

安徽省宁国建设投资集团有限公司  
2020 年度、2021 年度、2022 年度



# 审计报告

中汇会审[2023]4069号

安徽省宁国建设投资集团有限公司董事会：

## 一、审计意见

我们审计了安徽省宁国建设投资集团有限公司(以下简称宁国建投公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了宁国建投公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的



重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估宁国建投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宁国建投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

宁国建投公司治理层(以下简称治理层)负责监督宁国建投公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

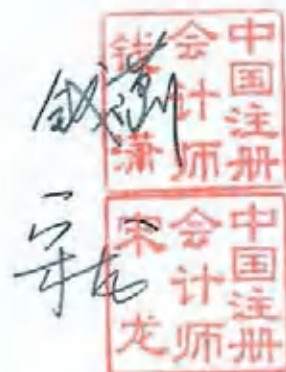
(六) 就宁国建投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：

中国注册会计师：



报告日期：2023年4月22日



# 合并资产负债表

2022年12月31日



会合01表-1

编制单位：安徽省宁国经济开发区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五（一）	1	1,413,048,678.82	1,321,199,620.19	1,088,943,670.45
交易性金融资产	五（二）	2	-	270,136,468.54	229,259,411.14
衍生金融资产		3	-	-	-
应收票据	五（三）	4	2,490,764.17	-	300,000.00
应收账款	五（四）	5	464,843,750.10	174,217,143.31	327,845,207.49
应收款项融资		6	-	-	-
预付款项	五（五）	7	41,762,035.39	5,437,638.42	5,421,790.26
其他应收款	五（六）	8	791,075,754.46	1,033,948,081.63	1,204,189,466.18
其中：应收利息		9	-	-	-
应收股利		10	-	-	-
存货	五（七）	11	13,088,292,622.60	11,505,578,859.24	10,694,929,184.77
合同资产		12	-	-	-
持有待售资产		13	-	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-	-
其他流动资产	五（八）	15	29,628,253.20	16,991,240.21	30,619,264.71
流动资产合计		16	15,820,141,758.74	14,327,506,048.54	13,581,507,995.00
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产		17	-	-	-
债权投资	五（九）	18	-	28,727,988.69	27,503,205.55
其他债权投资		19	-	-	-
长期应收款	五（十）	20	259,212,166.11	361,632,166.11	341,632,166.11
长期股权投资	五（十一）	21	157,424,012.25	224,699,707.57	256,324,474.06
其他权益工具投资	五（十二）	22	7,702,442.93	10,156,688.00	10,156,688.00
其他非流动金融资产		23	-	-	-
投资性房地产	五（十三）	24	1,675,539,002.68	1,328,294,998.00	1,314,617,664.99
固定资产	五（十四）	25	401,667,872.49	249,292,698.09	160,064,812.18
在建工程	五（十五）	26	1,100,275,498.36	143,440,643.43	90,602,777.01
生产性生物资产		27	-	-	-
油气资产		28	-	-	-
使用权资产		29	-	-	-
无形资产	五（十六）	30	121,289,730.61	64,789,861.84	38,898,471.42
开发支出		31	-	-	-
商誉	五（十七）	32	14,268,060.04	11,680,222.16	11,680,222.16
长期待摊费用	五（十八）	33	107,648.01	-	-
递延所得税资产	五（十九）	34	58,407,275.11	55,384,684.97	49,966,800.30
其他非流动资产		35	-	-	-
非流动资产合计		36	3,835,851,795.59	2,481,099,668.06	2,301,447,281.78
<b>资产总计</b>		<b>37</b>	<b>19,655,993,554.33</b>	<b>16,808,605,716.60</b>	<b>15,882,955,276.78</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)  
2022年12月31日

中审会计师事务所(北京)有限公司  
审 核 专 用 章

会审表-2

金额单位:人民币元

编制单位:安徽安粮集团股份有限公司

项目	行次	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:				
短期借款	36	791,300,000.00	523,000,000.00	613,370,000.00
交易性金融资产	38	-	-	-
衍生金融资产	39	-	-	-
应付票据	41	-	-	-
应付账款	五(二十一)	398,673,091.45	70,528,687.34	95,384,581.51
预收款项	五(二十二)	3,834,024.18	30,872,084.82	11,570,374.39
合同负债	五(二十三)	418,564,120.52	212,064,458.08	-
应付职工薪酬	五(二十四)	6,260,003.88	4,623,278.48	4,069,873.28
应交税费	五(二十五)	267,904,098.64	78,807,423.23	93,913,155.01
其他应付款	五(二十六)	1,659,823,034.16	1,905,281,078.64	1,644,566,946.45
其中:应付利息	48	-	-	-
应付股利	49	-	-	-
持有待售负债	50	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十七)	1,331,503,882.46	1,265,863,663.73	1,269,694,244.25
其他流动负债	五(二十八)	850,000,000.00	550,000,000.00	-
流动资产合计	53	3,830,002,906.29	4,721,141,680.02	3,952,850,676.97
非流动资产:				
长期借款	五(二十九)	2,469,976,763.58	1,744,180,160.77	2,021,840,272.80
应付债券	五(三十)	2,040,000,000.00	1,800,000,000.00	1,550,000,000.00
其中:优先股	56	-	-	-
永续债	57	-	-	-
租赁负债	58	-	-	-
长期应付款	五(三十一)	694,833,653.36	798,201,621.18	753,052,806.51
长期应付职工薪酬	60	-	-	-
预计负债	61	-	-	-
递延收益	62	-	-	-
递延所得税负债	63	-	-	-
其他非流动负债	五(三十二)	33,745,221.00	33,745,221.00	33,745,221.00
非流动负债合计	65	5,198,535,638.92	4,376,138,682.95	4,358,638,400.31
负债合计	66	11,035,158,823.21	9,097,277,882.97	8,311,525,077.28
所有者权益:				
实收资本	五(三十三)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具	68	-	-	-
其中:优先股	69	-	-	-
永续债	70	-	-	-
资本公积	五(三十四)	4,838,497,639.89	4,246,288,900.00	4,246,288,900.00
减:库存股	72	-	-	-
其他综合收益	五(三十五)	824,381,579.40	513,983,821.21	492,163,916.80
专项储备	74	-	-	-
盈余公积	五(三十六)	233,400,713.50	182,424,788.61	178,000,000.00
未分配利润	五(三十七)	705,515,403.84	625,280,336.29	2,280,215,931.95
归属于母公司所有者权益合计	77	8,359,291,336.53	7,564,900,704.31	7,438,668,048.36
少数股东权益	78	230,473,994.59	146,886,320.42	134,755,150.54
所有者权益合计	79	8,590,824,554.12	7,711,787,024.73	7,573,423,198.90
负债和所有者权益总计	80	19,685,983,377.33	16,809,058,906.60	15,885,950,276.78

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张印家  
3418810160237

陈海印  
3418810168097

王少印  
3418810153783



# 合并利润表

## 2022年度

编制单位：安徽省宁国建设投资集团有限公司

会合02表  
金额单位：人民币元

项目	行次	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	1	1,489,181,492.07	927,869,958.86	912,707,714.97
二、营业总成本	2	1,518,280,788.40	986,139,396.06	952,626,643.81
其中：营业成本	3	1,367,681,780.94	854,910,821.98	845,302,479.41
税金及附加	4	11,490,674.52	8,544,194.85	7,529,332.71
销售费用	5	2,452,830.12	16,204,813.81	
管理费用	6	63,668,013.28	43,959,591.90	32,069,490.04
研发费用	7			
财务费用	8	72,967,489.54	62,419,963.92	67,424,341.65
其中：利息费用	9	79,406,280.04	49,357,610.88	51,215,582.79
利息收入	10	24,083,632.24	13,945,604.48	15,945,005.26
加：其他收益	11	6,305,694.87	39,096,317.47	155,000,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	12	51,824,481.17	135,442,439.19	25,447,327.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13	970,329.57	2,947,982.53	11,696,932.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	14			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	15			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	16	320,480,906.68	67,661,340.58	-16,626,416.03
信用减值损失(损失以“-”号填列)	17	2,475,990.49	-32,783,944.58	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	18			2,071,602.39
资产处置收益(损失以“-”号填列)	19	124,888.60		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	20	381,811,675.57	150,146,725.48	126,974,584.70
加：营业外收入	21	394,659.20	327,884.44	3,537,565.77
减：营业外支出	22	239,701.19	329,271.54	561,074.83
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	23	361,966,633.58	150,045,138.38	128,951,075.64
减：所得税费用	24	209,536,008.41	21,516,780.61	6,960,014.98
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	25	152,430,625.17	128,528,357.77	121,991,060.66
(一)按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	26	152,430,625.17	128,528,357.77	121,991,060.66
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	27			
(二)按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润	28	137,503,493.02	114,397,241.91	110,794,866.90
2.少数股东损益	29	14,927,131.35	14,131,115.86	11,196,193.76
六、其他综合收益的税后净额	30			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	31			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	32			
1.重新计量设定受益计划变动额	33			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	34			
3.其他权益工具投资公允价值变动	35			
4.企业自身信用风险公允价值变动	36			
5.其他	37			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	38			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	39			
2.应收款项融资公允价值变动	40			
3.其他债权投资公允价值变动	41			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	42			
5.应收款项融资信用减值准备	43			
6.其他债权投资信用减值准备	44			
7.现金流量套期储备	45			
8.外币财务报表折算差额	46			
9.其他	47			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	48			
七、综合收益总额(综合收益总额以“-”号填列)	49	152,430,625.17	128,528,357.77	121,991,060.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	50	137,503,493.02	114,397,241.91	110,794,866.90
归属于少数股东的综合收益总额	51	14,927,131.35	14,131,115.86	11,196,193.76
八、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)	52			
(二)稀释每股收益(元/股)	53			

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人





## 合并现金流量表

2022年度

中国证监会指定信息披露网站  
审核专用章

单位：人民币元  
金额单位：人民币元

编制单位：张江高科股份有限公司

项目	项目号	行次	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,345,754,625.15	1,440,712,381.78	1,014,307,725.00
收到的税费返还		2	7,021,507.05		
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	3	802,367,637.90	873,949,030.23	421,868,655.14
经营活动现金流入小计		4	2,155,143,770.10	2,314,661,412.01	1,436,176,375.24
购买商品、接受劳务支付的现金		5	2,023,065,903.93	1,829,837,519.39	1,634,211,326.41
支付给职工以及为职工支付的现金		6	37,495,401.90	18,710,608.42	13,312,999.33
支付的各项税费		7	83,122,704.43	26,914,638.27	15,793,211.00
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	8	234,056,874.27	447,737,680.40	408,426,887.97
经营活动现金流出小计		9	2,448,366,569.53	2,306,300,546.48	2,114,744,537.97
经营活动产生的现金流量净额		10	-293,222,799.43	8,360,865.53	-678,568,162.73
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		11	207,054,497.62	853,950,191.45	604,321,000.00
取得投资收益收到的现金		12	11,899,613.02	132,434,156.00	11,300,520.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	778,694.29	23,852.81	2,004,347.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	-	-
投资活动现金流入小计		16	222,332,975.03	987,477,581.91	617,625,867.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	1,975,079,285.06	300,409,050.18	37,155,619.22
投资支付的现金		18	86,850,000.00	634,109,120.00	918,700,000.00
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	12,629,638.30	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十二)	20	272,829,548.50	-	-
投资活动现金流出小计		21	3,089,366,471.86	1,034,518,170.18	953,255,619.22
投资活动产生的现金流量净额		22	-2,867,033,506.83	-27,040,588.27	-335,629,751.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		23	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-	-
取得借款收到的现金		25	1,629,260,401.70	1,049,835,787.97	2,301,770,444.47
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)	26	501,060,000.00	-	249,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27	2,130,320,401.70	1,049,835,787.97	2,550,770,444.47
偿还债务支付的现金		28	3,892,943,000.00	3,389,783,831.20	1,966,447,360.60
分配股利、利润或偿还利息支付的现金		29	204,243,154.28	71,407,087.32	33,739,161.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	1,627,054.79	2,600,014.23	2,343,579.16
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)	31	813,683,874.96	137,624,569.37	150,000,000.00
筹资活动现金流出小计		32	4,910,869,029.24	3,598,815,487.89	2,140,186,522.57
筹资活动产生的现金流量净额		33	-2,780,548,627.54	-2,549,079,700.92	-589,416,078.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		35	-331,448,652.27	-288,758,923.66	-717,269,505.05
加：期初现金及现金等价物余额		36	1,171,199,609.19	1,460,058,532.85	2,183,328,037.82
六、期末现金及现金等价物余额		37	840,750,956.92	1,171,299,609.19	1,466,058,532.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**张印玉**  
3418810150237

**陈印茂**  
3418810168097

**王南印**  
3418810153783





# 合并所有者权益变动表

2022年度

合并口径-1  
金额单位：人民币元



编制单位：浙江建投控股集团有限公司

项目	归属于母公司所有者权益						专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具	其他					
一、上期期末余额	4,215,258,900.00	4,215,258,900.00	-	513,963,822.21	-	-	182,424,735.61	622,283,206.28	116,348,329.42	7,711,327,123.63	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本期期初余额	4,215,258,900.00	4,215,258,900.00	-	513,963,822.21	-	-	182,424,735.61	622,283,206.28	116,348,329.42	7,711,327,123.63	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	590,608,739.69	590,608,739.69	-	18,387,747.19	-	-	51,071,977.89	83,352,067.55	184,087,255.17	919,597,807.48	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	137,593,493.62	14,927,131.25	152,490,624.87	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 国家企业信用信息公示系统报送所有者权益变动数据	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(二)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者权益的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 专项储备转增资本或专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	4,805,867,639.69	4,805,867,639.69	-	532,351,569.40	-	-	233,496,713.50	705,635,273.83	300,435,584.59	8,630,834,931.12	

主管会计工作负责人：

法定代表人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2021年度

单位: 人民币元

编制单位: 安徽宁国建投投资集团有限公司

项目	归属于母公司所有者权益				专项储备	其他综合收益	外币准备	资本公积	盈余公积	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益							
1. 上期期末余额	150,000,000.00	-	5,245,288,900.00	482,163,918.60	-	-	176,000,000.00	2,202,215,231.95	135,738,150.94	7,991,426,195.50	
2. 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 本期增加/减少	350,000,000.00	-	4,246,288,900.00	482,163,918.60	-	-	176,000,000.00	3,200,113,811.74	135,738,150.94	7,889,324,779.29	
7. 本期减少/变动金额(减少以“-”号填列)	1,650,000,000.00	-	-	31,799,905.61	-	-	7,424,735.61	-1,577,850,475.35	10,638,178.48	122,000,144.35	
8. 其他	-	-	-	-	-	-	-	114,397,241.91	-	114,311,115.86	
9. 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
13. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14. 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
15. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
16. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
17. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
18. 所有者权益内部结转	1,650,000,000.00	-	-	31,799,905.61	-	-	-	-1,001,799,905.61	-	-	
19. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
21. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
22. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
23. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	31,799,905.61	-	-	-	-31,799,905.61	-	-	
24. 其他	3,650,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,450,000,000.00	-	-	
25. 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
26. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
27. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
28. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
29. 本期期末余额	3,000,000,000.00	-	4,246,288,900.00	513,963,822.21	-	-	182,424,735.61	622,365,336.39	146,386,329.42	7,711,327,123.62	

张印玉 3418810160237

海陈印 3418810168097

南王印少 3418810153783

会计机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人



# 合并所有者权益变动表(续)

## 2020年度

浙江陈海印科技股份有限公司  
浙江陈海印科技股份有限公司  
陈海印 印少

单位:人民币元

编制单位: 安徽陈海印科技股份有限公司

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
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备		
一、上期期末余额	350,000,000.00	-	4,653,324,173.52	-	-	-	127,105,536.36	7,408,000,074.94
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	350,000,000.00	-	4,653,324,173.52	-	-	-	127,105,536.36	7,408,000,074.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-117,035,273.52	-	882,163,916.60	-	8,652,614.58	183,426,124.56
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	11,196,103.76	121,991,060.68
(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	-	-	-	-	-	-	-2,543,579.18	-3,693,579.18
2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-2,543,579.18	-3,693,579.18
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他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	350,000,000.00	-	4,246,288,900.00	-	882,163,916.60	-	135,758,150.94	7,591,426,199.50

张 家 印 王 3418810150237

陈 海 印 3418810168097

王 南 印 少 3418810153783

法定代表人: 王南

会计机构负责人: 王南



# 母公司资产负债表

2022年12月31日

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
审 核 专 用 章

会企01表-1

金额单位：人民币元

编制单位：安徽智汇建设投资有限公司

项 目	科目号	行次	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金			714,663,123.23	705,365,258.15	542,380,484.71
交易性金融资产		2	-	270,136,485.54	229,259,411.14
衍生金融资产		3	-	-	-
应收票据		4	-	-	300,000.00
应收账款		5	-	-	-
应收款项融资		6	-	-	-
预付款项		7	40,731,199.18	599,517.15	2,013,347.70
其他应收款	十二(一)	8	1,379,332,948.97	1,006,240,653.55	1,299,996,213.18
其中：应收利息		9	-	-	-
应收股利		10	-	-	-
存货		11	10,959,322,858.08	10,158,401,167.68	9,465,442,523.76
合同资产		12	-	-	-
持有待售资产		13	-	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-	-
其他流动资产		15	9,378,505.04	1,418,934.35	-
流动资产合计		16	13,053,427,324.47	12,200,185,006.62	11,539,397,980.49
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产		17	-	-	-
债权投资		18	-	-	-
其他债权投资		19	-	-	-
长期应收款		20	299,212,166.11	261,632,166.11	341,632,166.11
长期股权投资	十二(二)	21	1,921,167,058.63	1,818,890,499.43	1,658,309,392.74
其他权益工具投资		22	7,702,442.93	10,158,888.00	10,158,688.00
其他非流动金融资产		23	-	-	-
投资性房地产		24	350,839,566.00	353,589,139.99	358,781,675.99
固定资产		25	181,912,954.10	172,735,854.55	84,683,479.91
在建工程		26	-	-	-
生产性生物资产		27	-	-	-
油气资产		28	-	-	-
使用权资产		29	-	-	-
无形资产		30	36,621,501.45	27,869,518.82	1,223,857.46
开发支出		31	-	-	-
商誉		32	-	-	-
长期待摊费用		33	-	-	-
递延所得税资产		34	81,133,229.12	84,806,414.67	45,485,350.14
其他非流动资产		35	-	-	-
非流动资产合计		36	2,887,689,016.34	2,798,180,281.57	2,500,272,510.38
资产总计		37	15,941,116,340.81	14,998,365,288.19	14,039,670,490.84

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12月31日



会计01表-2

金额单位: 人民币元

编制单位: 安徽省农村信用社联合社

项目	注释号	行次	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产:</b>					
短期借款		38	111,000,000.00	529,000,000.00	305,000,000.00
交易性金融负债		39	-	-	-
衍生金融负债		39	-	-	-
应付票据		40	-	-	-
应付账款		41	3,600,000.00	-	-
预收款项		42	519,733.60	329,133.06	1,517,670.10
合同负债		43	399,066,142.76	209,880,928.79	-
应付职工薪酬		44	1,555,753.62	1,540,949.63	2,178,537.61
应交税费		45	196,724,757.98	55,784,125.44	48,958,719.23
其他应付款		46	2,365,726,784.20	2,304,115,045.28	2,235,216,056.34
其中: 应付利息		47	-	-	-
应付股利		48	-	-	-
持有待售负债		49	-	-	-
一年内到期的非流动负债		50	1,189,212,222.22	1,192,041,656.67	948,585,685.48
其他流动负债		51	850,000,000.00	550,000,000.00	-
流动资产合计		52	5,117,306,394.36	4,632,691,849.05	3,841,486,658.78
<b>非流动负债:</b>					
长期借款		53	936,260,000.00	1,221,000,000.00	1,709,750,800.00
应付债券		54	2,000,000,000.00	1,800,000,000.00	1,550,000,000.00
其中: 优先股		55	-	-	-
永续债		56	-	-	-
租赁负债		57	-	-	-
长期应付款		58	350,000,000.00	210,000,000.00	170,577,359.58
长期应付职工薪酬		59	-	-	-
预计负债		60	-	-	-
递延收益		61	-	-	-
递延所得税负债		62	-	-	-
其他非流动负债		63	-	-	-
非流动负债合计		64	3,286,260,000.00	3,231,000,000.00	3,430,327,359.58
负债合计		65	8,403,566,394.36	7,863,691,849.05	6,971,784,618.36
<b>所有者权益:</b>					
实收资本		66	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	350,000,000.00
其他权益工具		67	-	-	-
其中: 优先股		68	-	-	-
永续债		69	-	-	-
资本公积		70	1,122,787,532.54	1,246,288,900.00	4,246,288,900.00
减: 库存股		71	-	-	-
其他综合收益		72	125,669,802.02	137,893,147.82	107,152,558.96
专项储备		73	-	-	-
盈余公积		74	233,496,713.60	182,424,735.81	175,000,000.00
未分配利润		75	1,025,635,098.37	569,866,805.71	2,189,445,013.52
所有者权益合计		76	7,507,548,046.43	7,135,873,439.14	7,067,886,472.48
负债和所有者权益合计		77	15,911,114,440.81	14,999,565,288.19	14,039,670,490.84

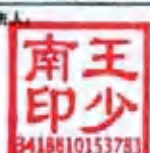
法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





# 母公司利润表

2022年度



会企08表

编制单位：安徽宁国建设控股(集团)有限公司

金额单位：人民币元

项目	注册号	行次	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十二(三)	1	29,089,299.29	2,323,652.22	10,230,858.32
减：营业成本	十二(三)	2	21,670,816.54		8,000,060.00
税金及附加		3	2,233,104.05	2,506,320.64	31,126.55
销售费用		4	2,452,830.12	16,203,884.66	
管理费用		5	22,054,014.03	19,896,749.93	12,893,473.25
研发费用		6	-	-	-
财务费用		7	14,064,893.56	59,638,665.91	65,730,174.45
其中：利息费用		8	9,434,320.89	44,755,892.25	47,615,359.59
利息收入		9	10,929,113.26	12,432,275.96	13,826,320.50
加：其他收益		10	1,500.42	20,002,117.44	155,000,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(四)	11	654,010,793.26	124,002,747.39	10,935,666.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	884,174.91	-4,013.31	-194,311.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	33,090,764.28	56,999,546.73	-8,046,739.60
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	16,246,887.27	-36,464,258.10	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17			2,670,749.97
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	670,033,206.26	76,597,074.44	86,223,762.97
加：营业外收入		20	341.41	80,542.44	17,320.26
减：营业外支出		21	61,268.27	154,274.33	7,550.90
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	669,972,279.45	76,523,342.55	86,233,532.32
减：所得税费用		23	159,252,540.52	4,285,966.48	667,687.51
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	510,719,738.93	74,247,356.07	85,565,844.91
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	510,719,738.93	74,247,356.07	85,565,844.91
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-	-
5.其他		33	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		36	-	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		37	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		39	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		40	-	-	-
7.现金流量套期储备		41	-	-	-
8.外币财务报表折算差额		42	-	-	-
9.其他		43	-	-	-
六、综合收益总额(综合收益总额以“-”号填列)		44	510,719,738.93	74,247,356.07	85,565,844.91
七、每股收益：					
(一)基本每股收益(元/股)		45	-	-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		46	-	-	-

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

2022年度



编制单位: 安徽中元会计师事务所有限公司

单位: 人民币元

项目	行次	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	1	195,248,103.01	226,897,429.94	1,073,889.02
收到的税费返还	2	4,503,873.50	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	3	797,361,329.14	798,733,216.21	863,683,823.51
经营活动现金流入小计	4	997,113,305.65	1,025,630,646.15	948,573,712.53
购买商品、接受劳务支付的现金	5	795,742,185.60	893,816,270.14	898,826,493.13
支付给职工以及为职工支付的现金	6	6,882,120.43	7,398,698.15	2,109,446.90
支付的各项税费	7	5,402,925.01	22,282,051.85	-
支付其他与经营活动有关的现金	8	322,876,282.77	25,728,318.73	1,002,182,540.79
经营活动现金流出小计	9	1,230,903,513.81	949,225,338.87	1,902,438,580.72
经营活动产生的现金流量净额	10	-233,790,208.16	-93,594,692.72	-953,864,868.19
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资收到的现金	11	792,873,064.97	21,264,287.68	-
取得投资收益收到的现金	12	15,290,000.00	191,006,720.10	6,514,886.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13	-	-	2,904,547.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	15	-	-	-
投资活动现金流入小计	16	808,163,064.97	212,270,997.78	9,419,434.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17	2,432,283.20	121,441,833.81	79,705,544.13
投资支付的现金	18	429,536,879.75	146,393,139.01	284,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19	-	-	47,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	20	-	-	-
投资活动现金流出小计	21	664,401,446.15	268,834,972.82	410,705,544.13
投资活动产生的现金流量净额	22	143,761,618.82	-56,563,975.04	-401,286,109.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>				
吸收投资收到的现金	23	-	-	-
取得借款收到的现金	24	3,128,020,000.00	3,221,888,000.00	2,082,201,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	25	280,830,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计	26	3,408,850,000.00	3,221,888,000.00	2,082,201,000.00
偿还债务支付的现金	27	3,211,291,488.97	2,740,822,089.95	716,511,888.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28	12,537,019.27	63,188,888.18	47,483,253.83
支付其他与筹资活动有关的现金	29	48,000,000.00	-	100,000,000.00
筹资活动现金流出小计	30	3,271,828,518.24	2,804,010,978.13	864,001,142.73
筹资活动产生的现金流量净额	31	137,021,481.76	417,867,021.87	1,218,199,857.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
-				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加: 期初现金及现金等价物余额	34	332,389,025.15	262,388,484.71	298,325,276.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
370,410,536.91				

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

## 2022年度

会企01表-1

金额单位：人民币元



编制单位：南通市中建投资集团有限公司

项 目	行次	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		实收股本	其他	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	2,000,000,000.00	-	-	-	4,246,288,900.00	-	137,893,147.82	-	182,424,735.61	569,066,665.71	7,135,673,439.14
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	2,000,000,000.00	-	-	-	4,246,288,900.00	-	137,893,147.82	-	182,424,735.61	569,066,665.71	7,135,673,439.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-123,531,377.46	-	-12,234,345.80	-	51,071,977.89	456,568,352.66	371,874,607.29
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	510,719,778.93	510,719,778.93
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-123,531,377.46	-	-	-	-	-	-123,531,377.46
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-123,531,377.46	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	51,071,977.89	-51,151,426.27	-3,079,448.38
2. 对所有者分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	51,071,977.89	-51,071,977.89	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,079,448.38	-3,079,448.38
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	2,000,000,000.00	-	-	-	3,012,757,522.54	-	-12,234,345.80	-	233,496,713.50	1,025,635,008.37	7,507,548,046.13

张 印 南 王  
341881015373

海 陈 印 茂  
3418810168097

张 印 家 玉  
341881015373

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：





# 母公司所有者权益变动表(续)

2021年度

单位:人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上期期末余额	350,000,000.00	-	-	-	4,246,288,900.00	-	197,152,558.96	-	175,000,000.00	2,189,445,013.02	7,097,886,472.46
加:会计政策变更	741,933.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	350,000,000.00	-	-	-	4,246,288,900.00	-	197,152,558.96	-	175,000,000.00	2,189,445,013.02	7,097,886,472.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,650,000,000.00	-	-	-	-	-	30,740,588.86	-	7,424,735.61	-1,616,941,044.44	71,224,280.03
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	30,740,588.86	-	7,424,735.61	-1,616,941,044.44	71,224,280.03
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,247,356.07	74,247,356.07
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,424,735.61	-10,447,811.55	-3,023,076.04
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,424,735.61	-7,424,735.61	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,023,076.04	-3,023,076.04
(四) 所有者权益内部结转	1,650,000,000.00	-	-	-	-	-	30,740,588.86	-	-1,660,740,588.86	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	30,740,588.86	-	-	-30,740,588.86	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,650,000,000.00	-
(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	2,000,000,000.00	-	-	-	4,246,288,900.00	-	137,893,147.82	-	182,424,735.61	569,066,655.71	7,125,673,439.14

主管会计工作负责人: 陈海印

会计机构负责人: 南王印



# 母公司所有者权益变动表

## 2020年度

金会04表-1

金额单位：人民币元

项 目	行次	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	350,000,000.00	-	-	4,288,312,815.88	-	-	-	-	175,000,000.00	2,105,029,168.61	6,918,341,984.49
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	5	350,000,000.00	-	-	4,288,312,815.88	-	-	-	-	175,000,000.00	2,105,029,168.61	6,918,341,984.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-42,023,915.38	107,152,558.96	-	-	-	-	84,415,844.91	149,544,487.99
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	107,152,558.96	-	-	-	-	84,415,844.91	149,544,487.99
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,565,844.91	85,565,844.91
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,150,000.00	-1,150,000.00
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,150,000.00	-1,150,000.00
2. 对所有者分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,150,000.00	-1,150,000.00
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	350,000,000.00	-	-	4,246,288,900.00	107,152,558.96	-	-	-	175,000,000.00	2,189,445,013.52	7,067,886,472.48

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张印玉  
3418810150237

海陈印  
3418810268097

南王印  
3418810153783



# 安徽省宁国建设投资集团有限公司

## 财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

安徽省宁国建设投资集团有限公司(以下简称公司或本公司)系由宁国市国有资产投资运营有限公司投资组建的有限责任公司。本公司于2003年5月9日在宁国市工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码为913418817489357890的《企业法人营业执照》。注册资本为人民币200,000.00万元,宁国经济技术开发区管理委员会出资200,000.00万元,占比100%。公司注册地:安徽省宣城市宁国经济技术开发区染坊路投资服务中心一楼。法定代表人:张玉家。

本公司属基础设施建设行业。经营范围为:宁国经济技术开发区内的土地开发及道路交通、园林绿化、房地产开发、安置房及标准化厂房基础设施建设、建材销售。(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)

本公司的母公司为宁国经济技术开发区管理委员会。

#### (二) 公司历史沿革

2003年4月4日,公司由宁国市人民政府根据宁国市人民政府《关于设立宁国经济技术开发区建设投资有限公司的批复》出资设立。2003年5月9日,根据宁国市国有资产委员会(2003)2号文件,公司全部股权由宁国市人民政府划转至宁国市国有资产投资运营有限公司。公司设立时注册资本为人民币1,500.00万元,由宁国市人民政府认缴。该事项业经安徽南方会计师事务所审验,并出具安南会验字(2003)第63号验资报告。

2008年6月,根据股东决定、董事会决议和修改后章程的规定,公司注册资本增加至人民币10,000.00万元,新增注册资本由原股东以资本公积转增。本次增资业经安徽南方会计师事务所审验,并出具安南会验变字(2008)第159号验资报告。

2009年6月,根据股东决定、董事会决议和修改后章程的规定,公司注册资本增加至人民币35,000.00万元,新增注册资本由原股东以资本公积转增。本次增资业经安徽南方会计师事务所审验,并出具安南会验变字(2009)第154号验资报告。

2013年5月,根据宁国市人民政府关于同意开发区管委会投资安徽省宁国建设投资集团有限公司股权的批复(宁政秘[2013]71号),宁国市国有资产投资运营有限公司将其持有的

本公司100%股权转让给宁国经济技术开发区管理委员会，并于2013年7月18日办妥工商变更登记手续。

2021年3月，公司名称由安徽省宁国经济技术开发区建设投资有限公司变更为安徽省宁国建设投资集团有限公司。

2021年4月，根据股东决定、董事会决议和修改后章程的规定，公司注册资本增加至人民币200,000.00万元，新增注册资本由原股东以未分配利润转增。

### (三) 合并范围

截至2022年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围		
	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	是	是	是
宁国云计算信息科技有限公司	是	是	是
安徽宁川贸易有限公司	是	是	是
宁国市众益水务有限公司	是	是	是
安徽华仁路桥工程有限公司	是	是	是
安徽东南交通检验检测有限公司	是	是	是
宁国市建川商业运营管理有限公司	是	是	是
宁国市宁川金属表面处理有限公司	是	是	是
安徽省宁泰建筑材料检测有限公司	是	是	否
宁国市永祥电力工程技术有限公司	是	否	否
宁国市建川置业有限公司	是	否	否
宁国市建川创业投资基金管理有限公司	是	否	否
安徽扬宁商贸有限公司	是	否	否

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”。

### (四) 本财务报告的批准

本财务报告已于2023年4月25日经公司董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本财务报表的实际会计期间为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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；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同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的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。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》



或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十九)“长期股权投资”或本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

###### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的

金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

## (2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

### 1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值，但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金

融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债  
该类金融负债按照本附注三(八)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

