

安徽耀安投资集团有限公司

审计报告

亚会审字（2023）第 01220072 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十五日



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：京23X525K0CW



目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
资产负债表	10-11
利润表	12
现金流量表	13
所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-83





审计报告

亚会审字(2023)第01220072号

安徽耀安投资集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽耀安投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）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、合并及母公司股东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，公允反映了贵公司2022年12月31日合并及母公司的财务状况以及2022年度合并及母公司的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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取



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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



[本页无正文，为安徽耀安投资集团有限公司 2022 年审计报告签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十五日



合并资产负债表

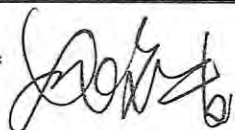
编制单位：安徽耀安投资集团有限公司

2022年12月31日

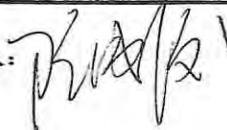
金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	915,491,716.21	547,006,635.70
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	13,478,842.93	78,080,000.00
应收账款	七、3	1,260,882,174.19	1,279,195,897.76
应收款项融资			
预付款项	七、4	24,392,587.58	4,411,446.05
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	七、5	1,511,017,104.90	1,227,239,244.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	七、6	11,714,279,417.72	10,429,104,462.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、7		1,200,000.00
其他流动资产	七、8	45,161,555.21	23,813,802.03
流动资产合计		15,484,703,398.74	13,590,051,487.99
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、9	204,556,211.34	283,465,837.59
长期股权投资	七、10	381,626,573.91	332,227,231.19
其他权益工具投资	七、11	232,656,011.00	226,656,011.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、12	606,755,143.96	575,430,501.29
固定资产	七、13	461,439,145.93	372,772,819.16
在建工程	七、14	207,715,973.99	58,995,771.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、15	3,244,193.62	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、16	9,331,603.49	300,000.00
递延所得税资产	七、17	1,680,877.21	1,522,765.08
其他非流动资产	七、18	134,055,774.93	134,055,774.93
非流动资产合计		2,243,061,509.38	1,985,426,711.60
资产总计		17,727,764,908.12	15,575,478,199.59

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并资产负债表（续）

编制单位：安徽耀安投资集团有限公司

2022年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、19	641,600,000.00	468,200,000.00
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、20	210,000,000.00	137,550,000.00
应付账款	七、21	160,138,272.80	138,805,241.48
预收款项	七、22	127,284.11	
合同负债	七、23	72,680,330.71	53,046,207.24
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	七、24	2,542,653.06	1,844,184.72
应交税费	七、25	253,420,450.56	219,184,282.22
其他应付款	七、26	28,317,793.92	34,883,356.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、27	934,175,026.59	718,870,000.00
其他流动负债	七、28	6,453,097.28	
流动负债合计		2,309,454,909.03	1,772,383,272.62
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	七、29	5,912,323,334.00	4,540,540,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、30	740,129,832.56	629,150,000.00
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		6,652,453,166.56	5,169,690,000.00
负债合计		8,961,908,075.59	6,942,073,272.62
股东权益：			
股本	七、31	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、32	8,241,490,572.25	8,228,642,477.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、33	12,902,963.68	2,267,125.00
一般风险准备*			
未分配利润	七、34	-488,819,492.30	-598,044,842.16
归属于母公司股东权益合计		8,765,574,043.63	8,632,864,759.85
少数股东权益		282,788.90	540,167.12
股东权益合计		8,765,856,832.53	8,633,404,926.97
负债和股东权益总计		17,727,764,908.12	15,575,478,199.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：安徽耀安投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		1,892,856,667.93	1,402,220,763.38
其中：营业收入	七、35	1,892,856,667.93	1,402,220,763.38
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		1,887,717,508.27	1,350,863,984.29
其中：营业成本	七、35	1,763,760,213.57	1,258,814,250.47
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险责任合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	七、36	25,208,741.65	18,960,501.78
销售费用	七、37	3,183,945.31	4,045,409.47
管理费用	七、38	41,694,508.65	36,907,810.32
研发费用			
财务费用	七、39	53,870,099.09	32,136,012.25
其中：利息费用		57,786,255.35	36,548,390.43
利息收入		6,938,632.23	5,403,458.56
加：其他收益	七、42	120,525,763.54	91,643,683.15
投资收益（损失以“—”号填列）	七、41	16,396,637.72	9,160,794.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“—”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）	七、40	-1,333,990.62	-741,963.32
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		140,727,570.30	151,419,293.45
加：营业外收入	七、43	731,231.68	489,743.55
减：营业外支出	七、44	2,360,685.73	472,643.98
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		139,098,116.25	151,436,393.02
减：所得税费用	七、45	19,494,905.93	20,589,215.88
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		119,603,210.32	130,847,177.14
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		119,603,210.32	130,847,177.14
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）		119,861,188.54	131,495,628.08
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-257,978.22	-648,450.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		119,603,210.32	130,847,177.14
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		119,861,188.54	131,495,628.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-257,978.22	-648,450.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：安徽耀安投资集团有限公司

金额单位：人民币元

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		2,122,366,585.14	1,442,672,522.73
客户存款和同业存放款项净增加额*			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*			
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		120,721,726.94	263,322,559.46
经营活动现金流入小计		2,243,088,312.08	1,705,995,082.19
购买商品、接受劳务支付的现金		2,762,801,028.46	1,810,335,773.21
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*			
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,235,497.63	15,312,045.19
支付的各项税费		58,842,858.59	66,075,858.56
支付其他与经营活动有关的现金		290,843,409.77	327,733,060.79
经营活动现金流出小计		3,131,722,794.45	2,219,456,737.75
经营活动产生的现金流量净额		-888,634,482.37	-513,461,655.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,200,000.00	8,000,014.92
取得投资收益收到的现金		2,162,295.00	3,384.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,100.00
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		5,075,000.00	
投资活动现金流入小计		8,437,295.00	8,004,499.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,836,362.96	244,618,756.58
投资支付的现金		40,240,000.00	258,918,012.00
质押贷款净增加额*			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		264,076,362.96	503,536,768.58
投资活动产生的现金流量净额		-255,639,067.96	-495,532,268.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		3,422,219,900.00	2,268,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,422,220,500.00	2,269,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,550,751,706.85	690,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		349,111,668.50	305,550,627.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		230,823,494.81	
筹资活动现金流出小计		2,130,686,870.16	996,420,627.58
筹资活动产生的现金流量净额		1,291,533,629.84	1,272,779,372.42
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		147,260,079.51	263,785,448.08
加：期初现金及现金等价物余额		482,231,635.70	218,446,187.62
六、期末现金及现金等价物余额		629,491,715.21	482,231,635.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2022年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年年末余额	1,000,000,000.00		8,228,642,477.01				2,267,125.00		-598,044,842.16	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
向同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,000,000,000.00		8,228,642,477.01				2,267,125.00		-598,044,842.16	
三、本年年末余额			12,848,095.24				10,635,838.68		109,225,349.86	
（一）综合收益总额			12,848,095.24				10,635,838.68		119,861,188.54	
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,000,000,000.00		8,241,490,572.25				12,902,963.68		-488,819,492.30	
少数股东权益										
五、本年年末余额										
六、本年年末余额										
七、本年年末余额										
八、本年年末余额										
九、本年年末余额										
十、本年年末余额										
十一、本年年末余额										
十二、本年年末余额										
十三、本年年末余额										
十四、本年年末余额										
十五、本年年末余额										
十六、本年年末余额										
十七、本年年末余额										
十八、本年年末余额										
十九、本年年末余额										
二十、本年年末余额										
二十一、本年年末余额										
二十二、本年年末余额										
二十三、本年年末余额										
二十四、本年年末余额										
二十五、本年年末余额										
二十六、本年年末余额										
二十七、本年年末余额										
二十八、本年年末余额										
二十九、本年年末余额										
三十、本年年末余额										
三十一、本年年末余额										
三十二、本年年末余额										
三十三、本年年末余额										
三十四、本年年末余额										
三十五、本年年末余额										
三十六、本年年末余额										
三十七、本年年末余额										
三十八、本年年末余额										
三十九、本年年末余额										
四十、本年年末余额										
四十一、本年年末余额										
四十二、本年年末余额										
四十三、本年年末余额										
四十四、本年年末余额										
四十五、本年年末余额										
四十六、本年年末余额										
四十七、本年年末余额										
四十八、本年年末余额										
四十九、本年年末余额										
五十、本年年末余额										
五十一、本年年末余额										
五十二、本年年末余额										
五十三、本年年末余额										
五十四、本年年末余额										
五十五、本年年末余额										
五十六、本年年末余额										
五十七、本年年末余额										
五十八、本年年末余额										
五十九、本年年末余额										
六十、本年年末余额										
六十一、本年年末余额										
六十二、本年年末余额										
六十三、本年年末余额										
六十四、本年年末余额										
六十五、本年年末余额										
六十六、本年年末余额										
六十七、本年年末余额										
六十八、本年年末余额										
六十九、本年年末余额										
七十、本年年末余额										
七十一、本年年末余额										
七十二、本年年末余额										
七十三、本年年末余额										
七十四、本年年末余额										
七十五、本年年末余额										
七十六、本年年末余额										
七十七、本年年末余额										
七十八、本年年末余额										
七十九、本年年末余额										
八十、本年年末余额										
八十一、本年年末余额										
八十二、本年年末余额										
八十三、本年年末余额										
八十四、本年年末余额										
八十五、本年年末余额										
八十六、本年年末余额										
八十七、本年年末余额										
八十八、本年年末余额										
八十九、本年年末余额										
九十、本年年末余额										
九十一、本年年末余额										
九十二、本年年末余额										
九十三、本年年末余额										
九十四、本年年末余额										
九十五、本年年末余额										
九十六、本年年末余额										
九十七、本年年末余额										
九十八、本年年末余额										
九十九、本年年末余额										
一百、本年年末余额										

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____



合并股东权益变动表 (续)

