

# 濉溪建设投资控股集团有限公司

## 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—5 页   |
| 2、母公司资产负债表    | 6—7 页   |
| 3、合并利润表       | 8 页     |
| 4、母公司利润表      | 9 页     |
| 5、合并现金流量表     | 10 页    |
| 6、母公司现金流量表    | 11 页    |
| 7、合并所有者权益变动表  | 12—13 页 |
| 8、母公司所有者权益变动表 | 14—15 页 |
| 9、财务报表附注      | 16—80 页 |



# 审计报告

[2023]京会兴审字第 55000204 号

濉溪建设投资控股集团有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了濉溪建设投资控股集团有限公司（以下简称濉溪建投公司）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，公允反映了濉溪建投公司 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，我们独立于濉溪建投公司，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

濉溪建投公司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，管理层负责评估濉溪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濉溪建投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

濉溪建投公司治理层负责监督濉溪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：

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，就可能导致对濉溪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濉溪建投公司不能持续经营。

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、就濉溪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。

北京兴华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京  
二〇二三年四月二十七日

中国注册会计师：

## 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：潍坊辰泰控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注     | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |        |                   |                   |
| 货币资金                   | 五、（一）  | 1,575,752,934.46  | 1,106,551,985.79  |
| 结算备付金                  |        |                   |                   |
| 拆出资金*                  |        |                   |                   |
| 交易性金融资产                |        |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |        |                   |                   |
| 应收票据                   | 五、（二）  | 13,030,227.70     | 4,600,000.00      |
| 应收账款                   | 五、（三）  | 942,563,805.95    | 744,715,118.93    |
| 应收款项融资                 |        |                   |                   |
| 预付款项                   | 五、（四）  | 3,144,421,160.62  | 2,153,705,223.14  |
| 应收保费*                  |        |                   |                   |
| 应收分保账款*                |        |                   |                   |
| 应收分保合同准备金*             |        |                   |                   |
| 其他应收款                  | 五、（五）  | 992,644,584.28    | 1,219,175,315.67  |
| 其中：应收利息                |        |                   |                   |
| 应收股利                   |        |                   |                   |
| 买入返售金融资产*              |        |                   |                   |
| 存货                     | 五、（六）  | 17,273,644,256.91 | 15,216,958,253.89 |
| 合同资产                   |        |                   |                   |
| 持有待售资产                 |        |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                   |                   |
| 其他流动资产                 | 五、（七）  | 399,157,505.13    | 457,513,575.53    |
| 流动资产合计                 |        | 24,311,214,474.18 | 20,903,426,472.85 |
| 非流动资产：                 |        |                   |                   |
| 发放贷款和垫款*               |        |                   |                   |
| 债权投资                   |        |                   |                   |
| 可供出售金融资产               |        |                   |                   |
| 其他债权投资                 |        |                   |                   |
| 持有至到期投资                |        |                   |                   |
| 长期应收款                  |        |                   |                   |
| 长期股权投资                 | 五、（八）  | 352,958,230.10    | 122,134,534.65    |
| 其他权益工具投资               | 五、（九）  | 10,000,000.00     | 10,000,000.00     |
| 其他非流动金融资产              |        |                   |                   |
| 投资性房地产                 | 五、（十）  | 3,907,890,818.20  | 2,636,169,760.00  |
| 固定资产                   | 五、（十一） | 58,338,010.85     | 64,250,808.25     |
| 在建工程                   | 五、（十二） | 33,099,140.34     |                   |
| 生产性生物资产                |        |                   |                   |
| 油气资产                   |        |                   |                   |
| 使用权资产                  |        |                   |                   |
| 无形资产                   | 五、（十三） | 7,424,343.48      | 7,098,434.84      |
| 开发支出                   |        |                   |                   |
| 商誉                     |        |                   |                   |
| 长期待摊费用                 | 五、（十四） | 4,882,008.40      | 1,243,429.94      |
| 递延所得税资产                |        |                   |                   |
| 其他非流动资产                | 五、（十五） |                   | 21,534,735.20     |
| 非流动资产合计                |        | 3,474,593,541.37  | 2,862,430,703.89  |
| 资产总计                   |        | 27,785,808,015.55 | 23,765,857,176.75 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



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

编制单位: 烟台王英药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目                     | 附注     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 流动资产:                  |        |                |                |
| 货币资金                   |        |                |                |
| 其中: 库存现金               |        |                |                |
| 银行存款                   |        |                |                |
| 其他货币资金                 |        |                |                |
| 交易性金融资产                |        |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                |                |
| 衍生金融资产                 |        |                |                |
| 应收票据                   |        |                |                |
| 应收账款                   | 五、(十六) | 143,090,000.00 | 320,000,000.00 |
| 预付款项                   |        |                |                |
| 合同资产                   |        |                |                |
| 应收股利                   |        |                |                |
| 应收利息                   |        |                |                |
| 其他应收款                  |        |                |                |
| 其中: 应收关联方款项            |        |                |                |
| 长期应收款                  |        |                |                |
| 长期股权投资                 |        |                |                |
| 其他权益工具投资               |        |                |                |
| 债权投资                   |        |                |                |
| 其他债权投资                 |        |                |                |
| 投资性房地产                 |        |                |                |
| 固定资产                   |        |                |                |
| 在建工程                   |        |                |                |
| 生产性生物资产                |        |                |                |
| 油气资产                   |        |                |                |
| 无形资产                   |        |                |                |
| 开发支出                   |        |                |                |
| 商誉                     |        |                |                |
| 长期待摊费用                 |        |                |                |
| 递延所得税资产                |        |                |                |
| 其他非流动资产                |        |                |                |
| 流动资产合计                 |        |                |                |
| 非流动资产:                 |        |                |                |
| 长期股权投资                 |        |                |                |
| 其他权益工具投资               |        |                |                |
| 债权投资                   |        |                |                |
| 其他债权投资                 |        |                |                |
| 投资性房地产                 |        |                |                |
| 固定资产                   |        |                |                |
| 在建工程                   |        |                |                |
| 生产性生物资产                |        |                |                |
| 油气资产                   |        |                |                |
| 无形资产                   |        |                |                |
| 开发支出                   |        |                |                |
| 商誉                     |        |                |                |
| 长期待摊费用                 |        |                |                |
| 递延所得税资产                |        |                |                |
| 其他非流动资产                |        |                |                |
| 非流动资产合计                |        |                |                |
| 资产合计                   |        |                |                |
| 流动负债:                  |        |                |                |
| 短期借款                   |        |                |                |
| 应付票据                   |        |                |                |
| 应付账款                   |        |                |                |
| 预收款项                   |        |                |                |
| 合同负债                   |        |                |                |
| 应付职工薪酬                 |        |                |                |
| 应交税费                   |        |                |                |
| 应付利息                   |        |                |                |
| 应付股利                   |        |                |                |
| 其他应付款                  |        |                |                |
| 其中: 应付关联方款项            |        |                |                |
| 长期应付款                  |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |        |                |                |
| 预计负债                   |        |                |                |
| 递延收益                   |        |                |                |
| 递延所得税负债                |        |                |                |
| 其他非流动负债                |        |                |                |
| 流动负债合计                 |        |                |                |
| 非流动负债:                 |        |                |                |
| 长期借款                   |        |                |                |
| 应付债券                   |        |                |                |
| 其中: 优先股                |        |                |                |
| 永续债                    |        |                |                |
| 租赁负债                   |        |                |                |
| 长期应付款                  |        |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |        |                |                |
| 预计负债                   |        |                |                |
| 递延收益                   |        |                |                |
| 递延所得税负债                |        |                |                |
| 其他非流动负债                |        |                |                |
| 非流动负债合计                |        |                |                |
| 负债合计                   |        |                |                |
| 所有者权益(或股东权益):          |        |                |                |
| 实收资本(或股本)              |        |                |                |
| 其他权益工具                 |        |                |                |
| 其中: 优先股                |        |                |                |
| 永续债                    |        |                |                |
| 资本公积                   |        |                |                |
| 减: 库存股                 |        |                |                |
| 其他综合收益                 |        |                |                |
| 专项储备                   |        |                |                |
| 盈余公积                   |        |                |                |
| 一般风险准备                 |        |                |                |
| 未分配利润                  |        |                |                |
| 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计   |        |                |                |
| 少数股东权益                 |        |                |                |
| 所有者权益(或股东权益)合计         |        |                |                |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计      |        |                |                |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：湖北建设投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

|                        | 附注     | 期末余额                     | 期初余额                     |
|------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                          |                          |
| 货币资金                   |        | 153,518,978.22           | 598,394,938.85           |
| 交易性金融资产                |        |                          |                          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                          |                          |
| 衍生金融资产                 |        |                          |                          |
| 应收票据                   |        |                          |                          |
| 应收账款                   | 十一、（一） | 230,598,666.20           | 660,575,752.71           |
| 应收款项融资                 |        |                          |                          |
| 预付款项                   |        | 368,346,733.43           | 302,887,651.56           |
| 其他应收款                  | 十一、（二） | 3,700,695,877.11         | 2,647,543,969.14         |
| 其中：应收利息                |        |                          |                          |
| 应收股利                   |        |                          |                          |
| 存货                     |        | 5,222,461,246.09         | 4,157,379,650.14         |
| 合同资产                   |        |                          |                          |
| 持有待售资产                 |        |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                          |                          |
| 其他流动资产                 |        | 40,079,783.73            | 23,045,569.56            |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>9,713,701,284.78</b>  | <b>8,389,827,531.96</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                          |                          |
| 债权投资                   |        |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |        |                          |                          |
| 其他债权投资                 |        |                          |                          |
| 持有至到期投资                |        |                          |                          |
| 长期应收款                  |        |                          |                          |
| 长期股权投资                 | 十一、（三） | 5,463,538,083.37         | 4,112,602,640.69         |
| 其他权益工具投资               |        |                          |                          |
| 其他非流动金融资产              |        |                          |                          |
| 投资性房地产                 |        | 801,533,950.00           | 783,677,150.00           |
| 固定资产                   |        | 667,412.72               | 769,556.40               |
| 在建工程                   |        |                          |                          |
| 生产性生物资产                |        |                          |                          |
| 油气资产                   |        |                          |                          |
| 使用权资产                  |        |                          |                          |
| 无形资产                   |        | 60,531.24                | 12,598.02                |
| 开发支出                   |        |                          |                          |
| 商誉                     |        |                          |                          |
| 长期待摊费用                 |        |                          |                          |
| 递延所得税资产                |        |                          |                          |
| 其他非流动资产                |        |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>6,265,799,977.33</b>  | <b>4,397,061,945.11</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>15,979,501,262.11</b> | <b>13,286,889,477.07</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

6



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：江苏建投投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目                    | 附注 | 期末余额              | 期初余额              |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动资产：                  |    |                   |                   |
| 短期借款                   |    |                   |                   |
| 交易性金融资产                |    |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    |                   |                   |
| 衍生金融资产                 |    |                   |                   |
| 应付票据                   |    |                   |                   |
| 应付账款                   |    | 103,334,517.72    | 80,637,969.53     |
| 预收款项                   |    |                   |                   |
| 合同负债                   |    |                   |                   |
| 应付职工薪酬                 |    | 951,434.15        | 982,633.21        |
| 应交税费                   |    | 567,897.59        | 411,511.30        |
| 其他应付款                  |    | 4,441,257,194.50  | 2,343,447,505.53  |
| 其中：应付利息                |    | 2,464,997.76      | 2,464,997.76      |
| 应付股利                   |    |                   |                   |
| 持有待售负债                 |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            |    | 375,700,000.00    | 398,340,000.00    |
| 其他流动负债                 |    |                   |                   |
| 流动负债合计                 |    | 4,922,821,103.96  | 2,823,969,799.67  |
| 非流动负债：                 |    |                   |                   |
| 长期借款                   |    | 1,741,900,000.00  | 1,789,200,000.00  |
| 应付债券                   |    | 550,000,000.00    | 550,000,000.00    |
| 其中：优先股                 |    |                   |                   |
| 永续债                    |    |                   |                   |
| 租赁负债                   |    |                   |                   |
| 长期应付款                  |    |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬               |    |                   |                   |
| 预计负债                   |    |                   |                   |
| 递延收益                   |    |                   |                   |
| 递延所得税负债                |    |                   |                   |
| 其他非流动负债                |    | 1,115,450,000.00  | 1,377,680,000.00  |
| 非流动负债合计                |    | 3,407,350,000.00  | 3,716,880,000.00  |
| 负债合计                   |    | 8,330,171,103.96  | 6,540,749,799.67  |
| 所有者权益（或股东权益）：          |    |                   |                   |
| 实收资本（或股本）              |    | 200,000,000.00    | 200,000,000.00    |
| 其他权益工具                 |    |                   |                   |
| 其中：优先股                 |    |                   |                   |
| 永续债                    |    |                   |                   |
| 资本公积                   |    | 5,846,908,604.31  | 4,849,237,666.82  |
| 减：库存股                  |    |                   |                   |
| 其他综合收益                 |    | 504,952,197.54    | 504,952,197.54    |
| 专项储备                   |    |                   |                   |
| 盈余公积                   |    | 100,000,000.00    | 100,000,000.00    |
| 未分配利润                  |    | 997,459,356.30    | 1,091,939,813.04  |
| 所有者权益（或股东权益）合计         |    | 7,548,330,158.15  | 6,746,139,677.39  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计      |    | 15,878,501,262.11 | 13,286,889,477.07 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并利润表