### 3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(八)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

### 4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

### 5. 金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(八)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险

为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权

利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### **(九) 公允价值**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### **(十) 应收票据减值**

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

#### (十一) 应收账款减值

##### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
低信用风险组合	(1)应收关联方款项。 (2)应收政府机构及其控制企业的款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内(含1年,下同)	5.00



账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

## (十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(八)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
押金保证金组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金；	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0
关联方组合	应收关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，除有客观证据表明可能发生损失的，其余预期信用损失率为0

### 账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

### (十三) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)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存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、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;

(2)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;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (十四) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 2. 合同资产的减值

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，预期合同资产的信用损失率为0。

#### (十五) 合同成本

##### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、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，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

##### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十六) 债权投资减值

本公司按照本附注三(八)5所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

## (十七) 其他债权投资减值

本公司按照本附注三(八)5所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

## (十八) 长期应收款减值

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(八)5所述的简化原则确定预期信用损失,对其他长期应收款按照本附注三(八)5所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

## (十九) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

本公司长期股权投资按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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

类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

### (二十) 投资性房地产

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## (二十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10.00	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	平均年限法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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



#### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

#### (二十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

#### (二十三) 借款费用

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。

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时,开始资本化:1)资产支出已经发生;2)借款费用已经发生;3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3)停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

## (二十四) 无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损

益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50、70

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已

经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## (二十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## (二十七) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## (二十八) 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“其他非流动负债”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产

生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### (二十九) 预计负债

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

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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

### (三十) 收入

### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)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；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### (三十一) 政府补助



## 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

可抵扣暂时性差异，能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

### (三十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

#### 1. 承租人

### (1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

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

### (2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### (3)短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(八)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (三十四) 终止经营

##### 1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司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联计划的一部分。

##### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报，在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### (三十五) 重要会计政策和会计估计变更说明

##### 1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、9%、13%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额；对预售房款根据房地产所在地规定的预缴率预缴	实行四级超率累进税率(30%-60%)计缴
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	9,700.00	43,639.85	11,242.73
银行存款	857,838,710.87	990,827,848.09	837,832,427.72
其他货币资金	555,200,267.95	330,328,132.25	251,100,000.00
合计	1,413,048,678.82	1,321,199,620.19	1,088,943,670.45

2. 期末货币资金使用受限情况详见本附注五(五十四)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

## (二) 交易性金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	270,136,465.54	229,259,411.14

## (三) 应收票据

### 1. 明细情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	2,490,764.17	-	300,000.00

## (四) 应收账款

### 1. 应收账款明细情况

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内(含1年)	410,843,922.21	118,780,456.55	329,404,984.16
1-2年(含2年)	33,589,319.13	60,611,406.03	8,830,537.83
2-3年(含3年)	41,315,551.49	3,281,251.68	7,509,151.66
3-4年(含4年)	3,281,251.68	6,670,638.16	-
4-5年(含5年)	4,611,279.23	-	-
账面余额小计	493,641,323.74	189,343,752.42	345,744,673.65
减:坏账准备	28,797,573.64	15,126,609.11	17,899,466.16
账面价值合计	464,843,750.10	174,217,143.31	327,845,207.49

### 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

种类	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	493,641,323.74	100.00	28,797,573.64	5.83	464,843,750.10
合计	493,641,323.74	100.00	28,797,573.64	5.83	464,843,750.10



### 3. 应收账款坏账准备计提情况

#### (1) 2022 年期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	332,415,224.24	28,797,573.64	8.66
低信用风险组合	161,226,099.50	-	-
小 计	493,641,323.74	28,797,573.64	5.83

#### 其中：账龄组合

账 龄	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	261,590,130.68	13,079,506.53	5.00
1-2 年(含 2 年)	21,920,946.33	2,192,094.63	10.00
2-3 年(含 3 年)	41,021,616.32	8,204,323.26	20.00
3-4 年(含 4 年)	3,281,251.68	1,640,625.84	50.00
4-5 年(含 5 年)	4,601,279.23	3,681,023.38	80.00
账面余额小计	332,415,224.24	28,797,573.64	8.66

#### (2) 2021 年期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	172,041,277.57	15,126,609.11	8.79
低信用风险组合	17,302,474.85	-	-
小 计	189,343,752.42	15,126,609.11	7.99

#### 其中：账龄组合

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	101,477,981.70	5,073,899.09	5.00
1-2 年(含 2 年)	60,611,406.03	6,061,140.60	10.00
2-3 年(含 3 年)	3,281,251.68	656,250.34	20.00
3-4 年(含 4 年)	6,670,638.16	3,335,319.08	50.00
账面余额小计	172,041,277.57	15,126,609.11	8.79

## (3)2020 年期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	326,622,330.41	17,899,466.16	5.48
低风险组合	19,122,343.24	-	-
小 计	345,744,673.65	17,899,466.16	5.18

## 其中：账龄组合

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	310,282,640.92	15,514,582.05	5.00
1-2年(含2年)	8,830,537.83	883,053.78	10.00
2-3年(含3年)	7,509,151.66	1,501,830.33	20.00
小 计	326,622,330.41	17,899,466.16	5.48

## 4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽双赢供应链管理有限公司	94,927,513.79	1年以内	19.23	4,746,375.69
宁国经济技术开发区管委会	73,737,408.39	1年以内、 1-2年	14.94	-
中核资源发展有限公司	53,223,750.00	1年以内	10.78	2,661,187.50
宁国市中溪镇人民政府	28,894,069.82	1年以内、 1-2年	5.85	-
中铁五局集团第四工程有限责任公司	25,879,977.88	2-3年	5.24	5,175,995.58
合计	276,662,719.88	-	56.04	12,583,558.77

## (五) 预付款项

## 1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	41,139,544.54	98.51	5,437,334.71	99.99
1-2年(含2年)	622,187.14	1.49	303.71	0.01
2-3年(含3年)	303.71	-	-	-

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	41,762,035.39	100.00	5,437,638.42	100.00

## 2. 预付款项金额前1名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
宁国经济技术开发区管委会财政局	40,000,000.00	1年以内(含1年)	95.78	产权尚未变更完成

3. 账龄无超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 其他应收款

### 1. 明细情况

项目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	993,453,436.08	202,377,681.62	791,075,754.46
合计	993,453,436.08	202,377,681.62	791,075,754.46

续上表:

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,252,472,618.27	218,524,536.64	1,033,948,081.63
合计	1,252,472,618.27	218,524,536.64	1,033,948,081.63

续上表:

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,386,157,201.21	181,967,735.03	1,204,189,466.18

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	1,386,157,201.21	181,967,735.03	1,204,189,466.18

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 2022年12月31日

种 类	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	136,974,697.68	13.79	136,974,697.68	100.00	-
按组合计提坏账准备	856,478,738.40	86.21	65,402,983.94	7.64	791,075,754.46
合 计	993,453,436.08	100.00	202,377,681.62	20.37	791,075,754.46

#### 2) 2021年12月31日

种 类	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	31,614,852.31	2.52	31,614,852.31	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,220,857,765.96	97.48	186,909,684.33	15.31	1,033,948,081.63
合 计	1,252,472,618.27	100.00	218,524,536.64	17.45	1,033,948,081.63

#### 3) 2020年12月31日

种 类	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	31,614,852.31	2.28	31,614,852.31	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,354,542,348.90	97.72	150,352,882.72	11.10	1,204,189,466.18
合 计	1,386,157,201.21	100.00	181,967,735.03	13.13	1,204,189,466.18

### (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1)2022年12月31日

①期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
安徽苏科医疗器械产业园有限公司	1,743,300.40	1,743,300.40	100.00	企业已破产
宁国市福友汽车零部件有限公司	4,292,934.56	4,292,934.56	100.00	企业已破产
耐视达(宁国)实业有限公司	21,363,557.35	21,363,557.35	100.00	企业已破产
安徽华普节能材料股份有限公司	62,699,071.50	62,699,071.50	100.00	预计无法收回
安徽太阳现代农业股份有限公司	46,875,833.87	46,875,833.87	100.00	预计无法收回
小计	136,974,697.68	136,974,697.68	100.00	

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	164,706,201.58	8,235,310.09	5.00
1-2年(含2年)	4,597,634.54	459,763.45	10.00
2-3年(含3年)	30,448,176.04	6,089,635.21	20.00
3-4年(含4年)	6,762,620.69	3,381,310.35	50.00
4-5年(含5年)	5,071,837.44	4,057,469.95	80.00
5年以上	43,179,494.89	43,179,494.89	100.00
小计	254,765,965.18	65,402,983.94	25.67

2) 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	531,931,279.07	-	-
押金保证金组合	69,781,494.15	-	-
小计	601,712,773.22	-	-

2) 2021年12月31日

①期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
安徽苏科医疗器械产业园有限公司	5,958,360.40	5,958,360.40	100.00	企业已破产
宁国市福友汽车零部件有限公司	4,292,934.56	4,292,934.56	100.00	企业已破产

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
耐视达(宁国)实业有限公司	21,363,557.35	21,363,557.35	100.00	企业已破产
小计	31,614,852.31	31,614,852.31	100.00	

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	84,260,706.58	4,213,035.33	5.00
1-2年(含2年)	115,150,997.54	11,515,099.76	10.00
2-3年(含3年)	11,902,489.43	2,380,497.89	20.00
3-4年(含4年)	71,558,155.59	35,779,077.79	50.00
4-5年(含5年)	47,781,181.10	38,224,944.88	80.00
小计	330,653,530.24	92,112,655.65	27.86

2) 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	668,007,272.73	94,797,028.68	14.19
押金保证金组合	222,196,962.99	-	-
小计	890,204,235.72	94,797,028.68	10.65

3)2020年12月31日

①期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
安徽苏科医疗器械产业园有限公司	5,958,360.40	5,958,360.40	100.00	企业已破产
宁国市福友汽车零部件有限公司	4,292,934.56	4,292,934.56	100.00	企业已破产
耐视达(宁国)实业有限公司	21,363,557.35	21,363,557.35	100.00	企业已破产
小计	31,614,852.31	31,614,852.31	100.00	

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	34,727,992.47	1,736,399.62	5.00
1-2年(含2年)	205,191,574.20	20,519,157.42	10.00

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年(含3年)	71,490,855.59	14,298,171.12	20.00
3-4年(含4年)	121,232,095.58	60,616,047.79	50.00
小 计	432,642,517.84	97,169,775.95	22.46

## 2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	668,984,104.56	53,183,106.77	7.95
押金保证金组合	252,915,726.50	-	-
小 计	921,899,831.06	53,183,106.77	5.77

## (3) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	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
安徽世银扬船实业有限公司	400,000,000.00	1年以内	40.26	-
宁国经济技术开发区管理委员会	117,068,426.87	1年以内	11.78	-
宁国市金禾工业投资有限公司	100,004,600.00	1年以内	10.07	5,000,230.00
安徽华普节能材料股份有限公司	62,699,071.50	1-2年、2-3年	6.31	62,699,071.50
安徽太阳现代农业股份有限公司	46,875,833.87	1-2年、2-3年	4.72	46,875,833.87
小 计	726,647,932.24	-	73.14	114,575,135.37

## (七) 存货

### 1. 明细情况

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	30,569,503.80	-	30,569,503.80
开发成本	7,994,108,558.63	-	7,994,108,558.63
土地使用权	5,063,614,460.17	-	5,063,614,460.17
合 计	13,088,292,522.60	-	13,088,292,522.60

续上表:

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面余额

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面余额
开发成本	6,993,172,879.07	-	6,993,172,879.07
土地使用权	4,512,402,980.17	-	4,512,402,980.17
合 计	11,505,575,859.24	-	11,505,575,859.24

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面余额
开发成本	6,500,057,019.32	-	6,500,057,019.32
土地使用权	4,194,872,165.45	-	4,194,872,165.45
合 计	10,694,929,184.77	-	10,694,929,184.77

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象, 故未计提存货跌价准备。

#### (八) 其他流动资产

##### 1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税费	28,628,253.20	-	28,628,253.20

续上表:

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面余额
预缴税费	16,991,240.21	-	16,991,240.21

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面余额
预缴税费	9,719,264.71	-	9,719,264.71
理财产品	20,900,000.00	-	20,900,000.00
合 计	30,619,264.71	-	30,619,264.71

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。



## (九) 债权投资

### 1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	-	-	-

续上表:

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	28,727,988.89	-	28,727,988.89

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	27,503,205.55	-	27,503,205.55

### 2. 重要的债权投资

债权项目	期末数				期初数			
	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
宁安居 03	-	-	-	-	4,000,000.00	6.20	6.20	2022/3/16
宁安居 04	-	-	-	-	17,000,000.00	6.30	6.30	2022/9/16
宁安居 06	-	-	-	-	6,000,000.00	6.50	6.50	2023/9/16
小 计	-	-	-	-	27,000,000.00	-	-	-

## (十) 长期应收款

### 1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
建造-转移工程项目回购款	299,212,166.11	-	299,212,166.11	-

续上表:

项 目	2021. 12. 31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
建造-转移工程项目回购款	361,632,166.11	-	361,632,166.11	-

续上表:

项 目	2020. 12. 31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
建造-转移工程项目回购款	341,632,166.11	-	341,632,166.11	-

2. 期末未发现长期应收款存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	157,424,012.25	-	157,424,012.25

续上表:

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	224,699,707.57	-	224,699,707.57

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	256,324,474.06	-	256,324,474.06

#### 2. 对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
2022. 12. 31						
宁国水安中医医疗服务有限公司	17,285,120.00	16,398,760.56	-	285,120.00	8,510.05	-
宁国市国创投资有限公司	15,000,000.00	15,013,434.60	-	-	-43.12	-

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
安徽众益售电有限公司	29,400,000.00	20,426,607.52	8,400,000.00	-	301,541.31	-
安徽云塔电子科技有限公司	18,000,000.00	9,862,642.71	-	9,862,642.71	-	-
宁国市华成金研科技有限公司	6,000,000.00	6,422,200.81	-	6,422,200.81	-	-
安徽云泰生物科技有限公司	10,000,000.00	14,363,290.91	-	14,363,290.91	-	-
安徽格比智能科技有限公司	20,000,000.00	15,724,788.09	-	15,724,788.09	-	-
宁国市吴越医药科技有限公司	10,000,000.00	9,135,936.52	-	9,135,936.52	-	-
宁国市裕华电器有限公司	30,000,000.00	38,199,468.12	-	38,199,468.12	-	-
安徽詹氏食品股份有限公司	18,000,000.00	27,841,832.99	-	27,841,832.99	-	-
安徽提坦机电科技有限公司	10,000,000.00	9,898,140.05	-	9,898,140.05	-	-
安徽新宁能源科技有限公司	5,544,000.00	5,604,640.58	-	5,604,640.58	-	-
宁国市创盈一号投资基金合伙企业(有限合伙)	14,500,000.00	14,867,617.93	-	14,867,617.93	-	-
安徽省宁国市天成电气有限公司	20,000,000.00	20,940,346.18	-	20,940,346.18	-	-
宁国龙潭抽水蓄能电站开发有限公司	2,100,000.00	-	2,100,000.00	-	-	-
安徽威格镁动力科技有限公司	34,500,000.00	-	34,500,000.00	-	-2,083,356.41	-
宁国市东津特色产业园建设运营有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	1,244.39	-
安徽宁川扬船矿业有限公司	4,900,000.00	-	4,900,000.00	-	-124,985.05	-
宁国市产业投资集团有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	2,867,418.40	-
小计	320,229,120.00	224,699,707.57	104,900,000.00	173,146,024.89	970,329.57	-
2021.12.31						
宁国水安中医医疗服务有限公司	17,285,120.00	16,133,973.30	285,120.00	-	-20,332.74	-
宁国市国创投资有限公司	15,000,000.00	15,013,686.60	-	-	-252.00	-
安徽众益售电有限公司	21,000,000.00	20,410,036.09	-	-	16,571.43	-
安徽云塔电子科技有限公司	18,000,000.00	11,769,263.44	-	-	-1,906,620.73	-
宁国市华成金研科技有限公司	6,000,000.00	6,253,946.28	-	-	168,254.53	-
宁国环创环保科技有限公司	20,000,000.00	30,730,868.07	-	30,730,868.07	-	-

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
安徽云泰生物科技有限公司	10,000,000.00	14,242,493.46	-	-	120,797.45	-
安徽格比智能科技有限公司	20,000,000.00	15,764,706.21	-	-	-39,918.12	-
宁国市瑞普密封件有限公司	18,620,000.00	23,111,856.95	-	23,111,856.95	-	-
宁国市吴越医药科技有限公司	10,000,000.00	9,243,526.03	-	-	-107,589.51	-
宁国市裕华电器有限公司	30,000,000.00	37,396,306.44	-	-	1,818,305.68	-
安徽詹氏食品股份有限公司	18,000,000.00	25,181,116.19	-	-	2,660,716.80	-
安徽提坦机电科技有限公司	10,000,000.00	10,217,653.68	-	-	-319,513.63	-
安徽新宁能源科技有限公司	5,544,000.00	6,173,005.76	-	-	-568,365.18	-
宁国市创盈一号投资基金合伙企业(有限合伙)	14,500,000.00	14,682,035.56	-	-	185,582.37	-
安徽省宁国市天成电气有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	940,346.18	-
小计	253,949,120.00	256,324,474.06	20,285,120.00	53,842,725.02	2,947,982.53	-
2020.12.31						
宁国水安中医医疗服务有限公司	17,000,000.00	16,158,768.27	-	-	-24,794.97	-
宁国市国创投资有限公司	15,000,000.00	15,013,847.46	-	-	-160.86	-
安徽众益售电有限公司	21,000,000.00	20,579,392.17	-	-	-169,356.08	-
安徽云塔电子科技有限公司	18,000,000.00	12,536,876.02	-	-	-767,612.58	-
宁国市华成金研科技有限公司	6,000,000.00	6,203,526.78	-	-	50,419.50	-
宁国环创环保科技有限公司	20,000,000.00	27,928,992.21	-	-	2,801,875.86	-
安徽云泰生物科技有限公司	10,000,000.00	14,341,980.60	-	-	-99,487.14	-
安徽格比智能科技有限公司	20,000,000.00	16,034,807.97	-	-	-270,101.76	-
宁国市瑞普密封件有限公司	18,620,000.00	21,092,578.84	-	-	3,019,277.73	-
宁国市吴越医药科技有限公司	10,000,000.00	9,383,162.52	-	-	-139,636.49	-
宁国市裕华电器有限公司	30,000,000.00	34,685,815.31	-	-	3,377,871.13	-
安徽詹氏食品股份有限公司	18,000,000.00	23,886,424.99	-	2,000,000.00	3,683,951.16	-
安徽提坦机电科技有限公司	10,000,000.00	2,789,407.31	7,000,000.00	-	428,246.37	-
安徽新宁能源科技有限公司	5,544,000.00	6,548,600.61	-	-	-375,594.85	-

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
宁国市创盈一号投资基金合伙企业(有限合伙)	14,500,000.00	500,000.00	14,000,000.00	-	182,035.56	-
小计	233,664,000.00	227,684,181.06	21,000,000.00	2,000,000.00	11,696,932.58	-

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2022.12.31						
宁国水安中医医疗服务有限公司	-	-	-	-	16,122,150.61	-
宁国市国创投资有限公司	-	-	-	-	15,013,391.48	-
安徽众益售电有限公司	-	-	-	-	29,128,148.83	-
安徽云塔电子科技有限公司	-	-	-	-	-	-
宁国市华成金研科技有限公司	-	-	-	-	-	-
安徽云泰生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-
安徽格比智能科技有限公司	-	-	-	-	-	-
宁国市吴越医药科技有限公司	-	-	-	-	-	-
宁国市裕华电器有限公司	-	-	-	-	-	-
安徽詹氏食品股份有限公司	-	-	-	-	-	-
安徽提坦机电科技有限公司	-	-	-	-	-	-
安徽新宁能源科技有限公司	-	-	-	-	-	-
宁国市创盈一号投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-	-
安徽省宁国市天成电气有限公司	-	-	-	-	-	-
宁国龙潭抽水蓄能电站开发有限公司	-	-	-	-	2,100,000.00	-
安徽威格镁动力科技有限公司	-	-	-	-	32,416,643.59	-
宁国市东津特色产业园建设运营有限公司	-	-	-	-	5,001,244.39	-
安徽宁川扬船矿业有限公司	-	-	-	-	4,775,014.95	-
宁国市产业投资集团有限公司	-	-	-	-	52,867,418.40	-

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计	-	-	-	-	157,424,012.25	-
2021.12.31						
宁国水安中医医疗服务有限公司	-	-	-	-	16,398,760.56	-
宁国市国创投资有限公司	-	-	-	-	15,013,434.60	-
安徽众益售电有限公司	-	-	-	-	20,426,607.52	-
安徽云塔电子科技有限公司	-	-	-	-	9,862,642.71	-
宁国市华成金研科技有限公司	-	-	-	-	6,422,200.81	-
宁国环创环保科技有限公司	-	-	-	-	-	-
安徽云泰生物科技有限公司	-	-	-	-	14,363,290.91	-
安徽格比智能科技有限公司	-	-	-	-	15,724,788.09	-
宁国市瑞普密封件有限公司	-	-	-	-	-	-
宁国市吴越医药科技有限公司	-	-	-	-	9,135,936.52	-
宁国市裕华电器有限公司	-	1,015,144.00	-	-	38,199,468.12	-
安徽詹氏食品股份有限公司	-	-	-	-	27,841,832.99	-
安徽提坦机电科技有限公司	-	-	-	-	9,898,140.05	-
安徽新宁能源科技有限公司	-	-	-	-	5,604,640.58	-
宁国市创盈一号投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	14,867,617.93	-
安徽省宁国市天成电气有限公司	-	-	-	-	20,940,346.18	-
小 计	-	1,015,144.00	-	-	224,699,707.57	-
2020.12.31						
宁国水安中医医疗服务有限公司	-	-	-	-	16,133,973.30	-
宁国市国创投资有限公司	-	-	-	-	15,013,686.60	-
安徽众益售电有限公司	-	-	-	-	20,410,036.09	-
安徽云塔电子科技有限公司	-	-	-	-	11,769,263.44	-
宁国市华成金研科技有限公司	-	-	-	-	6,253,946.28	-
宁国环创环保科技有限公司	-	-	-	-	30,730,868.07	-

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
安徽云泰生物科技有限公司	-	-	-	-	14,242,493.46	-
安徽格比智能科技有限公司	-	-	-	-	15,764,706.21	-
宁国市瑞普密封件有限公司	-	999,999.62	-	-	23,111,856.95	-
宁国市吴越医药科技有限公司	-	-	-	-	9,243,526.03	-
宁国市裕华电器有限公司	-	667,380.00	-	-	37,396,306.44	-
安徽詹氏食品股份有限公司	-	389,259.96	-	-	25,181,116.19	-
安徽捷坦机电科技有限公司	-	-	-	-	10,217,653.68	-
安徽新宁能源科技有限公司	-	-	-	-	6,173,005.76	-
宁国市创盈一号投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	14,682,035.56	-
小 计	-	2,056,639.58	-	-	256,324,474.06	-

## (十二) 其他权益工具投资

### 1. 明细情况

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
非交易性其他权益工具投资	10,156,688.00	2,454,245.07	7,702,442.93

续上表:

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
非交易性其他权益工具投资	10,156,688.00	-	10,156,688.00

续上表:

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
非交易性其他权益工具投资	10,156,688.00	-	10,156,688.00

### (十三) 投资性房地产

#### 1. 明细情况

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		公允价值变动	2022.12.31
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	处置	其他转出		
房屋及建筑物	1,328,294,999.00	-	54,530,506.00	27,767,469.00	-	320,480,966.68	1,675,539,002.68

#### 续上表:

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		公允价值变动	2021.12.31
		外购	存货/固定资产/在建工程转入	处置	其他转出		
房屋及建筑物	1,314,617,664.99	49,169.27	8,208,276.16	-	-	5,419,888.58	1,328,294,999.00

### (十四) 固定资产

#### 1. 明细情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	401,667,872.49	249,292,696.09	160,064,812.18
固定资产清理	-	-	-
合计	401,667,872.49	249,292,696.09	160,064,812.18

#### (1) 明细情况

项目	2022.1.1	本期增加			本期减少		2022.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	214,994,152.50	57,484,163.45	108,598,451.97	2,828,100.22	-	194,690.26	383,710,177.88
机器设备	94,764,978.18	1,997,006.64	-	625,416.78	285,000.00	-	97,102,401.60
运输工具	3,286,461.91	1,537,891.32	-	2,612,039.17	949,433.63	-	6,486,958.77
电子及其他设备	8,312,904.31	834,078.22	122,070.81	1,751,221.87	141,660.00	6,803.03	10,871,812.18
小计	321,358,496.90	61,853,139.63	108,720,522.78	7,816,778.04	1,376,093.63	201,493.29	498,171,350.43
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	35,234,942.86	13,224,814.13	-	1,053,212.62	123,303.84	-	49,389,665.77
机器设备	28,480,797.78	5,761,969.13	-	493,348.68	270,749.60	-	34,465,365.99
运输工具	2,000,429.78	788,579.12	-	1,534,818.38	466,013.70	-	3,857,813.58
电子及其他设备	6,349,630.39	1,543,341.21	-	1,035,821.70	138,160.70	-	8,790,632.60



项目	2022.1.1	本期增加			本期减少		2022.12.31
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
小计	72,065,800.81	21,318,703.59	-	4,117,201.38	998,227.84	-	96,503,477.94
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	179,759,209.64	-	-	-	-	-	334,320,512.11
机器设备	66,284,180.40	-	-	-	-	-	62,637,035.61
运输工具	1,286,032.13	-	-	-	-	-	2,629,145.19
电子及其他设备	1,963,273.91	-	-	-	-	-	2,081,179.58
小计	249,292,696.09	-	-	-	-	-	401,667,872.49

续上表:

项目	2021.1.1	本期增加			本期减少		2021.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	118,640,763.79	96,353,388.71	-	-	-	-	214,994,152.50
机器设备	87,439,305.05	7,813,673.13	-	-	488,000.00	-	94,764,978.18
运输工具	3,113,369.13	384,155.21	-	-	34,735.00	176,327.43	3,286,461.91
电子及其他设备	7,499,494.55	813,409.76	-	-	-	-	8,312,904.31
小计	216,692,932.52	105,364,626.81	-	-	522,735.00	176,327.43	321,358,496.90
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	25,707,591.68	9,527,351.18	-	-	-	-	35,234,942.86
机器设备	22,595,987.75	6,348,409.63	-	-	463,599.60	-	28,480,797.78
运输工具	2,067,541.33	18,933.60	-	-	33,000.00	53,045.15	2,000,429.78
电子及其他设备	6,256,999.58	92,630.81	-	-	-	-	6,349,630.39
小计	56,628,120.34	15,987,325.22	-	-	496,599.60	53,045.15	72,065,800.81
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	92,933,172.11	-	-	-	-	-	179,759,209.64
机器设备	64,843,317.30	-	-	-	-	-	66,284,180.40
运输工具	1,045,827.80	-	-	-	-	-	1,286,032.13
电子及其他设备	1,242,494.97	-	-	-	-	-	1,963,273.91

项目	2021.1.1	本期增加			本期减少		2021.12.31
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
小计	160,064,812.18	-	-	-	-	-	249,292,696.09

续上表:

项目	2020.1.1	本期增加			本期减少		2020.12.31
		购置	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	112,791,468.43	208,551.06	409,563.54	5,231,180.76	-	-	118,640,763.79
机器设备	89,557,227.78	2,613,357.86	-	-	4,731,280.59	-	87,439,305.05
运输工具	2,375,174.86	1,080,917.57	-	-	342,723.30	-	3,113,369.13
电子及其他设备	7,352,016.56	372,477.99	-	-	225,000.00	-	7,499,494.55
小计	212,075,887.63	4,275,304.48	409,563.54	5,231,180.76	5,299,003.89	-	216,692,932.52
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	20,524,175.60	5,183,416.08	-	-	-	-	25,707,591.68
机器设备	21,176,810.84	5,557,880.79	-	-	4,138,703.88	-	22,595,987.75
运输工具	1,445,924.05	795,942.24	-	-	174,324.96	-	2,067,541.33
电子及其他设备	4,606,292.96	1,819,456.62	-	-	168,750.00	-	6,256,999.58
小计	47,753,203.45	13,356,695.73	-	-	4,481,778.84	-	56,628,120.34
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	92,267,292.83	-	-	-	-	-	92,933,172.11
机器设备	68,380,416.94	-	-	-	-	-	64,843,317.30
运输工具	929,250.81	-	-	-	-	-	1,045,827.80
电子及其他设备	2,745,723.60	-	-	-	-	-	1,242,494.97
小计	164,322,684.18	-	-	-	-	-	160,064,812.18

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(十五) 在建工程

1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1, 100, 275, 495. 36	-	1, 100, 275, 495. 36

续上表:

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	143, 440, 643. 43	-	143, 440, 643. 43

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	90, 602, 777. 01	-	90, 602, 777. 01

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
河沥溪水厂工程	76, 125, 748. 11	-	76, 125, 748. 11
安置区建设	7, 995, 711. 37	-	7, 995, 711. 37
汪溪供水管道工程	7, 623, 720. 07	-	7, 623, 720. 07
其他工程	8, 660, 332. 16	-	8, 660, 332. 16
装修工程	2, 084, 541. 17	-	2, 084, 541. 17
瓦窑铺石子矿工程	976, 093, 243. 34	-	976, 093, 243. 34
云计算数据交互中心工程	21, 692, 199. 14	-	21, 692, 199. 14
小 计	1, 100, 275, 495. 36	-	1, 100, 275, 495. 36

续上表:

工程名称	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
河沥溪水厂工程	70, 763, 554. 41	-	70, 763, 554. 41
华仁公司工业厂房	49, 437, 774. 22	-	49, 437, 774. 22

安置区建设	7,995,711.37	-	7,995,711.37
汪溪供水管道工程	5,685,210.61	-	5,685,210.61
其他工程	8,044,095.24	-	8,044,095.24
装修工程	1,514,297.58	-	1,514,297.58
小计	143,440,643.43	-	143,440,643.43

续上表:

工程名称	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
河沥溪水厂工程	70,458,650.86	-	70,458,650.86
汪溪供水管道工程	4,076,471.76	-	4,076,471.76
安置区建设	7,981,172.16	-	7,981,172.16
工业厂房	1,261,992.15	-	1,261,992.15
其他工程	6,824,490.08	-	6,824,490.08
合计	90,602,777.01	-	90,602,777.01

## 2. 重大在建工程增减变动情况

### 1) 2022年12月31日

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
河沥溪水厂工程	70,763,554.41	5,362,193.70	-	-	76,125,748.11
工业厂房	49,437,774.22	59,160,677.75	108,598,451.97	-	-
安置区建设	7,995,711.37	-	-	-	7,995,711.37
汪溪供水管道工程	5,685,210.61	1,938,509.46	-	-	7,623,720.07
其他工程	8,044,095.24	833,722.01	122,070.81	95,414.28	8,660,332.16
装修工程	1,514,297.58	575,583.59	-	5,340.00	2,084,541.17
瓦窑铺石子矿工程	-	976,093,243.34	-	-	976,093,243.34
云计算数据交互中心工程	-	21,692,199.14	-	-	21,692,199.14
汪溪智能制造产业园	-	28,604,494.60	-	28,604,494.60	-
合计	143,440,643.43	1,094,260,623.59	108,720,522.78	28,705,248.88	1,100,275,495.36

### 2) 2021年12月31日

工程名称	期初余额	合并 增加	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
河沥溪水厂工程	70,458,650.86	-	304,903.55	-	-	70,763,554.41

工业厂房	1,261,992.15	-	48,175,782.07	-	-	49,437,774.22
安置区建设	7,981,172.16	-	3,366,363.04	-	3,351,823.83	7,995,711.37
汪溪供水管道工程	4,076,471.76	-	1,608,738.85	-	-	5,685,210.61
其他工程	6,824,490.08	-	4,451,733.45	-	3,232,128.29	8,044,095.24
装修工程	-	-	1,514,297.58	-	-	1,514,297.58
合计	90,602,777.01	-	59,421,818.54	-	6,583,952.12	143,440,643.43

3)2020年12月31日

工程名称	期初余额	合并增加	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
工业厂房	-	-	1,671,555.69	409,563.54	-	1,261,992.15
安置区建设	22,943,568.52	-	-	-	14,962,396.36	7,981,172.16
汪溪供水管道工程	23,915,588.90	-	316,036.08	-	20,155,153.22	4,076,471.76
河沥溪水厂工程	52,247,166.97	-	18,211,483.89	-	-	70,458,650.86
其他工程	1,245,331.11	-	5,579,158.97	-	-	6,824,490.08
合计	100,351,655.50	-	25,778,234.63	409,563.54	35,117,549.58	90,602,777.01

