公司	20,250.00	2016/11/8	2026/11/8	信用担保
安徽新和州投资开发有限公司	18,700.00	2016/11/24	2026/11/24	信用担保
安徽同创现代农业投资发展有限公司	5,000.00	2020/9/1	2025/8/31	信用担保
安徽新和州投资开发有限公司	10,000.00	2020/11/18	2021/11/18	抵押保证
马鞍山郑蒲港建设工程有限公司	1,595.66	2018/2/14	2023/2/14	信用担保
马鞍山濮塘文化旅游投资发展有限公司	1,750.00	2019/12/3	2022/12/3	信用担保
马鞍山濮塘文化旅游投资发展有限公司	2,041.00	2020/1/14	2023/1/14	信用担保
马鞍山市金家庄城市发展投资有限责任公司	20,000.00	2020/4/29	2038/4/28	信用担保
安徽致远教育发展有限公司	10,350.00	2018/8/29	2028/12/31	信用担保
安徽同创现代农业投资发展有限公司	15,000.00	2021/1/1	2025/8/31	信用担保
安徽同创现代农业投资发展有限公司	5,000.00	2021/1/4	2022/1/3	信用担保
安徽新和州投资开发有限公司	11,000.00	2021/3/11	2026/3/5	信用担保
马鞍山蒲昌供应链管理有限公司	950.00	2021/3/25	2022/3/24	信用担保
马鞍山祐席科技有限公司	600.00	2021/1/14	2022/1/14	信用担保
马鞍山祐席科技有限公司	300.00	2021/3/17	2022/3/17	信用担保
马鞍山徽湃食品有限公司	807.90	2021/2/3	2023/11/16	信用担保
马鞍山芯海科技有限公司	200.00	2021/3/25	2022/3/24	信用担保
安徽瀚程机械制造有限公司	500.00	2021/3/29	2022/3/28	信用担保
安徽新和州投资开发有限公司	500.00	2021/4/27	2024/4/27	信用担保
安徽芯鑫半导体有限公司	300.00	2021/5/12	2024/5/10	信用担保
安徽海之量储存设备有限公司	400.00	2021/5/12	2024/5/10	信用担保
马鞍山徽湃食品有限公司	50.00	2021/5/14	2023/11/16	信用担保
安徽瀚程机械制造有限公司	300.00	2021/5/17	2022/5/9	信用担保
马鞍山芯海科技有限公司	500.00	2021/5/26	2024/5/23	信用担保
合 计	**201,900.46**			

截至 2021 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	884,634,335.93	100.00	4,821,344.55	0.55	879,812,991.38
其中：组合 1	34,343,236.22	3.88	4,821,344.55	14.04	29,521,891.67
组合 2	850,291,099.71	96.12	—	—	850,291,099.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	**884,634,335.93**	**100.00**	**4,821,344.55**	**0.55**	**879,812,991.38**

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	887,005,124.78	100.00	4,787,443.49	0.54	882,217,681.29
其中：组合 1	33,665,215.07	2.80	4,787,443.49	14.22	28,877,771.58
组合 2	853,339,909.71	96.20	—	—	853,339,909.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	**887,005,124.78**	**100.00**	**4,787,443.49**	**0.54**	**882,217,681.29**

①公司应收账款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

其中组合 1：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,971,317.50	748,565.89	5.00
1 至 2 年	9,893,262.94	989,326.29	10.00
2 至 3 年	8,279,377.58	2,483,813.27	30.00
3 至 4 年	1,199,278.20	599,639.10	50.00
4 至 5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合　计	**34,343,236.22**	**4,821,344.55**	**14.04**

其中组合 2：

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
安徽新和州投资开发有限公司	394,005,366.60	—	—
马鞍山经济技术开发区郑蒲港新区建设指挥部土地和房屋征收管理局	388,335,106.57	—	—
安徽同创现代农业投资发展有限公司	23,337,427.00	—	—
马鞍山市第二中学郑蒲港分校	14,923,502.00	—	—
其　他	29,689,697.54	—	—
合　计	**850,291,099.71**	—	—

③公司期末余额中无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

（2）报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1月-6月计提坏账准备金额为33,901.06元，无收回或转回坏账准备的情况。

（3）按欠款方归集的期末应收账款前五名明细情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备余额
安徽新和州投资开发有限公司	394,005,366.60	44.54	—
马鞍山经济技术开发区郑蒲港新区建设指挥部土地和房屋征收管理局	388,335,106.57	43.90	—
安徽同创现代农业投资发展有限公司	23,337,427.00	2.64	—
马鞍山市第二中学郑蒲港分校	14,923,502.00	1.69	—

马鞍山普梅森医学检验中心有限公司	13,409,011.84	1.52	670,450.59
合 计	**834,010,414.01**	**94.28**	**670,450.59**

2. 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
其他应收款	3,921,817,382.61	3,389,204,534.23
合 计	**3,921,817,382.61**	**3,389,204,534.23**

（2）应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—

（3）其他应收款

①分类披露

类 别	2021/6/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,921,817,382.61	100.00	17,155,770.22	0.44	3,904,661,612.39
其中：组合 1	119,009,902.49	3.03	17,155,770.22	14.42	101,854,132.27
组合 2	3,802,807,480.12	96.97	—	—	3,802,807,480.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	**3,921,817,382.61**	**100.00**	**17,155,770.22**	**0.44**	**3,904,661,612.39**

