

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：滁州市同创建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	7,306,465,062.75	4,337,243,830.78
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	五（二）	10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	383,089,252.97	78,965,896.93
应收账款	五（四）	8,595,506,159.08	6,759,451,634.09
应收款项融资			
预付款项	五（五）	589,796,395.53	285,198,183.91
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五（六）	14,561,482,546.40	14,437,233,166.56
其中：应收利息		33,888,838.34	51,650,790.34
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	五（七）	6,256,664,713.36	7,151,253,122.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	100,768,441.65	90,427,839.40
流动资产合计		37,803,772,571.74	33,139,773,674.30
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资	五（九）	11,800,000.00	2,000,000.00
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	2,441,986,375.33	2,441,986,375.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十一）	4,503,063,106.53	4,429,973,471.86
投资性房地产	五（十二）	521,447,343.52	521,447,343.52
固定资产	五（十三）	794,057,943.57	815,214,636.23
在建工程	五（十四）	3,277,925,505.23	2,795,279,699.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十五）	26,767,125.00	27,124,020.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十六）	60,735,486.35	31,250,474.98
递延所得税资产	五（十七）	18,505,018.58	18,505,018.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,656,287,904.11	11,082,781,039.72
资产总计		49,460,060,475.85	44,222,554,714.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：常华

合并资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：滁州市同创建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十八）	669,000,000.00	270,000,000.00
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十九）	5,302,380,121.00	2,406,481,200.00
应付账款	五（二十）	96,807,206.16	90,698,389.56
预收款项	五（二十一）	10,671,870.88	4,342,101.22
合同负债	五（二十二）	547,792,309.63	7,680,192.92
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	五（二十三）	9,215.45	57,012.00
应交税费	五（二十四）	8,573,905.69	41,041,852.16
其他应付款	五（二十五）	557,858,368.64	519,209,067.18
其中：应付利息		15,968,277.00	67,496,726.22
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十六）	1,738,586,574.42	1,877,927,674.12
其他流动负债	五（二十七）	2,607,469,278.75	2,650,000,000.00
流动负债合计		11,539,148,850.62	7,867,437,489.16
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	五（二十八）	5,489,499,791.00	5,281,520,000.00
应付债券	五（二十九）	9,576,704,931.72	9,291,286,198.67
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（三十）	1,130,114,768.77	685,023,269.69
专项应付款	五（三十）	2,955,171,113.15	2,296,171,113.15
预计负债			
递延收益	五（三十一）	61,032,925.80	51,955,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,212,523,530.44	17,605,955,581.51
负债合计		30,751,672,381.06	25,473,393,070.67
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（三十二）	2,630,000,000.00	2,630,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	13,590,443,820.31	13,590,443,820.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十四）	246,679,376.68	246,679,376.68
一般风险准备*			
未分配利润	五（三十五）	2,236,524,701.38	2,276,773,845.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,703,647,898.37	18,743,897,042.45
少数股东权益		4,740,196.42	5,264,600.90
所有者权益（或股东权益）合计		18,708,388,094.79	18,749,161,643.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		49,460,060,475.85	44,222,554,714.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：常华

母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：滁州市同创建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,947,706,465.80	2,322,775,442.23
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		137,035.90	2,337,035.90
应收账款	十二（一）	6,770,127,341.37	5,265,418,296.65
应收款项融资			
预付款项		77,086,464.74	77,158,919.04
其他应收款	十二（二）	11,586,925,982.22	11,842,023,693.93
其中：应收利息		13,983,580.00	31,745,532.00
应收股利			
存货		5,135,152,537.90	6,048,869,014.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		958,901.71	4,720,552.76
流动资产合计		26,518,094,729.64	25,563,302,955.32
非流动资产：			
债权投资		1,800,000.00	2,000,000.00
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	9,584,588,063.46	9,584,588,063.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,209,813,106.53	4,192,723,471.86
投资性房地产		521,447,343.52	521,447,343.52
固定资产		781,709,814.81	805,326,636.51
在建工程		828,962,567.37	912,657,390.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,973,584.91	17,060,377.36
递延所得税资产		17,365,018.58	17,365,018.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,955,659,499.18	16,053,168,301.70
资产总计		42,473,754,228.82	41,616,471,257.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：滁州市同创建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			50,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		85,478,921.00	48,180,000.00
应付账款		48,941,107.72	55,882,542.86
预收款项		5,961,323.81	4,160,101.22
合同负债			
应付职工薪酬		2,713.95	35,028.50
应交税费		4,850,358.18	26,068,609.95
其他应付款		2,299,667,565.43	1,336,132,853.36
其中：应付利息		15,968,277.00	67,496,726.22
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,504,919,907.76	1,710,927,674.12
其他流动负债		2,550,000,000.00	2,650,000,000.00
流动负债合计		6,499,821,897.85	5,881,386,810.01
非流动负债：			
长期借款		3,528,339,791.00	3,829,360,000.00
应付债券		9,576,704,931.72	9,291,286,198.67
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		920,394,745.16	594,894,745.16
专项应付款		1,407,171,113.15	1,398,171,113.15
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,432,610,581.03	15,113,712,056.98
负债合计		21,932,432,478.88	20,995,098,866.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,630,000,000.00	2,630,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,906,012,494.85	15,906,012,494.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		245,732,433.04	245,732,433.04
未分配利润		1,759,576,822.05	1,839,627,462.14
所有者权益（或股东权益）合计		20,541,321,749.94	20,621,372,390.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,473,754,228.82	41,616,471,257.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

2022年1-6月

编制单位：苏州市同创建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		3,049,927,706.67	3,412,072,830.30
其中：营业收入	五（三十六）	3,049,927,706.67	3,412,072,830.30
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		3,290,143,341.99	3,509,525,853.26
其中：营业成本	五（三十六）	2,901,997,118.80	3,334,402,881.23
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	五（三十七）	33,755,299.03	19,569,971.46
销售费用	五（三十八）	64,715.32	280,262.47
管理费用	五（三十九）	57,617,790.74	60,154,482.13
研发费用	五（四十）	308,280.79	
财务费用	五（四十一）	296,400,137.31	95,118,255.97
其中：利息费用		309,433,854.01	124,832,128.63
利息收入		31,666,343.35	30,464,406.47
加：其他收益	五（四十二）	246,113,864.74	69,683,050.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	72,820,756.69	90,815,551.16
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）		10,150.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,718,986.11	63,055,728.99
加：营业外收入	五（四十五）	8,667,875.66	680,576.63
减：营业外支出	五（四十六）	160,402.66	16,762.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,226,459.11	63,719,543.41
减：所得税费用	五（四十七）	7.67	3,972.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,226,451.44	63,715,571.31
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,226,451.44	63,715,571.31
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）		87,750,855.92	64,138,089.40
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-524,404.48	-422,518.09
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）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		87,226,451.44	63,715,571.31
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		87,750,855.92	59,840,512.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-524,404.48	-422,518.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2022年1-6月

编制单位：滁州市同创建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二（四）	1,253,154,695.52	789,358,237.22
减：营业成本	十二（四）	1,233,162,676.89	743,859,365.57
税金及附加		17,999,903.41	13,258,645.39
销售费用		44,212.29	77,395.85
管理费用		53,314,425.76	58,082,618.39
研发费用		-	-
财务费用		219,444,831.86	79,147,150.58
其中：利息费用		245,304,423.83	95,224,572.29
利息收入		25,881,190.31	16,174,607.17
加：其他收益		246,071,903.76	69,683,050.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	72,433,915.52	90,815,551.16
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			10,150.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,694,464.59	55,441,813.39
加：营业外收入		304,347.12	244,234.29
减：营业外支出		49,451.80	-2,830.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,949,359.91	55,688,877.87
减：所得税费用			2,537.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,949,359.91	55,686,340.17
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,949,359.91	55,686,340.17
终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		47,949,359.91	55,686,340.17
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



常华

合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：滁州市同创建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,041,023,083.75	2,748,158,043.26
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		23,136,280.93	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	6,569,138,358.70	2,482,925,228.33
经营活动现金流入小计		8,633,297,723.38	5,231,083,271.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,518,333,968.29	3,168,554,587.14
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,474,228.09	8,774,698.90
支付的各项税费		68,089,986.22	22,603,775.61
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	4,132,915,959.06	1,965,030,953.74
经营活动现金流出小计		6,723,814,141.66	5,164,964,015.39
经营活动产生的现金流量净额		1,909,483,581.72	66,119,256.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		262,050,316.69	437,739,591.55
取得投资收益收到的现金		72,820,756.69	90,815,551.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,400.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		334,881,473.38	528,555,142.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		538,980,813.74	1,108,529,984.74
投资支付的现金		350,314,208.60	433,739,788.43
质押贷款净增加额*			
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		889,295,022.34	1,542,269,773.17
投资活动产生的现金流量净额		-554,413,548.96	-1,013,714,630.46
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		5,275,000,000.00	6,080,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,973,350,000.00	432,100,000.00
筹资活动现金流入小计		7,248,350,000.00	6,512,100,000.00
偿还债务支付的现金		3,972,141,285.09	2,478,348,683.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		705,335,485.62	2,451,185,413.19
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		3,469,278,542.56	863,726,303.67
筹资活动现金流出小计		8,146,755,313.27	5,793,260,400.57
筹资活动产生的现金流量净额		-898,405,313.27	718,839,599.43
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		456,664,719.49	-228,755,774.83
加：期初现金及现金等价物余额		2,938,932,133.68	3,316,637,570.47
六、期末现金及现金等价物余额		3,395,596,853.17	3,087,881,795.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



常华

母公司现金流量表

2022年1-6月

编制单位：滁州市同创建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		18,798,543.37	100,933,513.12
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,613,896,190.51	3,057,961,221.21
经营活动现金流入小计		5,632,694,733.88	3,158,894,734.33
购买商品、接受劳务支付的现金		197,780,235.57	309,173,221.87
支付给职工以及为职工支付的现金		2,817,397.14	7,904,332.08
支付的各项税费		40,111,433.51	11,705,958.39
支付其他与经营活动有关的现金		4,051,787,942.94	3,569,115,094.16
经营活动现金流出小计		4,292,497,009.16	3,897,898,606.50
经营活动产生的现金流量净额		1,340,197,724.72	-739,003,872.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,536,108.09	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		72,433,915.52	90,815,551.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,400.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		85,980,423.61	190,815,551.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,852,668.92	201,550,778.19
投资支付的现金		25,800,000.00	98,000,000.00
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		53,652,668.92	299,550,778.19
投资活动产生的现金流量净额		32,327,754.69	-108,735,227.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,040,000,000.00	5,810,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		283,340,000.00	432,100,000.00
筹资活动现金流入小计		4,323,340,000.00	6,242,100,000.00
偿还债务支付的现金		3,881,527,975.36	2,127,348,683.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		609,406,480.48	2,425,689,733.46
支付其他与筹资活动有关的现金		750,000,000.00	863,726,303.67
筹资活动现金流出小计		5,240,934,455.84	5,416,764,720.84
筹资活动产生的现金流量净额		-917,594,455.84	825,335,279.16
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		454,931,023.57	-22,403,820.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,526,115,442.23	2,892,308,436.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,981,046,465.80	2,869,904,616.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表
2022年1-6月

编制单位：滁州市同创建设投资有限公司 单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-6月										少数 股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	其他	小计		
		优先股										
		永续债										
一、上年期末余额	2,630,000,000.00		13,590,443,820.31			246,679,376.68		2,276,773,845.46		18,743,897,042.45		18,743,897,042.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	2,630,000,000.00		13,590,443,820.31			246,679,376.68		2,276,773,845.46		18,743,897,042.45		18,743,897,042.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
1.所有者投入和减少资本												
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.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												
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	2,630,000,000.00		13,590,443,820.31			246,679,376.68		2,236,524,701.38		18,703,647,898.37		18,703,647,898.37

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年1-12月

单位：元 币种：人民币

2021年度													单位:元	币种:人民币
项目	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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	其他	小计				
													其他权益工具	永续债
一、上年期末余额	2,630,000,000.00	12,590,443,820.31				239,000,108.04		2,141,928,524.03		17,601,370,452.38		17,601,370,452.38		
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	2,630,000,000.00	12,590,443,820.31				239,000,108.04		2,141,928,524.03		17,601,370,452.38		17,601,370,452.38		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,000,000,000.00				7,679,268.64		134,847,321.43		1,142,526,590.07		1,142,526,590.07		
(一)综合收益总额								241,192,994.31		241,192,994.31		241,192,994.31		
(二)所有者投入和减少资本		1,000,000,000.00								1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
1.所有者投入的普通股		1,000,000,000.00								1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
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.提取盈余公积						7,741,372.88		-106,345,672.88		-98,604,300.00		-98,604,300.00		
2.提取一般风险准备*						7,741,372.88		-7,741,372.88						
3.对所有者(或股东)的分配														
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	2,630,000,000.00	13,590,443,820.31				246,679,376.68		2,276,773,845.46		18,743,897,042.45		18,743,897,042.45		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常华

加吴印

程张印

母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	2022年1-6月						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,630,000,000.00						1,839,627,462.14	245,732,433.04				15,906,012,494.85	20,621,372,390.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,630,000,000.00						1,839,627,462.14	245,732,433.04				15,906,012,494.85	20,621,372,390.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,630,000,000.00						1,759,576,822.05	245,732,433.04				15,906,012,494.85	20,541,321,749.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2021年1-12月

单位:元 币种:人民币

项目	2021年度					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
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积					
一、上年期末余额	2,630,000,000.00				14,906,012,494.85			238,053,164.40	1,869,159,379.56	19,643,225,038.81
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,630,000,000.00				14,906,012,494.85			238,053,164.40	1,869,159,379.56	19,643,225,038.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,000,000,000.00			7,679,288.64	-29,531,917.42	978,147,351.22
(一)综合收益总额									76,813,755.46	76,813,755.46
(二)所有者投入和减少资本					1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
1.所有者投入的普通股					1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
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.提取盈余公积								7,741,372.88	-106,345,672.88	-98,604,300.00
2.对所有者(或股东)的分配								7,741,372.88	-7,741,372.88	
3.其他									-98,604,300.00	-98,604,300.00
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他								-62,104.24		-62,104.24
(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	2,630,000,000.00				15,906,012,494.85			245,732,433.04	1,839,627,462.14	20,621,372,390.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