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 期末无用于借款抵押的在建工程。

(十六) 无形资产

1. 明细情况

项目	2022.1.1	本期增加				本期减少		2022.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	66,487,124.22	70,508,737.80	-	1,323,358.00	-	-	13,533,866.79	124,785,353.23
其他	1,876,706.46	371,669.90	-	86,206.90	-	-	100,000.00	2,234,583.26
合计	68,363,830.68	70,880,407.70		1,409,564.90			13,633,866.79	127,019,936.49
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	3,063,403.87	2,313,561.16	-	326,438.55	-	-	569,971.15	5,133,432.43
其他	510,564.97	101,707.42	-	60,334.76			45,833.70	626,773.45
合计	3,573,968.84	2,415,268.58		386,773.31			615,804.85	5,760,205.88

项目	2022.1.1	本期增加				本期减少			2022.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出		
(3)账面价值									
土地使用权	63,423,720.35	-	-	-	-	-	-	119,651,920.80	
其他	1,366,141.49	-	-	-	-	-	-	1,607,809.81	
合计	64,789,861.84	-	-	-	-	-	-	121,259,730.61	

续上表:

项目	2021.1.1	本期增加				本期减少			2021.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出		
(1)账面原值									
土地使用权	39,171,479.37	27,315,644.85	-	-	-	-	-	66,487,124.22	
其他	1,831,379.73	45,326.73	-	-	-	-	-	1,876,706.46	
合计	41,002,859.10	27,360,971.58	-	-	-	-	-	68,363,830.68	
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他		
土地使用权	1,654,017.32	1,409,386.55	-	-	-	-	-	3,063,403.87	
其他	450,370.36	60,194.61	-	-	-	-	-	510,564.97	
合计	2,104,387.68	1,469,581.16	-	-	-	-	-	3,573,968.84	
(3)账面价值									
土地使用权	37,517,462.05	-	-	-	-	-	-	63,423,720.35	
其他	1,381,009.37	-	-	-	-	-	-	1,366,141.49	
合计	38,898,471.42	-	-	-	-	-	-	64,789,861.84	

续上表:

项目	2020.1.1	本期增加				本期减少			2020.12.31
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出		
(1)账面原值									
土地使用权	26,510,161.53	12,661,317.84	-	-	-	-	-	39,171,479.37	
其他	1,824,370.00	7,009.73	-	-	-	-	-	1,831,379.73	
合计	28,334,531.53	12,668,327.57	-	-	-	-	-	41,002,859.10	

(2) 累计摊销		计提	其他	-		处置	其他	
土地使用权	902,343.18	751,674.14		-	-	-	-	1,654,017.32
其他	370,762.03	79,608.33	-	-	-	-	-	450,370.36
合计	1,273,105.21	831,282.47	-	-	-	-	-	2,104,387.68
(3) 账面价值								
土地使用权	25,607,818.35	-	-	-	-	-	-	37,517,462.05
其他	1,453,607.97	-	-	-	-	-	-	1,381,009.37
合计	27,061,426.32	-	-	-	-	-	-	38,898,471.42

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 截至 2022 年 12 月 31 日用于借款抵押的无形资产，详见附注九“重要承诺事项”之说明。

## (十七) 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
安徽华仁路桥工 程有限公司	11,680,222.16	-	-	-	-	11,680,222.16
宁国市永祥电力 工程技术有限公 司	-	2,575,827.88	-	-	-	2,575,827.88
合计	11,680,222.16	2,575,827.88	-	-	-	14,256,050.04

续上表：

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
安徽华仁路桥工 程有限公司	11,680,222.16	-	-	-	-	11,680,222.16

续上表：

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
安徽华仁路桥工 程有限公司	11,680,222.16	-	-	-	-	11,680,222.16

2. 期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (十八) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
办公楼零星工程	-	317,973.44	210,325.43	-	107,648.01	-

### (十九) 递延所得税资产

#### 1. 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债:

项目	2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	231,175,255.26	57,793,813.84
计入其他综合收益的公允价值变动(减少)	2,454,245.07	613,561.27
合计	233,629,500.33	58,407,375.11

#### 续上表:

项目	2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	233,536,339.83	58,384,084.97

#### 续上表:

项目	2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备的所得税影响	199,867,201.19	49,966,800.30

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	-	114,805.92	36,698.79

### (二十) 短期借款

#### 1. 明细情况

借款类别	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
质押借款	369,000,000.00	-	-
保证借款	421,000,000.00	373,000,000.00	433,375,000.00
信用借款	1,000,000.00	-	60,000,000.00



借款类别	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
委托借款	-	150,000,000.00	120,000,000.00
合计	791,000,000.00	523,000,000.00	613,375,000.00

## 2. 短期借款明细说明

1) 宁国市众益水务有限公司与江苏苏州农村商业银行股份有限公司宁国支行签订编号为《苏农商银借字(J20202212886)第03251号》的《流动资金借款合同》，签订日期为2022年12月16日，借款期限为2022年12月14日至2023年12月14日，借款金额为45,000,000.00元。安徽省宁国建设投资集团有限公司与江苏苏州农村商业银行股份有限公司宁国支行签订编号为《苏农商银保字(B10201122886)第07824号》的《保证担保合同》，签订日期为2022年12月16日，为该笔借款提供连带保证责任担保，截至2022年12月31日，该笔借款余额为45,000,000.00元。

2) 宁国市众益水务有限公司与广发银行股份有限公司合肥肥西支行签订编号为《(2022)皖银综授总字第000112号-01》的《人民币短期贷款合同》，签订日期为2022年8月4日，借款期限为2022年8月5日至2023年8月4日，借款金额为30,000,000.00元。宁国市国有资产投资运营有限公司与广发银行股份有限公司合肥肥西支行签订编号为《(2022)皖银综授总字第000112号-担保01》的《最高额保证合同》，签订日期为2022年8月4日，为该笔借款提供连带保证责任担保，截至2022年12月31日，该笔借款余额30,000,000.00元。

3) 宁国市众益水务有限公司与广发银行股份有限公司合肥肥西支行签订编号为《(2022)皖银综授总字第000112号-02》的《人民币短期贷款合同》，签订日期为2022年9月26日，借款期限为2022年9月27日至2023年9月26日，借款金额为20,000,000.00元。宁国市国有资产投资运营有限公司与广发银行股份有限公司合肥肥西支行签订编号为《(2022)皖银综授总字第000112号-担保01》的《最高额保证合同》，签订日期为2022年8月4日，为该笔借款提供连带保证责任担保，截至2022年12月31日，该笔借款余额20,000,000.00元。

4) 宁国市众益水务有限公司与中信银行合肥南七支行签订编号为《(2022)信合银贷字第2273262D0420号》的《人民币流动资金贷款合同》，签订日期为2022年9月27日，借款期限为2022年9月29日至2023年9月29日，借款金额为50,000,000.00元。安徽省宁国建设投资有限公司与中信银行合肥南七支行签订编号为《(2022)信合银最保字第2273262A0400-a号》的《最高额保证合同》，签订日期为2022年9月27日，为该笔借款

提供连带保证责任担保，截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 50,000,000.00 元。

5) 宁国市众益水务有限公司与中国农业发展银行宁国市支行签订编号为《341881001-2022 年(宣宁)字 00001 号》的《流动资金借款合同》，签订日期为 2022 年 10 月 31 日，借款期限为 2022 年 10 月 31 日至 2023 年 10 月 30 日，借款金额为 10,000,000.00 元。安徽省宁国建设投资有限公司与中国农业发展银行宁国市支行签订编号为《341881001-2022 年宣宁(保)字 0001 号》的《保证合同》，签订日期为 2022 年 10 月 31 日，为该笔借款提供连带保证责任担保，截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

6) 安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司与中国工商银行股份有限公司宁国支行签订编号为《0131700004-2022 年(宁国)字 01310 号》的《流动资金借款合同》，签订日期为 2022 年 12 月 16 日，借款期限为 2022 年 12 月 19 日至 2023 年 3 月 18 日，借款金额为 180,000,000.00 元。安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司与中国工商银行股份有限公司宁国支行签订编号为《0131700004-2022 年宁国(质)字 0047 号》的《质押合同》，签订日期为 2022 年 12 月 16 日，质押为皖 B10018982 定期存款证书，截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 180,000,000.00 元。

7) 安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司与江苏苏州农村商业银行股份有限公司宁国支行签订编号《苏农商银借字(J20202212886)第 03256 号》的《流动资金借款合同》，签订日期为 2022 年 12 月 16 日，借款期限为 2022 年 12 月 14 日至 2023 年 12 月 14 日，借款金额为 35,000,000.00 元。安徽省宁国建设投资集团有限公司与江苏苏州农村商业银行股份有限公司宁国支行签订编号为《苏农商银保字(B20202212886)第 00320 号》的《保证担保合同》，签订日期为 2022 年 12 月 16 日，为该笔借款提供连带保证责任担保，截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 35,000,000.00 元。

8) 安徽华仁路桥工程有限公司与中国建设银行股份有限公司宁国支行签订编号为《NGLD2022082》的《人民币流动资金借款合同》，签订日期为 2022 年 7 月 5 日，借款期限为 2022 年 7 月 5 日至 2023 年 7 月 4 日，借款金额为 30,000,000.00 元。安徽省宁国建设投资集团有限公司与中国建设银行股份有限公司宁国支行签订编号为《NGBZ2022082-担保 001》的《保证合同》，签订日期为 2022 年 7 月 5 日，为该笔借款提供连带保证责任担保，截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 30,000,000.00 元。

9) 安徽华仁路桥工程有限公司与中国建设银行股份有限公司宁国支行签订编号为《HETO3407564002022N008W》的《中国建设银行网络银行融资额度合同》，签订日期为

2022年11月30日，借款期限为2022年11月30日至2023年11月29日，借款金额为1,000,000.00元，截止2022年12月31日，该笔借款余额为1,000,000.00元。

10) 安徽宁川贸易有限公司和浙商银行股份有限公司合肥支行签订编号为《(20850000)浙银商应保字(2022)第000007号》的《应收款保兑协议》，签订日期为2022年2月25日，借款期限为2022年2月25日至2023年2月24日，借款金额为90,000,000.00元。安徽省宁国建设投资集团有限公司与浙商银行股份有限公司合肥支行签订编号为《(20850000)浙商银高保字(2022)第00084号》的《最高额保证合同》，签订日期为2022年2月25日，为该笔借款提供连带保证责任担保，截至2022年12月31日，该笔借款余额为90,000,000.00元。

11) 安徽省宁国建设投资集团有限公司与江苏苏州农村商业银行股份有限公司签订编号为《苏农商银借字(J20202211886)第02100号》的《流动资金借款合同》，签订日期为2022年11月14日，借款期限为2022年11月10日至2023年11月8日，借款金额为76,000,000.00元。宁国市国有资产投资运营有限公司与江苏苏州农村商业银行股份有限公司签订编号为《苏农商银高保字(B20202211886)第00177号》的《最高额保证担保合同》，签订日期为2022年11月14日，为该笔借款提供连带保证责任担保，截至2022年12月31日，该笔借款余额为76,000,000.00元。

12) 安徽省宁国建设投资集团有限公司与中国农业银行股份有限公司宣城分行签订《中国农业银行-核心企业-中企云链“保理e融”业务三方合作协议》，签订日期为2022年9月23日，借款期限为2022年9月23日至2023年9月30日，借款金额为25,000,000.00元。宁国市国有资产投资运营有限公司与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订编号为《34100520220000903》的《最高额保证合同》，签订日期为2022年3月25日，为该笔借款提供连带保证责任担保，截至2022年12月31日，该笔借款余额为25,000,000.00元。

13) 安徽省宁国建设投资集团有限公司与中国农业银行股份有限公司宣城分行签订《中国农业银行-核心企业-中企云链“保理e融”业务三方合作协议》，签订日期为2022年3月25日，借款期限为2022年3月25日至2023年3月16日，借款金额为10,000,000.00元。宁国市国有资产投资运营有限公司与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订编号为《34100520220000903》的《最高额保证合同》，签订日期为2022年3月25日，为该笔借款提供连带保证责任担保，截至2022年12月31日，该笔借款余额为10,000,000.00元。

14) 安徽扬宁商贸有限公司与中国建设银行股份有限公司宁国支行签订编号为《NGLD2022079》的《人民币流动资金借款合同》，签订日期为2022年12月19日，借款期限为2022年12月19日至2023年3月18日，借款金额为99,000,000.00元。安徽扬宁商贸有限公司与中国建设银行股份有限公司宁国支行签订编号为《ZGEBZ2022145》的《最高额权利质押合同》，签订日期为2022年12月19日，质押物为340000035045号单位定期存单，截至2022年12月31日，该笔借款余额为99,000,000.00元。

15) 安徽扬宁商贸有限公司与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订编号为《34010120220005059》的《流动资金借款合同》，签订日期为2022年12月16日，借款期限为2022年12月16日至2023年3月15日，借款金额为90,000,000.00元。安徽扬宁商贸有限公司与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订编号为《34100420220001549》的《权利质押合同》，签订日期为2022年12月16日，以98-021216050号对公定期存单质押，评估价值为100,000,000.00元。截至2022年12月31日，该笔借款余额为90,000,000.00元。

## (二十一) 应付账款

### 1. 明细情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	308,675,094.45	70,928,687.34	95,584,583.61

### 2. 应付账款明细情况

账龄	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内(含1年)	250,495,397.95	54,861,262.88	89,925,551.10
1-2年(含2年)	51,350,233.75	13,082,248.12	4,514,577.97
2-3年(含3年)	4,755,169.46	2,609,251.67	1,144,454.54
3-4年(含4年)	2,070,133.19	375,924.67	-
4-5年(含5年)	4,160.10	-	-
合计	308,675,094.45	70,928,687.34	95,584,583.61

### 3. 期末账龄超过1年的大额应付账款。

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
安徽建宏建设工程有限公司	25,822,605.12	工程合同甲方未结清款项
安徽路畅交通工程有限公司路面分公司	15,547,652.47	工程合同甲方未结清款项
小计	41,370,257.59	

## (二十二) 预收款项

账 龄	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1年以内(含1年)	3,677,364.58	45,343,941.90	8,507,571.19
1-2年(含2年)	138,227.20	2,316,265.30	3,068,803.10
2-3年(含3年)	18,432.40	2,911,877.62	-
合 计	3,834,024.18	50,572,084.82	11,576,374.29

## (二十三) 合同负债

账 龄	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收款	415,564,120.52	212,064,458.08	-

## (二十四) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1)短期薪酬	4,623,276.48	36,710,559.56	33,124,772.16	8,209,063.88
(2)离职后福利—设定提存计划	-	3,583,767.52	3,583,767.52	-
合 计	4,623,276.48	40,294,327.08	36,708,539.68	8,209,063.88

### 续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1)短期薪酬	4,049,359.06	19,330,791.98	18,756,874.56	4,623,276.48
(2)离职后福利—设定提存计划	20,614.20	1,605,188.58	1,625,802.78	-
合 计	4,069,973.26	20,935,980.56	20,382,677.34	4,623,276.48

### 续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1)短期薪酬	3,552,793.34	13,932,305.32	13,435,739.60	4,049,359.06
(2)离职后福利—设定提存计划	-	559,372.74	538,758.54	20,614.20
合 计	3,552,793.34	14,491,678.06	13,974,498.14	4,069,973.26

### 2. 短期薪酬

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	4,599,891.15	31,157,360.04	27,571,694.24	8,185,556.95
(2)职工福利费	3,220.00	1,309,586.64	1,309,586.64	3,220.00
(3)社会保险费	-	1,432,306.17	1,432,306.17	-
其中：医疗保险费	-	1,337,586.38	1,337,586.38	-
工伤保险费	-	94,719.79	94,719.79	-
生育保险费	-	-	-	-
(4)住房公积金	-	2,195,341.44	2,195,341.44	-
(5)工会经费和职工教育经费	20,165.33	615,965.27	615,843.67	20,286.93
小 计	4,623,276.48	36,710,559.56	33,124,772.16	8,209,063.88

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	4,040,373.73	16,120,655.10	15,561,137.68	4,599,891.15
(2)职工福利费	-	318,520.00	315,300.00	3,220.00
(3)社会保险费	-	785,945.85	785,945.85	-
其中：医疗保险费	-	742,793.57	742,793.57	-
工伤保险费	-	43,152.28	43,152.28	-
生育保险费	-	-	-	-
(4)住房公积金	-	1,710,027.00	1,710,027.00	-
(5)工会经费和职工教育经费	8,985.33	395,644.03	384,464.03	20,165.33
小 计	4,049,359.06	19,330,791.98	18,756,874.56	4,623,276.48

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1)工资、奖金、津贴和补贴	3,552,793.34	12,621,915.25	12,134,334.86	4,040,373.73
(2)职工福利费	-	173,799.10	173,799.10	-
(3)社会保险费	-	505,376.77	505,376.77	-
其中：医疗保险费	-	454,686.93	454,686.93	-
工伤保险费	-	11,616.00	11,616.00	-
生育保险费	-	39,073.84	39,073.84	-

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(4)住房公积金	-	599,960.88	599,960.88	-
(5)工会经费和职工教育经费	-	31,253.32	22,267.99	8,985.33
小 计	3,552,793.34	13,932,305.32	13,435,739.60	4,049,359.06

### 3. 设定提存计划

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 12. 31
(1)基本养老保险	-	3,157,779.81	3,157,779.81	-
(2)失业保险费	-	137,551.71	137,551.71	-
(3)企业年金缴费	-	288,436.00	288,436.00	-
小 计	-	3,583,767.52	3,583,767.52	-

续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1)基本养老保险	19,396.02	1,535,350.47	1,554,746.49	-
(2)失业保险费	1,218.18	69,838.11	71,056.29	-
小 计	20,614.20	1,605,188.58	1,625,802.78	-

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1)基本养老保险	-	543,818.70	524,422.68	19,396.02
(2)失业保险费	-	15,554.04	14,335.86	1,218.18
小 计	-	559,372.74	538,758.54	20,614.20

### (二十五) 应交税费

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
增值税	27,052,341.40	24,320,549.34	59,275,602.76
城市维护建设税	3,820,658.29	3,673,202.26	3,749,129.84
企业所得税	229,135,121.01	47,016,334.40	28,016,280.77
房产税	432,100.85	-	-
印花税	145,882.76	28,107.60	9,990.40
教育费附加	1,637,420.77	1,574,215.96	1,607,003.29

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
地方教育附加	1,091,613.85	1,049,477.32	1,070,946.59
土地使用税	151,080.57	143,095.62	-
代扣代缴个人所得税	292,195.60	909,475.52	-
其他	-	92,965.91	184,601.36
水利建设专项资金	44,009.36	-	-
环境保护税	4,026.41	-	-
转让金融商品应交增值税	4,097,635.77	-	-
合 计	267,904,086.64	78,807,423.93	93,913,555.01

## (二十六) 其他应付款

### 1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
应付股利	-	-	-
应付利息	-	-	-
其他应付款	1,659,823,034.16	1,965,281,979.64	1,844,566,946.45
合 计	1,659,823,034.16	1,965,281,979.64	1,844,566,946.45

### 2. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
关联方组合	494,617,984.61	515,474,176.16	-
押金保证金	81,176,317.42	33,415,446.77	29,841,645.53
暂借款	901,752,118.89	1,226,775,662.39	1,071,470,182.79
应付暂收款	121,571,907.15	107,123,395.62	399,388,228.28
委托投资款	-	-	273,200,399.00
其他	60,704,706.09	82,493,298.70	70,666,490.85
小 计	1,659,823,034.16	1,965,281,979.64	1,844,566,946.45

#### (2) 截至 2022 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
宁国市国有资产投资运营有限公司	193,266,921.00	资金延期使用



## (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2022.12.31		
宁国现代农业发展有限公司	222,464,474.10	往来款
2021.12.31		
宁国经济技术开发区管理委员会	307,115,680.75	往来款
2020.12.31		
宁国经济技术开发区管理委员会	272,270,871.19	往来款

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

## 1. 明细情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	771,390,000.00	329,750,000.00	815,830,000.00
一年内到期的应付债券	600,000,000.00	800,000,000.00	-
一年内到期的长期应付款	94,481,340.24	69,354,867.07	434,135,188.47
应付利息	65,722,222.22	66,758,802.66	19,839,055.88
合计	1,531,593,562.46	1,265,863,669.73	1,269,804,244.35

## 2. 一年内到期的长期借款

## (1) 明细情况

借款类别	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	251,550,000.00	99,750,000.00	266,830,000.00
信用借款	-	80,000,000.00	149,000,000.00
抵押、保证借款	14,840,000.00	-	100,000,000.00
委托借款	100,000,000.00	150,000,000.00	300,000,000.00
质押、保证借款	35,000,000.00	-	-
抵押、保证、质押借款	370,000,000.00	-	-
小计	771,390,000.00	329,750,000.00	815,830,000.00

## (2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率 (%)	期末数	
					原币金额	人民币金额

2022.12.31						
徽商银行股份有限公司宣城宁国支行	2018-1-22	2023-1-22	人民币	7.00	370,000,000.00	370,000,000.00
合肥科技农村商业银行庐江支行	2019-6-24	2023-6-20	人民币	5.00	84,750,000.00	84,750,000.00
中国银行股份有限公司宁国大道支行	2022-4-12	2023-6-21	人民币	8.00	100,000,000.00	100,000,000.00
安徽宁国农村商业银行股份有限公司	2020-2-4	2023-2-4	人民币	7.00	28,000,000.00	28,000,000.00
华夏银行股份有限公司合肥瑶海支行	2020-12-9	2023-12-9	人民币	6.00	30,000,000.00	30,000,000.00
小计					612,750,000.00	612,750,000.00
2021.12.31						
合肥科技农村商业银行庐江支行	2020-3-31	2022-3-25	人民币	6.18	99,750,000.00	99,750,000.00
中国银行宁国市支行	2019-6-24	2022-6-24	人民币	8.00	50,000,000.00	50,000,000.00
徽商银行宣城宁国支行	2020-4-28	2022-4-28	人民币	8.00	100,000,000.00	100,000,000.00
徽商银行宣城宁国支行	2016-7-14	2022-7-14	人民币	6.86	80,000,000.00	80,000,000.00
小计					329,750,000.00	329,750,000.00
2020.12.31						
上海国际信托有限公司	2016-7-29	2021-7-29	人民币	7.00	149,000,000.00	149,000,000.00
安徽省金融资产所有有限责任公司	2018-9-2	2021-8-2	人民币	7.50	120,540,000.00	120,540,000.00
中国银行股份有限公司宣城分行	2020-4-29	2021-5-29	人民币	8.30	100,000,000.00	100,000,000.00
徽商银行宣城宁国支行	2020-4-28	2021-11-28	人民币	8.30	100,000,000.00	100,000,000.00
中国农业银行股份有限公司宁国市支行	2020-4-29	2021-11-28	人民币	8.00	50,000,000.00	50,000,000.00
小计					519,540,000.00	519,540,000.00

### 3. 一年内到期的长期借款明细说明

详见本财务报表附注五(二十九)2“长期借款”之说明。

### 4. 一年内到期的应付债券说明

详见本财务报表附注五(三十)3“应付债券”之说明

## (二十八) 其他流动负债

### 1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
短期应付债券	850,000,000.00	550,000,000.00	-

## 2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 宁国建投 SCP003	400,000,000.00	2021-8-18	270 日	400,000,000.00	400,000,000.00
21 宁国建投 SCP004	150,000,000.00	2021-8-30	270 日	150,000,000.00	150,000,000.00
宁国建投 CP001	200,000,000.00	2022-3-7	1 年	200,000,000.00	-
22 宁国建投 SCP002	200,000,000.00	2022-4-29	270 日	200,000,000.00	-
22 宁国建投 SCP003	230,000,000.00	2022-7-27	270 日	230,000,000.00	-
22 宁国建投 SCP004	220,000,000.00	2022-10-25	270 日	220,000,000.00	-
小 计	1,400,000,000.00	-	-	1,400,000,000.00	550,000,000.00

续上表:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 宁国建投 SCP003	-	-	-	400,000,000.00	-
21 宁国建投 SCP004	-	-	-	150,000,000.00	-
宁国建投 CP001	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00
22 宁国建投 SCP002	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00
22 宁国建投 SCP003	230,000,000.00	-	-	-	230,000,000.00
22 宁国建投 SCP004	220,000,000.00	-	-	-	220,000,000.00
小 计	850,000,000.00	-	-	550,000,000.00	850,000,000.00

## 3. 超短期应付债券说明

详见本财务报表附注五(三十)3“应付债券”之说明。

## (二十九) 长期借款

### 1. 明细情况

借款类别	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
委托借款	230,000,000.00	30,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	2,008,316,762.56	476,032,703.47	421,840,372.80
质押、保证	210,000,000.00	280,000,000.00	315,000,000.00
信用借款	-	110,000,000.00	335,000,000.00

借款类别	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押、质押、保证借款	-	800,000,000.00	800,000,000.00
抵押、保证借款	221,660,000.00	48,157,457.30	-
合计	2,669,976,762.56	1,744,190,160.77	2,021,840,372.80

## 2. 长期借款明细说明

1) 宁国云计算信息科技有限公司与安徽宁国农村商业银行股份有限公司签订编号为《6023701220220040》的《固定资产借款合同》，签订日期为2022年6月30日，借款期限为2022年6月30日至2027年6月30日，借款金额28,000,000.00元。安徽省宁国建设投资集团有限公司与安徽宁国农村商业银行股份有限公司签订编号为《136023701220220040》的《保证合同》，签订日期为2020年7月9日，为该笔借款提供连带责任保证，截止2022年12月31日，该笔借款余额为27,800,000.00元，其中人民币800,000.00元已重分类至一年内到期的非流动负债。

2) 安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司与安徽宁国农村商业银行股份有限公司签订编号为《6063611220200010》的《固定资产借款》，签订日期为2020年2月4日，借款期限为2020年2月4日至2023年2月4日，借款金额为30,000,000.00元。宁国市宁港水务有限公司与安徽宁国农村商业银行股份有限公司签订编号为《B603961220185009》的《保证合同》，签订日期为2018年2月9日，为该笔借款提供连带责任保证担保，截止2022年12月31日，该笔借款余额为28,000,000.00元，其中人民币28,000,000.00元已全额重分类至一年内到期的非流动负债。

3) 安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司与中国银行股份有限公司宁国支行签订编号为《2022年宁中银固贷字0325号》的《固定资产借款合同》，签订日期为2022年3月28日，借款期限为2022年3月30日至2036年12月21日，借款金额为460,000,000.00元。安徽省宁国建设投资有限公司与中国银行股份有限公司宁国支行签订编号为《2022年宁中银保字0325号》的《担保合同》，签订日期为2022年3月28日，为该笔借款提供连带保证责任担保，截至2022年12月31日，该笔借款余额为170,000,000.00元。

4) 安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司与中国银行股份有限公司宣城分行签订编号为《2022年宣中银委贷字0411号》的《对公委托贷款合同》，委托人为安徽中鼎控股（集团）股份有限公司，受托人为中国银行股份有限公司宣城分行，借款人为安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司，签订日期为2022年4月12日，借款期限为2022年4月12日至2023年6月21日，借款金额为100,000,000.00元，其中人民币100,000,000.00

元已全额重分类至一年内到期的非流动负债。

5)安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司与徽商银行股份有限公司宣城宁国支行签订编号为《2022年宁国支行委贷字第001号》的《徽商银行委托贷款合同》，委托人安徽中鼎控股(集团)股份有限公司，受托人为徽商银行股份有限公司宣城宁国支行，借款人为安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司，签订日期为2022年4月12日，借款期限为2022年4月12日至2024年4月12日，借款金额为200,000,000.00元。

6)安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司与中国农业发展银行宁国市支行签订编号为《34188101-2019年(宁国)字0002号》的《固定资产借款合同》，签订日期为2019年7月11日，借款期限为2019年7月11日至2033年7月8日，借款金额为360,000,000.00元。宁国市国有资产投资运营有限公司与中国农业发展银行宁国市支行签订《34188101-2019年宁国(保)字0001号》的《保证合同》，签订日期为2019年7月11日，为该借款提供连带责任保证担保。截止2022年12月31日，该笔借款余额为239,816,762.56元，其中人民币22,000,000.00元已重分类至一年内到期的非流动负债。

7)安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司与中国农业发展银行宁国市支行签订编号为《34188101-2022年(宁国)字0004号》的《固定资产借款合同》，签订日期为2022年8月19日，借款期限为2022年8月21日至2036年8月18日，借款金额为1,300,000,000.00元。宁国市国有资产投资运营有限公司与中国农业发展银行宁国市支行签订编号为《34188101-2022年宁国(保)字0003号》的《保证合同》，签订日期为2022年8月19日，为该笔借款提供连带责任保证担保，截止2022年12月31日，该笔借款余额为100,000,000.00元。

8)安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司与广发银行股份有限公司合肥分行签订编号为《913401003367520116》的《人民币中长期贷款合同》，签订日期为2021年4月3日，借款期限为2021年4月15日至2024年4月14日，借款金额为150,000,000.00元。宁国市国有资产投资运营有限公司与广发银行股份有限公司合肥分行签订编号为《(2021)皖银字第000082号-担保01》的《最高额保证合同》和编号为《(2021)皖银字第000082号-担保02》的《最高额保证合同》，签订日期为2021年4月3日，为该笔借款提供连带保证责任担保。截至2022年12月31日，该笔借款余额为127,500,000.00元，其中人民币15,000,000.00元已重分类至一年内到期的非流动负债。

9)宁国市众益水务有限公司与安徽宁国农村商业银行股份有限公司签订编号为《6028701220200033》的《固定资产借款合同》，签订日期为2020年3月26日，借款期

限 2020 年 3 月 26 日至 2023 年 3 月 26 日，借款金额为 30,000,000 元。安徽省宁国建设投资有限公司与安徽宁国农村商业银行股份有限公司签订编号为《BZ6023701220200033》的《保证合同》，签订日期为 2020 年 3 月 26 日，为该笔借款提供连带责任保证。截止 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 25,000,000.00 元，其中人民币 25,000,000.00 元已全额重分类至一年内到期的非流动负债。

10) 宁国市众益水务有限公司与华夏银行股份有限公司合肥瑶海支行签订了编号为《HF2010120200117》的《流动资金借款合同》，签订日期为 2020 年 12 月 9 日，借款期限为 2020 年 12 月 9 日至 2023 年 12 月 9 日，借款金额为 50,000,000.00 元。安徽省宁国建设投资集团有限公司与华夏银行股份有限公司合肥瑶海支行签订了编号为 HF09（高保）20200018 的《最高额保证合同》，签订日期为 2020 年 7 月 2 日，为该笔借款提供连带责任保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 30,000,000.00 元。其中人民币 30,000,000.00 元已全额重分类至一年内到期的非流动负债。

11) 安徽省宁国建设投资集团有限公司与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订编号为《34010620210000007》的委托贷款合同，委托人为张为宣，受托人为中国农业银行股份有限公司宁国市支行，借款人为安徽省宁国经济技术开发区建设投资有限公司，签订日期为 2021 年 1 月 7 日，借款期限为 2021 年 1 月 8 日至 2026 年 1 月 7 日，借款金额为 30,000,000.00 元。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 30,000,000.00 元。

12) 安徽省宁国建设投资集团有限公司与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订编号为《34010420210000467》的《固定资产借款合同》，签订日期为 2021 年 11 月 15 日，安徽省宁国建设投资集团有限公司与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订编号为《34100620210011088》的《最高额抵押合同》，签订日期为 2021 年 11 月 15 日，以商务金融用地皖（2021）宁国市不动产权第 0012387 号抵押。宁国市国有资产投资运营有限公司与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订编号为《34100120210061268》的《保证合同》，签订日期为 2021 年 11 月 15 日，为该笔借款提供连带责任保证担保，截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 1,000,000.00 元。

13) 安徽省宁国建设投资集团有限公司与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订编号为《34010420210000697》的《固定资产借款合同》，签订日期为 2021 年 11 月 15 日，借款期限为 2021 年 11 月 16 日至 2042 年 11 月 15 日，借款金额为 800,000,000.00 元。安徽省宁国建设投资集团有限公司与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订编号为《34100620210011088》的《最高额抵押合同》，签订日期为 2021 年 11 月 15 日，以商务

金融用地皖(2021)宁国市不动产权第 0012387 号抵押。宁国市国有资产投资运营有限公司与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订编号为《34100120210061268》的《保证合同》，签订日期为 2021 年 11 月 15 日，为该笔借款提供连带责任保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 129,000,000.00 元，其中人民币 7,740,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