2022年度

单位:元 币种:人民币

| 编制单位: 烟台友王印务股份有限公司          | 附注      | 2022年度           | 2021年度           |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                      |         | 1,526,319,407.75 | 1,385,124,345.70 |
| 其中: 主营业务收入                  | 五、(三十三) | 1,526,319,407.75 | 1,385,124,345.70 |
| 其他业务收入                      |         |                  |                  |
| 已赚保费                        |         |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                    |         |                  |                  |
| 二、营业成本                      |         | 1,565,647,628.23 | 1,341,826,173.59 |
| 其中: 营业成本                    | 五、(三十三) | 1,388,381,163.13 | 1,210,891,345.97 |
| 利息支出                        |         |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                    |         |                  |                  |
| 退保金                         |         |                  |                  |
| 赔付支出净额                      |         |                  |                  |
| 提取保险合同准备金净额                 |         |                  |                  |
| 保单红利支出                      |         |                  |                  |
| 分保费用                        |         |                  |                  |
| 税金及附加                       | 五、(三十四) | 28,240,903.03    | 8,817,538.85     |
| 销售费用                        | 五、(三十五) | 5,746,115.43     | 3,404,138.37     |
| 管理费用                        | 五、(三十六) | 15,824,340.57    | 80,293,935.82    |
| 研发费用                        |         |                  |                  |
| 财务费用                        | 五、(三十七) | 60,725,338.67    | 32,710,112.38    |
| 其中: 利息费用                    |         | 72,515,113.87    | 47,864,136.94    |
| 利息收入                        |         | 12,385,517.50    | 18,094,170.03    |
| 加: 其他收益                     | 五、(三十八) | 162,032,111.38   | 109,702,306.73   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)             | 五、(三十九) | 6,591,613.23     | -13,586,067.48   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益         |         |                  |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |         |                  |                  |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)             |         |                  |                  |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)          |         |                  |                  |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)         | 五、(四十)  | 99,407,736.29    |                  |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)           | 五、(四十一) | -8,408,281.37    | -12,640,543.38   |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)           |         |                  |                  |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)           |         |                  |                  |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)           |         | 161,043,725.81   | 126,715,768.40   |
| 加: 营业外收入                    | 五、(四十二) | 13,417,437.89    | 2,616,026.79     |
| 减: 营业外支出                    | 五、(四十三) | 3,403,445.56     | 1,824,255.26     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)         |         | 171,057,718.14   | 127,507,539.93   |
| 减: 所得税费用                    | 五、(四十四) | 11,640,810.12    | 10,213,610.38    |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)           |         | 159,416,908.02   | 117,293,929.55   |
| (一) 按经营持续性分类                |         |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |         | 159,416,908.02   | 117,293,929.55   |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |         |                  |                  |
| (二) 按所有权归属分类                |         |                  |                  |
| 1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) |         | 158,581,800.45   | 121,653,874.08   |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)       |         | 835,107.57       | -6,000,104.57    |
| 六、其他综合收益的税后净额               |         | 120,494,572.98   | 1,572,826,191.19 |
| (一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |         | 120,494,572.98   | 1,572,826,191.19 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益          |         |                  |                  |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额           |         |                  |                  |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益        |         |                  |                  |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动          |         |                  |                  |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动          |         |                  |                  |
| (5) 其他                      |         |                  |                  |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益           |         | 120,494,572.98   | 1,572,826,191.19 |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益         |         |                  |                  |
| (2) 其他债权投资公允价值变动            |         |                  |                  |
| (3) 可供出售金融资产公允价值变动损益        |         |                  |                  |
| (4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |         |                  |                  |
| (5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |         |                  |                  |
| (6) 其他债权投资信用减值准备            |         |                  |                  |
| (7) 现金流量套期储备                |         |                  |                  |
| (8) 外币财务报表折算差额              |         |                  |                  |
| (9) 其他                      |         | 120,494,572.98   | 1,572,826,191.19 |
| (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                    |         | 279,911,481.00   | 1,700,323,721.14 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额        |         | 278,076,700.93   | 1,694,480,965.27 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额          |         | 1,834,780.07     | -5,896,144.13    |
| 八、每股收益:                     |         |                  |                  |
| (一) 基本每股收益(元/股)             |         |                  |                  |
| (二) 稀释每股收益(元/股)             |         |                  |                  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:



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

编制单位：陕西建设投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 附注     | 2022年度         | 2021年度         |
|-------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 十一、（四） | 215,515,723.01 | 659,533,911.49 |
| 减：营业成本                  | 十一、（四） | 187,226,153.40 | 578,724,387.01 |
| 税金及附加                   |        | 13,435,699.99  | 2,019,576.16   |
| 销售费用                    |        |                |                |
| 管理费用                    |        | 19,089,178.76  | 21,065,301.08  |
| 研发费用                    |        |                |                |
| 财务费用                    |        | 25,022,403.04  | 24,468,743.39  |
| 其中：利息费用                 |        | 27,112,814.68  | 31,009,156.28  |
| 利息收入                    |        | 3,044,028.58   | 6,531,107.98   |
| 加：其他收益                  |        | 91,242,008.00  | 94,157,939.74  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）         | 十一、（五） | 12,128,628.55  | -18,674,322.48 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |        |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益      |        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）      |        |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）     |        | 17,856,800.00  |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）       |        | -196,491.18    | 13,396,013.91  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）       |        |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）       |        |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）       |        | 91,769,225.19  | 122,115,435.04 |
| 加：营业外收入                 |        | 7,153,004.48   |                |
| 减：营业外支出                 |        | 67,332.79      | 1,895,484.77   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |        | 98,854,896.88  | 120,219,950.27 |
| 减：所得税费用                 |        | 3,335,353.62   | 227,539.81     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       |        | 95,519,543.26  | 119,992,419.46 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |        | 95,519,543.26  | 119,992,419.46 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |        |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额           |        | -              | 504,962,197.54 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益      |        | -              | -              |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |        |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |        |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |        |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |        |                |                |
| 5.其他                    |        |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益       |        | -              | 504,962,197.54 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |        |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动          |        |                |                |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益      |        |                |                |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |        |                |                |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |        |                |                |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |        |                |                |
| 7.现金流量套期储备              |        |                |                |
| 8.外币财务报表折算差额            |        |                |                |
| 9.其他                    |        |                |                |
| 六、综合收益总额                |        | 95,519,543.26  | 624,954,617.00 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



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

编制单位：新清源投资控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

|                           | 附注     | 2022年度           | 2021年度            |
|---------------------------|--------|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |        |                  |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 1,461,414,897.55 | 490,886,851.06    |
| 客户存款和同业存放款项净增加额*          |        |                  |                   |
| 向中央银行借款净增加额*              |        |                  |                   |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额*          |        |                  |                   |
| 收到原保险合同保费取得的现金*           |        |                  |                   |
| 收到再保险业务现金净额*              |        |                  |                   |
| 保户储金及投资款净增加额*             |        |                  |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金*           |        |                  |                   |
| 拆入资金净增加额*                 |        |                  |                   |
| 回购业务资金净增加额*               |        |                  |                   |
| 代理买卖证券收到的现金净额*            |        |                  |                   |
| 收到的税费返还                   |        |                  | -                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（四十） | 952,208,106.75   | 535,367,400.14    |
| 经营活动现金流入小计                |        | 2,413,701,504.30 | 1,026,254,251.20  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 2,774,881,872.45 | 3,447,529,964.49  |
| 客户贷款及垫款净增加额*              |        |                  |                   |
| 存放中央银行和同业款项净增加额*          |        |                  |                   |
| 支付原保险合同赔付款项的现金*           |        |                  |                   |
| 拆出资金净增加额*                 |        |                  |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金*           |        |                  |                   |
| 支付保单红利的现金*                |        |                  |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 34,695,629.17    | 33,254,083.63     |
| 支付的各项税费                   |        | 62,609,962.74    | 34,421,092.71     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |        | 345,178,372.81   | 489,161,418.22    |
| 经营活动现金流出小计                |        | 3,217,365,837.17 | 4,004,466,589.05  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | -803,664,332.87  | -2,578,212,337.85 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |        |                  |                   |
| 收回投资收到的现金                 |        |                  |                   |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 290.35           | 98,100.69         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 60.00            | 23,591.20         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        | 180,349.01       |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                  | 32,403,774.16     |
| 投资活动现金流入小计                |        | 180,639.36       | 32,525,466.05     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 5,013,798.38     | 5,094,627.38      |
| 投资支付的现金                   |        | 14,000,000.80    | 524,172,700.00    |
| 质押贷款净增加额*                 |        |                  |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                  |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                  | -                 |
| 投资活动现金流出小计                |        | 19,013,799.18    | 529,267,327.38    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | -18,833,159.82   | -297,341,261.33   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |        |                  |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |        | 60,500,000.00    | 196,440,000.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        | 60,500,000.00    | 48,440,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 |        | 3,570,700,000.00 | 2,374,544,085.00  |
| 发行债券收到的现金                 |        | -                | 540,450,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        | 50,202,108.78    | 433,465,421.85    |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 3,781,402,108.78 | 3,553,900,506.85  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 1,961,273,300.00 | 1,002,538,155.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 797,229,106.43   | 441,604,981.58    |
| 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            |        | 4,750,000.00     | 5,440,000.00      |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 2,483,252,406.43 | 1,449,583,136.58  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | 1,298,149,702.35 | 2,104,317,370.27  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |        |                  |                   |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |        | 445,846,869.46   | -1,171,236,228.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 980,125,784.04   | 2,159,362,012.95  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |        | 1,423,772,443.50 | 988,125,784.04    |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



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：海通证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 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            |    | 863,302,426.65          | 329,447,689.70          |
| 收到的税费返还                   |    |                         |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,475,643,294.94        | 135,849,047.72          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,338,945,721.60</b> | <b>465,296,737.42</b>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 725,080,580.77          | 755,687,853.26          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 6,775,704.60            | 8,961,842.47            |
| 支付的各项税费                   |    | 20,438,245.02           | 13,105,113.22           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,147,977,217.34        | 586,247,663.54          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,900,271,747.73</b> | <b>1,364,002,472.49</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>438,673,973.87</b>   | <b>-898,705,735.07</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                         |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                         | 300.00                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                         |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 180,638.36              | 16,393,774.16           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>180,638.36</b>       | <b>16,394,074.16</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 185,644.60              | 630,158.82              |
| 投资支付的现金                   |    | 414,720,000.00          | 302,997,700.00          |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | -                       | -                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>414,905,644.60</b>   | <b>303,627,858.82</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-414,725,006.24</b>  | <b>-287,233,784.66</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                       | -                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 95,000,000.00           | 290,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |    |                         | 549,450,000.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                         | 251,249,811.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>95,000,000.00</b>    | <b>1,100,699,811.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 222,540,000.00          | 122,540,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 165,484,928.26          | 186,049,763.48          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 175,800,000.00          | 5,440,000.00            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>563,824,928.26</b>   | <b>314,029,763.48</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-468,824,928.26</b>  | <b>786,670,047.52</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>-444,875,960.63</b>  | <b>-399,269,472.21</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 598,394,938.85          | 997,664,411.06          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>153,518,978.22</b>   | <b>598,394,938.85</b>   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



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

| 3602年度                |                |        |    |                  |       |      |                  |        |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|------------------|-------|------|------------------|--------|----------------|----------------|
| 上海子母公司所有者权益           |                |        |    |                  |       |      |                  |        |                |                |
| 项目                    | 实收资本(或股本)      | 其他权益工具 |    | 资本公积             | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积             | 一般风险准备 | 未分配利润          | 少数股东权益         |
|                       |                | 优先股    | 其他 |                  |       |      |                  |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 188,898,896.00 | -      | -  | 5,085,334,913.60 | -     | -    | 1,571,891,181.18 | -      | 898,138,000.21 | 737,888,123.84 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 前期差错更正                | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 同一控制下企业合并             | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 其他                    | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 二、本年期初余额              | 188,898,896.00 | -      | -  | 5,085,334,913.60 | -     | -    | 1,571,891,181.18 | -      | 898,138,000.21 | 737,888,123.84 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| (一)综合收益总额             | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| (二)所有者投入和减少资本         | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 1.所有者投入的普通股           | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 4.其他                  | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| (三)利润分配               | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 1.提取盈余公积              | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 2.提取一般风险准备            | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 3.对所有者(或股东)的分配        | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 4.其他                  | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| (四)所有者权益内部结转          | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 3.盈余公积弥补亏损            | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 5.其他综合收益结转留存收益        | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 6.其他                  | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| (五)专项储备               | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 1.本期提取                | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 2.本期使用                | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| (六)其他                 | -              | -      | -  | -                | -     | -    | -                | -      | -              | -              |
| 四、本期期末余额              | 188,898,896.00 | -      | -  | 5,085,334,913.60 | -     | -    | 1,571,891,181.18 | -      | 898,138,000.21 | 737,888,123.84 |

如财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

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

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 归属于母公司所有者权益    |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|------------------|-------|------------------|------|----------------|--------|------------------|----------|------------------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益           | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 外币报表折算差额 | 合计               |                  |
| 一、上年期末余额              | 200,000,000.00 | 5,104,102,418.20 |       |                  |      | 900,000,000.00 |        | 879,702,134.20   |          | 6,483,804,552.40 | 1,115,205,148.20 |
| 加：会计政策变更              |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| 前期差错更正                |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| 其他                    |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 200,000,000.00 | 5,104,102,418.20 |       |                  |      | 900,000,000.00 |        | 879,702,134.20   |          | 6,483,804,552.40 | 1,115,205,148.20 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| (一)综合收益总额             |                | 244,893,616.00   |       | 1,272,124,191.92 |      |                |        | 171,000,174.38   |          | 3,287,017,982.30 | 3,494,036,690.30 |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |                  |       | 1,972,028,191.90 |      |                |        | 171,000,174.38   |          | 2,143,028,366.28 | 2,143,028,366.28 |
| 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.提取一般风险准备            |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| 4.其他                  |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| 4.盈余公积转增资本(或股本)       |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| 5.其他                  |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| (五)专项储备               |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| 1.专项储备                |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| 2.专项储备                |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| (六)其他                 |                |                  |       |                  |      |                |        |                  |          |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 200,000,000.00 | 5,349,024,034.20 |       | 1,272,124,191.92 |      | 900,000,000.00 |        | 1,050,702,308.58 |          | 8,751,826,534.10 | 4,639,061,834.50 |

后附财务报表附注为财务报表不可分割部分。

会计负责人：

友印廷  
1405210143160

主管会计工作负责人：

王英  
14020000052541

会计机构负责人：

余仁利  
1406230120155





母公司所有者权益变动表

2022年度

| 编制单位：唐山王英投资集团有限公司     |                | 2022年1-12月 |     |    |                  |       |                |      |                | 单位：元 币种：人民币      |                  |
|-----------------------|----------------|------------|-----|----|------------------|-------|----------------|------|----------------|------------------|------------------|
| 项目                    | 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         | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股        | 永续债 | 其他 |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 200,000,000.00 |            |     |    | 4,849,237.68     |       | 504,963,167.54 |      | 133,600,000.00 | 1,381,530,811.04 | 6,745,139,577.39 |
| 二、本年年初余额              | 200,000,000.00 |            |     |    | 4,849,237.68     |       | 504,963,167.54 |      | 133,600,000.00 | 1,381,530,811.04 | 6,745,139,577.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |            |     |    | 997,570,537.49   |       |                |      |                | -84,460,456.74   | 903,196,480.75   |
| （一）综合收益总额             |                |            |     |    |                  |       |                |      |                | 95,319,543.26    | 95,319,543.26    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |            |     |    | 997,570,537.49   |       |                |      |                |                  | 997,570,537.49   |
| 1.所有者投入的普通股           |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| 4.其他                  |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| （三）利润分配               |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| 3.其他                  |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| 6.其他                  |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| （五）专项储备               |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| 1.本期提取                |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| 2.本期使用                |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| （六）其他                 |                |            |     |    |                  |       |                |      |                |                  |                  |
| 四、本期末余额               | 200,000,000.00 |            |     |    | 5,846,808,644.31 |       | 504,963,167.54 |      | 133,600,000.00 | 997,469,356.30   | 7,845,330,158.15 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

友王印廷  
1408210143565

王英  
14020010252511

王英  
14020010252511

母公司所有者权益变动表

2022年度

| 项目                    | 上年金额          |        |      |      |                  | 单位:元 币种:人民币 |      |                |                  |                  |
|-----------------------|---------------|--------|------|------|------------------|-------------|------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)     | 其他权益工具 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润            | 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          |
| 一、上年年末余额              | 28,000,000.00 |        |      |      | 4,017,974,094.82 |             |      | 199,893,300.83 | 871,947,202.58   | 5,389,922,085.40 |
| 加:会计政策变更              |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| 前期差错更正                |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| 其他                    |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| 二、本年年初余额              | 28,000,000.00 |        |      |      | 4,017,974,094.82 |             |      | 199,893,300.83 | 871,947,202.58   | 5,389,922,085.40 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |               |        |      |      | 221,262,575.03   |             |      | 190,000,000.00 | 571,947,202.58   | 5,889,922,085.40 |
| (一)综合收益总额             |               |        |      |      | 221,262,575.03   |             |      |                | 190,000,000.00   | 886,217,591.99   |
| (二)所有者投入和减少资本         |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  | 624,594,616.93   |
| 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                  |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  | 221,262,575.03   |
| (三)利润分配               |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| 1.提取盈余公积              |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| 2.对所有者(或股东)的分配        |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| 3.其他                  |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| 6.其他                  |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| (五)专项储备               |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| 1.本期提取                |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| 2.本期使用                |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| (六)其他                 |               |        |      |      |                  |             |      |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 28,000,000.00 |        |      |      | 4,239,236,669.85 |             |      | 199,893,300.83 | 1,091,599,613.04 | 6,769,136,877.39 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分，  
公司负责人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人





