北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）
BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (GENERAL PARTNERSHIP)

滁州市同创建设投资有限责任公司
2022年度财务报表审计报告

审计机构：北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）

地址：北京市丰台区马家堡东路106号2号楼12层1210

电话：010-86398538

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京23UDWWFUES

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—99 页

审 计 报 告

[2023]京会兴昌华审字第 000203 号

滁州市同创建设投资有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了滁州市同创建设投资有限责任公司（以下简称“同创建投”）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，公允反映了同创建投 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，我们独立于同创建投，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估同创建投的持续经营能力，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同创建投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同创建投的财务报告过程。

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，就可能导致对同创建投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同创建投不能持续经营。

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、就同创建投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。

北京兴昌华会计师事务所
（普通合伙）

中国注册会计师：黄齐远

中国注册会计师：潘国俊

中国注册会计师：赵美侠

中国·北京
二〇二三年四月十七日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：滁州市同创建设投资有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,289,994,962.43	4,337,243,830.78
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）	192,677,115.06	78,965,896.93
应收账款	五、（三）	7,592,796,400.13	6,759,451,634.09
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	407,024,949.48	285,198,183.91
其他应收款	五、（五）	19,411,853,351.43	14,437,233,166.56
其中：应收利息		127,214,077.68	51,650,790.34
应收股利			
存货	五、（六）	6,370,043,615.62	7,151,253,122.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	74,090,245.85	90,427,839.40
流动资产合计		39,338,480,640.00	33,139,773,674.30
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资	五、（八）	1,800,000.00	2,000,000.00
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	2,442,006,071.26	2,441,986,375.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十）	4,126,710,057.57	4,429,973,471.86
投资性房地产	五、（十一）	1,280,291,432.32	521,447,343.52
固定资产	五、（十二）	770,372,783.48	815,214,636.23
在建工程	五、（十三）	3,026,522,332.36	2,795,279,699.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十四）	26,410,230.00	27,124,020.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	10,032,430.68	31,250,474.98
递延所得税资产	五、（十六）	17,731,052.86	18,505,018.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,701,876,390.53	11,082,781,039.72
资产总计		51,040,357,030.53	44,222,554,714.02

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：滁州市同创建设投资有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	739,000,000.00	270,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十八）	5,578,736,332.33	2,406,481,200.00
应付账款	五、（十九）	191,879,625.38	90,698,389.56
预收款项	五、（二十）	34,378,463.79	4,342,101.22
合同负债	五、（二十一）	105,713,749.94	7,680,192.92
应付职工薪酬	五、（二十二）	83,630.56	57,012.00
应交税费	五、（二十三）	128,879,167.18	41,041,852.16
其他应付款	五、（二十四）	481,579,521.05	519,209,067.18
其中：应付利息		69,716,035.00	67,496,726.22
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	1,672,818,248.27	1,877,927,674.12
其他流动负债	五、（二十六）	3,012,049,765.38	2,650,000,000.00
流动负债合计		11,945,118,503.88	7,867,437,489.16
非流动负债：			
长期借款	五、（二十七）	5,389,260,000.00	5,281,520,000.00
应付债券	五、（二十八）	9,069,687,672.79	9,291,286,198.67
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	
长期应付款	五、（二十九）	1,902,312,741.65	2,981,194,382.84
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十）	118,497,344.95	51,955,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,479,757,759.39	17,605,955,581.51
负债合计		28,424,876,263.27	25,473,393,070.67
所有者权益：			
实收资本	五、（三十一）	2,630,000,000.00	2,630,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	17,340,443,820.31	13,590,443,820.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十三）	258,504,097.05	246,679,376.68
未分配利润	五、（三十四）	2,381,272,055.67	2,276,773,845.46
归属于母公司所有者权益合计		22,610,219,973.03	18,743,897,042.45
少数股东权益		5,260,794.23	5,264,600.90
所有者权益合计		22,615,480,767.26	18,749,161,643.35
负债和所有者权益总计		51,040,357,030.53	44,222,554,714.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：程张印明　　主管会计工作负责人：吴加兴印　　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：滁州市同创建设投资有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		940,742,461.43	2,322,775,442.23
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,000,000.00	2,337,035.90
应收账款	十二、（一）	6,013,392,853.57	5,265,418,296.65
应收款项融资			
预付款项		75,718,184.64	77,158,919.04
其他应收款	十二、（二）	15,181,625,950.29	11,842,023,693.93
其中：应收利息		33,222,936.00	31,745,532.00
应收股利			
存货		5,097,631,688.90	6,048,869,014.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,779.83	4,720,552.76
流动资产合计		27,314,127,918.66	25,563,302,955.32
非流动资产：			
债权投资		1,800,000.00	2,000,000.00
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	10,584,588,063.46	9,584,588,063.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,671,460,057.57	4,192,723,471.86
投资性房地产		507,073,539.84	521,447,343.52
固定资产		758,076,274.50	805,326,636.51
在建工程		855,236,530.98	912,657,390.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,973,584.91	17,060,377.36
递延所得税资产		17,036,993.58	17,365,018.58
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		16,405,245,044.84	16,053,168,301.70
资产总计		43,719,372,963.50	41,616,471,257.02

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（续）

2022年12月31日

编制单位：滁州市同创建设投资有限责任公司　　单位:元　币种:人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	50,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		51,098,921.00	48,180,000.00
应付账款		47,592,642.01	55,882,542.86
预收款项		5,035,681.24	4,160,101.22
合同负债		-	-
应付职工薪酬		41,366.54	35,028.50
应交税费		30,497,229.98	26,068,609.95
其他应付款		2,093,445,552.76	1,336,132,853.36
其中：应付利息		69,716,035.00	67,496,726.22
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,444,151,581.61	1,710,927,674.12
其他流动负债		3,000,000,000.00	2,650,000,000.00
流动负债合计		6,671,862,975.14	5,881,386,810.01
非流动负债：			
长期借款		3,460,100,000.00	3,829,360,000.00
应付债券		9,069,687,672.79	9,291,286,198.67
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		661,812,721.88	1,993,065,858.31
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		13,191,600,394.67	15,113,712,056.98
负债合计		19,863,463,369.81	20,995,098,866.99
所有者权益：			
实收资本		2,630,000,000.00	2,630,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,156,012,494.85	15,906,012,494.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		257,557,153.41	245,732,433.04
未分配利润		1,812,339,945.43	1,839,627,462.14
所有者权益合计		23,855,909,593.69	20,621,372,390.03
负债和所有者权益总计		43,719,372,963.50	41,616,471,257.02

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

编制单位：滁州市同创建设投资有限责任公司　　单位:元　币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	五、（三十五）	11,700,728,725.14	9,010,014,497.80
二、营业总成本		12,111,763,106.62	9,345,199,646.12
其中：营业成本	五、（三十五）	11,516,432,162.90	8,842,031,060.24
税金及附加	五、（三十六）	63,806,267.81	44,260,032.49
销售费用	五、（三十七）	580,665.26	479,136.84
管理费用	五、（三十八）	83,288,049.79	97,145,318.42
研发费用	五、（三十九）	781,137.55	765,169.15
财务费用	五、（四十）	446,874,823.31	360,518,928.98
其中：利息费用		583,201,779.57	427,061,396.06
利息收入		151,592,599.60	75,971,234.01
加：其他收益	五、（四十一）	590,423,624.18	476,278,429.39
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十二）	111,074,708.42	106,616,197.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十三）	1,783,762.90	-
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十四）	1,312,100.00	500,011.28
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		293,559,814.02	248,209,490.30
加：营业外收入	五、（四十五）	9,307,429.14	4,141,185.32
减：营业外支出	五、（四十六）	21,298,329.76	198,022.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		281,568,913.40	252,152,653.24
减：所得税费用	五、（四十七）	31,589,789.49	11,676,538.36
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		249,979,123.91	240,476,114.88
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		249,979,123.91	240,476,114.88
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）		250,032,930.58	241,192,994.31
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-53,806.67	-716,879.43
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		249,979,123.91	240,476,114.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		250,032,930.58	241,192,994.31
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-53,806.67	-716,879.43

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：滁州市同创建设投资有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十二、（四）	1,864,783,371.56	1,777,530,527.93
减：营业成本	十二、（四）	1,858,658,251.17	1,685,384,418.74
税金及附加		34,459,381.49	31,297,111.15
销售费用		44,212.29	175,302.30
管理费用		72,107,273.68	93,122,439.51
研发费用		-	-
财务费用		420,304,780.83	304,580,528.01
其中：利息费用		479,767,693.95	354,030,173.17
利息收入		59,619,764.86	49,570,256.89
加：其他收益		527,812,960.56	305,680,650.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、（五）	110,007,933.76	106,586,346.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）		1,312,100.00	500,011.28
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		118,342,466.42	75,737,736.21
加：营业外收入		357,102.63	1,299,157.65
减：营业外支出		124,340.39	98,135.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		118,575,228.66	76,938,758.28
减：所得税费用		328,025.00	125,002.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		118,247,203.66	76,813,755.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		118,247,203.66	76,813,755.46
（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		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		118,247,203.66	76,813,755.46

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：滁州市同创建设投资有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年度	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		10,923,286,635.31	7,627,279,076.03
收到的税费返还		124,525,315.70	67,939,016.49
收到其他与经营活动有关的现金		7,409,922,118.02	6,974,407,735.36
经营活动现金流入小计		18,457,734,069.03	14,669,625,827.88
购买商品、接受劳务支付的现金		10,348,363,960.61	8,393,358,812.62
支付给职工以及为职工支付的现金		9,418,461.16	17,310,248.57
支付的各项税费		113,282,352.62	72,513,700.59
支付其他与经营活动有关的现金		8,771,849,278.99	6,066,467,787.45
经营活动现金流出小计		19,242,914,053.38	14,549,650,549.23
经营活动产生的现金流量净额		-785,179,984.35	119,975,278.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		963,359,754.70	808,840,000.00
取得投资收益收到的现金		111,528,083.27	106,586,346.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		6,187,842.76	11,013,819.02
投资活动现金流入小计		1,081,086,080.73	926,440,165.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,072,058,215.31	2,003,254,923.76
投资支付的现金		1,069,800,000.00	681,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,141,858,215.31	2,685,004,923.76
投资活动产生的现金流量净额		-1,060,772,134.58	-1,758,564,758.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,750,050,000.00	1,000,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		7,855,000,000.00	9,969,769,604.00
收到其他与筹资活动有关的现金		160,742,760.87	820,802,505.74
筹资活动现金流入小计		11,765,792,760.87	11,790,572,109.74
偿还债务支付的现金		7,638,705,826.31	8,046,374,233.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,262,340,131.67	1,080,087,752.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		3,466,500,000.00	1,398,160,000.00
筹资活动现金流出小计		12,367,545,957.98	10,524,621,985.78
筹资活动产生的现金流量净额		-601,753,197.11	1,265,950,123.96
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		-2,447,705,316.04	-372,639,355.42
加：期初现金及现金等价物余额		2,938,932,133.68	3,311,571,489.10
六、期末现金及现金等价物余额		491,226,817.64	2,938,932,133.68

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：滁州市同创建设投资有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年度	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		290,713,173.81	594,223,771.87
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,451,502,758.31	6,724,683,445.68
经营活动现金流入小计		**9,742,215,932.12**	**7,318,907,217.55**
购买商品、接受劳务支付的现金		914,270,091.71	1,483,694,560.03
支付给职工以及为职工支付的现金		6,102,587.48	14,864,714.92
支付的各项税费		63,773,594.47	56,322,143.85
支付其他与经营活动有关的现金		9,896,088,698.74	8,188,519,934.74
经营活动现金流出小计		**10,880,234,972.40**	**9,743,401,353.54**
经营活动产生的现金流量净额		**-1,138,019,040.28**	**-2,424,494,135.99**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		547,319,247.62	346,340,000.00
取得投资收益收到的现金		109,952,100.43	106,586,346.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,400.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		6,187,842.76	-
投资活动现金流入小计		**663,469,590.81**	**452,926,346.71**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,958,322.75	222,285,982.79
投资支付的现金		1,025,800,000.00	116,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		**1,050,758,322.75**	**338,285,982.79**
投资活动产生的现金流量净额		**-387,288,731.94**	**114,640,363.92**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,250,000,000.00	1,000,000,000.00
取得借款收到的现金		5,680,000,000.00	8,505,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		**8,930,000,000.00**	**9,505,000,000.00**
偿还债务支付的现金		7,243,743,988.21	6,828,374,233.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,077,981,220.37	936,304,988.46
支付其他与筹资活动有关的现金		315,000,000.00	796,660,000.00
筹资活动现金流出小计		**8,636,725,208.58**	**8,561,339,221.94**
筹资活动产生的现金流量净额		**293,274,791.42**	**943,660,778.06**
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		**-1,232,032,980.80**	**-1,366,192,994.01**
加：期初现金及现金等价物余额		1,526,115,442.23	2,892,308,436.24
六、期末现金及现金等价物余额		**294,082,461.43**	**1,526,115,442.23**