14)安徽省宁国建设投资集团有限公司与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订编号为《34010420220000309》的《固定资产借款合同》，签订日期为 2022 年 7 月 1 日，借款期限为 2022 年 7 月 1 日至 2040 年 6 月 30 日，借款金额为 149,000,000.00 元。宁国市国有资产投资运营有限公司与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订《34100120220030134》的《保证合同》，签订日期为 2022 年 7 月 1 日，为该笔借款提供连带责任保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 149,000,000.00 元，其中人民币 5,960,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

15)安徽省宁国建设投资集团有限公司与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订编号为《34010420220000279》的《固定资产借款合同》，签订日期为 2022 年 7 月 1 日，借款期限为 2022 年 7 月 1 日至 2040 年 6 月 30 日，借款金额为 1,000,000.00 元。宁国市国有资产投资运营有限公司与中国农业银行股份有限公司宁国市支行签订《34100120220029393》的《保证合同》，签订日期为 2022 年 7 月 1 日，为该笔借款提供连带责任保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 1,000,000.00 元，其中人民币 40,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

16)安徽省宁国建设投资集团有限公司(债权融资计划融资人)与徽商银行股份有限公司宣城分行(债权代理人)签订安徽省宁国建设投资集团有限公司 2018 年度第一期债权融资计划债权代理协议，签订日期为 2018 年 1 月 22 日，融资金额为 800,000,000.00 元。安徽省宁国建设投资集团有限公司与徽商银行股份有限公司宣城分行签订厂房和土地使用权抵押协议，签订日期为 2018 年 1 月 22 日，以众益工业广场标准化厂房 1-15 幢抵押。宁国市国有资产投资运营有限公司签订了担保函，签订日期为 2018 年 1 月 15 日，为该笔债权融资计划提供连带责任保证担保。截止 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 370,000,000.00 元，其中人民币 370,000,000.00 元已全额重分类至一年内到期的非流动负债

17)安徽省宁国建设投资集团有限公司(债权融资计划融资人)与徽商银行股份有限公司宣城宁国支行(债权代理人)签订债权融资计划[2022]第 0213 号合同，签订日期为 2022 年

5月30日，融资金额为430,000,000.00元。安徽省宁国建设投资集团有限公司与徽商银行股份有限公司宣城宁国支行签订编号为《宁抵字第2022020010号》的《最高抵押合同》，签订日期为2022年5月30日，以宁国市东城大道众益工业广场抵押，房屋建筑面积85,228.85m<sup>2</sup>，土地面积66,804.00m<sup>2</sup>，评估价值为人民币202,516,200.00元，所有人是安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司。截止2022年12月31日，该笔借款余额为430,000,000.00元。

18)安徽省宁国建设投资集团有限公司与中国银行股份有限公司宣城分行签订编号为《2019年中银固贷字第1024号》的《固定资产借款合同》，签订日期为2019年10月28日，借款期限为2019年11月19日至2028年11月18日，借款金额为350,000,000.00元。安徽省宁国建设投资集团有限公司与中国银行股份有限公司宣城分行签订编号为《2019年宁中银固质字第1024号》的《质押合同》，签订日期为2019年10月28日，以安徽省宁国经济技术开发区河沥园区基础设施建设项目产生的应收账款质押，评估价值990,000,000.00元。宁国市国有资产投资运营有限公司与中国银行股份有限公司宣城分行签订编号为《2019年宁中银保字1024号》的《保证合同》，签订日期为2019年10月28日，为该笔借款提供连带保证责任担保。截至2022年12月31日，该笔借款余额为245,000,000.00元，其中人民币35,000,000.00元已重分类至一年内到期的非流动负债。

19)安徽省宁国建设投资集团有限公司与合肥科技农村商业银行股份有限公司签订编号为《7943151220190006》的《人民币资金借款合同》，签订日期为2019年6月21日，借款期限为2019年6月24日至2023年10月20日，借款金额为94,750,000.00元。宁国市国有资产投资运营有限公司与合肥科技农村商业银行股份有限公司签订编号为《340101794320191500001》的《保证合同》，签订日期为2019年6月21日，为该笔借款提供连带保证责任担保。截至2022年12月31日，该笔借款余额为84,750,000.00元。其中人民币84,750,000.00元已全额重分类至一年内到期的非流动负债。

20)安徽华仁路桥工程有限公司与安徽宁国农村商业银行股份有限公司签订编号为《6023451220220076》的《流动资金借款合同》，签订日期为2022年12月14日，借款期限为2022年12月14日至2024年1月12日，借款金额为10,000,000.00元。宁国市中小企业融资担保有限公司与安徽宁国农村商业银行股份有限公司签订编号为《宁保字[2020]081号》的《不可撤销连带责任最高额保证反担保合同》，签订日期为2022年12月14日，为该笔借款提供连带责任保证。安徽华仁路桥工程有限公司与宁国市中小企业融资担保有限公司签订编号为《抵押2020第081-2号》的《最高额抵押反担保合同》，签订



日期为 2022 年 12 月 14 日，以位于宁国经济技术开发区宜黄路华仁路桥公司内及工地的 31 台机械设备抵押，评估价值为 12,500,000.00 元。截止 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元，其中人民币 100,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

21) 安徽华仁路桥工程有限公司与中国银行股份有限公司宣城分行签订编号为《2021 年宁中银固贷字 0415 号》的《固定资产借款合同》，签订日期为 2021 年 4 月 26 日，借款期限为 2021 年 4 月 30 日至 2027 年 4 月 28 日，借款金额为 100,000,000.00 元。安徽华仁路桥工程有限公司与中国银行股份有限公司宣城分行签订编号为《2021 年宁中银抵字 0415 号》的《抵押合同》，签订日期为 2021 年 4 月 26 日，以土地使用权皖（2020）宁国市不动产权第 0010886 号抵押，评估价值为 12,500,000.00 元。安徽省宁国建设投资集团有限公司与中国银行股份有限公司宣城分行签订编号为《2021 年宁中银保字 0415 号》的《保证合同》，签订日期为 2021 年 4 月 26 日，为该笔借款提供连带保证责任担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 96,500,000.00 元，其中人民币 7,000,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

22) 安徽宁川贸易有限公司和中国银行股份有限公司宣城分行分别签订编号为《2022 年宁中银固贷字 0118 号》和《补充合同 2022 年宁中银固贷补字 0118 号》的《固定资产借款合同》，签订日期分别为 2022 年 1 月 21 日和 2040 年 1 月 22 日，借款期限为 2022 年 1 月 21 日至 2040 年 1 月 21 日，借款金额为 262,000,000.00 元。安徽省宁国建设投资集团有限公司与中国银行股份有限公司宣城分行签订编号为《2022 年宁中银保字 0118 号》的《保证合同》，签订日期为 2022 年 1 月 21 日，为该笔借款提供连带责任保证担保，截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 262,000,000.00 元。

23) 安徽宁川贸易有限公司和华夏银行股份有限公司合肥黄山路支行签订编号为《HF2110120220012》的《流动资金借款合同》，签订日期分别为 2022 年 3 月 9 日和 2022 年 3 月 10 日，借款期限为 2022 年 3 月 10 日至 2024 年 3 月 10 日，借款金额为 100,000,000.00 元。安徽省宁国建设投资集团有限公司与华夏银行股份有限公司合肥黄山路支行签订编号为《2021 年宁中银保字 0415 号》的《保证合同》，签订日期为 2022 年 3 月 9 日，为该笔借款提供连带责任保证担保。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 95,000,000.00 元，其中人民币 40,000,000.00 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

24) 安徽宁川贸易有限公司与中国工商银行股份有限公司宁国支行签订编号为《0131700004-2022 年(宁国)宁 00040 号》的《固定资产借款合同》，签订日期为 2022 年

1月20日，借款期限为2022年1月23日至2040年1月21日，借款金额为750,000,000.00元。安徽省宁国建设投资集团有限公司与中国工商银行股份有限公司宁国支行签订编号为《0131700004-2022年宁国(保)字0004》的《最高额保证合同》，签订日期为2022年1月20日，为该笔借款提供连带保证责任担保，截至2022年12月31日，该笔借款余额为290,000,000.00元。

25) 安徽宁川贸易有限公司与徽商银行股份有限公司宣城宁国支行签订编号为《固借字第2022020002号》的《固定资产借款合同》，签订日期为2022年1月24日，借款期限为2022年1月24日至2040年1月24日，借款金额为200,000,000.00元。安徽省宁国建设投资集团有限公司与徽商银行股份有限公司宣城宁国支行签订编号为《宁保字第2022020013号》的《保证合同》，签订日期为2022年1月24日，为该笔借款提供连带保证责任担保，截至2022年12月31日，该笔借款余额为200,000,000.00元。

### (三十) 应付债券

#### 1. 明细情况

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
债券面值	2,000,000,000.00	1,800,000,000.00	1,550,000,000.00
利息调整	-	-	-
合计	2,000,000,000.00	1,800,000,000.00	1,550,000,000.00

#### 2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20宁国经开PPN001	500,000,000.00	2020-8-14	5年	500,000,000.00	500,000,000.00
21宁建01	1,000,000,000.00	2021-1-20	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21宁国经开01	100,000,000.00	2021-2-3	2年	100,000,000.00	100,000,000.00
21宁国经开02	130,000,000.00	2021-2-26	2年	130,000,000.00	130,000,000.00
21宁国经开03	70,000,000.00	2021-3-8	2年	70,000,000.00	70,000,000.00
22宁国建投MTN001	500,000,000.00	2022-8-15	3年	500,000,000.00	-
22年第一期理财直融	300,000,000.00	2023-6-23	1年	300,000,000.00	-
小计	2,600,000,000.00	-	-	2,600,000,000.00	1,800,000,000.00

续上表:

债券名称	本期发行	本期偿还	重分类至一年内到期的应付债券	期末余额
20 宁国经开 PPN001	-	-	-	500,000,000.00
21 宁建 01	-	-	-	1,000,000,000.00
21 宁国经开 01	-	100,000,000.00	100,000,000.00	-
21 宁国经开 02	-	130,000,000.00	130,000,000.00	-
21 宁国经开 03	-	70,000,000.00	70,000,000.00	-
22 宁国建设 MTN001	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00
22 年第一期理财 直融	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-
小 计	800,000,000.00	300,000,000.00	600,000,000.00	2,000,000,000.00

### 3. 应付债券明细情况说明

1) 安徽省宁国经济技术开发区建设投资有限公司于 2020 年 08 月 11 日发行 2020 年度第一期定向债务融资工具，票面金额为 100 元，发行金额 500,000,000.00 元，期限为 5 年，固定利率，每年付息一次，于兑付日一次兑付本金和最后一次利息。安徽省信用担保集团有限公司为此签订了不可撤销的连带保证合同，安徽省宁国经济技术开发区建设投资有限公司以 4 件房产提供反担保，产权编号为皖(2019)宁国市不动产权第 0005384、0005386、0005387、0005389 号。

2) 安徽省宁国建设投资集团有限公司于 2021 年 1 月 20 日发行非公开发行公司债券，票面金额 100 元，发行金额 1,000,000,000.00 元，期限为 5 年，固定利率，按年付息。

3) 安徽省宁国建设投资集团有限公司于 2022 年 10 月 21 日发行 2022 年度第四期超短期融资券，票面金额为 100 元，发行金额 220,000,000.00 元，期限为 270 日，固定利率，于兑付日一次兑付本金和利息；其中一年内到期的应付债券为 220,000,000.00 元，已重分类至其他流动负债。

4) 安徽省宁国建设投资集团有限公司于 2022 年 03 月 10 日发行 2022 年度第一期超短期融资券，票面金额为 100 元，发行金额 200,000,000.00 元，期限为 180 日，固定利率，于兑付日一次兑付本金和利息，到期已兑付。

5) 安徽省宁国建设投资集团有限公司于 2022 年 08 月 11 日发行 2022 年度第一期中期票据，票面金额 100 元，发行金额 500,000,000.00 元，期限为 3 年，于兑付日一次兑付本金和最后一次利息。

6) 安徽省宁国建设投资集团有限公司于 2022 年 03 月 03 日发行 2022 年度第一期短期

融资券，票面金额 100 元，发行金额 200,000,000.00 元，期限为 365 日，于兑付日一次兑付本金和利息。

7) 安徽省宁国建设投资集团有限公司于 2022 年 04 月 27 日发行 2022 年度第二期超短期融资券，票面金额 100 元，发行金额 200,000,000.00 元，期限为 270 日，于兑付日一次兑付本金和利息。

8) 安徽省宁国建设投资集团有限公司于 2022 年 07 月 25 日发行 2022 年度第三期超短期融资券，票面金额 100 元，发行金额 230,000,000.00 元，期限为 270 日，于兑付日一次兑付本金和利息。

9) 安徽省宁国建设投资集团有限公司于 2021 年 2 月 26 日发行 2021 度第一期理财直接融资工具，票面金额为 100 元，发行金额 130,000,000.00 元，期限为 2 年，固定利率，每季度付息一次，于兑付日一次兑付本金和最后一次利息；其中一年内到期的应付债券为 130,000,000.00 元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

10) 安徽省宁国建设投资集团有限公司于 2021 年 3 月 8 日发行 2021 度第一期理财直接融资工具，票面金额为 100 元，发行金额 70,000,000.00 元，期限为 2 年，固定利率，每季度付息一次，于兑付日一次兑付本金和最后一次利息；其中一年内到期的应付债券为 70,000,000.00 元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

11) 安徽省宁国建设投资集团有限公司于 2021 年 2 月 3 日发行 2021 度第一期理财直接融资工具，票面金额为 100 元，发行金额 100,000,000.00 元，期限为 2 年，固定利率，每季度付息一次，于兑付日一次兑付本金和最后一次利息；其中一年内到期的应付债券为 100,000,000.00 元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

12) 安徽省宁国建设投资集团有限公司于 2022 年 6 月 23 日发行 2022 年度第一期理财直接融资工具，票面金额为 100 元，发行金额 300,000,000.00 元，期限为 1 年，固定利率，于兑付日一次兑付本金和利息；其中一年内到期的应付债券为 300,000,000.00 元，已重分类至一年内到期的非流动负债。

### (三十一) 长期应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	494,833,653.36	433,644,001.51	450,179,747.67
专项应付款	-	364,557,019.67	302,873,058.84
合 计	494,833,653.36	798,201,021.18	753,052,806.51

注：长期应付款中融资租赁说明详见附注十（二）租赁。

(三十二) 其他非流动负债

项 目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
开发区建设补助	33,745,221.00	33,745,221.00	33,745,221.00

(三十三) 实收资本

股东名称	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
宁国经济技术开发区管理委员会	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	350,000,000.00

(三十四) 资本公积

1. 明细情况

项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
资本溢价	4,836,897,639.69	4,246,288,900.00	4,246,288,900.00
资本公积-其他资本公积	-	-	-
合计	4,836,897,639.69	4,246,288,900.00	4,246,288,900.00

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本期剥离子公司导致资本公积减少 158,979,701.77 元；本期处置子公司部分股权导致资本公积增加 749,588,441.46 元。

(三十五) 其他综合收益

项 目	2022. 1. 1	本期变动额(+,-)					2022. 12. 31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1)不能重分类进损益的其他综合收益		-2,454,245.07		-613,561.27	-1,840,683.80		-1,840,683.80
其他权益工具投资公允价值变动		-2,454,245.07		-613,561.27	-1,840,683.80		-1,840,683.80
(2)将重分类进损益的其他综合收益	513,963,822.21	22,622,102.99	10,393,662.00	-	12,228,440.99	-	526,192,263.20

项目	2022.1.1	本期变动额(+,-)					2022.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他	513,963,822.21	22,622,102.99	10,393,662.00	-	12,228,440.99	-	503,570,160.21
合计	513,963,822.21	20,167,857.92	10,393,662.00	-613,561.27	10,387,757.19	-	524,351,579.40

续上表：

项目	2021.1.1	本期变动额(+,-)					2021.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1)将重分类进损益的其他综合收益	482,163,916.60		-31,799,905.61				513,963,822.21
其他	482,163,916.60		-31,799,905.61				513,963,822.21
合计	482,163,916.60		-31,799,905.61				513,963,822.21

### (三十六) 盈余公积

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	233,496,713.50	182,424,735.61	175,000,000.00

### (三十七) 未分配利润

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
上年年末余额	622,263,336.39	2,202,215,231.96	2,092,570,365.06
加：年初未分配利润调整	-	-2,101,420.22	-
调整后本年初余额	622,263,336.39	2,200,113,811.74	2,092,570,365.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	137,503,493.82	114,397,241.91	110,794,866.9
加：其他综合收益结转留存收益	-	-31,799,905.61	-
减：提取法定盈余公积	51,071,977.89	7,424,735.61	-
应付普通股股利	3,079,448.38	3,023,076.04	1,150,000.00
转作股本的普通股利润	-	1,650,000,000.00	-
期末未分配利润	705,615,403.94	622,263,336.39	2,202,215,231.96

### (三十八) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项目	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,499,181,492.07	1,367,681,780.94	927,869,958.86	854,910,821.98	912,707,714.57	845,302,479.41

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
基础设施建设	203,883,495.15	188,781,014.03	202,815,533.98	186,939,133.98	225,100,000.00	208,000,000.00
施工建造	352,462,503.87	288,348,928.68	129,845,347.22	98,005,674.02	111,176,543.41	84,373,550.28
贸易	831,220,193.84	818,908,137.08	581,128,949.10	564,893,463.18	557,848,311.77	546,037,506.14
其他业务	61,189,411.37	32,834,014.35	14,080,128.56	5,072,550.80	18,582,859.39	6,891,422.99
房地产销售	50,425,887.84	38,809,686.80	-	-	-	-
合计	1,499,181,492.07	1,367,681,780.94	927,869,958.86	854,910,821.98	912,707,714.57	845,302,479.41

### (三十九) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	898,464.09	452,036.30	2,429,985.84
教育费附加	406,051.58	636,887.85	1,053,950.16
地方教育附加	235,065.00	180,260.46	694,302.21
房产税	2,480,553.45	2,299,138.98	1,974,799.15
水利建设专项基金	549,084.15	831,411.95	77,722.72
印花税	3,666,990.75	643,535.30	138,674.04
城镇土地使用税	2,834,717.79	1,818,050.06	1,437,806.07
其他	37,859.04	35,829.02	22,092.52
土地增值税	363,499.32	1,747,044.93	-
环境保护税	11,811.23	-	-
车船税	6,578.12	-	-
合计	11,490,674.52	8,644,194.85	7,829,332.71

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(四十) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营销费用	2,452,830.12	16,204,813.81	-

(四十一) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
折旧费	12,834,399.57	9,704,252.58	6,792,989.46
办公费	3,906,815.67	1,425,310.11	1,586,540.50
业务招待费	1,234,817.93	527,285.55	476,220.30
无形资产摊销	2,403,215.30	1,452,761.12	674,047.24
人工费用	24,882,200.45	16,816,731.37	18,756,004.02
交通差旅费	831,088.67	432,416.94	182,637.49
中介机构费	4,061,322.14	5,166,673.76	2,594,610.02
宣传费用	11,355.00	317,289.46	211,062.82
物料消耗费	7,083,064.38	3,816,948.19	-
其他	6,229,408.74	4,299,922.42	795,378.19
长期待摊费用摊销	210,325.43	-	-
合计	63,688,013.28	43,959,591.50	32,069,490.04

(四十二) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	79,406,280.04	49,357,610.68	51,215,582.79
减：利息收入	24,083,632.24	13,945,604.48	15,945,005.26
手续费支出	17,644,841.74	27,007,957.72	32,153,764.12
合计	72,967,489.54	62,419,963.92	67,424,341.65



#### (四十三) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	5,556,800.00	39,000,000.00	155,000,000.00
税收返还	603,331.46	12,712.10	-
免征增值税	57,863.41	55,196.37	-
稳岗补贴	87,100.00	28,409.00	-
合计	6,305,094.87	39,096,317.47	155,000,000.00

#### (四十四) 投资收益

##### 1. 明细情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	970,329.57	2,947,982.53	11,696,932.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-	4,970,166.98	1,323,800.00
处置交易性金融资产产生的投资收益	36,918,232.08	106,435,839.39	2,587,500.00
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-	503,205.55
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	500,124.66	301,799.76	-
其他投资收益	13,135,774.86	20,786,650.53	9,335,889.45
合计	51,524,461.17	135,442,439.19	25,447,327.58

##### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
宁国水安中医医疗服务有限公司	8,510.05	-20,332.74	-24,794.97
宁国市国创投资有限公司	-43.12	-252.00	-160.86
安徽众益售电有限公司	301,541.31	16,571.43	-169,356.08
安徽云塔电子科技有限公司	-	-1,906,620.73	-767,612.58
宁国市华成金研科技有限公司	-	168,254.53	50,419.50
宁国环创环保科技有限公司	-	-	2,801,875.86
安徽云泰生物科技有限公司	-	120,797.45	-99,487.14
安徽格比智能科技有限公司	-	-39,918.12	-270,101.76
宁国市瑞普密封件有限公司	-	-	3,019,277.73

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
宁国市吴越医药科技有限公司	-	-107,589.51	-139,636.49
宁国市裕华电器有限公司	-	1,818,305.68	3,377,871.13
安徽詹氏食品股份有限公司	-	2,660,716.80	3,683,951.16
安徽提坦机电科技有限公司	-	-319,513.63	428,246.37
安徽新宁能源科技有限公司	-	-568,365.18	-375,594.85
宁国市创盈一号投资基金合伙企业（有限合伙）	-	185,582.37	182,035.56
安徽省宁国市天成电气有限公司	-	940,346.18	-
安徽威格镁动力科技有限公司	-2,083,356.41	-	-
宁国市东津特色产业园建设运营有限公司	1,244.39	-	-
安徽宁川扬船矿业有限公司	-124,985.05	-	-
宁国市产业投资集团有限公司	2,867,418.40	-	-
小计	970,329.57	2,947,982.53	11,696,932.58

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### （四十五）公允价值变动收益

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-	62,241,452.00	-
按公允价值计量的投资性房地产	320,480,966.68	5,419,888.58	-16,626,416.03
合 计	320,480,966.68	67,661,340.58	-16,626,416.03

#### （四十六）信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-13,670,964.53	2,772,857.05	-
其他应收款坏账损失	16,146,855.02	-36,556,801.61	-
合 计	2,475,890.49	-33,783,944.56	-

(四十七) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-	-	2,071,602.39

(四十八) 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	124,558.69	-
其中：固定资产	124,558.69	-
合计	124,558.69	-

(四十九) 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
盘盈利得	-	-	3,266,589.89
罚没及违约金收入	121,929.49	90,266.00	-
无法支付的应付款	152,070.08	89,823.65	-
其他	120,659.63	47,594.79	270,975.88
合计	394,659.20	227,684.44	3,537,565.77

(五十) 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	60,000.00	800.00	-
盘亏损失	-	49,899.91	-
资产报废、毁损损失	132.50	6,270.92	226,587.10
罚款支出	30,900.00	86,463.50	-
赔偿金、违约金	484.00	-	303,525.84
税收滞纳金	148,184.69	86,809.95	-
其他	-	99,027.26	30,961.89
合计	239,701.19	329,271.54	561,074.83

(五十一) 所得税费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期所得税费用	208,945,737.28	29,934,065.28	7,487,090.28
递延所得税费用	590,271.13	-8,417,284.67	-527,075.30
合计	209,536,008.41	21,516,780.61	6,960,014.98

(五十二) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入	24,083,632.24	13,945,604.48	15,945,005.26
财政补助	5,556,800.00	39,000,000.00	155,000,000.00
往来款	772,332,546.46	820,775,741.30	250,648,715.42
其他	394,659.20	227,684.44	275,265.46
合计	802,367,637.90	873,949,030.22	421,868,986.14

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现费用	25,810,702.65	28,698,861.47	5,846,449.32
往来款	228,636,600.93	418,893,248.99	443,245,860.92
押金保证金	-	145,580.00	-
其他	239,568.69	-	334,587.73
合计	254,686,872.27	447,737,690.46	449,426,897.97

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
划拨子公司支付的现金	272,829,548.99	-	-

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
融资租赁款项	300,000,000.00	-	-
股权处置款	600,000,000.00	-	-
借款保证金	-	-	249,000,000.00
合计	900,000,000.00	-	249,000,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
融资租赁款项	213,683,874.98	-	-
借款保证金及质押	400,000,000.00	137,624,508.37	150,000,000.00
合计	613,683,874.98	137,624,508.37	150,000,000.00

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	152,430,625.17	128,528,357.77	121,991,060.66
加: 资产减值准备	-	-	-2,071,602.39
信用减值损失	-2,475,890.49	33,783,944.56	
固定资产折旧	21,318,703.58	15,987,325.22	13,356,695.73
无形资产摊销	2,415,268.58	1,469,581.16	831,282.47
长期待摊费用摊销	210,325.43	-	-
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)	-124,558.69	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	132.50	6,270.92	226,587.10
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-320,480,966.68	-67,661,340.58	16,626,416.03
财务费用(收益以“-”号填列)	79,406,280.04	49,357,610.68	51,215,582.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-51,524,461.17	-135,442,439.19	-25,447,327.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-23,290.14	-8,417,284.67	469,543.85
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)	-1,590,754,584.08	-810,646,674.47	-667,705,771.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	664,519,116.33	-75,543,402.40	209,103,659.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	763,060,252.14	877,042,116.86	-394,163,389.66
其他	-10,393,662.00	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-292,416,709.48	8,464,065.86	-675,567,262.15
(2) 现金及现金等价物净变动情况:			

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
现金的期末余额	863,048,678.82	1,171,199,620.19	938,943,670.45
减：现金的期初余额	1,171,199,620.19	938,943,670.45	569,281,739.27
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	-308,150,941.37	232,255,949.74	369,661,931.18

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	21,930,000.00
其中：宁国市永祥电力工程技术有限公司	21,930,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,290,361.70
其中：宁国市永祥电力工程技术有限公司	9,290,361.70
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：宁国市永祥电力工程技术有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	12,639,638.30

## 3. 现金和现金等价物

项目	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
(1) 现金	863,048,678.82	1,171,199,620.19	938,943,670.45
其中：库存现金	9,700.00	43,639.85	11,242.73
可随时用于支付的银行存款	857,838,710.87	990,827,848.09	837,832,427.72
可随时用于支付的其他货币资金	5,200,267.95	180,328,132.25	101,100,000.00
(2) 现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	863,048,678.82	1,171,199,620.19	938,943,670.45

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022年度现金流量表中现金期末数为863,048,678.82元，2022年12月31日资产负债表中货币资金期末数为1,413,048,678.82元，差额550,000,000.00元，系大额存单质押550,000,000.00元。

2021年度现金流量表中现金期末数为1,171,199,620.19元，2020年12月31日资产负债表中货币资金期末数为1,321,199,620.19元，差额150,000,000.00元，系大额存单质押

150,000,000.00元。

2020年度现金流量表中现金期末数为938,943,670.45元，2020年12月31日资产负债表中货币资金期末数为1,088,943,670.45元，差额150,000,000.00元，系大额存单质押150,000,000.00元。

#### (五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	550,000,000.00	存单质押
固定资产	119,483,749.07	借款抵押
长期应收款	299,212,166.11	借款质押
投资性房地产	178,980,585.00	借款抵押
无形资产	13,138,774.80	借款抵押
合计	1,160,815,274.98	

#### (五十五) 政府补助

(1) 2022年度收到政府补助5,556,800.00元。系：

公司于2022年收到宁国经济技术开发区财政局对城乡社区公共设施补贴款5,556,800.00元，系与收益相关的政府补助，已计入本期其他收益。

(2) 2021年度收到政府补助39,000,000.00元。系：

公司于2021年收到宁国经济技术开发区财政局对城乡社区公共设施补贴款20,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，已计入本期其他收益。

(3) 2020年度收到政府补助155,000,000.00元。系：

公司于2020年收到宁国经济技术开发区财政局对城乡社区公共设施补贴款155,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，已计入本期其他收益。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 非同一控制下企业合并

1. 2022年度发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
宁国市永祥电力工程技术有限公司	2022/3/1	21,930,000.00	51.00	收购

续上表:

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁国市永祥电力工程技术有限公司	2022/3/1	-	147,268,379.62	12,928,408.86

[注1] 根据本公司股东会决议,本公司与艾关祥、李姣永于2022年1月17日签订的《股权转让合同》,本公司以2,193.00万元受让艾关祥、李姣永持有的宁国市永祥电力工程技术有限公司51.00%股权。本公司已于2022年1月31日支付上述股权转让款657.90万元(第二笔款项1,425.45万元已于2022年4月支付,剩余尾款109.65万元暂未支付),宁国市永祥电力工程技术有限公司于2月14日办妥工商变更登记手续。自2022年3月1日起将其纳入合并财务报表范围。

## 2. 合并成本及商誉

合并成本	宁国市永祥电力工程技术有限公司
—现金	21,930,000.00
—非现金资产的公允价值	-
—发行或承担的债务的公允价值	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
合并成本合计	21,930,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	19,354,172.12
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,575,827.88

## (二) 处置子公司

### 1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
宁国市金禾工业投资有限公司	-	60.00	划拨	2022-03-31	[注1]



续上表：

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额	丧失控制权之日剩余股权的公允价值
宁国市金禾工业投资有限公司	158,979,701.77	-	-	-

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据宁国市国有资产监督管理委员会于2022年3月17日发布的《关于划转国有股权的决定》，将安徽省宁国建设投资集团有限公司持有的宁国市金禾工业投资有限公司60%国有股权划转至宁国市产业投资集团有限公司。宁国市产业投资集团有限公司于2022年3月21日办妥了工商变更登记手续。本公司自2022年4月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

[注1]因宁国市产业投资集团有限公司于当月办妥了工商变更登记手续，为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为2022年3月31日。

(三) 其他原因引起的合并范围的变动

2022年度

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)：

2022年4月，安徽省宁国建设投资集团有限公司与子公司安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司共同出资设立安徽扬宁商贸有限公司，于2022年4月13日完成工商设立登记，注册资本为人民币10000万元，其中安徽省宁国建设投资集团有限公司认缴出资人民币9000万元，占其注册资本的90%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，安徽扬宁商贸有限公司的净资产为98,252,731.60元，成立日至期末的净利润为-1,747,268.40元。

2022年9月，安徽省宁国建设投资集团有限公司出资设立宁国市建川创业投资基金管理有限公司，于2022年9月13日完成工商设立登记，注册资本为人民币20000万元，安徽省宁国建设投资集团有限公司认缴出资人民币20000万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，

宁国市建川创业投资基金管理有限公司的净资产为4,578,041.14元，成立日至期末的净利润为-421,958.86元。

2022年9月，子公司安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司出资设立宁国市建川置业有限公司，于2022年12月21日完成工商设立登记，注册资本为人民币2300万元，安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司认缴出资人民币2300万元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2022年12月31日，宁国市建川置业有限公司的净资产为16,785,980.98元，成立日至期末的净利润为-214,019.02元。

#### 2021年度

(1)以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)：

2021年1月，安徽省宁国建设投资集团有限公司与安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司共同出资设立安徽省宁泰建筑材料检测有限公司。该公司于2021年1月28日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中安徽省宁国建设投资集团有限公司认缴出资人民币400万元，占其注册资本的80%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2021年12月31日，安徽省宁泰建筑材料检测有限公司的净资产为人民币3,538,007.68元，成立日至2021年12月31日的净利润为人民币1,206,637.89元。

#### 2020年度

(1)以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)：

2020年10月，安徽省宁国建设投资集团有限公司与宁国市宁港工业投资有限公司共同出资设立宁国市建川商业运营管理有限公司。该公司于2020年10月19日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，其中安徽省宁国建设投资集团有限公司认缴出资人民币300万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2020年12月31日，宁国市建川商业运营管理有限公司的净资产为人民币207,065.41元，成立日至2020年12月31日的净利润为人民币207,065.41元。

2020年10月，安徽省宁国建设投资集团有限公司、安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司与宁国市金禾工业投资有限公司共同出资设立宁国市宁川金属表面处理有限公司。该公司于2020年10月22日完成工商设立登记，注册资本为人民币5000万元，其中安徽省宁

国建设投资集团有限公司认缴出资人民币4200万元，占其注册资本的84%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2020年12月31日，宁国市宁川金属表面处理有限公司的净资产为人民币49,969,753.70元，成立日至2020年12月31日的净利润为人民币-30,246.30元。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