金额单位：人民币元

编制单位：安徽徽安投资集团有限公司

项 目	2021年度													
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000,000.00							2,166,495.95		-729,439,841.19		8,490,109,131.77	188,618.06	8,490,297,749.83
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,000,000,000.00							2,166,495.95		-729,439,841.19		8,490,109,131.77	188,618.06	8,490,297,749.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								100,629.05		131,394,999.03		142,755,628.08	351,549.06	143,107,177.14
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配								100,629.05		-100,629.05		11,260,000.00		11,260,000.00
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,000,000,000.00							2,267,125.00		-598,044,842.16		8,632,864,759.85	540,167.12	8,633,404,926.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：安徽耀安投资集团有限公司

2022年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		216,793,106.62	199,578,010.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		45,833,469.06	
应收款项融资			
预付款项		50,917.06	90,917.06
其他应收款	十二、1	4,225,450,297.98	3,514,310,185.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货		181,255,100.00	181,255,100.00
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		3,376,462.56	3,052,187.66
流动资产合计		4,672,759,353.28	3,898,286,400.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	7,365,678,514.83	7,314,420,203.11
其他权益工具投资		148,245,611.00	148,245,611.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		113,316,878.29	101,519,147.64
固定资产		65,825,840.39	43,466,449.14
在建工程		45,450,947.59	2,351,666.67
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			
递延所得税资产		568,661.80	408,882.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,739,086,453.90	7,610,411,959.70
资产总计		12,411,845,807.18	11,508,698,360.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：安徽耀安投资集团有限公司

2022年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	59,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		867,624.72	587,164.80
应交税费		8,425,592.30	8,661,787.46
其他应付款		1,115,940,476.43	823,945,681.16
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		171,416,666.00	236,750,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,306,650,359.45	1,129,444,633.42
非流动负债：			
长期借款		1,758,783,334.00	1,139,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,758,783,334.00	1,139,200,000.00
负债合计		3,065,433,693.45	2,268,644,633.42
股东权益：			
股本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,217,382,477.01	8,217,382,477.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,267,125.00	2,267,125.00
未分配利润		126,762,511.72	20,404,124.96
股东权益合计		9,346,412,113.73	9,240,053,726.97
负债和股东权益总计		12,411,845,807.18	11,508,698,360.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：安徽耀安投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十二、3	5,148,117.10	6,842,802.00
减：营业成本	十二、3	3,388,597.48	4,461,437.98
税金及附加		1,726,998.61	1,579,782.70
销售费用			
管理费用		13,831,527.11	9,735,613.57
研发费用			
财务费用		7,242,611.86	12,021,271.76
其中：利息费用		9,445,437.77	12,550,968.04
利息收入		479,935.73	557,103.34
加：其他收益		120,335,800.00	21,008,285.76
投资收益（损失以“—”号填列）		7,421,206.72	2,220,604.46
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（损失以“—”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-639,118.64	-969,615.42
资产减值损失（损失以“—”号填列）			
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		106,076,270.12	1,303,970.79
加：营业外收入		216,934.11	41,127.26
减：营业外支出		94,597.13	3,377.45
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		106,198,607.10	1,341,720.60
减：所得税费用		-159,779.66	335,430.14
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		106,358,386.76	1,006,290.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		106,358,386.76	1,006,290.46
（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、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		106,358,386.76	1,006,290.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：安徽耀安投资集团有限公司

金额单位：人民币元

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		913,908.10	41,780,448.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		121,199,399.01	264,545,416.36
经营活动现金流入小计		122,113,307.11	306,325,864.76
购买商品、接受劳务支付的现金		271,995.12	1,580,222.38
支付给职工以及为职工支付的现金		6,963,933.56	5,314,545.56
支付的各项税费		1,963,193.77	1,562,540.29
支付其他与经营活动有关的现金		468,209,909.06	45,913,305.41
经营活动现金流出小计		477,409,031.51	54,370,613.64
经营活动产生的现金流量净额		-355,295,724.40	251,955,251.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,162,295.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,162,295.00	1,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,274,765.22	8,868,030.00
投资支付的现金		45,999,400.00	122,040,412.00
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		95,274,165.22	130,908,442.00
投资活动产生的现金流量净额		-93,111,870.22	-130,907,342.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		885,000,000.00	236,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		885,000,000.00	236,000,000.00
偿还债务支付的现金		380,250,000.00	193,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,127,309.29	71,631,355.94
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		569,377,309.29	264,881,355.94
筹资活动产生的现金流量净额		315,622,690.71	-28,881,355.94
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		-132,784,903.91	92,166,553.18
加：期初现金及现金等价物余额		199,578,010.53	107,411,457.35
六、期末现金及现金等价物余额		66,793,106.62	199,578,010.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表

2022年度										金额单位：人民币元
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00			8,217,382,477.01				2,267,125.00	20,404,124.96	9,240,053,726.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,000,000,000.00			8,217,382,477.01				2,267,125.00	20,404,124.96	9,240,053,726.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对股东的分配										
3、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,000,000,000.00			8,217,382,477.01				2,267,125.00	126,762,541.72	9,346,412,113.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表 (续)

编制单位: 安徽耀安投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2021年度							未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				8,217,382,477.01				2,166,495.95	19,498,463.55	9,239,047,436.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				8,217,382,477.01				2,166,495.95	19,498,463.55	9,239,047,436.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				8,217,382,477.01				2,267,125.00	20,404,124.96	9,240,053,726.97

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



安徽耀安投资集团有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

安徽耀安投资集团有限公司(曾用名: 铜陵义安新农村建设有限公司)(以下简称公司或本公司), 由铜陵市义安区政府国有资产监督管理委员会发起设立, 于 2013 年 02 月 17 日在义安区市场监督管理局登记注册。公司现有注册资本 100000 万元, 实收资本 100000 万元, 公司实际控制人为铜陵市义安区政府国有资产监督管理委员会。

组织形式: 有限责任公司(国有独资)

注册地址: 铜陵市义安区顺安镇顺凤路 95 号

法定代表人: 姚应凌

统一社会信用代码: 91340764062479424J

公司经营范围: 城市基础设施、公共事业项目建设投资、运营; 区政府授权的国有资产运营管理和资本运作; 土地整理及综合开发; 水资源开发利用; 房地产开发、标准化厂房、保障性住房等项目的投资、建设、运营; 战略性新兴产业及高新技术产业投资、技术研发和成果转化; 广告传媒; 建筑材料经营; 文化旅游项目投资、建设、运营; 矿产资源开采和综合利用; 招投标代理、工程管理服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(二) 历史沿革

1、初始出资

安徽耀安投资集团有限公司(以下简称“本公司”), 于 2013 年 02 月 17 日在义安区市场监督管理局登记注册, 设立登记的注册资本为 20000 万元, 其中: 货币资本注册人民币 20000 万元。股权结构如下:

股东	出资额(万元)	出资比例(%)
铜陵县国有资产监督管理委员会	20,000.00	100.00
合计	20,000.00	100.00

2、第一次增资



2013 年 11 月，根据公司股东会决议和章程修正案的规定，公司注册资本由人民币 20000 万元增至人民币 30000 万元，新增出资由股东铜陵县国有资产监督管理委员会以货币认缴。本次变更后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
铜陵县国有资产监督管理委员会	30,000.00	100.00
合计	30,000.00	100.00

3、第二次增资

2014 年 4 月，根据公司股东会决议和章程修正案的规定，公司注册资本由人民币 30000 万元增至人民币 40000 万元，新增出资由股东铜陵县国有资产监督管理委员会以货币认缴。本次变更后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
铜陵县国有资产监督管理委员会	40,000.00	100.00
合计	40,000.00	100.00

4、第三次增资

2014 年 7 月，根据公司股东会决议和章程修正案的规定，公司注册资本由人民币 40000 万元增至人民币 60000 万元，新增出资由股东铜陵县国有资产监督管理委员会以货币认缴。本次变更后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
铜陵县国有资产监督管理委员会	60,000.00	100.00
合计	60,000.00	100.00

5、第四次增资

2019 年 10 月，根据公司股东会决议和章程修正案的规定，公司注册资本由人民币 60000 万元增至人民币 100000 万元，新增出资由股东铜陵县国有资产监督管理委员会以货币出资 37500 万元和资本公积转增实收资本方式增加注册资本金 2500 万元。本次变更后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
铜陵市义安区国有资产监督管理委员会	100,000.00	100.00
合计	100,000.00	100.00

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理当局于 2023 年 4 月 25 日批准。

二、合并财务报表范围

1、本期纳入合并财务报表范围的子公司共 19 家，新增安徽金凤旅游有限公司、安徽凤悦文化传媒有限公司、安徽凤栖旅行社有限公司。具体包括：



子公司名称	子公司类型		级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
铜陵东部城区建设投资有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00	
铜陵金桥建设投资有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00	
铜陵金桥创业营服务有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00	
安徽诚之德实业有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00	
铜陵润铜建设投资有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00	
安徽好居有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00	
安徽金凤投资集团有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00	
铜陵东篱园生态农业有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00	
安徽东篱园食品有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00	
安徽金凤旅游有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00	
安徽凤悦文化传媒有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00	
安徽凤栖旅行社有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00	
安徽耀安伯翰高新科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	控股子公司	二级	99.99	99.99	
铜陵义安城乡建设有限责任公司	控股子公司	二级	97.03	97.03	
铜陵县徽银城镇壹号基金管理中心（有限合伙）	控股子公司	三级	31.31	30.38	
铜陵天铸科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00	
安徽耀安高新技术发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00	
铜陵耀安国元种子创业投资基金有限公司	控股子公司	三级	65.00	65.00	
安徽耀安资产投资有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00	

本期不再纳入合并范围的子公司：无。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营



本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起十二个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、公司重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、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。

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司



将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

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

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

在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）

2、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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，



单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

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

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

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



所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表编制方法

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

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

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

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

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



关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务



本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。



此外,本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产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。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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。

(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。

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,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。



4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括



转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

(十) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。



1、减值准备的确认方法

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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



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

(2) 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项单独确定其信用损失。单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	关联方范围内的应收款项
余额百分比法组合	按余额百分比计提坏账准备	应收款项年末余额