（续上表）

类 别	2020/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,404,977,397.58	100.00	15,772,863.35	0.46	3,389,204,534.23

其中：组合 1	91,351,765.00	2.68	15,772,863.35	17.27	75,578,901.65
组合 2	3,313,625,632.58	97.32	—	—	3,313,625,632.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	**3,404,977,397.58**	**100.00**	**15,772,863.35**	**0.46**	**3,389,204,534.23**

A、公司期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

其中组合 1：

账 龄	2021/6/30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	50,087,837.76	2,504,391.88	5.00
1-2 年	34,799,727.58	3,479,972.76	10.00
2-3 年	31,468,030.81	9,440,409.24	30.00
3-4 年	1,448,235.61	724,117.81	50.00
4-5 年	995,961.00	796,768.80	80.00
5 年以上	210,109.73	210,109.73	100.00
合 计	**119,009,902.49**	**17,155,770.22**	**14.42**

其中组合 2：

其他应收款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
马鞍山郑蒲港新区改善人居环境建设项目办公室	1,007,477,694.40	—	—
马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	647,469,477.25	—	—
马鞍山郑蒲港建设工程有限公司	553,031,833.53	—	—
马鞍山市宏顺置业有限公司	527,890,623.64	—	—
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会财政金融局	431,988,568.94	—	—
马鞍山郑蒲港文化旅游有限公司	160,044,426.33	—	—
安徽新和州投资开发有限公司	134,096,716.75	—	—
马鞍山市郑蒲港新区姥下河综合治理项目指挥部	65,000,000.00	—	—
马鞍山市财政局	60,120,000.00	—	—
马鞍山郑蒲港教育资产运营有限公司	51,982,403.49	—	—
马鞍山郑蒲港新区建筑活动综合技术服务中心	39,853,049.61	—	—
中国十七冶集团有限公司	36,950,000.00	—	—
马鞍山郑蒲港港口投资建设有限公司	36,653,808.47	—	—

其他应收款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
马鞍山郑蒲港汽车销售服务有限公司	22,911,529.75		
郑蒲港新区新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作应急指挥部	22,226,396.63	—	—
其他	5,110,951.33	—	—
合 计	**3,802,807,480.12**	—	—

C、公司期末余额中无单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

②报告期内，计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年1月-6月计提坏账准备金额为1,382,906.87元，无收回或转回坏账准备的情况。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
马鞍山郑蒲港新区改善人居环境建设项目办公室	1,007,477,694.40	25.69	—
马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	647,469,477.25	16.51	—
马鞍山郑蒲港建设工程有限公司	553,031,833.53	14.10	—
马鞍山市宏顺置业有限公司	527,890,623.64	13.46	—
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会财政金融局	431,988,568.94	11.02	—
合 计	**3,167,858,197.76**	**80.78**	—

3．长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,650,120,000.00		4,650,120,000.00	4,650,120,000.00	—	4,650,120,000.00
对联营、合营企业投资	13,369,772.10		13,369,772.10	13,066,561.57	—	13,066,561.57
合 计	**4,663,489,772.10**		**4,663,489,772.10**	**4,663,186,561.57**	—	**4,663,186,561.57**

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
马鞍山郑蒲港港口投资建设有限公司	96,000,000.00	—	—	96,000,000.00	—	—
马鞍山郑蒲港市政有限公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
马鞍山市宏顺置业有限公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	—
马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	4,100,230,000.00		—	4,100,230,000.00	—	—
马鞍山郑蒲港新区信达融资担保有限公司	105,000,000.00	—	—	105,000,000.00	—	—
马鞍山郑蒲港高新技术创业服务有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
马鞍山郑蒲港供应链管理有限公司	—			—	—	—
马鞍山郑蒲港文化旅游有限公司	120,000,000.00	—	—	120,000,000.00	—	—
马鞍山郑蒲港教育资产运营有限公司	194,380,000.00		—	194,380,000.00		
安徽兴港物业管理有限公司	510,000.00	—	—	510,000.00	—	—
合 计	**4,650,120,000.00**			**4,650,120,000.00**	—	—

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
马鞍山郑蒲港新区高新创业投资有限公司	9,942,532.10	—	—	(468,191.35)	—	—
马鞍山南大高新技术研究院有限公司	3,124,029.47	—	—	771,401.88	—	—
合 计	**13,066,561.57**			**303,210.53**	—	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金	计提减值	其他		

	股利或利润	准备			
马鞍山郑蒲港新区高新创业投资有限公司	—	—	—	9,474,340.75	—
马鞍山南大高新技术研究院有限公司	—	—	—	3,895,431.35	—
合 计	—	—	—	**13,369,772.10**	—

4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,118,283.09	74,857,104.18	1,340,311,965.35	1,107,632,809.61
其他业务	7,373,825.14	5,461,187.82	54,519,243.42	30,859,018.57
合 计	**94,492,108.23**	**80,318,292.00**	**1,394,831,208.77**	**1,138,491,828.18**

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	303,210.53	-133,327.68
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,576,212.79	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	8,805,743.92
合 计	**1,879,423.32**	**8,672,416.24**

投资收益本期较上期增长较大，主要系公司本年度处置长期股权投资产生的投资收益金额较大所致。

（本页无正文，为马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司财务报表附注之签章页）

公司名称：马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司

法定代表人：张毅超　　主管会计工作负责人：季业龙　　会计机构负责人：费泉

日期：2021 年 7 月 31 日