#### (1)2022 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	一级	安徽宁国	宁国经济技术开发区染坊路投资服务中心一楼	基础设施建设	100.00	-	设立
宁国云计算信息科技有限公司	一级	安徽宁国	宁国经济技术开发区染坊路投资服务中心一楼	计算机行业	100.00	-	设立
安徽宁川贸易有限公司	一级	安徽宁国	宁国市南山街道染坊路1号投资服务中心一楼	批发和零售业	51.00	-	设立
宁国市众益水务有限公司	一级	安徽宁国	宁国经济技术开发区染坊路投资服务中心一楼	电力、热力、燃气及水生产和供应业	90.00	10.00	设立
安徽华仁路桥工程有限公司	一级	安徽宁国	宁国经济技术开发区宜黄路	建筑业	52.00	-	吸收合并
安徽东南交通检验检测有限公司	二级	安徽宁国	宁国经济技术开发区宜黄公路南侧	科学研究和技术服务业	-	52.00	设立
宁国市建川商业运营管理有限公司	一级	安徽宁国	安徽省宣城市宁国市染坊路投资服务中心一楼	零售业	60.00	-	设立
宁国市宁川金属表面处理有限公司	一级	安徽宁国	安徽省宣城市宁国市染坊路投资服务中心一楼	金属制品业	84.00	10.00	设立
安徽省宁泰建筑材料检测有限公司	一级	安徽宁国	安徽省宣城市宁国市宁墩路6号	专业技术服务业	80.00	20.00	设立
宁国市永祥电力工程技术有限公司	一级	安徽宁国	宁国经济技术开发区宁阳西路	建筑安装业	51.00	-	吸收合并
宁国市建川置业有限公司	二级	安徽宁国	安徽省宣城市宁国市经济技术开发区染坊路投资服务中心一楼	零售业	-	100.00	设立
宁国市建川创业投资基金管理有限公司	一级	安徽宁国	安徽省宣城市宁国市南山街道染坊路投资服务中心一楼	商务服务业	100.00	-	设立
安徽扬宁商贸有限公司	一级	安徽宁国	安徽省宣城市宁国市南山街道染坊路投资服务中心五楼501室	批发业	90.00	10.00	设立

#### (2)2021 年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	一级	安徽宁国	宁国经济技术开发区染坊路投资服务中心一楼	基础设施建设	100.00	-	设立
宁国云计算信息科技有限公司	一级	安徽宁国	宁国经济技术开发区染坊路投资服务中心一楼	计算机行业	100.00	-	设立
安徽宁川贸易有限公司	一级	安徽宁国	宁国市南山街道染坊路1号投资服务中心一楼	批发和零售业	90.00	10.00	设立
宁国市众益水务有限公司	一级	安徽宁国	宁国经济技术开发区染坊路投资服务中心一楼	电力、热力、燃气及水生产和供应业	90.00	10.00	设立
安徽华仁路桥工程有限公司	一级	安徽宁国	宁国经济技术开发区宜黄路	建筑业	52.00	-	设立
安徽东南交通检验检测有限公司	二级	安徽宁国	宁国经济技术开发区宜黄公路南侧	科学研究和技术服务业	-	52.00	设立
宁国市建川商业运营管理有限公司	一级	安徽宁国	安徽省宣城市宁国市染坊路投资服务中心一楼	零售业	60.00	-	设立
宁国市宁川金属表面处理有限公司	一级	安徽宁国	安徽省宣城市宁国市染坊路投资服务中心一楼	金属制品业	84.00	16.00	设立
安徽省宁泰建筑材料检测有限公司	一级	安徽宁国	安徽省宣城市宁国市宁墩路6号	专业技术服务业	80.00	20.00	设立

(3) 2020年度

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	一级	安徽宁国	宁国经济技术开发区染坊路投资服务中心一楼	基础设施建设	100.00	-	设立
宁国云计算信息科技有限公司	一级	安徽宁国	宁国经济技术开发区染坊路投资服务中心一楼	计算机行业	100.00	-	设立
安徽宁川贸易有限公司	一级	安徽宁国	宁国市南山街道染坊路1号投资服务中心一楼	批发和零售业	90.00	10.00	设立
宁国市众益水务有限公司	一级	安徽宁国	宁国经济技术开发区染坊路投资服务中心一楼	电力、热力、燃气及水生产和供应业	90.00	10.00	设立
安徽华仁路桥工程有限公司	一级	安徽宁国	宁国经济技术开发区宜黄路	建筑业	52.00	-	设立
安徽东南交通检验检测有限公司	二级	安徽宁国	宁国经济技术开发区宜黄公路南侧	科学研究和技术服务业	-	52.00	设立
宁国市建川商业运营管理有限公司	一级	安徽宁国	安徽省宣城市宁国市染坊路投资服务中心一楼	零售业	60.00	-	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁国市宁川金属表面处理有限公司	一级	安徽宁国	安徽省宣城市宁国市染坊路投资服务中心一楼	金属制品业	84.00	16.00	设立

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据本公司与安徽世银扬船实业有限公司签订的股权转让协议，本公司以 100,000.00 万元转让持有的安徽宁川贸易有限公司 49.00% 股权，本公司持股比例由 100.00% 变更为 51.00%，股权交割已于 2022 年 2 月 28 日办理完毕。

## (三) 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

#### (1) 2022 年度

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	
宁国市产业投资集团有限公司	安徽宁国	安徽省宣城市宁国市经济技术开发区河沥园区东城大道与振宁路交叉口市民之家 4 楼	投资管理	24.00	-	权益法
宁国水安中医医疗服务有限公司	安徽宁国	宁国市城西路市中医院内	医疗服务	32.6923	-	权益法
安徽众益售电有限公司	安徽宁国	宁国经济技术开发区河沥园区办公大楼 5 楼	电力、热力、燃气及水生产和供应业	35.00	-	权益法

#### (2) 2021 年度

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	
宁国水安中医医疗服务有限公司	安徽宁国	宁国市城西路市中医院内	医疗服务	32.6923	-	权益法
宁国市国创投资有限公司	安徽宁国	宁国市人民路财政局大楼	投资管理	30.00	-	权益法
安徽众益售电有限公司	安徽宁国	宁国经济技术开发区河沥园区办公大楼 5 楼	电力、热力、燃气及水生产和供应业	35.00	-	权益法

#### (3) 2020 年度

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	
宁国水安中医医疗服务有限公司	安徽省宁国	宁国市城西路市中医院内	医疗服务	32.6923	-	权益法
宁国市国创投资有限公司	安徽省宁国	宁国市人民路财政局大楼	投资管理	30.00	-	权益法
安徽众益售电有限公司	安徽省宁国	宁国经济技术开发区河沥园区办公大楼5楼	电力、热力、燃气及水生产和供应业	35.00	-	权益法

### 1. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2022.12.31/2022年度		
	宁国水安中医医疗服务有限公司	宁国市产业投资集团有限公司	安徽众益售电有限公司
流动资产	33,017,377.92	929,029,393.69	10,108,554.70
非流动资产	233,624,267.58	213,450,652.26	58,260,861.94
资产合计	266,641,645.50	1,142,480,045.95	68,369,416.64
流动负债	26,459,245.06	363,712,593.26	10,002,711.68
非流动负债	190,000,000.00	200,251,074.98	-
负债合计	216,459,245.06	563,963,668.24	10,002,711.68
按持股比例计算的净资产份额	16,405,780.90	138,843,930.65	20,428,346.74
对联营企业权益投资的账面价值	16,122,150.61	52,867,418.40	20,641,994.17
净利润	26,026.77	11,947,576.65	615,390.42
综合收益总额	26,026.77	11,947,576.65	615,390.42

项目	2021.12.31/2021年度		
	宁国水安中医医疗服务有限公司	宁国市国创投资有限公司	安徽众益售电有限公司
流动资产	40,275,236.43	44,781.97	12,889,454.53
非流动资产	229,795,472.17	50,100,000.00	48,659,089.05
资产合计	270,070,798.60	50,144,781.97	61,548,543.58
流动负债	20,914,424.93	100,000.00	3,797,229.04
非流动负债	199,000,000.00	-	-
负债合计	219,914,424.93	100,000.00	3,797,229.04
按持股比例计算的净资产份额	16,397,272.15	15,013,686.59	20,212,960.09

项目	2021.12.31/2021年度		
	宁国水安中医医疗服务有限公司	宁国市国创投资有限公司	安徽众益售电有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	16,398,760.56	15,013,434.60	20,426,607.52
净利润	-62,194.29	-840.00	47,346.94
综合收益总额	-62,194.29	-840.00	47,346.94

项目	2020.12.31/2020年度		
	宁国水安中医医疗服务有限公司	宁国市国创投资有限公司	安徽众益售电有限公司
流动资产	1,292,178.02	45,621.97	14,073,541.10
非流动资产	267,326,606.56	50,100,000.00	49,245,902.64
资产合计	268,618,784.58	50,145,621.97	63,319,443.74
流动负债	45,264,216.62	100,000.00	5,615,476.14
非流动负债	174,000,000.00	-	-
负债合计	219,264,216.62	100,000.00	5,615,476.14
按持股比例计算的净资产份额	16,135,143.42	15,013,686.59	20,196,388.66
对联营企业权益投资的账面价值	16,133,973.30	15,013,686.60	20,410,036.09
净利润	-75,843.46	-536.21	-483,874.51
综合收益总额	-75,843.46	-536.21	-483,874.51

## 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宁国经济技术开发区管理委员会	机关法人	安徽省宣城市宁国经济技术开发区钓鱼台路管委会大楼	-	100.00	100.00

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
宁国现代农业发展有限公司	公司实际控制人控制的公司
安徽宁国中欧众益投资管理有限公司	公司实际控制人控制的公司
安徽建欧投资中心(有限合伙)	公司实际控制人控制的公司
宁国市宁港电力能源科技有限责任公司	公司实际控制人控制的公司
宁国市宁港工业投资有限公司	公司实际控制人控制的公司
宁国市宁港水务有限公司	公司实际控制人控制的公司
宁国市港投建材销售有限公司	公司实际控制人控制的公司
宁国市宁港生态生态城镇化投资建设有限公司	公司实际控制人控制的公司
宁国市润通污水处理有限公司	公司实际控制人控制的公司
安徽世银扬船实业有限公司	重要子公司的少数股东

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联方担保情况

#### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保余额(万元)	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	宁国市宁港工业投资有限公司	12,287.00	2022-1-27	2035-6-21	否
本公司	宁国市宁港工业投资有限公司	2,800.00	2022-3-16	2023-3-16	否
本公司	宁国市宁港工业投资有限公司	4,500.00	2022-6-17	2024-6-17	否
本公司	宁国市宁港工业投资有限公司	3,000.00	2022-7-28	2023-7-26	否
本公司	宁国市宁港工业投资有限公司	30,000.00	2022-8-1	2036-7-28	否
本公司	宁国市宁港工业投资有限公司	1,170.00	2022-7-15	2027-7-14	否
本公司	宁国市宁港工业投资有限公司	7,500.00	2022-11-18	2025-11-18	否
本公司	宁国市宁港水务有限公司	8,800.00	2022-5-6	2023-5-6	否
本公司	宁国市宁港水务有限公司	900.00	2020-5-12	2023-5-12	否
本公司	宁国市宁港水务有限公司	2,680.67	2020-9-8	2023-9-7	否
本公司	宁国市宁港水务有限公司	1,666.67	2020-10-16	2023-12-16	否



担保方	被担保方	担保余额(万元)	借款起始日	借款到期日	担保是否履行完毕
本公司	宁国市宁港水务有限公司	2,961.75	2021-1-4	2025-1-4	否
本公司	宁国市宁港水务有限公司	1,800.00	2022-6-14	2023-6-14	否
本公司	宁国市宁港水务有限公司	2,850.00	2022-12-29	2023-12-27	否
本公司	宁国现代农业发展有限公司	940.00	2022-12-22	2023-12-20	否
本公司	宁国市港投建材销售有限公司	1,000.00	2022-5-18	2023-5-18	否
本公司	宁国市港投建材销售有限公司	990.00	2022-5-18	2025-5-18	否
本公司	宁国市宁港生态城镇化投资建设有限公司	2,431.54	2021-2-25	2024-2-25	否
本公司	宁国市宁港生态城镇化投资建设有限公司	14,400.00	2021-1-1	2024-1-1	否
本公司	宁国市宁港生态城镇化投资建设有限公司	4,000.00	2022-12-21	2023-12-20	否
本公司	宁国市润通污水处理有限公司	5,800.00	2021-10-27	2023-10-27	否
本公司	宁国市润通污水处理有限公司	3,435.80	2021-11-12	2024-11-12	否
本公司	宁国市润通污水处理有限公司	5,494.40	2021-12-28	2024-12-28	否
本公司	宁国市润通污水处理有限公司	990.00	2022-01-18	2023-01-15	否
本公司	宁国市润通污水处理有限公司	1,800.00	2022-01-19	2023-01-19	否
本公司	宁国市润通污水处理有限公司	4,230.69	2022-04-15	2025-04-15	否
本公司	宁国市润通污水处理有限公司	950.00	2022-05-26	2025-05-25	否
本公司	宁国市润通污水处理有限公司	7,190.19	2022-06-28	2025-06-28	否
本公司	宁国市润通污水处理有限公司	4,583.33	2022-10-27	2025-10-27	否
本公司	宁国市润通污水处理有限公司	5,000.00	2022-11-01	2025-11-01	否
合计	-	146,152.04	-	-	-

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁国市经济技术开发区管委会	73,737,408.39	-	17,297,704.85	-	199,122,343.24	-
应收账款	宁国宁港工业投资公司	11,721,512.25	-	4,770.00	-	-	-

项目名称	关联方名称	2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁国市宁港电力能源科技有限责任公司	3,307,015.84	-	-	-	-	-
其他应收款	宁国现代农业发展有限公司	-	-	118,349,020.35	-	150,297,196.08	-
其他应收款	安徽建欧投资中心(有限合伙)	-	-	96,120,000.00	-	4,090,000.00	-
其他应收款	宁国市宁港工业投资有限公司	1,205,860.80	-	200,000,000.00	-	204,915,060.34	-
其他应收款	安徽宁国中欧众益投资管理有限公司	6,837,500.00	-	253,538,252.38	94,797,028.68	309,681,848.14	53,183,106.77
其他应收款	安徽世银扬船实业有限公司	400,000,000.00	-	-	-	-	-
其他应收款	宁国经济技术开发区管委会	121,975,696.79	-	-	-	-	-
其他应收款	宁国市宁港水务有限公司	1,912,221.48	-	-	-	-	-

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		
		2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款	宁国经济技术开发区管理委员会	117,181,762.89	307,115,680.75	272,270,871.19
其他应付款	宁国市宁港工业投资有限公司	38,000,000.00	200,000,000.00	-
其他应付款	宁国市宁港水务有限公司	-	8,358,495.41	-
其他应付款	宁国现代农业发展有限公司	222,464,474.10	-	-
其他应付款	安徽宁国中欧众益投资管理有限公司	116,971,747.62	-	-

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注八(二)2

“关联方担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位:万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
安徽省宁国建设投资集团有限公司	中国银行股份有限公司宣城分行	河沥园区基础设施建设项目产生的应收账款	-	[注1]	24,500.00	2028-11-18
安徽省宁国建设投资集团有限公司	徽商银行宣城宁国支行	长期应收款	29,921.21	29,921.21	37,000.00	2023-1-21
安徽扬宁商贸有限公司	中国农业银行股份有限公司宁国市支行	质押品:对公定期存单:98-021216050	10,000.00	10,000.00	9,000.00	2023-03-15
安徽扬宁商贸有限公司	中国建设银行股份有限公司宁国支行	质押品:单位定期存单:340000035045	10,000.00	10,000.00	9,900.00	2023-03-18
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	中国工商银行股份有限公司宁国支行	质押物:单位定期存单:皖B10018982	20,000.00	20,000.00	18,000.00	2023-03-18
小计	-	-	-	-	98,400.00	-

[注]1: 本公司在中国银行股份有限公司宣城分行的借款, 余额 28,000.00 万元, 质押合同: 2019 年宁中银固贷字第 1024 号; 质押标的为: 安徽省宁国经济技术开发区河沥园区基础设施建设项目产生的应收账款。

## (二) 或有事项

### 1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为非关联方提供的担保事项

截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司为非关联方提供保证担保的情况(单位:万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
本公司	宁国市安居投资建设管理有限公司	中国农业发展银行宁国市支行	85,000.00	2037-11-20
本公司	宁国市安居投资建设管理有限公司	中国光大银行股份有限公司合肥胜利路支行	5,500.00	2024-9-30
本公司	宁国市国泰公共交通运营有限责任公司	洛银金融租赁股份有限公司	3,427.41	2024-1-17
本公司	宁国市国新城镇化建设有限公司	国泰租赁有限公司	12,000.00	2025-10-25
本公司	宁国市国新城镇化建设有限公司	北京国际信托有限公司	2,120.00	2023-11-15
本公司	宁国市国新城镇化建设有限公司	北京国际信托有限公司	2,020.00	2023-11-15
本公司	宁国市国新城镇化建设有限公司	北京国际信托有限公司	1,971.00	2023-12-21
本公司	宁国市国新城镇化建设有限公司	北京国际信托有限公司	3,202.00	2023-12-21
本公司	宁国市国新城镇化建设有限公司	北京国际信托有限公司	1,390.00	2023-12-21

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日
本公司	宁国市国新城镇化建设有限公司	北京国际信托有限公司	500.00	2023-12-21
本公司	宁国市国有资本控股集团有限公司	江苏金融租赁股份有限公司	1,806.75	2023-4-25
本公司	宁国市国有资本控股集团有限公司	江苏苏州农村商业银行股份有限公司宁国支行	1,000.00	2023-6-30
本公司	宁国市青龙湖水运有限公司	安徽宁国农村商业银行股份有限公司	3,000.00	2023-4-26
本公司	宁国市青龙湾文化旅游投资有限公司	安徽宁国农村商业银行股份有限公司	2,900.00	2025-6-30
本公司	宁国市三津乡村发展有限公司	中国银行股份有限公司宁国支行	3,000.00	2034-10-31
本公司	宁国市三津新材料有限公司	浙商银行股份有限公司合肥分行	5,000.00	2023-2-22
本公司	宁国市三津新材料有限公司	华夏银行股份有限公司合肥分行	5,900.00	2024-5-30
本公司	宁国市新农村建设投资有限公司	江苏金融租赁股份有限公司	3,452.65	2024-4-23
本公司	宁国市新农村建设投资有限公司	江苏金融租赁股份有限公司	3,701.87	2024-6-4
本公司	安徽中鼎控股(集团)有限公司	中国进出口银行安徽省分行	20,000.00	2024-4-1
小计	-	-	166,891.68	-

## 2. 本公司合并范围内之间的保证担保情况

(1) 详见本财务报表附注五(二十)2“短期借款明细情况说明”、附注五(二十九)2“长期借款明细说明”、附注五(三十)3“应付债券明细情况说明”、附注十一(二)1“融资租赁明细情况”。

(2) 截止2022年12月31日, 本公司合并范围内公司之间的财产抵押情况(单位: 万元)

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	本公司	徽商银行股份有限公司宣城宁国支行	众益工业广场标准化厂房1-15幢	11,283.03	10,312.50	4,300.00	2023-1-21
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	本公司	徽商银行股份有限公司宣城宁国支行	众益工业广场标准化厂房1-15幢	11,283.03	10,312.50	3,700.00	2027-5-30
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司	本公司	安徽省信用担保集团有限公司	不动产证号皖(2019)宁国市不动产权第0005384号、0005386号、0005387号、0005389号	10,305.24	10,305.24	50,000.00	2025-8-14

## 十、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

赁，按照中国人民银行同期贷款基准利率上浮利率支付租赁费用；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔合同产生的长期应付款余额为 39,060,000.00 元，其中一年内到期的金额为 10,000,000.00 元。

(6) 本公司之子公司安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司 2021 年 11 月 1 日与铜冠融资租赁（上海）有限公司签订 TG2021-CZ-004-L-01 售后回租赁合同，将子公司设备以 44,008,333.33 元销售给铜冠融资租赁（上海）有限公司，再以 44,008,333.33 元向其租赁，按照中国人民银行同期贷款基准利率上浮利率支付租赁费用；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔合同产生的长期应付款余额为 30,140,822.05 元，其中一年内到期的金额为 16,323,037.68 元。

(7) 本公司之子公司宁国市众益水务有限公司 2018 年 1 月 3 日与海通恒信国际租赁股份有限公司签订 L19C1883003 号租赁合同，将子公司供水设备以 106,000,000.00 元销售给海通恒信国际租赁股份有限公司，再以 106,000,000.00 元向其购买，按照中国人民银行同期贷款基准利率上浮利率支付租赁费用；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔合同产生的长期应付款余额为 9,850,960.72 元，已全额重分类至一年内到期的非流动负债。

(8) 本公司之子公司宁国市众益水务有限公司 2022 年 12 月 8 日与中建投融资租赁（上海）有限公司签订编号 2022-LX0000004999-001-001 租赁合同，将子公司设备出售后租回，融资租赁本金为 50,000,000.00 元，按照中国人民银行同期贷款基准利率上浮利率支付租赁费用；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔合同的长期应付款余额为 50,000,000.00 元，其中一年内到期的金额为 18,267,376.76 元。

(9) 本公司之子公司安徽省宁国众益城镇化建设有限公司 2022 年 3 月 25 日与徽银金融租赁有限公司签订编号 HY2022L078 租赁合同，将子公司设备出售后租回，融资租赁本金为 50,000,000.00 元，按照中国人民银行同期贷款基准利率上浮利率支付租赁费用；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔合同的长期应付款余额为 44,150,000.00 元，其中一年内到期的金额为 10,000,000.00 元。

## 十一、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，金额单位为人民币元。

## （一）前期差错更正说明

报告期公司无重要前期差错更正事项。

## （二）租赁

### 1. 融资租赁明细情况

（1）本公司 2018 年 3 月 28 日与徽银金融租赁有限公司签订 HY2018L043 租赁合同，将本公司 200,000,000.00 元设备资产销售给徽银金融租赁有限公司，再以 200,000,000.00 元向其购买，按照中国人民银行同期贷款基准利率上浮利率支付租赁费用；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔合同产生的长期应付款余额为 20,000,000.00 元，已全额重分类至一年内到期的非流动负债。

（2）本公司之子公司宁国市众益水务有限公司 2021 年 12 月 15 日与安徽高速融资租赁有限公司签订 GZ2110-06H-1 租赁合同，将子公司设备以 50,000,000.00 元销售给安徽高速融资租赁有限公司，再以 50,000,000.00 元向其购买，按照中国人民银行同期贷款基准利率上浮利率支付租赁费用；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔合同产生的长期应付款余额为 34,000,000.00 元。

（3）本公司之子公司安徽华仁路桥有限公司 2021 年 3 月 12 日与江苏金融租赁股份有限公司签订 JFL21C01L027955-01 号融资租赁合同。江苏金融租赁股份有限公司买入价值 4,680,000.00 元移动反式破碎机和价值 1,900,000.00 元移动筛分机租赁给安徽华仁路桥有限公司使用，安徽华仁路桥公司每月向其支付租金，截至 2022 年 12 月 31 日，该笔合同产生的长期应付款余额为 2,073,405.75 元。

（4）本公司之子公司安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司 2020 年 4 月 27 日与浙江银金融租赁股份有限公司签订 ZY2020SH399 号租赁合同及 ZY2020SH399-b01 号保证合同，安徽省宁国建设投资集团有限公司为其担保，将子公司供水管网以 55,000,000.00 元销售给浙江银金融租赁股份有限公司，再以 55,000,000.00 元向其租赁，按照中国人民银行同期贷款基准利率上浮利率支付租赁费用；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔合同产生的长期应付款余额为 10,039,805.08 元，已全额重分类至一年内到期的非流动负债。

（5）本公司之子公司安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司 2021 年 11 月 2 日与渝农商金融租赁有限责任公司签订【CQRCL-HZ-2021-0094】融资租赁合同，将子公司设备以 50,000,000.00 元销售给渝农商金融租赁有限责任公司，再以 50,000,000.00 元向其租

(一) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	-	-	-
应收利息	-	-	-
其他应收款	1,531,412,010.37	202,079,071.40	1,329,332,938.97
合计	1,531,412,010.37	202,079,071.40	1,329,332,938.97

续上表:

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	-	-	-
应收利息	-	-	-
其他应收款	1,284,666,322.22	218,425,658.67	1,066,240,663.55
合计	1,284,666,322.22	218,425,658.67	1,066,240,663.55

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	-	-	-
应收利息	-	-	-
其他应收款	1,481,937,613.75	181,941,400.57	1,299,996,213.18
合计	1,481,937,613.75	181,941,400.57	1,299,996,213.18

2. 其他应收款

明细情况

3) 2022 年 12 月 31 日

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	136,974,697.68	8.94	136,974,697.68	100.00	-

按组合计提坏账准备	1,394,437,312.69	91.05	65,104,373.72	4.67	1,329,332,938.97
合计	1,531,412,010.37	100.00	202,079,071.40	13.20	1,329,332,938.97

2)2021年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	31,614,852.31	2.46	31,614,852.31	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,253,051,469.91	97.54	186,810,806.36	14.91	1,066,240,663.55
合计	1,284,666,322.22	100.00	218,425,658.67	17.00	1,066,240,663.55

3)2020年12月31日

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	31,614,852.31	2.13	31,614,852.31	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,450,322,761.44	97.87	150,326,548.26	10.37	1,299,996,213.18
合计	1,481,937,613.75	100.00	181,941,400.57	12.28	1,299,996,213.18

(2)坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1)2022年12月31日

①期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
安徽苏科医疗器械产业园有限公司	1,743,300.40	1,743,300.40	100.00	企业已破产
宁国市福友汽车零部件有限公司	4,292,934.56	4,292,934.56	100.00	企业已破产
耐视达(宁国)实业有限公司	21,363,557.35	21,363,557.35	100.00	企业已破产
安徽华普节能材料股份有限公司	62,699,071.50	62,699,071.50	100.00	预计无法收回
安徽太阳现代农业股份有限公司	46,875,833.87	46,875,833.87	100.00	预计无法收回
小计	136,974,697.68	136,974,697.68	100.00	

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
----	------	------	---------



账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	164,460,816.36	8,223,040.82	5.00
1-2年(含2年)	4,374,695.34	437,469.53	10.00
2-3年(含3年)	30,355,685.65	6,071,137.13	20.00
3-4年(含4年)	6,694,882.79	3,347,441.40	50.00
4-5年(含5年)	4,807,237.44	3,845,789.95	80.00
5年以上	43,179,494.89	43,179,494.89	100.00
小计	253,872,812.47	65,104,373.72	25.64

其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,091,477,900.22	-	-
押金、保证金	49,086,600.00	-	-
小计	1,140,564,500.22	-	-

2)2021年12月31日

①期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
安徽苏科医疗器械产业园有限公司	5,958,360.40	5,958,360.40	100.00	企业已破产
宁国市福友汽车零部件有限公司	4,292,934.56	4,292,934.56	100.00	企业已破产
耐视达(宁国)实业有限公司	21,363,557.35	21,363,557.35	100.00	企业已破产
小计	31,614,852.31	31,614,852.31	100.00	

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	83,633,179.51	4,181,658.98	5.00
1-2年(含2年)	115,058,057.15	11,505,805.72	10.00
2-3年(含3年)	11,834,701.53	2,366,940.31	20.00
3-4年(含4年)	71,468,855.59	35,734,427.79	50.00
4-5年(含5年)	47,781,181.10	38,224,944.88	80.00
小计	329,775,974.88	92,013,777.68	27.90

其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	884,099,923.67	94,797,028.68	10.72
押金、保证金	39,175,571.36	-	-
小计	923,275,495.03	94,797,028.68	10.27

3)2020年12月31日

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
安徽苏科医疗器械产业园有限公司	5,958,360.40	5,958,360.40	100.00	企业已破产
宁国市福友汽车零部件有限公司	4,292,934.56	4,292,934.56	100.00	企业已破产
耐视达(宁国)实业有限公司	21,363,557.35	21,363,557.35	100.00	企业已破产
小计	31,614,852.31	31,614,852.31	100.00	

②期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	34,201,303.27	1,710,065.16	5.00
1-2年(含2年)	205,191,574.20	20,519,157.42	10.00
2-3年(含3年)	71,490,855.59	14,298,171.12	20.00
3-4年(含4年)	121,232,095.58	60,616,047.79	50.00
小计	432,115,828.64	97,143,441.49	22.48

其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	865,000,122.80	53,183,106.77	6.15
押金保证金组合	153,206,810.00	-	-
小计	1,018,206,932.80	53,183,106.77	5.22

4. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	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
安徽世银扬船实业有限公司	400,000,000.00	1年以内	26.12	-
宁国市金禾工业投资有限公司	100,004,600.00	1年以内	6.53	5,000,230.00
安徽华普节能材料股份有限公司	62,699,071.50	1-2年、2-3年	4.09	62,699,071.50

单位名称	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
安徽太阳现代农业股份有限公司	46,875,833.87	1-2年、2-3年	3.06	46,875,833.87
宁国市奕美房地产开发有限公司	30,355,685.65	2-3年	1.98	6,071,137.13
合计	639,935,191.02		41.78	120,646,272.50

## (二) 长期股权投资

### 1. 明细情况

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,772,229,199.04	-	1,772,229,199.04
对联营、合营企业投资	148,937,857.59	-	148,937,857.59
合 计	1,921,167,056.63	-	1,921,167,056.63

### 续上表:

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,766,751,696.75	-	1,766,751,696.75
对联营、合营企业投资	51,838,802.68	-	51,838,802.68
合 计	1,818,590,499.43	-	1,818,590,499.43

### 续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,606,751,696.75	-	1,606,751,696.75
对联营、合营企业投资	51,557,695.99	-	51,557,695.99
合 计	1,658,309,392.74	-	1,658,309,392.74

### 2. 子公司情况

被投资单位 名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
2022. 12. 31						

宁国众益新型城镇化建设有限公司	334,931,000.00	-	-	334,931,000.00	-	-
宁国云计算信息科技有限公司	3,521,120.25	5,478,879.75	-	9,000,000.00	-	-
宁国市金禾工业投资有限公司	123,531,377.46	-	123,531,377.46	-	-	-
安徽宁川贸易有限公司	250,000,000.00	200,000,000.00	195,000,000.00	255,000,000.00	-	-
安徽华仁路桥工程有限公司	50,440,000.00	-	-	50,440,000.00	-	-
宁国市众益水务有限公司	957,328,199.04	-	-	957,328,199.04	-	-
宁国市宁川金属表面处理有限公司	47,000,000.00	-	-	47,000,000.00	-	-
宁国市永祥电力工程有限公司	-	21,930,000.00	-	21,930,000.00	-	-
宁国市建川创业投资基金管理有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
安徽扬宁商贸有限公司	-	90,000,000.00	-	90,000,000.00	-	-
宁国市建川商业运营管理有限公司	-	1,600,000.00	-	1,600,000.00	-	-
小计	1,766,751,696.75	324,008,879.75	318,531,377.46	1,772,229,199.04	-	-
2021.12.31						
宁国众益新型城镇化建设有限公司	334,931,000.00	-	-	334,931,000.00	-	-
宁国云计算信息科技有限公司	3,521,120.25	-	-	3,521,120.25	-	-
宁国市金禾工业投资有限公司	123,531,377.46	-	-	123,531,377.46	-	-
安徽宁川贸易有限公司	90,000,000.00	160,000,000.00	-	250,000,000.00	-	-
安徽华仁路桥工程有限公司	50,440,000.00	-	-	50,440,000.00	-	-
宁国市众益水务有限公司	957,328,199.04	-	-	957,328,199.04	-	-
宁国市宁川金属表面处理有限公司	47,000,000.00	-	-	47,000,000.00	-	-
小计	1,806,751,696.75	160,000,000.00	-	1,766,751,696.75	-	-

2020.12.31

宁国众益新型城镇化建设有限公司	334,931,000.00	-	-	334,931,000.00	-	-
宁国云计算信息科技有限公司	3,521,120.25	-	-	3,521,120.25	-	-
宁国市金未工业投资有限公司	123,531,377.46	-	-	123,531,377.46	-	-
安徽宁川贸易有限公司	90,000,000.00	-	-	90,000,000.00	-	-
安徽华仁路桥工程有限公司	50,440,000.00	-	-	50,440,000.00	-	-
宁国市众益水务有限公司	957,328,199.04	-	-	957,328,199.04	-	-
宁国市宁川金属表面处理有限公司	-	47,000,000.00	-	47,000,000.00	-	-
小计	1,559,751,696.75	47,000,000.00	-	1,606,751,696.75	-	-

## 3. 对联营企业的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			其他综合收益变动
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
2022.12.31						
宁国水安中医医疗服务有限公司	17,000,000.00	16,398,760.56	-	285,120.00	8,510.05	-
宁国市国创投资有限公司	15,000,000.00	15,013,434.60	-	-	-43.12	-
安徽众益售电有限公司	21,000,000.00	20,426,607.52	-	-	215,386.65	-
宁国龙潭抽水蓄能电站开发有限公司	2,100,000.00	-	2,100,000.00	-	-	-
宁国市东津特色产业园建设运营有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	1,244.39	-
安徽宁川扬船矿业有限公司	4,900,000.00	-	4,900,000.00	-	-124,985.05	-
宁国市产业投资集团有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	2,867,418.40	-
安徽威格镁动力科技有限公司	34,500,000.00	-	34,500,000.00	-	-2,083,356.41	-
小计	149,500,000.00	51,838,802.68	96,500,000.00	285,120.00	884,174.91	-
2021.12.31						