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

编制单位：滁州市同创建设投资有限责任公司

单位：元　币种：人民币

项目	2022年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	2,630,000,000.00	13,590,443,820.31	246,679,376.68	2,276,773,845.46	18,743,897,042.45	5,264,600.90	18,749,161,643.35
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
同一控制下企业合并							-
其他							-
二、本年期初余额	2,630,000,000.00	13,590,443,820.31	246,679,376.68	2,276,773,845.46	18,743,897,042.45	5,264,600.90	18,749,161,643.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	3,750,000,000.00	11,824,720.37	104,498,210.21	3,866,322,930.58	-3,806.67	3,866,319,123.91
（一）综合收益总额				250,032,930.58	250,032,930.58	-53,806.67	249,979,123.91
（二）所有者投入和减少资本	-	3,750,000,000.00	-	-	3,750,000,000.00	50,000.00	3,750,050,000.00
1. 所有者投入的普通股		3,750,000,000.00			3,750,000,000.00	50,000.00	3,750,050,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入所有者权益的金额							-
4. 其他							-
（三）利润分配	-	-	11,824,720.37	-145,534,720.37	-133,710,000.00	-	-133,710,000.00
1. 提取盈余公积			11,824,720.37	-11,824,720.37	-		-
2. 提取一般风险准备*					-		-
3. 对所有者（或股东）的分配				-133,710,000.00	-133,710,000.00		-133,710,000.00
4. 其他				-	-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本							-
2. 盈余公积转增资本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-
5. 其他综合收益结转留存收益							-
6. 其他							-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
（六）其他							-
四、本期期末余额	2,630,000,000.00	17,340,443,820.31	258,504,097.05	2,381,272,055.67	22,610,219,973.03	5,260,794.23	22,615,480,767.26

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

编制单位：滁州市同创建设投资有限责任公司　　单位:元　币种:人民币

项目	2021年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	2,630,000,000.00	12,590,443,820.31	239,000,108.04	2,141,926,524.03	17,601,370,452.38	-	17,601,370,452.38
加：会计政策变更					-		-
前期差错更正					-		-
同一控制下企业合并					-		-
其他					-		-
二、本年期初余额	2,630,000,000.00	12,590,443,820.31	239,000,108.04	2,141,926,524.03	17,601,370,452.38	-	17,601,370,452.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	1,000,000,000.00	7,679,268.64	134,847,321.43	1,142,526,590.07	5,264,600.90	1,147,791,190.97
（一）综合收益总额				241,192,994.31	241,192,994.31	-716,879.43	240,476,114.88
（二）所有者投入和减少资本	-	1,000,000,000.00	-62,104.24	-	999,937,895.76	5,981,480.33	1,005,919,376.09
1. 所有者投入的普通股		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	5,981,480.33	1,005,981,480.33
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			-62,104.24		-62,104.24		-62,104.24
（三）利润分配	-	-	7,741,372.88	-106,345,672.88	-98,604,300.00	-	-98,604,300.00
1. 提取盈余公积			7,741,372.88	-7,741,372.88	-		-
2. 提取一般风险准备*					-		-
3. 对所有者（或股东）的分配				-98,604,300.00	-98,604,300.00		-98,604,300.00
4. 其他					-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本					-		-
2. 盈余公积转增资本					-		-
3. 盈余公积弥补亏损					-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					-		-
5. 其他综合收益结转留存收益					-		-
6. 其他					-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取					-		-
2. 本期使用					-		-
（六）其他					-		-
四、本期期末余额	2,630,000,000.00	13,590,443,820.31	246,679,376.68	2,276,773,845.46	18,743,897,042.45	5,264,600.90	18,749,161,643.35

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：

母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：常州市国创建设投资有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022年度									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	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	2,630,000,000.00	-	-	-	15,906,012,494.85	-	-	245,732,433.04	1,839,627,462.14	20,621,372,390.03
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	2,630,000,000.00	-	-	-	15,906,012,494.85	-	-	245,732,433.04	1,839,627,462.14	20,621,372,390.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	3,250,000,000.00	-	-	11,824,720.37	-27,287,516.71	3,234,537,203.66
（一）综合收益总额									118,247,203.66	118,247,203.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,250,000,000.00	-	-	-	-	3,250,000,000.00
1. 所有者投入的普通股					3,250,000,000.00					3,250,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-
4. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	11,824,720.37	-145,534,720.37	-133,710,000.00
1. 提取盈余公积								11,824,720.37	-11,824,720.37	-
2. 对所有者（或股东）的分配									-133,710,000.00	-133,710,000.00
3. 其他										-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本										-
2. 盈余公积转增资本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-
5. 其他综合收益结转留存收益										-
6. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（六）其他										-
四、本期期末余额	2,630,000,000.00	-	-	-	19,156,012,494.85	-	-	257,557,153.41	1,812,339,945.43	23,855,909,593.69

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：

母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：滁州市同创建设投资有限责任公司

单位：元　币种：人民币

项目	2021年度									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	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	2,630,000,000.00				14,906,012,494.85			238,053,164.40	1,869,159,379.56	19,643,225,038.81
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	2,630,000,000.00	-	-	-	14,906,012,494.85	-	-	238,053,164.40	1,869,159,379.56	19,643,225,038.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-	-	7,679,268.64	-29,531,917.42	978,147,351.22
（一）综合收益总额									76,813,755.46	76,813,755.46
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-	-	-62,104.24	-	999,937,895.76
1. 所有者投入的普通股					1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-
4. 其他								-62,104.24		-62,104.24
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	7,741,372.88	-106,345,672.88	-98,604,300.00
1. 提取盈余公积								7,741,372.88	-7,741,372.88	-
2. 对所有者（或股东）的分配									-98,604,300.00	-98,604,300.00
3. 其他										-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本										-
2. 盈余公积转增资本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-
5. 其他综合收益结转留存收益										-
6. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（六）其他										-
四、本期期末余额	2,630,000,000.00	-	-	-	15,906,012,494.85	-	-	245,732,433.04	1,839,627,462.14	20,621,372,390.03

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

滁州市同创建设投资有限责任公司
2022年度合并财务报表附注

（金额单位：元　币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

2017年12月滁州经济技术开发总公司以货币资金15,000.00万元对本公司增资，本次增资已经安徽

天华会计师事务所审验，并出具皖天会验字（2017）031号验资报告。

2020年8月27日滁州经济技术开发总公司以货币资金30,000.00万元对本公司增资；2020年9月2日滁州经济技术开发总公司以货币资金35,000.00万元对本公司增资；2020年9月14日滁州经济技术开发总公司以货币资金22,000.00万元对本公司增资；2020年9月17日滁州经济技术开发总公司以货币资金46,800.00万元对本公司增资；2020年9月22日滁州经济技术开发总公司以货币资金42,000.00万元对本公司增资；2020年9月24日滁州经济技术开发总公司以货币资金24,200.00万元对本公司增资。

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

截至2022年12月31日，本公司注册资本为人民币263,000.00万元，实收资本为人民币263,000.00万元。

（二）合并范围

本期纳入合并范围的子公司包括7家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“六 、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

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。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不

丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（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

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（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、金融负债的分类和计量

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应收款项和债权投资、《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：账龄分析法计提坏账准备

C、合同资产

合同资产组合1：产品销售

合同资产组合2：其他组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3年以上	50	50

本公司对应收款项采用单项计提坏账准备的方式评估预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为以下组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：账龄分析法计提坏账准备

对划分为组合的其他应收款，本公司采用账龄分析法计提坏账准备，计算预期信用损失。

本公司对其他应收款采用单项计提坏账准备的方式评估预期信用损失。

2. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难；

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3)本公司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；

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5)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。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

4. 核销

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

（十一）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、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法 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）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。

（十四）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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

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

2、投资性房地产的后续计量

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

（十五）固定资产

1、固定资产的确认和计量

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.71
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十）

4、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

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

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预

计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

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

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

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

（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。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十）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使用权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）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

(3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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

（二十五）预计负债

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

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

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

1、亏损合同

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

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3、质量保证及维修

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

4、回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认

预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产/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、清偿负债同时进行时，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. 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人和出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类。

(1) 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

(2) 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

4. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

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

(2) 租赁期的评估

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

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十八）”和“附注三、（二十四）”。

(4)租赁变更

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

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

① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(5)短期租赁和低价值资产租赁

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

(6)新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

5.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、（十）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)新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的

部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(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“5.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）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，不构成的关联方。

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.本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

10.本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

11.本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

12.本公司母公司的关键管理人员；

13.本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；

14.本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十二）其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1） 所得税

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

（2） 折旧和摊销

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

（3） 固定资产的可使用年限

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

（4） 非金融长期资产减值

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

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

（5） 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存

货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（6） 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用履约进度在资产负债表日确认合同收入。在确定履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1)执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”）。

①关于将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售

根据解释 15 号相关规定，固定资产达到预计可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。试运行销售属于日常活动的，在营业收入、营业成本项目列示，属于非日常活动的，在资产处置收益等项目列示。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

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

税种	计税依据	税率或征收率
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

依据《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税（2011）70号）第一条规定："企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合以下条件的，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除：

（一）企业能够提供规定资金专项用途的资金拨付文件；

（二）财政部门或其他拨付资金的政府部门对该资金有专门的资金管理办法或具体管理要求；

（三）企业对该资金以及以该资金发生的支出单独进行核算。"

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，"期末"指2022年12月31日，"期初"指2022年1月1日，"本期"指2022年度，"上期"指2021年度。

（一）货币资金

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,988.00	19,188.00
银行存款	481,207,829.64	2,374,674,114.22
其他货币资金	4,808,768,144.79	1,962,550,528.56
合计	5,289,994,962.43	4,337,243,830.78

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	600,608,144.79	
信用证保证金	152,000,000.00	
用于担保的定期存款或通知存款	1,399,500,000.00	1,388,311,697.10
未用于担保的定期存款	2,646,660,000.00	10,000,000.00
合计	4,798,768,144.79	1,398,311,697.10

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	92,640,000.00	9,137,035.90
商业承兑汇票	100,037,115.06	69,828,861.03

票据种类	期末余额	期初余额
合计	192,677,115.06	78,965,896.93

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	2,750,651,399.06	36.23		2,409,530,824.52	35.65	
1-2 年	1,800,392,534.36	23.71		1,062,269,677.77	15.72	
2-3 年	750,182,076.98	9.88		1,282,191,891.45	18.97	
3-4 年	727,748,149.38	9.58		494,959,680.79	7.32	
4-5 年	494,959,680.79	6.52		125,274,716.4	1.85	
5 年以上	1,068,862,559.56	14.08		1,385,224,843.16	20.49	
合计	7,592,796,400.13	100.00		6,759,451,634.09	100.00	

2、按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				
	应收账款		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	7,592,796,400.13	100.00			7,592,796,400.13
合计	7,592,796,400.13	100.00			7,592,796,400.13

项目	期初余额				
	应收账款		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,759,451,634.09	100.00			6,759,451,634.09
合计	6,759,451,634.09	100.00			6,759,451,634.09

（1）按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安徽滁州经济技术开发区财政局	4,831,505,196.18			
滁州华城建设开发有限公司	1,333,354,521.36			
玖亿融资租赁有限公司	599,740,092.70			
滁州经济技术开发区管理委员会财政局	460,390,989.47			

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海祝拓实业有限公司	132,898,293.85			
安徽汇利金属材料有限公司	90,850,890.85			
上海祝拓实业有限公司	59,720,041.59			
上海隧道工程有限公司	11,273,653.41			
其他单位	73,062,720.72			
合计	7,592,796,400.13		/	/

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	账面余额	账龄	占期末总额比例
安徽滁州经济技术开发区财政局	4,831,505,196.18	0-5年，5年以上	63.63
滁州华城建设开发有限公司	1,333,354,521.36	2年以内	17.56
玖亿融资租赁有限公司	599,740,092.70	2年以内	7.90
滁州经济技术开发区管理委员会	460,390,989.47	1年以内	6.06
上海祝拓实业有限公司	132,898,293.85	1年以内	1.75
合计	7,357,889,093.56		96.91