加昊印

常华

程张印

滁州市同创建设投资有限公司

2022年二季度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)



一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

滁州市同创建设投资有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是于 2008 年 10 月 23 日中国境内成立的有限责任公司,总部位于滁州市。本公司的母公司为滁州经济技术开发区总公司。本公司于 2008 年 10 月,由滁州市高新技术开发中心、滁州经济技术开发区总公司发起成立。初始成立时注册资本人民币 2,500.00 万元,其中,滁州市高新技术开发中心持股 98%,滁州经济技术开发区总公司持股 2%。2009 年 2 月 25 日公司注册资本变更为 4 亿元,其中,滁州市高新技术开发中心持股 80%,滁州经济技术开发区总公司持股 20%。

2008 年 10 月,公司首期出资到位 500.00 万元,其中滁州市高新技术开发中心货币出资 450.00 万元,滁州经济技术开发区总公司货币出资 50.00 万元。本次出资业经滁州恒立信会计师事务所审验,并出具恒验字[2008]234 号验资报告。

2009 年 2 月 20 日,公司第二期出资到位 15,257.83 万元,其中滁州市高新技术开发中心出资 15,257.83 万元(包括货币出资 4,240.00 万元,以国有土地使用权出资 11,017.83 万元,国有土地使用权业经安徽中安房地产评估咨询有限公司评估)。本次出资业经滁州恒立信会计师事务所审验,并出具恒验字[2009]025 号验资报告。

2009 年 3 月 10 日,公司第三期出资到位 4,800.00 万元,其中滁州市高新技术开发中心货币出资 4,800.00 万元。本次出资业经滁州恒立信会计师事务所审验,并出具恒验字[2009]040 号验资报告。

2009 年 6 月 24 日,公司第四期出资到位 2,460.00 万元,其中滁州市高新技术开发中心货币出资 2,460.00 万元。本次出资业经滁州恒立信会计师事务所审验,并出具恒验字[2009]131 号验资报告。

2009 年 10 月 31 日,公司第五期出资到位 16,671.86 万元,其中滁州市高新技术开发中心以国有土地使用权出资 8,884.94 万元,滁州经济技术开发区总公司以国有土地使用权以及房产出资 7,786.92 万元,出资的国有土地使用权以及房地产业经安徽振华土地评估有限公司和安徽建工房地产咨询评估有限公司评估。本次出资业经滁州恒立信会计师事务所审验,并出具恒验字[2009]294 号验资报告。

2010 年 8 月 6 日,公司第六期出资到位 310.31 万元,其中滁州市高新技术开发中心货币出资 147.23 万元,滁州经济技术开发区总公司货币出资 163.08 万元。本次出资业经滁州恒立信会计师事务所审验,并出具恒验字[2010]196 号验资报告。

2016 年 12 月滁州经济技术开发区总公司以货币资金 8,000.00 万元对本公司增资,本次增资已经安徽天华会计师事务所审验,并出具皖天会验字(2016)022 号验资报告。

2017 年 12 月滁州经济技术开发区总公司以货币资金 15,000.00 万元对本公司增资,本次增资已经安徽天华会计师事务所审验,并出具皖天会验字(2017)031 号验资报告。

2020 年 8 月 27 日滁州经济技术开发区总公司以货币资金 30,000.00 万元对本公司增资;2020 年 9 月 2 日滁州经济技术开发区总公司以货币资金 35,000.00 万元对本公司增资;2020 年 9 月 14 日滁州经济技术开发区总公司以货币资金 22,000.00 万元对本公司增资;2020 年 9 月 17 日滁州经济技术开发区总公司以货币资金 46,800.00 万元对本公司增资;2020 年 9 月 22 日滁州经济技术开发区总公司以货币资金 42,000.00 万元对本公司增资;2020 年 9 月 24 日滁州经济技术开发区总公司

以货币资金 24,200.00 万元对本公司增资。

2020 年 12 月 07 日，公司取得安徽省滁州市工商行政管理局核发的 91341100680831675A 号《企业法人营业执照》。法定代表人：张明程。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 263,000.00 万元，实收资本为人民币 263,000.00 万元。

（二）公司经营范围

本公司经营范围包括：筹措城市建设项目资金；开发区基础设施项目投资和其他自营建设项目投资；投资、经营有受益权的市政公用设施；参与土地整理、开发；经营管理授权范围内的资产；物业管理；停车场管理；房屋、场地租赁和装修工程；车辆租赁；设计、制作、发布、代理国内各类广告。（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）。

子公司滁州同盛投资发展有限公司的经营范围：提供创业咨询、企业孵化服务；承担城镇基础设施、公共配套设施、生态环境保护、文化教育卫生、保障房安居工程及能源、交通、水利、养老产业项目的投资、建设、运营和管理；股权投资；实业投资；从事授权范围内国有资产经营和资本运作；企业资产的重组、并购及项目投资；投资理财和信息咨询；房地产开发与经营，房屋租赁；参与土地整理、开发；铜杆、电工圆铜线、铜带、铜包铝线加工，金属材料加工、销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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）。

子公司滁州市同泰产业发展有限公司经营范围：投资信息咨询；投资管理；实业投资及资产管理；受托资产管理；受托管理股权投资。（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）。

子公司安徽同康实业发展有限公司经营范围：电视机整机及相关产品、半导体显示器件、电子产品、汽车及零配件、金属材料及制品、机械设备及配件、水泥及水泥制品、混凝土、砂石、卫生洁具、机电设备及配件、仪器仪表、化工原料及产品（除危险化学品）、塑料、橡胶、玻璃、电线电缆、纸制品、木制品、建筑材料、预包装食品兼散装食品、包装制品生产及销售（含网上销售）；煤炭及矿产品、汽车、汽车配件、汽车用品、汽车装饰品、摩托车销售（含网上销售）；货物或技术进出口（国家禁止和限定进出口的商品和技术除外）；商务会展服务；房屋买卖；房屋、场地租赁；建筑装饰工程；汽车租赁；汽车信息咨询；普通货运；设计、制作、代理、发布国内各类广告；商务信息咨询；物业管理；仓储服务（除危险化学品）；经营性基础设施项目投资；稀土和冶炼分离产品的技术研发、技术转让及销售（含网上销售）。（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）。

子公司滁州同业投资发展有限公司经营范围：筹措城市建设资金；承担开发区基础设施、基础产业、能源、交通、水利、市政公用设施、养老产业及房地产项目投资、建设、运营和管理；从事授权范围内国有资产经营管理和资本运作；设施项目投资管理、资产重组和运营；房地产销售、租赁；城市道路及设施管理、维护；参与土地整理、开发。（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）。

子公司中轻合盛科技有限公司经营范围：食品及食品添加剂的检验检测服务；家电及家居产品的检验检测服务；其它轻工产品的检验检测服务；体系认证和产品认证服务；技术咨询、技术服务；科技中介服务；企业管理咨询。（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）。

子公司滁州皖东保税物流有限公司经营范围：普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；报关业务；物业管理；仓储设备租赁服务；国内货物运输代理；国际

货物运输代理；非居住房地产租赁；货物进出口；技术进出口；进出口代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；城市配送运输服务（不含危险货物）；建设工程施工（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）。

子公司丽水康元产业发展有限公司经营范围：园区管理服务；工程管理服务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；新能源汽车整车销售；汽车新车销售；汽车零配件批发；橡胶制品制造；金属材料销售；金属材料制造；塑胶表面处理；水泥制品制造；互联网销售（除销售需要许可的商品）；合成材料制造（不含危险化学品）；稀土稀土金属冶炼；新材料技术研发；稀土功能材料销售；煤炭及制品销售；选矿；电线、电缆经营；纸制品制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑材料销售；日用木制品制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）母公司及实际控制人

本公司的母公司为滁州经济技术开发总公司，最终控制人为滁州经济技术开发区管理委员会。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年4月29日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 7 家，新增中轻合盛科技有限公司、滁州皖东保税物流有限公司、丽水康元产业发展有限公司，详情见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的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控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有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的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公

允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑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其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

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。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。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司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，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）预期信用损失

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著

增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十）应收账款

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	根据账龄预计未来现金流量信用风险
组合 2	个别认定方式分析未来现金流量信用风险
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法计提坏账准备
组合 2	个别认定方式分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	50	50

组合中，采用个别认定方式分析法计提坏账准备的应收款项：

本公司应收款项均运用个别方式评估减值损失。运用个别方式评估时，当应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（十一）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、六“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑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其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性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和已出租的建筑物。

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

2、投资性房地产的后续计量

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	5	2.71
运输工具	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
机器设备	年限平均法	5	5	19
办公设备及其他设备	年限平均法	5	5	19

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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

- （1）当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- （2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款

额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按照权证可使用期限	直线法
专有技术	5-10 年	直线法
软件	3 年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，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，确认商誉的减值损失。

(二十二) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规

定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （3）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（1）当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十六）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（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。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十七）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

报告期内，公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该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；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

（二十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

3、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

（二十九）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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。

(2) 用于补偿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的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对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。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十一）租赁

1、租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十九）”和“附注三、（二十五）”。

（4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4、本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）作为经营租赁出租人

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

始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(4) 作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”及“三、（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5、售后租回交易

本公司按照“附注三、（三十一）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（八）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并

按照本附注“三、（八）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（三十二）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十四）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假

设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 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。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(8) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用履约进度在资产负债表日确认合同收入。在确定履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的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。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

① 本公司选择将首次执行本准则的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量本公司使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本公司对所有租赁采用该方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

3) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

4) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

5) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

● 本公司作为出租人

本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

(2) 执行关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知（财会〔2021〕9

号)

财政部于 2021 年 6 月 4 日发布了关于调整《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围的通知(财会[2021]9 号)(以下简称“《规定》”),该规定自 2021 年 6 月 4 日起施行。

根据衔接规定,执行本通知应当进行追溯调整,累积影响数应当调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。企业在进行衔接会计处理时,对于简化方法的选择应当一致应用于《规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同。企业对适用范围调整前符合条件的租赁合同已采用简化方法的,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也应当采用简化方法,在本通知发布前已按照租赁变更进行会计处理的,应当进行追溯调整。企业对适用范围调整前符合条件的租赁合同选择不采用简化方法的,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也不得选择采用简化方法。2021 年 1 月 1 日至本通知施行日,企业对新冠肺炎疫情相关租金减让的会计处理不符合本通知规定的,根据本通知进行调整。

本公司自 2021 年 6 月 4 日起执行该规定,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)(简称“新收入准则”),不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》(财会〔2006〕3 号)中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定,本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。对 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更,本公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

(4) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定,本公司追溯应用新金融工具准则,但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2021 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将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,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款、合同资产以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

本公司执行新金融工具准则对财务报表不产生影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

依据《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70 号），财政补贴资金作为不征税收入。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“期初”指 2021 年 12 月 1 日，“本期”指 2022 年 1-6 月，“上期”指 2021 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,188.00	19,188.00
银行存款	2,895,776,155.63	2,374,674,114.22
其他货币资金	4,410,670,719.12	1,962,550,528.56
合计	7,306,465,062.75	4,337,243,830.78

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	499,802,509.54	564,238,831.46
信用证保证金		

项目	期末余额	期初余额
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款	3,900,868,209.58	1,388,311,697.10
未被担保的定期存款	10,000,000.00	10,000,000.00
活期理财产品		
合计	4,410,670,719.12	1,962,550,528.56

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	10,000,000.00	-
合计	10,000,000.00	-

(三) 应收票据

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,437,035.90	9,137,035.90
商业承兑票据	371,652,217.07	69,828,861.03
合计	383,089,252.97	78,965,896.93

其他说明：无未到期已贴现或者已背书的票据。

(四) 应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
运用账龄分析评估坏账准备的应收账款					-
运用个别认定方式分析评估坏账准备的应收账款	8,595,506,159.08	100.00	-	-	8,595,506,159.08
合计	8,595,506,159.08	100.00	-	-	8,595,506,159.08

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
运用账龄分析评估坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
运用个别认定方式分析评估坏账准备的应收账款	6,759,451,634.09	100.00	-	-	6,759,451,634.09
合计	6,759,451,634.09	100.00	-	-	6,759,451,634.09

组合中，采用运用个别认定方式计提坏账准备的应收账款按账龄列示

年限	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,245,585,349.51		
1-2 年	1,062,269,677.77		
2-3 年	1,282,191,891.45		
3-4 年	494,959,680.79		
4-5 年	125,274,716.40		
5 年以上	1,385,224,843.16		
合计	8,595,506,159.08		

(续)

年限	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,409,530,824.52		
1-2 年	1,062,269,677.77		
2-3 年	1,282,191,891.45		
3-4 年	494,959,680.79		
4-5 年	125,274,716.4		
5 年以上	1,385,224,843.16		
合计	6,759,451,634.09		

确定该组合依据的说明：个别认定方式分析未来现金流量信用风险。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末总额比例 (%)
安徽滁州经济技术开发区财政局	5,690,770,350.46	1-5 年	66.21
滁州华城建设开发有限公司	1,845,149,619.77	1-2 年	21.47
玖亿融资租赁有限公司	515,069,884.41	一年以内	5.99
宁波杭州湾新区海耀贸易有限公司	203,292,380.00	一年以内	2.37
安徽双赢供应链管理有限公司	107,660,480.00	1-2 年	1.25
合计	8,361,942,714.64	-	97.29

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	518,195,248.08	87.86	213,597,036.46	74.89
1-2 年	3,670,098.68	0.62	3,670,098.68	1.29
2-3 年				
3-4 年	850,579.00	0.14	850,579.00	0.30
4-5 年	256,455.77	0.04	256,455.77	0.09
5 年以上	66,824,014.00	11.33	66,824,014.00	23.43
合计	589,796,395.53	100.00	285,198,183.91	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末总额比例 (%)	账龄
江苏木多多电子商务有限公司	非关联方	147,921,535.00	25.08	1 年以内
江苏采木工业互联网科技有限公司	非关联方	97,403,967.11	16.51	1 年以内
滁州星联投资发展有限公司	非关联方	62,520,000.00	10.60	三年以上
杭州易靓好车汽车服务有限公司	非关联方	52,985,774.00	8.98	1 年以内
淮北信联工贸有限公司上海相西工贸分公司	非关联方	50,813,021.44	8.62	1 年以内
合计	-	411,644,297.55	69.79	-