宁国水安中医 医疗服务有限 公司	17,000,000.00	16,133,973.30	285,120.00	-20,332.74	-	-
宁国市国创投 资有限公司	15,000,000.00	15,013,686.60	-	-252.00	-	-
安徽众益售电 有限公司	21,000,000.00	20,410,036.09	-	16,571.43	-	-
小 计	53,000,000.00	51,557,695.99	285,120.00	-4,013.31	-	-
2020.12.31						
宁国水安中医 医疗服务有限 公司	17,000,000.00	16,158,768.27	-	-	-24,794.97	-
宁国市国创投 资有限公司	15,000,000.00	15,013,847.46	-	-	-160.86	-
安徽众益售电 有限公司	21,000,000.00	20,579,392.17	-	-	-169,356.08	-
小 计	53,000,000.00	51,752,007.90	-	-	-194,311.91	-

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末数	减值准备
	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
2022.12.31						
宁国水安中医医 疗服务有限公司	-	-	-	-	16,122,150.61	-
宁国市国创投资 有限公司	-	-	-	-	15,013,391.48	-
安徽众益售电有 限公司	-	-	-	-	20,641,994.17	-
宁国龙潭抽水蓄 能电站开发有限 公司	-	-	-	-	2,100,000.00	-
宁国市东津特色 产业园建设运营 有限公司	-	-	-	-	5,001,244.39	-
安徽宁川扬船矿 业有限公司	-	-	-	-	4,775,014.95	-
宁国市产业投资 集团有限公司	-	-	-	-	52,867,418.40	-
安徽威格镁动力 科技有限公司	-	-	-	-	32,416,643.59	-
小 计	-	-	-	-	148,937,857.59	-
2021.12.31						
宁国水安中医医 疗服务有限公司	-	-	-	-	16,398,760.56	-
宁国市国创投资 有限公司	-	-	-	-	15,013,434.60	-
安徽众益售电有 限公司	-	-	-	-	20,426,607.52	-
小 计	-	-	-	-	51,838,802.68	-

2020.12.31

宁国水安中医医疗服务有限公司	-	-	-	-	16,133,973.30	-
宁国市国创投资有限公司	-	-	-	-	15,013,686.60	-
安徽众益售电有限公司	-	-	-	-	20,410,036.09	-
小计	-	-	-	-	51,557,695.99	-

4. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (三) 营业收入/营业成本

#### 1. 明细情况

项目	2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	2,323,552.22	-	10,230,858.32	8,000,000.00
其他业务	29,089,299.29	21,670,816.54	-	-	-	-
合计	29,089,299.29	21,670,816.54	2,323,552.22	-	10,230,858.32	8,000,000.00

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本(业务类别分类)

业务类别	2022年度		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
基础设施建设	-	-	-	-	9,100,000.00	8,000,000.00
其他业务	29,089,299.29	21,670,816.54	2,323,552.22	-	1,130,858.32	-
合计	29,089,299.29	21,670,816.54	2,323,552.22	-	10,230,858.32	8,000,000.00

### (四) 投资收益

#### 1. 明细情况

项目	2022年度	2021年度	2020年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,762,642.67	4,088,050.14	-
权益法核算的长期股权投资收益	884,174.91	-4,013.31	-194,311.91
处置长期股权投资产生的投资收益	601,524,060.22	5,065,652.00	-
其他投资收益	12,421,548.72	18,115,419.41	8,542,480.54
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	500,124.66	301,799.76	-
处置交易性金融资产产生的投资收益	36,918,232.08	106,435,839.39	2,587,500.00

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合计	654,010,783.26	134,002,747.39	10,935,668.63

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度	2020 年度
宁国水安中医医疗服务有限公司	8,510.05	-20,332.74	-24,794.97
宁国市国创投资有限公司	-43.12	-252.00	-160.86
安徽众益售电有限公司	215,386.65	16,571.43	-169,356.08
宁国市东津特色产业园建设运营有限公司	1,244.39	-	-
安徽宁川扬船矿业有限公司	-124,985.05	-	-
宁国市产业投资集团有限公司	2,867,418.40	-	-
安徽威格镁动力科技有限公司	-2,083,356.41	-	-
小计	884,174.91	-4,013.31	-194,311.91

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

安徽省宁国建设投资集团有限公司

2023年4月22日







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码  
享企业信用信息  
记录、变更、多  
记、各家、许可、信  
息

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围

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

出资额 贰仟零伍拾万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



登记机关

2023年01月20日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



宋洁(330000143619)  
已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



宋洁(330000143619)  
已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



宋洁(330000143619)  
已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

特普通(合伙)  
章(2)



证书序号: 0015241

### 说明

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



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日



仅供中汇会计师事务所  
[2023] 406号



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须续登。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 3100000180719  
No. of Certificate

发证机构: 上海市注册会计师协会  
Issued by: 上海市注册会计师协会  
Date of Issue: 2021年10月30日

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须续登。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书: 3100000180719  
您已登记2021年年度  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须续登。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书

年 月 日





姓名: 蔡基  
Full name: 蔡基

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1979-07-02  
Date of birth: 1979-07-02

工作单位: 中汇会计师事务所(普通合伙)  
Working unit: 中汇会计师事务所(普通合伙)

身份证号码: 310106197907020013  
Identity card No: 310106197907020013







姓 名 宋龙  
Full name 宋 龙  
Sex 男  
出生日期 1987-04-08  
Date of birth 宋龙  
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普  
通合伙)上海分所  
Working unit 中汇会计师事务所  
Identification 220202198704085411



本证书到期前一年，重新有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号: 330000143619  
No. of Certificate

发证主体: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 04 月 29 日  
Date of issuance



宋龙(330000143619)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

年 月 日  
3 31



# 安徽省信用融资担保集团有限公司

## 2022 年度财务报表审计报告

### 目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4 页
2、合并利润表	5 页
3、合并现金流量表	6 页
4、合并所有者权益变动表	7—8 页
5、母公司资产负债表	9 页
6、母公司利润表	10 页
7、母公司现金流量表	11 页
8、母公司所有者权益变动表	12—13 页
9、财务报表附注	14—88 页





## 审计报告

[2023]京会兴审字第 55000004 号

安徽省信用融资担保集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了安徽省信用融资担保集团有限公司（以下简称“担保集团”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了担保集团 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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





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

治理层负责监督担保集团的财务报告过程。

#### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对担保集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，







## 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致担保集团不能持续经营。

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

6、就担保集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国·北京  
二〇二三年三月三日

中国注册会计师：

潘晓青



中国注册会计师：

何露飞



# 合并资产负债表

2022年12月31日

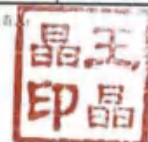
金额单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			货币资金			
货币资金	7,103,266,709.88	5,873,939,537.55	短期借款	五、(二十四)	450,000,000.00	370,000,000.00
交易性金融资产	2,443,052,943.83	1,235,182,257.91	交易性金融资产			
应收票据			应付票据	五、(二十五)	-	1,255,600,000.00
应收账款	-	329,646,634.91	应付账款	五、(二十六)	1,200,736.20	1,574,596,576.77
应收款项融资	-	1,239,452,745.33	预收账款	五、(二十七)	42,973,613.73	62,895,737.00
应收保费			预收款项	五、(二十八)	18,408,713.07	1,389,142,702.29
应收分保账款			合同负债			
应收分保合同准备金			应付分保账款			
其他应收款	424,892,286.76	454,112,822.03	应付职工薪酬	五、(二十九)	80,343,395.51	45,225,280.30
应收代位追偿款	1,334,034,018.52	1,296,096,308.14	其中：工资、奖金、津贴和补贴		35,861,573.16	37,357,895.06
预付款项	34,785.79	1,514,582,569.10	应交税费	五、(三十)	73,664,319.39	50,044,588.11
应收利息	42,072,901.89	14,112,610.04	应付利息	五、(三十一)	29,434,892.03	13,668,219.16
应收股利	41,142,132.36	-	其他应付款	五、(三十二)	351,167,659.42	392,744,234.32
其他应收款	807,811,419.80	370,094,447.24	一年内到期的非流动负债	五、(三十三)	56,400,000.00	158,000,000.00
存货	-	895,136,292.36	其他流动负债			
合同资产	-	-	其他流动资产			
其他流动资产	603,026,485.72	122,910,631.28	债权投资	五、(三十四)	499,827,452.18	426,171,163.06
债权投资	-	36,923,385.23	其他债权投资			
其他债权投资	-	-	长期股权投资	五、(三十五)	370,235,491.75	218,609,566.47
其他权益工具投资	20,882,091,948.59	20,206,148,498.49	其他权益工具投资	五、(三十六)	2,554,242,154.42	2,301,360,672.50
其他非流动金融资产	-	-	其他非流动金融资产			
长期股权投资	-	25,383,721.03	长期股权投资			
投资性房地产	18,787,043.71	19,244,342.95	投资性房地产	五、(三十七)	1,405,490,000.00	654,930,000.00
固定资产	276,974,995.89	289,476,238.97	应付债券	五、(三十八)	3,000,000,100.00	1,500,000,000.00
在建工程	4,521,437.00	2,763,403.03	长期应付款			
使用权资产	-	-	专项应付款			
无形资产	640,096.49	2,914,136.74	递延收益			
商誉			递延所得税负债	五、(三十九)	-	8,486,126.49
长期待摊费用	2,080,085.14	3,649,470.48	其他非流动负债	五、(四十)	58,195,250.74	56,438,554.07
其他流动资产	332,318,015.42	201,306,374.12	负债合计		8,944,433,650.44	10,800,933,711.04
递延所得税资产	3,541,442.74	1,801,091.50	所有者权益（或股东权益）：			
其他非流动资产	54,750,000.00	54,750,000.00	实收资本（或股本）	五、(四十一)	23,226,000,000.00	21,840,000,000.00
			国家资本		23,226,000,000.00	21,840,000,000.00
			集体资本			
			法人资本			
			其中：国有法人资本			
			个人资本			
			外商资本			
			其他权益工具			
			资本公积	五、(四十二)	66,428,064.25	66,428,064.25
			减：库存股			
			其他综合收益	五、(四十三)	-6,760,563.94	25,458,379.46
			盈余公积	五、(四十四)	5,675,251.10	255,161,160.60
			一般风险准备	五、(四十五)	246,814,513.75	234,106,162.65
			担保赔偿准备金			
			未分配利润	五、(四十六)	800,756,630.54	874,592,936.72
			归属于母公司所有者权益合计		24,338,913,095.70	23,001,746,702.68
			少数股东权益		338,501,063.29	272,752,126.61
			所有者权益（或股东权益）总计		24,697,413,058.99	23,574,498,830.29
资产总计	33,641,348,709.43	34,479,432,541.33	负债和所有者权益（或股东权益）总计		33,641,348,709.43	34,479,432,541.33

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年度

金额单位：元

项目	附注	2022年度	2021年度	项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入		1,024,339,881.32	4,227,634,295.68	减：营业外支出	九、(六十五)	2,646,280.99	1,790,899.65
(一) 主营业务收入	五、(四十六)	727,741,729.28	418,464,196.36	四、利润总额(亏损总额)“#”号填列		168,709,788.07	89,587,272.36
(二) 其他业务收入		725,759,388.04	417,909,118.71	减：所得税费用	五、(六十六)	60,890,617.77	42,620,904.91
(三) 其他业务收入		-	-	五、净利润(净亏损)“#”号填列		107,819,170.30	46,966,367.45
二、营业成本		1,982,370.34	555,077.65	归属于母公司所有者的净利润		110,798,009.97	70,192,991.63
(一) 营业成本	五、(四十七)	1,982,370.34	555,077.65	少数股东损益		-2,978,839.67	-23,226,624.18
三、营业利润(亏损总额)		159,625,925.78	41,639,025.36	六、其他综合收益的税后净额		-10,062,582.12	2,098,179.47
(一) 营业利润	五、(四十八)	159,625,925.78	41,639,025.36	(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,802,101.36	2,098,179.47
(二) 营业外收入	五、(四十九)	143,090,209.06	201,786,415.84	1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-9,802,101.36	2,098,179.47
(三) 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		4,131,154.44	81,410.72	(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(四) 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(五十一)	-2,641,489.18	-10,267,799.09	(2) 权益法下应结转损益的其他综合收益		-	-
(五) 其他业务收入	五、(五十二)	131,403,029.64	107,471,245.61	(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-9,802,101.36	2,098,179.47
(六) 其他业务收入	五、(五十二)	134,044,478.82	117,739,045.60	(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(七) 其他业务收入	五、(五十二)	262,720,693.54	3,640,982,206.82	2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(八) 其他业务收入	五、(五十二)	-1,235,893.61	151,583.07	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(九) 其他业务收入	五、(五十二)	50,159,363.07	18,155,581.70	(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(十) 其他业务收入	五、(五十二)	853,651,984.65	4,143,692,851.23	(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
四、营业支出		1,950,786.97	4,521,018.59	(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(一) 营业成本	五、(五十六)	1,950,786.97	4,521,018.59	(5) 现金流量套期储备		-	-
(二) 营业税金及附加	五、(五十七)	11,346,956.09	5,603,309.57	(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(三) 销售费用	五、(五十八)	370,506,304.15	330,639,141.00	(7) 其他		-	-
(四) 管理费用	五、(五十九)	10,459,378.38	13,687,341.91	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-260,480.76	-
(五) 研发费用	五、(六十)	199,015,511.64	261,655,678.53	七、综合收益总额		97,756,588.18	49,064,546.92
(六) 其他业务成本	五、(六十一)	215,110,922.09	3,507,158,922.02	归属于母公司所有者的综合收益总额		100,995,908.61	72,291,171.10
(七) 其他业务成本	五、(六十二)	45,262,124.43	16,423,061.61	归属于少数股东的综合收益总额		-3,239,320.43	-33,226,624.18
(八) 其他业务成本	五、(六十三)	170,687,896.67	83,941,444.45	八、每股收益		-	-
(九) 其他业务成本	五、(六十四)	668,172.39	7,436,727.56	(一) 基本每股收益		-	-
(十) 其他业务成本	五、(六十四)	-	-	(二) 稀释每股收益		-	-
五、营业外收入		143,090,209.06	201,786,415.84				
(一) 营业外收入		143,090,209.06	201,786,415.84				
(二) 营业外收入		-	-				
(三) 营业外收入		-	-				
(四) 营业外收入		-	-				
(五) 营业外收入		-	-				
(六) 营业外收入		-	-				
(七) 营业外收入		-	-				
(八) 营业外收入		-	-				
(九) 营业外收入		-	-				
(十) 营业外收入		-	-				
六、营业外支出		2,646,280.99	1,790,899.65				
(一) 营业外支出		2,646,280.99	1,790,899.65				
(二) 营业外支出		-	-				
(三) 营业外支出		-	-				
(四) 营业外支出		-	-				
(五) 营业外支出		-	-				
(六) 营业外支出		-	-				
(七) 营业外支出		-	-				
(八) 营业外支出		-	-				
(九) 营业外支出		-	-				
(十) 营业外支出		-	-				
七、利润总额		168,709,788.07	89,587,272.36				
(一) 利润总额		168,709,788.07	89,587,272.36				
(二) 利润总额		-	-				
(三) 利润总额		-	-				
(四) 利润总额		-	-				
(五) 利润总额		-	-				
(六) 利润总额		-	-				
(七) 利润总额		-	-				
(八) 利润总额		-	-				
(九) 利润总额		-	-				
(十) 利润总额		-	-				
八、净利润		107,819,170.30	46,966,367.45				
(一) 净利润		107,819,170.30	46,966,367.45				
(二) 净利润		-	-				
(三) 净利润		-	-				
(四) 净利润		-	-				
(五) 净利润		-	-				
(六) 净利润		-	-				
(七) 净利润		-	-				
(八) 净利润		-	-				
(九) 净利润		-	-				
(十) 净利润		-	-				
九、营业外收入		143,090,209.06	201,786,415.84				
(一) 营业外收入		143,090,209.06	201,786,415.84				
(二) 营业外收入		-	-				
(三) 营业外收入		-	-				
(四) 营业外收入		-	-				
(五) 营业外收入		-	-				
(六) 营业外收入		-	-				
(七) 营业外收入		-	-				
(八) 营业外收入		-	-				
(九) 营业外收入		-	-				
(十) 营业外收入		-	-				
十、营业外支出		2,646,280.99	1,790,899.65				
(一) 营业外支出		2,646,280.99	1,790,899.65				
(二) 营业外支出		-	-				
(三) 营业外支出		-	-				
(四) 营业外支出		-	-				
(五) 营业外支出		-	-				
(六) 营业外支出		-	-				
(七) 营业外支出		-	-				
(八) 营业外支出		-	-				
(九) 营业外支出		-	-				
(十) 营业外支出		-	-				



会计机构负责人



主管会计工作负责人



法定代表人



# 合并现金流量表

编制单位：安徽省信用融资担保集团有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		299,615,480.19	4,343,696,750.35
△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		-	
△收到担保合同保费取得的现金本期发生额		742,477,649.38	483,046,290.37
△收到再担保、分担保业务现金净额本期发生额		-	-
△收到担保代偿款项现金本期发生额		392,655,503.12	692,307,329.03
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金本期发生额		86,208,026.36	99,091,198.99
△拆入资金净增加额		-	
△回购业务资金净增加额		-	
收到的税费返还		52,916.26	33,064.32
收到其他与经营活动有关的现金		1,732,566,487.88	3,664,387,919.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,253,576,063.19</b>	<b>9,282,562,553.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		540,474,334.28	4,503,582,401.31
△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		-	
△支付担保代偿款项现金本期发生额		848,847,040.67	779,626,229.11
△支付再担保、分担保业务现金净额本期发生额		385,155,157.65	5,603,309.57
△支付利息、手续费及佣金的现金		5,514,370.94	4,515,802.33
支付给职工以及为职工支付的现金		150,393,502.25	126,041,564.29
支付的各项税费		96,301,506.42	78,450,948.36
支付其他与经营活动有关的现金		869,146,609.62	2,997,541,041.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,895,832,521.83</b>	<b>8,495,361,296.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>357,743,541.36</b>	<b>787,201,256.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		556,420,294.97	118,850,770.45
取得投资收益收到的现金		134,887,011.21	201,300,329.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	389,053.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-31,607,272.53	
收到其他与投资活动有关的现金		905,266,482.78	26,954,177.13
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,564,966,516.43</b>	<b>347,494,330.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,521,867.11	22,435,274.00
投资支付的现金		1,956,503,625.71	2,664,504,134.60
△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		29,247,191.17	
支付其他与投资活动有关的现金		1,457,075,847.07	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,446,348,531.06</b>	<b>2,686,939,408.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,881,382,014.63</b>	<b>-2,339,445,078.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,380,000,000.00	1,760,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	180,000,000.00
取得借款所收到的现金		1,405,000,000.00	1,081,000,000.00
△发行债券收到的现金		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,285,000,000.00</b>	<b>4,341,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		486,581,250.00	683,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		129,409,199.01	95,223,779.23
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		1,884,000.00	914,179,905.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>617,874,449.01</b>	<b>1,692,403,684.62</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,667,125,550.99</b>	<b>2,648,596,315.38</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
-			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		2,143,487,077.72	1,096,352,493.91
		4,959,779,632.16	3,863,427,138.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		7,103,266,709.88	4,959,779,632.16

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年度

金额单位：元

	本期金额										
	归属于母公司所有者权益										
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	21,846,000.00	-	66,428,064.25	-	25,458,379.46	255,161,160.60	234,106,162.65	874,392,936.72	272,752,126.61	23,574,498,830.29	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	21,846,000.00	-	66,428,064.25	-	25,458,379.46	255,161,160.60	234,106,162.65	874,392,936.72	272,752,126.61	23,574,498,830.29	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,380,000.00	-	-	-	-32,218,943.40	-249,485,809.50	12,708,351.10	-73,836,306.18	85,748,936.68	1,122,916,228.70	
(一)综合收益总额					-9,802,101.36			110,798,009.97	-3,239,320.43	97,756,888.18	
(二)所有者投入和减少资本	1,380,000.00	-	-	-	-255,161,160.60			-184,469,455.99	88,988,257.11	1,029,357,640.52	
1.所有者投入资本	1,380,000.00	-	-	-					177,426,464.00	1,557,426,464.00	
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											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.对其他权益工具持有者的分配											
5.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.其他综合收益结转留存收益											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	23,226,000.00	-	66,428,064.25	-	-6,760,563.94	5,675,351.10	246,814,513.75	800,756,630.54	358,301,003.29	24,697,415,058.99	

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年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	专项储备	未分配利润				
一、上年末余额	20,266,000.00	-	66,428,064.25	-	23,360,199.99	248,410,044.13	219,946,646.18	-	829,190,769.62	115,978,750.79	21,769,314,474.96	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	20,266,000.00	-	66,428,064.25	-	23,360,199.99	248,410,044.13	219,946,646.18	-	829,190,769.62	115,978,750.79	21,769,314,474.96	
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,580,000.00	-	-	-	2,098,179.47	6,751,116.47	14,159,516.47	-	45,402,167.10	156,773,375.82	1,805,184,355.33	
(一) 综合收益总额					-3,769,412.12				70,192,991.63	-23,226,624.18	43,196,955.33	
(二) 所有者投入和减少资本	1,580,000.00	-	-	-	-	-	7,406,400.00	-	-	180,000,000.00	1,767,408,400.00	
1. 所有者投入资本	1,580,000.00	-	-	-	-	-	7,406,400.00	-	-	180,000,000.00	1,760,000,000.00	
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					7,337,875.63	7,337,875.63	7,337,875.63	-	-20,096,751.26	-	7,408,400.00	
2. 提取一般风险准备					7,337,875.63	7,337,875.63	7,337,875.63	-	-7,337,875.63	-	-5,421,000.00	
3. 对所有者(或股东)的分配							7,337,875.63	-	-7,337,875.63	-	-	
4. 对其他权益工具持有者的分配								-	-4,421,000.00	-	-5,421,000.00	
5. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)					5,867,591.59	-586,759.16	-586,759.16	-	-4,694,073.27	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他综合收益结转留存收益					5,867,591.59	-586,759.16	-586,759.16	-	-4,694,073.27	-	-	
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	21,846,000.00	-	66,428,064.25	-	25,458,379.46	255,161,160.60	234,106,162.65	-	874,592,936.72	272,752,136.61	23,574,498,830.29	

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

编制单位：远望谷(上海)融资租赁集团有限公司

2022年12月31日

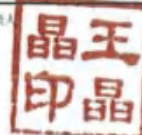
金额单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
资产				负债			
货币资金		4,125,168,307.43	2,785,290,985.14	短期借款		300,000,000.00	-
交易性金融资产		150,112,623.19	960,000,000.00	交易性金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款		-	-	应付账款		-	-
应收款项融资		-	-	预收款项		31,352,427.06	62,041,527.00
应收利息		-	-	预收款项		2,603,818.27	2,604,001.93
应收股利		-	-	合同负债		-	-
其他应收款		-	-	应付债券		-	-
流动资产合计		4,275,280,930.62	3,745,290,985.14	应付债券		-	-
长期股权投资		851,054,255.73	1,143,089,968.22	应付利息		23,769,932.32	23,912,643.53
其他权益工具投资		-	-	其他应付款		-	-
其他非流动金融资产		-	-	其中：应付股利		-	-
投资性房地产		-	-	应付股利		-	-
固定资产		26,727.56	-	其他应付款		147,783,769.39	811,506,619.68
在建工程		-	-	合同负债		-	-
无形资产		-	-	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	其他非流动负债		-	-
商誉		-	-	长期应付款		248,253,853.84	370,131,163.06
递延所得税资产		-	-	长期应付职工薪酬		313,726,197.03	191,807,851.93
其他非流动资产		-	-	其他非流动负债		-	-
资产总计		5,153,062,913.91	5,888,380,953.36	负债合计		6,301,130,616.47	5,965,557,530.73
短期借款		-	-	所有者权益(或股东权益)			
交易性金融负债		-	-	实收资本(或股本)		23,226,000,000.00	21,846,000,000.00
应付票据		-	-	资本公积		23,226,000,000.00	21,846,000,000.00
应付账款		-	-	其他综合收益		-	25,458,379.46
预收款项		31,352,427.06	62,041,527.00	盈余公积		10,837,224.68	255,161,160.60
合同负债		-	-	未分配利润		738,141,262.08	681,552,631.21
应付债券		-	-	归属于母公司所有者权益合计		24,313,319,145.26	23,333,804,458.67
应付利息		23,769,932.32	23,912,643.53	少数股东权益		-	-
其他应付款		147,783,769.39	811,506,619.68	所有者权益(或股东权益)总计		24,313,319,145.26	23,333,804,458.67
其中：应付股利		-	-				
其他非流动负债		-	-				
长期应付款		248,253,853.84	370,131,163.06				
长期应付职工薪酬		313,726,197.03	191,807,851.93				
其他非流动负债		-	-				
投资性房地产		-	-				
固定资产		26,727.56	-				
在建工程		-	-				
无形资产		-	-				
开发支出		-	-				
商誉		-	-				
递延所得税资产		-	-				
其他非流动资产		-	-				
资产总计		5,153,062,913.91	5,888,380,953.36				

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年度

金额单位：元

项目	2022年度	2021年度	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	614,836,805.42	570,084,201.06		570,084,201.06	1,293,037.81
(一) 担保业务收入	635,681,864.00	386,444,767.31		386,444,767.31	105,059,380.31
担保费收入	633,699,493.66	385,889,689.66	十二、(八)	385,889,689.66	31,680,624.02
手续费收入					73,378,756.29
评审费收入					73,378,756.29
其他收入	1,982,370.34	555,077.65		555,077.65	
其他担保业务收入					
减：提取未到期责任准备	123,918,345.10	26,576,418.16		26,576,418.16	2,098,179.47
(二) 投资收益 (损失以“-”号填列)	108,330,318.22	187,739,926.50		187,739,926.50	2,098,179.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
(三) 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	597,001.51				
(四) 利息净收入 (损失以“-”号填列)	-13,482,722.18	12,864,582.48		12,864,582.48	
利息收入	51,079,789.20	31,532,801.64		31,532,801.64	
利息支出	64,562,511.38	18,668,219.16		18,668,219.16	
(五) 汇兑收益 (损失以“-”号填列)					
(六) 其他业务收入	8,459,291.53	9,341,012.93		9,341,012.93	
(七) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-1,186,356.10	50,083.07		50,083.07	
(八) 其他收益	355,753.54	220,246.93		220,246.93	
二、营业支出	523,709,159.68	463,881,782.95		463,881,782.95	
(一) 担保赔偿支出					
(二) 手续费支出	1,805,900.03	1,236,814.48		1,236,814.48	
(三) 分担保费支出	2,247,099.01	2,273,985.80		2,273,985.80	
(四) 提取担保赔偿准备金	314,170,000.00	302,340,000.00		302,340,000.00	
(五) 税金及附加	7,756,519.96	5,812,722.02		5,812,722.02	
(六) 业务及管理费	131,458,890.47	124,686,731.43		124,686,731.43	
(七) 其他业务成本	21,368,776.64	22,587,783.33		22,587,783.33	
(八) 资产减值损失 (转回金额以“-”号填列)					
(九) 信用减值损失 (转回金额以“-”号填列)	44,001,973.57	4,943,745.89		4,943,745.89	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	91,127,645.74	106,202,418.11		106,202,418.11	
加：营业外收入	204,888.88	150,000.01		150,000.01	
减：营业外支出					
四、利润总额	91,332,534.62	106,352,418.12		106,352,418.12	
减：所得税费用	56,753,511.03	56,753,511.03		56,753,511.03	
五、净利润	34,579,023.59	49,600,000.00		49,600,000.00	
归属于母公司所有者的净利润	34,579,023.59	49,600,000.00		49,600,000.00	
少数股东损益					
六、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
1. 以后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					
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益					
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益					
(2) 其他债权投资公允价值变动					
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(4) 其他债权投资信用减值准备					
(5) 现金流量套期储备					
(6) 外币财务报表折算差额					
(7) 其他					
(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	34,579,023.59	49,600,000.00		49,600,000.00	
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,579,023.59	49,600,000.00		49,600,000.00	
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

领尹印祥

晶玉印晶

主管会计工作负责人

会计机构负责人

远玉印召







## 母公司现金流量表

编制单位：远王印融资担保集团有限公司

2022年度

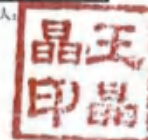
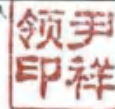
金额单位：元

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
△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			
△收到再担保合同履约款而收到的现金本期发生额		639,463,537.04	-453,094,331.54
△收到再担保、分担保业务现金净额本期发生额		-	-
△收到担保代偿款项现金本期发生额		290,943,967.54	438,096,872.52
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金本期发生额		26,737,680.21	23,856,072.94
△拆入资金净增加额		-	-
△回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,693,316,128.26	430,636,867.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,650,461,313.05</b>	<b>1,365,684,144.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
△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			
△支付担保代偿款项现金本期发生额		116,123,475.26	358,515,859.27
△支付再担保、分担保业务现金净额本期发生额		-	2,273,985.80
△支付利息、手续费及佣金的现金		5,206,340.37	1,236,814.48
支付给职工以及为职工支付的现金		104,752,423.03	82,854,811.82
支付的各项税费		76,945,230.91	61,801,889.88
支付其他与经营活动有关的现金		2,139,662,485.83	445,451,937.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,442,689,955.40</b>	<b>952,137,298.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>207,771,357.65</b>	<b>413,546,846.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,672,989,032.61	1,615,016.15
取得投资收益收到的现金		98,778,250.74	187,739,926.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	137,553.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		567,320,855.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,339,088,138.35</b>	<b>189,492,495.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,102,865.52	2,457,197.75
投资支付的现金		2,869,896,308.19	2,843,008,737.64
△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		950,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,822,999,173.71</b>	<b>2,845,465,935.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,483,911,035.36</b>	<b>-2,655,973,439.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,380,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		300,000,000.00	-
△发行债券收到的现金		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,180,000,000.00</b>	<b>3,080,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		62,081,000.00	5,421,000.00
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		501,884,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>563,965,000.00</b>	<b>5,421,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,616,035,000.00</b>	<b>3,074,579,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,339,895,322.29</b>	<b>832,152,406.57</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,785,290,985.14	1,953,138,578.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,125,186,307.43</b>	<b>2,785,290,985.14</b>

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

2022年度

金额单位：元

	本期金额									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润	所有者权益合计	
21,846,000,000.00	-	91,526,144.75	-	25,458,379.46	255,161,160.60	234,106,162.65	-	681,552,611.21	23,133,804,458.67	
21,846,000,000.00	-	91,526,144.75	-	25,458,379.46	255,161,160.60	234,106,162.65	-	681,552,611.21	23,133,804,458.67	
1,380,000,000.00	-	-	-	-25,458,379.46	-244,323,935.92	12,708,351.10	-	56,588,650.87	1,179,514,686.59	
1,380,000,000.00	-	-	-	-3,041,537.42	-249,999,287.02	7,033,000.00	-	56,753,511.03	53,711,973.61	
1,380,000,000.00	-	-	-	-	-249,999,287.02	7,033,000.00	-	-22,581,702.20	1,137,033,712.98	
1,380,000,000.00	-	-	-	-	5,675,351.10	5,675,351.10	-	-5,675,351.10	1,380,000,000.00	
1,380,000,000.00	-	-	-	-	5,675,351.10	5,675,351.10	-	-5,675,351.10	1,380,000,000.00	
-	-	-	-	-22,416,842.04	-	-	-	22,416,842.04	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-11,231,000.00	-	
23,226,000,000.00	-	91,526,144.75	-	-	10,837,224.68	246,814,513.75	-	738,141,262.08	24,313,319,145.26	