(四) 预付款项

1、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	264,515,833.79	64.99	213,597,036.46	74.89
1-2年	73,875,689.57	18.15	3,670,098.68	1.29
2-3年	1,502,377.35	0.37		
3-4年			850,579.00	0.30
4-5年	850,579.00	0.21	256,455.77	0.09
5年以上	66,280,469.77	16.28	66,824,014.00	23.43
合计	407,024,949.48	100.00	285,198,183.91	100.00

（1）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	与本公司的关系	期末余额	占期末总额比例（%）	账龄
安徽汇利金属材料有限公司	非关联方	87,417,572.16	21.48	1年以内
安徽添禧工程有限公司	非关联方	63,517,904.73	15.61	1年以内
滁州星联投资发展有限公司	非关联方	62,520,000.00	15.36	4年以上

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占期末总额比例（%）	账龄
淮北信联工贸有限公司上海相西工贸分公司	非关联方	36,034,264.41	8.85	1 年以内
滁州市恒业商贸有限公司	非关联方	29,000,000.00	7.12	1-2 年
合计		278,489,741.30	68.42	

（五）其他应收款

1、按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	127,214,077.68	51,650,790.34
应收股利		
其他应收款	19,284,639,273.75	14,385,582,376.22
合计	19,411,853,351.43	14,437,233,166.56

2、应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	127,214,077.68	51,650,790.34
合计	127,214,077.68	51,650,790.34

3、其他应收款

（1）其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	11,117,077,011.63	57.63		2,557,215,994.14	17.77	
1-2 年	829,963,916.64	4.30		5,102,146,782.68	35.45	
2-3 年	2,616,044,927.03	13.56		2,776,866,273.21	19.29	
3-4 年	2,491,910,079.06	12.92		2,022,298,011.90	14.05	
4-5 年	1,197,029,506.04	6.21		1,310,256,780.60	9.10	
5 年以上	1,038,023,309.69	5.38	5,409,476.34	623,991,772.93	4.34	7,193,239.24
合计	19,290,048,750.09	100.00	5,409,476.34	14,392,775,615.46	100.00	7,193,239.24

（2）其他应收款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（%）	
按单项计提坏账准备	19,290,048,750.09		5,409,476.34		19,284,639,273.75
合计	19,290,048,750.09		5,409,476.34		19,284,639,273.75

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（%）	
按单项计提坏账准备	14,392,775,615.46	100.00	7,193,239.24		14,385,582,376.22
合计	14,392,775,615.46	100.00	7,193,239.24		14,385,582,376.22

按单项计提坏账准备：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
滁州华城建设开发有限公司	4,756,681,861.30			
滁州经济技术开发总公司	4,043,977,664.46			
滁州原创城投资发展有限公司	3,500,000,000.00			
安徽滁州经济技术开发区财政局	2,040,408,968.57			
滁州现代产业投资开发有限公司	2,039,523,203.94			
安徽康佳电子有限公司	488,000,000.00			
金纱纺（滁州）纺织实业有限公司	2,633,239.24	2,633,239.24	100.00	根据预计损失计提
滁州市大工机电有限公司	2,776,237.10	2,776,237.10	100.00	根据预计损失计提
其他单位	2,416,047,575.48			
合计	19,290,048,750.09	5,409,476.34	/	/

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			7,193,239.24	7,193,239.24
2022 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			1,783,762.90	1,783,762.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额			5,409,476.34	5,409,476.34

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称/项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
滁州华城建设开发有限公司	往来款	4,756,681,861.30	0-5年	24.66
滁州经济技术开发总公司	往来款	4,043,977,664.46	0-5年	20.96
滁州原创城投资发展有限公司	往来款	3,500,000,000.00	1年以内	18.14
安徽滁州经济技术开发区财政局	往来款	2,040,408,968.57	2-5年	10.58
滁州现代产业投资开发有限公司	往来款	2,039,523,203.94	0-3年	10.57
合计		16,380,591,698.27		84.91

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,875,502.42		8,875,502.42
工程施工	146,108,384.54		146,108,384.54
开发产品	256,740,168.71		256,740,168.71
库存商品	341,701.17		341,701.17
开发土地	5,957,977,858.78		5,957,977,858.78
合计	6,370,043,615.62		6,370,043,615.62

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,351.56		36,351.56
工程施工	146,007,961.92		146,007,961.92
开发产品	265,489,301.58		265,489,301.58
开发土地	6,739,719,507.57		6,739,719,507.57
合计	7,151,253,122.63		7,151,253,122.63

(七) 其他流动资产

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	74,090,245.85	85,802,096.64
委托贷款		4,625,742.76
合计	74,090,245.85	90,427,839.40

（1） 委托贷款明细：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽天港生物科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
安徽省诚恒汽车部件有限公司	5,999,984.89	5,999,984.89		5,999,984.89	5,999,984.89	
滁州兴扬汽车有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
安徽省爱力特家电成套装备有限公司	8,187,899.98	8,187,899.98		9,499,999.98	9,499,999.98	
安徽锦汇新材料科技有限公司				3,552,667.10		3,552,667.10
滁州扬子汽车车桥制造有限公司	9,469,988.72	9,469,988.72		9,469,988.72	9,469,988.72	
安徽维亚纳汽车配件制造有限公司				1,073,075.66		1,073,075.66
合计	43,657,873.59	43,657,873.59		49,595,716.35	44,969,973.59	4,625,742.76

(八) 债权投资

1、债权投资情况

项目	期末余额	期初余额
信托业保障基金	1,800,000.00	2,000,000.00
合计	1,800,000.00	2,000,000.00

（1）债权投资明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华润深国投信托有限公司				2,000,000.00		2,000,000.00
渤海国际信托股份有限公司	1,800,000.00		1,800,000.00			
合计	1,800,000.00		1,800,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

（九）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	2,442,006,071.26		2,442,006,071.26	2,441,986,375.33		2,441,986,375.33
合计	2,442,006,071.26		2,442,006,071.26	2,441,986,375.33		2,441,986,375.33

（1）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	
滁州同杰资产管理有限公司	2,441,986,375.33		19,695.93	2,442,006,071.26
合计	2,441,986,375.33		19,695.93	2,442,006,071.26

（十）其他非流动金融资产

1、其他非流动金融资产

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
股权投资	4,148,566,919.04	21,856,861.47	4,126,710,057.57	4,451,830,333.33	21,856,861.47	4,429,973,471.86
合计	4,148,566,919.04	21,856,861.47	4,126,710,057.57	4,451,830,333.33	21,856,861.47	4,429,973,471.86

其他非流动金融资产明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
滁州近泉汇利新材料产业投资合伙企业（有限合伙）	99,000,000.00			99,000,000.00					19.98	
安徽省泰合智能出行股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00					18.50	
滁州中安创投新兴产业基金二期合伙企业（有限合伙）	21,000,000.00			21,000,000.00					8.09	
国调战略性新兴产业投资基金（滁州）合伙企业（有限合伙）	25,000,000.00	25,000,000.00		50,000,000.00					1.66	
安徽盛诺科技集团股份有限公司	62,250,000.00			62,250,000.00					4.76	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
安徽皖能申宏双碳产业投资并购基金合伙企业（有限合伙）		2,000,000.00		2,000,000.00					3.33	
通用生物（安徽）股份有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00						
滁州祯祥信息技术产业股权投资合伙企业（有限合伙）		161,000,000.00		161,000,000.00					40.00	
滁州经济技术开发区开发小额贷款有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					2.00	
中能柔性光电（滁州）有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	26.79	
滁州市普惠融资担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					1.61	
滁州市高铁站区开发建设有限责任公司	97,187,000.00			97,187,000.00					20.00	
滁州市量子光电有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					20.00	
安徽鸿创新能源动力有限公司	27,720,000.00		6,930,000.00	20,790,000.00	6,856,861.47			6,856,861.47		

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
滁州开发区调转促壹号产业发展中心（有限合伙）	150,000,000.00			150,000,000.00					25.00	
滁州开发区调转促贰号产业发展中心（有限合伙）	133,333,333.33			133,333,333.33					25.00	
安徽扬子汽车有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00					20.00	
滁州惠科光电科技有限公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00					9.38	
滁州市城投创业投资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					6.90	
滁州近泉汇利新材料产业投资合伙企业（有限合伙）	33,000,000.00			33,000,000.00					79.93	
安徽德电扬子汽车有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00					13.33	
滁州海嘉同创建设管理有限公司	126,000,000.00	24,000,000.00		150,000,000.00					30.00	
安徽金通新能源汽车一期基金合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00		5,810,032.36	24,189,967.64					1.86	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
滁州赛创产业园管理有限公司	340,000.00			340,000.00					34.00	
滁州惠科智能家电产业投资合伙企业（有限合伙）	1,190,000,000.00		350,000,000.00	840,000,000.00					18.66	90,904,109.59
滁州皖鹏新兴产业投资二号基金合伙企业（有限合伙）	605,000,000.00		166,200,000.00	438,800,000.00					49.99	19,047,990.84
安徽金通新能源汽车二期基金合伙企业（有限合伙）	160,000,000.00		16,323,381.93	143,676,618.07					10.29	
合计	4,451,830,333.33	242,000,000.00	545,263,414.29	4,148,566,919.04	21,856,861.47			21,856,861.47		109,952,100.43

（十一）投资性房地产

1、采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	529,561,189.16	529,561,189.16
2.本期增加金额	782,055,115.28	782,055,115.28
(1)外购		
(2)存货\固定资产\在建工程转入	782,055,115.28	782,055,115.28
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	1,311,616,304.44	1,311,616,304.44
一、账面原值		
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	8,113,845.64	8,113,845.64
2.本期增加金额	23,211,026.48	23,211,026.48
(1)计提或摊销	23,211,026.48	23,211,026.48
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	31,324,872.12	31,324,872.12
二、累计折旧和累计摊销		
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,280,291,432.32	1,280,291,432.32
2.期初账面价值	521,447,343.52	521,447,343.52

（十二）固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	770,372,783.48	815,214,636.23
固定资产清理		
合计	770,372,783.48	815,214,636.23

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,099,831,431.84	1,012,377.50	1,908,867.30	697,079.73	231,422.28	1,103,681,178.65
2.本期增加金额		3,344,262.66	4,870.00		910,245.04	4,259,377.70
（1）购置		3,193,381.18			213,165.31	3,406,546.49
（2）分类调整		150,881.48	4,870.00		697,079.73	852,831.21
3.本期减少金额		364,736.90	249,980.00	697,079.73	364,089.10	1,675,885.73
（1）处置或报废		364,736.90	249,980.00		208,337.62	823,054.52
（2）分类调整				697,079.73	155,751.48	852,831.21
4.期末余额	1,099,831,431.84	3,991,903.26	1,663,757.30		777,578.22	1,106,264,670.62
二、累计折旧						
1.期初余额	285,921,838.28	974,298.62	983,713.12	491,441.16	95,251.24	288,466,542.42
2.本期增加金额	47,343,232.68	568,762.82	240,605.30		631,663.81	48,784,264.61
（1）计提	47,343,232.68	441,682.12	235,978.80		140,222.65	48,161,116.25
（2）分类调整		127,080.70	4,626.50		491,441.16	623,148.36
3.本期减少金额		346,500.05	189,929.20	491,441.16	331,049.48	1,358,919.89
（1）处置或报废		346,500.05	189,929.20		199,342.28	735,771.53
（2）分类调整				491,441.16	131,707.20	623,148.36
4.期末余额	333,265,070.96	1,196,561.39	1,034,389.22		395,865.57	335,891,887.14
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
（2）其他增加						
3.本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他设备	合计
（1）处置或报废						
（2）其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	766,566,360.88	2,795,341.87	629,368.08		381,712.65	770,372,783.48
2.期初账面价值	813,909,593.56	38,078.88	925,154.18	205,638.57	136,171.04	815,214,636.23

（十三）在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,026,126,824.23	2,794,884,191.09
工程物资	395,508.13	395,508.13
合计	3,026,522,332.36	2,795,279,699.22