①采用余额百分比法计提坏账准备的应收款项

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
年末余额	0.5	0.5

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为在开发产品和开发成本等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。开发产品和开发成本包括土地使用权、建筑开发成本、资本化的借款费用、其他直接和间接开发费用。

(1) 开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。拟开发土地在项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在本项目。公共配套设施费按实际完工成本计入在建开发产品，如果一个配套设施存在多个房地产项目受益，则根据其可销售面积



按比例分摊。房地产项目完工时，尚未决非算的已发生成本暂估金额计入完工开发产品，决算后根据决算金额进行调整。开发产品结转主营业务成本时按实际总成本于已售和未售开发产品间按建筑面积比例分摊核算。

（2）开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入开发产品（开发成本）。

（3）公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入开发产品（开发成本）；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。存货按实际成本进行初始计量。

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。

开发产品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和开发成本等，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品（开发产品）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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

（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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、

（十）金融工具减值。

（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、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

共同控制，是指本公司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。

（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四、（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四、（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。

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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收



益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）投资性房地产



投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

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、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物及构筑物	10-50	5.00	1.90-9.50
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	4-8	5.00	11.88-23.75
机器设备	10-20	5.00	4.75-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、16。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。



(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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) 使用权资产



使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十七）“租赁”。

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十) 长期资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、固定资产、无形资产等(存货、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收



回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本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。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等

在职工为本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。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

（二十四）租赁负债



租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十七）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法



定恰当的履约进度。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。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认



收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8、收入确认的具体方法

（1）建造合同：

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本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。

（2）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为砂石、钢材、粗铜等，属于在某一时点履约合同，公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。



（3）房地产开发业务的收入

本公司房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本公司将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

（二十六）合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将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(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：



a. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

b. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产及递延所得税负债

1、当期所得税

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

（二十九）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。



（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

2、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、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时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减



至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（三十）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（三十一）主要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策变更未发生变更。

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。

五、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税或按应税收入总额计征	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益



子公司名称	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例(%)	
				直接	间接
铜陵东部城区建设投资 有限公司	安徽省铜陵市 义安区顺安镇 顺风路 95 号	安徽省铜陵市义 安区顺安镇顺风 路 95 号	农村安置房、新城区、旧城镇改造投资 建设；农村项目投资及管理；水利建设； 城乡基础设施、土地整理、复垦、利用 及相关配套设施投资、开发及建设。	100.00	
铜陵金桥建 设投资有限 公司	铜陵义安经济 开发区管委会 办公楼	铜陵义安经济开 发区管委会办公 楼	一般项目：以自有资金从事投资活动； 自有资金投资的资产管理服务；非居住 房地产租赁；住房租赁；商业综合体管 理服务；热力生产和供应；城市绿化管 理；市政设施管理；城乡市容管理；工 程管理服务； 许可项目：各类工程建设活动。	100.00	
铜陵金桥创 业营服务有 限公司	安徽省铜陵市 义安区顺安镇 顺风路 95 号	安徽省铜陵市义 安区顺安镇顺风 路 95 号	一般项目：创业空间服务；物业管理； 信息咨询服务（不含许可类信息咨询服 务）；咨询策划服务；园林绿化工程施 工；土石方工程施工；住房租赁；非居 住房地产租赁；广告制作；广告发布（非 广播电台、电视台、报刊出版单位）； 广告设计、代理；建筑材料销售；建筑 用钢筋产品销售；金属材料销售；电线、 电缆经营；水泥制品销售；化工产品销 售（不含许可类化工产品）；泵及真空 设备销售；阀门和旋塞销售；金属密封 件销售；门窗销售；电力电子元器件销 售；建筑防水卷材产品销售；塑料制品 销售；礼品花卉销售；园艺产品销售； 工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其 制品除外）；电子产品销售；体育用品 及器材零售；办公用品销售；日用百货 销售；农副产品销售；食用农产品零售 许可项目：各类工程建设活动；食品经 营（销售预包装食品）；餐饮服务。		100.00
安徽诚之德 实业有限公司	安徽省铜陵市 义安区顺安镇 顺风路 95 号	安徽省铜陵市义 安区顺安镇顺风 路 95 号	一般项目：金属矿石销售；建筑材料销 售；金属材料销售；五金产品零售；机 械设备销售；体育用品及器材零售；环 境保护专用设备销售；光伏设备及元器 件销售；仪器仪表销售；金属制品销售； 塑料制品销售；再生资源加工；再生资 源回收（除生产性废旧金属）；再生资 源销售；普通货物仓储服务（不含危险 化学品等需许可审批的项目）；供应链 管理服务 许可项目：道路货物运输（不含危险货 物）；水路普通货物运输；技术进出口； 进出口代理；货物进出口；危险化学品 经营。	100.00	
铜陵润铜建 设投资有限 公司	安徽省铜陵市 义安区顺安镇 顺风路 95 号	安徽省铜陵市义 安区顺安镇顺风 路 95 号	房地产项目投资；房地产开发经营；房 地产租赁经营；物业管理服务；住宅建 筑装饰和装修工程、市政工程、住宅房 屋建筑工程、办公用房建筑工程、地 基基础工程、园林绿化工程施工；建材 销售。	100.00	
安徽好居有 限公司	安徽省铜陵市 义安区顺安镇 顺风路 95 号	安徽省铜陵市义 安区顺安镇顺风 路 95 号	住宅房屋建筑工程、市政公用工程、园 林绿化工程、公共建筑装饰和装修工 程、住宅装饰和装修工程、建筑幕墙装 饰和装修工程、水利水电工程、楼宇智 能化工程、土石方工程、城市及道路照 明工程施工；劳务服务（除劳务派遣）；		100.00



			物业管理；房地产开发；房屋销售与租赁；房屋维修；工程建设项目招标代理服务；工程管理服务；国内广告制作、发布、代理；体育场馆管理服务；建材、钢材、电线电缆、商品混凝土、化工产品（除危险品）、水泵、阀门、流体控制成套设备及配件、门窗、机电设备、防水材料、金属材料、环保材料、花卉盆景、工艺品、电子产品、体育用品及器材、办公用品、日用百货、饮料、农副产品、蛋类、预包装食品兼散装食品销售；餐饮服务；酒店管理服务；养生保健服务（非医疗）；护理机构服务（不含医疗服务）；老年人、残疾人养护服务；社会看护与帮助服务。		
安徽金凤投资集团有限公司	安徽省铜陵市义安区顺安镇顺风路 95 号	安徽省铜陵市义安区顺安镇顺风路 95 号	一般项目：旅游开发项目策划咨询；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；游览景区管理；园区管理服务；服饰制造；互联网销售（除销售需要许可的商品）；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；产业用纺织制成品销售；会议及展览服务；产业用纺织制成品制造；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；城市公园管理；单用途商业预付卡代理销售；休闲观光活动；特种设备销售；餐饮管理；酒店管理；职工疗休养策划服务；物业管理；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；组织文化艺术交流活动；树木种植经营；园林绿化工程施工；中草药种植；票务代理服务；旅客票务代理；企业管理咨询；停车场服务；化妆品零售；体育用品及器材零售；针纺织品及原料销售；服装服饰零售；鞋帽零售；五金产品零售；通讯设备销售；通讯设备修理；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；办公用品销售；办公设备销售；机械设 备销售；农副产品销售；食品销售（仅销售预包装食品）；摄影扩印服务；体验式拓展活动及策划；组织体育表演活动；名胜风景区管理；市场调查（不含涉外调查）；日用百货销售。 许可项目：旅游业务；住宿服务；文物保护工程施工；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；餐饮服务；家禽饲养；种畜禽生产；食品互联网销售；游艺娱乐活动。	100.00	
安徽金凤旅游有限公司	安徽省铜陵市义安区顺安镇顺风路 95 号	安徽省铜陵市义安区顺安镇顺风路 95 号	一般项目：旅游开发项目策划咨询；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；农村民间工艺及制品、休闲农业和乡村旅游资源的开发经营；游览景区管理；园区管理服务；服饰制造；互联网销售（除销售需要许可的商品）；广告发布；产业用纺织制成品销售；会议及展览服务；产业用纺织制成品制造；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；城市公园管理；单用途商业预付卡代理销	100.00	



			售；休闲观光活动；特种设备销售；餐饮管理；酒店管理；职工疗休养策划服务；物业管理；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；组织文化艺术交流活动；树木种植经营；园林绿化工程施工；中草药种植；票务代理服务；旅客票务代理；企业管理咨询；停车场服务；化妆品零售；体育用品及器材零售；针纺织品及原料销售；服装服饰零售；鞋帽零售；五金产品零售；通讯设备销售；通讯设备修理；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；办公用品销售；办公设备销售；机械设备销售；农副产品销售；食品销售（仅销售预包装食品）；摄影扩印服务；体验式拓展活动及策划；组织体育表演活动；名胜风景区管理；市场调查（不含涉外调查）；日用百货销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：旅游业务；住宿服务；文物保护工程施工；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；餐饮服务；家禽饲养；种畜禽生产；食品互联网销售；游艺娱乐活动		
安徽凤栖旅行社有限公司	安徽省铜陵市义安区顺安镇顺风路 95 号	安徽省铜陵市义安区顺安镇顺风路 95 号	许可项目：旅游业务；小餐饮、小食杂、食品小作坊经营；小餐饮；住宿服务；道路旅客运输经营；酒类经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：休闲观光活动；停车场服务；体验式拓展活动及策划；职工疗休养策划服务；游览景区管理；旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务；旅游开发项目策划咨询；餐饮管理；装卸搬运；园区管理服务；会议及展览服务；化妆品零售；票务代理服务；企业管理咨询；名胜风景区管理；旅客票务代理；专业设计服务；组织文化艺术交流活动；组织体育表演活动；鞋帽零售；酒店管理；日用百货销售；体育用品及器材零售；针纺织品销售；服装服饰零售；五金产品零售；通讯设备销售；电子产品销售；办公用品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；机械设备销售；农副产品销售；园林绿化工程施工；婚庆礼仪服务；休闲娱乐用品设备出租；食用农产品初加工；游乐园服务；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；金属材料销售；畜牧渔业饲料销售；建筑材料销售；铸造用造型材料销售；建筑装饰材料销售；电线、电缆经营；家用电器销售；珠宝首饰零售；有色金属合金销售；金属矿石销售	100.00	
安徽凤悦文化传媒有限公司	安徽省铜陵市义安区顺安镇顺风路 95 号	安徽省铜陵市义安区顺安镇顺风路 95 号	许可项目：网络文化经营；广播电视节目制作经营；包装装潢印刷品印刷；出版物印刷；印刷品装订服务；文件、资料等其他印刷品印刷；信息网络传播视听节目；互联网信息服务；互联网直播		