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

2022年度

金额单位：元

	上期金额									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	20,266,000,000.00	-	91,526,144.75	-	23,360,199.99	248,410,044.13	219,946,646.18	-	632,964,679.45	21,482,207,714.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年期初余额	20,266,000,000.00	-	91,526,144.75	-	23,360,199.99	248,410,044.13	219,946,646.18	-	632,964,679.45	21,482,207,714.50
三、本年期变动金额(减少以“-”号填列)	1,580,000,000.00	-	-	-	2,098,179.47	6,751,116.47	14,159,516.47	-	48,587,931.76	1,651,596,744.17
(一) 综合收益总额					-3,769,412.12					
(二) 所有者投入和减少资本	1,580,000,000.00	-	-	-	7,408,400.00		7,408,400.00	-		1,587,408,400.00
1. 所有者投入资本	1,580,000,000.00									1,580,000,000.00
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						7,337,875.63	7,337,875.63		-20,096,751.26	-5,421,000.00
2. 提取一般风险准备									-7,337,875.63	
3. 对所有者(或股东)的分配									-7,337,875.63	
4. 对其他权益工具持有者的分配									-5,421,000.00	-5,421,000.00
5. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)					5,867,591.59	-586,759.16	-586,759.16		-4,694,073.27	
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 设定受益计划变动额结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	21,846,000,000.00	-	91,526,144.75	-	25,458,379.46	255,161,160.60	234,106,162.65	-	681,552,611.21	23,133,904,488.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 安徽省信用融资担保集团有限公司

### 2022年度财务报表附注

(金额单位:元 币种:人民币)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

安徽省信用融资担保集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经安徽省人民政府皖政秘〔2005〕144号《安徽省人民政府关于同意成立安徽省信用担保集团有限公司的批复》批准,在安徽省中小企业信用担保中心、安徽省创新投资有限公司的基础上,吸纳安徽省科技产业投资有限公司、安徽省经贸投资集团有限责任公司于2005年11月25日成立。本公司由安徽省人民政府出资设立,设立时注册资本18.60亿元。经主管部门批准多次增资后,截至2022年12月31日,变更后实收资本232.26亿元。

本公司经营范围:一般经营项目:贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保业务;再担保和办理债券发行担保业务;诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务;与担保业务有关的融资咨询、财务顾问,商务信息咨询;以自有资金进行投资。

##### (二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括11家,具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### 二、财务报表编制基础

##### (一) 编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,参照执行《融资性担保公司管理暂行办法》及行业相关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

##### (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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求,参照执行《融资性担保公司管理暂行办法》及行业相关规定,真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### (二) 会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司以 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）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能



决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （十）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。

#### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

## （十二）应收代偿款

对应收代偿款，本公司已计提了担保赔偿准备金，目的用于承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金，故应收代偿款不再计提坏账准备。每个资产负债表日，公司综合评估已计提的担保赔偿准备金以及在保业务发生代偿损失的可能性，准备金不足以覆盖代偿损失时对应收代偿款按单项计提坏账准备。

## （十三）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 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。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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。

### (十四) 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、（十一）、预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

### (十五) 持有待售资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2)对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3)对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1)某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2)已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## (十六) 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详见本附注三、（六）；

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。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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。

## （十七）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。

## （十八）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、办公设备。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提供经济利益，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	30	3.00	3.23
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	5-8	3.00-5.00	19.40-11.88
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-3.00	33.33-19.40
办公设备	年限平均法	3-5	0.00-3.00	33.33-19.40

## （十九）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。

## （二十）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。

## （二十一）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、（二十四）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。

## （二十二）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。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十四）长期资产减值”。

## 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	50	出让年限
软件	3	产品更新周期

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、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 5、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。

## 6、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。

### （二十三）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收回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。

### （二十四）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，包括经营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。

### （二十五）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。

### （二十六）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，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 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。

### (二十七) 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。

## (二十八) 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。

### (二十九) 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：

本公司报告期主要收入分为担保费收入、追偿收入、其他收入等。

担保费收入根据担保费合同规定履约义务确认收入。担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益能够流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入的金额按担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定；采取趸收方式向被担保人收取担保费的，一次性确认为担保费收入。担保合同成立并开始承担担保责任前，收到的被担保人交纳的担保费，确认为负债，作为预收担保费处理，在符合上述规定确认条件时，确认为担保费收入。担保合同成立并开始承担担保责任后，被担保人提前清偿被担保的主债务而解除担保责任，按担保合同规定向被担保人退还部分担保费的，按实际退还的担保费冲减当期的担保费收入。

追偿收入系公司代被担保人清偿款项后，按担保合同规定向被担保人收取的追偿所得超过已代偿款项和发生的相关费用的差额，包括收取的代偿资金占用费、违约金、受托处理抵质押资产的服务费、追债费等，在收取追偿款时予以确认，按追偿时实际收取的价款大于原已代偿款项和发生的相关费用后差额入账。

其他收入主要系石油贸易收入、租金收入，根据石油销售合同、房屋租赁合同规定履约义务确认收入。

### （三十）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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2、与收益相关的政府补助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。

### （三十一）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。

## (三十二) 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）承租人可以

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、（二十二）”和“附注三、（二十八）”。

#### （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、（九）金融工具”及“三、（十一）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、（十）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）”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、（九）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、（九）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

## (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、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、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；
- 10、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) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 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	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%

税种	计税依据	税率或征收率 (%)
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, 以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

## (二) 税收优惠及批文

(1) 根据财政部国家税务总局《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 22 号), 公司自 2018 年 1 月 1 日到 2023 年 12 月 31 日止享受为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入, 以及为上述融资担保(以下称“原担保”)提供再担保取得的再担保费收入, 免征增值税政策。

(2) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(2021 年第 8 号)和《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(2019 年第 2 号)的有关规定, 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业, 其所得减按 12.5%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。

### (3) 吸纳退役士兵就业税收减免

2017 年 10 月, 根据财税〔2017〕46 号《关于继续实施扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》规定, 对商贸企业、服务型企业、劳动就业服务企业中的加工型企业和街道社区具有加工性质的小型企业实体, 在新增加的岗位中, 当年新招用自主就业退役士兵, 与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的, 在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。完成符合上述条件公司的备案工作, 按照 6000 元/人/年标准享受税额减免。

安徽省信用担保集团有限公司属服务型企业, 2022 年当年新增员工中存在退役士兵, 并已签订 1 年期以上劳动合同并依法缴纳社保。符合财税〔2017〕46 号文件要求, 2022 年度可以享受该项税额减免。

## 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 12 月 31 日, “期初”指 2022 年 1 月 1 日, “本期”指 2022 年度, “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	11,308.35	12,296.08
银行存款	7,103,207,405.25	4,959,705,585.90
其他货币资金	47,996.28	914,241,655.57



项目	期末余额	期初余额
合计	7,103,266,709.88	5,873,959,537.55
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项额		914,179,905.39

说明：期初其他货币资金余额中主要系银行承兑汇票保证金 914,179,905.39 元。

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产		
其中：理财产品	394,512,623.19	83,990,000.00
权益工具投资	2,048,540,320.64	1,141,192,257.91
合计	2,443,052,943.83	1,225,182,257.91

## (三) 应收票据

### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		329,646,634.91
商业承兑票据		
合计		329,646,634.91

## (四) 应收账款

### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		309,086,646.90
1 至 2 年		532,594,629.72
2 至 3 年		-
3 至 4 年		397,771,468.71
4 至 5 年		-
5 年以上		12,600.00
合计		1,239,465,345.33

### 2、分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合计					

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,239,465,345.33	100.00	12,600.00	0.0010	1,239,452,745.33
合计	1,239,465,345.33	100.00	12,600.00	0.0010	1,239,452,745.33

## 3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
组合三				1,239,465,345.33	100.00	12,600.00
合计				1,239,465,345.33	100.00	12,600.00

## (五) 应收款项类金融资产

## 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	104,539,497.59	1,627,744.74
1 至 2 年	479,044.74	12,305.96
2 至 3 年	12,305.96	62,191,199.50
3 至 4 年	8,409,613.98	137,346,081.10
4 至 5 年	61,576,655.17	11,453,652.30
5 年以上	249,875,179.32	241,481,838.43
合计	424,892,296.76	454,112,822.03

**2、应收款项类金融资产分类**

项目	期末余额	期初余额
应收款项类金融资产	424,892,296.76	454,112,822.03
合计	424,892,296.76	454,112,822.03

**3、按欠款方归集的期末余额前十名的应收款项类金融资产情况**

债务人名称	账面余额
厦门煌恒实业有限公司	67,827,900.00
滁州市金达石油有限公司	41,830,000.00
安徽绿海商务职业学院	33,721,800.00
安徽省绿地现代农业有限公司	30,172,100.00
安徽板蓝花饮料有限公司	21,537,100.00
安徽义银建筑装饰有限责任公司	20,570,401.00
合肥美西商贸有限公司	14,464,387.52
安徽省西商食品有限公司	14,023,287.39
安徽景怡园林有限公司	13,316,400.00
合肥市皓天通信技术发展有限公司	13,137,100.00
合计	270,600,475.91

**(六) 应收代偿款****1、按按账龄列示**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	371,600,445.69	281,328,224.35
1 至 2 年	127,554,812.21	347,632,268.53
2 至 3 年	229,787,371.55	146,598,468.42
3 年以上	605,091,389.37	520,537,346.84
合计	1,334,034,018.82	1,296,096,308.14

**2、期末余额前十名的应收代偿款情况**

债务人名称	账面余额
绿宝电缆(集团)有限公司	101,247,182.28
安徽柔铌科技股份有限公司	92,047,123.00

债务人名称	账面余额
安徽省嘉信包装印务股份有限公司	85,169,416.41
安徽绿宝铜业有限公司	71,984,357.29
安徽省天富电子（集团）有限公司	54,650,087.57
安徽丫山花海石林旅游股份有限公司	38,795,541.16
安徽全力化工股份有限公司	34,562,000.00
安徽老山区绿色食品有限责任公司	25,331,842.98
安徽皖能电器设备有限公司	22,939,172.49
安徽省金运鹏装饰安装工程有限公司	17,958,456.85
合计	544,685,180.03

### （七）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（含 1 年）	33,086.50	95.09	826,010,389.69	54.54
1-2 年	1,709.29	4.91	562,497,475.87	37.14
2-3 年	-	-	126,025,595.76	8.32
3 年以上	-	-	52,107.78	-
合计	34,795.79	100.00	1,514,585,569.10	100.00

### （八）应收利息

项目	期末余额	期初余额
债权利息	929,744.77	1,773,254.36
定期存款	41,143,216.92	12,339,356.48
合计	42,072,961.69	14,112,610.84

### （九）应收股利

项目	期末余额	期初余额
安徽省科技产业投资有限公司	41,142,132.36	-
合计	41,142,132.36	-

## (十) 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,169,633.47
1 至 2 年	537,254,556.49
2 至 3 年	43,771,710.11
3 至 4 年	711,161.70
4 至 5 年	2,423,569.49
5 年以上	79,556,223.74
合计	666,886,855.00

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	596,356,226.60	89.42	58,722,782.25	9.85	537,633,444.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	70,530,628.40	10.58	352,653.15	0.50	70,177,975.25
合计	666,886,855.00	100.00	59,075,435.40	8.86	607,811,419.60

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	305,866,392.83	51.86	13,332,579.44	4.36	292,533,813.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	283,914,375.47	48.14	5,753,741.62	2.03	278,160,633.85
合计	589,780,768.30	100	19,086,321.06	3.24	570,694,447.24

## (3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
-------	------	------	----	----------	------

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
原厅开发处转入创新公司	51,495,438.59	51495438.59	5 年以上	100.00	历史遗留
集团成立前财政厅开发处转入(创新公司)	2,090,800.00	2,090,800.00	5 年以上	100.00	历史遗留
安徽四海食品有限公司	4,715,000.00	4,715,000.00	5 年以上	100.00	历史遗留
安徽安然饮品有限公司	400,000.00	400,000.00	5 年以上	100.00	历史遗留
淮南市宏运新型建材有限公司	21,032.00	21,032.00	5 年以上	100.00	历史遗留
合肥国运电子科技有限公司管理人	511.66	511.66	5 年以上	100.00	历史遗留
其他	537,633,444.35	-	-	-	无回收风险
合计	596,356,226.60	58,722,782.25		9.85	

## (4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## (1) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
组合一(余额 5%)				95,761,441.79	33.73	4,788,072.09
组合二(余额 0.5%)	70,530,628.40	100.00	352,653.15	188,127,903.68	66.27	940,639.53
合计	70,530,628.40	100.00	352,653.15	283,889,345.47	100	5,728,711.62

## (2) 采用组合三账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例(%)	金额	金额	计提比例(%)
1 年以内	-	-	-			
1-2 年	-	-				
2-3 年	-	-				
3 年以上				25,030.00	25,030.00	100.00
合计				25,030.00	25,030.00	100.00

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	19,086,321.06	45,390,202.81	488,229.24	362,602.97	-4,550,256.26	59,075,435.40
合计	19,086,321.06	45,390,202.81	488,229.24	362,602.97	-4,550,256.26	59,075,435.40

**(6) 本期实际核销的其他应收款情况**

报告期内实际核销的其他应收款系惠农公司账面的农发局管理费挂账。

**(7) 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
安徽省科技产业投资有限公司	往来款	88,722,051.73	1-2 年	13.30	
创新公司资本投入	往来款	51,495,438.59	5 年以上	7.72	51,495,438.59
霍山县国有资产经营管理有限公司	债权转让	39,756,696.14	2-3 年	5.96	198,783.48
铜陵金诚资产运营有限公司	债权转让	15,194,166.67	1-2 年	2.28	75,970.83
泗县城市建设投资集团有限公司	债权转让	10,204,317.63	1 年以内	1.53	
合计		205,372,670.76		30.79	51,770,192.90

**(十一) 存货**

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）			
合计			

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	895,136,292.36		895,136,292.36
合计	895,136,292.36		895,136,292.36

**(十二) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预缴税费		2,260,475.82
待抵扣/认证/留抵进项税额	36,465.72	20,592,865.05
理财产品	60,000,000.00	100,057,290.41

项目	期末余额	期初余额
合计	60,036,465.72	122,910,631.28

### (十三) 债权投资

#### 1、债权投资情况

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
委托贷款	7,800,000.00	7,800,000.00		73,841,157.45	36,917,772.22	36,923,385.23
合计	7,800,000.00	7,800,000.00		73,841,157.45	36,917,772.22	36,923,385.23

#### 2、减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	36,917,772.22			36,917,772.22
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-29,117,772.22			-29,117,772.22
2022年12月31日余额	7,800,000.00			7,800,000.00

### (十四) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
安徽安华创新第五期风险投资合伙企业(有限合伙)		200,000,000.00
安徽国元投资有限公司	821,530.00	821,530.00
安徽国元信托有限公司	750,000.00	750,000.00
安徽恒盛有限责任公司	3,500,000.00	3,500,000.00



项目	期末余额	期初余额
安徽江淮客车有限公司(原入账为合肥客车制造有限公司)	12,308,893.90	12,308,893.90
安徽金威医药开发有限公司		1,470,000.00
安徽精科机器有限公司	9,520,130.12	9,520,130.12
安徽省长城军工有限责任公司(原皖西机械厂)		2,727,675.36
安徽省征信股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
安徽舒玉特种陶瓷有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00
安徽铜冠机械股份有限公司(原铜都环保)	4,200,000.00	4,200,000.00
安徽现代种业创业投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
国森药业有限公司	42,350,000.00	42,350,000.00
固元农业保险股份有限公司	48,840,000.00	48,840,000.00
淮南煤矿机械有限责任公司(原入账名为中安重型机器改制成凯盛重工)	4,000,000.00	4,000,000.00
珠海中珠股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
安徽九华山旅游发展股份有限公司		20,851,938.48
华富基金管理有限公司	67,500,000.00	67,500,000.00
安徽省产权交易中心有限责任公司	7,576,000.00	7,576,000.00
芜湖奇瑞汽车有限公司	696,738,962.89	696,738,962.89
长盛基金管理有限公司	61,844,044.62	61,844,044.62
合九铁路公司	10,000,000.00	10,000,000.00
奇瑞新能源汽车股份有限公司		163,008,737.64
徽商银行股份有限公司	1,047,987,316.00	1,047,987,316.00
交通银行股份有限公司		20,223,493.75
参股市县担保机构	8,074,865,071.06	7,726,800,000.00
参股产业园	10,630,000,000.00	9,740,000,000.00
安徽省福文新能源有限公司		18,000,000.00
安徽一笑堂茶业有限公司		8,000,000.00
安徽金信科技担保有限公司		5,550,000.00
安徽龙华竹业有限公司		20,000,000.00
安徽桑妮科技股份有限公司		25,524,791.84

项目	期末余额	期初余额
合肥三晶敏感件公司		1,177,847.89
天坤科技有限公司		3,000,000.00
合肥帮略通信科技有限公司		8,000,000.00
宁国高普彭润		25,000,000.00
安徽省创业引导基金		66,000,000.00
安徽誉华基金管理有限公司		825,000.00
安徽中科邦略通信科技公司		4,500,000.00
安徽新芯源电子有限公司		2,500,000.00
合肥大数据天使投资合伙企业(有限合伙)		2,450,000.00
华信国际		780,000.00
安徽龙纪元生物科技有限公司		3,500,000.00
代持舒城农商行股权		6,222,663.00
合肥长江石油有限责任公司		30,699,473.00
寿县蜀山现代产业园投资有限公司(寿县)	90,000,000.00	
安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司	16,080,000.00	15,000,000.00
南陵科技创业投资有限公司	-	13,200,000.00
合计	20,882,081,948.59	20,206,148,498.49

(续上表)

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽安华创新第五期风险投资合伙企业(有限合伙)					计划长期持有	
安徽国元投资有限公司	14,375.00				计划长期持有	
安徽国元信托有限公司	95,256.00				计划长期持有	
安徽恒盛有限责任公司					计划长期持有	
安徽江淮客车有限公司(原入账为合肥客车制造有限公司)					计划长期持有	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽金威医药开发有限公司			1,470,000.00	-1,470,000.00	计划长期持有	核销处置
安徽精科机器有限公司					计划长期持有	
安徽省长城军工有限责任公司(原皖西机械厂)			2,727,675.36	-2,727,675.36	计划长期持有	核销处置
安徽省征信股份有限公司					计划长期持有	
安徽舒玉特种陶瓷有限公司					计划长期持有	
安徽铜冠机械股份有限公司(原铜都环保)					计划长期持有	
安徽现代种业创业投资有限公司	400,000.00				计划长期持有	
国森药业有限公司					计划长期持有	
国元农业保险股份有限公司	5,393,263.00				计划长期持有	
淮南煤矿机械有限责任公司(原入账名为中安重型机器改制成凯盛重工)					计划长期持有	
珠海中珠股份有限公司					计划长期持有	
安徽九华山旅游发展股份有限公司		20,005,728.53		15,004,296.40	计划长期持有	出售
华富基金管理有限公司	3,240,000.00				计划长期持有	
安徽省产权交易中心有限责任公司	1,420,500.00				计划长期持有	
芜湖奇瑞汽车有限公司	-				计划长期持有	
长盛基金管理有限公司	3,250,000.00				计划长期持有	
合九铁路公司					计划长期持有	
奇瑞新能源汽车股份有限公司					计划长期持有	
徽商银行股份有限公司	89,906,235.11				计划长期持有	
交通银行股份有限公司		14,081,069.55		10,560,802.16	计划长期持有	出售
参股市县担保机构	13,109,357.64				计划长期持有	
参股产业园	44,580.00				计划长期持有	
安徽省福文新能源有限公司					计划长期持有	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽一笑堂茶业有限公司					计划长期持有	
安徽金信科技担保有限公司					计划长期持有	
安徽龙华竹业有限公司					计划长期持有	
安徽桑妮科技股份有限公司					计划长期持有	
南陵科技有限公司					计划长期持有	
合肥三晶敏感件公司					计划长期持有	
天坤科技有限公司					计划长期持有	
合肥帮略通信科技有限公司					计划长期持有	
宁国高普膨润					计划长期持有	
安徽省创业引导基金					计划长期持有	
安徽誉华基金管理有限公司					计划长期持有	
安徽中科邦略通信科技公司					计划长期持有	
安徽新芯源电子有限公司					计划长期持有	
合肥大数据天使投资合伙企业(有限合伙)					计划长期持有	
华信国际					计划长期持有	
安徽龙纪元生物科技有限公司					计划长期持有	
代持舒城农商行股权					计划长期持有	
合肥长江石油有限责任公司					计划长期持有	
寿县蜀山现代产业园投资有限公司(寿县)	73,660.00				计划长期持有	
安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司					计划长期持有	
南陵科技创业投资有限公司					计划长期持有	
安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司					计划长期持有	
合计	116,947,226.75	34,086,798.08	4,197,675.36	21,367,423.20		

## (十五) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、对合营企业投资				
二、对联营企业投资	25,363,721.03		25,363,721.03	
小计	25,363,721.03		25,363,721.03	
减:长期股权投资减值准备				
合计	25,363,721.03		25,363,721.03	

## 2、期末金额较大的长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
二、联营企业						
安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司	25,000,000.00	25,363,721.03	-	-		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司	-	-	-	25,363,721.03		

## (十六) 投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	19,607,158.74	-	-	19,607,158.74
1.期初余额	180,539.50	-	-	180,539.50
2.本期增加金额	180,539.50	-	-	180,539.50

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1)外购				
(2)存货\固定资产\在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额	19,787,698.24	-	-	19,787,698.24
二、累计折旧和累计摊销				-
1.期初余额	362,816.69	-	-	362,816.69
2.本期增加金额	657,837.84	-	-	657,837.84
(1)计提或摊销	657,837.84	-	-	657,837.84
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置				-
(2)其他转出				-
4.期末余额	1,020,654.53	-	-	1,020,654.53
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				-
(2)其他转出				-
4.期末余额				-
四、账面价值				-
1.期末账面价值	18,767,043.71	-	-	18,767,043.71
2.期初账面价值	19,244,342.05	-	-	19,244,342.05

### (十七) 固定资产

#### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	276,974,895.89	289,478,238.97
固定资产清理	-	-
合计	276,974,895.89	289,478,238.97

## 2、固定资产

### (1) 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	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	426,512,420.22	21,764,779.16	9,666,260.98	5,367,803.31	17,026,902.68	480,338,166.35
2.本期增加金额	27,005,333.86	8,283,686.20	1,291,461.51	1,169,792.04	258,878.51	38,009,152.12
(1) 购置	-	-	804,411.51	800,907.04	212,171.31	1,817,489.86
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 无偿投入	-	-	-	-	-	-
(4) 其他	27,005,333.86	8,283,686.20	487,050.00	368,885.00	46,707.20	36,191,662.26
3.本期减少金额	27,005,333.86	8,781,439.26	3,274,566.40	793,005.03	885,285.10	40,739,629.65
(1) 处置或报废	-	344,845.00	759,349.00	-	661,994.90	1,766,188.90
(2) 其他	27,005,333.86	8,436,594.26	2,515,217.40	793,005.03	223,290.20	38,973,440.75
4.期末余额	426,512,420.22	21,267,026.10	7,683,156.09	5,744,590.32	16,400,496.09	477,607,688.82
二、累计折旧						
1.期初余额	149,192,895.75	18,630,643.74	8,143,522.16	3,021,334.11	8,304,744.68	187,293,140.44
2.本期增加金额	27,705,024.43	8,175,636.44	889,944.26	1,225,043.85	699,684.85	38,695,333.83
(1) 计提	11,097,028.86	221,375.35	417,505.76	896,540.57	641,990.25	13,274,440.79
(2) 其他	16,607,995.57	7,954,261.09	472,438.50	328,503.28	57,694.60	25,420,893.04
3.本期减少金额	15,819,943.47	8,019,582.83	3,129,688.84	747,743.31	1,205,509.83	28,922,468.28
(1) 处置或报废	-	-	721,381.55	-	-	721,381.55
(2) 其他	15,819,943.47	8,019,582.83	2,408,307.29	747,743.31	1,205,509.83	28,201,086.73
4.期末余额	161,077,976.71	18,786,697.35	5,903,777.58	3,498,634.65	7,798,919.70	197,066,005.99
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	3,566,786.94	3,566,786.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	3,566,786.94	3,566,786.94
四、账面价值						
1.期末账面价值	265,434,443.51	2,480,328.75	1,779,378.51	2,245,955.67	5,034,789.45	276,974,895.89
2.期初账面价值	266,134,134.08	2,717,123.99	1,415,828.71	2,301,207.48	5,130,750.79	289,478,238.97

**(十八) 在建工程****1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,521,437.00	2,763,403.03
工程物资	-	-
合计	4,521,437.00	2,763,403.03

**2、在建工程****(1) 在建工程项目本期变动情况**

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/ 长期待摊费用金额	本期转入无形资产金额	期末余额
门户网站软件开发一期	140,000.00	-	-	-	140,000.00
应用集成平台及人力资源 管理信息系统	1,623,557.81	-	-	-	1,623,557.81
担保业务系统合同打 印机项目	73,914.68	-	-	-	73,914.68
置地大楼 B2 谈话室	-	-	-	-	-
置地大楼 12 楼装饰	-	-	-	-	-
集团数据中心系统 (科大国创)	-	480,600.00	-	-	480,600.00
再担保综合管理信息 化平台和外部数据应用 项目	925,930.54	103,660.38	-	-	1,029,590.92
数字化协同管理平台 无纸化会议系统	-	878,301.89	-	-	878,301.89
集团征信服务项目	-	295,471.70	-	-	295,471.70
合计	2,763,403.03	1,758,033.97	-	-	4,521,437.00



## (十九) 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		14,024,402.03	14,024,402.03
2.本期增加金额		-	
(1)购置		-	-
(2)其他		-	
3.本期减少金额		-	-
(1)处置		-	-
4.期末余额		14,024,402.03	14,024,402.03
二、累计摊销			
1.期初余额		11,110,245.29	11,110,245.29
2.本期增加金额		2,274,060.25	2,274,060.25
(1)计提		2,274,060.25	2,274,060.25
3.本期减少金额		-	-
(1)处置		-	-
4.期末余额		13,384,305.54	13,384,305.54
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.期末账面价值		640,096.49	640,096.49
2.期初账面价值		2,914,156.74	2,914,156.74

## (二十) 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
担保母公司 17-18 楼装修费	17.94	-	17.94	-	-
资管装修费	258,110.11	-	49,313.40	-	208,796.71
置地办公大楼 6-7 层装修	543,734.00	-	543,734.00	-	-
置地大楼 B2 谈 话室	327,768.87	-	112,380.00	-	215,388.87
置地大楼 12 楼 装饰	2,519,839.56	-	863,940.00	-	1,655,899.56
合计	3,649,470.48	-	1,569,385.34	-	2,080,085.14

**(二十一) 抵债资产**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋、建筑物及土地使用权	301,306,374.12	49,558,401.81	8,516,760.51	342,348,015.42
机器设备	-	-	-	-
合计	301,306,374.12	49,558,401.81	8,516,760.51	342,348,015.42

**(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债****1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		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	4,004,378.00	1,001,094.50	4,004,378.00	1,001,094.50
其他权益工具投资公允价值变动	9,361,392.96	2,340,348.24		
合计	13,365,770.96	3,341,442.74	4,004,378.00	1,001,094.50

**2、未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	33,944,505.96	8,486,126.49
合计	-	-	33,944,505.96	8,486,126.49

**(二十三) 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
开发成本（三亚土地）	5,250,000.00	5,250,000.00
安徽太平油脂有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	54,750,000.00	54,750,000.00

说明：子公司安徽省惠农投资管理有限公司收到财政拨款资金后根据委托协议约定，以国家出资者身份对安徽太平油脂有限公司进行投资参股，期末对其投资金额 0.495 亿元。安徽省惠农投资管理有限公司对投资资金的使用、投资收益、股权转让等事宜进行监管，向财政收取资产运营费用。

#### (二十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	
保证借款	100,000,000.00	740,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	30,000,000.00
合计	450,000,000.00	770,000,000.00

#### (二十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	1,255,600,000.00
合计	-	1,255,600,000.00

#### (二十六) 应付账款

##### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	107,536.20	1,573,103,376.77
其它	1,093,200.00	1,493,200.00
合计	1,200,736.20	1,574,596,576.77

##### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### (二十七) 预收担保费

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	39,041,267.62	60,746,399.63
1-2 年	3,091,221.11	2,045,270.37
2-3 年	637,060.00	76,667.00

账龄	期末余额	期初余额
3 年以上	204,067.00	127,400.00
合计	42,973,615.73	62,995,737.00

## (二十八) 预收款项

### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收石油款	-	1,371,926,728.76
预收租金、物业费	813,051.19	3,289,128.17
预收债权处置款	17,595,661.88	13,926,845.36
合计	18,408,713.07	1,389,142,702.29

### 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

## (二十九) 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	43,949,547.39	137,342,455.79	140,980,903.13	40,311,100.05
二、离职后福利-设定提存计划	1,275,733.41	16,017,135.94	17,260,573.89	32,295.46
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,225,280.80	153,359,591.73	158,241,477.02	40,343,395.51

### 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	37,357,995.06	104,173,118.61	105,669,240.51	35,861,873.16
二、职工福利费	557,345.19	13,196,569.36	13,599,756.85	154,157.70
三、社会保险费	522,952.60	5,256,769.15	5,763,461.25	16,260.50
其中：医疗和生育保险费	522,647.85	4,319,423.91	4,826,006.24	16065.52
工伤保险费	304.75	937,345.24	937,455.01	194.98
四、补充医疗保险费		3,611,152.52	3,611,152.52	-
五、住房公积金	184.00	8,546,328.00	8,546,512.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、工会经费和职工教育经费	5,511,070.54	2,558,518.15	3,790,780.00	4,278,808.69
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
合计	43,949,547.39	137,342,455.79	140,980,903.13	40,311,100.05

## 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	49,072.41	9,780,278.68	9,798,040.13	31,310.96
2、失业保险费	1,538.52	607,363.40	607,917.42	984.50
3、企业年金缴费	1,225,122.48	5,629,493.86	6,854,616.34	-
合计	1,275,733.41	16,017,135.94	17,260,573.89	32,295.46

## (三十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,914,267.54	6,621,449.87
企业所得税	61,998,320.38	46,288,129.56
城市维护建设税	565,165.88	474,068.46
教育费附加	849,979.03	946,072.19
代扣代缴个人所得税	494,401.14	797,786.25
印花税	830,589.54	280,098.78
其他	951,551.86	637,283.00
合计	73,604,319.39	56,044,888.11

## (三十一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
债券利息	27,247,397.20	18,668,219.16
贷款利息	2,187,494.83	-
合计	29,434,892.03	18,668,219.16

## (三十二) 其他应付款

## (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	206,910,001.51	158,562,996.09
1-2 年	18,743,889.90	99,043,861.34
2-3 年	7,358,614.43	17,350,700.75
3 年以上	118,155,153.58	117,786,666.14
合计	351,167,659.42	392,744,224.32

## (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额
保证金及押金	3,083,536.36
往来款	209,341,941.72
代收往来款	2,502.00
历史遗留	1,062,148.97
其他应付费用款项	137,677,530.37
合计	351,167,659.42

## (3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

## (三十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,200,000.00	
保证借款	41,200,000.00	158,000,000.00
合计	56,400,000.00	158,000,000.00

## (三十四) 代管担保基金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成的原因
界首市政府担保基金	20,000,000.00			20,000,000.00	
岳西县政府担保基金	30,000,000.00			30,000,000.00	
原中小企业信用担保代偿补偿资金	52,487,869.77	34,914,067.13	46,210,884.98	41,191,051.92	中央及省财政拨入专项资金
中央中小企业信用担保代偿补偿资金	45,330,009.73	45,257.02	45,375,266.75	-	中央及省财政拨入专项资金
产业集群专业镇中小企业专项贷款风险准备金专户	30,912,335.74	13,424,096.61	44,289,713.36	46,718.99	省财政拨入专项资金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成的原因
中小进出口企业及台商投资企业专项贷款风险准备金户	66,727,284.42	231,477.24	360.00	66,958,401.66	省财政拨入专项资金
下岗再就业专项基金	56,015,092.90	610,304.33	-	56,625,397.23	省财政拨入专项资金
省级融资担保风险补偿专项基金	55,802,809.11	142,713,240.97	178,359,704.08	20,156,346.00	省财政拨入专项资金
宿州市政府担保基金	20,000,000.00			20,000,000.00	
农业产业化风险准备金	42,855,761.39	420,976.65	800.00	43,275,938.04	
安徽省科技企业贷款风险补偿资金池	-	201,573,598.34		201,573,598.34	省财政拨入专项资金
合计	420,131,163.06	393,933,018.29	314,236,729.17	499,827,452.18	

注：1.原中小企业信用担保代偿补偿资金系根据安徽省财政厅、安徽省政府金融办、中国人民银行合肥中心支行、安徽银监局、安徽省信用担保集团关于印发《安徽省政策性融资担保风险分摊和代偿补偿试点方案》（皖财金〔2014〕1980号）的通知，资金用途为小微企业融资担保提供风险保障，通过比例再担保方式，对间接融资担保业务开展风险补偿。2020年4月，根据《安徽省财政厅 安徽省经济和信息化厅关于调整中小企业信用担保代偿补偿试点政策的通知》（皖财金〔2020〕349号），自2020年4月10日起，停止新开展省中小企业信用担保代偿补偿贷款业务，对尚未使用的中央财政资金，由国家融资担保基金接续管理。2021年，根据《安徽省财政厅关于补充省级担保代偿资金的复函》（皖财金函〔2021〕232号），批准将省级配套结余资金用于省风险补偿基金，弥补省级代偿补偿部分缺口，由再担保公司开展代偿补偿拨款工作。