2、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中国轻工产业高端服务平台	13,293,972.87		13,293,972.87
长三角大数据产业园			
隆基乐叶标准化厂房一期	214,402,895.55		214,402,895.55
隆基乐叶标准化厂房二期（隆基乐叶光伏组件厂房）	519,658,316.91		519,658,316.91
隆基乐叶光伏组件厂房配套仓库工程	120,779,810.39		120,779,810.39
创新示范基地一期（隆基铝边框）	301,005,484.10		301,005,484.10
创新示范基地二期（东方日升）	17,927,547.53		17,927,547.53
公共停车场施工项目	12,724,897.15		12,724,897.15
蓝白领公寓	109,184,596.70		109,184,596.70
永阳路标准化厂房及宿舍等配套设施工程EPC项目（经开区月亮湾产业园）	1,112,622,337.09		1,112,622,337.09
永阳路北侧场地清表工程	550,458.72		550,458.72
创新示范基地110KV线路工程	50,396,441.31		50,396,441.31
创新示范基地排水工程	9,469,489.70		9,469,489.70
创新示范基地二期燃气工程	521,276.70		521,276.70

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
永阳路停车场项目	1,306,930.68		1,306,930.68
同康公司办公楼屋顶防水翻修、电梯更换项目；办公室楼装修项目	1,703,098.81		1,703,098.81
滁州新能源产业基地基础设施项目	118,882,833.24		118,882,833.24
创新示范基地三期	130,344,036.69		130,344,036.69
滁州市保税物流中心（B型）建设工程项目	76,521,083.93		76,521,083.93
滁州经开区月亮湾和高铁站区域地下综合管廊项目	214,831,316.16		214,831,316.16
合计	3,026,126,824.23		3,026,126,824.23

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中国轻工产业高端服务平台	7,220,472.45		7,220,472.45
长三角大数据产业园	111,165,975.61		111,165,975.61
隆基乐叶标准化厂房一期	206,909,956.42		206,909,956.42
隆基乐叶标准化厂房二期（隆基乐叶光伏组件厂房）	495,838,803.47		495,838,803.47
隆基乐叶光伏组件厂房配套仓库工程	98,347,146.78		98,347,146.78
创新示范基地一期（隆基铝边框）	253,618,870.29		253,618,870.29
创新示范基地二期（东方日升）	681,303,874.01		681,303,874.01
公共停车场施工项目	12,724,897.15		12,724,897.15
蓝白领公寓	27,034,533.34		27,034,533.34
永阳路标准化厂房及宿舍等配套设施工程EPC项目（经开区月亮湾产业园）	671,064,279.83		671,064,279.83
永阳路北侧场地清表工程	550,458.72		550,458.72
创新示范基地110KV线路工程	22,935,779.81		22,935,779.81
创新示范基地排水工程	9,469,489.70		9,469,489.70
创新示范基地二期燃气工程	521,276.70		521,276.70
永阳路停车场项目			
同康公司办公楼屋顶防水翻修、电梯更换项目；办公室楼装修项目			

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
滁州新能源产业基地基础设施项目			
创新示范基地三期			
滁州市保税物流中心（B型）建设工程项目			
滁州经开区月亮湾和高铁站区域地下综合管廊项目	196,178,376.81		196,178,376.81
合计	2,794,884,191.09		2,794,884,191.09

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
滁州经开区月亮湾和高铁站区域地下综合管廊项目	132,495.96	196,178,376.81	18,652,939.35			214,831,316.16
长三角大数据产业园	50,000.00	111,165,975.61	393,082.54		111,559,058.15	
隆基乐叶标准化厂房	35,000.00	206,909,956.42	7,492,939.13			214,402,895.55
隆基乐叶标准化厂房二期（隆基乐叶光伏组件厂房）	50,000.00	495,838,803.47	23,819,513.44			519,658,316.91
隆基乐叶光伏组件厂房配套仓库工程	14,639.69	98,347,146.78	22,432,663.61			120,779,810.39
创新示范基地一期（高铁站科技园）	33,485.60	253,618,870.29	47,386,613.81			301,005,484.10
创新示范基地二期（东方日升）	76,500.00	681,303,874.01	118,678,788.80	782,055,115.28		17,927,547.53

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
创新示范基地110KV线路工程	6,966.00	22,935,779.81	27,460,661.50			50,396,441.31
公共停车场施工项目	1,957.68	12,724,897.15				12,724,897.15
蓝白领公寓	6,758.63	27,034,533.34	82,150,063.36			109,184,596.70
永阳路标准化厂房及宿舍等配套设施工程EPC项目（经开区月亮湾产业园）	81,837.11	671,064,279.83	441,558,057.26			1,112,622,337.09
永阳路北侧场地清表工程	122.32	550,458.72				550,458.72
创新示范基地排水工程	1,893.90	9,469,489.70				9,469,489.70
创新示范基地二期燃气工程	130.32	521,276.70				521,276.70
中国轻工产业高端服务平台	2,700.00	7,220,472.45	6,073,500.42			13,293,972.87
永阳路停车场项目	213.96		1,306,930.68			1,306,930.68
同康公司办公楼屋顶防水翻修、电梯更换项目；办公室楼装修项目	197.14		1,703,098.81			1,703,098.81
滁州新能源产业基地基础设施项目	32,777.48		118,882,833.24			118,882,833.24

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
创新示范基地三期	31,503.50		130,344,036.69			130,344,036.69
滁州市保税物流中心（B型）建设工程项目	20,000.00		76,521,083.93			76,521,083.93
合计		2,794,884,191.09	1,124,856,806.57	782,055,115.28	111,559,058.15	3,026,126,824.23

项目名称	累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期资本化金额	资金来源
滁州经开区月亮湾和高铁站区域地下综合管廊项目	16.21	未完工	22,447,274.50		自筹+贷款
长三角大数据产业园					
隆基乐叶标准化厂房	61.26	未完工	5,464,713.34	1,157,677.23	自筹+银行贷款
隆基乐叶标准化厂房二期（隆基乐叶光伏组件厂房）	100.00	未完工	65,570,869.98	23,800,645.52	自筹+银行贷款
隆基乐叶光伏组件厂房配套仓库工程	82.50	未完工			自筹
创新示范基地一期（高铁站科技园）	89.89	未完工	28,908,563.33	21,583,976.67	自筹+贷款
创新示范基地二期（东方日升）	2.34	未完工	27,846,613.91	27,846,613.91	自筹+贷款
创新示范基地110KV线路工程	72.35	未完工			自筹
公共停车场施工项目	65.00	未完工			自筹
蓝白领公寓	100.00	未完工			自筹

项目名称	累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期资本化金额	资金来源
永阳路标准化厂房及宿舍等配套设施工程EPC项目（经开区月亮湾产业园）	100.00	未完工	35,449,615.99	22,658,926.33	自筹+银行贷款
永阳路北侧场地清表工程	45.00	未完工			自筹
创新示范基地排水工程	50.00	未完工			自筹
创新示范基地二期燃气工程	40.00	未完工			自筹
中国轻工产业高端服务平台	49.24	未完工			自筹
永阳路停车场项目	61.08	未完工			自筹
同康公司办公楼屋顶防水翻修、电梯更换项目；办公室楼装修项目	86.39	未完工			自筹
滁州新能源产业基地基础设施项目	36.27	未完工			自筹
创新示范基地二期	41.37	未完工			自筹
滁州市保税物流中心（B型）建设工程项目	38.26	未完工			自筹
合计			185,687,651.05	97,047,839.66	

3、工程物资情况

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

（十四）无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	28,551,600.00	10,800.00	28,562,400.00

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4.期末余额	28,551,600.00	10,800.00	28,562,400.00
二、累计摊销			
1.期初余额	1,427,580.00	10,800.00	1,438,380.00
2.本期增加金额	713,790.00		713,790.00
(1)计提	713,790.00		713,790.00
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4.期末余额	2,141,370.00	10,800.00	2,152,170.00
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	26,410,230.00		26,410,230.00
2.期初账面价值	27,124,020.00		27,124,020.00

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
实验室装修隔断改造摊销	127,142.99		117,362.76		9,780.23	
仪器设备租赁费	49,065.55	84,112.39	84,112.40		49,065.54	

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
惠科基金二期募资顾问费	8,660,377.36		2,886,792.45		5,773,584.91	
渝农商联合租赁手续费	5,600,000.00		2,800,000.00		2,800,000.00	
渝农商租赁服务费	2,800,000.00		1,400,000.00		1,400,000.00	
北京银行 2 亿银承贴现费用 2021.9.23-2022.9.23	3,266,666.68		3,266,666.68			
九江银行 3 亿银承贴现费用 2021.9.28-2022.9.28	5,373,611.20		5,373,611.20			
九江银行 3 亿银承贴现费用 2021.9.29-2022.9.29	5,373,611.20		5,373,611.20			
合计	31,250,474.98	84,112.39	21,302,156.69		10,032,430.68	

（十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,514,735.06	16,378,683.77	66,826,835.06	16,706,708.77
信用减值损失	5,409,476.34	1,352,369.09	7,193,239.24	1,798,309.81
合计	70,924,211.40	17,731,052.86	74,020,074.32	18,505,018.58

（十七）短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	739,000,000.00	220,000,000.00
信用借款		50,000,000.00
合计	739,000,000.00	270,000,000.00

2、保证借款明细

贷款单位	借款日	到期日	年利率	借款金额	担保人
光大银行滁州分行	2022-7-13	2023-7-12	3.95%	180,000,000.00	滁州同创投资建设有限责任公司

贷款单位	借款日	到期日	年利率	借款金额	担保人
皖东银行滁州琅琊支行	2022-2-25	2023-2-25	4.00%	49,000,000.00	滁州同创投资建设有限责任公司
马鞍山农商行凤阳支行	2022-3-25	2023-3-25	4.00%	200,000,000.00	滁州同创投资建设有限责任公司
中信银行滁州分行	2022-6-29	2023-6-29	4.30%	240,000,000.00	滁州同创投资建设有限责任公司
广发银行滁州分行	2022-9-27	2023-9-26	3.80%	70,000,000.00	滁州同创投资建设有限责任公司
合计				739,000,000.00	

（十八）应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,123,800,000.00	48,180,000.00
银行承兑汇票	4,454,936,332.33	2,358,301,200.00
合计	5,578,736,332.33	2,406,481,200.00

（十九）应付账款

1、应付账款账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	146,734,674.79	64,764,829.45
1-2 年	19,609,794.38	7,871,213.76
2-3 年	7,630,724.17	2,360,306.67
3 年以上	17,904,432.04	15,702,039.68
合计	191,879,625.38	90,698,389.56

2、应付账款按性质分析列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	35,421,808.47	34,517,370.20
应付工程款	147,308,611.57	56,181,019.36
其他款项	9,149,205.34	
合计	191,879,625.38	90,698,389.56

3、账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
武汉建工集团股份有限公司	4,248,500.92	1-2 年	未达到结算条件
安徽金鹏建设集团股份有限公司	3,285,979.71	1-2 年	未达到结算条件

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
合计	7,534,480.63		

（二十）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金等	34,378,463.79	4,342,101.22
合计	34,378,463.79	4,342,101.22

2、账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	性质或内容
袁义青	310,000.00	房租款
刘伟	724,934.00	房租款
长电科技（滁州）有限公司	496,383.00	房租款
滁州市量子光电有限公司	1,744,244.07	房租款
合计	3,275,561.07	

（二十一） 合同负债

1、合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
货款	105,713,749.94	7,680,192.92
合计	105,713,749.94	7,680,192.92

（二十二） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	57,012.00	9,562,621.26	9,537,553.07	82,080.19
二、离职后福利-设定提存计划		598,377.07	596,826.70	1,550.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	57,012.00	10,160,998.33	10,134,379.77	83,630.56

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		8,400,354.31	8,390,120.85	10,233.46
二、职工福利费	806.00	129,636.00	129,636.00	806.00
三、社会保险费		205,098.32	204,529.60	568.72
其中：医疗保险费		198,242.37	197,727.57	514.80
工伤保险费		6,855.95	6,802.03	53.92

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
其他				
四、住房公积金	15,752.00	698,432.00	714,184.00	
五、工会经费和职工教育经费	40,454.00	129,100.63	99,082.62	70,472.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	57,012.00	9,562,621.26	9,537,553.07	82,080.19

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
一、基本养老保险		582,341.32	580,846.60	1,494.72
二、失业保险费		16,035.75	15,980.10	55.65
三、企业年金缴费				
合计		598,377.07	596,826.70	1,550.37