(六) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	33,888,838.34	51,650,790.34
其他应收款	14,527,593,708.06	14,385,582,376.22
合计	14,561,482,546.40	14,437,233,166.56

2、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	33,888,838.34	51,650,790.34
合计	33,888,838.34	51,650,790.34

3、其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
运用账龄分析评估坏账准备的其他应收款					-
运用个别认定方式分析评估坏账准备的其他应收款	14,534,786,947.30	100.00	7,193,239.24	0.05	14,527,593,708.06
合计	14,534,786,947.30	100.00	7,193,239.24	0.05	14,527,593,708.06

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
运用账龄分析评估坏账准备的其他应收款					-

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 (%)	
运用个别认定方式分析评估坏账准备的其他应收款	14,392,775,615.46	100.00	7,193,239.24	0.05	14,385,582,376.22
合计	14,392,775,615.46	100.00	7,193,239.24	0.05	14,385,582,376.22

组合中，采用运用个别认定方式计提坏账准备的其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,699,227,325.98		
1-2 年	5,102,146,782.68		
2-3 年	2,776,866,273.21		
3-4 年	2,022,298,011.90		
4-5 年	1,310,256,780.60		
5 年以上	623,991,772.93	7,193,239.24	0.05
合计	14,534,786,947.30	7,193,239.24	0.05

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,557,215,994.14		
1-2 年	5,102,146,782.68		
2-3 年	2,776,866,273.21		
3-4 年	2,022,298,011.90		
4-5 年	1,310,256,780.60		
5 年以上	623,991,772.93	7,193,239.24	0.05
合计	14,392,775,615.46	7,193,239.24	0.05

确定该组合依据的说明：个别认定方式分析未来现金流量信用风险。

(2) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
滁州华城建设开发有限公司	往来款	4,893,131,305.98	1—4 年	33.66
滁州经济技术开发区总公司	往来款	3,644,852,683.44	1-5 年	25.08
安徽滁州经济技术开发区财政局	往来款	2,933,115,577.93	1-5 年	20.18
滁州现代产业投资开发有限公司	往来款	1,629,593,648.29	1-4 年	11.21
安徽汇利金属材料有限公司	往来款	500,861,388.80	1-2 年	3.45
合计	-	13,601,554,604.44	-	90.13

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,102,330.49		10,102,330.49	36,351.56		36,351.56
库存商品	8,830,488.71		8,830,488.71			
开发土地	5,826,724,857.57		5,826,724,857.57	6,739,719,507.57		6,739,719,507.57
工程施工	146,007,961.92		146,007,961.92	146,007,961.92		146,007,961.92
开发产品	264,999,074.67		264,999,074.67	265,489,301.58		265,489,301.58
合 计	6,256,664,713.36		6,256,664,713.36	7,151,253,122.63	-	7,151,253,122.63

(八) 其他流动资产

项目	期初余额	期末余额
分类为摊余价值计量的不超过一年期的银行理财产品	-	
留抵税额	85,802,096.64	100,523,961.88
其他税种重分类		244,479.77
委托贷款	4,625,742.76	
合 计	90,427,839.40	100,768,441.65

委托贷款明细:

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
安徽天港生物科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
安徽省诚恒汽车部件有限公司	5,999,984.89	5,999,984.89		5,999,984.89	5,999,984.89	
滁州兴扬汽车有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
安徽省爱力特家电成套装备有限公司	9,499,999.98	9,499,999.98		9,499,999.98	9,499,999.98	
安徽锦汇新材料科技有限公司				3,552,667.10		3,552,667.10
滁州扬子汽车车桥制造有限公司	9,469,988.72	9,469,988.72		9,469,988.72	9,469,988.72	
安徽维亚纳汽车配件制造有限公司				1,073,075.66		1,073,075.66
合 计	44,969,973.59	44,969,973.59		49,595,716.35	44,969,973.59	4,625,742.76

其他说明:

1、2016 年 10 月 9 日, 本公司与兴业银行股份有限公司滁州分行、安徽天港生物科技有限公司签订编号为滁字 1601 委 006 贷 001 《委托贷款借款合同》, 金额 1,000.00 万元, 期限 12 个月, 自 2016 年 10 月 11 日至 2017 年 10 月 10 日止, 由杭州天港生物科技有限公司、聂瑜、聂才淞提供担保, 本借款已展期。公司已起诉并进行财产保全 (2018) 皖 1102 执保 221 号。2019 年 5 月 18 日, 安徽省滁州市琅琊区人民法院民事判决书 (2018) 皖 1102 民初 3002 号判决本公司胜诉, 根据安徽省滁州市琅琊区人民法院协助执行通知书 (回执) 显示滁州市琅琊区人民法院已对

安徽天港生物科技有限公司土地进行查封。根据资产评估报告书《皖安建评报字（2019）0410 号》显示安徽天港生物科技有限公司房屋建筑物评估价值为 5,923,955.00 元、构建筑及辅助设施评估价值为 568,476.32 元、土地使用权评估价值为 4,189,500.00 元。截止 2022 年 6 月 30 日余额为 1,000.00 万元,全额计提减值。

2、2017 年 4 月 6 日,本公司与兴业银行股份有限公司滁州分行、安徽省诚恒汽车部件有限公司签订编号为滁字 1701 委 006 贷 001 号《委托贷款借款合同》,金额 100.00 万元,期限 12 个月,自 2017 年 4 月 6 日至 2018 年 4 月 5 日止;2017 年 6 月 26 日,本公司与兴业银行股份有限公司滁州分行、安徽省诚恒汽车部件有限公司签订编号为滁字 1701 委 013 贷 001 号,金额 600.00 万元,期限 12 个月,自 2017 年 6 月 26 日至 2018 年 6 月 25 日止,由安徽嘉顺汽车部件有限公司提供担保。续贷合同号 180201 委借 011,期限 2018 年 7 月 16 日到 2019 年 7 月 15 日。截止 2022 年 6 月 30 日余额为 5,999,984.89 元,全额计提减值。

3、2018 年 4 月 25 日,本公司与兴业银行股份有限公司滁州分行、滁州兴扬汽车有限公司签订《委托贷款借款合同》,金额 1,000.00 万元,期限 12 个月,自 2018 年 4 月 25 日至 2019 年 4 月 24 日止,同日兴扬环保公司、兴扬驾驶员培训公司与同创公司签订了《最高额保证合同》,为兴扬汽车公司的借款承担连带保证责任。权家昌、杨金霞、杨世海与同创公司签订《质押合同》,并办理了质押权登记。兴扬汽车公司未按照合同约定支付本息。同创公司已起诉滁州兴扬汽车有限公司,安徽省滁州市琅琊区人民法院于 2019 年 2 月 2 日立案,于 2019 年 5 月 7 日公开开庭审理。根据安徽省滁州市琅琊区人民法院民事判决书(2019)皖 1102 民初 893 号判决滁州兴扬汽车有限公司支付同创公司借款本金 1,000.00 万元及利息(截止 2019 年 4 月 24 日的利息 67.3992 元,自 2019 年 4 月 24 日起按年利率 9.7875%计算至付清之日止);依据《中华人民共和国民事诉讼法》第九十二条的规定申请财产保全,请求法院依法查封冻结被申请人兴扬汽车公司、兴扬环保公司、兴扬驾驶员培训公司、权家昌、杨金霞、杨世海银行存款 10,536,034.57 元或等额财产。截止 2022 年 6 月 30 日余额为 10,000,000.00 元,全额计提减值。

4、2017 年 10 月 17 日,本公司与兴业银行股份有限公司滁州分行、安徽省爱力特家电成套装备有限公司签订编号为 170201 委借 003 号的《委托贷款借款合同》,金额 600.00 万元,期限 12 个月,自 2017 年 10 月 17 日至 2018 年 10 月 16 日止,由张现好、陆茸、滁州市爱瑞特家电成套装备有限公司提供担保;2017 年 11 月 1 日,本公司与兴业银行股份有限公司滁州分行、安徽省爱力特家电成套装备有限公司签订编号为 170201 借委 006 号《委托贷款借款合同》,金额 400.00 万元,期限 12 个月,自 2017 年 11 月 3 日至 2018 年 11 月 2 日止,由张现好、陆茸、滁州市爱瑞特家电成套装备有限公司提供担保。该笔借款于 2019 年 3 月 26 日归还。2019 年 3 月 27 日本公司与兴业银行股份有限公司滁州分行、安徽省爱力特家电成套装备有限公司签订《委托贷款借款合同》,合同金额为 1000 万,借款期限为 2019 年 3 月 27 日至 2019 年 12 月 26 日,年利率 6.525%,截止 2022 年 6 月 30 日余额为 9,499,999.98 元,全额计提减值。

5、2018 年 02 月 27 日,本公司与兴业银行股份有限公司滁州分行、安徽锦汇新材料有限公司签订编号为 180201 委借 001 号的《委托贷款借款合同》,金额 1,000.00 万元,期限 12 个月,自 2018 年 3 月 2 日至 2019 年 3 月 1 日止,由滁州市琅琊汇家具广场担保。该笔借款于 2019 年 3 月 8 日归还。2019 年 3 月 8 日本公司与兴业银行股份有限公司滁州分行、安徽锦汇新材料有限公司签订《委托贷款借款合同》,合同编号为 190201 委借 001,合同金额为 1,000.00 万元,借款期限为 2019 年 3 月 11 日至 2019 年 11 月 10 日,借款利率为 6.525%。由滁州市琅琊汇家具广场(合同编号为委保字 0020190306)、汪洋、周雪芬(合同编号为委保字 0020190304)提供担保。截止 2022 年 6 月 30 日余额为 0.00 元。

6、2018 年 03 月 7 日,本公司与兴业银行股份有限公司滁州分行、滁州扬子车轿制造有限公司签订编号为 180201 委借 004 号的《委托贷款借款合同》,金额 1,000.00 万元,期限 12 个月,自 2019 年 3 月 7 日至 2019 年 3 月 6 日止,由法人刘俊连带责任担保。该笔借款于 2019 年 4 月

12 日归还。2019 年 4 月 12 日本公司与兴业银行股份有限公司滁州分行、滁州扬子车轿制造有限公司签订《委托贷款借款合同》，合同编号为 190201 委借 004，合同金额为 1,000.00 万元，借款期限为 2019 年 4 月 12 日至 2019 年 12 月 12 日，利率为 6.525%。截止 2022 年 6 月 30 日余额为 9,469,988.72 元，全额计提减值。

7、2019 年 04 月 9 日，本公司与兴业银行股份有限公司滁州分行、安徽维亚纳汽车配件制造有限公司签订编号为 190201 委借 002 号的《委托贷款借款合同》，金额 500.00 万元，期限 6 个月，自 2019 年 4 月 3 日至 2019 年 10 月 2 日止，由安徽天裕汽车零部件制造有限公司提供连带责任保证，合同编号为委保字 0020180323，企业实际控制人骆锦提供个人连带责任担保，合同编号为委保字 0020180322，同时提供个人一套房产（明珠园小区 1 号楼甲单元 902 室，面积约 150 平方米）抵押。截止 2022 年 6 月 30 日余额为 0.00 元。

（九）债权投资

项目	期末余额	期初余额
公司性质债券	1,800,000.00	2,000,000.00
其他性质债券	10,000,000.00	-
合计	11,800,000.00	2,000,000.00

其他说明：根据新金融工具准则，将“持有至到期投资科目”变更为“债权投资”科目列示。新金融工具准则详情见附注三、（三十五）

债权投资明细情况：

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
华润深国投信托有限公司				2,000,000.00		2,000,000.00
渤海国际信托股份有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00			
国元证券	10,000,000.00		10,000,000.00			
合计	11,800,000.00		11,800,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

（十）长期股权投资

1、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	期末余额
滁州同杰资产管理有限公司	2,441,986,375.33		2,441,986,375.33
合计	2,441,986,375.33		2,441,986,375.33

（十一）其他非流动金融资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
股权投资	4,524,919,968.00	21,856,861.47	4,503,063,106.53
合计	4,524,919,968.00	21,856,861.47	4,503,063,106.53

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
股权投资	4,451,830,333.33	21,856,861.47	4,429,973,471.86
合计	4,451,830,333.33	21,856,861.47	4,429,973,471.86

其他说明：根据新金融工具准则，将“可供出售金融资产”变更为“其他非流动金融资产”科目列示。
新金融工具准则详情见附注三、（三十五）

其他非流动金融资产明细：

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	期末	
滁州经济技术开发区开发小额贷款有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00				2.00
中能柔性光电（滁州）有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	26.78
滁州市融担担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00				1.61
滁州市高铁站区开发建设有限责任公司	97,187,000.00			97,187,000.00				20.00
滁州市量子光电有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00				20.00
安徽鸿创新能源动力有限公司	27,720,000.00			27,720,000.00	6,856,861.47		6,856,861.47	19.80
滁州开发区调转促壹号产业发展中心（有限合伙）	150,000,000.00			150,000,000.00				25.00
滁州开发区调转促贰号产业发展中心（有限合伙）	133,333,333.33			133,333,333.33				25.00
安徽扬子汽车有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00				20.00
滁州惠科光电科技有限公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00				9.38
滁州市城投创业投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00				6.90
滁州近泉汇利新材料产业投资合伙企业（有限合伙）	132,000,000.00			132,000,000.00				79.93
安徽德电扬子汽车有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00				13.33
滁州海嘉同创建设管理有限公司	126,000,000.00	24,000,000.00		150,000,000.00				30.00
安徽金通新能源汽车一期基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00		3,341,232.67	26,658,767.33				1.86
滁州赛创产业园管理有限公司	340,000.00			340,000.00				34.00
滁州惠科智能家电产业投资合伙企业（有限合伙）	1,190,000,000.00			1,190,000,000.00				18.66
滁州皖鹏新兴产业投资二号基金合伙企业（有限合伙）	605,000,000.00			605,000,000.00				50.00
安徽金通新能源汽车二期基金合伙企业（有限合伙）	160,000,000.00		3,569,132.66	156,430,867.34				10.29
安徽省泰合智能出行股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00				18.50
滁州中安创投新兴产业基金二期合伙企业（有限合伙）	21,000,000.00			21,000,000.00				8.09
国调战略性新兴产业投资基金（滁州）合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00		25,000,000.00	50,000,000.00				1.66
安徽盛诺诺科技股份有限公司	62,250,000.00			62,250,000.00				4.76
安徽皖能申宏双碳产业投资基金合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00		1,000,000.00				3.33
通用生物（安徽）股份有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00				0.74
合计	4,451,830,333.33	55,000,000.00	31,910,365.33	4,524,919,968.00	21,856,861.47	-	21,856,861.47	-