2.中央中小企业信用担保代偿补偿资金系根据国家融资担保基金《关于印发〈代偿补偿专项资金管理办法〉的通知》（国融担函〔2020〕53号），由国家融资担保基金接续管理的原中小企业信用担保代偿补偿资金里中央财政出资的资金，主要用于国家融担基金对省级合作机构再担保合作业务的代偿补偿、“总对总”批量再担保合作业务需由国家融担基金缴纳的再担保合作业务代偿补偿备付金、省级合作机构的管理费、资金运作相关费用等。

3.产业集群专业镇中小企业专项贷款风险准备金系根据安徽省财政厅、安徽省经济和信息化委员会关于修订《安徽省产业集群专业镇中小企业专项贷款风险准备金暂行实施细则》（财企〔2015〕1586号）的通知，资金由省担保集团管理，在省担保集团采取与银行合作时，为省担保集团对于由银行向省内符合条件的产业集群专业镇中小企业所提供流动资金专项贷款提供的担保提供部分风险补偿。

4.中小进出口企业及台商投资企业专项贷款风险准备金系根据安徽省财政厅、安徽省商务厅关于印发《安徽省中小进出口企业及台商投资企业专项贷款风险准备金实施细则》（财企〔2014〕1626号）的通知，资金由省担保集团管理，在省担保集团采取与银行合作时，为省担保集团对于由银行向省内符合条件的中小进出口企业及台商投资企业所提供流动资金专项贷款提供的担保提供风险补偿。

5.下岗再就业担保基金主要系根据安徽省委、安徽省人民政府《关于大力做好下岗失业人员再就业工作的通知》（皖发〔2012〕18号）的规定，拨入的为鼓励支持下岗人员自谋职业与自

主创业基金及其存款利息。

6. 省级融资担保风险补偿专项基金系安徽省财政厅为进一步完善省“4321”新型政银担风险分担机制,根据《国务院关于促进融资担保行业加快发展的意见》(国发〔2015〕43号)、《安徽省人民政府关于金融支持服务实体经济发展的意见》(皖政〔2015〕87号)、《安徽省人民政府办公厅关于加快政策性融资担保体系建设的指导意见》(皖政办〔2015〕37号)及《安徽省政策性融资担保风险分担和代偿补偿试点方案》(财金〔2014〕1980号)等有关文件规定,制定《安徽省省级融资担保风险补偿专项基金管理暂行办法》(财金〔2016〕874号),《关于完善新型政银担风险分担机制做好国家融担基金对接工作的通知》(财金〔2019〕154号)的规定,用于省再担保机构按规定比例承担的本省范围内依法设立的政策性融资担保机构发生的政策性融资担保业务代偿补偿及损失补偿。

7. 2007年9月,本公司与安徽省宿州市人民政府合作共同设立担保基金在宿州市开展中小企业融资担保业务,根据本公司与安徽省宿州市人民政府签订的《共同设立担保基金的合作协议》,宿州市人民政府出资2,000.00万元连同本公司出资3,000.00万元合计5,000.00万元共同设立担保基金,为本公司设立在宿州市的分公司负责运作和管理。

8. 农业产业化风险补偿金是根据安徽省农业委员会与本公司签订的《促进农业产业化龙头企业担保融资合作框架协议》设立,合同约定设立专项贷款担保风险补偿资金,开展支持产业化龙头企业担保融资试点,推进全省农业产业化骨干龙头企业参与政银担保业务。

9. 2020年6月,本公司与安徽省界首市人民政府合作共同设立科技担保基金在界首市开展科技型企业融资担保业务,根据本公司与安徽省界首市人民政府签订的《共同设立科技担保基金的合作协议》,界首市人民政府出资2,000.00万元连同本公司出资1,000.00万元合计3,000.00万元共同设立科技担保基金,为本公司设立在界首市的分公司负责运作和管理。

10. 2020年6月,本公司与安徽省岳西县人民政府合作共同设立科技担保基金在界首市开展科技型企业融资担保业务,根据本公司与安徽省岳西县人民政府签订的《共同设立科技担保基金的合作协议》,界首市人民政府出资3,000.00万元连同本公司出资1,000.00万元合计4,000.00万元共同设立科技担保基金,为本公司设立在岳西县的分公司负责运作和管理。

11. 安徽省科技企业贷款风险补偿资金池系根据《安徽省财政厅对科技融资担保有限公司关于安徽省科技企业贷款风险补偿金的函回函通知》,由省财政调整安排2亿元主要用于建立科技融资风险补偿资金池,助力加快企业纾困资金预算执行进度,推动科技融资风险补偿试点的工作。

### (三十五) 未到期责任准备金

项目	期初余额	本期增加额	本期减少数			期末余额
			代偿款项	其他	合计	
原担保合同	208,993,543.82	157,841,435.32	-	-	-	366,834,979.14
再担保合同	1,616,022.65	1,784,489.96	-	-	-	3,400,512.61
合计	210,609,566.47	159,625,925.28	-	-	-	370,235,491.75

### (三十六) 担保赔偿准备金



项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			代偿 款项	其他	合计	
原担保合同	2,101,360,672.50	370,506,304.15	-	217,624,822.23	217,624,822.23	2,254,242,154.42
再担保合同	200,000,000.00	100,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00
合计	2,301,360,672.50	470,506,304.15	-	217,624,822.23	217,624,822.23	2,554,242,154.42

**(三十七) 长期借款****1、长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	160,800,000.00	
保证借款	1,176,000,000.00	682,000,000.00
信用借款	63,690,000.00	2,890,000.00
合计	1,400,490,000.00	684,890,000.00

**(三十八) 应付债券****1、应付债券**

项目	期末余额	期初余额
21 安徽担保 PPN001 定向债务融资	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 安徽担保 PPN001 定向债务融资	1,500,000,000.00	-
合计	3,000,000,000.00	1,500,000,000.00

**2、应付债券的增减变动**

债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面利率 (%)	发行金额	期初余额	本期发行	本期偿还	期末余额
21 安徽担保 PPN001	100.00	2021-8-18	2年	3.39	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
22 安徽担保 PPN001	100.00	2022-10-24	3年	3.07	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
合计	/	/	/	/	3000,000,000.00	1,500,000,000.00			3000,000,000.00

**(三十九) 其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
双低油菜籽高技术加工项目	27,000,000.00	27,000,000.00
10 万吨/年米糠制油及综合利用新技术示范工程	22,500,000.00	22,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
预提费用	4,521,887.38	4,521,887.38
经营托管绩效	2,083,333.36	2,416,666.69
合计	56,105,220.74	56,438,554.07

**(四十) 实收资本**

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
安徽省人民政府	21,846,000,000.00	100.00	1,380,000,000.00		23,226,000,000.00	100.00
合计	21,846,000,000.00	100.00	1,380,000,000.00		23,226,000,000.00	100.00

注：①根据《安徽省财政厅关于拨付 2022 年度省融资再担保公司资本金和风险补偿资金的通知》（皖财金〔2022〕280 号），安徽省财政厅拨付安徽省信用融资担保集团有限公司 4 亿元，作为省融资再担保公司资本金。

②根据《安徽省财政厅关于拨付 2022 年度南北合作共建园区发展专项资金的通知》（皖财金〔2022〕1019 号），安徽省财政厅拨付本公司 2022 年度省财政资金 9.8 亿元，用于对南北合作共建园区投融资公司资本金注资，并相应增加国有资本金。

**(四十一) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	66,428,064.25			66,428,064.25
合计	66,428,064.25	-	-	66,428,064.25

**(四十二) 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	25,458,379.46	-4,055,383.23		22,416,842.04
1.其他权益工具投资公允价值变动	25,458,379.46	-4,055,383.23		22,416,842.04
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其他综合收益合计	25,458,379.46	-4,055,383.23		22,416,842.04

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,354,194.05	-6,760,563.94	-260,480.76	-6,760,563.94
1.其他权益工具投资公允价值变动	-3,354,194.05	-6,760,563.94	-260,480.76	-6,760,563.94
二、将重分类进损益的其他综合收益				
其他综合收益合计	-3,354,194.05	-6,760,563.94	-260,480.76	-6,760,563.94

**(四十三) 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	142,153,030.25	5,675,351.10	142,153,030.25	5,675,351.10
任意盈余公积	113,008,130.35	-	113,008,130.35	-
合计	255,161,160.60	5,675,351.10	255,161,160.60	5,675,351.10

本期减少说明：无偿划转科技投公司，盈余公积冲减 255,161,160.60 元

**(四十四) 一般风险准备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	234,106,162.65	12,708,351.10		246,814,513.75
合计	234,106,162.65	12,708,351.10		246,814,513.75

**(四十五) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	874,592,936.72	829,190,769.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	874,592,936.72	829,190,769.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,798,009.97	70,192,991.63
减：提取法定盈余公积	5,675,351.10	7,337,875.63
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备	5,675,351.10	7,337,875.63
对所有者（或股东）的分配		

项目	本期	上期
上交利润	11,231,000.00	5,421,000.00
其他综合收益结转留存收益	-22,416,842.04	4,694,073.27
其他	184,469,455.99	
期末未分配利润	800,756,630.54	874,592,936.72

“其他”说明：

- 1、同一控制下，因合并科园公司，冲减未分配利润 67,000,647.65 元；
- 2、无偿划转科技投公司，冲减未分配利润 117,468,808.34 元。

#### (四十六) 担保费收入

项目	本期发生额	上期发生额
担保业务收入	719,029,806.87	414,675,073.41
其中：融资性担保业务收入	711,965,719.07	406,079,826.55
非融资性担保业务收入	7,064,087.80	8,595,246.86
再担保业务收入	6,729,552.07	3,234,045.30
合计	725,759,358.94	417,909,118.71

#### (四十七) 追偿收入

项目	本期发生额	上期发生额
追偿收入	1,982,370.34	555,077.65
合计	1,982,370.34	555,077.65

#### (四十八) 提取未到期责任准备

项目	本期发生额	上期发生额
提取未到期责任准备金	159,625,925.28	41,639,025.36
其中：原担保合同	157,841,435.32	40,058,739.28
再担保合同	1,784,489.96	1,580,286.08
合计	159,625,925.28	41,639,025.36

#### (四十九) 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	-	81,410.72
交易性金融资产在持有期间的投资收益	360,000.00	10,403,993.56
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	183,590,063.89

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,782,982.31	6,965,645.20
处置其他债权投资取得的投资收益	-	745,302.47
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
股权投资分红收益	116,947,226.75	-
其他债权	-	-
其他	-	-
合计	143,090,209.06	201,786,415.84

**(五十) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,131,154.44	1,137.24
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
合计	4,131,154.44	1,137.24

**(五十一) 利息收入**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	131,403,029.64	107,471,245.61
合计	131,403,029.64	107,471,245.61

**(五十二) 利息支出**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	134,044,478.82	117,739,045.60
合计	134,044,478.82	117,739,045.60

**(五十三) 其他业务收入**

项目	本期发生额	上期发生额
债权处置收入	14,738,836.39	18,981,247.62
租赁收入	7,533,169.13	11,526,698.19
管理费收入	511,779.75	-
咨询费收入	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
石油商品	233,862,377.22	3,604,783,496.92
其他	6,074,531.05	5,690,764.09
合计	262,720,693.54	3,640,982,206.82

**(五十四) 资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产、抵债资产及无形资产的处置利得或损失	-1,235,893.61	151,583.07
其中：固定资产处置利得		151,583.07
抵债资产处置利得	-1,235,893.61	
合计	-1,235,893.61	151,583.07

**(五十五) 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
自主创新政策扶持资金	824,000.00	120,000.00
优秀金融机构奖金	100,000.00	100,000.00
小微企业融资担保业务降费奖补资金	24,644,400.00	1,752,400.00
担保费补贴	23,659,703.00	4,803,968.64
其他	925,816.91	11,379,213.06
合计	50,159,363.07	18,155,581.70

**(五十六) 手续费支出**

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,950,786.97	4,521,018.59
合计	1,950,786.97	4,521,018.59

**(五十七) 分保费支出**

项目	本期发生额	上期发生额
分保费用	3,017,815.99	2,273,985.80
再担保支出	8,329,140.10	3,329,323.77
合计	11,346,956.09	5,603,309.57

**(五十八) 提取担保赔偿准备金**

项目	本期发生额	上期发生额
提取担保赔偿准备金	370,506,304.15	330,639,141.00
其中：原担保合同	370,506,304.15	330,639,141.00
再担保合同		
合计	370,506,304.15	330,639,141.00

**(五十九) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,942,159.61	3,880,386.60
教育费附加	1,267,480.19	3,340,119.35
印花税	1,497,369.91	1,327,241.02
房产税	3,159,520.64	3,088,949.81
土地使用税	151,530.04	95,499.39
其他	1,441,317.99	1,955,145.74
合计	10,459,378.38	13,687,341.91

**(六十) 业务及管理费**

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	199,015,511.64	261,655,678.53
合计	199,015,511.64	261,655,678.53

**(六十一) 其他业务成本**

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费及物业管理费	2,970,060.58	1,596,418.08
石油商品	209,930,544.54	3,504,880,200.18
其他	2,210,317.87	682,303.76
合计	215,110,922.99	3,507,158,922.02

**(六十二) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
抵债资产减值损失		4,004,378.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计		4,004,378.00

**(六十三) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	45,266,398.85	4,879,562.96
债权投资减值损失	-4,274.42	11,543,498.65
合计	45,262,124.43	16,423,061.61

**(六十四) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	430,317.91	15,928.13	430,317.91
其他	237,854.48	7,420,799.43	237,854.48
合计	668,172.39	7,436,727.56	668,172.39

**(六十五) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,668,215.65	1,218,000.00	1,668,215.65
其他	978,065.34	497,447.28	978,065.34
非流动资产毁损报废损失	-	75,452.37	-
合计	2,646,280.99	1,790,899.65	2,646,280.99

**(六十六) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	60,890,617.77	42,714,908.50
递延所得税费用	-	-94,003.59
合计	60,890,617.77	42,620,904.91

**(六十七) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	107,819,170.30	46,966,367.45



补充资料	本期金额	上期金额
资产减值准备	45,262,124.43	20,427,439.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,932,278.63	14,896,298.82
无形资产摊销	2,274,060.25	2,470,955.41
长期待摊费用摊销	1,569,385.34	1,492,886.52
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）	1,235,893.61	-151,583.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	75,452.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,131,154.44	-1,137.24
财务费用（收益以“-”号填列）	118,178,199.01	100,759,696.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-143,090,209.06	-201,786,415.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,340,348.24	-94,003.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,486,126.49	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-141,990,333.49	-595,077,239.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	479,384,705.46	-1,071,555,604.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-111,874,103.95	2,461,369,743.47
其他		7,408,400.00
经营活动产生的现金流量净额	357,743,541.36	787,201,256.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	7,103,266,709.88	4,959,779,632.16
减: 现金的期初余额	4,959,779,632.16	3,863,427,138.25
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	2,143,487,077.72	1,096,352,493.91

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,103,266,709.88	4,959,779,632.16
其中：库存现金	11,308.35	12,296.08
可随时用于支付的银行存款	7,103,207,405.25	4,959,705,585.90
可随时用于支付的其他货币资金	47,996.28	61,750.18
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,103,266,709.88	4,959,779,632.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### （一）处置子公司

#### 1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	安徽省科技产业投资有限公司
股权处置价款	
股权处置比例（%）	100%
股权处置方式	无偿划拨
丧失控制权的时点	2022 年 6 月 30 日
丧失控制权时点的确定依据	《安徽省财政厅关于安徽省信用融资担保集团有限公司无偿划转安徽省科技产业投资有限公司的批复》（皖财金函〔2022〕220 号）
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	372,629,968.94
丧失控制权之日剩余股权的比例	
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	

说明：依据《安徽省财政厅关于安徽省信用融资担保集团有限公司无偿划转安徽省科技产业投资有限公司的批复》文件，公司将持有的安徽省科技产业投资有限公司 100% 股权无偿划转给安徽省信保控股集团有限公司，划转基准日 2022 年 6 月 30 日。

### （二）同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
安徽省科园产业发展有限公司	100	科园和担保资产公司同属信保控股公司控制	2022年10月31日	划转文件	2,673,913.67	156,224.53

## 2、合并成本

合并成本	科园公司
--现金	93,521,154.32
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

## 3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	科园公司	
	合并日	上年年末
资产：	41,540,658.55	63,805,348.32
其中：货币资金	15,752,808.83	8,701,941.85
其他权益工具投资	15,000,000.00	20,200,000.00
固定资产	10,770,769.22	11,623,776.52
负债：	15,020,151.88	37,441,066.18
其中：其他应付款	14,571,341.05	36,733,753.87
净资产：	26,520,506.67	26,364,282.14
减：少数股东权益		
取得的净资产	26,520,506.67	26,364,282.14

说明：安徽省担保资产管理有限公司系安徽省信用融资担保集团有限公司子公司，依据《股权转让协议》，公司购买安徽省科技产业投资有限公司和安徽省科创管理咨询有限责任公司分别持有目标公司安徽科园产业发展有限公司 97.50%、2.5%的股权，购买价 93,521,154.32 元。

## 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	层级	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽省科园产业发展有限公司	2	合肥	合肥	投资管理、咨询		100	投资设立
安徽省惠农投资管理有限公司	1	合肥	合肥	项目管理、咨询	100		划拨
海南黄山实业贸易公司	1	海口	海口	兴办实业、咨询等	100		划拨

子公司名称	层级	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽担保资产管理有限公司	1	合肥	合肥	收购、受托处置担保不良资产、闲置资金运作	100		投资设立
珠海经济特区安兴联合总公司	2	珠海	珠海	加工出口		100	划拨
珠海经济特区安兴物业管理有限公司	2	珠海	珠海	物业		100	划拨
安徽省金润企业管理服务有限公司	2	合肥	合肥	咨询管理		100	划拨
安徽省百花宾馆	2	合肥	合肥	零售		100	划拨
安徽省科技融资担保有限公司	1	合肥	合肥	投资、担保	100		投资设立
安徽省融资再担保有限公司	1	合肥	合肥	融资再担保、咨询	96.29		投资设立
安徽省普惠融资担保有限公司	1	合肥	合肥	投资、担保	99.38		投资设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
安徽省融资再担保有限公司	3.71	1,335,080.05	-	358,501,063.29	
合计	3.71	1,335,080.05	-	358,501,063.29	

## 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	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(%)
安徽省人民政府	安徽省合肥市	不适用	不适用	100.00	100.00

本企业最终控制方是安徽省人民政府。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽省信保控股集团有限公司	受同一控制人控制
安徽省科技产业投资有限公司	受同一控制人控制
安徽省开发投资有限公司	受同一控制人控制

### (四) 关联交易情况

## 1、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方 (单位: 万元)

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
安徽担保资产管理有限公司	11,800.00	2021-3-25	2024-3-24	否	
安徽担保资产管理有限公司	30,000.00	2022-8-30	2025-8-29	否	
安徽担保资产管理有限公司	10,000.00	2022-11-14	2025-11-14	否	
安徽担保资产管理有限公司	20,000.00	2022-8-30	2025-8-30	否	
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	40,000.00	2017-9-21	2024-9-21	否	
宿州马鞍山投资集团(控股)有限公司	40,000.00	2021-2-8	2023-2-8	否	
合计	151,800.00				

(五) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安徽省科技产业投资有限公司	88,722,051.73		88,036,601.40	
应收股利	安徽省科技产业投资有限公司	41,142,132.36		41,142,132.36	

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	安徽省科技产业投资有限公司	584,889.98	11,067,744.17

## 九、承诺及或有事项

## 1、期末在保余额 (单位: 万元)

项目	期末金额	期初余额
一、担保业务	8,476,349.18	6,170,287.29
其中: 融资性担保业务	8,121,902.64	5,908,487.07
非融资性担保业务	354,446.54	261,800.22
二、再担保业务		
合计	8,476,349.18	6,170,287.29

## 十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

#### 1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### （二）其他

本公司 2006 年 2 月与国家开发银行签订质押贷款 140.00 亿元合同，借款期限 25 年，出质的为公司依据《安徽省人民政府办公厅关于利用国家开发银行政策性贷款有关问题的通知》（皖政办秘〔2005〕69 号文）规定享有的政府补贴收益权，贷款用途主要用于县域经济、中小企业担保、文化、体育卫生、污染治理项目。后安徽省开发性金融合作领导小组办公室又分别于 2007 年、2008 年调增公司转贷额度 60.00 亿元，用于市级经济等项目的申报，使公司在第三轮开发性融资合作中承接的转贷额度增加到 200.00 亿元。在 2009 年底开始的第四轮开发性金融合作中，本公司又承担 150.00 亿元的转贷额度。截至 2022 年 12 月 31 日止，贷款余额为 47,264.00 万元，由于本公司不承担贷款本金及利息的支付而由最终资金使用人承担，本公司仅承担安徽省政府政策性贷款转贷职责，本年度尚未在账内核算该项借款。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收代偿款

#### 1、按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	34,739,217.81	151,156,434.81
1 至 2 年	72,084,230.28	324,796,718.15
2 至 3 年	295,414,321.98	146,598,468.42
3 年以上	448,816,485.66	520,537,346.84
合计	851,054,255.73	1,143,088,968.22

#### 2、期末余额前十名的应收代偿款情况

债务人名称	账面余额
绿宝电缆(集团)有限公司	101,247,182.28
安徽桑尼科技股份有限公司	92,047,123.00
安徽省嘉信包装印务股份有限公司	85,169,416.41
安徽绿宝铜业有限公司	71,984,357.29
安徽省天富电子(集团)有限公司	54,650,087.57

债务人名称	账面余额
安徽丫山花海石林旅游股份有限公司	38,795,541.16
安徽全力化工股份有限公司	34,562,000.00
安徽老山区绿色食品有限责任公司	25,331,842.98
安徽皖能电器设备有限公司	22,939,172.49
安徽省金运鹏装饰安装工程有限公司	17,958,456.85
合计	544,685,180.03

**(二) 应收利息**

项目	期末余额	期初余额
定期存款	32,990,728.42	7,676,728.70
合计	32,990,728.42	7,676,728.70

**(三) 应收股利**

被投资单位	期末余额	期初余额
安徽省科技产业投资有限公司	41,142,132.36	41,142,132.36
合计	41,142,132.36	41,142,132.36

**(四) 其他应收款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末账面余额
1 年以内	47,728,730.50
1 至 2 年	20,717,120.67
2 至 3 年	53,818,715.08
3 至 4 年	44,874.23
4 至 5 年	-
5 年以上	110,216,913.35
合计	232,553,852.34

**(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项**

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	162,798,155.23	70.00	58,722,782.25	36.07	104,075,372.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	69,755,697.11	30.00	348,778.49	0.50	69,406,918.62
合计	232,553,852.34	100.00	59,071,560.74	25.40	173,482,291.60

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	142,245,722.81	45.94	13,332,579.44	9.37	128,913,143.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	167,401,545.68	54.06	837,007.73	0.50	166,564,537.95
合计	309,647,268.49	100.00	14,169,587.17	4.58	295,477,681.32

## (3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
创新公司资本投入	51,495,438.59	51,495,438.59	5 年以上	11.86	历史遗留
集团成立前财政厅开发处转入 (创新公司)	2,090,800.00	2,090,800.00	5 年以上	100.00	历史遗留
安徽四海食品有限公司	4,715,000.00	4,715,000.00	5 年以上	100.00	历史遗留
安徽安然饮品有限公司	400,000.00	400,000.00	5 年以上	100.00	历史遗留
淮南市宏运新型建材有限责任公司	21,032.00	21,032.00	5 年以上	100.00	历史遗留
合肥国运电子科技有限公司管理人	511.66	511.66	5 年以上	100.00	历史遗留
安徽省科技产业投资有限公司	88,722,051.73	-	1 年以内	-	关联方公司
安徽省科技融资担保有限公司	131,272.75	-	1 年以内	-	合并范围内子公司
安徽担保资产管理有	2,533,615.78	-	1 年以内	-	合并范围内子



债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
限公司					公司
安徽省融资再担保有限公司	279,602.25		1 年以内	-	合并范围内子公司
安徽省普惠融资担保有限公司	2,079,084.94		1 年以内		合并范围内子公司
其他	10,329,745.53		1 年以内	-	无回收风险
合计	162,798,155.23	58,722,782.25			

## (4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

## (1) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
组合二(余额 0.5%)	69,755,697.11	100.00	348,778.49	167,401,545.68	100.00	837,007.73
合计	69,755,697.11	100.00	348,778.49	167,401,545.68	100.00	837,007.73

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	14,169,587.17	45,390,202.81	488,229.24			59,071,560.74
合计	14,169,587.17	45,390,202.81	488,229.24			59,071,560.74

## (6) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

## (7) 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
安徽省科技产业投资有限公司	往来款	88,722,051.73	1-2 年	13.30	
创新公司资本投入	往来款	51,495,438.59	5 年以上	7.72	51,495,438.59
霍山县国有资产经营管理有限公司	债权转让	39,756,696.14	2-3 年	5.96	198,783.48
铜陵金诚资产运营有限公司	债权转让	15,194,166.67	1-2 年	2.28	75,970.83

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
泗县城市建设投资集团有限公司	债权转让	10,204,317.63	1年以内	1.53	
合计		205,372,670.76		30.79	8,487,982.46

**(五) 长期股权投资**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,295,607,706.73		12,001,504,727.90	10,295,607,706.73		10,295,607,706.73
对联营、合营企业投资						
合计	10,295,607,706.73		12,001,504,727.90	10,295,607,706.73		10,295,607,706.73

**1、对子公司投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽担保资产管理有限公司	867,961,062.18	632,038,937.82				1,500,000,000.00	
安徽省科技产业投资有限公司	226,141,916.65	23,857,370.37	249,999,287.02			-	
海南黄山实业贸易公司	1,184,772.10					1,184,772.10	
安徽省惠农投资管理有限公司	4,140,095.56					4,140,095.56	
安徽省科技融资担保有限公司	728,379,860.24					728,379,860.24	
安徽省融资再担保有限公司	8,367,800,000.00	900,000,000.00				9,267,800,000.00	
安徽省普惠融资担保有限公司	100,000,000.00	400,000,000.00				500,000,000.00	
合计	10,295,607,706.73	1,955,896,308.19	249,999,287.02			12,001,504,727.90	

**(六) 固定资产****1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	186,095,170.50	194,094,212.17
固定资产清理	-	-
合计	186,095,170.50	194,094,212.17

## 2、固定资产

### (1) 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	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	283,728,793.04	9,064.53	5,821,567.86	3,620,161.09	2,676,216.37	295,855,802.89
2.本期增加金额	-	-	804,411.51	515,708.03	78,551.32	1,398,670.86
(1) 购置			804,411.51	515,708.03	78,551.32	1,398,670.86
(2) 在建工程转入						
(3) 无偿投入						
(4) 其他						
3.本期减少金额	-	-	759,349.00	-	-	759,349.00
(1) 处置或报废			759,349.00	-	-	759,349.00
(2) 其他						-
4.期末余额	283,728,793.04	9,064.53	5,866,630.37	4,135,869.12	2,754,767.69	296,495,124.75
二、累计折旧						-
1.期初余额	93,305,790.04	6,760.77	4,643,392.82	1,900,587.89	1,905,059.20	101,761,590.72
2.本期增加金额	8,141,713.92	1,607.38	314,508.38	626,168.93	275,746.47	9,359,745.08
(1) 计提	8,141,713.92	1,607.38	314,508.38	626,168.93	275,746.47	9,359,745.08
3.本期减少金额	-	-	721,381.55	-	-	721,381.55
(1) 处置或报废			721,381.55	-	-	721,381.55
(2) 其他						-
4. 期末余额	101,447,503.96	8,368.15	4,236,519.65	2,526,756.82	2,180,805.67	110,399,954.25
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	182,281,289.08	696.38	1,630,110.72	1,609,112.30	573,962.02	186,095,170.50
2.期初账面价值	190,423,003.00	2,303.76	1,178,175.04	1,719,573.20	771,157.17	194,094,212.17

**(七) 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	23,933,537.56	89,152,668.45	89,315,379.66	23,770,826.35
二、离职后福利-设定提存计划	-894.03	9,852,545.18	9,852,545.18	-894.03
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,932,643.53	99,005,213.63	99,167,924.84	23,769,932.32

**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	20,870,000.00	66,557,730.35	67,127,730.35	20,300,000.00
二、职工福利费	-	10,896,986.59	10,896,986.59	-
三、社会保险费	-352.18	1,860,984.08	1,860,984.08	-352.18
其中：医疗保险费和生育保险费	-346.82	1,794,848.43	1,794,848.43	-346.82
工伤保险费	-5.36	66,135.65	66,135.65	-5.36
四、住房公积金	-	5,273,049.00	5,273,049.00	-
五、工会经费和职工教育经费	3,063,889.74	1,634,520.00	1,227,231.21	3,471,178.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、补充医疗保险	-	2,929,398.43	2,929,398.43	-
九、其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	23,933,537.56	89,152,668.45	89,315,379.66	23,770,826.35

### 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	-866.99	6,197,507.86	6,197,507.86	-866.99
2、失业保险费	-27.04	193,672.77	193,672.77	-27.04
3、企业年金缴费	-	3,461,364.56	3,461,364.56	-
合计	-894.03	9,852,545.18	9,852,545.18	-894.03

### (八) 担保费收入

项目	本期发生额	上期发生额
融资性担保业务收入	633,699,493.66	385,889,689.66
其中：融资性担保业务收入	626,635,405.86	377,294,442.80
非融资性担保业务收入	7,064,087.80	8,595,246.86
再担保业务收入		
合计	633,699,493.66	385,889,689.66

### (九) 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		-
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	91,242,561.74	180,028,978.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,087,756.48	6,965,645.20
处置债权投资取得的投资收益		745,302.47
合计	108,330,318.22	187,739,926.50

### (十) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	131,458,890.47	124,686,731.43

### (十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	44,901,973.57	4,943,745.89
债权投资减值损失	-	-

安徽省信用融资担保集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
合计	44,901,973.57	4,943,745.89

安徽省信用融资担保集团有限公司

二〇二三年三月三日





仅供报告附件使用



# 营业执照

(副本)(10-10)

统一社会信用代码  
911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张恩军

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务，出具审计报告；代理记帐、纳税申报、税务咨询、税务筹划、法律、法规规定的其他经营活动。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月22日  
合伙期限 2013年11月22日至2033年11月21日  
主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2106室



登记机关

2022年08月05日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：张恩军  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11000010  
 批准执业文号：京财会许可（2013）0060号  
 批准执业日期：2013年10月10日

仅供报告附件使用



证书序号 0011908

## 说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一九年八月六日

中华人民共和国财政部制





姓名 潘晓阳  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1990-03-23  
Date of birth  
工作单位 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所  
Working unit  
身份证号码 342425199003232721  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110000104951  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年03-31日  
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
/y /m /d

年 月 日  
/y /m /d



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

潘晓青

会员编号 110000104951

年检结果  
年检通过

最后年检时间  
2022年07月

历年记录

暂无年检记录



姓名	何志飞
Sex	男
出生日期	1991-02-10
工作单位	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码	340621199102108412



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110000100331  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022-01-26  
Date of Issuance      年    月    日      年    月    日



当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 政务公开目录 > 证券监管机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2023-00002630	分类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发布日期	2023年02月27日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)		
文号		主题词	

### 从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2022.12.31)

链接: [中国政府网](#)

主办单位: 中国证券监督管理委员会 版式设计: 中国证券监督管理委员会  
网站标识码: bm56000001 京ICP备 05035542号 京公网安备 110401

从事证券服务业务会计师事务所名录

序号	会计师事务所名称	会计师事务所
1	安徽华明会计师事务所(普通合伙)	安徽省芜湖市
2	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区东长安街
3	北京德宇会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市石景山区
4	北京大地泰华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区
5	北京大华国际会计师事务所(普通合伙)	北京市朝阳区
6	北京东市会计师事务所(普通合伙)	北京市东城区崇文门
7	北京国裕德意会计师事务所(普通合伙)	北京市丰台区新
8	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区
9	北京精勤会计师事务所(普通合伙)	北京市朝阳区
10	北京天聚源会计师事务所(普通合伙)	北京市大兴区黄村东
11	北京兴昌会计师事务所(普通合伙)	北京市丰台区马家
12	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区
13	北京兴华会计师事务所(普通合伙)	北京市朝阳区朝阳路