			技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；礼品花卉销售；专业设计服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；办公服务；会议及展览服务；文艺创作；互联网销售（除销售需要许可的商品）；体育保障组织；广告制作；体育竞赛组织；咨询策划服务；体育赛事策划；平面设计；办公用品销售；其他文化艺术经纪代理；组织体育表演活动；办公设备耗材销售；城乡市容管理；广告发布；广告设计、代理；打字复印；企业形象策划；市场营销策划；个人互联网直播服务；摄像及视频制作服务；电影摄制服务；摄影扩印服务；文物文化遗址保护服务；非物质文化遗产保护；文化用品设备出租；组织文化艺术交流活动；文化场馆管理服务；商业综合体管理服务；对外承包工程；文具用品批发；影视美术道具置景服务		
铜陵东篱园生态农业有限公司	安徽省铜陵市义安区顺安镇顺风路 95 号	安徽省铜陵市义安区顺安镇顺风路 95 号	蔬菜、苗木、水果、花卉种植及销售；水产的养殖及销售；鸡、鸭、鹅、猪、牛、羊的饲养及销售；农产品初加工服务；食用植物油加工；劳务服务（除劳务派遣）；餐饮服务；住宿服务；普通货物道路运输；农业观光旅游；酒店管理服务；预包装食品兼散装食品、酒类、饮料、茶叶、粮油、日用百货、农副产品销售；卷烟零售；国内广告设计、制作、发布、代理；农业科学研究和试验发展；园林绿化工程设计及施工。	100.00	
安徽东篱园食品有限公司	安徽省铜陵市义安区顺安镇顺牌路铜陵国家农业科技园区内	安徽省铜陵市义安区顺安镇顺牌路铜陵国家农业科技园区内	许可项目：食品生产；食品经营；食品经营（销售预包装食品）；食品互联网销售；粮食加工食品生产；调味品生产；进出口代理；食品互联网销售（销售预包装食品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：未经加工的坚果、干果销售；食品添加剂销售；国内贸易代理；水产品批发；食用农产品零售；食用农产品批发；农副产品销售；新鲜水果零售；互联网销售（除销售需要许可的商品）	100.00	
安徽耀安伯翰高新科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	安徽省铜陵市义安区义安经济开发区管委会三楼	安徽省铜陵市义安区义安经济开发区管委会三楼	股权投资；股权投资咨询服务；投资管理；企业管理服务。	99.99	
铜陵义安城乡建设有限责任公司	铜陵市义安区顺安镇顺风路 95 号	铜陵市义安区顺安镇顺风路 95 号	城市基础设施、基础产业及市政公用事业项目投资、融资、建设和运营；房地产开发、拆迁安置；生活污水处理；垃圾无害化处理；园林绿化建设；建筑施工；装饰装潢、建筑材料销售；灯箱广告宣传及房屋出租；旅游管理服务；旅游景区开发及管理；旅游咨询服务；旅游项目策划服务；城市停车场服务；旅游产品制造及销售；露天游乐场所游乐	97.03	



			设备维护；中草药、花卉、苗木种植及销售。		
铜陵县徽银城镇壹号基金管理中心（有限合伙）	铜陵县顺安镇顺凤路 95 号	铜陵县顺安镇顺凤路 95 号	投资管理。		32.01
铜陵天铸科技有限公司	安徽省铜陵市义安区顺安镇东部城区临津苑二期综合楼一楼	安徽省铜陵市义安区顺安镇东部城区临津苑二期综合楼一楼	生物资源开发和生物技术研发、推广与服务；生态修复、地质灾害治理、水环境治理工程技术服务和施工；市政工程、道路工程、水务工程、园林绿化工程的技术服务与施工；矿山开采、矿产品加工；矿产品贸易；地基基础工程施工；矿山剥离物综合利用；煤炭（不含仓储）销售。	60.00	
安徽耀安高新技术发展有限公司	安徽省铜陵市义安区顺安镇顺凤路 95 号	安徽省铜陵市义安区顺安镇顺凤路 95 号	计算机科学技术研究；环境科学技术研究；新材料研究与试验发展；股权投资；债权投资；投资管理；投资咨询。	100.00	
铜陵耀安国元种子创业投资基金有限公司	安徽省铜陵市义安区义安经济开发区管委会四楼	安徽省铜陵市义安区义安经济开发区管委会四楼	一般项目：以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）		65.00
安徽耀安资产投资有限责任公司	安徽省铜陵市义安区顺安镇顺凤路 95 号	安徽省铜陵市义安区顺安镇顺凤路 95 号	投资管理；资本运营管理；资产收购、处置业务；投资咨询；股权投资；资产重组（不含信托业务、不含非银行金融业务）。	100.00	

2. 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

2015 年 11 月本公司下属子公司铜陵义安城乡建设有限责任公司与安徽国厚投资管理有限公司、深圳平安汇通投资管理有限公司签署《铜陵县徽银城镇化壹号基金管理中心（有限合伙）合伙协议》（以下简称“合伙协议”），并于 2015 年 12 月参与发起设立铜陵县徽银城镇壹号基金管理中心（有限合伙）（以下简称“徽银壹号基金”），认缴出资总额 100,010.00 万元。2019 年 11 月签署合伙协议之补充协议，认缴出资额变更为 58,750.00 万元；2020 年 11 月签署合伙协议之补充协议，认缴出资额减至 57,490.00 万元，2021 年 11 月签署合伙协议之补充协议，认缴出资额减至 56,230.00 万元。其中安徽国厚投资管理有限公司为普通合伙人出资额 10 万元，出资比例 0.02%，本公司下属子公司铜陵义安城乡建设有限责任公司作为劣后级有限合伙人，出资额 18,000 万元，出资比例 32.01%，深圳平安汇通投资管理有限公司（代表“平安汇通徽银铜陵二号专项资产管理计划”）作为优先级有限合伙人出资额 38,220 万元，出资比例 67.97%。基金管理人为安徽国厚投资管理有限公司。

劣后级有限合伙人具有不可撤销的无条件分期收购优先级有限合伙人持有的合伙企业财产份额并按合伙协议约定支付收购价款的义务。

因此，该产业基金属于本公司控制的结构化主体，纳入合并范围，但对其他合



伙人在徽银壹号基金中持有的份额及收益作为负债在“长期应付款”核算。

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2022-12-31	2021-12-31
现金	22,192.35	12,061.07
银行存款	779,469,522.86	332,219,574.63
其他货币资金	136,000,001.00	214,775,000.00
合计	915,491,716.21	547,006,635.70

说明：

(1) 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票保证金	96,000,001.00	64,775,000.00
用于质押的定期存款	150,000,000.00	150,000,000.00
信用证保证金	40,000,000.00	
合计	286,000,001.00	214,775,000.00

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，本公司现金及银行存款不存在除上述外抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	13,478,842.93	78,080,000.00
合计	13,478,842.93	78,080,000.00

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	204,560,019.00	
合计	204,560,019.00	

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内（含 1 年）	677,361,137.29	684,592,967.70
1 至 2 年	525,918,361.36	429,516,898.35
2 至 3 年	25,829,778.20	66,837,329.85
3 年以上	38,108,988.66	104,676,821.96
小计	1,267,218,265.51	1,285,624,017.86
减：坏账准备	6,336,091.32	6,428,120.10
合计	1,260,882,174.19	1,279,195,897.76



(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	2022-12-31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,267,218,265.51	100.00	6,336,091.32	0.50	1,260,882,174.19
其中：余额百分比法组合	1,267,218,265.51	100.00	6,336,091.32	0.50	1,260,882,174.19
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,267,218,265.51	100.00	6,336,091.32	0.50	1,260,882,174.19

续表：

种类	2021-12-31				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,285,624,017.86	100.00	6,428,120.10	0.50	1,279,195,897.76
其中：余额百分比法组合	1,285,624,017.86	100.00	6,428,120.10	0.50	1,279,195,897.76
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,285,624,017.86	100.00	6,428,120.10	0.50	1,279,195,897.76

①组合中，采用风险分类方法计提坏账准备的应收账款按账龄列示

账龄	2022-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	677,361,137.29	3,386,805.68	0.50
1—2 年	525,918,361.36	2,629,591.81	0.50
2—3 年	25,829,778.20	129,148.89	0.50
3 年以上	38,108,988.66	190,544.94	0.50
合计	1,267,218,265.51	6,336,091.32	0.50

续表：

账龄	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	684,592,967.70	3,422,964.85	0.50
1—2 年	429,516,898.35	2,147,584.49	0.50
2—3 年	66,837,329.85	334,186.65	0.50



3—4 年	104,676,821.96	523,384.11	0.50
合计	1,285,624,017.86	6,428,120.10	0.50

(3) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 应收账款期末余额中无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额大额应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
铜陵义安国有资产运营有限公司	657,829,793.36	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3,289,148.97	51.91
铜陵市义安区财政局	355,472,014.73	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	1,777,360.07	28.05
安徽铜陵义安经济开发区管理委员会	178,127,955.37	1 年以内、1-2 年	890,639.78	14.06
金隆铜业有限公司	15,226,813.68	1 年以内	76,134.07	1.20
铜陵仁生电子商务有限公司	11,126,905.00	1 年以内	55,634.53	0.88
合计	1,217,783,482.14		6,088,917.42	96.10