(十二) 投资性房地产

1、采用成本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	529,561,189.16	529,561,189.16
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,113,845.64	8,113,845.64
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	521,447,343.52	521,447,343.52
2. 期初余额	521,447,343.52	521,447,343.52

(十三) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	794,057,943.57	815,214,636.23
固定资产清理	-	-
合计	794,057,943.57	815,214,636.23

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,099,831,431.84	1,012,377.50	1,908,867.30	697,079.73	231,422.28	1,103,681,178.65
2. 本期增加金额				2,864,853.36	45,975.39	2,910,828.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他设备	合计
(1)购置				2,864,853.36	45,975.39	2,910,828.75
(2)重分类调整						
(3)同一控制下企业合并						
3.本期减少金额			246,000.00			246,000.00
(1)处置或报废			246,000.00			246,000.00
(2)处置子公司						
(3)其他减少						
4.期末余额	1,099,831,431.84	1,012,377.50	1,662,867.30	3,561,933.09	277,397.67	1,106,346,007.40
二、累计折旧	285,921,838.28	974,298.62	983,713.12	491,441.16	95,251.24	288,466,542.42
1.期初余额						
2.本期增加金额	23,672,863.86	0.00	121,950.00	183,559.57	29,296.18	24,007,669.61
(1)计提	23,672,863.86	0.00	121,950.00	183,559.57	29,296.18	24,007,669.61
(2)重分类调整						
(3)同一控制下企业合并						
3.本期减少金额			186,148.20			186,148.20
(1)处置或报废			186,148.20			186,148.20
(2)处置子公司						
4.期末余额	309,594,702.14	974,298.62	919,514.92	675,000.73	124,547.42	312,288,063.83
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	790,236,729.70	38,078.88	743,352.38	2,886,932.36	152,850.25	794,057,943.57
2.期初账面价值	813,909,593.56	38,078.88	925,154.18	205,638.57	136,171.04	815,214,636.23

(十四) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,277,529,997.10	2,794,884,191.09
工程物资	395,508.13	395,508.13
合计	3,277,925,505.23	2,795,279,699.22

2、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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
滁州经开区月亮湾和高铁站区域地下	214,831,316.16		214,831,316.16	196,178,376.81		196,178,376.81

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
综合管廊项目						
长三角大数据产业园				111,165,975.61		111,165,975.61
隆基乐叶标准化厂房	213,890,451.27		213,890,451.27	206,909,956.42		206,909,956.42
隆基乐叶标准化厂房二期（隆基乐叶光伏组件厂房）	508,072,580.48		508,072,580.48	495,838,803.47		495,838,803.47
隆基乐叶光伏组件厂房配套仓库工程	106,604,027.49		106,604,027.49	98,347,146.78		98,347,146.78
创新示范基地一期（高铁站科技园）	279,421,507.43		279,421,507.43	253,618,870.29		253,618,870.29
创新示范基地二期（东方日升）	762,194,381.94		762,194,381.94	681,303,874.01		681,303,874.01
创新示范基地 110KV 线路工程	50,396,441.31		50,396,441.31	22,935,779.81		22,935,779.81
公共停车场施工项目	12,724,897.15		12,724,897.15	12,724,897.15		12,724,897.15
蓝白领公寓	109,184,596.70		109,184,596.70	27,034,533.34		27,034,533.34
永阳路标准化厂房及宿舍等配套设施工程 EPC 项目（经开区月亮湾产业园）	998,183,360.52		998,183,360.52	671,064,279.83		671,064,279.83
永阳路北侧场地清表工程	550,458.72		550,458.72	550,458.72		550,458.72
创新示范基地排水工程	9,469,489.70		9,469,489.70	9,469,489.70		9,469,489.70
创新示范基地二期燃气工程	521,276.70		521,276.70	521,276.70		521,276.70
永阳路停车场项目	1,306,930.68		1,306,930.68			
中国轻工产业高端服务平台	10,178,280.85		10,178,280.85	7,220,472.45		7,220,472.45
合计	3,277,529,997.10		3,277,529,997.10	2,794,884,191.09		2,794,884,191.09

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额
滁州经开区月亮湾和高铁站区域地下综合管廊项目	132,495.96	196,178,376.81	18,652,939.35			214,831,316.16
长三角大数据产业园	50,000.00	111,165,975.61			111,165,975.61	-
隆基乐叶标准化厂房	35,000.00	206,909,956.42	6,980,494.85			213,890,451.27

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入投资 性房地产金额	本期其他减少金 额	期末余额
隆基乐叶标准化厂 房二期(隆基乐叶光 伏组件厂房)	50,000.00	495,838,803.47	12,233,777.01			508,072,580.48
隆基乐叶光伏组件 厂房配套仓库工程	14,639.69	98,347,146.78	8,256,880.71			106,604,027.49
创新示范基地一期 (高铁站科技园)	33,485.60	253,618,870.29	25,802,637.14			279,421,507.43
创新示范基地二期 (东方日升)	76,500.00	681,303,874.01	80,890,507.93			762,194,381.94
创新示范基地 110KV 线路工程	6,966.00	22,935,779.81	27,460,661.50			50,396,441.31
公共停车场施工项 目	1,957.68	12,724,897.15				12,724,897.15
蓝白领公寓	6,758.63	27,034,533.34	82,150,063.36			109,184,596.70
永阳路标准化厂房 及宿舍等配套设施 工程 EPC 项目(经 开区月亮湾产业园)	81,837.11	671,064,279.83	327,119,080.69			998,183,360.52
永阳路北侧场地清 表工程	122.32	550,458.72				550,458.72
创新示范基地排水 工程	1,893.90	9,469,489.70				9,469,489.70
创新示范基地二期 燃气工程	130.32	521,276.70				521,276.70
永阳路停车场项目	213.95		1,306,930.68			1,306,930.68
中国轻工产业高端 服务平台	2,700.00	7,220,472.45	2,957,808.40			10,178,280.85
合计	-	2,794,884,191.09	593,811,781.62	0.00	111,165,975.61	3,277,529,997.10

(续)

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	资金来源
滁州经开区月亮湾和高铁站区域 地下综合管廊项目	71.81	未完工	22,447,274.50		自筹+贷款
新能源产业园(一期)	100.00	完工	27,388,680.01		自筹
食品产业园标准化厂房项目	100.00	完工	22,505,660.28		自筹+银行贷款
隆基乐叶标准化厂房	100.00	未完工	4,952,269.06	645,232.95	自筹+银行贷款
隆基乐叶标准化厂房二期(隆基乐 叶光伏组件厂房)	100.00	未完工	53,985,133.55	12,214,909.09	自筹+银行贷款
隆基乐叶光伏组件厂房配套仓库 工程	72.82	未完工			自筹
创新示范基地一期(高铁站科技 园)	85.00	未完工	7,324,586.66		自筹
创新示范基地二期(东方日升)	80.00	未完工			自筹
创新示范基地 110KV 线路工程	60.00	未完工			自筹
公共停车场施工项目	65.00	未完工			自筹
蓝白领公寓	40.00	未完工			自筹

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	资金来源
永阳路标准化厂房及宿舍等配套设施工程 EPC 项目（经开区月亮湾产业园）	82.00	未完工	12,790,689.66		自筹
永阳路北侧场地清表工程	45.00	未完工			自筹
创新示范基地排水工程	50.00	未完工			自筹
创新示范基地二期燃气工程	40.00	未完工			自筹
中国轻工产业高端服务平台	37.70	未完工			政府拨款
合计	-	-	151,394,293.72	12,860,142.04	-

3、工程物资

类别	期末余额	期初余额
专用材料	395,508.13	395,508.13
合计	395,508.13	395,508.13

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	28,551,600.00	10,800.00	28,562,400.00
2. 本期增加金额			
(1) 同一控制下企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	28,551,600.00	10,800.00	28,562,400.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,427,580.00	10,800.00	1,438,380.00
2. 本期增加金额	356,895.00	0.00	356,895.00
(1) 计提	356,895.00	0.00	356,895.00
(2) 同一控制下企业合并增加			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,784,475.00	10,800.00	1,795,275.00
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额	26,767,125.00	0.00	26,767,125.00
2. 期初余额	27,124,020.00	0.00	27,124,020.00

(十六) 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
惠科基金二期募资顾问	8,660,377.36		2,886,792.45		5,773,584.91

费					
渝农商联合租赁手续费	5,600,000.00		2,800,000.00		2,800,000.00
渝农商租赁服务费	2,800,000.00		1,400,000.00		1,400,000.00
其他服务费	14,013,889.08	73,382,030.08	36,709,488.66		50,686,430.50
仪器设备租赁费用	49,065.55		42,056.22		7,009.33
实验室装修隔断改造摊销	127,142.99		58,681.38		68,461.61
合计	31,250,474.98	73,382,030.08	43,897,018.71		60,735,486.35

(十七) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	74,020,074.32	18,505,018.58	74,020,074.32	18,505,018.58
合计	74,020,074.32	18,505,018.58	74,020,074.32	18,505,018.58

(十八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		50,000,000.00
抵押借款		-
保证借款	669,000,000.00	220,000,000.00
合计	669,000,000.00	270,000,000.00

其他说明：

1、2021 年 4 月 19 日，滁州市同创建设投资有限公司与广发银行股份有限公司滁州分行签订《人民币短期贷款合同》，合同编号为（2020）广银综授总字第 000356 号-02，借款总额为人民币 50,000,000.00 万元，借款期限自 2021 年 4 月 19 日至 2022 年 4 月 18 日，利率为 4.85%；2022 年 6 月 30 日余额为 0.00 万元。

2、2021 年 12 月 22 日，安徽同康实业发展有限公司与中国光大银行滁州分行营业部签订 CZGSBOLDHT20210029《流动资金借款合同》，借款总额为人民币 18,000.00 万元，借款期限自 2021 年 12 月 22 日至 2022 年 7 月 10 日，年利率为 4.6%；截止 2022 年 6 月 30 日，余额为 18,000.00 万元。

3、2021 年 2 月 25 日，安徽同康实业发展有限公司与皖东银行滁州琅琊支行签订《流动资金借款合同》，合同借款总额为人民币 4,900.00 万元，借款期限自 2022 年 2 月 25 日至 2023 年 2 月 25 日，年利率 4%。截止 2022 年 6 月 30 日，余额为 4,900.00 万元。

4、安徽同康实业发展有限公司与马鞍山农商行凤阳支行签订《流动资金借款合同》，合同借款总额为人民币 20,000.00 万元，借款期限自 2022 年 3 月 25 日至 2023 年 2 月 25 日，年利率 4%。截止 2022 年 6 月 30 日，余额为 20,000.00 万元。

5、安徽同康实业发展有限公司与中信银行滁州分行签订《流动资金借款合同》，合同借款总额为人民币 24,000.00 万元，借款期限自 2022 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 29 日，年利率 4.3%。

截止 2022 年 6 月 30 日，余额为 24,000.00 万元。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,244,100,121.00	2,358,301,200.00
商业承兑汇票	58,280,000.00	48,180,000.00
合计	5,302,380,121.00	2,406,481,200.00

(二十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	47,610,723.76	64,764,829.45
1-2 年 (含)	23,518,296.97	7,871,213.76
2-3 年 (含)	7,615,839.08	2,360,306.67
3 年以上	18,062,346.35	15,702,039.68
合计	96,807,206.16	90,698,389.56

2、应付账款按性质分析列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	15,215,816.07	34,517,370.20
应付工程款	63,163,418.49	56,181,019.36
其他款项	171,601.40	
合计	96,807,206.16	90,698,389.56

3、按收款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	性质或内容
中国五冶集团有限公司	非关联方	9,453,199.84	0-2 年	工程款
中农 (上海) 化肥有限公司	非关联方	7,064,382.30	1 年以内	货款
湖北农之源农资有限公司	非关联方	6,865,726.42	1 年以内	货款
江西和泰新光源材料有限公司	非关联方	5,600,000.00	1 年以内	货款
上海兆宁供应链管理有限公司	非关联方	4,537,440.46	0-2 年	货款
合计		33,520,749.02		

(二十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租、水、电、物业费等	7,075,363.22	4,342,101.22
其他款项	3,596,507.66	
合计	10,671,870.88	4,342,101.22

(二十二) 合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	547,792,309.63	7,680,192.92

项目	期末余额	期初余额
合计	547,792,309.63	7,680,192.92

其他说明：期末余额大幅增加主要系同康公司预收货款增加。

（二十三）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	57,012.00	4,147,533.74	4,195,330.29	9,215.45
二、离职后福利-设定提存计划	-	223,422.14	223,422.14	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	57,012.00	4,370,955.88	4,418,752.43	9,215.45

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		3,603,808.42	3,603,538.42	270.00
二、职工福利费	806.00	116,948.00	116,948.00	806.00
三、社会保险费		83,169.34	83,169.34	
其中：医疗保险费		82,053.64	82,053.64	
工伤保险费		1,115.70	1,115.70	
生育保险费				
其他保险				
四、住房公积金	15,752.00	298,612.00	314,364.00	
五、工会经费和职工教育经费	40,454.00	44,995.98	77,310.53	8,139.45
合计	57,012.00	4,147,533.74	4,195,330.29	9,215.45

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
1.基本养老保险	-	213,761.62	213,761.62	-
2.失业保险费	-	9,660.52	9,660.52	-
3.企业年金缴费	-	0.00	0.00	-
合计	-	223,422.14	223,422.14	-

（二十四）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	699,204.38	13,825,394.59
企业所得税		11,550,101.14
土地增值税		67,752.00
城市建设维护税	49,073.26	967,777.62
房产税	425,805.92	5,522,211.84
土地使用税	7,142,027.80	7,510,550.62
水利基金	3,469.22	274,172.52
印花税	218,290.80	631,707.00
教育费附加	21,031.40	414,761.84
个人所得税	953.98	887.10
地方教育费附加	14,020.93	276,507.89
其他税种	28.00	28.00

项目	期末余额	期初余额
合计	8,573,905.69	41,041,852.16

(二十五) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	15,968,277.00	67,496,726.22
应付股利		
其他应付款	541,890,091.64	451,712,340.96
合计	557,858,368.64	519,209,067.18