（二十三） 应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	5,220,068.65	5,522,211.84
水利基金	290,071.95	274,172.52
印花税	1,942,103.46	631,707.00
教育费附加	598,810.46	414,761.84
地方教育费附加	399,206.98	276,507.89
其他税费	6,018.41	28.00
增值税	80,310,192.20	13,825,394.59
城市维护建设税	1,397,224.42	967,777.62
土地使用税	8,945,809.95	7,510,550.62
土地增值税		67,752.00
个人所得税	2,336.48	887.10
企业所得税	29,767,324.22	11,550,101.14
合计	128,879,167.18	41,041,852.16

（二十四） 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	69,716,035.00	67,496,726.22
应付股利		
其他应付款	411,863,486.05	451,712,340.96

项目	期末余额	期初余额
合计	481,579,521.05	519,209,067.18

2、应付利息

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	42,026,466.00	43,766,332.00
短期借款应付利息		74,097.22
长期应付款利息	27,689,569.00	21,513,722.00
已到付息期的分期付息到期还本的长期借款利息		2,142,575.00
合计	69,716,035.00	67,496,726.22

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	58,520,500.55	34,858,732.95
往来款	167,608,396.30	202,696,853.67
债券转换款	181,312,077.00	211,706,200.00
土地出让金	4,422,512.20	
代收代付款		329,833.29
工程款		2,120,721.05
合计	411,863,486.05	451,712,340.96

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	性质或内容
滁州经济技术开发总公司	113,418,380.00	未达支付条件
合计	113,418,380.00	

（二十五） 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	313,760,000.00	551,882,000.00
一年内到期的应付债券	826,202,044.78	1,014,986,011.11
一年内到期的长期应付款	532,856,203.49	311,059,663.01
合计	1,672,818,248.27	1,877,927,674.12

（二十六） 其他流动负债

1、其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,000,000,000.00	2,650,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,049,765.38	
合计	3,012,049,765.38	2,650,000,000.00

（二十七） 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	395,000,000.00	476,000,000.00
抵押借款	419,420,000.00	442,560,000.00
保证借款	2,879,140,000.00	2,567,260,000.00
信用借款	1,695,700,000.00	1,795,700,000.00
合计	5,389,260,000.00	5,281,520,000.00

2、质押借款

贷款单位	借款金额	质押权利
徽商银行股份有限公司滁州丰乐路支行	395,000,000.00	滁州市同创建设投资有限责任公司应收账款
合计	395,000,000.00	

3、抵押借款

贷款单位	借款金额	抵押物
中国光大银行股份有限公司滁州分行	4,320,000.00	滁州经济技术开发总公司（担保人）、滁州市同创建设投资有限责任公司（抵押人）、在建工程（抵押物）
中国光大银行股份有限公司合肥经济技术开发区支行	125,100,000.00	土地滁国用（2013）13637号
中国银行滁州分行	290,000,000.00	滁州市同创建设投资有限责任公司提供全额连带责任保证担保 安徽同康实业发展有限公司提供滁州经济技术开发区创新示范一期建设用地抵押担保
合计	419,420,000.00	

4、保证借款

贷款单位	借款金额	保证人
中国建设银行滁州广场支行	430,000,000.00	滁州市同创建设投资有限责任公司
中国农业银行股份有限公司滁州琅琊区支行	660,000,000.00	滁州经济技术开发区总公司、滁州市同创建设投资有限责任公司
中国工商银行股份有限公司滁州丰乐支行	19,080,000.00	滁州经济技术开发总公司

贷款单位	借款金额	保证人
华夏银行股份有限公司合肥瑶海支行	93,000,000.00	滁州华城建设开发有限公司
中国农业发展银行滁州市分行营业部	403,500,000.00	滁州华城建设开发有限公司
中国农业银行股份有限公司滁州琅琊区支行	1,034,400,000.00	滁州经济技术开发总公司
交通银行股份有限公司滁州分行	239,160,000.00	滁州市同创建设投资有限责任公司和滁州经济技术开发总公司提供保证担保，质押同业公司运营服务项目收益权
合计	2,879,140,000.00	

其他说明：

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

2、2016年12月30日滁州市同创建设投资有限责任公司与中国工商银行股份有限公司滁州丰乐支行签订《固定资产借款合同》，编号为0131300214-2016年（丰乐）字00027号，约定借款总额为50,000.00万元整，借款期限为120个月，采用基准利率，按季结息，分期还款；同年滁州经济技术开发总公司提供保证担保；截至2022年12月31日，贷款余额2,540.00万元，其中一年内到期余额为632.00万元。

2020年12月13日滁州市同创建设投资有限责任公司与中国工商银行股份有限公司滁州丰乐支行签订《房地产借款合同》，编号为0131300214-2020年（丰乐）字00018号，约定借款总额为79,000.00万元整，借款期限为103个月，利率为4.41%；截至2022年12月31日，贷款余额77,500.00万元整，其中一年内到期余额为500.00万元。

3、2020年4月16日，滁州市同创建设投资有限责任公司与中国农业发展银行滁州市分行营业部签订借款合同，合同编号为34110101-2020年（滁营）字0013号，借款金额51,000.00万元，2020年4月16日到账50,000.00万元，借款期限：2020年4月16日至2034年4月14日，采用保证担保的方式，担保人为滁州华城建设开发有限公司，保证合同34110101-2020年滁营（保）字0004号，截至2022年12月31日44,250.00万元。其中一年内到期为3,900.00万元。

4、2021年12月15日，本公司与华夏银行合肥瑶海支行签订《流动资金借款合同》，编号为HF2110120210045，借款期限：2021/12/22至2024/12/22，采用保证借款的方式，取得借款9,500.00万元，保证人为滁州华城建设开发有限公司，合同编号：HF2110120210045-11。截至2022年12月31日借款余额9,400.00万元，其中1年内到期100.00万元。

5、2019年7月25日滁州市同创建设投资有限责任公司与中国光大银行股份有限公司滁州分行签订《固定资产暨项目融资借款合同》，编号为CZGSBOGDHT20190001，合同约定贷款总额为人民币12,000.00万元整，贷款期限自2019年7月25日至2024年1月24日，采用浮动利率，分期还款，只能用于滁州经开区隆基乐叶标准化厂房建设，由滁州经济技术开发总公司为其担保，担保合同编号为CZGSBOBZHT20190002，滁州市同创建设投资有限责任公司用在建工程进行抵押，抵押合同编号为

CZGSBODYHT20190001；2019年8月6日收到1,400.00万元、2019年8月9日收到600.00万元、2020年1月21日收到2,320.00万元，其余款项均未收到，截至2022年12月31日，贷款余额为1,296.00万元，其中一年内到期余额为864.00万元。

6、2020年4月21日，滁州市同创建设投资有限责任公司与中国建设银行股份有限公司滁州广场支行借款合同，编号为HTZ340730000GDZC202000003，借款期限为96个月，借款金额21,000.00万元，利率为4.5%；截至2022年12月31日借款余额17,590.00万元，其中1年内到期1,000.00万元。

7、2020年5月14日，滁州市同创建设投资有限责任公司与徽商银行股份有限公司滁州丰乐路支行签订借款合同，合同编号为固借字第241012020004字，借款期限为2020年5月14日至2028年5月14日，借款金额49,980.00万元，利率为4.65%；截至2022年12月31日借款余额46,480.00万元，其中一年内到期余额为1,500.00万元。

2020年5月14日，滁州市同创建设投资有限责任公司与徽商银行股份有限公司滁州丰乐路支行签订借款合同，合同编号为固借字第241012020003字，借款期限为2020年5月14日至2028年5月14日，借款金额15,000.00万元，利率为4.65%；质押人为滁州市同创建设投资有限责任公司，质押物为应收账款，质押合同编号为高权质字第241012020003号，截至2022年12月31日借款余额13,750.00万元，其中一年内到期余额为500.00万元。

2020年12月2日，滁州市同创建设投资有限责任公司与徽商银行股份有限公司滁州丰乐路支行签订借款合同，合同编号为固借字第241012020005字，借款期限为2020年12月2日至2028年5月2日，借款金额15,000.00万元，利率为4.65%；质押人为滁州市同创建设投资有限责任公司，质押物为应收账款，质押合同编号为高权质字第241012020003号，截至2022年12月31日借款余额14,000.00万元，其中一年内到期余额为7,500.00万元。

2021年4月30日，本公司与徽商银行股份有限公司滁州丰乐路支行签订借款合同，合同编号为固借字第241012021001号，借款期限为2021年4月30日至2028年4月30日，借款金额20,000.00万元，利率4.65%；截至2022年12月31日借款余额19,850.00万元，其中一年内到期余额为100.00万元。

8、2020年6月22日，滁州市同创建设投资有限责任公司与中国农业银行股份有限公司滁州琅琊区支行签订借款合同，编号为34010420200000192，借款期限为2020年6月29日至2028年6月20日，借款金额5,000.00万元，利率为4.5%；由滁州经济技术开发总公司提供保证担保，担保金额5,000.00万元，担保合同编号：34100120200031889，截至2022年12月31日借款余额5,000.00万元，其中一年内到期余额为0.00万元。

2020年11月3日，滁州市同创建设投资有限责任公司与中国农业银行股份有限公司滁州琅琊区支行签订借款合同，编号为34010420200000427，借款期限为2020年11月26日至2028年8月31日，借款金额4,800.00万元，利率为4.5%；由滁州经济技术开发总公司提供保证担保，担保金额4,800.00万元，担保合同编号：34100120200069020，截至2022年12月31日借款余额4,120.00万元，其中一年内到期余额为680.00万元。

2020年12月26日，滁州市同创建设投资有限责任公司与中国农业银行股份有限公司滁州琅琊区支行签订借款合同，编号为34010420210000003，借款期限为2020年12月26日至2028年6月20日，借款金额30,000.00万元，利率为4.5%；由滁州经济技术开发总公司提供保证担保，担保金额95,000.00万元，担保合同编号：34010420200000015，截至2022年12月31日借款余额30,000.00万元，其中一年内到期余额为0.00万元。

2020年12月31日，滁州市同创建设投资有限责任公司与中国农业银行股份有限公司滁州琅琊区支行签订借款合同，编号为34010420210000003，借款期限为2020年12月31日至2028年12月25日，借款

金额10,000.00万元，利率为4.5%；；由滁州经济技术开发总公司提供保证担保，担保金额95,000.00万元,担保合同编号：34010420200000015，截至2022年12月31日借款余额10,000.00万元，其中一年内到期余额为0.00万元。

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

8、滁州同业投资发展有限公司与交通银行股份有限公司滁州分行签订合同号为TC-2016-R2-0433的《固定资产贷款合同》，合同贷款本金为39,000.00万元，已于2016年8月17日转入放款人账账号，付息日为2016年8月17日，贷款支付方式为受托支付，贷款利率为浮动利率，按季付息，滁州市同创建设投资有限责任公司和滁州经济技术开发总公司提供保证担保，滁州同业投资发展有限公司运营服务项目收益权进行质押。截至2022年12月31日。贷款余额为25,116.00元，其中一年内到期为1,200.00元。

9、2021年6月29日，安徽同康实业发展有限公司与中国银行滁州开发区支行签订《固定资产借款合同》，合同编号为：2021年滁中银长贷字004号，借款总额为32,000万元人民币，借款期限：自2021年7月16日至2039年12月39日；以不动产权证作为抵押，抵押合同为《2021年滁中银长贷抵字004号》。截至2022年12月31日余额为30,000.00万元，其中一年内到期余额为1,000.00万元；

10、2021年12月1日，安徽同康实业发展有限公司与中国农业银行股份有限公司签订《固定资产借款合同》，合同编号为:34010420210000448，借款总额为10,000万人民币，借款期限:自2021年9月28日至2036年9月14日，由滁州经济技术开发总公司、滁州市同创建设投资有限责任公司担保，担保合同为:34100120210059248、34100120210059255。截至2022年12月31日，长期借款余额10,000.00万元，其中一年内到期金额为300.00万元；

11、2021年12月1日，安徽同康实业发展有限公司与中国农业银行股份有限公司签订《固定资产借款合同》，合同编号为:34010420210000568，借款原因：标准化厂房建设，借款总额为36,500万人民币，浮动利率，按季付息，分期还款，由滁州经济技术开发总公司、滁州市同创建设投资有限责任公司担保，担保合同编号为:34100120210075569、34100120210075570。截至2022年12月31日，长期借款余额36,500.00万元，其中一年内到期金额为1,100.00万元；