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

4. 预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	2022-12-31		2021-12-31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	23,951,670.52	98.20	2,767,788.23	62.74
1—2 年	430,000.00	1.76	1,643,657.82	37.26
2—3 年	10,917.06	0.04		
3 年以上				
合 计	24,392,587.58	100.00	4,411,446.05	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	预付款项期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例%
铜陵井湖房地产开发有限公司	13,118,751.07	1 年以内	53.78
铜陵上峰建材有限公司	2,609,082.40	1 年以内	10.70
铜陵市建投商贸有限责任公司	1,863,617.85	1 年以内	7.64
阿克苏汇农农业服务有限责任公司	1,740,000.00	1 年以内	7.13
安徽味当优食品有限公司	1,400,000.00	1 年以内	5.74
合 计	20,731,451.32		84.99

5. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内（含 1 年）	528,432,993.24	774,318,195.14



1 至 2 年	770,439,054.22	309,276,225.59
2 至 3 年	125,308,830.55	40,919,137.19
3 年以上	94,429,277.67	108,892,717.79
小 计	1,518,610,155.68	1,233,406,275.71
减：坏账准备	7,593,050.78	6,167,031.38
合 计	1,511,017,104.90	1,227,239,244.33

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2022-12-31	2021-12-31
往来款	1,504,862,934.39	1,228,167,771.26
备用金及押金	37,502.82	39,499.82
保证金	9,428,400.00	1,293,400.00
代垫款	4,281,318.47	3,905,604.63
小 计	1,518,610,155.68	1,233,406,275.71
减：坏账准备	7,593,050.78	6,167,031.38
合 计	1,511,017,104.90	1,227,239,244.33

(3) 坏账准备计提情况

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	6,167,031.38			6,167,031.38
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	1,426,019.40			1,426,019.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	7,593,050.78			7,593,050.78

(4) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(5) 其他应收款期末余额中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
铜陵市义安区财政局	1,291,723,323.13	1 年以内、1-2 年、2-3 年	85.06	6,458,616.62
铜陵金桥工业园投资开发有限公司	78,720,126.02	2-3 年、3 年以上	5.18	393,600.63



铜陵义安国有资产运营有限公司	53,208,451.77	1 年以内、1-2 年、2-3 年	3.50	266,042.26
铜陵犁桥水镇旅游开发有限公司	43,000,000.00	1 年以内	2.83	215,000.00
安徽铜陵义安经济开发区管理委员会	17,620,000.00	3 年以上	1.16	88,100.00
合计	1,484,271,900.92		97.73	7,421,359.51

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

6. 存货

(1) 存货分类

存货种类	2022-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,603,470.40		76,603,470.40
库存商品	28,634,353.54		28,634,353.54
拟开发土地	1,950,492,451.82		1,950,492,451.82
工程施工	6,659,851,431.26		6,659,851,431.26
开发产品	649,754,723.26		649,754,723.26
开发成本	2,343,089,326.45		2,343,089,326.45
消耗性生物资产	4,993,180.79		4,993,180.79
委托加工物资	860,480.20		860,480.20
合计	11,714,279,417.72		11,714,279,417.72

续表：

存货种类	2021-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,977,880.56		40,977,880.56
库存商品	1,376,151.04		1,376,151.04
拟开发土地	1,653,794,477.07		1,653,794,477.07
工程施工	6,121,397,300.41		6,121,397,300.41
开发产品	691,834,773.60		691,834,773.60
开发成本	1,913,914,798.31		1,913,914,798.31
消耗性生物资产	4,970,377.88		4,970,377.88
委托加工物资	838,703.25		838,703.25
合计	10,429,104,462.12		10,429,104,462.12

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日，土地明细：

1. 已办妥产权证明细：

序号	土地权证编号	土地用途	面积(m²)	账面价值
1	铜国用(2014)第 01398 号	批发零售用地	45,207.10	181,255,100.00
2	铜国用(2015)第 01455 号	商服及住宅	23,773.01	34,492,575.00
3	铜国用(2015)第 01456 号	商服及住宅	42,853.72	58,684,200.00



4	铜国用(2015)第 01457 号	商服及设施用地	3,917.36	2,757,325.00
5	铜国用(2015)第 01459 号	商服及住宅	16,076.71	22,162,650.00
6	铜国用(2015)第 01460 号	商服及住宅	22,322.58	32,515,625.00
7	铜国用 (2014) 年 01939 号	商品住宅用地	61,257.60	131,322,150.00
8	铜国用 (2014) 第 01934 号	设施用地	522,960.00	104,592,000.00
9	铜国用 (2016) 第 00064 号	批发零售用地	60,189.84	61,545,575.00
10	皖 (2022) 铜陵市不动产权第 0013747 号	工业用地	31,789.85	7,275,300.00
11	皖 (2021) 铜陵市不动产权第 0060301 号	工业用地	30,595.73	7,065,800.00
12	皖 (2021) 铜陵市不动产权第 0060307 号	工业用地	13,528.53	3,131,200.00
13	皖 (2021) 铜陵市不动产权第 9016241 号	公共设施用地	2,655.87	1,394,331.80
14	皖 (2021) 铜陵市不动产权第 9018587 号	工业用地	28,547.66	6,051,842.31
15	皖 (2021) 铜陵市不动产权第 0066776 号	工业用地	9,223.10	2,132,100.00
16	皖 (2021) 铜陵市不动产权第 0086740 号	公路用地	57,208.90	30,034,672.50
17	皖 (2022) 铜陵市不动产权第 0012033 号	公路用地	30,198.31	15,854,112.75
18	皖 (2022) 铜陵市不动产权第 0020472 号	公路用地	67,837.12	35,614,488.00
19	皖 (2022) 铜陵市不动产权第 0025073 号	公路用地	9,640.08	12,743,676.00
20	皖 (2022) 铜陵市不动产权第 0025661 号	公路用地	18,354.87	9,636,306.00
21	皖 (2022) 铜陵市不动产权第 0025037 号	公路用地	24,273.67	5,061,042.00
22	皖 (2022) 铜陵市不动产权第 0051563 号	其他商服用地	16,822.14	25,750,000.00
23	皖(2020)铜陵市不动产权第 9017336 号	其他商服用地	4,028.27	12,300,000.00
24	皖(2020)铜陵市不动产权第 9017334 号	其他商服用地	3,169.47	9,700,000.00
25	铜国用 2012 第 0888-0889 号	住宅用地	42,095.22/31,528.13	147,678,165.00
26	皖 (2018) 铜陵市不动产权第 9000044 号	住宅用地	39,161.12	61,959,750.00
27	铜国用 2013 第 2492 号	商服用地	10,323.67	20,497,850.00
28	皖(2018)铜陵市不动产权第 9007807 号	批发零售用地	35,056.55	85,337,862.46
29	铜国用 2013 第 2488 号	商服用地	36,364.00	105,922,900.00
30	铜国用 2013 第 2490 号	住宅用地	21,843.00	43,805,050.00
31	铜国用 2015 第 00388 号	商服用地	13,992.03	12,017,775.00
32	铜国用 2015 第 00895 号	街巷用地	12,718.36	8,948,300.00
33	铜国用 2015 第 00896 号	商业用地	8,505.82	8,636,150.00
34	铜国用(2011)第 0975 号	商业用地	191,733.33	399,281,578.00
35	铜国用(2012)第 1243 号	商业用地	40,000.00	
36	铜国用(2011)第 0673 号	商业用地	20,000.00	



合 计		1,649,752.72	1,707,157,451.82
-----	--	--------------	------------------

2. 未办妥产权证明细:

宗地位置	设定用途	面积(m ²)	账面价值	权属情况
五松镇境内, 滨江大道以东, 南湖路以南, 沿江二路以西	住宅用地、其他商服用地、公共设施用地	53,315.98	243,335,000.00	正在办理中
合 计		53,315.98	243,335,000.00	

(2) 开发成本项目增减变动明细:

项目名称	2021-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2022-12-31
锦绣康泰城工程	1,306,794,384.59	392,718,895.23		1,699,513,279.82
宁和苑	607,120,413.72	36,455,632.91		643,576,046.63
合计	1,913,914,798.31	429,174,528.14		2,343,089,326.45

(3) 开发产品项目增减变动明细:

项目名称	2021-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2022-12-31
临津苑安置房项目	488,480,937.01	2,803,803.51	28,647,249.96	462,637,490.56
东正苑安置房项目	203,353,836.59	2,000,000.00	18,236,603.89	187,117,232.70
合计	691,834,773.60	4,803,803.51	46,883,853.85	649,754,723.26

(4) 主要工程施工项目增减变动明细:

项目名称	2021-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2022-12-31
三乡镇饮水工程	52,668,077.24	2,000,000.00		54,668,077.24
公共文化服务中心建设项目	45,827,626.47	4,895,147.34		50,722,773.81
铜陵中学东城校区建设项目(二一六学校维修工程)	170,851,708.90	136,074,653.17		306,926,362.07
东大门三项工程	134,306,959.61			134,306,959.61
东部城区顺安生态湖水系整理工程	120,409,605.27			120,409,605.27
东部城区排水管网工程项目	72,828,610.76		8,011,147.18	64,817,463.58
东部城区临津公园洋湖景区项目	67,717,935.75			67,717,935.75
湖东路及湖东路配套工程、延伸段	99,381,406.81			99,381,406.81
东部城区污水处理工程(二冶排污工程)	33,364,795.12	12,162,038.93		45,526,834.05
东正大道工程(东部城区芜桐路改造工程)	42,808,788.03	2,551,034.05		45,359,822.08
东部城区顺风路工程项目	32,029,422.74			32,029,422.74
东部城区临湖大道工程项目	58,240,240.47	6,143,398.85	12,230,450.50	52,153,188.82
东部城区沿江快速通道工程	195,218,461.90	28,590,533.84	19,521,846.19	204,287,149.55
东部城区芜铜路拓宽工程	72,308,444.97		15,184,773.44	57,123,671.53
铜陵市铜芜路延伸段、东部城区二号路及官湖道工程	55,784,066.48		11,714,653.96	44,069,412.52
东部城区白杨道网工程	48,753,823.00		15,238,302.83	33,515,520.17
东部城区老塘路、下湖路、洋湖路工程	56,961,138.35		17,961,839.05	38,999,299.30
东部城区燃气、线路工程	43,548,199.88			43,548,199.88