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
已到付息期的分期付息到期还本的长期借款利息		2,142,575.00
已到付息期的企业债券利息	15,968,277.00	43,766,332.00
已到付息期的短期借款应付利息		74,097.22
长期应付款利息		21,513,722.00
合计	15,968,277.00	67,496,726.22

3、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
代收代付款	329,833.29	329,833.29
工程款	2,717,404.65	2,120,721.05
保证金	98,084,529.23	34,858,732.95
往来款	101,372,124.47	202,696,853.67
债券转换款	339,386,200.00	211,706,200.00
土地出让金		
合计	541,890,091.64	451,712,340.96

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽滁州经济技术开发区财政局	374,386,200.00	往来款
滁州经济技术开发总公司	43,000,000.00	往来款
滁州同杰资产管理有限公司	24,000,000.00	借款
玖亿融资租赁有限公司	10,577,026.75	保证金
淮北信联工贸有限公司	2,740,000.00	保证金
合 计	454,703,226.75	

(二十六) 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	581,260,000.00	551,882,000.00
一年内到期的应付债券	1,014,986,011.11	1,014,986,011.11
一年内到期的长期应付款	142,340,563.31	311,059,663.01
合计	1,738,586,574.42	1,877,927,674.12

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,550,000,000.00	2,650,000,000.00
待转销项税额	57,469,278.75	2,650,000,000.00
合计	2,607,469,278.75	2,650,000,000.00

(二十八) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,843,200,000.00	1,895,800,000.00
抵押借款	451,380,000.00	460,200,000.00
保证借款	3,294,679,791.00	2,990,402,000.00
质押借款	481,500,000.00	487,000,000.00
合计	6,070,759,791.00	5,833,402,000.00
减：一年内到期的长期借款	581,260,000.00	551,882,000.00
净额	5,489,499,791.00	5,281,520,000.00

其他说明：

同创：

1、2016 年 12 月 20 日滁州市同创建设投资有限责任公司与中国光大银行合肥分行签订《固定资产暨项目融资借款合同》，编号为 HFKFQZGDHT20160003，合同约定贷款总额为人民币 35,000.00 万元整，贷款期限自 2017 年 1 月 3 日至 2035 年 12 月 31 日，采用浮动利率，按季结息，分期还款，抵押物为土地使用权，权证号为土地滁国用（2013）13637 号作抵押；截止 2022 年 6 月 30 日，贷款余额为 13,410.00 万元，其中一年内到期为 900.00 万元。

2、2016 年 12 月 30 日滁州市同创建设投资有限责任公司与中国工商银行股份有限公司滁州丰乐支行签订《固定资产借款合同》，编号为 0131300214-2016 年（丰乐）字 00027 号，约定借款总额为 50,000.00 万元整，借款期限为 120 个月，采用基准利率，按季结息，分期还款；同年滁州经济技术开发区总公司提供保证担保；截止 2022 年 6 月 30 日，贷款余额 2,856.00 万元，其中一年内到期余额为 632.00 万元。

2020 年 12 月 13 日滁州市同创建设投资有限责任公司与中国工商银行股份有限公司滁州丰乐支行签订《房地产借款合同》，编号为 0131300214-2020 年（丰乐）字 00018 号，约定借款总额为 79,000.00 万元整，借款期限为 103 个月，利率为 4.41%；截止 2022 年 6 月 30 日，贷款余额 77,750.00 万元整，其中一年内到期余额为 500.00 万元。

3、2020 年 4 月 16 日，滁州市同创建设投资有限责任公司与中国农业发展银行滁州市分行营业部签订借款合同，合同编号为 34110101-2020 年（滁营）字 0013 号，借款金额 51,000.00 万元，2020 年 4 月 16 日到账 50,000.00 万元，借款期限：2020 年 4 月 16 日至 2023 年 4 月 14 日，采用保证担保的方式，担保人为滁州华城建设开发有限公司，保证合同 34110101-2020 年滁营（保）字 0004 号，截止 2022 年 6 月 30 日 44,385.98 万元。其中一年内到期为 3,900.00 万元。

4、2018 年 12 月 14 日，本公司与华夏银行合肥瑶海支行签订《流动资金借款合同》，编号

为 HF2010120180100, 借款期限: 2018/12/14 至 2021/12/14, 采用保证借款的方式, 取得借款 10,000.00 万元, 保证人为滁州华城建设开发有限公司, 合同编号: HF09 (高保) 20180055。截止 2020 年 12 月 31 日借款余额 9,600.00 万元, 其中 1 年内到期 9,600.00 万元。2021 年 3 月偿还 100 万元, 12 月偿还 9500 万元, 已偿还完毕。

2021 年 12 月 15 日, 本公司与华夏银行合肥瑶海支行签订《流动资金借款合同》, 编号为 HF2110120210045, 借款期限: 2021/12/22 至 2024/12/22, 采用保证借款的方式, 取得借款 9,500.00 万元, 保证人为滁州华城建设开发有限公司, 合同编号: HF2110120210045-11。截止 2022 年 6 月 30 日借款余额 9,450.00 万元, 其中 1 年内到期 100.00 万元。

5、2018 年 12 月 29 日, 本公司与浙商银行合肥分行签订借款合同, 编号为 (20850000) 浙商银借字 (2018) 第 02672 号, 借款期限: 2018/12/29 至 2020/12/28, 采用担保+抵押借款的方式, 取得借款 20,000.00 万元, 利率为 6%, 合同编号: (361003) 浙商银高抵字 (2018) 第 00016 号、(361003) 浙商银高保字 (2018) 第 00016 号; 抵押物为国有建设用地使用权 (皖 (2017) 滁州市不动产权第 0042486 号、皖 (2017) 滁州市不动产权第 0042479 号); 截止截止 2022 年 6 月 30 日已全部归还。

6、2019 年 7 月 25 日滁州市同创建设投资有限公司与中国光大银行股份有限公司滁州分行签订《固定资产暨项目融资借款合同》, 编号为 CZGSBOGDHT20190001, 合同约定贷款总额为人民币 12,000.00 万元整, 贷款期限自 2019 年 7 月 25 日至 2024 年 1 月 24 日, 采用浮动利率, 分期还款, 只能用于滁州经开区隆基乐叶标准化厂房建设, 由滁州经济技术开发区总公司为其担保, 担保合同编号为 CZGSBOBZHT20190002, 滁州市同创建设投资有限公司用在建工程进行抵押, 抵押合同编号为 CZGSBODYHT20190001; 2019 年 8 月 6 日收到 1,400.00 万元、2019 年 8 月 9 日收到 600.00 万元、2020 年 1 月 21 日收到 2,320.00 万元, 其余款项均未收到, 截止截止 2022 年 6 月 30 日, 贷款余额为 1,728.00 万元, 其中一年内到期余额为 864.00 万元。

2020 年 10 月 20 日滁州市同创建设投资有限公司与中国光大银行股份有限公司滁州分行签订《滁州市同创建设投资有限公司理财直接融资工具理财直接融资合同》, 编号为 2020 滁州同创理财直融 01, 融资金额 30,000.00 万元, 贷款期限自 2020 年 11 月 13 日至 2022 年 11 月 13 日, 利率 5.32%, 由滁州经济技术开发区总公司提供保证担保, 担保金额 30,000.00 万元, 截止截止 2022 年 6 月 30 日, 贷款余额为 30,000.00 万元, 其中一年内到期余额为 30,000.00 万元。

7、2020 年 4 月 21 日, 滁州市同创建设投资有限公司与中国建设银行股份有限公司滁州广场支行借款合同, 编号为 HTZ340730000GDZC202000003, 借款期限为 96 个月, 借款金额 21,000.00 万元, 利率为 4.5%; 截止截止 2022 年 6 月 30 日借款余额 18,090.00 万元, 其中 1 年内到期 1,000.00 万元。

8、2020 年 4 月 14 日, 滁州市同创建设投资有限公司与交通银行股份有限公司滁州分行签订借款合同, 编号为 200012, 借款期限为 2020 年 4 月 14 日至 2027 年 4 月 1 日, 借款金额 23,000.00 万元, 利率为 5.39%; 由滁州经济技术开发区总公司提供保证担保, 合同编号 200002, 担保金额 23,000.00 万元, 截止 2022 年 6 月 30 日借款已偿还完毕。

9、2020 年 5 月 14 日, 滁州市同创建设投资有限公司与徽商银行股份有限公司滁州丰乐路支行签订借款合同, 合同编号为固借字第 241012020004 字, 借款期限为 2020 年 5 月 14 日至 2028 年 5 月 14 日, 借款金额 49,980.00 万元, 利率为 4.65%; 截止截止 2022 年 6 月 30 日借款余额 46,980.00 万元, 其中一年内到期余额为 1,500.00 万元。

2020 年 5 月 14 日, 滁州市同创建设投资有限公司与徽商银行股份有限公司滁州丰乐路支行签订借款合同, 合同编号为固借字第 241012020003 字, 借款期限为 2020 年 5 月 14 日至 2028 年 5 月 14 日, 借款金额 15,000.00 万元, 利率为 4.65%; 质押人为滁州市同创建设投资有限公司, 质押物为应收账款, 质押合同编号为高权质字第 241012020003 号, 截止截止 2022 年 6 月 30 日借款余额 14,000.00 万元, 其中一年内到期余额为 500.00 万元。

2020 年 12 月 2 日,滁州市同创建设投资有限公司与徽商银行股份有限公司滁州丰乐路支行签订借款合同,合同编号为固借字第 241012020005 字,借款期限为 2020 年 12 月 2 日至 2028 年 5 月 2 日,借款金额 15,000.00 万元,利率为 4.65%;质押人为滁州市同创建设投资有限公司,质押物为应收账款,质押合同编号为高权质字第 241012020003 号,截止 2022 年 6 月 30 日借款余额 14,250.00 万元,其中一年内到期余额为 3750.00 万元。

2021 年 4 月 30 日,本公司与徽商银行股份有限公司滁州丰乐路支行签订借款合同,合同编号为固借字第 241012021001 号,借款期限为 2021 年 4 月 30 日至 2028 年 4 月 30 日,借款金额 20,000.00 万元,利率 4.65%;截止 2022 年 6 月 30 日借款余额 19,900.00 万元,其中一年内到期余额为 100.00 万元。

10、2020 年 6 月 22 日,滁州市同创建设投资有限公司与中国农业银行股份有限公司滁州琅琊区支行签订借款合同,编号为 34010420200000192,借款期限为 2020 年 6 月 29 日至 2028 年 6 月 20 日,借款金额 5,000.00 万元,利率为 4.5%;由滁州经济技术开发区总公司提供保证担保,担保金额 5,000.00 万元,担保合同编号: 34100120200031889,截止 2022 年 6 月 30 日借款余额 5,000.00 万元,其中一年内到期余额为 0.00 万元。

2020 年 11 月 3 日,滁州市同创建设投资有限公司与中国农业银行股份有限公司滁州琅琊区支行签订借款合同,编号为 34010420200000427,借款期限为 2020 年 11 月 26 日至 2028 年 8 月 31 日,借款金额 4,800.00 万元,利率为 4.5%;由滁州经济技术开发区总公司提供保证担保,担保金额 4,800.00 万元,担保合同编号: 34100120200069020,截止 2022 年 6 月 30 日借款余额 4,460.00 万元,其中一年内到期余额为 680.00 万元。

2020 年 12 月 26 日,滁州市同创建设投资有限公司与中国农业银行股份有限公司滁州琅琊区支行签订借款合同,编号为 34010420210000003,借款期限为 2020 年 12 月 26 日至 2028 年 6 月 20 日,借款金额 30,000.00 万元,利率为 4.5%;由滁州经济技术开发区总公司提供保证担保,担保金额 95,000.00 万元,担保合同编号: 34010420200000015,截止 2022 年 6 月 30 日借款余额 30,000.00 万元,其中一年内到期余额为 0.00 万元。

2020 年 12 月 31 日,滁州市同创建设投资有限公司与中国农业银行股份有限公司滁州琅琊区支行签订借款合同,编号为 34010420210000003,借款期限为 2020 年 12 月 31 日至 2028 年 12 月 25 日,借款金额 10,000.00 万元,利率为 4.5%;由滁州经济技术开发区总公司提供保证担保,担保金额 95,000.00 万元,担保合同编号: 34010420200000015,截止 2022 年 6 月 30 日借款余额 10,000.00 万元,其中一年内到期余额为 0.00 万元。

2021 年 1 月 1 日,滁州市同创建设投资有限公司与中国农业银行股份有限公司滁州琅琊区支行签订借款合同,编号为 34010420210000003,借款期限为 2020 年 12 月 31 日至 2028 年 12 月 25 日,借款金额 55,000.00 万元,利率为 4.5%;由滁州经济技术开发区总公司提供保证担保,担保金额 95,000.00 万元,担保合同编号: 34010420200000015,截止 2022 年 6 月 30 日借款余额 55,000.00 万元,其中一年内到期余额为 0.00 万元。

同业:

1、2018 年 1 月 09 日滁州同业投资发展有限公司与中信银行股份有限公司滁州分行签订《人民币流动资金借款合同》,编号为(2018)信滁银贷字第 18czD0003 号,合同约定贷款总额为人民币 16,000.00 万元整,贷款期限自 2018 年 1 月 9 日至 2021 年 1 月 9 日,采用浮动利率,按季结息,分期还款;并签订保证合同,编号为(2018)信滁银贷字第 18czD0003 号-a 号,截止 2022 年 6 月 30 日,贷款已还清。

2、与交通银行股份有限公司滁州分行签订合同编号为 160021,合同号为 TC-2016-R2-0433 的《固定资产借款合同》,合同贷款本金为 39000 万元,已于 2016 年 8 月 17 日转入放款人账账号,付息日为 2016 年 8 月 17 日,贷款支付方式为受托支付,贷款利率为浮动利率,按季付息,截止 2022 年 6 月 30 日,贷款余额 25,316.00 万元,其中一年内到期为 5000 万元。

同康：

1、2021 年 6 月 29 日，安徽同康实业发展有限公司与中国银行滁州开发区支行签订《固定资产借款合同》，合同编号为 2021 年滁中银长贷字 004 号，借款总额为 30,000 万元人民币，借款期限自 2021 年 7 月 16 日至 2039 年 12 月 31 日；以不动产权证作为抵押，抵押合同为《2021 年滁中银长贷抵字 004 号》，截止 2022 年 6 月 30 日余额为 30,000 万元，其中一年内到期余额为 0.00 万元；