# 濉溪建设投资控股集团有限公司

## 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

濉溪建设投资控股集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为濉溪县城市建设投资有限公司、濉溪县建设投资有限公司,经濉溪县人民政府《关于成立濉溪县城市建设投资有限公司通知》(濉政秘[2006]23 号文)批准,由濉溪县国有资产管理委员会出资设立。公司注册资本为人民币 1,000.00 万元,于 2006 年 6 月取得企业法人营业执照。

2006 年 6 月,经濉溪县国有资产管理委员会濉国资[2006]2 号文件批准,由濉溪县国有资产管理委员会以实物资产对公司增资 9,183.00 万元。淮北中正会计师事务所对此次增资进行了核,并出具了淮中会验字[2006]073 号验资报告。

2011 年 7 月,经濉溪县人民政府濉政秘[2011]72 号文件批准,将 2006 年 6 月 16 日濉溪县国有资产管理委员会以房产及土地使用权对本公司增资 9,183.00 万元,置换为以货币出资 9,183.00 万元。出资置换后,本公司注册资本仍为人民币 10,183.00 万元,全部为货币出资。安徽世诚会计师事务所对此次出资置换进行了核,并出具了皖世诚会验字[2011]145 号验资报告。

2016 年 6 月,经濉溪县国有资产监督管理局濉国资[2016]28 号文批准,由濉溪县国有资产管理委员会以货币资金对公司增资 9,817.00 万元。安徽世诚会计师事务所对此次增资进行了核,并出具了皖世诚会验字[2016]005 号验资报告。增资后注册资本为 20,000 万元。

2016 年 11 月,公司名称由濉溪县建设投资有限公司变更为濉溪建设投资控股集团有限公司。

截至期末余额,本公司注册资本为人民币 20,000 万元,实收资本为人民币 20,000 万元。

本公司的统一社会信用代码: 91340621790113711J,住所: 濉溪县闸河路幸福家园二期办公楼 17 层,法定代表人: 王廷友。

公司经营范围: 承担公共基础设施、市政公用事业、基础产业、社会福利等项目投资、融资、建设、运营、管理;参与土地规划、收储、整理、熟化业务;棚户区改造;政府授权范围内的国有资产经营管理和资本运作;集中管理财政性建设资金,统筹安排各种专项资金;养老服务;医疗服务。(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)

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

##### 1、本公司报告期纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称            | 子公司简称  | 持股比例%  |    |
|----|------------------|--------|--------|----|
|    |                  |        | 直接     | 间接 |
| 1  | 濉溪县产业发展基金有限公司    | 濉发基金   | 58.76  | —  |
| 2  | 濉溪富兴文化旅游产业发展有限公司 | 富兴旅游   | 100.00 | —  |
| 3  | 濉溪县县直机关车辆服务有限公司  | 濉溪车辆服务 | 100.00 | —  |

| 序号 | 子公司全称                | 子公司简称  | 持股比例%  |        |
|----|----------------------|--------|--------|--------|
|    |                      |        | 直接     | 间接     |
| 4  | 安徽濉芜现代产业园投资有限公司      | 濉芜产业园  | 39.98  | —      |
| 5  | 濉溪县国有资产运营有限公司        | 濉资运营   | 100.00 | —      |
| 6  | 濉溪县宏源商贸有限公司          | 宏源商贸   | —      | 51.07  |
| 7  | 濉溪县金茂融资担保有限公司        | 金茂担保   | —      | 71.11  |
| 8  | 濉溪金盛投资管理有限公司         | 金盛投资   | —      | 100.00 |
| 9  | 安徽省金福达中小企业融资担保有限公司   | 金福达担保  | —      | 51.00  |
| 10 | 濉溪县公用事业资产运营有限公司      | 资产运营   | 100.00 | —      |
| 11 | 濉溪县自来水公司             | 自来水公司  | —      | 100.00 |
| 12 | 濉溪污水处理厂              | 污水处理厂  | —      | 100.00 |
| 13 | 濉溪拓源实业有限公司           | 拓源实业   | 100.00 | —      |
| 14 | 濉溪富强实业有限公司           | 富强实业   | 100.00 | —      |
| 15 | 濉溪富通城乡发展有限公司         | 富通城乡发展 | —      | 100.00 |
| 16 | 濉溪富强保安服务有限公司         | 富强保安服务 | —      | 100.00 |
| 17 | 濉溪建徽城镇化一号基金（有限合伙）    | 建徽基金   | 20.00  | —      |
| 18 | 濉溪县建投商贸有限公司          | 建投商贸   | —      | 100.00 |
| 19 | 濉溪徽银铝基高新产业发展基金（有限合伙） | 徽银基金   | 25.00  | —      |
| 20 | 濉溪县富强置业有限公司          | 富强置业   | 100.00 | —      |
| 21 | 濉溪老街文化旅游运营有限公司       | 老街文旅   | —      | 100.00 |
| 22 | 安徽炫宇之翼体育发展公司         | 炫宇体育   |        | 70.00  |
| 23 | 濉溪御源置业有限公司           | 御源置业   | 100.00 | —      |
| 24 | 濉溪县古城文化旅游管理有限公司      | 古城文化   | —      | 100.00 |
| 25 | 濉溪县百善污水处理有限公司        | 百善污水   | —      | 100.00 |
| 26 | 濉溪御源苗木有限公司           | 御源苗木   | —      | 100.00 |
| 27 | 安徽建工皖北建设投资有限公司       | 皖北建设   | 51.00  | —      |
| 28 | 濉溪富兴资产运营有限公司         | 富兴资产运营 | 100.00 | —      |
| 29 | 濉溪博之雅餐饮管理有限公司        | 濉溪博之雅  |        | 100.00 |
| 30 | 濉溪富晨置业有限公司           | 富晨置业   |        | 100.00 |
| 31 | 淮北市乡村振兴投资开发有限公司      | 乡村振兴   | 100.00 |        |



| 序号 | 子公司全称          | 子公司简称 | 持股比例% |        |
|----|----------------|-------|-------|--------|
|    |                |       | 直接    | 间接     |
| 32 | 濉溪富盈资产运营管理有限公司 | 富盈资产  | —     | 100.00 |

注：2016 年 1 月，本公司设立濉溪建徽城镇化一号基金（有限合伙），公司出资份额 20,000.00 万元，占基金份额的 20.00%；2017 年 1 月，本公司设立濉溪徽银铝基高新产业发展基金（有限合伙），公司出资份额 15,000.00 万元，占基金份额的 25.00%。

根据濉溪建徽城镇化一号基金（有限合伙）、濉溪徽银铝基高新产业发展基金（有限合伙）合伙协议的约定，公司为劣后级有限合伙人，协议约定优先级有限合伙人享有以每笔出资总额为基准按照每笔出资的约定收益率的优先受益权，企业的收益在支付优先级合伙人投资收益后，剩余收益优先支付劣后级向企业投入的相关补偿款项；企业的亏损，由普通合伙人及劣后级合伙人以认缴出资额为限承担，超出的部分，由普通合伙人承担。基金用于濉溪县基础设施建设。根据合伙协议，本公司承担了建徽基金、徽银基金的主要风险，享受可变回报，故纳入合并范围。

## 2、本公司报告期合并财务报表范围变化

报告期新增子公司：

| 序号 | 子公司全称           | 子公司简称 | 合并期间   | 报告期纳入合并范围原因 |
|----|-----------------|-------|--------|-------------|
| 1  | 濉溪博之雅餐饮管理有限公司   | 濉溪博之雅 | 2022 年 | 投资设立        |
| 2  | 濉溪富晨置业有限公司      | 富晨置业  | 2022 年 | 投资设立        |
| 3  | 濉溪富盈资产运营管理有限公司  | 富盈资产  | 2022 年 | 投资设立        |
| 4  | 淮北市乡村振兴投资开发有限公司 | 乡村振兴  | 2022 年 | 现金收购        |

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

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

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

#### 2、非同一控制下企业合并

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



并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

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



本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）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）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) 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主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 1、减值准备的确认方法



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

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。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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。

## 2、信用风险显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明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；

## 3、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。

#### 4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、最终控制方及其下属单位之间的应收款项组合、存入住房公积金管理中心的公共维修基金及售房款组合、押金、保证金组合、本单位职工借款形成的备用金挂账组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### 5、金融资产减值的会计处理方法

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

#### 6、各类金融资产信用损失的确定方法

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

##### (1) 应收票据

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

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

##### (2) 应收款项及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。



① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                       |                                                                           |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准：     | 余额为 1,000.00 万元以上应收账款，余额为 1,000.00 万元以上其他应收款。                             |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

|                    |                               |
|--------------------|-------------------------------|
| 确定组合的依据            |                               |
| 组合 1：账龄组合。         | 以应收款项的账龄为信用风险的特征划分组合。         |
| 组合 2：合并范围内关联方往来。   | 以应收款项与交易对象的关系划分组合。            |
| 组合 3：地方财政及国资系统内往来。 | 以应收款项与交易对象的关系划分组合，包括地方所属国有企业。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法     |                               |
| 组合 1：账龄组合          | 按账龄分析法计提坏账准备                  |
| 组合 2：合并范围内关联方往来    | 不计提坏账准备                       |
| 组合 3：地方财政及国资系统内往来  | 不计提坏账准备                       |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|           |                                                                                              |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 坏账准备的计提方法 | 本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收代偿款。 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|

（十一）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、开发成本、开发产品、拟开发土地等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 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“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

## (十三) 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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 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。

## (十四) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

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

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(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。

## （十五）投资性房地产

### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

### 2、投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

#### （1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

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

本公司目前投资性房地产项目主要位于 XX 市 XX 核心区，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

#### （2）公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价



值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

## (十六) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、市政设施、机器设备、运输设备、办公设备及其他。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 | 20-50   | 3.00-5.00 | 1.90-4.85  |
| 市政设施   | 年限平均法 | 70      | 3.00-5.00 | 5.16-6.00  |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10    | 3.00-5.00 | 9.50-19.40 |

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%）    | 年折旧率（%）    |
|---------|-------|---------|-----------|------------|
| 运输设备    | 年限平均法 | 4-10    | 3.00~5.00 | 9.50~24.25 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-20    | 3.00~5.00 | 4.75~32.33 |

其中，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确定折旧率。

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

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 4、大修理费用

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。

#### （十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十八）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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



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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十九) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归

属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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、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。

## 4、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）长期资产减值



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

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

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

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

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

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

#### （二十一）长期待摊费用

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

#### （二十二）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。

#### （二十三）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。

## (二十四) 未到期责任准备金和担保赔偿准备金

### 1、未到期责任准备金

未到期责任准备金是公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。在确认担保费收入的当期，按担保费收入的 50% 计提，担保合同在未解除责任前维持 50% 不变，担保责任解除（含提前解除或代偿解除）后将该计提数全额转回。公司每月末未到期责任准备金按照当期担保合同担保费收入实际差额计提，对超过担保费收入 50% 所提取的准备金部分冲减当期损益。

### 2、担保赔偿准备金



担保赔偿准备金是公司尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金；担保赔偿准备金分为代偿准备金和理赔费用准备金。

## （二十五）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：

#### （1）销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

#### （2）提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收

入，并按相同金额结转劳务成本。

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

### (3) 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 建造合同收入的确认

#### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

#### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1. 取得合同发生的增量成本

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



## 2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围,且同时满足下列条件的,将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用),明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行(包括持续履行)履约义务的资源;
- (3) 该成本预期能够收回。

## 3. 合同成本摊销和减值

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

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

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与公司日常活动无关

的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

## (二十八) 重要会计政策、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估计未发生变更。

### 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。

### 3、重大前期差错更正事项

本公司重大前期差错更正事项影响期初资产总额-479,776,503.76 元；期初所有者权益-479,776,503.76 元。其中影响其他综合收益-479,776,503.76 元。具体如下：

| 单位          | 前期差错更正的内容和原因            | 受影响的报告范围 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额              |
|-------------|-------------------------|----------|------------|-------------------|
| 濉溪县富强置业有限公司 | 追溯调整前期对应计入存货的资产计入投资性房地产 | 2021 年度  | 投资性房地产     | -1,027,492,665.00 |
|             |                         | 2021 年度  | 存货         | 547,716,161.24    |
|             |                         | 2021 年度  | 其他综合收益     | -479,776,503.76   |

## (二十九) 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）租赁

#### 1. 租赁的识别

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

#### 2. 单独租赁的识别

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

#### 3. 本公司作为承租人

##### （1）租赁和非租赁部分的分拆

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

##### （2）租赁期的评估

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

将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### (3) 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。

### (4) 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）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、（九）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

### （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。

## （三十一）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## （三十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、

共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

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

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

12、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

#### 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 | 3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、消费税                            | 5%           |



| 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,以物业租赁收入为计税依据      | 12%    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                       | 25%    |

## 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。

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 13,794.51        | 8,904.68         |
| 银行存款   | 1,453,758,648.99 | 988,116,879.36   |
| 其他货币资金 | 121,980,490.96   | 118,833,201.66   |
| 合计     | 1,575,752,934.46 | 1,106,958,985.70 |

其中受限制的货币资金明细如下:

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 121,980,490.96 | 118,833,201.66 |
| 合计             | 121,980,490.96 | 118,833,201.66 |

### (二) 应收票据

#### 1. 分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,000,000.00  |              |
| 商业承兑汇票 | 11,030,227.70 | 4,000,000.00 |
| 合计     | 13,030,227.70 | 4,000,000.00 |

### (三) 应收账款

#### 1、按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 878,374,988.98 | 452,951,156.86 |
| 1 至 2 年 | 17,689,861.93  | 244,293,090.53 |
| 2 至 3 年 | -              | 48,997,384.94  |
| 3 至 4 年 | 48,997,384.94  | -              |
| 4 至 5 年 | -              | -              |
| 5 年以上   | -              | -              |
| 小计      | 945,062,235.85 | 746,241,632.33 |

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 减：坏账准备 | 2,498,430.77   | 1,526,513.40   |
| 合计     | 942,563,805.08 | 744,715,118.93 |

## 2、按坏账计提方法分类披露

| 类别                    | 期末余额           |        |              |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 945,062,235.85 | 100.00 | 2,498,430.77 | 0.26     | 942,563,805.08 |
| 其中：账龄组合               | 45,245,977.10  | 4.79   | 2,498,430.77 | 5.52     | 42,747,546.33  |
| 地方财政及国资系统内往来          | 899,816,258.75 | 95.21  | -            | -        | 899,816,258.75 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -              |        |              |          |                |
| 合计                    | 945,062,235.85 | 100.00 | 2,498,430.77 | 0.15     | 942,563,805.08 |

(续上表)

| 类别                    | 期初余额           |        |              |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |              |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 746,241,632.33 | 100.00 | 1,526,513.40 | 0.20     | 744,715,118.93 |
| 其中：账龄组合               | 28,697,420.54  | 3.85   | 1,526,513.40 | 5.32     | 27,170,907.14  |
| 地方财政及国资系统内往来          | 717,544,211.79 | 96.15  | -            | -        | 717,544,211.79 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |          |                |
| 合计                    | 746,241,632.33 | 100.00 | 1,526,513.40 | 0.20     | 744,715,118.93 |