12、2021年10月11日，安徽同康实业发展有限公司与中国农业银行股份有限公司签订《固定资产借款合同》，合同编号为:34010420210000483，借款原因：经开区创新示范基地二期项目，借款金额21,500万元，借款期限15年，浮动利率，按季付息，分期还款，由滁州经济技术开发总公司、滁州市同创建设投资有限责任公司担保，担保合同编号为:34100120210063434、34100120210063435。截至2022年12月31日，长期借款余额21,500.00万元，其中一年内到期金额为600.00万元。

13、2022年3月，安徽同康实业发展有限公司与中国建设银行股份有限公司滁州广场支行签订《固定资产借款合同》，合同编号为:CZTK20220321，借款金额48,000万元，借款期限20年(2022年3月24日至2042年3月22日)，浮动利率，按季付息，分期还款，由滁州市同创建设投资有限责任公司担保，担保合同编号为:CZTK20220321-1。截至2022年12月31日，长期借款余额45,000.00万元，其中一年内到期金额为2,000.00万元。

14、2020年6月，滁州同盛投资发展有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司滁州分行签订《固定资产借款合同》，合同金额60,000.00万元，借款期限为：2020年6月18日至2028年6月18日。浮动利率，分期还款，信用贷款。截至2022年12月31日，长期借款余额38,000.00万元，其中一年内到期金额为7,000.00万元。

（二十八） 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
20 滁州同创 PPN001		406,287,532.92
19 同创 01	30,025,588.01	615,940,631.98
19 同创 02	913,888,658.56	915,580,165.41
G19 滁绿 1		501,016,870.13
20 滁州同创 MTN001	465,161,902.58	465,003,262.40
20 滁州同创债	946,073,151.71	1,245,852,296.72
20 滁同创	378,197,549.53	399,464,805.33
21 滁同 01	1,154,549,408.38	1,154,056,798.16
21 滁州同创 MTN001	316,126,027.40	316,126,027.40
21 滁州同创 MTN002	1,233,226,849.32	1,233,226,849.32
21 滁州同创 PPN001	462,393,884.93	1,034,885,479.45
21 滁州同创 MNT003	1,003,845,479.45	1,003,845,479.45
22 滁州同创 MTN001	1,040,018,130.36	
22 滁同 01	553,856,119.53	
22 滁同 02	572,324,923.03	
合计	9,069,687,672.79	9,291,286,198.67

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
17 滁州同创 MTN001	100.00	2017-07-21	5 年	300,000,000.00	307,815,016.53
17 滁州同创 MTN002	100.00	2017-10-27	5 年	700,000,000.00	707,170,994.58
20 滁州同创 PPN001	100.00	2020-08-26	3 年	400,000,000.00	406,287,532.92
19 同创 01	100.00	2019-07-16	5 年	600,000,000.00	615,940,631.98
19 同创 02	100.00	2019-09-23	5 年	900,000,000.00	915,580,165.41
G19 滁绿 1	100.00	2019-12-09	5 年	500,000,000.00	501,016,870.13
20 滁州同创 MTN001	100.00	2020-02-24	5 年	450,000,000.00	465,003,262.40
20 滁州同创债	100.00	2020-02-26	7 年	1,200,000,000.00	1,245,852,296.72
20 滁同创	100.00	2020-11-12	3+2 年	400,000,000.00	399,464,805.33
21 滁同 01	100.00	2021-02-24	5 年	1,100,000,000.00	1,154,056,798.16
21 滁州同创 MTN001	100.00	2021-01-06	3 年	300,000,000.00	316,126,027.40
21 滁州同创 MTN002	100.00	2021-06-08	3 年	1,200,000,000.00	1,233,226,849.32
21 滁州同创 PPN001	100.00	2021-04-14	1+1+1 年	1,000,000,000.00	1,034,885,479.45
21 滁州同创 MNT003	100.00	2021-12-03	3 年	1,000,000,000.00	1,003,845,479.45
22 滁州同创 MTN001	100.00	2022-01-26	3 年	1,000,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 滁同 01	100.00	2022-07-25	3 年	570,000,000.00	
22 滁同 02	100.00	2022-11-30	3 年	600,000,000.00	
合计				12,220,000,000.00	10,306,272,209.78

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 滁州同创 MTN001		9,714,082.19	110,901.28	317,640,000.00	
17 滁州同创 MTN002		34,233,452.05	385,553.37	741,790,000.00	
20 滁州同创 PPN001		22,320,000.00	364,511.86	22,320,000.00	406,652,044.78
19 同创 01		22,820,547.94	264,408.09	609,000,000.00	30,025,588.01
19 同创 02		48,708,493.15		50,400,000.00	913,888,658.56
G19 滁绿 1		29,046,575.34	936,554.53	531,000,000.00	
20 滁州同创 MTN001		18,309,698.62	208,941.56	18,360,000.00	465,161,902.58
20 滁州同创债		61,440,000.00	1,660,854.99	61,440,000.00	1,247,513,151.71
20 滁同创		21,480,000.00	212,744.20	21,480,000.00	399,677,549.53
21 滁同 01		63,800,000.00	492,610.22	63,800,000.00	1,154,549,408.38
21 滁州同创 MTN001		16,126,027.40	223,972.60	16,350,000.00	316,126,027.40
21 滁州同创 MTN002		59,160,000.00		59,160,000.00	1,233,226,849.32
21 滁州同创 PPN001		17,093,884.93		544,885,479.45	507,093,884.93
21 滁州同创 MNT003		48,400,000.00		48,400,000.00	1,003,845,479.45
22 滁州同创 MTN001	1,000,000,000.00	40,903,561.64	364,568.72	1,250,000.00	1,040,018,130.36
22 滁同 01	570,000,000.00	9,683,753.42	582,366.11	4,180,000.00	576,086,119.53
22 滁同 02	600,000,000.00	2,522,465.75	13,778.03	511,320.75	602,024,923.03
合计	2,170,000,000.00	525,762,542.43	5,821,765.56	3,111,966,800.20	9,895,889,717.57

债券名称	其中一年内到期的
20 滁州同创 PPN001	406,652,044.78
20 滁州同创债	301,440,000.00
20 滁同创	21,480,000.00
21 滁州同创 PPN001	44,700,000.00
22 滁同 01	22,230,000.00
22 滁同 02	29,700,000.00
合计	826,202,044.78

其他说明：

1、19同创01：华安证券2019年非公开发行公司债（同创2019第一期公司债），承销协议总额不超过15亿元，本次发行面值6亿元，票面利率6.5%，期限为5年，按年付息，到期一次还本；2019年7月30日收到6亿元。

2、19同创02：华安证券2019年非公开发行公司债（同创2019第二期公司债），承销协议总额不超过15亿元，本次发行面值：9亿元，票面利率6.3%，期限为5年，按年付息，到期一次还本；2019年9月25日收到9亿元。

3、G19滁绿1：中天国富证券联合中泰证券2019年非公开发行公司债（同创2019第一期公司债），承销协议总额不超过20亿元，本次发行面值：5亿元，票面利率6.2%，期限5年，按年付息，到期一次还本；2019年12月9日收到5亿元。

4、20滁州同创MTN001：滁州市同创建设投资有限公司2020年度第一期中期票据于2020年2月24日发行，发行总额4.5亿元，发行利率4.08%，期限为3+2年，按年付息，到期一次还本；2020年2月24日收到4.5亿元。

5、20滁州同创债：根据国家发展和改革委员会发改企业债券[2019]111号文件批准，滁州市同创建设投资有限责任公司于2020年2月26日完成2020年第一期滁州市同创建设投资有限责任公司公司债券。发行总额12亿元，发行票面利率5.12%，期限为7年，按年付息，后五期每年偿还20%本金。2020年3月2日收到12亿元。

6、2020滁同创：根据上海证券交易所发布的上证函[2020]2217号文，滁州市同创建设投资有限责任公司获准向专业投资者非公开发行总额不超过人民币15亿元（含人民币15亿元）的公司债券，本期债券发行工作已于2020年11月12日结束，最终发行规模为4亿元，发行利率为5.37%，发行期限为5年，按年付息，到期一次还本；2020年11月12日收到4亿元。

7、21滁同01：根据上海证券交易所发布的上证函[2020]2217号文，滁州市同创建设投资有限责任公司获准向专业投资者非公开发行总额不超过人民币15亿元（含人民币15亿元）的公司债券，本期债券发行工作已于2021年2月4日结束，最终发行规模为11亿元，发行利率为5.80%，发行期限为5年，第三年末附发行人调整票面利率选择权、发行人赎回选择权和投资者回售选择权，按年付息，到期一次还本；2021年2月25日收到11亿元。

8、21滁州同创MTN001：滁州市同创建设投资有限公司2021年度第一期中期票据于2021年1月6日发行，发行总额3亿元，发行利率5.45%，期限为3年，按年付息，到期一次还本；2021年1月6日收到3亿元。

9、21滁州同创MTN002：滁州市同创建设投资有限公司2021年度第二期中期票据于2021年6月10日发行，发行总额12亿元，发行利率4.93%，期限为3年，按年付息，到期一次还本。2021年6月10日收到12亿元。

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

11、21滁州同创MNT003：滁州市同创建设投资有限公司2021年度第三期中期票据于2021年12月3日发行，发行总额10亿元，发行利率4.84%，期限为3年，按年付息，到期一次还本。2021年12月20日收到10亿元。

12、2022滁州同MTN001：滁州市同创建设投资有限公司2022年度第一期中期票据于2022年1月26日发行，发行总额10亿元，票面利率4.47%，期限为3年，按年付息，到期一次还本。2022年1月26日收到10亿元。

13、22滁同01：滁州市同创建设投资有限公司2022年非公开发行公司债券（第一期），发行总额5.7亿元，票面利率3.90%，期限为3年，按年付息，到期一次还本。2022年7月25日收到5.7亿元。

14、22滁同02：滁州市同创建设投资有限公司2022年非公开发行公司债券（第二期），发行总额6亿元，票面利率4.95%，期限为3年，按年付息，到期一次还本。2022年11月30日收到6亿元。

（二十九） 长期应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	612,869,703.10	685,023,269.69
专项应付款	1,289,443,038.55	2,296,171,113.15
合计	1,902,312,741.65	2,981,194,382.84

2、长期应付款明细列示

项目	期末余额	期初余额
渝农商金融租赁有限责任公司		117,444,745.16
滁州市城市基础设施开发建设有限公司（菱东一期工程款）	38,450,000.00	41,450,000.00
滁州市城市基础设施开发建设有限公司（城东二期工程款）	90,000,000.00	96,000,000.00
徽商银行滁州丰乐路支行	110,000,000.00	340,000,000.00
皖江金融租赁股份有限公司	31,919,683.33	
渤海国际信托股份有限公司	180,000,000.00	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	62,500,019.76	90,128,524.53
中信金融租赁有限公司	100,000,000.01	
合计	612,869,703.10	685,023,269.69

其他说明：

1、2019年1月21日，本公司与渝农商金融租赁有限责任公司签订《融资租赁合同》，合同编号为[CQRCFL-HZ-2018-0074]，融资金额为3.5亿元，租赁服务费按照租赁物购买价款的2%收取，共计700万元；租赁物押金按租赁物购买价的6%收取，共计2,100.00万元，合同租赁期限为五年期，租赁利率6.65%，截止2022年12月31日余额11,744.47万元，其中一年内到期金额为11,744.47万元。

2、2018年4月16日，本公司与徽商银行股份有限公司签订了债权融资计划承销协议，发行2018年度第一期债权融资计划，期限：2018.4.17-2023.4.17，五年期，票面利率7.1%，按年付息，到期一次还本。截止到2022年12月31余额为23,000.00万元，其中一年内到期金额为23,000.00万元；2019年6月25日本公司与徽商银行股份有限公司签订了债权融资计划承销协议，发行2019年度第一期债权融资计划，期限为2019年6月25日至2024年6月25日，票面利率为6.9%，合同约定1.10亿元；按年付息，到期一次偿还本金；截止2022年12月32余额为11,000.00万元，其中一年内到期金额为0.00万元。

3、2022年5月24日，本公司与皖江金融租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》（售后回租），合同编号：WJ2022010470201.租赁物为经开区隆基乐叶光伏组件厂房钢材构架厂房设备及附属设施。租赁本金15,000.00万元，风险抵押金1,500.00万元，租赁期限24个月，年利率5.1393%，保证人为安徽同康实业发展有限公司。截至2022年12月31日，余额为11,166.45万元，其中一年内到期金额为7,974.48万元。