2、2021 年 12 月 1 日，安徽同康实业发展有限公司与中国农业银行股份有限公司签订《固定资产借款合同》，合同编号为 34010420210000448，借款总额为 10,000 万人民币，借款期限自 2021 年 9 月 28 日至 2036 年 9 月 14 日，由滁州经济技术开发区总公司、滁州市同创建设投资有限责任公司担保，担保合同为 34100120210059248、34100120210059255。截止 2022 年 6 月 30 日，长期借款余额 10,000 万元，其中一年内到期金额为 0.00 万元；

3、2021 年 12 月 1 日，安徽同康实业发展有限公司与中国农业银行股份有限公司签订《固定资产借款合同》，合同编号为 34010420210000568，借款原因：标准化厂房建设，借款总额为 36,500 万人民币，浮动利率，按季付息，分期还款，由滁州经济技术开发区总公司、滁州市同创建设投资有限责任公司担保，担保合同编号为 34100120210075569、34100120210075570。截止 2022 年 6 月 30 日，长期借款余额 36,500.00 万元，其中一年内到期金额为 1,100 万元；

4、2021 年 10 月 11 日，安徽同康实业发展有限公司与中国农业银行股份有限公司签订《固定资产借款合同》，合同编号为 34010420210000483，借款原因：经开区创新示范基地二期项目，借款金额 21,500 万元，借款期限 15 年，浮动利率，按季付息，分期还款，由滁州经济技术开发区总公司、滁州市同创建设投资有限责任公司担保，担保合同编号为 34100120210063434、34100120210063435。截止 2022 年 6 月 30 日，长期借款余额 21,500 万元，其中一年内到期金额为 600 万元。

5、安徽同康实业发展有限公司与建行滁州广场支行签订《固定资产借款合同》，借款期限 2022 年 3 月 22 日至 2042 年 2 月 24 日，借款利率 4.35%。截止 2022 年 6 月 30 日，长期借款余额 45,000.00 万元。

同盛：

1、2020 年 6 月 18 日，滁州同盛投资发展有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司滁州分行签订编号为 SPDB201912 的《固定资产借款合同》，信用借款金额为 60,000.00 万元，借款利率为 4.65%，借款期限为 2020 年 6 月 18 日至 2028 年 6 月 18 日，已归还 15,000.00 万元，截止 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 41,500.00 万元，其中一年内到期的借款为 7,000.00 万元。

（二十九）应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
17 滁州同创 MNT001	307,815,016.53	307,815,016.53
17 滁州同创 MNT002	707,170,994.58	707,170,994.58
20 滁州同创 PPN001	406,287,532.92	406,287,532.92
同创 2019 第一期公司债	615,940,631.98	615,940,631.98
同创 2019 第二期公司债	915,580,165.41	915,580,165.41
G19 滁绿 1	501,016,870.13	501,016,870.13
20 滁州同创 MTN001	449,337,612.18	465,003,262.40
20 滁州同创债	1,194,762,351.17	1,245,852,296.72
20 滁同创	399,464,805.33	399,464,805.33
21 滁同 01	1,100,469,483.15	1,154,056,798.16

项目	期末余额	期初余额
21 滁州同创 MTN001	300,000,000.00	316,126,027.40
21 滁州同创 MTN002	1,200,000,000.00	1,233,226,849.32
21 滁州同创 PPN001	490,000,000.00	1,034,885,479.45
21 滁州同创 MNT003	1,003,845,479.45	1,003,845,479.45
22 滁州同创 MTN001	1,000,000,000.00	
减：一年内到期	1,014,986,011.11	1,014,986,011.11
合计	9,576,704,931.72	9,291,286,198.67

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	票面利率	本期实际利息
16 滁同创	100	2016/2/5	5 年	1,000,000,000.00	6.10%	
17 滁州同创 MNT001	100	2017/7/21	5 年	300,000,000.00	5.88%	
17 滁州同创 MNT002	100	2017/10/27	5 年	700,000,000.00	5.97%	
18 滁州同创 PPN001	100	2018/12/5	3 年	80,000,000.00	7.00%	
20 滁州同创 PPN001	100	2020/8/26	3 年	400,000,000.00	5.58%	
同创 2019 第一期公司债	100	2019/7/30	3 年	600,000,000.00	6.50%	
同创 2019 第二期公司债	100	2019/9/25	5 年	900,000,000.00	6.30%	
G19 滁绿 1	100	2019/12/9	3 年	500,000,000.00	6.20%	
20 滁州同创 MTN001	100	2020/2/24	3+2 年	450,000,000.00	4.08%	2,665,972.60
20 滁州同创债	100	2020/3/2	7 年	1,200,000,000.00	5.12%	10,350,054.45
20 滁同创	100	2020/11/12	5 年	400,000,000.00	5.37%	
21 滁同 01	100	2021/2/25	5 年	1,100,000,000.00	5.80%	10,138,082.19
21 滁州同创 MTN001	100	2021/1/6	3 年	300,000,000.00	5.45%	223,972.60
21 滁州同创 MTN002	100	2021/6/10	3 年	1,200,000,000.00	4.93%	25,933,150.68
21 滁州同创 PPN001	100	2021/4/14	3 年	1,000,000,000.00	4.86%	
21 滁州同创 MNT003	100	2021/12/3	3 年	1,000,000,000.00	4.84%	
22 滁州同创 MTN001	100	2022/1/26	3 年	1,000,000,000.00	4.47%	
合计						49,311,232.52

续表一

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	一年内到期的
16 滁同创	-					
17 滁州同创 MNT001	307,815,016.53				307,815,016.53	307,815,016.53
17 滁州同创 MNT002	707,170,994.58				707,170,994.58	707,170,994.58
18 滁州同创 PPN001	-					

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	一年内到期的
20 滁州同创 PPN001	406,287,532.92				406,287,532.92	
同创 2019 第一期公司债	615,940,631.98				615,940,631.98	
同创 2019 第二期公司债	915,580,165.41				915,580,165.41	
G19 滁绿 1	501,016,870.13				501,016,870.13	
20 滁州同创 MTN001	465,003,262.40		28,377.18	18,360,000.00	449,337,612.18	
20 滁州同创债	1,245,852,296.72			61,440,000.00	1,194,762,351.17	
20 滁同创	399,464,805.33				399,464,805.33	
21 滁同 01	1,154,056,798.16		74,602.80	63,800,000.00	1,100,469,483.15	
21 滁州同创 MTN001	316,126,027.40			16,350,000.00	300,000,000.00	
21 滁州同创 MTN002	1,233,226,849.32			59,160,000.00	1,200,000,000.00	
21 滁州同创 PPN001	1,034,885,479.45			544,885,479.45	490,000,000.00	
21 滁州同创 MNT003	1,003,845,479.45				1,003,845,479.45	
22 滁州同创 MTN001		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
合计	10,306,272,209.78	1,000,000,000.00	102,979.98	763,995,479.45	10,591,690,942.83	1,014,986,011.11

其他说明:

1、16 滁同创: 经中国银行间市场交易商协会中市协注《2015》PPN560 号批准, 2016 年 2 月 4 日发行, 5 年期债券, 债券利率为: 6.1%, 面值总额为 10 亿元, 付息频率 12 月/次, 到期一次还本, 发行人信用担保; 于 2021 年 2 月 4 日到期。

2、17 滁州同创 MNT001: 经中国银行间市场交易商协会中市协注《2016》MTN508 号批准, 2017 年 7 月 21 日发行 5 年期债券, 债券利率 5.88%, 面值 3 亿元, 付息频率 12 月/次, 到期一次还本, 发行人信用担保。

3、17 滁州同创 MTN002: 经中国银行间市场交易商协会中市协注《2016》MTN508 号批准, 2017 年 10 月 26 日发行 5 年期债券, 债券利率 5.97%, 面值 7 亿元, 付息频率 12 月/次, 到期一次还本, 发行人信用担保;

4、18 滁州同创 PPN001: 滁州市同创建设投资有限责任公司 2018 年度第一期定向债务融资工具于 2018 年 12 月 5 日发行, 总额 5 亿, 期限 2+1 年, 利率 7%, 计息方式是付息固定, 到期还本。发行人信用担保。于 2021 年 12 月 7 日到期;

5、20 滁州同创 PPN001: 滁州市同创建设投资有限公司 2020 年度第一期定向债务融资工具于 2020 年 8 月 26 日发行, 发行总额 4 亿元, 发行利率 5.58%, 期限为 3 年, 按年付息, 到期一次还本; 2020 年 8 月 26 日收到 4 亿元。

6、华安证券 2019 年非公开发行公司债 (同创 2019 第一期公司债), 承销协议总额不超过 15 亿元, 本次发行面值 6 亿元, 票面利率 6.5%, 期限为 5 年, 按年付息, 到期一次还本; 2019 年 7 月 30 日收到 6 亿元

7、华安证券 2019 年非公开发行公司债 (同创 2019 第二期公司债), 承销协议总额不超过 15 亿元, 本次发行面值: 9 亿元, 票面利率 6.3%, 期限为 5 年, 按年付息, 到期一次还本; 2019 年 9 月 25 日收到 9 亿元。

8、中天国富证券联合中泰证券 2019 年非公开发行公司债 (同创 2019 第一期公司债), 承销

协议总额不超过 20 亿元，本次发行面值：5 亿元，票面利率 6.2%，期限 5 年，按年付息，到期一次还本；2019 年 12 月 9 日收到 5 亿元。

9、20 滁州同创 MTN001：滁州市同创建设投资有限公司 2020 年度第一期中期票据于 2020 年 2 月 24 日发行，发行总额 4.5 亿元，发行利率 4.08%，期限为 3+2 年，按年付息，到期一次还本；2020 年 2 月 24 日收到 4.5 亿元。

10、20 滁州同创债：根据国家发展和改革委员会发改企业债券[2019]111 号文件批准，滁州市同创建设投资有限公司于 2020 年 2 月 26 日完成 2020 年第一期滁州市同创建设投资有限公司公司债券。发行总额 12 亿元，发行票面利率 5.12%，期限为 7 年，按年付息，后五期每年偿还 20%本金。2020 年 3 月 2 日收到 12 亿元。

11、2020 滁同创：根据上海证券交易所发布的上证函[2020]2217 号文，滁州市同创建设投资有限公司获准向专业投资者非公开发行总额不超过人民币 15 亿元（含人民币 15 亿元）的公司债券，本期债券发行工作已于 2020 年 11 月 12 日结束，最终发行规模为 4 亿元，发行利率为 5.37%，发行期限为 5 年，按年付息，到期一次还本；2020 年 11 月 12 日收到 4 亿元。

12、21 滁同 01：根据上海证券交易所发布的上证函[2020]2217 号文，滁州市同创建设投资有限公司获准向专业投资者非公开发行总额不超过人民币 15 亿元（含人民币 15 亿元）的公司债券，本期债券发行工作已于 2021 年 2 月 4 日结束，最终发行规模为 11 亿元，发行利率为 5.80%，发行期限为 5 年，第三年末附发行人调整票面利率选择权、发行人赎回选择权和投资者回售选择权，按年付息，到期一次还本；2021 年 2 月 25 日收到 11 亿元。

13、21 滁州同创 MTN001：滁州市同创建设投资有限公司 2021 年度第一期中期票据于 2021 年 1 月 6 日发行，发行总额 3 亿元，发行利率 5.45%，期限为 3 年，按年付息，到期一次还本；2021 年 1 月 6 日收到 3 亿元。

14、21 滁州同创 MTN002：滁州市同创建设投资有限公司 2021 年度第二期中期票据于 2021 年 6 月 10 日发行，发行总额 12 亿元，发行利率 4.93%，期限为 3 年，按年付息，到期一次还本。2021 年 6 月 10 日收到 12 亿元。

15、21 滁州同创 PPN001：滁州市同创建设投资有限公司 2021 年度第一期定向债务融资工具于 2021 年 4 月 14 日发行，发行总额 10 亿元，发行利率 4.86%，期限为 1+1+1 年，按年付息，到期一次还本。2021 年 4 月 14 日收到 10 亿元。

16、21 滁州同创 MNT003：滁州市同创建设投资有限公司 2021 年度第三期中期票据于 2021 年 12 月 3 日发行，发行总额 10 亿元，发行利率 4.84%，期限为 3 年，按年付息，到期一次还本。2021 年 12 月 20 日收到 10 亿元。

17、22 滁州同创 MNT001：滁州市同创建设投资有限公司 2022 年度第一期中期票据于 2022 年 1 月 26 日发行，发行总额 10 亿元，发行利率 4.47%，期限为 3 年，按年付息，到期一次还本。2022 年 1 月 26 日收到 10 亿元。

（三十）长期应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,130,114,768.77	685,023,269.69
专项应付款	2,955,171,113.15	2,296,171,113.15
合计	4,085,285,881.92	2,981,194,382.84

2、长期应付款明细列示

项目	期末余额	期初余额
渝农商金融租赁有限责任公司	154,118,641.81	189,504,408.17

项目	期末余额	期初余额
滁州市城市基础设施开发建设有限公司 (菱东一期工程款)	42,950,000.00	44,450,000.00
滁州市城市基础设施开发建设有限公司 (城东二期工程款)	99,000,000.00	102,000,000.00
徽商银行滁州丰乐路支行(北京金融资产 交易所有限公司)	340,000,000.00	340,000,000.00
华润深国投信托有限公司		200,000,000.00
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	117,564,538.00	134,367,570.00
中信金融租赁有限公司	224,629,166.68	
皖江金融租赁股份有限公司	150,000,000.00	
渤海国际信托股份有限公司	180,000,000.00	
合计	1,308,262,346.49	1,010,321,978.17
减：一年内到期的长期应付款	142,340,563.31	311,059,663.01
减：未确认融资费用	35,807,014.41	14,239,045.47
净额	1,130,114,768.77	685,023,269.69

其他说明：

1、2019 年 1 月 21 日，本公司与渝农商金融租赁有限责任公司签订《融资租赁合同》，合同编号为【CQRCFL-HZ-2018-0074】，融资金额为 3.5 亿元，租赁服务费按照租赁物购买价款的 2% 收取，共计 700 万元；租赁物押金按租赁物购买价的 6% 收取，共计 2100 万元，合同租赁期限为五年期，租赁利率 6.65%，截止 2022 年 6 月 30 日余额 154,118,641.81 元，其中一年内到期金额为 36,673,896.65 元。