(1) 以账龄作为信用风险特征的组合：

| 账龄    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 40,523,338.75 | 2,026,166.94 | 5.00     |
| 1-2 年 | 4,722,638.35  | 472,263.83   | 10.00    |
| 合计    | 45,245,977.10 | 2,498,430.77 | 6.33     |

(2) 对应收政府相关部门款项因其可收回性较高，不计提坏账准备，本期余额 899,816,258.75 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 |
|------|------|-----------------|
|------|------|-----------------|



| 单位名称           | 期末余额           | 占应收账款期末余额合计数的比例 |
|----------------|----------------|-----------------|
| 濉溪县财政局         | 845,138,570.28 | 84.99           |
| 淮北浩辰商贸有限公司     | 9,024,841.60   | 0.91            |
| 中建三局集团有限公司     | 8,214,114.70   | 0.65            |
| 濉溪县教育局         | 5,298,000.00   | 0.52            |
| 安徽水利嘉和建筑工程有限公司 | 5,184,287.00   | 0.43            |
| 合计             | 872,859,813.58 | 87.51           |

#### (四) 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 | 1,553,737,794.80 | 49.41  | 1,679,389,585.54 | 77.98  |
| 1-2 年 | 1,225,857,782.61 | 38.99  | 168,241,579.84   | 7.81   |
| 2-3 年 | 165,837,695.29   | 5.27   | 153,620,836.21   | 7.13   |
| 3 年以上 | 198,987,887.92   | 6.33   | 152,453,221.55   | 7.08   |
| 合计    | 3,144,421,160.62 | 100.00 | 2,153,705,223.14 | 100.00 |

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称                  | 与本公司关系 | 期末余额             | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) | 账龄    | 未结算原因 |
|-----------------------|--------|------------------|---------------------|-------|-------|
| 安徽省顺淮房地产开发有限公司        | 非关联方   | 486,052,393.00   | 15.46               | 1-2 年 | 工程未结算 |
| 淮北瑜铭工程项目管理有限公司        | 非关联方   | 331,372,600.00   | 10.54               | 1-2 年 | 工程未结算 |
| 山西经泰贸易有限公司            | 非关联方   | 204,457,789.26   | 6.50                | 1 年以内 | 工程未结算 |
| 中煤矿山建设集团濉溪安厦房地产开发有限公司 | 非关联方   | 181,158,242.50   | 5.76                | 1 年以内 | 工程未结算 |
| 安徽建工集团濉溪房地产开发有限公司     | 非关联方   | 181,087,969.50   | 5.76                | 1-2 年 | 工程未结算 |
| 合计                    |        | 1,384,128,994.26 | 44.02               |       |       |

#### (五) 其他应收款

##### 1、项目列示

| 项目    | 期末余额           | 期初余额             |
|-------|----------------|------------------|
| 应收利息  | -              | -                |
| 应收股利  | -              | -                |
| 其他应收款 | 992,644,584.28 | 1,219,175,315.67 |
| 合计    | 992,644,584.28 | 1,219,175,315.67 |

##### 3、其他应收款

###### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内   | 903,122,755.19   | 1,017,474,434.22 |
| 1 至 2 年 | 72,970,761.95    | 28,628,490.27    |
| 2 至 3 年 | 28,218,715.81    | 92,381,266.74    |
| 3 至 4 年 | 90,370,825.85    | 156,990,293.17   |
| 4 至 5 年 | 47,709,621.83    | 40,801,021.39    |
| 5 年以上   | 75,150,716.08    | 99,281,258.31    |
| 小计      | 1,217,543,396.71 | 1,435,556,764.10 |
| 减：坏账准备  | 224,898,812.43   | 216,381,448.43   |
| 合计      | 992,644,584.28   | 1,219,175,315.67 |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末余额           | 期初余额             |
|-------|----------------|------------------|
| 往来款   | 778,166,639.45 | 1,083,624,781.91 |
| 保证金   | 92,284,736.20  | 6,609,699.38     |
| 应收代偿款 | 91,580,867.38  | 68,512,371.66    |
| 其他    | 30,612,341.25  | 60,428,462.72    |
| 合计    | 992,644,584.28 | 1,219,175,315.67 |

## (3) 坏账准备计提情况

## ① 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额             |        |                |          |                |
|-------------------|------------------|--------|----------------|----------|----------------|
|                   | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值           |
|                   | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 91,580,867.38    | 5.78   | 91,580,867.38  | 100      | -              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,125,962,529.33 | 94.22  | 133,317,945.05 | 8.93     | 992,644,584.28 |
| 其中：账龄组合           | 403,716,897.13   | 25.49  | 133,317,945.05 | 33.02    | 270,398,952.08 |
| 地方财政及国资系统内往来      | 722,245,632.20   | 68.73  | -              | -        | 722,245,632.20 |
| 合计                | 1,217,543,396.71 | -      | 224,898,812.43 |          | 992,644,584.28 |

(续上表)

| 类别                | 期初余额             |        |                |          |                  |
|-------------------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
|                   | 账面余额             |        | 坏账准备           |          | 账面价值             |
|                   | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 89,279,436.93    | 6.32   | 89,279,436.93  | 100.00   | -                |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,346,277,327.17 | 93.68  | 127,102,011.50 | 9.52     | 1,219,175,315.67 |
| 其中：账龄组合           | 386,419,887.14   | 25.65  | 127,102,011.50 | 34.80    | 259,317,875.64   |
| 地方财政及国资系统内往来      | 959,857,440.03   | 68.03  | -              | -        | 959,857,440.03   |



| 类别 | 期初余额             |           |                |             | 账面<br>价值         |
|----|------------------|-----------|----------------|-------------|------------------|
|    | 账面余额             |           | 坏账准备           |             |                  |
|    | 金额               | 比例<br>(%) | 金额             | 计提比例<br>(%) |                  |
| 合计 | 1,435,556,764.10 | -         | 216,381,448.43 | 15.07       | 1,219,175,315.67 |

② 期末坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称            | 期末余额          |               |          |
|-----------------|---------------|---------------|----------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 濉溪县天康食品有限公司     | 784,958.10    | 784,958.10    | 100.00   |
| 淮北市志强油脂有限公司     | 1,520,000.00  | 1,520,000.00  | 100.00   |
| 安徽同兴食品有限公司      | 10,558,364.78 | 10,558,364.78 | 100.00   |
| 淮北市祥业建材有限责任公司   | 5,162,726.85  | 5,162,726.85  | 100.00   |
| 淮北俏姑菇业有限责任公司    | 1,740,848.57  | 1,740,848.57  | 100.00   |
| 安徽省弘顺医药有限责任公司   | 4,414,344.88  | 4,414,344.88  | 100.00   |
| 淮北市振丰粮油有限公司     | 9,466,390.04  | 9,466,390.04  | 100.00   |
| 濉溪县五兄弟商贸有限公司    | 2,861,606.00  | 2,861,606.00  | 100.00   |
| 淮北海珀工艺饰品有限公司    | 6,076,359.54  | 6,076,359.54  | 100.00   |
| 淮北欧克派食品香料销售有限公司 | 5,214,107.05  | 5,214,107.05  | 100.00   |
| 濉溪县瑞丽皮件服饰有限公司   | 1,026,771.47  | 1,026,771.47  | 100.00   |
| 陈品贵             | 1,298,850.06  | 1,298,850.06  | 100.00   |
| 谢影              | 1,838,627.90  | 1,838,627.90  | 100.00   |
| 安徽顺和消防设备有限公司    | 734,874.70    | 734,874.70    | 100.00   |
| 淮北市辉煌伟业农牧有限责任公司 | 837,825.23    | 837,825.23    | 100.00   |
| 安徽奥登服饰有限公司      | 7,664,508.19  | 7,664,508.19  | 100.00   |
| 淮北市振丰粮油有限公司     | 5,080,523.34  | 5,080,523.34  | 100.00   |
| 淮北市志强油脂有限公司     | 13,669,088.29 | 13,669,088.29 | 100.00   |
| 安徽美之琳家纺有限责任公司   | 1,695,474.90  | 1,695,474.90  | 100.00   |
| 安徽海韵新材料科技有限公司   | 558,058.85    | 558,058.85    | 100.00   |
| 安徽溪瑞食品有限公司      | 4,033,085.75  | 4,033,085.75  | 100.00   |
| 淮北亿隆塑业有限公司      | 5,343,472.89  | 5,343,472.89  | 100.00   |
| 合计              | 91,580,867.38 | 91,580,867.38 | 100.00   |

单独计提坏账准备的其他应收款项性质均为应收代偿款，并单独进行了减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并

据此计提相应的坏账准备。

按组合计提坏账准备

| 项 目                   | 账面余额           | 坏账准备           | 账面价值           | 计提比例<br>(%) |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| 第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失) |                |                |                |             |
| 组合 1: 账龄组合            | 161,364,263.21 | 8,067,771.61   | 153,296,491.60 | 5.00        |
| 小 计                   | 161,364,263.21 | 8,067,771.61   | 153,296,491.60 | 5.00        |
| 第二阶段-整个存续期预期信用损失      |                |                |                |             |
| 组合 1: 账龄组合            | 215,184,195.06 | 98,081,734.58  | 117,102,460.48 | 45.58       |
| 小 计                   | 215,184,195.06 | 98,081,734.58  | 117,102,460.48 | 45.58       |
| 第三阶段-整个存续期预期信用损失      |                |                |                |             |
| 组合 1: 账龄组合            | 27,168,438.86  | 27,168,438.86  |                | 100.00      |
| 小 计                   | 27,168,438.86  | 27,168,438.86  |                | 100.00      |
| 合 计                   | 403,716,897.13 | 133,317,945.05 | 270,398,952.08 | 34.80       |

注：对应收政府相关部门款项因其可收回性较高，不计提坏账准备，本期余额 722,245,632.20 元。

(4) 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     |
|---------------------------|-------|----------------|-------|---------------------|--------------|
| 濉溪县新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作应急指挥部 | 往来款   | 152,300,638.73 | 2-3 年 | 11.38               | -            |
| 濉溪经开区投资发展有限公司             | 借款    | 84,000,000.00  | 1 年以内 | 6.28                | 4,200,000.00 |
| 刘桥镇人民政府                   | 往来款   | 71,800,000.00  | 1-5 年 | 5.37                |              |
| 临涣镇乡村振兴工程项目指挥部            | 往来款   | 71,000,000.00  | 1 年以内 | 5.31                |              |
| 安徽省濉溪县自然规划局               | 保证金   | 69,750,000.00  | 1 年以内 | 5.21                |              |
| 合计                        |       | 448,850,638.73 |       | 33.55               | 4,200,000.00 |

(六) 存货

1、存货分类

| 项目   | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 库存商品 | -            |      | -            | -            |      | -            |
| 原材料  | 4,692,541.73 |      | 4,692,541.73 | 3,897,038.39 |      | 3,897,038.39 |



| 项目   | 期末余额              |      |                   | 期初余额              |      |                   |
|------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
|      | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              | 账面余额              | 跌价准备 | 账面价值              |
| 工程施工 | 17,268,951,715.18 |      | 17,268,951,715.18 | 15,213,061,215.5  |      | 15,213,061,215.5  |
| 合计   | 17,273,644,256.91 |      | 17,273,644,256.91 | 15,216,958,253.89 |      | 15,216,958,253.89 |

## 2、存货跌价准备

报告期末不存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

## （七）其他流动资产

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 财务资助款   | 315,465,555.59 | 388,080,000.22 |
| 未抵扣进项税额 | 48,475,219.20  | 64,786,074.59  |
| 预缴税费    | 216,730.34     | 47,500.72      |
| 银行理财产品  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 合计      | 369,157,505.13 | 457,913,575.53 |

## （八）长期股权投资

### 1、账面价值

| 被投资单位   | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面成本           | 减值准备 | 账面价值           | 账面成本           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对联营公司投资 | 352,958,230.10 |      | 352,958,230.10 | 122,134,534.66 |      | 122,134,534.66 |
| 合计      | 352,958,230.10 |      | 352,958,230.10 | 122,134,534.66 |      | 122,134,534.66 |

### 2、长期股权投资明细情况

| 被投资单位           | 期初余额          | 本年增减变动 |              |             |          |
|-----------------|---------------|--------|--------------|-------------|----------|
|                 | 年初余额          | 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 |
| 安徽省淮北港航投资有限公司   | 14,606,497.46 |        |              | -278,416.49 |          |
| 濉溪县中航环卫有限公司     | 1,301,932.48  |        |              | -621,355.55 |          |
| 濉溪县石化销售有限公司     | 180,348.01    |        | 180,348.01   |             |          |
| 淮北市乡村振兴投资开发有限公司 | 1,536,028.30  |        | 1,536,028.30 |             |          |
| 淮北市濉鑫建设投资有限公司   | 7,359,577.53  |        |              |             |          |

| 被投资单位           | 期初余额           |                | 本年增减变动       |               |          |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------|
|                 | 年初余额           | 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 |
| 淮北国安滩投置业有限公司    | 54,079,906.68  |                |              | 23,058,243.57 |          |
| 淮北中滩建设发展有限公司    | 16,419,528.09  | 14,000,000.00  |              | -43,830.93    |          |
| 淮北市滩楚工建建设投资有限公司 | 8,125,500.00   |                |              | -380.07       |          |
| 淮北银华养老服务有限公司    | 2,360,061.80   |                |              |               |          |
| 濉溪金农产业扶贫有限公司    | 5,000,640.84   |                |              | -125.97       |          |
| 淮北蓝绿物业管理有限公司    | 90,420.10      |                |              | -42,184.87    |          |
| 淮北绿阳再生资源有限公司    | 11,074,093.37  |                |              | -2,494,654.48 |          |
| 濉溪供水有限责任公司      |                | 208,939,008.89 |              | -9,976,232.35 |          |
| 合计              | 122,134,534.66 | 222,939,008.89 | 1,716,376.31 | 9,601,062.86  |          |

(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 | 期末余额           |          |
| 安徽省淮北港航投资有限公司   |        |             |        |    | 14,328,080.97  |          |
| 濉溪县中航环卫有限公司     |        |             |        |    | 680,576.93     |          |
| 濉溪县石化销售有限公司     |        |             |        |    | -              |          |
| 淮北市乡村振兴投资开发有限公司 |        |             |        |    |                |          |
| 淮北市滩鑫建设投资有限公司   |        |             |        |    | 7,359,577.53   |          |
| 淮北国安滩投置业有限公司    |        |             |        |    | 77,138,150.25  |          |
| 淮北中滩建设发展有限公司    |        |             |        |    | 30,375,697.16  |          |
| 淮北市滩楚工建建设投资有限公司 |        |             |        |    | 8,125,119.93   |          |
| 淮北银华养老服务有限公司    |        |             |        |    | 2,360,061.80   |          |
| 濉溪金农产业扶贫有限公司    |        |             |        |    | 5,000,514.87   |          |
| 淮北蓝绿物业管理有限公司    |        |             |        |    | 48,235.23      |          |
| 淮北绿阳再生资源有限公司    |        |             |        |    | 8,579,438.89   |          |
| 濉溪供水有限责任公司      |        |             |        |    | 198,962,776.54 |          |
| 合计              |        |             |        |    | 352,958,230.10 |          |

(九) 其他权益工具投资

## 1、其他权益工具投资情况

| 被投资单位      | 账面余额          |      |      |               |
|------------|---------------|------|------|---------------|
|            | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
| 淮北华润燃气有限公司 | 8,000,000.00  |      |      | 8,000,000.00  |
| 滁溪供水有限责任公司 | 2,000,000.00  |      |      | 2,000,000.00  |
| 合计         | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |

## (十) 投资性房地产

## 1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

| 项目         | 期初<br>公允价值       | 本期增加          |                |               | 本期减少   |                                 | 期末<br>公允价值       |
|------------|------------------|---------------|----------------|---------------|--------|---------------------------------|------------------|
|            |                  | 政府划拨          | 自用房地产<br>或存货转入 | 公允价值变<br>动损益  | 处<br>置 | 转<br>为<br>自<br>用<br>房<br>地<br>产 |                  |
| 一、成本合计     | 2,636,168,760.00 | 43,536,880.00 | 228,687,439.00 |               |        |                                 | 2,908,393,079.00 |
| 1. 房屋、建筑物  | 2,636,168,760.00 | 43,536,880.00 | 228,687,439.00 |               |        |                                 | 2,908,393,079.00 |
| 2. 土地使用权   |                  | -             | -              |               |        |                                 |                  |
| 二、公允价值变动合计 |                  |               |                | 99,497,739.20 |        |                                 | 99,497,739.20    |
| 1. 房屋、建筑物  |                  |               |                | 99,497,739.20 |        |                                 | 99,497,739.20    |
| 2. 土地使用权   |                  |               |                |               |        |                                 |                  |
| 三、账面价值合计   | 2,636,168,760.00 | 43,536,880.00 | 228,687,439.00 | 99,497,739.20 |        |                                 | 3,007,890,818.20 |
| 1. 房屋、建筑物  | 2,636,168,760.00 | 43,536,880.00 | 228,687,439.00 | 99,497,739.20 |        |                                 | 3,007,890,818.20 |
| 2. 土地使用权   |                  |               |                |               |        |                                 |                  |



| 项目                 | 期初<br>公允价值 | 本期增加 |                |              | 本期减少   |                                 | 期末<br>公允价值 |
|--------------------|------------|------|----------------|--------------|--------|---------------------------------|------------|
|                    |            | 政府划拨 | 自用房地产<br>或存货转入 | 公允价值变<br>动损益 | 处<br>置 | 转<br>为<br>自<br>用<br>房<br>地<br>产 |            |
| 2. 土<br>地 使<br>用 权 |            |      |                |              |        |                                 | -          |

### （十一）固定资产

#### 1、项目列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 58,338,010.85 | 64,250,808.25 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 58,338,010.85 | 64,250,808.25 |

#### 2、固定资产

##### （1）固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 市政设施          | 机器设备          | 运输设备         | 办公设备及其他      | 合计             |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：   |               |               |               |              |              |                |
| 1. 期初余额   | 33,365,969.14 | 50,320,420.49 | 13,396,052.18 | 5,609,251.45 | 5,862,752.15 | 108,554,445.41 |
| 2. 本期增加金额 | 854,371.76    |               | 1,065,625.74  | 109,943.36   | 2,988,857.52 | 5,018,798.38   |
| （1）购置     | 854,371.76    |               | 1,065,625.74  | 109,943.36   | 2,988,857.52 | 5,018,798.38   |
| 3. 本期减少金额 |               |               | 5,372,600.52  |              | 1,203.60     | 5,373,804.12   |
| （1）处置或报废  |               |               | 5,372,600.52  |              | 1,203.60     | 5,373,804.12   |
| 4. 期末余额   | 34,220,340.90 | 50,320,420.49 | 9,089,077.40  | 5,719,194.81 | 8,850,406.07 | 108,199,439.67 |
| 二、累计折旧    |               |               |               |              |              |                |
| 1. 期初余额   | 7,343,367.18  | 23,729,624.19 | 5,457,381.36  | 3,687,731.74 | 4,085,532.69 | 44,303,637.16  |
| 2. 本期增加金额 | 1,580,775.06  | 2,874,101.85  | 781,089.64    | 468,805.91   | 1,001,832.35 | 6,706,604.81   |
| （1）计提     | 1,580,775.06  | 2,874,101.85  | 781,089.64    | 468,805.91   | 1,001,832.35 | 6,706,604.81   |
| 3. 本期减少金额 |               |               | 1,147,657.55  |              | 1,155.60     | 1,148,813.15   |
| （1）处置或报废  |               |               | 1,147,657.55  |              | 1,155.60     | 1,148,813.15   |
| 4. 期末余额   | 8,924,142.24  | 26,603,726.04 | 5,090,813.45  | 4,156,537.65 | 5,086,209.44 | 49,861,428.82  |
| 三、减值准备    |               |               |               |              |              |                |
| 四、账面价值    |               |               |               |              |              |                |
| 1. 期末余额   | 25,296,198.66 | 23,716,694.45 | 3,998,263.95  | 1,562,657.16 | 3,764,196.63 | 58,338,010.85  |
| 2. 期初余额   | 26,022,601.96 | 26,590,796.30 | 7,938,670.82  | 1,921,519.71 | 1,777,219.46 | 64,250,808.25  |

## (十二) 在建工程

## 1. 项目列示

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 在建工程 | 33,099,140.34 |      |
| 合计   | 33,099,140.34 |      |

其他说明：

## 2. 在建工程

## (1) 在建工程情况

| 项目       | 期末余额          |      |               | 期初余额 |      |      |
|----------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 恒大项目二期车位 | 33,099,140.34 |      | 33,099,140.34 |      |      |      |
| 合计       | 33,099,140.34 |      | 33,099,140.34 |      |      |      |

## (十三) 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   | 7,475,490.00 | 19,162.35  | 7,494,652.35 |
| 2. 本期增加金额 |              | 425,561.71 | 425,561.71   |
| (1) 购置    |              | 425,561.71 | 425,561.71   |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| (1) 处置    |              |            |              |
| 4. 期末余额   | 7,475,490.00 | 444,724.06 | 7,920,214.06 |
| 二、累计摊销    |              |            |              |
| 1. 期初余额   | 394,815.42   | 1,402.09   | 396,217.51   |
| 2. 本期增加金额 | 90,074.64    | 9,578.43   | 99,653.07    |
| (1) 计提    | 90,074.64    | 9,578.43   | 99,653.07    |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| (1) 处置    |              |            |              |
| 4. 期末余额   | 484,890.06   | 10,980.52  | 495,870.58   |
| 三、减值准备    |              |            |              |
| 四、账面价值    |              |            |              |
| 1. 期末余额   | 6,990,599.94 | 433,743.54 | 7,424,343.48 |
| 2. 期初余额   | 7,080,674.58 | 17,760.26  | 7,098,434.84 |

## (十四) 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         |
|-----------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 乾隆湖办公室装修  | 75,698.24    |              | 16,285.22  |        | 59,413.02    |
| 乾隆湖指示标牌   | 27,928.30    |              | 27,928.30  |        | -            |
| 石板街街道布景费用 | 1,111,661.20 | 1,121,974.60 | 498,677.47 |        | 1,734,958.33 |
| 展厅租赁费     | 28,142.20    |              | 28,142.20  |        | -            |

| 项目    | 期初余额         | 本期增加<br>金额   | 本期摊销<br>金额 | 其他减少<br>金额 | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 餐厅装修费 |              | 1,092,581.28 | 331,074.23 |            | 761,507.05   |
| 土地费用  |              | 2,327,120.00 |            |            | 2,327,120.00 |
| 合计    | 1,243,429.94 | 4,541,675.88 | 902,107.42 |            | 4,882,998.40 |

(十五) 其他非流动资产

| 项目      | 期末余额 | 期初余额          |
|---------|------|---------------|
| 预付房屋购置款 |      | 21,534,736.20 |
| 合计      |      | 21,534,736.20 |

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | -              | -              |
| 保证借款 | 149,990,000.00 | 320,000,000.00 |
| 合计   | 149,990,000.00 | 320,000,000.00 |

(十七) 应付票据

2、分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 商业承兑票据 | 29,815,392.79 |      |
| 合计     | 29,815,392.79 |      |

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 工程款   | 172,241,165.93 | 328,396,837.23 |
| 货款及其他 | 28,069,067.56  | 42,229,754.81  |
| 合计    | 200,310,233.49 | 370,626,592.04 |

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目             | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|----------------|-----------|
| 淮北瑜铭工程项目管理有限公司 | 22,731,000.00  | 未结算       |
| 中建三局集团有限公司     | 24,048,584.56  | 未结算       |
| 中国建筑第二工程局有限公司  | 16,843,677.03  | 未结算       |
| 马鞍山市市政建设有限责任公司 | 25,992,376.00  | 未结算       |
| 中国十七冶集团有限公司    | 15,577,246.88  | 未结算       |
| 合计             | 105,192,884.47 |           |

(十九) 合同负债

1、合同负债分类

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 货款及其他 | 392,460,213.94 | 41,504,064.38 |



| 项目 | 期末余额           | 期初余额          |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | 392,460,213.94 | 41,504,064.38 |

(二十) 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         | 4,904,701.93 | 33,607,219.31 | 32,594,764.62 | 5,917,156.62 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 2,100,864.55  | 2,100,864.55  | -            |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合计             | 4,904,701.93 | 35,708,083.86 | 34,695,629.17 | 5,917,156.62 |

2、短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,918,533.60 | 26,276,527.32 | 25,273,204.72 | 4,921,856.20 |
| 二、职工福利费       |              | 1,419,290.12  | 1,407,290.12  | 12,000.00    |
| 三、社会保险费       |              | 2,846,691.22  | 2,829,732.95  | 16,958.27    |
| 其中：医疗保险费及生育保险 |              | 1,863,072.25  | 1,862,433.98  | 638.27       |
| 工伤保险费         |              | 33,942.37     | 33,942.37     | -            |
| 其他            |              | 949,676.60    | 933,356.60    | 16,320.00    |
| 四、住房公积金       |              | 2,715,442.00  | 2,710,822.00  | 4,620.00     |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 986,168.33   | 334,968.65    | 359,414.83    | 961,722.15   |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 八、其他短期薪酬      |              | 14,300.00     | 14,300.00     | -            |
| 合计            | 4,904,701.93 | 33,607,219.31 | 32,594,764.62 | 5,917,156.62 |

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 |      | 1,909,322.17 | 1,909,322.17 |      |
| 2.失业保险费  |      | 7,081.42     | 7,081.42     |      |
| 3.企业年金缴费 |      | 184,460.96   | 184,460.96   |      |
| 合计       |      | 2,100,864.55 | 2,100,864.55 |      |

(二十一) 应交税费

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 增值税             | 10,196,391.65 | 13,135,304.75 |
| 企业所得税           | 4,189,983.23  | 5,977,231.09  |
| 城市维护建设税         | 793,643.96    | 223,797.00    |
| 教育费附加(含地方教育费附加) | 793,305.31    | 211,315.68    |
| 个人所得税           | 69,384.62     | 79,877.46     |
| 土地增值税           | 2,841,448.73  |               |
| 其他税费            | 1,046,037.12  | 798,737.72    |
| 合计              | 19,871,801.26 | 20,426,263.70 |

(二十二) 其他应付款

1、项目列示

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  | 2,156,873.21     | 20,259,904.04    |
| 应付股利  | -                |                  |
| 其他应付款 | 2,545,299,685.52 | 1,440,518,010.20 |
| 合计    | 2,547,456,558.73 | 1,460,777,914.24 |

2、应付利息

(1) 分类列示

| 项目       | 期末余额         | 期初余额          |
|----------|--------------|---------------|
| 短期借款应付利息 |              | 118,136.99    |
| 长期借款应付利息 | 2,156,873.21 | 20,141,767.05 |
| 合计       | 2,156,873.21 | 20,259,904.04 |

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 往来款    | 2,529,182,270.82 | 1,405,060,158.44 |
| 保证金及其他 | 16,117,414.70    | 35,457,851.76    |
| 合计     | 2,545,299,685.52 | 1,440,518,010.20 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目                 | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|----------------|-----------|
| 安徽淮北新型煤化工合成材料基地委员会 | 299,304,783.59 | 项目未结算     |
| 淮北市建设投资有限责任公司      | 431,364,981.95 | 项目未结算     |
| 合计                 | 730,669,765.54 | /         |

(二十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款    | 1,139,087,300.00 | 976,463,300.00   |
| 一年内到期的应付债券    | -                | -                |
| 一年内到期的长期应付款   | -                | -                |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 234,400,000.00   | 191,050,000.00   |
| 合计            | 1,373,487,300.00 | 1,167,513,300.00 |

(二十四) 其他流动负债

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 未到期责任准备金 | 26,581,727.70 | 20,100,259.77 |
| 担保赔偿准备金  | 55,227,096.84 | 57,451,890.54 |
| 合计       | 81,808,824.54 | 77,552,150.31 |

其他说明：未到期责任准备金是公司尚未终止的担保责任提取的准备金，在确认担保费收

入的当期，按担保费收入的 50%计提；担保赔偿准备金是公司为了承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金，公司提取比例按不低于当期期末担保责任余额 1%的比例提取实行差额提取。

## （二十五）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         | 405,750,000.00    | 368,750,000.00   |
| 保证借款         | 2,691,880,000.00  | 1,213,160,000.00 |
| 质押借款         | 6,459,969,600.00  | 3,961,091,800.00 |
| 质押+保证借款      | 2,942,846,257.50  | 5,091,941,357.50 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 1,139,087,300.00  | 976,463,300.00   |
| 合计           | 11,361,358,557.50 | 9,658,479,857.50 |

## （二十六）应付债券

### 1、应付债券

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 21 濉溪建投债 | 550,000,000.00 | 550,000,000.00 |
| 合计       | 550,000,000.00 | 550,000,000.00 |

## （二十七）其他非流动负债

| 项目        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 非金融机构资金拆借 | 1,325,333,000.00 | 1,492,883,000.00 |
| 减：一年内到期部分 | 234,400,000.00   | 191,050,000.00   |
| 合计        | 1,090,933,000.00 | 1,301,833,000.00 |

## （二十八）实收资本

### 1、实收资本增减变动情况

| 股东名称         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 股权比例 (%) |
|--------------|----------------|------|------|----------------|----------|
| 濉溪县国有资产监督管理局 | 200,000,000.00 |      |      | 200,000,000.00 | 100.00   |
| 合计           | 200,000,000.00 |      |      | 200,000,000.00 | 100.00   |

## （二十九）资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

| 项目   | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少 | 期末余额             |
|------|------------------|------------------|------|------------------|
| 政府拨入 | 5,663,134,513.90 | 1,041,034,592.43 |      | 6,704,169,106.33 |
| 合计   | 5,663,134,513.90 | 1,041,034,592.43 |      | 6,704,169,106.33 |

## （三十）专项储备

| 项目    | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       |
|-------|------|------------|------|------------|
| 安全生产费 |      | 249,433.27 |      | 249,433.27 |
| 合计    |      | 249,433.27 |      | 249,433.27 |



(三十一) 盈余公积

1、盈余公积明细

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 100,000,000.00 |      |      | 100,000,000.00 |
| 合计     | 100,000,000.00 |      |      | 100,000,000.00 |

(三十二) 未分配利润

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 998,356,008.28 | 876,702,134.20 |
| 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             | 998,356,008.28 | 876,702,134.20 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 158,581,880.65 | 121,653,874.08 |
| 减: 提取法定盈余公积            | -              | -              |
| 提取任意盈余公积               |                |                |
| 提取一般风险准备               |                |                |
| 应付投资者股利                | 190,000,000.00 |                |
| 转作资本(或股本)的投资者股利        |                |                |
| 期末未分配利润                | 966,937,888.93 | 998,356,008.28 |