4、2022年6月17日，与渤海国际信托有限公司签订信托贷款合同，合同编号：bitc2022(lr)-1867号。2022年6月23日收到1.80亿元，借款期限为2022.6.23-2024.6.21，年利率4.8%，到期一次性还本。截至2022年12月31日，余额为18,000.00万元，其中一年内到期金额为0.00万元。

5、2021年11月12日，安徽同康实业发展有限公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司签订《融资回租合同》，合同编号为：L21C1333001,租赁物（汽车）转让价格12,000万元，租赁质保金600.00万元，租赁期限48个月，2022年3月15日至2025年12月15日，按季支付，共16期，合计13,436.76万元。截止2022年12月31日，余额9,250.00万元，其中一年内到期金额为3,000.00万元。

6、2022年1月26日，安徽同康实业发展有限公司与中信金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，合同编号为：CITICFL-C-2022-0008,租赁物（电照系统等园区内设备）转让价格20,000万元，租赁期限36个月，2022年1月29日至2025年1月29日，每6个月为一期，共6期，合计22,462.92万元。截止2022年12月31日，余额16,666.67万元，其中一年内到期金额为6,666.67万元。

3、专项应付款明细列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
后勤服务中心	107,340,000.00		107,340,000.00		政府拨款
公共租赁住房支出资金	11,800,000.00		11,800,000.00		政府拨款
金燕小区社区用房	750,000.00		750,000.00		政府拨款
棚户区改造专项资金	256,087,000.00		256,087,000.00		政府拨款
供电基础设施建设资金	11,443,038.55			11,443,038.55	政府拨款
公共服务项目建设专项资金	65,660,000.00		65,660,000.00		政府拨款
2017年度为民办十件实事-疏导点建设经费	1,000,000.00		1,000,000.00		政府拨款
教育建设资金	103,840,000.00		103,840,000.00		政府拨款
省级节能与生态建设专项资金	1,500,000.00		1,500,000.00		政府拨款
老旧小区整治补助资金	5,398,000.00		5,398,000.00		政府拨款
石庙二期、高庄花园及王岗、贲郢、高庄、天乐自建小区等四个地块征迁项目资金	500,000,000.00		500,000,000.00		政府拨款
双创产业园项目专项债券资金	252,000,000.00		52,000,000.00	200,000,000.00	政府拨款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
城市排水防涝设施建设中央基建投资预算项目资金	2,320,000.00		2,320,000.00		政府拨款
全椒路（祈福寺路-滁阳路）基建及配套工程款	10,000,000.00		10,000,000.00		政府拨款
滁州大道跨宁洛高速公路桥梁基建及配套工程款	18,000,000.00		18,000,000.00		政府拨款
石庙小区二期配套基础设施建设资金	11,270,000.00		11,270,000.00		政府拨款
新河渠道桥梁工程基建资金	2,499,999.60		2,499,999.60		政府拨款
东支干渠工程基建资金	4,500,000.00		4,500,000.00		政府拨款
铜陵路工程基建资金	10,000,000.00		10,000,000.00		政府拨款
海宁路、芜湖路工程基建资金	2,763,075.00		2,763,075.00		政府拨款
湖州路（淮安路-海宁路）工程基建资金	20,000,000.00		20,000,000.00		政府拨款
台州路（芜湖路-世纪大道）		4,000,000.00	4,000,000.00		政府拨款
祥云路（中都大道-儒林路）		5,000,000.00	5,000,000.00		政府拨款
保税物流中心（B型）建设工程项目		30,000,000.00		30,000,000.00	政府拨款
2020年第三批非标专项债券资金（2121903城市建设支出）20800万	208,000,000.00			208,000,000.00	政府拨款
2021年第一批非标专项债（长三角一体化滁州承接产业转移示范基地项目）	200,000,000.00			200,000,000.00	政府拨款
2021年第四批非标专项债（长三角一体化滁州经开区高新产业基础设施提升项目）	250,000,000.00			250,000,000.00	政府拨款
2021年第八批非标专项债（其他地方自行试点项目收益专项）	240,000,000.00			240,000,000.00	政府拨款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2022年非标专项债		650,000,000.00	500,000,000.00	150,000,000.00	政府拨款
合计	2,296,171,113.15	689,000,000.00	1,695,728,074.60	1,289,443,038.55	

（三十）递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
滁州经开区月亮湾和高铁站区域地下综合管廊项目	20,600,000.00			20,600,000.00	政府拨款
中国轻工业产业高端服务平台项目扶持资金	31,355,000.00	1,077,925.80	2,610,580.85	29,822,344.95	政府拨款
省服务业发展引导资金		8,000,000.00		8,000,000.00	政府拨款
重点地区承接产业转移平台		60,000,000.00		60,000,000.00	政府拨款
农产品安全风险监测用优势腐败菌检测技术的研究		75,000.00		75,000.00	政府拨款
合计	51,955,000.00	69,152,925.80	2,610,580.85	118,497,344.95	

（三十一） 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
滁州经济技术开发总公司	2,630,000,000.00	100.00			2,630,000,000.00	100.00
合计	2,630,000,000.00	100.00			2,630,000,000.00	100.00

（三十二） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	342,987,900.00			342,987,900.00
其他资本公积	13,247,455,920.31	3,750,000,000.00		16,997,455,920.31
合计	13,590,443,820.31	3,750,000,000.00		17,340,443,820.31

其他说明：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

18、2022年12月，收到滁州经济技术开发总公司转入32.50亿元增加资本公积。滁州经济开发区管委会文件同意2022年将原计入长期应付款的5亿元转增资本公积。

（三十三） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期余额
法定盈余公积	246,679,376.68	11,824,720.37		258,504,097.05

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期余额
合计	246,679,376.68	11,824,720.37		258,504,097.05

（三十四） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	2,276,773,845.46	2,141,926,524.03
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他转入		
本年年初余额	2,276,773,845.46	2,141,926,524.03
加：净利润	250,032,930.58	241,192,994.31
减：提取盈余公积	11,824,720.37	7,741,372.88
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	133,710,000.00	98,604,300.00
转作股本的普通股股利		
提取一般风险准备		
其他		
本年年末余额	2,381,272,055.67	2,276,773,845.46

（三十五） 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,226,998,783.89	10,047,613,711.83	6,793,967,829.62	6,633,196,965.17
其他业务	1,473,729,941.25	1,468,818,451.07	2,216,046,668.18	2,208,834,095.07
合计	11,700,728,725.14	11,516,432,162.90	9,010,014,497.80	8,842,031,060.24

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
工程建设	389,783,115.37	414,837,854.96
租赁收入	67,076,595.08	60,039,966.32
房屋销售	20,905,471.35	19,278,825.20
销售商品	9,749,190,782.73	6,299,943,928.06
土地转让收入	1,054,047,251.19	1,653,984,160.38
利息收入	414,342,650.58	553,016,951.47
水电费收入	3,688,390.94	6,668,424.61
其他	1,694,467.90	2,244,386.80
合计	11,700,728,725.14	9,010,014,497.80

（三十六） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,485,573.06	1,282,965.05
教育费附加	1,065,238.75	549,842.17
地方教育费附加	710,159.19	366,561.43
印花税	8,097,944.79	2,640,945.28
水利基金	331,288.44	786,589.28
房产税	19,525,561.64	7,213,478.53
土地使用税	31,464,849.44	30,009,976.95
土地增值税	124,896.50	1,156,729.50
其他税费	756.00	252,944.30
合计	63,806,267.81	44,260,032.49

（三十七） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招标代理服务费	10,652.77	
其他	43,402.20	118,698.53
广告费		56,603.77
物流辅助服务	103,491.89	291,130.38
竞价服务费		11,704.16
业务招待费	21,889.00	
专家评审费	44,436.10	
投标费		1,000.00
职工薪酬	44,476.64	
折旧费	552.08	
运输费	280,139.08	
差旅费	4,937.14	
过户费	26,688.36	
合计	580,665.26	479,136.84

（三十八） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	728,478.36	319,169.11
差旅费	318,979.06	268,907.01
职工薪酬	9,582,861.90	16,170,936.98
审计评估咨询顾问费	17,200,672.88	29,759,843.44
累计折旧	48,158,667.58	47,738,708.66

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	757,415.30	508,794.02
无形资产摊销	713,790.00	713,790.00
财产保险	120,548.26	120,548.26
租赁费	469,130.28	738,357.19
技术服务费	1,774,107.41	24,247.81
通信费	633,069.31	
其他	2,830,329.45	782,015.94
合计	83,288,049.79	97,145,318.42

（三十九） 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	507,041.23	727,441.94
直接投入	32,579.18	
折旧摊销费用	83,726.23	
委托研发费	75,000.00	
其他费用	82,790.91	37,727.21
合计	781,137.55	765,169.15

（四十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	583,201,779.57	427,061,396.06
减：利息收入	151,592,599.60	75,971,234.01
手续费及其他支出	15,265,643.34	9,428,766.93
合计	446,874,823.31	360,518,928.98

（四十一） 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助-非递延收益	587,812,960.56	476,278,429.39
递延收益	2,610,580.85	
其他	82.77	
合计	590,423,624.18	476,278,429.39

政府补助-非递延收益明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地收回专项补助	257,812,960.56	233,983,259.81	与收益相关
道路及配套设施专项财政补贴资金	90,000,000.00	90,000,000.00	与收益相关
政府转换债务转补贴	200,000,000.00	20,000,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府专项补助	40,000,000.00	132,000,000.00	与收益相关
就业补贴等		295,169.58	与收益相关
合计	587,812,960.56	476,278,429.39	

（四十二） 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	19,695.93	29,851.24
理财产品收益	833,465.95	
债权投资在持有期间的投资收益	269,446.11	10,112,290.40
持有其他非流动金融资产产生的投资收益		85,254,878.23
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	109,952,100.43	11,219,178.08
合计	111,074,708.42	106,616,197.95

（四十三） 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,783,762.90	
合计	1,783,762.90	

（四十四） 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
其他流动资产减值损失	1,312,100.00	500,011.28
合计	1,312,100.00	500,011.28

（四十五） 营业外收入

1、营业外收入类别

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	180,200.00	
罚款收入	87,936.10	131,582.20
违约赔偿收入	272,776.73	2,595,927.36
其他	8,766,516.31	1,413,675.76
合计	9,307,429.14	4,141,185.32

其他说明：本期其他主要为无需支付的款项。

（四十六） 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	76,882.99	965.77

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	70,943.51	99,886.80
补缴税费滞纳金	21,103,040.18	
其他	47,463.08	97,169.81
合计	21,298,329.76	198,022.38

（四十七） 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,815,823.77	11,551,535.54
递延所得税费用	773,965.72	125,002.82
合计	31,589,789.49	11,676,538.36

（四十八） 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
营业外收入收到的现金	9,288,652.41	4,141,185.32
其他收益收到的现金	590,423,624.18	476,278,429.39
利息收入收到的现金	151,592,599.60	75,971,234.01
往来款项及其他收到的现金	6,658,617,241.83	6,418,016,886.64
合计	7,409,922,118.02	6,974,407,735.36

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
营业外支出支付的现金	20,619,062.10	197,056.61
银行手续费等支付的现金	15,265,643.34	9,428,766.93
销售费用及管理费用支付的现金	32,548,522.80	80,602,430.49
往来款项及其他支付的现金	8,703,416,050.75	5,976,239,533.42
合计	8,771,849,278.99	6,066,467,787.45

（四十九） 现金流量补充资料

现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	249,979,123.91	240,476,114.88
加：资产减值准备	-1,312,100.00	-500,011.28
信用减值损失	-1,783,762.90	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,372,142.73	54,461,663.61

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	713,790.00	713,790.00
长期待摊费用摊销	21,302,156.69	22,047,803.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	76,882.99	965.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	583,201,779.57	427,061,396.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-111,074,708.42	-106,616,197.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	773,965.72	125,002.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	781,209,507.01	637,698,029.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,715,802,692.59	-2,247,968,597.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,336,163,930.94	1,092,475,318.84
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-785,179,984.35	119,975,278.65
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	491,226,817.64	2,938,932,133.68
减：现金的期初余额	2,938,932,133.68	3,311,571,489.10
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,447,705,316.04	-372,639,355.42

六、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,798,768,144.79	票据保证金、质押的定期存单等
存货	1,010,257,194.34	贷款抵押等
在建工程	66,788,700.00	贷款抵押