东部城区钟鸣路、合谐路、红星路、金旭路、锦绣路、建业路工程	76,834,125.59	22,966,783.10	17,683,412.56	82,117,496.13
东部城区土地整理（征迁安置）	2,902,987,820.73	26,844,502.00		2,929,832,322.73
东部城区污水处理厂及配套管网工程	130,816,902.32			130,816,902.32
东部城区滨湖公园项目	142,548,289.21	4,086,327.56		146,634,616.77
检察院大楼、综合楼、财税大楼、设项目	45,412,229.51		9,536,568.21	35,875,661.30
洋湖水系	78,635,065.78	1,600,000.00	16,513,363.81	63,721,701.97
二一六学校建设	52,120,000.00			52,120,000.00
天门镇双龙泉安置点建设	33,560,000.00		7,047,600.00	26,512,400.00
农业循环园	47,666,400.00			47,666,400.00
马中村土地整理	54,543,669.64		11,454,170.62	43,089,499.02
金桥开发区路网工程（一期、二期、三期）项目	69,141,910.55	93,769,053.85	65,185,792.34	97,725,172.06
金桥开发区土地平整项目	311,372,317.92	35,817,113.80	97,263,176.54	249,926,255.18
新材料产业园项目	63,801,889.54	135,815,783.03		199,617,672.57
义安经开区城市更新 EPC 项目		87,116,398.79		87,116,398.79
义安区环球家居健康驿站项目		27,817,579.21		27,817,579.21
合计	5,412,449,932.54	628,250,347.52	324,547,097.23	5,716,153,182.83

(5) 截止 2022 年 12 月 31 日存货受限制情况见附注六、47 说明

7. 一年内到期的非流动资产

项目	2022-12-31	2021-12-31
一年内到期的非流动资产		1,200,000.00
合计		1,200,000.00

8. 其他流动资产

项目	2022-12-31	2021-12-31
增值税留抵税额	41,745,316.85	21,767,161.76
预缴税款	3,416,238.36	2,046,640.27
合计	45,161,555.21	23,813,802.03

9. 长期应收款

项目	2022-12-31	2021-12-31
安徽省铜陵县牛山矿业有限责任公司		1,200,000.00
铜陵义安国有资产运营有限公司	116,790,000.00	116,790,000.00
安徽铜陵义安经济开发区管理委员会	87,766,211.34	166,675,837.59
减：一年内到期的非流动资产		1,200,000.00
合计	204,556,211.34	283,465,837.59

10. 其他权益工具投资

项目	2022-12-31	2021-12-31
铜陵港航投资集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00



铜陵皖江农村商业银行股份有限公司	22,245,611.00	22,245,611.00
安徽铜润环境科技有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00
安徽富乐德科技发展股份有限公司	46,210,400.00	46,210,400.00
安徽富乐德长江半导体材料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
铜陵农村商业银行股份有限公司	96,000,000.00	96,000,000.00
铜陵鑫科科技有限公司	6,000,000.00	
合计	232,656,011.00	226,656,011.00

11. 长期股权投资

被投资单位	2021-12-31	2022 年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
安徽铜陵国家农业科技园区投资开发有限责任公司	152,503,676.10			-1,567,833.17	
铜陵发展义安产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）	20,533,674.90			5,923.94	
铜陵茅迪矿业有限公司	30,649,630.34			9,700,292.41	
安徽建工集团铜陵投资有限公司	42,534,589.94			2,686,981.39	
铜陵天善生态建设有限公司	43,402,200.00			338.89	
安徽建工长江建设投资有限公司	22,287,043.67			5,458,229.99	
安徽古禾记生物科技有限公司	5,548,285.44			-199,318.27	
安徽润瑾技术服务有限公司	40,000.00	240,000.00		125.32	
铜陵犁桥水镇旅游开发有限责任公司	14,728,130.80			-1,716,286.04	
铜陵科创产业园有限公司		40,000,000.00		-134,111.74	
合计	332,227,231.19	40,240,000.00		14,234,342.72	

续表：

被投资单位	2022 年增减变动				2022-12-31
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
安徽铜陵国家农业科技园区投资开发有限责任公司					150,935,842.93
铜陵发展义安产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）					20,539,598.84
铜陵茅迪矿业有限公司		5,075,000.00			35,274,922.75
安徽建工集团铜陵投资有限公司					45,221,571.33
铜陵天善生态建设有限公司					43,402,538.89
安徽建工长江建设投资有限公司					27,745,273.66
安徽古禾记生物科技有限公司					5,348,967.17
安徽润瑾技术服务有限公司					280,125.32
铜陵犁桥水镇旅游开发有限责任公司					13,011,844.76
铜陵科创产业园有限公司					39,865,888.26
合计		5,075,000.00			381,626,573.91

12. 投资性房地产



1、采用成本计量模式的投资性房地产

2022 年投资性房地产情况：

项目	2021 年余额	本期增加	本期减少	2022 年余额
一、账面原值合计	662,942,021.11	49,052,990.19		711,995,011.30
其中：1、房屋、建筑物	662,942,021.11	49,052,990.19		711,995,011.30
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	87,511,519.82	17,728,347.52		105,239,867.34
其中：1、房屋、建筑物	87,511,519.82	17,728,347.52		105,239,867.34
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	575,430,501.29	31,324,642.67		606,755,143.96
其中：1、房屋、建筑物	575,430,501.29	31,324,642.67		606,755,143.96
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	575,430,501.29	31,324,642.67		606,755,143.96
其中：1、房屋、建筑物	575,430,501.29	31,324,642.67		606,755,143.96
2、土地使用权				

2、截止 2022 年 12 月 31 日投资性房地产所有权受限制情况见附注六、47 说明

13. 固定资产

(1) 2022 年固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值						
2021 年余额	467,586,325.61	3,178,554.78	946,131.40	1,527,613.10	1,576,887.74	474,815,512.63
2022 年增加金额	102,837,911.30	1,778,239.70	85,932.81	1,092,149.67	851,125.67	106,645,359.15
购置	102,837,911.30	1,778,239.70	85,932.81	1,092,149.67	851,125.67	106,645,359.15
在建工程转入						
其他转入						
划转转入						
2022 减少金额	2,866,850.20					2,866,850.20
处置或报废						
其他转出	2,866,850.20					2,866,850.20
2022 年余额	567,557,386.71	4,956,794.48	1,032,064.21	2,619,762.77	2,428,013.41	578,594,021.58
二、累计折旧						
2021 年余额	97,021,547.61	3,022,844.25	673,823.48	621,299.44	703,178.69	102,042,693.47



2022 年增加金额	14,413,415.15	59,943.02	61,664.51	332,550.24	268,918.53	15,136,491.45
计提	14,413,415.15	59,943.02	61,664.51	332,550.24	268,918.53	15,136,491.45
划转转入						
2022 年减少金额	24,309.27					24,309.27
处置或报废	24,309.27					24,309.27
2022 年余额	111,410,653.49	3,082,787.27	735,487.99	953,849.68	972,097.22	117,154,875.65
三、减值准备						
2021 年余额						
2022 年增加金额						
计提						
2022 年减少金额						
处置或报废						
2022 年余额						
四、账面价值						
2022 年账面价值	456,146,733.22	1,874,007.21	296,576.22	1,665,913.09	1,455,916.19	461,439,145.93
2021 年账面价值	370,564,778.00	155,710.53	272,307.92	906,313.66	873,709.05	372,772,819.16

注：截止 2022 年 12 月 31 日固定资产所有权受限制情况见附注六、47 说明

14. 在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	2022-12-31	2021-12-31
在建工程	207,715,973.99	58,995,771.36
合计	207,715,973.99	58,995,771.36

(2) 在建工程情况

项目	2021-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2022-12-31
凤凰山景区游客中心建设项目	20,384,085.81			20,384,085.81
凤凰山景区基础景观及步道项目	27,165,658.22	23,141,825.57		50,307,483.79
砂石资源开采项目	2,351,666.67	8,567,569.44		10,919,236.11
湿地农庄农场改造工程	625,897.92			625,897.92
义安区现代农业科技产业园项目	5,715,833.34	10,617,598.92		16,333,432.26
盛冲水库项目	2,598,570.00	6,779,038.62		9,377,608.62
新桥河项目	154,059.40	170,617.33		324,676.73
钟鸣镇区域内河河道采砂项目		1,000,000.00		1,000,000.00
钟鸣叶山铁矿治理项目		16,271,149.11		16,271,149.11
矿山整治修复项目		7,796,500.00		7,796,500.00
国家农业科技产业园融合项目（一期）		62,165,782.70		62,165,782.70
科技服务中心		11,926,605.47		11,926,605.47
耀安办公楼中庭		174,311.93		174,311.93
充电桩		109,203.54		109,203.54



合计	58,995,771.36	148,720,202.63		207,715,973.99
----	---------------	----------------	--	----------------

15. 无形资产

项目	2021 年余额	本期增加	本期减少	2022 年余额
一、账面原值	5,000.00	3,260,496.10		3,265,496.10
其中：1、软件	5,000.00			5,000.00
2、土地使用权		3,260,496.10		3,260,496.10
二、累计摊销	5,000.00	16,302.48		21,302.48
其中：1、软件	5,000.00			5,000.00
2、土地使用权		16,302.48		16,302.48
三、无形资产账面净值				
其中：1、软件				
2、土地使用权				
四、无形资产减值准备累计金额				
其中：1、软件				
2、土地使用权				
五、无形资产账面价值		3,244,193.62		3,244,193.62
其中：1、软件				
2、土地使用权		3,244,193.62		3,244,193.62

16. 长期待摊费用

项目	2021-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	本期减少金额	2022-12-31
担保费	300,000.00		100,000.00		200,000.00
融资手续费		10,307,500.00	1,700,416.67		8,607,083.33
运输费用		557,922.56	33,402.40		524,520.16
合计	300,000.00	10,865,422.56	1,833,819.07		9,331,603.49