(三十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目     | 2022 年度          | 2021 年度          |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,518,009,009.99 | 1,378,176,456.09 |
| 其他业务收入 | 8,310,397.76     | 6,947,889.61     |
| 营业收入合计 | 1,526,319,407.75 | 1,385,124,345.70 |
| 主营业务成本 | 1,395,956,335.18 | 1,216,524,843.23 |
| 其他业务成本 | 2,434,827.95     | 76,502.74        |
| 营业成本合计 | 1,398,391,163.13 | 1,216,601,345.97 |

2、主营业务(分行业)

| 项目        | 2022 年度 | 2021 年度        |
|-----------|---------|----------------|
| 主营业务-代建   | 收入      | 733,316,197.55 |
|           | 成本      | 670,270,948.99 |
| 主营业务-商品销售 | 收入      | 577,729,193.99 |
|           | 成本      | 574,559,101.06 |
| 主营业务-其他服务 | 收入      | 206,963,618.45 |
|           | 成本      | 151,126,285.13 |

(三十四) 税金及附加

| 项目    | 2022 年度      | 2021 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 土地使用税 | 3,466,597.90 | 2,027,038.35 |
| 房产税   | 1,101,207.17 | 604,052.13   |

| 项目      | 2022 年度       | 2021 年度      |
|---------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,366,291.49  | 1,491,224.26 |
| 教育费附加   | 700,263.98    | 1,171,773.67 |
| 地方教育费附加 | 411,526.55    | 332,007.47   |
| 印花税     | 568,992.56    | 243,906.76   |
| 其他      | 18,626,023.38 | 2,947,536.01 |
| 合计      | 26,240,903.03 | 8,817,538.65 |

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### （三十五）销售费用

| 项目    | 2022 年度      | 2021 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,978,812.29 | 1,166,385.99 |
| 广告宣传费 | 2,691,224.06 | 1,145,673.03 |
| 业务招待费 | 29,062.91    | 153,466.00   |
| 办公费   | 988,791.77   | 295,814.73   |
| 差旅费   | 3,516.24     | 25,251.41    |
| 其他    | 74,778.16    | 617,548.21   |
| 合计    | 5,766,185.43 | 3,404,139.37 |

### （三十六）管理费用

| 项目         | 2022 年度       | 2021 年度       |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 35,267,009.33 | 37,970,619.82 |
| 办公、差旅费等    | 30,933,548.09 | 28,186,410.69 |
| 折旧费        | 2,320,199.60  | 1,746,728.04  |
| 中介费        | 831,884.18    | 6,441,905.71  |
| 提取未到期责任准备金 | 187,875.40    | 204,371.56    |
| 提取担保赔偿准备金  | 6,283,823.97  | 5,743,000.00  |
| 合计         | 75,824,340.57 | 80,293,035.82 |

### （三十七）财务费用

| 项目     | 2022 年度       | 2021 年度       |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用   | 72,525,153.97 | 47,864,336.04 |
| 减：利息收入 | 12,365,527.50 | 16,094,370.03 |
| 利息净支出  | 60,159,626.47 | 31,769,966.01 |
| 手续费    | 565,709.60    | 940,147.37    |
| 合计     | 60,725,336.07 | 32,710,113.38 |

### （三十八）其他收益

| 项目   | 2022 年度        | 2021 年度        | 与资产相关/与收益相关 |
|------|----------------|----------------|-------------|
| 政府补助 | 102,025,268.27 | 109,694,266.99 | 与收益相关       |
| 其他   | 66,853.06      | 7,939.74       | 与收益相关       |
| 合计   | 102,092,121.33 | 109,702,206.73 | —           |

### （三十九）投资收益

| 项目             | 2022 年度      | 2021 年度        |
|----------------|--------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 9,591,372.88 | -13,684,168.15 |
| 理财产品收益         |              | 98,100.69      |
| 处置长期股权投资收益     | 290.35       |                |
| 合计             | 9,591,663.23 | -13,586,067.46 |

## (四十) 公允价值变动收益

| 项目             | 2022 年度       | 2021 年度 |
|----------------|---------------|---------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 99,497,739.20 |         |
| 合计             | 99,497,739.20 |         |

## (四十一) 信用减值损失

| 项目        | 2022 年度        | 2021 年度        |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账损失  | 22,452,153.59  | -1,226,414.49  |
| 其他应收款坏账损失 | -31,941,434.96 | -11,422,128.89 |
| 合计        | -9,489,281.37  | -12,648,543.38 |

## (四十二) 营业外收入

| 项目          | 2022 年度       | 2021 年度      |
|-------------|---------------|--------------|
| 政府补助        | 70,716.00     | 41,366.21    |
| 非流动资产毁损报废利得 | -             | -            |
| 盘盈利得        | -             | -            |
| 罚没收入        | 837,762.09    | 1,439,554.37 |
| 其他          | 12,568,959.80 | 535,136.18   |
| 合计          | 13,477,437.89 | 2,036,056.76 |

## (四十三) 营业外支出

| 项目          | 2022 年度      | 2021 年度      |
|-------------|--------------|--------------|
| 罚款          | -            | -            |
| 滞纳金         | 992,247.03   | 1,890,614.15 |
| 非流动资产毁损报废损失 | -            | -            |
| 对外捐赠        | 63,555.00    | 4,104.28     |
| 其他          | 2,424,683.53 | 29,536.83    |
| 合计          | 3,480,485.56 | 1,924,255.26 |

## (四十四) 所得税费用

## 1、所得税费用表

| 项目      | 2022 年度       | 2021 年度       |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 11,649,610.12 | 10,313,810.39 |
| 合计      | 11,649,610.12 | 10,313,810.39 |

## (四十五) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 2022 年度       | 2021 年度       |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 12,365,527.50 | 13,106,910.55 |



| 项目          | 2022 年度        | 2021 年度        |
|-------------|----------------|----------------|
| 收到政府补助      | 102,095,984.27 | 104,150,000.00 |
| 收到的其他及往来款净额 | 837,824,594.98 | 418,110,489.59 |
| 合计          | 952,286,106.75 | 535,367,400.14 |

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 2022 年度        | 2021 年度        |
|-------------|----------------|----------------|
| 支付的管理费用及手续费 | 76,390,050.17  | 28,186,410.69  |
| 支付的其他往来款    | 198,488,322.64 | 448,382,207.53 |
| 支付押金保证金     | 70,300,000.00  | 12,592,800.00  |
| 合计          | 345,178,372.81 | 489,161,418.22 |

## (四十六) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

| 补充资料                             | 2022 年度           | 2021 年度           |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                   |                   |
| 净利润                              | 158,581,880.65    | 121,653,874.08    |
| 加：资产减值准备                         |                   | 12,648,543.38     |
| 信用减值损失                           | 9,489,281.37      |                   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,320,199.60      | 1,746,728.04      |
| 使用权资产折旧                          |                   |                   |
| 无形资产摊销                           | 99,653.07         | 396,217.51        |
| 长期待摊费用摊销                         | 902,107.42        | 262,623.49        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |                   | -                 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                   | 687.50            |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -99,497,739.20    |                   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 72,525,153.97     | 31,769,966.01     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -9,591,663.23     | 13,586,067.46     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                   |                   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                   |                   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 2,056,686,003.02  | -691,969,001.85   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -980,553,401.31   | -1,560,603,527.17 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -2,014,626,408.23 | -902,612,565.02   |
| 其他                               |                   | -                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -803,664,932.87   | -2,978,212,337.85 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</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                          | 1,453,772,443.50  | 988,125,784.04    |
| 减：现金的期初余额                        | 988,125,784.04    | 2,159,362,012.95  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                   |                   |

| 补充资料         | 2022 年度        | 2021 年度           |
|--------------|----------------|-------------------|
| 减：现金等价物的期初余额 |                |                   |
| 现金及现金等价物净增加额 | 465,646,659.46 | -1,171,236,228.91 |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 2022 年度          | 2021 年度        |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| 一、现金                        | 1,453,772,443.50 | 988,125,784.04 |
| 其中：库存现金                     | 13,794.51        | 8,904.68       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 1,453,758,648.99 | 988,116,879.36 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                  |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                  |                |
| 存放同业款项                      |                  |                |
| 拆放同业款项                      |                  |                |
| 二、现金等价物                     |                  |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                  |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 1,453,772,443.50 | 988,125,784.04 |
| 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 |                  |                |

## （四十七）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目     | 期末余额账面价值         | 受限原因    |
|--------|------------------|---------|
| 货币资金   | 121,980,490.96   | 担保存出保证金 |
| 应收账款   | 845,138,570.28   | 借款质押    |
| 存货     | 6.00             | 房屋建筑物抵押 |
| 存货     | 520,780,973.14   | 土地使用权抵押 |
| 投资性房地产 | 251,734,791.00   | 房屋建筑物抵押 |
| 合计     | 1,739,634,831.38 |         |

其他说明：存货中由政府划拨的资产，本公司按照 1 元名义价值进行计量。

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

### （二）其他原因的合并范围变动

见附注一、公司的基本情况（二）、合并财务报表范围。

## 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            | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|------------------|-----|------|---------|----|------|
|                  |     |      | 直接      | 间接 |      |
| 濉溪县产业发展基金有限公司    | 濉溪县 | 投资管理 | 58.76   | -  | 投资设立 |
| 濉溪富兴文化旅游产业发展有限公司 | 濉溪县 | 文化旅游 | 100.00  | -  | 投资设立 |
| 濉溪县县直机关车辆服务有限公司  | 濉溪县 | 汽车服务 | 100.00  | -  | 投资设立 |

| 子公司名称                  | 注册地 | 业务性质   | 持股比例 (%) |        | 取得方式 |
|------------------------|-----|--------|----------|--------|------|
| 安徽濉芜现代产业园投资有限公司        | 濉溪县 | 基础设施建设 | 39.98    | -      | 投资设立 |
| 濉溪县国有资产运营有限公司          | 濉溪县 | 市政建设管理 | 100.00   | -      | 划拨   |
| 濉溪县宏源商贸有限公司            | 濉溪县 | 商品销售   | -        | 51.07  | 划拨   |
| 濉溪县金茂融资担保有限公司          | 濉溪县 | 担保咨询   | -        | 71.11  | 划拨   |
| 濉溪金盛投资管理有限公司           | 濉溪县 | 资产管理   | -        | 100.00 | 划拨   |
| 安徽省金福达中小企业融资担保有限公司     | 濉溪县 | 担保咨询   | -        | 51.00  | 划拨   |
| 濉溪县公用事业资产运营有限公司        | 濉溪县 | 基础设施建设 | 100.00   | -      | 划拨   |
| 濉溪县自来水公司               | 濉溪县 | 自来水销售  | -        | 100.00 | 划拨   |
| 濉溪污水处理厂                | 濉溪县 | 污水处理   | -        | 100.00 | 划拨   |
| 濉溪拓源实业有限公司             | 濉溪县 | 基础设施建设 | 100.00   | -      | 投资设立 |
| 濉溪富强实业有限公司             | 濉溪县 | 基础设施建设 | 100.00   | -      | 划拨   |
| 濉溪富通城乡发展有限公司           | 濉溪县 | 基础设施建设 | -        | 100.00 | 划拨   |
| 濉溪富强保安服务有限公司           | 濉溪县 | 基础设施建设 | -        | 100.00 | 划拨   |
| 濉溪建徽城镇化一号基金（有限合伙）      | 濉溪县 | 投资管理   | 20.00    | -      | 投资设立 |
| 濉溪县建投商贸有限公司            | 濉溪县 | 投资管理   | -        | 100.00 | 投资设立 |
| 濉溪徽银铝基高新技术产业发展基金（有限合伙） | 濉溪县 | 投资管理   | 25.00    | -      | 投资设立 |
| 濉溪县富强置业有限公司            | 濉溪县 | 基础设施建设 | 100.00   | -      | 投资设立 |
| 濉溪老街文化旅游运营有限公司         | 濉溪县 | 文化旅游   | -        | 100.00 | 投资设立 |
| 安徽炫宇之翼体育发展有限公司         | 濉溪县 | 文化体育   | -        | 70.00  | 投资设立 |
| 濉溪御源置业有限公司             | 濉溪县 | 房地产开发  | 100.00   | -      | 投资设立 |
| 濉溪县古城文化旅游管理有限公司        | 濉溪县 | 文化旅游   | -        | 100.00 | 投资设立 |
| 濉溪县百善污水处理有限公司          | 濉溪县 | 污水处理   | -        | 100.00 | 投资设立 |
| 濉溪御源苗木有限公司             | 濉溪县 | 园林绿化   | -        | 100.00 | 投资设立 |
| 安徽建工皖北建设投资有限公司         | 濉溪县 | 基础设施建设 | 51.00    | -      | 投资设立 |
| 濉溪富兴资产运营有限公司           | 濉溪县 | 资产管理   | 100.00   | -      | 投资设立 |
| 濉溪博之雅餐饮管理有限公司          | 濉溪县 | 餐饮服务   | -        | 100.00 | 投资设立 |
| 濉溪富晨置业有限公司             | 濉溪县 | 基础设施建设 | -        | 100.00 | 投资设立 |
| 淮北市乡村振兴投资开发有限公司        | 濉溪县 | 基础设施建设 | 100.00   | -      | 现金收购 |
| 濉溪富盈资产运营管理有限公司         | 濉溪县 | 资产管理   | -        | 100.00 | 投资设立 |

## 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 | 机构类型 | 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 (%) |
|--------------------|-----|------|------------------|-------------------|
| 濉溪县人民政府国有资产监督管理委员会 | 濉溪县 | 机关法人 | 100.00           | 100.00            |

### （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) 本企业联营企业情况

| 联营企业名称          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|---------|---------|----|----------------|
|                 |       |     |         | 直接      | 间接 |                |
| 安徽省淮北港航投资有限公司   | 濉溪县   | 濉溪县 | 港口建设经营  | 15.00   | -  | 权益法            |
| 濉溪县中航环卫有限公司     | 濉溪县   | 濉溪县 | 环卫清洁    | 10.00   | -  | 权益法            |
| 淮北市乡村振兴投资开发有限公司 | 濉溪县   | 濉溪县 | 基础设施建设  | 49.00   | -  | 权益法            |
| 淮北市濉鑫建设投资有限公司   | 濉溪县   | 濉溪县 | 基础设施建设  | 10.00   | -  | 权益法            |
| 淮北国安濉设置业有限公司    | 濉溪县   | 濉溪县 | 房地产开发经营 | 45.00   | -  | 权益法            |
| 淮北中濉建设发展有限公司    | 濉溪县   | 濉溪县 | 工程施工    | 10.00   | -  | 权益法            |
| 淮北市濉楚工建建设投资有限公司 | 濉溪县   | 濉溪县 | 基础设施建设  | 10.00   | -  | 权益法            |
| 淮北银华养老服务有限公司    | 濉溪县   | 濉溪县 | 养老服务    | 49.00   | -  | 权益法            |
| 濉溪金农产业扶贫有限公司    | 濉溪县   | 濉溪县 | 粮食仓储    | 20.00   | -  | 权益法            |
| 淮北蓝绿物业管理有限公司    | 濉溪县   | 濉溪县 | 物业管理    | 35.00   | -  | 权益法            |
| 淮北绿阳再生资源有限公司    | 濉溪县   | 濉溪县 | 再生资源加工  | 60.00   | -  | 权益法            |
| 濉溪供水有限责任公司      | 濉溪县   | 濉溪县 | 基础设施建设  | 49.00   | -  | 权益法            |