2、2018 年 4 月 16 日，本公司与徽商银行股份有限公司签订了债权融资计划承销协议，发行 2018 年度第一期债权融资计划，期限：2018.4.17-2023.4.17 五年期，票面利率 7.1%，按年付息，到期一次还本。截止到 2022 年 6 月 31 日余额为 23,000.00 万元；2019 年 6 月 25 日本公司与徽商银行股份有限公司签订了债权融资计划承销协议，发行 2019 年度第一期债权融资计划，期限为 2019 年 6 月 25 日至 2024 年 6 月 25 日，票面利率为 6.9%，合同约定 1.10 亿元；按年付息，到期一次偿还本金；截止 2022 年 6 月 30 日余额为 11,000 万元；

3、2020 年 5 月 26 日，与华润深国投信托有限公司签订信托贷款合同，合同编号 TC-2020-R2-0940,借款期限自 2020 年 5 月 26 日到 2022 年 5 月 25 日，到期日一次性偿还本金。转入 2 亿元借款，年利率 5.12%（一年期 LPR3.85 加 1.27），截止 2022 年 6 月 30 日，余额为 0.00 万元。

4、2021 年 11 月 12 日，安徽同康实业发展有限公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订《融资回租合同》，合同编号为 L21C1333001,租赁物（汽车）转让价格 12,000 万元，租赁质保金 600 万元，租赁期限 48 个月，2022 年 3 月 15 日至 2025 年 12 月 15 日，按季支付，共 16 期，合计 134,367,570.00 元。截止 2022 年 6 月 30 日，长期应付款金额 117,564,538.00 元，其中未确认融资费用 11,177,847.73 元。其中一年内到期的长期应付款金额为 33,591,892.50 元，其中未确认融资费用 3,591,892.50 元。

5、2022 年 1 月 26 日，安徽同康实业发展有限公司与中信金融租赁有限公司签订《融资回租合同》，合同编号为 CITICGL-C-2022-0008,租赁付款期为 2022 年 2 月 10 日至 2025 年 2 月 10 日，每半年支付本金及利息，共 6 期，租赁利率为 6.9% 一年，合计 224,629,166.68 元。租赁物使用地点：滁州大道以西、铜陵路以北东方日升厂房园区。截止 2022 年 6 月 30 日，长期应付款金额 224,629,166.68 元，其中未确认融资费用 24,629,166.68 元。其中一年内到期的长期应付款金额为 79,674,444.44 元，其中未确认融资费用 13,007,777.78 元。

6、2022 年 1 月 4 日，滁州市同创建设投资有限责任公司与皖江金融租赁股份有限公司签订《融

资租赁合同》（售后回租），合同编号：WJ2022010470201，融资金额为 1.5 亿元，合同租赁期限为 2022 年 5 月 25 日至 2024 年 5 月 25 日，租赁利率 5.1393%，截止 2022 年 6 月 30 日余额 150,000,000.00 元，其中一年内到期金额为 0.00 元。

6、2022 年 6 月 17 日，滁州市同创建设投资有限责任公司与渤海国际信托股份有限公司签订《信托贷款合同》，合同编号：bitc2022(lr)-1876 号，融资金额为 1.8 亿元，借款期限为 2022 年 6 月 23 日至 2024 年 6 月 21 日，借款利率 4.8%，截止 2022 年 6 月 30 日余额 18,000,000.00 元，其中一年内到期金额为 0.00 元。

3、专项应付款明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
后勤服务中心	107,340,000.00			107,340,000.00	政府拨款
公共租赁住房支出资金	11,800,000.00			11,800,000.00	政府拨款
金燕小区社区用房	750,000.00			750,000.00	政府拨款
棚户区改造专项资金	256,087,000.00			256,087,000.00	政府拨款
供电基础设施建设资金	11,443,038.55			11,443,038.55	政府拨款
公共服务项目建设专项资金	65,660,000.00			65,660,000.00	政府拨款
2017 年度为民办十件实事-疏导点建设经费	1,000,000.00			1,000,000.00	政府拨款
教育建设资金	103,840,000.00			103,840,000.00	政府拨款
省级节能与生态建设专项资金	1,500,000.00			1,500,000.00	政府拨款
老旧小区整治补助资金	5,398,000.00			5,398,000.00	政府拨款
2019 年棚改专项债券资金	500,000,000.00			500,000,000.00	政府拨款
双创产业园项目专项债券资金	252,000,000.00			252,000,000.00	政府拨款
城市排水防涝设施建设中央基建投资预算项目资金	2,320,000.00			2,320,000.00	政府拨款
全椒路（祈福寺路-滁阳路）基建及配套工程款	10,000,000.00			10,000,000.00	政府拨款
石庙小区二期配套基础设施建设资金	11,270,000.00			11,270,000.00	政府拨款
新河渠道桥梁工程基建资金	2,499,999.60			2,499,999.60	政府拨款
东支干渠工程基建资金	4,500,000.00			4,500,000.00	政府拨款
滁州大道跨宁洛高速公路桥梁基建及配套工程款	18,000,000.00			18,000,000.00	政府拨款
铜陵路工程基建资金	10,000,000.00			10,000,000.00	政府拨款
海宁路、芜湖路工程基建资金	2,763,075.00			2,763,075.00	政府拨款
湖州路（淮安路-海宁路）工程基建资金	20,000,000.00			20,000,000.00	政府拨款
财政局转入 2020 年第三批非标专项债券资金（2121903 城市建设支出）20800 万	208,000,000.00			208,000,000.00	政府拨款
2021 年第一批非标专项债（长三角一体化滁州承接产业转移示范基地项目）	200,000,000.00			200,000,000.00	政府拨款
长三角一体化滁州经开区高新产业基础设施提升项目	250,000,000.00	650,000,000.00		900,000,000.00	政府拨款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2021.9.30 收经开区财政局转入 2021 年第八批非标专项债（其他地方自行试点项目收益专项）	240,000,000.00			240,000,000.00	政府拨款
台州路（芜湖路-世纪大道）		4,000,000.00		4,000,000.00	政府拨款
祥云路（中都大道-儒林路）		5,000,000.00		5,000,000.00	政府拨款
合计	2,296,171,113.15	659,000,000.00		2,955,171,113.15	

（三十一）递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
地下综合管廊项目配套资金	20,600,000.00			20,600,000.00	政府拨付
中轻合盛园区建设项目	31,355,000.00	9,077,925.80		40,432,925.80	政府拨付
合计	51,955,000.00	9,077,925.80		61,032,925.80	

（三十二）实收资本

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
滁州经济技术开发区总公司	2,630,000,000.00	100.00	2,630,000,000.00	100.00
合计	2,630,000,000.00	100.00	2,630,000,000.00	100.00

（三十三）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,244,533,791.48	-	-	4,244,533,791.48
其他资本公积	9,345,910,028.83		-	9,345,910,028.83
合计	13,590,443,820.31		-	13,590,443,820.31

其他说明：

1、2016 年 12 月 20 日，滁州经济开发区管委会以滁州同杰资产管理有限公司 2016 年 12 月 20 日股权（账面净资产）的 33%，即 1,687,130,532.14 元无偿划拨给本公司的子公司滁州同盛投资发展有限公司，增加其他资本公积；

2、2016 年 4 月，滁州经济技术开发区总公司以土地证编号皖（2016）滁州市不动产权第 0002781 号、0002782 号、0002783 号评估价值 464,039,700.00 元的三块土地使用权无偿注入本公司，增加其他资本公积；

3、2016 年 3 月依据滁州市财政局财预（2016）107 号文，开发区财政局拨入产业基金专项扶持资金 150,000,000.00 元，增加其他资本公积；

4、2016 年 3 月依据滁州市财政局财预（2016）107 号文，滁州经济技术开发区总公司代开发区财政转入滁州市智能家电基金管理专项资金 100,000,000.00 元，增加其他资本公积；

5、2016 年 10 月本公司处置子公司滁州同业投资发展有限公司，对实际支付价款与处置收益之间的差异调增资本公积 1,872,000.00 元；

6、2017 年依据滁州市财政局财建（2016）082 号文、财建（2017）966 号文，滁州经济技术开发区总公司代开发区财政局转入滁州市智能家电基金管理专项资金 91,000,000.00 元，增加其

他资本公积；

7、2017 年，滁州经济技术开发区总公司以土地证编号皖（2017）滁州市不动产权第 0042484 号、0042479 号、0042474 号、0042470 号、0042486 号、0042478 号、0042482 号价值 2,420,392,000.00 元的七块土地使用权无偿注入本公司，增加其他资本公积；

8、2018 年，滁州开发区管委会无偿注入车辆 1,241,000.00 元，增加其他资本公积；

9、2018 年 10 月 24 日，滁州经济技术开发区总公司代财政转入智能家电基地配套资金 21,704,000.00 元，增加其他资本公积；

10、2018 年 4 月 23 日，滁州经济技术开发区总公司代财政转入智能家电产业集聚发展专项资金 80,000,000.00 元，增加其他资本公积。

11、2018 年 9 月，滁州开发区管委会无偿划入滁州同业投资发展有限公司，增加其他资本公积 2,850,291,590.37 元；

12、2018 年 11 月，滁州开发区管委会无偿划出滁州同业投资发展有限公司所持有的滁州同杰资产管理有限公司股权 2,432,930,532.14 元，减少其他资本公积。

13、2019 年 3 月 26 日滁州市同创建设投资有限责任公司股东会决议同意以货币形式对滁州市同创建设投资有限责任公司增资 256,000,000.00 元计入资本公积，2019 年 4 月 3 日收到经济技术开发区总公司转入增资资本公积 256,000,000.00 元；

14、滁州经济开发区管委会文件（滁开管发（2019）102 号）同意 2019 年将原计入其他应付款的置换债券余额 982,850,000.00 元转增资本公积；

15、2019 年 12 月，收到经济技术开发区总公司转入 8,600.00 万元增加资本公积。

16、2020 年 3 月 24 日，收到经济技术开发区总公司转入 2.65 亿元增加资本公积。2020 年 3 月 27 日，收到经济技术开发区总公司转入 1.63 亿元增加资本公积。

17、2021 年 8 月 10 日，收到经济技术开发区总公司转入 4.64 亿元增加资本公积。2021 年 11 月 1 日收到经济技术开发区总公司转入 2 亿元增加资本公积。2021 年 11 月 2 日收到经济技术开发区总公司转入 3.36 亿元增加资本公积。

（三十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	246,679,376.68			246,679,376.68
合计	246,679,376.68			246,679,376.68

（三十五）未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
上期期末未分配利润	2,276,773,845.46	2,141,926,524.03
加：会计政策变更		-
前期差错更正		-
同一控制下企业合并		-
其他转入		-
本期期初未分配利润	2,276,773,845.46	2,141,926,524.03
加：本期净利润	87,750,855.92	241,192,994.31
可供分配利润	2,364,524,701.38	2,383,119,518.34
减：提取法定盈余公积		7,741,372.88
提取职工奖励及福利基金		-
提取储备基金		-
可供股东分配利润	2,364,524,701.38	2,375,378,145.46
减：提取任意盈余公积		-

项 目	本期发生额	上期发生额
应付普通股股利	128,000,000.00	98,604,300.00
转作股本（资本公积）的普通股股利		-
期末未分配利润	2,236,524,701.38	2,276,773,845.46

（三十六）营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,978,387,304.74	6,793,967,829.62
其他业务收入	1,071,540,401.93	2,216,046,668.18
合计	3,049,927,706.67	9,010,014,497.80

2、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,875,354,414.46	6,633,196,965.17
其他业务成本	1,026,642,704.34	2,208,834,095.07
合计	2,901,997,118.80	8,842,031,060.24

（三十七）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		252,248.30
城建税	691,499.34	1,282,965.05
教育费附加	296,356.88	549,842.17
地方教育费附加	197,571.25	366,561.43
房产税	13,193,912.44	7,213,478.53
土地使用税	14,626,973.72	30,009,976.95
印花税	3,796,054.40	2,640,945.28
车船使用税		360.00
土地增值税	124,896.50	1,156,729.50
水利基金	27,866.50	786,589.28
其他	800,168.00	336.00
合计	33,755,299.03	44,260,032.49

（三十八）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费		56,603.77
过户和仓储费	16,035.03	291,130.38
竞价服务费		11,704.16
评估费	44,212.29	20,792.08
电费		12,142.00
隔墙工程		85,764.45
投标费		1,000.00
业务招待费	4,468.00	
合计	64,715.32	479,136.84

（三十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	543,403.66	319,169.11
残疾人保障金		153,953.86
差旅费	134,323.25	268,758.46
低值易耗品摊销	18,946.37	15,318.60
职工薪酬	4,076,607.52	16,170,936.98
顾问费	1,214,506.33	11,455,413.07
劳务费	885.25	10,199.08
累计折旧	24,007,669.61	47,738,708.66
审计费、律师费	93,009.71	513,387.21
小车费	35,325.44	75,620.16
业务招待费	385,136.30	508,794.02
咨询费	18,354,770.74	10,572,869.21
无形资产摊销	356,895.00	713,790.00
财产保险	120,548.26	120,548.26
水电气费	31,447.78	39,743.93
物料消耗		1,200.00
租赁费	5,657.14	654,394.93
维修费	45.00	353,667.14
党组织工作经费	43,699.20	2,000.00
房租费	53,915.09	83,962.26
技术服务费	818,730.78	24,247.81
市内交通费		148.55
职教费		37,211.04
检测费		22,735.85
材料费	35,604.02	19,290.32
车辆费	5,311.80	18,152.64
董事会费		3,255.20
长期待摊费用	7,187,530.05	7,218,173.95
其他	93,822.44	29,668.12
合计	57,617,790.74	97,145,318.42

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	294,348.36	727,441.94
其他支出	13,932.43	37,727.21
合计	308,280.79	765,169.15

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	309,433,854.01	427,061,396.06
减：利息收入	31,666,343.35	75,971,234.01
汇兑损益		
手续费及其他支出	18,632,626.65	9,428,766.93
合计	296,400,137.31	360,518,928.98