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
滁州同盛投资发展有限公司	滁州	滁州	投资、咨询	100.00	100.00	划入
滁州市同泰产业发展有限公司	滁州	滁州	投资、咨询	100.00	100.00	划入
安徽同康实业发展有限公司	滁州	滁州	商贸	100.00	100.00	设立
滁州同业投资发展有限公司	滁州	滁州	投资、咨询	100.00	100.00	划入
中轻合盛科技有限公司	滁州	滁州	检测服务、咨询	80.00	80.00	划入
滁州皖东保税物流有限公司	滁州	滁州	装卸搬运和仓储业	100.00	100.00	设立
丽水康元产业发展有限公司	浙江	浙江	商务服务业	90.00	90.00	设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
滁州同杰资产管理有限公司	滁州	滁州	投资、咨询	33.00	33.00	权益法核算

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
滁州经济技术开发总公司	滁州市	房地产经营、对外贸易	11,000.00	100.00	100.00

（二）本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用代码
滁州同盛投资发展有限公司	全资	滁州市	张明程	70,000.00	100.00	100.00	913411003439296630
滁州市同泰产业发展有限公司	全资	滁州市	张明程	50,000.00	100.00	100.00	91341100MA2N1U4040
安徽同康实业发展有限公司	全资	滁州市	张明程	200,000.00	100.00	100.00	91341100MA2RAQK40L

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用代码
滁州同业投资发展有限公司	全资	滁州市	薛中权	16,000.00	100.00	100.00	913411005986636098
中轻合盛科技有限公司	非全资	滁州市	张涛	5,000.00	80.00	80.00	91341100MA2TCFYR0R
滁州皖东保税物流有限公司	全资	滁州市	陈仲彪	10,000.00	100.00	100.00	91341100MA8NGJEB00
丽水康元产业发展有限公司	非全资	丽水市	张明程	50.00	90.00	90.00	91331100MA7ELT938X

（三）本企业合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
滁州同杰资产管理有限公司	联营企业

其他说明：

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

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

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

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

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

（四）其他关联方情况

其他关联方单位名称	与本公司关系
中轻合盛科技有限公司	同一最终控制方
滁州高铁站区开发建设有限公司	被投资方
滁州经济技术开发区开发小额贷款有限公司	被投资方
滁州市信用担保有限公司	被投资方

其他关联方单位名称	与本公司关系
滁州市量子光电有限公司	被投资方
中能柔性光电（滁州）有限公司	被投资方
安徽鸿创新能源动力有限公司	被投资方
滁州开发区调转促壹号产业发展中心	被投资方
滁州开发区调转促贰号产业发展中心	被投资方
滁州惠科光电科技有限公司	被投资方
滁州近泉汇利新材料产业投资合伙企业（有限合伙）	被投资方
安徽德电扬子汽车有限公司	被投资方
滁州海嘉同创建设管理有限公司	被投资方
安徽金通新能源汽车一期基金合伙企业（有限合伙）	被投资方
滁州赛创产业园管理有限公司	被投资方
滁州皖鹏新兴产业投资二号基金合伙企业（有限合伙）	被投资方
安徽金通新能源汽车二期基金合伙企业（有限合伙）	被投资方

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	与本公司关系	会计科目	本期金额	上期金额
滁州经济技术开发总公司	母公司	其他应收款	4,043,977,664.46	3,400,969,845.22
滁州市高铁站区开发建设有限责任公司	关联方	其他应收款	160,973,614.75	160,200,000.00

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

（二）或有事项

担保方	担保对象	截至2022年12月31日担保余额(万元)	担保事项
同创、总公司	同业	25,116.00	交行存量资产盘活项目
同创	同康	30,000.00	中行隆基铝边框项目贷款
同创	同康	45,000.00	建行公司租赁住房项目
同创	同康	10,000.00	农行东方日升项目贷款
同创	同康	21,500.00	
同创	同康	36,500.00	
同创	同康	18,000.00	光大银行流贷

担保方	担保对象	截至2022年12月31日担保余额(万元)	担保事项
同创	同康	24,000.00	中信银行滁州分行流贷
同创	同康	20,000.00	马鞍山农商行凤阳支行流贷
同创	同康	4,900.00	皖东银行流贷
同创	同康	22,000.00	广发银行贷款
同创	同康	9,237.15	海通恒信融资租赁
同创	同康	40,000.00	渤海银行银行承兑汇票
同康	同创	15,000.00	应付融资租赁款（皖江金融租赁股份有限公司）

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款类别明细情况

项目	期末余额			
	应收账款		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备	6,013,392,853.57	100.00		
合计	6,013,392,853.57	100.00		

项目	期初余额			
	应收账款		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备	5,265,418,296.65	100.00		
合计	5,265,418,296.65	100.00		

（1）按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安徽滁州经济技术开发区财政局	4,680,016,891.18			
滁州华城建设开发有限公司	1,333,354,521.36			

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
滁州京环环境服务有限公司	21,441.03			
合计	6,013,392,853.57		/	/

2、应收账款按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,932,194,075.63	32.14		1,224,087,156.61	23.25	
1-2年	1,191,630,456.61	19.82		943,398,632.71	17.92	
2-3年	749,982,076.98	12.47		1,092,473,266.98	20.75	
3-4年	575,764,004.00	9.57		494,959,680.79	9.40	
4-5年	494,959,680.79	8.23		125,274,716.40	2.37	
5年以上	1,068,862,559.56	17.77		1,385,224,843.16	26.31	
合计	6,013,392,853.57	100.00		5,265,418,296.65	100.00	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
安徽滁州经济技术开发区财政局	4,680,016,891.18	77.83	
滁州华城建设开发有限公司	1,333,354,521.36	22.17	
滁州京环环境服务有限公司	21,441.03		
合计	6,013,392,853.57	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	33,222,936.00	31,745,532.00
应收股利		
其他应收款	15,148,403,014.29	11,810,278,161.93
合计	15,181,625,950.29	11,842,023,693.93

2、其他应收款

（1）其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	9,023,918,728.92	59.56		2,342,036,137.62	19.83	
1-2 年	1,054,100,122.53	6.96		4,646,473,051.82	39.34	
2-3 年	2,038,125,025.33	13.45		1,908,340,981.96	16.15	
3-4 年	1,606,603,975.36	10.60		1,028,053,051.04	8.70	
4-5 年	213,544,545.18	1.41		1,301,790,466.56	11.02	
5 年以上	1,214,743,856.21	8.02	2,633,239.24	586,217,712.17	4.96	2,633,239.24
合计	15,151,036,253.53	100.00	2,633,239.24	11,812,911,401.17	100.00	2,633,239.24

（2）按坏账准备计提方法分类披露

项目	期末余额			
	其他应收款		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备	15,151,036,253.53	100.00	2,633,239.24	
合计	15,151,036,253.53	100.00	2,633,239.24	

项目	期初余额			
	其他应收款		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备	11,812,911,401.17	100.00	2,633,239.24	
合计	11,812,911,401.17	100.00	2,633,239.24	

按单项计提坏账准备：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
滁州经济技术开发总公司	3,893,548,744.46			
滁州华城建设开发有限公司	3,443,318,244.90			
滁州原创城投资发展有限公司	2,300,000,000.00			
滁州现代产业投资开发有限公司	2,039,523,203.94			
滁州同盛投资发展有限公司	939,067,659.67			
安徽康佳电子有限公司	488,000,000.00			
金纱纺（滁州）纺织实业有限公司	2,633,239.24	2,633,239.24	100.00	根据预计损失计提
其他单位	2,044,945,161.32			

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	15,151,036,253.53	2,633,239.24	/	/

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			2,633,239.24	2,633,239.24
2022 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额			2,633,239.24	2,633,239.24

（3）按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
滁州经济技术开发总公司	往来款	3,893,548,744.46	0-5 年	25.70	
滁州华城建设开发有限公司	往来款	3,443,318,244.90	0-2 年	22.73	
滁州原创城投资发展有限公司	往来款	2,300,000,000.00	1 年以内	15.18	
滁州现代产业投资开发有限公司	往来款	2,039,523,203.94	0-3 年	13.46	
滁州同盛投资发展有限公司	往来款	939,067,659.67	0-3 年	6.20	
合计		12,615,457,852.97		83.27	

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	9,584,588,063.46	1,000,000,000.00		10,584,588,063.46

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	9,584,588,063.46	1,000,000,000.00		10,584,588,063.46

2、对子公司投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末数
滁州市同泰产业发展有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
滁州同盛投资发展有限公司	2,911,444,554.54			2,911,444,554.54		
安徽同康实业发展有限公司	3,322,851,918.55	1,000,000,000.00		4,322,851,918.55		
滁州同业投资发展有限公司	2,850,291,590.37			2,850,291,590.37		
合计	9,584,588,063.46	1,000,000,000.00		10,584,588,063.46		

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	396,981,169.74	391,498,720.57	493,518,160.51	408,399,114.00
其他业务	1,467,802,201.82	1,467,159,530.60	1,284,012,367.42	1,276,985,304.74
合计	1,864,783,371.56	1,858,658,251.17	1,777,530,527.93	1,685,384,418.74

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
土地转让收入	1,054,047,251.19	719,906,850.00
利息收入	411,695,141.74	555,245,471.55
工程建设	389,783,115.37	414,837,854.96
房屋销售	2,081,608.22	19,278,825.20
租赁收入	5,116,446.15	59,401,480.35
水电费收入	1,733,827.37	6,668,424.61
其他	259,328.29	2,191,621.26
合计	1,864,783,371.56	1,777,530,527.93

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间的投资收益	55,833.33	10,112,290.40
持有其他非流动金融资产产生的投资收益		85,254,878.23
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	109,952,100.43	11,219,178.08

项目	本期发生额	上期发生额
合计	110,007,933.76	106,586,346.71

滁州市同创建设投资有限责任公司

2023年4月17日

仅供报告附件使用

统一社会信用代码

91110114686901101X

营业执照

（副 本）(2-2)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）

类　　型　普通合伙企业

执行事务合伙人　汪和俊

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

资　　额　200万元

成立日期　2009年03月11日

主要经营场所　北京市丰台区马家堡东路106号2号楼12层1210

登记机关

北京市丰台区市场监督管理局

2023 年 02 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅供报告附件使用

证书序号：0017380

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：汪和俊

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区马家堡东路106号2号楼1210

组织形式：普通合伙

执业证书编号：11010054

批准执业文号：京财会许可[2009]0006号

批准执业日期：2009年01月14日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二二年　月　日

中华人民共和国财政部制

172

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	黄齐远
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1972-11-27
工作单位 Working unit	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
身份证号码 Identity card No.	340404197211127101X

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

姓名：黄齐远
证书编号：110001581241

安徽省注册会计师协会
AICPA
2016年 2月 28日
/y /m /d

证书编号：
No. of Certificate 110001581241

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2010-12-02
年 /y 月 /m 日 /d

年检凭证

中国注册会计师协会

黄齐远

会员编号 110001581241

最后年检时间	年检结果
2022年08月	**年检通过**

历年记录

2014年

年检日期： 2022-04-18

通过

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

14

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

15

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

北京兴华会计师事务所（普通合伙）

姓名 Full name 潘国俊

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1977-04-11

工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No. 342426197704110214

姓名：潘国俊

证书编号：110000105089

110000105089

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2014年 04月 24日
/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.

安徽省注册会计师协会 AICPA

2018年 5月 31日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华青海分所

事务所
CPAs

中国注册会计师 北京兴华青海分所专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年 12月 6日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

CHINA INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年 12月 7日
/y /m /d

北京兴华会计师事务所（普通合伙）

14

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

15

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

潘国俊

会员编号 110000105089

最后年检时间

2022年08月

年检结果

年检通过

历年记录

暂无年检记录

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 赵美侠

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1990-01-01

工作单位 Working unit 安徽金诚会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No. 341282199001015163

北京兴昌会计师事务所（普通合伙）

证书编号：
No. of Certificate 320000260281

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2021 年 /y 03 月 /m 30 日 /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.

姓名：赵美侠
证书编号：350000260281

年 /y 月 /m 日 /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
/y /m /d

22

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

苏亚金诚安徽分所 事务所
CPAs

安徽省注册会计师协会 AICPA 执业会员管理专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022 年 3 月 28 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京兴华安徽分所 事务所
CPAs

安徽省注册会计师协会 AICPA 执业会员管理专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022 年 3 月 28 日
/y /m /d

23

北京兴华会计师事务所（普通合伙）

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华安徽分所 事务所
CPAs

安徽省注册会计师协会 AICPA 执业会员管理专用章

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022 年 12 月 23 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 转所专用

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022 年 12 月 27 日
/y /m /d

24

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

25