## (四) 关联担保情况

截至期末余额止, 公司未到期的关联对外担保情况, 担保期限为主债务履行期届满之次日起二年, 具体明细如下:

| 担保方            | 被担保方          | 贷款金融机构            | 2022 年 12 月 31 日 | 担保到期日      |
|----------------|---------------|-------------------|------------------|------------|
| 濉溪建设投资控股集团有限公司 | 安徽省淮北港航投资有限公司 | 中国农业银行股份有限公司濉溪县支行 | 18,200,000.00    | 2032.05.09 |
| 濉溪建设投资控股集团有限公司 | 濉溪供水有限责任公司    | 中国农业银行股份有限公司濉溪县支行 | 240,500,000.00   | 2047.12.20 |

## (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 | 安徽省淮北港航投资有限公司 | 13,450,000.00 | 5,170,500.00 | 10,760,000.00 | 6,508,000.00 |
| 预付账款  | 淮北华润燃气有限公司    | 1,204,553.31  |              | 1,204,553.31  |              |

## 2、应付项目

| 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 |
| 应付账款 | 淮北华润燃气有限公司 | 1,479,900.00 |      | 535,846.18 |      |

#### (六) 关联方承诺

无。

#### 九、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

1、截至期末余额，公司以财产抵押取得借款的情况如下：

| 借款单位              | 贷款金融机构               | 抵押物   | 抵押物所有权人 | 抵押物价值(万元) | 借款金额           | 借款到期日     | 备注   |
|-------------------|----------------------|-------|---------|-----------|----------------|-----------|------|
| 本公司               | 合肥科技农村商业银行股份有限公司大杨支行 | 土地使用权 | 本公司     | 14,643.41 | 40,000,000.00  | 2025.1.15 | 长期借款 |
| 濉溪富通城乡发展有限公司[注 1] | 中国农业发展银行濉溪县支行        | 房屋建筑物 | 本公司     | 0.0006    | 86,250,000.00  | 2034.2.20 | 长期借款 |
| 濉溪富兴资产运营有限公司      | 中国建设银行股份有限公司濉溪县支行    | 房屋建筑物 | 富兴资产    | 25,173.48 | 29,500,000.00  | 2027.6.15 | 长期借款 |
| 濉溪县富强置业有限公司       | 中国农业银行濉溪县支行          | 土地使用权 | 富强置业    | 37,434.69 | 250,000,000.00 | 2027.7.26 | 长期借款 |
| 合计                |                      |       |         | 77,251.58 | 405,750,000.00 |           |      |

其他说明： [注 1]：该借款同时由淮北市建投控股集团有限公司提供保证担保

3、截至期末余额，除上述承诺事项外，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

##### (二) 或有事项

1、截至期末余额，本公司及子公司为关联方以外单位借款提供担保情况

| 担保单位          | 被担保单位           | 贷款金融机构           | 担保余额(万元)  | 担保到期日      | 备注<br>保证方式 |
|---------------|-----------------|------------------|-----------|------------|------------|
| 本公司           | 安徽省淮北港航投资有限公司   | 中国农业银行股份有限公司淮北分行 | 1,820.00  | 2032.5.9   | 保证         |
| 本公司           | 濉溪经开区投资发展有限公司   | 国家开发银行安徽省分行      | 10,000.00 | 2041.12.14 | 保证         |
| 本公司           | 濉溪供水有限责任公司[注 1] | 中国农业银行股份有限公司濉溪支行 | 24,050.00 | 2047.12.20 | 保证         |
| 濉溪县金茂融资担保有限公司 | 安徽华中天力铝业有限公司    | 徽商银行股份有限公司       | 1,600.00  | 2023.1.10  | 保证         |
|               | 安徽华中天力铝业有限公司    |                  | 400.00    | 2023.1.11  | 保证         |
|               | 淮北浩丰建材科技有限公司    |                  | 1,000.00  | 2023.5.18  | 保证         |
|               | 安徽相驰车业有限公司      |                  | 400.00    | 2023.8.26  | 保证         |
|               | 安徽相驰车业有限公司      |                  | 480.00    | 2023.8.26  | 保证         |

| 担保单位 | 被担保单位           | 贷款金融机构       | 担保余额<br>(万元) | 担保到期日      | 备注<br>保证<br>方式 |
|------|-----------------|--------------|--------------|------------|----------------|
|      | 安徽力蒂新材料科技有限公司   |              | 200.00       | 2023.3.02  | 保证             |
|      | 安徽力蒂新材料科技有限公司   |              | 200.00       | 2023.3.15  | 保证             |
|      | 安徽力蒂新材料科技有限公司   |              | 225.00       | 2023.4.12  | 保证             |
|      | 安徽力蒂新材料科技有限公司   |              | 300.00       | 2023.5.30  | 保证             |
|      | 濉溪县鸿源煤化有限公司     |              | 500.00       | 2023.12.5  | 保证             |
|      | 淮北市米之悦门业有限公司    |              | 500.00       | 2023.12.20 | 保证             |
|      | 安徽力蒂新材料科技有限公司   |              | 225.00       | 2023.6.6   | 保证             |
|      | 安徽力蒂新材料科技有限公司   |              | 150.00       | 2023.6.14  | 保证             |
|      | 安徽力蒂新材料科技有限公司   |              | 200.00       | 2023.6.15  | 保证             |
|      | 濉溪县欣诚五交化有限公司    |              | 1,000.00     | 2023.10.30 | 保证             |
|      | 淮北丰银农业开发有限公司    | 中国工商银行股份有限公司 | 200.00       | 2023.11.15 | 保证             |
|      | 安徽名开汽车零部件有限公司   |              | 490.00       | 2023.6.20  | 保证             |
|      | 安徽中色研达科技有限公司    |              | 500.00       | 2023.10.30 | 保证             |
|      | 濉溪创隆粮油贸易有限公司    |              | 302.96       | 2023.12.12 | 保证             |
|      | 淮北万鼎新材料科技有限公司   | 淮北农商行濉溪支行    | 100.00       | 2023.7.29  | 保证             |
|      | 淮北鑫丰建材科技有限公司    | 中国建设银行股份有限公司 | 800.00       | 2023.1.20  | 保证             |
|      | 安徽国瑞食品有限公司      |              | 280.00       | 2023.1.24  | 保证             |
|      | 安徽家圆铝业有限公司      |              | 490.00       | 2023.1.5   | 保证             |
|      | 安徽宝润环保节能建材有限公司  |              | 200.00       | 2023.1.26  | 保证             |
|      | 淮北市宏腾工矿机电设备有限公司 |              | 70.00        | 2023.1.28  | 保证             |
|      | 濉溪县天润祥物流有限公司    |              | 440.00       | 2023.2.21  | 保证             |
|      | 安徽永益汽车部件有限公司    |              | 200.00       | 2023.2.14  | 保证             |
|      | 淮北旭源食品有限公司      |              | 700.00       | 2023.3.7   | 保证             |
|      | 安徽承研铝业有限公司      |              | 300.00       | 2023.3.24  | 保证             |
|      | 淮北市莱姆特相框制造有限公司  |              | 500.00       | 2023.3.29  | 保证             |
|      | 安徽永民种业有限责任公司    |              | 990.00       | 2023.3.24  | 保证             |
|      | 濉溪县百善晟途养殖场      |              | 140.00       | 2023.3.29  | 保证             |
|      | 淮北正兴生物饲料有限责任公司  |              | 285.00       | 2023.4.17  | 保证             |
|      | 安徽广博机电制造股份有限公司  |              | 950.00       | 2023.4.23  | 保证             |



| 担保单位 | 被担保单位             | 贷款金融机构           | 担保余额<br>(万元) | 担保到期日      | 备注<br>保证<br>方式 |
|------|-------------------|------------------|--------------|------------|----------------|
|      | 安徽神华肉制品有限公司       |                  | 750.00       | 2023.4.28  | 保证             |
|      | 安徽家园铝业有限公司        |                  | 1,200.00     | 2023.5.7   | 保证             |
|      | 淮北市星光新材料科技有限公司    |                  | 500.00       | 2023.6.6   | 保证             |
|      | 安徽龙球铝箔科技有限公司      |                  | 200.00       | 2023.6.23  | 保证             |
|      | 安徽奥邦科技有限公司        |                  | 300.00       | 2023.7.21  | 保证             |
|      | 安徽顶佳食品有限公司        |                  | 400.00       | 2023.7.25  | 保证             |
|      | 安徽弘昌新材料有限公司       |                  | 500.00       | 2023.7.27  | 保证             |
|      | 淮北市群阳禽业有限公司       |                  | 430.00       | 2023.8.2   | 保证             |
|      | 安徽宝博新材料科技有限公司     |                  | 1,000.00     | 2023.8.16  | 保证             |
|      | 淮北新兴皇苑制衣有限公司      |                  | 200.00       | 2023.8.15  | 保证             |
|      | 安徽赛创电气科技有限公司      |                  | 100.00       | 2023.8.18  | 保证             |
|      | 安徽弘昌新材料有限公司       |                  | 450.00       | 2023.12.20 | 保证             |
|      | 安徽天诺制动系统          |                  | 500.00       | 2023.12.30 | 保证             |
|      | 淮北市华瑞面粉有限公司       | 中国农业银行股份<br>有限公司 | 500.00       | 2023.1.21  | 保证             |
|      | 黄晨曦               |                  | 200.00       | 2023.1.23  | 保证             |
|      | 安徽爱细牧铝业有限公司       |                  | 1,000.00     | 2023.1.31  | 保证             |
|      | 王俊良               |                  | 200.00       | 2023.1.25  | 保证             |
|      | 安徽雄创铝合金新型材料有限责任公司 |                  | 500.00       | 2023.1.31  | 保证             |
|      | 安徽神华肉制品有限公司       |                  | 1,000.00     | 2023.3.25  | 保证             |
|      | 濉溪县五铺农场           |                  | 1,000.00     | 2023.5.30  | 保证             |
|      | 安徽皖雪食品股份有限公司      |                  | 950.00       | 2023.6.29  | 保证             |
|      | 安徽力普拉斯电源技术有限公司    |                  | 1,400.00     | 2023.7.5   | 保证             |
|      | 刘莎                |                  | 200.00       | 2022.6.26  | 保证             |

| 担保单位 | 被担保单位           | 贷款金融机构                    | 担保余额<br>(万元) | 担保到期日      | 备注<br>保证<br>方式 |
|------|-----------------|---------------------------|--------------|------------|----------------|
|      | 安徽禾优农业科技有限公司    |                           | 500.00       | 2023.7.4   | 保证             |
|      | 安徽松菱电器有限公司      |                           | 1,000.00     | 2023.8.29  | 保证             |
|      | 安徽建业科技有限公司      |                           | 800.00       | 2023.9.25  | 保证             |
|      | 陈欢喜             |                           | 200.00       | 2023.10.27 | 保证             |
|      | 淮北鑫丰建材科技有限公司    |                           | 600.00       | 2023.12.29 | 保证             |
|      | 安徽金力泵业科技有限公司    |                           | 500.00       | 2023.12.29 | 保证             |
|      | 濉溪凯氟新材料销售有限公司   | 安徽濉溪农村商业银行股份有限公司<br>开发区支行 | 300.00       | 2023.1.19  | 保证             |
|      | 淮北新兴皇苑制衣有限公司    |                           | 200.00       | 2023.2.9   | 保证             |
|      | 淮北新兴皇苑新能源科技有限公司 |                           | 500.00       | 2023.2.28  | 保证             |
|      | 安徽福尔足袜业有限公司     |                           | 1,000.00     | 2023.3.31  | 保证             |
|      | 安徽蓝尼新型建材有限公司    |                           | 500.00       | 2023.3.22  | 保证             |
|      | 淮北浩丰建材科技有限公司    |                           | 1,000.00     | 2023.4.27  | 保证             |
|      | 安徽盛世新型包装材料有限公司  |                           | 500.00       | 2023.7.13  | 保证             |
|      | 濉溪县鸿源热电有限公司     |                           | 1,000.00     | 2023.7.15  | 保证             |
|      | 淮北新兴皇苑制衣有限公司    |                           | 500.00       | 2023.9.23  | 保证             |
|      | 安徽吴晨食品有限公司      |                           | 990.00       | 2023.10.28 | 保证             |
|      | 濉溪县鸿源煤化有限公司     |                           | 450.00       | 2023.12.1  | 保证             |
|      | 淮北市莱博特相框制造有限公司  | 中国邮政储蓄银行<br>股份有限公司        | 1,200.00     | 2023.1.12  | 保证             |
|      | 安徽金方软体家具有限公司    |                           | 150.00       | 2023.1.19  | 保证             |
|      | 安徽吴晨食品有限公司      |                           | 450.00       | 2023.3.23  | 保证             |
|      | 安徽禾优农业科技有限公司    |                           | 300.00       | 2023.4.19  | 保证             |
|      | 淮北旭源食品有限公司      |                           | 660.00       | 2023.5.30  | 保证             |
|      | 安徽弘昌新材料有限公司     |                           | 800.00       | 2023.6.29  | 保证             |

| 担保单位 | 被担保单位             | 贷款金融机构     | 担保余额<br>(万元) | 担保到期日      | 备注<br>保证<br>方式 |
|------|-------------------|------------|--------------|------------|----------------|
|      | 安徽广博机电制造股份有限公司    |            | 860.00       | 2023.10.27 | 保证             |
|      | 淮北矿山机器制造有限公司      |            | 500.00       | 2023.12.27 | 保证             |
|      | 安徽松菱电器有限公司        |            | 1,000.00     | 2023.12.21 | 保证             |
|      | 淮北市莱博特相框制造有限公司    |            | 1,200.00     | 2023.1.12  | 保证             |
|      | 安徽金方软体家具有限公司      |            | 150.00       | 2023.1.19  | 保证             |
|      | 安徽吴晨食品有限公司        |            | 450.00       | 2023.3.23  | 保证             |
|      | 安徽禾优农业科技有限公司      |            | 300.00       | 2023.4.19  | 保证             |
|      | 淮北旭源食品有限公司        |            | 660.00       | 2023.5.30  | 保证             |
|      | 安徽弘昌新材料有限公司       |            | 800.00       | 2023.6.29  | 保证             |
|      | 安徽广博机电制造股份有限公司    |            | 860.00       | 2023.10.27 | 保证             |
|      | 淮北矿山机器制造有限公司      |            | 500.00       | 2023.12.27 | 保证             |
|      | 安徽松菱电器有限公司        |            | 1,000.00     | 2023.12.21 | 保证             |
|      | 安徽省通达农业科技发展有限责任公司 | 中国银行股份有限公司 | 500.00       | 2023.3.29  | 保证             |
|      | 安徽富士特铝业有限公司       |            | 1,000.00     | 2023.3.30  | 保证             |
|      | 安徽吴晨食品有限公司        |            | 500.00       | 2023.3.25  | 保证             |
|      | 淮北新兴皇苑制衣有限公司      |            | 450.00       | 2023.3.27  | 保证             |
|      | 安徽奥邦科技有限公司        |            | 400.00       | 2023.4.1   | 保证             |
|      | 淮北市科利新型材料有限公司     |            | 500.00       | 2023.4.28  | 保证             |
|      | 安徽奥邦科技有限公司        |            | 300.00       | 2023.5.31  | 保证             |
|      | 淮北市源庆商贸有限公司       |            | 500.00       | 2023.6.29  | 保证             |
|      | 安徽爱细牧铝业有有限公司      |            | 500.00       | 2023.7.1   | 保证             |
|      | 淮北市科利新型材料有限公司     |            | 200.00       | 2023.8.23  | 保证             |
|      | 安徽家园铝业有限公司        |            | 300.00       | 2023.10.17 | 保证             |