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助-非递延收益转入	246,113,864.74	476,278,429.39	与收益相关
合计	246,113,864.74	476,278,429.39	

其他收益明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地收回专项补助	246,049,257.67	233,983,259.81	与收益相关
道路及配套设施专项财政补贴资金		90,000,000.00	与收益相关
政府转换债务转补贴		20,000,000.00	与收益相关
政府专项补助		132,000,000.00	与收益相关
就业补贴等	64,607.07	295,169.58	与收益相关
合计	246,113,864.74	476,278,429.39	

(四十三) 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		29,851.24
债权投资在持有期间的投资收益	442,674.50	10,112,290.4
持有其他非流动金融资产产生的投资收益	72,378,082.19	85,254,878.23
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		11,219,178.08
合计	72,820,756.69	106,616,197.95

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他流动资产减值损失		500,011.28
合计		500,011.28

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入	39,659.10	131,582.20
违约赔偿收入		2,595,927.36
其他	8,628,216.56	1,413,675.76
合计	8,667,875.66	4,141,185.32

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	49,451.80	965.77
罚款支出	110,950.86	99,886.80
其他		97,169.81
合计	160,402.66	198,022.38

(四十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7.67	11,551,535.54
递延所得税费用的变动		125,002.82
合计	7.67	11,676,538.36

(四十八) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	87,226,451.44	87,750,855.92	240,476,114.88	241,192,994.31
终止经营净利润				
合计	87,226,451.44	87,750,855.92	240,476,114.88	241,192,994.31

(四十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
营业外收入收到的现金	8,667,875.66	4,141,185.32
其他收益收到的现金	246,113,864.74	476,278,429.39
利息收入收到的现金	31,666,343.35	75,971,234.01
往来款项及其他收到的现金	6,282,690,274.95	6,418,016,886.64
合计	6,569,138,358.70	6,974,407,735.36

其他说明：往来款收到的现金增加主要系收到滁州华城建设开发有限公司往来款 17.70 亿元，收到安徽晋源铜业有限公司往来款 6.10 亿元，江苏木多多电子商务有限公司往来款 1.46 亿元。

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
营业外支出支付的现金	160,402.66	197,056.61
银行手续费等支付的现金	18,632,626.65	9,428,766.93
销售费用及管理费用支付的现金	57,990,786.85	80,602,430.49
往来款项及其他支付的现金	4,056,132,142.90	5,976,239,533.42
合计	4,132,915,959.06	6,066,467,787.45

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	87,226,451.44	240,476,114.88
加：资产减值准备		-500,011.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,007,669.61	54,461,663.61
无形资产摊销	356,895.00	713,790.00
长期待摊费用摊销	43,796,281.11	22,047,803.56
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）	49,451.80	965.77
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	309,433,854.01	427,061,396.06
投资损失（收益以“—”号填列）	-72,820,756.69	-106,616,197.95
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		125,002.82
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	894,588,409.27	637,698,029.87

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,398,806,946.95	-2,247,968,597.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,021,652,273.12	1,092,475,318.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,909,483,581.72	119,975,278.65
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,395,596,853.17	2,938,932,133.68
减：现金的期初余额	2,938,932,133.68	3,311,571,489.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	456,664,719.49	-372,639,355.42

六、合并范围的变更

本期合并范围无变动。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
滁州同盛投资发展有限公司	滁州	滁州	投资、咨询	100.00		划入
滁州市同泰产业发展有限公司	滁州	滁州	投资、咨询	100.00		划入
安徽同康实业发展有限公司	滁州	滁州	商贸	100.00		设立
滁州同业投资发展有限公司	滁州	滁州	投资、咨询	100.00		划入
中轻合盛科技有限公司	滁州	滁州	检测服务、咨询	75.00		划入
滁州皖东保税物流有限公司	滁州	滁州	装卸搬运和仓储业	100.00		设立
丽水康元产业发展有限公司	浙江	浙江	商务服务业	90.00		设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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	
滁州同杰资产管理有限公司	滁州	滁州	投资、咨询	33		权益法

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
滁州经济技术开发总公司	滁州市	房地产经营、对外贸易	11,000.00	100	100

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
滁州同盛投资发展有限公司	全资	滁州市	张明程	70,000.00	100	100	913411003439296630
滁州市同泰产业发展有限公司	全资	滁州市	张明程	50,000.00	100	100	91341100MA2N1U4040
安徽同康实业发展有限公司	全资	滁州市	张明程	200,000.00	100	100	91341100MA2RAQK40L
滁州同业投资发展有限公司	全资	滁州市	薛中权	16,000.00	100	100	913411005986636098
中轻合盛科技有限公司	非全资	滁州市	张涛	5,000.00	75.00	71/43	91341100MA2TCFYR0R
滁州皖东保税物流有限公司	全资	滁州市	陈仲彪	10,000.00	100	100	91341100MA8NGJEB00
丽水康元产业发展有限公司	非全资	丽水市	张明程	50.00	90	90	91331100MA7ELT938X

(三) 本企业合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
滁州同杰资产管理有限公司	联营企业

其他说明：

1、2016 年 12 月 20 日，滁州经济开发区管委会以滁州同杰资产管理有限公司 2016 年 12 月 20 日股权（账面净资产）的 33%，即 1,687,130,532.14 元无偿划拨给本公司的子公司滁州同盛投资发展有限公司；

2、2017 年，滁州同盛投资发展有限公司与以货币资金 1,650.00 万元对滁州同杰资产管理有限公司增资，本次增资经滁州中衡会计师事务所（普通合伙）验资，并出具专项审计报告中衡验字【2017】04 号；

3、2017 年，滁州同盛投资发展有限公司以货币资金 22.10 亿元增加滁州同杰资产管理有限公司资本公积，股权结构保持不变，本次增资经安徽宏庆会计师事务所审验，并出具专项审计报告皖宏审核字【2018】第 024 号；

4、2018 年 11 月，滁州开发区管委会无偿划出滁州同业投资发展有限公司所持有的滁州同杰资产管理有限公司 33%股权，净资产 2,432,930,532.14 元。

5、2020 年 9 月 11 日，滁州同盛投资发展有限公司无偿转让滁州同杰资产管理有限公司实缴到位的 33%股权计人民币 1650 万元至安徽同康实业发展有限公司。

（四）其他关联方情况

其他关联方单位名称	与本公司关系
中轻合盛科技有限公司	同一最终控制方
滁州高铁站区开发建设有限公司	被投资方
滁州经济技术开发区开发小额贷款有限公司	被投资方
滁州市信用担保有限公司	被投资方
滁州市量子光电有限公司	被投资方
中能柔性光电（滁州）有限公司	被投资方
安徽鸿创新能源动力有限公司	被投资方
滁州开发区调转促壹号产业发展中心	被投资方
滁州开发区调转促贰号产业发展中心	被投资方
滁州惠科光电科技有限公司	被投资方
滁州近泉汇利新材料产业投资合伙企业（有限合伙）	被投资方
安徽德电扬子汽车有限公司	被投资方
滁州海嘉同创建设管理有限公司	被投资方
安徽金通新能源汽车一期基金合伙企业（有限合伙）	被投资方
滁州赛创产业园管理有限公司	被投资方
滁州皖鹏新兴产业投资二号基金合伙企业（有限合伙）	被投资方
安徽金通新能源汽车二期基金合伙企业（有限合伙）	被投资方

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	与本公司关	会计科目	2022/3/31	2021/12/31
滁州经济技术开发总公	母公司	其他应收款	3,644,852,683.44	3,400,969,845.22
滁州市高铁站区开发建 设有限责任公司	关联方	其他应收款	160,200,000.00	160,200,000.00

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

担保方	担保对象	截止 2022 年 6 月 31 日担保余额(万元)	担保事项
同创 总公司	同业	25,516.00	交行存量资产盘活项目
同创	同康	30,000.00	中行隆基铝边框项目贷款
同创	同康	12,500.00	农行东方日升项目贷款
同创	同康	26,900.00	
同创	同康	10,000.00	
同创	同康	18,000.00	光大银行流贷-购买电解铜

同创	同康	12,000.00	海通恒信融资租赁
同创	同康	5,000.00	同康 1 亿银承
同创	同康	4,000.00	同康 8000 万元银承
同创	同康	5,000.00	同康 8000 万元银承
同创	同康	15,000.00	同康 3 亿银承
同创	同康	15,000.00	同康 3 亿银承
同创	同康	4,930.00	同康信用证
同创	同康	2,814.66	
同创	同康	1,600.00	
同创	同康	4,150.00	
同创	同康	2,900.00	同康银承
同创	同康	4,589.46	同康信用证
同创	同康	10,000.00	同康应收账款保理融资（总额度不超过 10000 万元）
同创	同康	48,000.00	公司租赁住房项目

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类及披露

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(%)	
运用账龄分析评估坏账准备的应收账款					
运用个别认定方式分析评估坏账准备的应收账款	6,770,127,341.37	100.00			6,770,127,341.37
合计	6,770,127,341.37	100.00			6,770,127,341.37

续表（一）

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(%)	
运用账龄分析评估坏账准备的应收账款					
运用个别认定方式分析评估坏账准备的应收账款	5,265,418,296.65	100.00			5,265,418,296.65
合计	5,265,418,296.65	100.00			5,265,418,296.65

组合中，采用运用个别认定方式计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,728,796,201.33		
1 至 2 年	943,398,632.71		
2 至 3 年	1,092,473,266.98		
3 至 4 年	494,959,680.79		
4 至 5 年	125,274,716.40		
5 年以上	1,385,224,843.16		
合计	6,755,521,059.68	-	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,224,087,156.61		
1 至 2 年	943,398,632.71		
2 至 3 年	1,092,473,266.98		
3 至 4 年	494,959,680.79		
4 至 5 年	125,274,716.40		
5 年以上	1,385,224,843.16		
合计	5,265,418,296.65	-	-

确定该组合依据的说明：个别认定方式分析未来现金流量信用风险。

1、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
安徽滁州经济技术开发区财政局	非关联方	4,924,943,515.27	0-5 年、5 年以上	72.75
滁州华城建设开发有限公司	非关联方	1,845,149,619.77	0-2 年	27.25
合 计		6,770,093,135.04		100.00

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	13,983,580.00	31,745,532.00
应收股利		
其他应收款	11,572,942,402.22	11,810,278,161.93
合计	11,586,925,982.22	11,842,023,693.93

2、其他应收款分类披露

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 (%)	
运用账龄分析评估坏账准备的其他应收款					
运用个别认定方式分析评估坏账准备的其他应收款	11,572,942,402.22	100.00	2,633,239.24	0.02	11,572,942,402.22

合计	11,572,942,402.22	100.00	2,633,239.24	0.02	11,572,942,402.22
----	-------------------	--------	--------------	------	-------------------

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
运用账龄分析评估坏账准备的其他应收款					
运用个别认定方式分析评估坏账准备的其他应收款	11,812,911,401.17	100.00	2,633,239.24	0.03	11,810,278,161.93
合计	11,812,911,401.17	100.00	2,633,239.24	0.03	11,810,278,161.93

组合中，采用运用个别认定方式计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,102,067,138.67		
1-2 年	4,646,473,051.82		
2-3 年	1,908,340,981.96		
3 至 4 年	1,028,053,051.04		
4 至 5 年	1,301,790,466.56		
5 年以上	586,217,712.17	2,633,239.24	
合计	12,137,466,835.49	2,633,239.24	0.02

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,342,036,137.62		
1-2 年	4,646,473,051.82		
2-3 年	1,908,340,981.96		
3 至 4 年	1,028,053,051.04		
4 至 5 年	1,301,790,466.56		
5 年以上	586,217,712.17	2,633,239.24	
合计	11,812,911,401.17	2,633,239.24	0.02

确定该组合依据的说明：个别认定方式分析未来现金流量信用风险。

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
滁州经济技术开发区总公司	借款	3,381,005,383.44	1-6 年	29.21	
滁州现代产业投资开发有限公司	往来款	1,623,373,648.29	1-5 年	14.02	
滁州华城建设开发有限公司	借款	3,364,132,656.00	1-3 年	29.06	
安徽滁州经济技术开发区财政局	内部往来	892,676,609.36	1-4 年	7.71	
滁州同盛投资发展有限公司	工程待摊投资	899,133,536.67	6 年以上	7.77	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
合计		10,160,321,833.76		80.00	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

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
对子公司投资	9,584,588,063.46		9,584,588,063.46	9,584,588,063.46		9,584,588,063.46
对联营、合营企业投资						
合计	9,584,588,063.46		9,584,588,063.46	9,584,588,063.46		9,584,588,063.46

2、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
滁州市同泰产业发展有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00
滁州同盛投资发展有限公司	2,911,444,554.54			2,911,444,554.54
安徽同康实业发展有限公司	3,322,851,918.55			3,322,851,918.55
滁州同业投资发展有限公司	2,850,291,590.37			2,850,291,590.37
合计	9,584,588,063.46			9,584,588,063.46

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	226,594,350.99	493,518,160.51
其他业务收入	1,026,560,344.53	1,284,012,367.42
合计	1,253,154,695.52	1,777,530,527.93

2、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	207,337,887.17	408,399,114.00
其他业务成本	1,025,824,789.72	1,276,985,304.74
合计	1,233,162,676.89	1,685,384,418.74

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间的投资收益	55,833.33	10,112,290.40
持有其他非流动金融资产的投资收益	72,378,082.19	85,254,878.23
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		11,219,178.08
理财产品收益		
合计	72,433,915.52	106,586,346.71

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	47,949,359.91	76,813,755.46
加：资产减值准备		-500,011.28
固定资产折旧	23,617,858.01	53,990,549.50
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	7,086,792.45	7,086,792.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	49,451.80	965.77
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	245,304,423.83	354,030,173.17
投资损失	-72,433,915.52	-106,586,346.71
递延所得税资产减少		125,002.82
递延所得税负债增加		
存货的减少	913,716,476.91	-282,572,474.58
经营性应收项目的减少	-1,136,716,366.57	-3,045,322,270.01
经营性应付项目的增加	1,311,623,643.90	518,439,727.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,340,197,724.72	-2,424,494,135.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,981,046,465.80	1,526,115,442.23
减：现金的年初余额	1,526,115,442.23	2,892,308,436.24
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	454,931,023.57	-1,366,192,994.01

滁州市同创建设投资有限责任公司

二〇二二年七月二十九日