| 担保单位                       | 被担保单位             | 贷款金融机构                   | 担保余额<br>(万元) | 担保到期日      | 备注<br>保证<br>方式 |
|----------------------------|-------------------|--------------------------|--------------|------------|----------------|
|                            | 安徽优仁铝业科技有限公司      |                          | 800.00       | 2023.10.14 | 保证             |
|                            | 安徽理士电源技术有限公司      |                          | 1,000.00     | 2023.10.28 | 保证             |
|                            | 安徽爱迪牧铝业有限公        |                          | 500.00       | 2023.12.16 | 保证             |
|                            | 安徽汇金鑫供应链管理有限公司    |                          | 500.00       | 2023.6.14  | 保证             |
| 安徽省金福达<br>中小企业融资<br>担保有限公司 | 淮北市坤日商贸有限公司       | 安徽濉溪农村商<br>业银行股份有限<br>公司 | 500.00       | 2023.2.25  | 保证             |
|                            | 淮北正财机动车环保尾气检测有限公司 |                          | 480.00       | 2023.3.28  | 保证             |
|                            | 郭晋                |                          | 30.00        | 2023.4.13  | 保证             |
|                            | 濉溪冰博建筑安装工程有限公司    |                          | 180.00       | 2023.4.15  | 保证             |
|                            | 淮北顶大调味品有限公司       |                          | 100.00       | 2023.5.6   | 保证             |
|                            | 张晓雷               |                          | 300.00       | 2023.5.27  | 保证             |
|                            | 淮北市金华面粉有限公司       |                          | 400.00       | 2023.5.30  | 保证             |
|                            | 淮北市悦通汽车贸易有限公司     |                          | 440.00       | 2023.7.6   | 保证             |
|                            | 淮北市润宏金属材料有限公司     |                          | 400.00       | 2023.7.22  | 保证             |
|                            | 淮北顶大调味品有限公司       |                          | 400.00       | 2023.7.27  | 保证             |
|                            | 淮北嘉特隆工贸有限公司       |                          | 490.00       | 2023.8.5   | 保证             |
|                            | 淮北市顺成商贸有限责任公司     |                          | 60.00        | 2023.8.9   | 保证             |
|                            | 淮北市仍姑姑业有限公司       |                          | 300.00       | 2023.8.12  | 保证             |
|                            | 淮北市佰盈再生能源有限公司     |                          | 60.00        | 2023.8.27  | 保证             |
|                            | 刘云艳               |                          | 50.00        | 2023.9.9   | 保证             |
|                            | 淮北茂运运输有限公司        |                          | 450.00       | 2023.9.16  | 保证             |
|                            | 淮北新兴堂苑制衣有限公司      |                          | 500.00       | 2023.9.16  | 保证             |
|                            | 濉溪县万吉商贸有限公司       |                          | 300.00       | 2023.10.18 | 保证             |
|                            | 郭军                |                          | 50.00        | 2023.10.24 | 保证             |
|                            | 濉溪县鸿源煤化有限公司       |                          | 500.00       | 2023.11.15 | 保证             |
|                            | 孙嘉志               |                          | 50.00        | 2023.11.23 | 保证             |
| 合计                         |                   |                          | 101,037.96   |            |                |

#### 十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

#### 十一、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 230,598,666.20 | 660,575,752.71 |
| 1 至 2 年 | -              | -              |
| 2 至 3 年 | -              | -              |
| 3 至 4 年 | -              | -              |
| 4 至 5 年 | -              | -              |

| 账龄    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 5 年以上 | -              | -              |
| 合计    | 230,598,666.20 | 660,575,752.71 |

## 2、按坏账计提方法分类披露

| 类别                    | 期末余额           |        |      |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备 |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |      |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 230,598,666.20 | 100.00 |      |          | 875,888,129.12 |
| 其中：账龄组合               |                |        |      |          |                |
| 地方财政及国资系统内往来          | 230,598,666.20 | 100.00 |      |          | 230,598,666.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |      |          |                |
| 合计                    | 230,598,666.20 | 100.00 |      |          | 230,598,666.20 |

(续上表)

| 类别                    | 期初余额           |        |      |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备 |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |      |          |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 660,575,752.71 | 100.00 |      |          | 660,575,752.71 |
| 其中：账龄组合               |                |        |      |          |                |
| 地方财政及国资系统内往来          | 660,575,752.71 | 100.00 |      |          | 660,575,752.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |      |          |                |
| 合计                    | 660,575,752.71 | 100.00 |      |          | 660,575,752.71 |

其他说明：对应收政府相关部门款项因其可收回性较高，不计提坏账准备，本期余额 230,598,666.20 元。

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称   | 期末余额           | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|--------|----------------|-----------------|----------|
| 濉溪县财政局 | 230,598,666.20 | 100.00          |          |
| 合计     | 230,598,666.20 | 100.00          |          |

## (二) 其他应收款

## 1、项目列示

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息  | -                | -                |
| 应收股利  | -                | -                |
| 其他应收款 | 3,700,695,877.11 | 2,647,543,969.14 |
| 合计    | 3,700,695,877.11 | 2,647,543,969.14 |

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按风险分类

| 类别                   | 期末余额             |        |               |          |                  |
|----------------------|------------------|--------|---------------|----------|------------------|
|                      | 账面余额             |        | 坏账准备          |          | 账面价值             |
|                      | 金额               | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款       |                  |        |               |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 3,710,889,579.39 |        | 10,193,702.28 |          | 3,700,695,877.11 |
| 其中：账龄组合              | 49,094,190.54    | 1.32%  | 10,193,702.28 | 20.76    | 38,900,488.26    |
| 地方财政及国资系统内往来         | 3,661,795,388.85 | 98.68% | -             | -        | 3,661,795,388.85 |
| 合计                   | 3,710,889,579.39 | 100.00 | 10,193,702.28 | 0.39     | 3,700,695,877.11 |

(续上表)

| 类别                    | 期初余额             |        |              |          |                  |
|-----------------------|------------------|--------|--------------|----------|------------------|
|                       | 账面余额             |        | 坏账准备         |          | 账面价值             |
|                       | 金额               | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                  |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        |                  |        |              |          |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,657,539,180.24 | 100.00 | 9,995,211.10 | 0.38     | 2,647,543,969.14 |
| 其中：账龄组合               | 73,244,367.04    | 2.76   | 9,995,211.10 | 13.65    | 63,249,155.94    |
| 合并范围内关联方往来组合          | 2,244,739,300.83 | 84.47  | -            | -        | 2,244,739,300.83 |
| 地方财政及国资系统内往来          | 339,555,512.37   | 12.78  | -            | -        | 339,555,512.37   |
| 合计                    | 2,657,539,180.24 | 100.00 | 9,995,211.10 | 0.33     | 2,647,543,969.14 |

### (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 往来款  | 3,710,889,579.39 | 2,657,270,935.24 |
| 其他   |                  | 268,245.00       |
| 合计   | 3,710,889,579.39 | 2,657,539,180.24 |

### (三) 长期股权投资

| 被投资单位 | 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 |



|            |                  |  |                  |                  | 准备 |                  |
|------------|------------------|--|------------------|------------------|----|------------------|
| 对子公司投资     | 5,124,208,042.26 |  | 5,124,208,042.26 | 4,006,633,260.34 |    | 4,006,633,260.34 |
| 对联营、合营企业投资 | 339,330,041.11   |  | 339,330,041.11   | 105,969,380.35   |    | 105,969,380.35   |
| 合计         | 5,463,538,083.37 |  | 5,463,538,083.37 | 4,112,602,640.69 |    | 4,112,602,640.69 |

## 1、对子公司投资

| 被投资单位                  | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|----------|
| 滁溪富兴文化旅游产业发展有限公司       | 440,000,000.00 |                | -              | 440,000,000.00 | -        | -        |
| 滁溪县富强置业有限公司            | 200,000,000.00 | 120,000,000.00 | -              | 320,000,000.00 | -        | -        |
| 滁溪拓源实业有限公司             | 450,760,000.00 | -              | -              | 450,760,000.00 | -        | -        |
| 滁溪县公用事业资产运营有限公司        | 293,573,908.33 |                | -              | 293,573,908.33 | -        | -        |
| 滁溪县国有资产运营有限公司          | 360,762,764.60 |                | -              | 360,762,764.60 | -        | -        |
| 滁溪御源置业有限公司             | 100,000,000.00 |                | 100,000,000.00 |                | -        | -        |
| 滁溪县县直机关车辆服务有限公司        | 10,000,000.00  |                | -              | 10,000,000.00  | -        | -        |
| 滁溪县产业发展基金有限公司          | 114,000,000.00 |                | -              | 114,000,000.00 | -        | -        |
| 滁溪富强实业有限公司             | 764,482,087.56 |                | -              | 764,482,087.56 | -        | -        |
| 滁溪徽银铝基高新技术产业发展基金（有限合伙） | 150,000,000.00 |                | -              | 150,000,000.00 | -        | -        |
| 滁溪建徽城镇化一号基金（有限合伙）      | 200,000,000.00 |                | -              | 200,000,000.00 | -        | -        |
| 安徽滁芜现代产业园投资有限公司        | 551,290,000.00 | 50,000,000.00  |                | 601,290,000.00 |          |          |
| 滁溪县建投商贸有限公司            | 30,381,524.85  |                |                | 30,381,524.85  |          |          |
| 安徽建工皖北建设投资有限公司         | 1,020,000.00   | 7,000,000.00   |                | 8,020,000.00   |          |          |
| 滁溪富兴资产运营有限公司           | 340,362,975.00 | 540,760,128.60 |                | 881,123,103.60 |          |          |
| 淮北市乡村振兴投资开发有限公司        |                | 499,814,653.32 |                | 499,814,653.32 |          |          |

| 被投资单位 | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少           | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------|----------|
| 合计    | 4,006,633,260.34 | 1,217,574,781.92 | 100,000,000.00 | 5,124,208,042.26 | -        | -        |

## 2、对联营、合营企业投资

| 被投资单位           | 期初余额           | 本年增减变动         |        |              |               |  | 其他综合收益调整 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|--------------|---------------|--|----------|
|                 |                | 追加投资           | 企业合并增加 | 减少投资         | 权益法下确认的投资损益   |  |          |
| 安徽省淮北港航投资有限公司   | 14,606,497.46  |                |        |              | -278,416.49   |  |          |
| 濉溪县中航环卫有限公司     | 1,301,932.48   |                |        |              | -621,355.55   |  |          |
| 濉溪县石化销售有限公司     | 180,348.01     |                |        | 180,348.01   | -             |  |          |
| 淮北市乡村振兴投资开发有限公司 | 1,536,028.30   |                |        | 1,536,028.30 |               |  |          |
| 濉鑫建设投资有限公司      | 7,359,577.53   |                |        |              |               |  |          |
| 淮北国安濉置业有限公司     | 54,079,906.68  |                |        |              | 23,058,225.57 |  |          |
| 淮北中濉建设发展有限公司    | 16,419,528.09  | 14,000,000.00  |        |              | 13,956,169.07 |  |          |
| 淮北市濉楚工建建设投资有限公司 | 8,125,500.00   |                |        |              | -380.07       |  |          |
| 淮北银华养老服务有限公司    | 2,360,061.80   |                |        |              |               |  |          |
| 濉溪供水有限责任公司      |                | 208,939,008.89 |        |              | -9,976,232.35 |  |          |
| 合计              | 105,969,380.35 | 222,939,008.89 | 0.00   | 1,716,376.31 | 26,138,010.18 |  |          |

(续上表)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | 期末余额 | 减值 |
|-------|--------|------|----|
|-------|--------|------|----|

|                 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |                | 准备<br>年末<br>余额 |
|-----------------|----------------|---------------------|----------------|----|----------------|----------------|
| 安徽省淮北港航投资有限公司   |                |                     |                |    | 14,328,080.97  |                |
| 濉溪县中航环卫有限公司     |                |                     |                |    | 680,576.93     |                |
| 濉溪县石化销售有限公司     |                |                     |                |    |                |                |
| 淮北市乡村振兴投资开发有限公司 |                |                     |                |    |                |                |
| 濉鑫建设投资有限公司      |                |                     |                |    | 7,359,577.53   |                |
| 淮北国安能源投资有限公司    |                |                     |                |    | 77,138,150.25  |                |
| 淮北中濉建设发展有限公司    |                |                     |                |    | 30,375,697.16  |                |
| 淮北市濉楚工建建设投资有限公司 |                |                     |                |    | 8,125,119.93   |                |
| 淮北银华养老服务有限公司    |                |                     |                |    | 2,360,061.80   |                |
| 濉溪供水有限责任公司      |                |                     |                |    | 198,962,776.54 |                |
| 合计              |                |                     |                |    | 339,330,041.11 |                |

#### （四）营业收入和营业成本

##### 1、营业收入及成本列示如下：

| 项目     | 2022 年度        | 2021 年度        |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 214,469,849.72 | 658,958,305.07 |
| 其他业务收入 | 1,045,873.29   | 575,606.42     |
| 营业收入合计 | 215,515,723.01 | 659,533,911.49 |
| 主营业务成本 | 187,228,153.40 | 578,724,387.01 |
| 其他业务成本 |                | -              |
| 营业成本合计 | 187,228,153.40 | 578,724,387.01 |

#### （五）投资收益

| 项目             | 2022 年度       | 2021 年度        |
|----------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 12,138,318.53 | -18,674,322.46 |
| 处置长期股权投资收益     |               |                |
| 合计             | 12,138,318.53 | -18,674,322.46 |







照  
执  
业  
营

(副本)(10-10)

廣東財政月刊

911101020855463270



成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至2014年11月22日

主要经营场所 北京市西城区裕民路1

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 张恩荣

图 范 管 理

[illegible]

美 机 记 登

2022年08月05日

西場主體位於地下每年1月1日至6月30日通過國家企業信用信息公示系統相連公示年度報告。

國家企業信用信託公司系統網址：<http://www.gdnt.gov.cn>

國家市場監督管理總局



# 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：张惠军  
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



## 说明

证书编号 0011908

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有经财政部门依法审批、准予执行法定注册会计师法定业务的凭证。  
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的，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被撤销的，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 潘晓青  
Full name 潘晓青  
性别 女  
Sex 女  
出生日期 1990-03-23  
Date of birth 1990-03-23  
工作单位 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所  
Working unit 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所  
身份证号码 342425199003232721  
Identity card No. 342425199003232721



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月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 月 日  
/ /

## 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  
/ /

## 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               | _____              |
| Full name         | _____              |
| 性 别               | _____              |
| Sex               | _____              |
| 出 生 日 期           | _____              |
| Date of birth     | 1976-12-03         |
| 工 作 单 位           | _____              |
| Working unit      | _____              |
| 身 份 证 号 码         | _____              |
| Identity card No. | 310102197612034941 |



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

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| 证书编号:                        | 1100001100312 |
| 批准注册协会:                      | 上海市注册会计师协会    |
| Authorized Institute of CPAs | _____         |
| 发证日期:                        | _____         |
| Date of Issuance             | _____         |

|       |       |       |
|-------|-------|-------|
| 年     | 月     | 日     |
| _____ | _____ | _____ |