17. 递延所得税资产

项目	2022-12-31		2021-12-31	
	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	6,723,508.84	1,680,877.21	6,091,060.32	1,522,765.08
合计	6,723,508.84	1,680,877.21	6,091,060.32	1,522,765.08

18. 其他非流动资产

项目	2022-12-31	2021-12-31
管网及旋力特钢输电线路	134,055,774.93	134,055,774.93
合计	134,055,774.93	134,055,774.93



19. 短期借款

项目	2022-12-31	2021-12-31
保证借款	438,900,000.00	206,500,000.00
抵押借款	29,700,000.00	39,700,000.00
质押借款	153,000,000.00	202,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	641,600,000.00	468,200,000.00

截至 2022 年 12 月 31 日短期借款明细如下:

序号	贷款单位	币种	利率	贷款类型	期末余额
1	安徽铜陵铜源村镇银行营业部	人民币	4.45%	信用借款	10,000,000.00
2	安徽铜陵铜源村镇银行股份有限公司	人民币	4.45%	保证借款	7,000,000.00
3	铜陵农村商业银行股份有限公司西郊支行	人民币	4.35%	保证借款	19,900,000.00
4	铜陵农村商业银行股份有限公司西郊支行	人民币	5.66%	抵押借款	29,700,000.00
5	铜陵农村商业银行股份有限公司西郊支行	人民币	5.66%	保证借款	10,000,000.00
6	铜陵农村商业银行股份有限公司西郊支行	人民币	5.66%	保证借款	20,000,000.00
7	铜陵农村商业银行股份有限公司西郊支行	人民币	5.66%	抵押借款	10,000,000.00
8	合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行	人民币	4.05%	质押借款	43,200,000.00
9	中国建设银行股份有限公司铜陵义安支行	人民币	4.35%	保证借款	10,000,000.00
10	徽商银行股份有限公司铜陵井湖支行	人民币	3.85%	保证借款	50,000,000.00
11	中国农业银行股份有限公司铜陵分行井湖支行	人民币	3.70%	保证借款	24,000,000.00
12	铜陵皖江农村商业银行股份有限公司顺安支行	人民币	5.01%	保证借款	20,000,000.00
13	中国光大银行股份有限公司铜陵分行	人民币	4.35%	保证借款	10,000,000.00
14	铜陵皖江农村商业银行股份有限公司	人民币	5.01%	保证借款	50,000,000.00
15	铜陵皖江农村商业银行股份有限公司	人民币	5.01%	保证借款	30,000,000.00
16	中国农业发展银行铜陵市分行	人民币	3.80%	保证借款	40,000,000.00
17	合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行	人民币	5.10%	保证借款	10,000,000.00
18	徽商银行股份有限公司铜陵井湖支行	人民币	3.85%	保证借款	20,000,000.00
19	徽商银行股份有限公司铜陵井湖支行	人民币	3.85%	保证借款	20,000,000.00
20	安徽铜陵铜源村镇银行股份有限公司	人民币	4.50%	保证借款	10,000,000.00
21	交通银行股份有限公司铜陵分行	人民币	3.20%	质押借款	9,000,000.00
22	中国农业发展银行铜陵市分行	人民币	3.80%	保证借款	20,000,000.00
23	安徽枞阳农村商业银行股份有限公司	人民币	5.80%	保证借款	48,000,000.00
24	合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行	人民币	4.05%	质押借款	48,000,000.00
25	安徽枞阳农村商业银行股份有限公司	人民币	5.80%	保证借款	10,000,000.00
26	安徽铜陵铜源村镇银行股份有限公司	人民币	4.50%	保证借款	10,000,000.00



27	合肥科技农村商业银行股份有限公司 铜陵支行	人民币	4.05%	质押借款	52,800,000.00
	合计				641,600,000.00

20. 应付票据

种 类	2022-12-31	2021-12-31
银行承兑汇票	210,000,000.00	137,550,000.00
合计	210,000,000.00	137,550,000.00

21. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项目	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内	144,950,559.88	136,245,411.28
1 至 2 年	12,649,561.23	2,205,722.17
2 至 3 年	2,185,624.07	65,609.59
3 年以上	352,527.62	288,498.44
合计	160,138,272.80	138,805,241.48

(2) 2022 年 12 月 31 日前五大应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)	款项内容
安徽建工长江建设投资有限公司	104,376,488.73	1 年以内	65.18	工程款
安徽江南文化园置业有限公司	12,339,858.78	1 年以内	7.71	购房款
安徽建工集团股份有限公司	6,400,000.00	1 年以内	4.00	工程款
铜陵海睿电子商务有限公司	5,050,000.00	1 年以内	3.15	货款
铜陵锦航物资有限公司	5,050,000.00	1 年以内	3.15	货款
合计	133,216,347.51		83.19	

22. 预收账款

(1) 预收账款按账龄列示如下

项目	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内	127,284.11	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
合计	127,284.11	

23. 合同负债

项目	2022-12-31	2021-12-31
预收租赁款	61,790.00	246,711.14
预收购房款	71,188,823.36	52,310,609.00
预收合同未履约货款	1,423,597.04	483,885.10
其他	6,120.31	5,002.00
合计	72,680,330.71	53,046,207.24



24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021-12-31	当期增加	当期减少	2022-12-31
短期薪酬	1,844,184.72	18,328,841.66	17,630,373.32	2,542,653.06
离职后福利-设定提存计划		1,605,124.31	1,605,124.31	
辞退福利				
合计	1,844,184.72	19,933,965.97	19,235,497.63	2,542,653.06

(2) 短期薪酬列示

项目	2021-12-31	当期增加	当期减少	2022-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	1,844,184.72	14,457,092.27	13,767,089.93	2,534,187.06
工会经费		268,795.43	268,795.43	
职工福利费		1,432,164.03	1,432,164.03	
社会保险费		724,110.23	724,110.23	
其中：基本医疗保险费		701,278.47	701,278.47	
工伤保险费		22,831.76	22,831.76	
生育保险费				
住房公积金		1,446,679.70	1,438,213.70	8,466.00
合计	1,844,184.72	18,328,841.66	17,630,373.32	2,542,653.06

(3) 设定提存计划列示

项目	2021-12-31	当期增加	当期减少	2022-12-31
基本养老保险		1,555,376.37	1,555,376.37	
失业保险费		49,747.93	49,747.93	
合计		1,605,124.31	1,605,124.31	

25. 应交税费

税费项目	2022-12-31	2021-12-31
应交增值税	111,022,552.27	99,481,095.10
城镇建设维护税	6,673,108.08	5,070,593.03
教育费附加	3,865,030.75	3,048,970.70
地方教育费附加	2,576,687.14	2,032,647.08
地方水利建设基金	439,429.05	218,231.99
印花税	416,373.81	32,592.31
城镇土地使用税	2,427,504.35	2,546,162.12
房产税	2,096,071.85	1,591,000.53
企业所得税	123,903,693.26	105,162,987.36
个人所得税		2.00
合计	253,420,450.56	219,184,282.22

26. 其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款情况



项目	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内	12,991,970.44	21,810,247.80
1 至 2 年	6,864,023.57	7,841,646.69
2 至 3 年	6,173,530.09	255,340.73
3 年以上	2,288,269.82	4,976,121.74
合计	28,317,793.92	34,883,356.96

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日前五名单位情况:

单位名称	金额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)
安徽建工集团股份有限公司	3,224,164.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.39
铜陵营造有限责任公司	2,517,700.00	1 年以内	8.89
铜陵市第五人民医院	1,757,268.08	3 年以上	6.21
铜陵市天善生态建设有限公司	1,547,716.51	1 年以内	5.47
朱玉平	1,000,000.00	1 年以内	3.53
合计	10,046,848.59		35.49

(3) 其他应付款期末数中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

27. 一年内到期的非流动负债

项目	2022-12-31	2021-12-31
1 年内到期的长期借款	760,546,666.00	711,370,000.00
1 年内到期的长期应付款	173,628,360.59	7,500,000.00
合计	934,175,026.59	718,870,000.00

28. 其他流动负债

项目	2022-12-31	2021-12-31
待转销项税额	6,453,097.28	
合计	6,453,097.28	

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2022-12-31	2021-12-31
信用借款	50,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	3,745,550,000.00	2,677,660,000.00
抵押借款	1,882,820,000.00	1,293,750,000.00
质押借款	994,500,000.00	1,210,500,000.00
减: 一年内到期的长期借款(附注六、21)	760,546,666.00	711,370,000.00
合计	5,912,323,334.00	4,540,540,000.00

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日长期借款明细如下:

序号	贷款单位	币种	利率	贷款类型	期末余额
1	中国建设银行股份有限公司铜陵义安支行	人民币	4.30%	质押担保	284,500,000.00



2	中国农业银行股份有限公司铜陵分行	人民币	4.37%	质押担保	200,000,000.00
3	中国光大银行股份有限公司铜陵分行	人民币	4.60%	抵押担保	28,000,000.00
4	中国农业发展银行铜陵市分行	人民币	4.84%	保证担保	392,700,000.00
5	徽商银行股份有限公司铜陵长江路支行	人民币	4.90%	保证担保	150,000,000.00
6	徽商银行股份有限公司铜陵长江路支行	人民币	5.20%	保证担保	380,000,000.00
7	铜陵农村商业银行股份有限公司	人民币	5.83%	保证担保	45,000,000.00
8	中国工商银行股份有限公司铜陵义安支行	人民币	4.50%	保证担保	400,000,000.00
9	铜陵皖江农村商业银行股份有限公司	人民币	3.65%	信用借款	50,000,000.00
10	中国农业发展银行铜陵市分行	人民币	5.39%	抵押借款	610,000,000.00
11	徽商银行铜陵顺安支行	人民币	5.88%	质押借款	510,000,000.00
12	铜陵农村商业银行股份有限公司	人民币	5.83%	保证借款	45,000,000.00
13	中国光大银行股份有限公司合肥分行	人民币	5.82%	保证借款	180,000,000.00
14	铜陵皖江农村商业银行股份有限公司	人民币	5.40%	保证借款	30,000,000.00
15	中国农业发展银行铜陵市分行	人民币	4.80%	保证借款	658,770,000.00
16	国家开发银行安徽省分行	人民币	4.50%	保证借款	380,000,000.00
17	安徽铜陵铜源村镇银行股份有限公司	人民币	4.50%	保证借款	7,500,000.00
18	中国农业发展银行铜陵市分行	人民币	4.40%	抵押担保	82,500,000.00
19	铜陵皖江农村商业银行股份有限公司金桥开发区支行	人民币	4.15%	保证担保	50,000,000.00
20	中国农业银行股份有限公司铜陵井湖支行	人民币	4.85%	抵押担保	102,660,000.00
21	中国农业银行股份有限公司铜陵井湖支行	人民币	4.85%	抵押担保	18,660,000.00
22	交通银行铜陵分行营业部	人民币	5.15%	抵押担保	129,000,000.00
23	交通银行铜陵分行营业部	人民币	5.15%	抵押担保	197,000,000.00
24	中国农业发展银行铜陵市分行	人民币	4.80%	抵押担保	100,000,000.00
25	中国农业银行股份有限公司铜陵井湖支行	人民币	4.10%	保证担保	15,000,000.00
26	中国农业银行股份有限公司铜陵井湖支行	人民币	4.85%	保证担保	18,680,000.00
27	中国农业银行股份有限公司铜陵井湖支行	人民币	4.25%	保证担保	20,000,000.00
28	中国建设银行股份有限公司铜陵义安支行	人民币	4.28%	保证担保	120,000,000.00
29	安徽铜陵铜源村镇银行股份有限公司	人民币	6.18%	保证担保	10,000,000.00
30	铜陵皖江农村商业银行股份有限公司金桥开发区支行	人民币	5.01%	保证担保	51,000,000.00
31	铜陵皖江农村商业银行股份有限公司	人民币	5.01%	保证担保	30,000,000.00
32	安徽铜陵铜源村镇银行股份有限公司	人民币	4.50%	保证担保	7,500,000.00
33	安徽枞阳农村商业银行股份有限公司	人民币	5.80%	保证担保	40,000,000.00
34	合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行	人民币	6.00%	抵押担保、保证借担保	100,000,000.00
35	徽商银行股份有限公司铜陵井湖支行	人民币	5.50%	抵押担保、保证借担保	300,000,000.00
36	中国银行股份有限公司铜陵分行	人民币	4.90%	抵押借款	70,000,000.00
37	安徽铜陵铜源村镇银行	人民币	4.50%	保证借款	7,500,000.00
38	铜陵皖江农村商业银行股份有限公司	人民币	5.01%	保证借款	10,000,000.00



39	铜陵农村商业银行股份有限公司	人民币	3.65%	保证借款	49,000,000.00
40	中国光大银行股份有限公司铜陵分行	人民币	5.58%	保证担保	251,650,000.00
41	铜陵皖江农村商业银行凤凰分理处	人民币	4.85%	抵押担保	49,500,000.00
42	安徽铜陵铜源村镇银行	人民币	4.50%	保证担保	7,500,000.00
43	铜陵农村商业银行股份有限公司西郊支行	人民币	4.65%	保证担保	46,500,000.00
44	合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行	人民币	5.80%	抵押担保	65,500,000.00
45	中国光大银行股份有限公司铜陵分行	人民币	5.70%	保证借款	87,500,000.00
46	中国光大银行股份有限公司铜陵分行	人民币	5.70%	保证借款	43,750,000.00
47	中国光大银行股份有限公司铜陵分行	人民币	5.70%	保证借款	38,500,000.00
48	铜陵农村商业银行股份有限公司西郊支行	人民币	4.65%	保证借款	44,500,000.00
49	铜陵皖江农村商业银行股份有限公司顺安支行	人民币	5.01%	保证借款	10,000,000.00
50	铜陵皖江农村商业银行股份有限公司顺安支行	人民币	4.85%	抵押借款	30,000,000.00
51	安徽铜陵铜源村镇银行股份有限公司	人民币	4.80%	保证借款	10,000,000.00
52	铜陵农村商业银行股份有限公司	人民币	3.65%	保证借款	39,000,000.00
53	铜陵皖江农村商业银行股份有限公司	人民币	5.01%	保证借款	10,000,000.00
54	安徽铜陵铜源村镇银行股份有限公司	人民币	4.80%	保证担保	10,000,000.00
55	铜陵农村商业银行股份有限公司	人民币	5.80%	保证担保	10,000,000.00
56	安徽枞阳农村商业银行股份有限公司	人民币	3.65%	保证担保	39,000,000.00
	合计				6,672,870,000.00

30. 长期应付款

项 目	2022-12-31	2021-12-31
长期应付款项	740,129,832.56	629,150,000.00
专项应付款		
合 计	740,129,832.56	629,150,000.00

(1) 长期应付款

项目	2022-12-31	2021-12-31
长期应付款	942,691,622.22	636,650,000.00
减：未确认融资费用	28,933,429.07	
减：1 年内到期的长期应付款	173,628,360.59	7,500,000.00
合计	740,129,832.56	629,150,000.00

截至 2022 年 12 月 31 日长期应付款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额
安徽国厚投资管理有限公司	2016-1-19	2025-11-28	人民币	6.21%	100,000.00
深圳平安大华汇通财富管理有限公司	2016-1-19	2025-11-28	人民币	6.21%	336,700,000.00
铜陵市新西湖发展有限责任公司	2017-3-30	2042-3-30	人民币	4.35%	137,500,000.00
铜陵市建设投资控股有限责任公司	2015-8-27	2030-8-27	人民币	4.35%	98,850,000.00



铜陵市义安区顺安镇沈桥村民委员会	2018-1-17	2023-1-16	人民币	6.00%	10,000,000.00
安徽省铜陵市义安区顺安镇先进村民委员会	2020-9-1	2025-8-31	人民币	6.00%	500,000.00
铜陵市义安区顺安镇先进村股份经济合作社	2022-12-14	2025-12-13	人民币	6.00%	1,000,000.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	2022-1-26	2025-1-26	人民币	5.63%	108,858,293.15
铜陵市义安区顺安镇凤凰山村股份经济合作社	2022-3-1	-	人民币	6.00%	249,900.00
皖江金融租赁股份有限公司	2022-10-28	2025-10-28	人民币	5.80%	220,000,000.00
合计					913,758,193.15

31. 实收资本

股东	2021-12-31	当期增加	当期减少	2022-12-31
铜陵市义安区国有资产监督管理委员会	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

32. 资本公积

项目	2021-12-31	当期增加	当期减少	2022-12-31
资本溢价				
其他资本公积	8,228,642,477.01	12,848,095.24		8,241,490,572.25
合计	8,228,642,477.01	12,848,095.24		8,241,490,572.25

注：依据铜陵市义安区政府国有资产监督管理委员会出具的义国资[2021]78、68 号划拨固定资产批复增加资本公积 12,848,095.24 元。

33. 盈余公积

项目	2021-12-31	当期增加	当期减少	2022-12-31
法定盈余公积	2,267,125.00	10,635,838.68		12,902,963.68
合计	2,267,125.00	10,635,838.68		12,902,963.68

注：本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

34. 未分配利润

项目	2022-12-31	2021-12-31
调整前上期未分配利润	-598,044,842.16	-729,439,841.19
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-598,044,842.16	-729,439,841.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,861,188.54	131,495,628.08
减：提取法定盈余公积	10,635,838.68	100,629.05
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		



其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-488,819,492.30	-598,044,842.16

35. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,889,262,725.15	1,761,044,476.22	1,389,634,807.15	1,246,486,548.57
其他业务	3,593,942.78	2,715,737.35	12,585,956.23	12,327,701.90
合计	1,892,856,667.93	1,763,760,213.57	1,402,220,763.38	1,258,814,250.47

(2) 营业收入、营业成本分类

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
委托代建收入	459,527,123.39	382,734,589.91	422,545,117.53	343,747,091.72
安置房业务收入	49,228,046.54	46,883,853.85	55,831,471.79	53,172,830.27
租赁收入	47,668,894.35	17,127,412.64	43,346,377.59	17,478,496.02
资源综合利用业务收入	1,074,357,409.30	1,060,434,228.32	654,204,566.31	633,276,255.25
餐饮及农产品销售收入	201,944,515.53	202,563,717.46	57,608,473.93	56,903,875.31
土地转让收入	56,426,315.00	51,296,650.00	156,098,800.00	141,908,000.00
旅游及停车场收入	110,421.04	4,024.04		
其他	3,593,942.78	2,715,737.35	12,585,956.23	12,327,701.90
合计	1,892,856,667.93	1,763,760,213.57	1,402,220,763.38	1,258,814,250.47

36. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,901,377.98	1,701,434.68
教育费附加	1,010,308.01	1,019,099.69
地方教育费附加	673,538.70	679,399.79
水利基金	1,082,830.15	522,147.95
印花税	1,779,500.40	463,622.22
城镇土地使用税	8,733,046.61	9,801,814.45
房产税	10,028,139.80	4,772,653.00
车船税		330.00
合计	25,208,741.65	18,960,501.78

37. 销售费用



项目	2022 年度	2021 年度
销售费用	3,183,945.31	4,045,409.47
合计	3,183,945.31	4,045,409.47

38. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
管理费用	41,694,508.65	36,907,810.32
合计	41,694,508.65	36,907,810.32

39. 财务费用

类别	2022 年度	2021 年度
利息支出	57,786,255.35	36,548,390.43
手续费	2,617,475.97	235,820.64
减：利息收入	6,938,632.23	5,403,458.56
汇兑损益		
其他	405,000.00	755,259.74
合计	53,870,099.09	32,136,012.25

40. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-1,333,990.62	-741,963.32
合计	-1,333,990.62	-741,963.32

41. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	14,234,342.72	9,157,409.65
投资利息收益	2,162,295.00	3,384.88
合计	16,396,637.72	9,160,794.53

42. 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	120,518,372.86	91,000,000.00
其他	7,390.68	643,683.15
合计	120,525,763.54	91,643,683.15

43. 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	990.10	44,422.70
其他	730,241.58	445,320.85
合计	731,231.68	489,743.55

44. 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度
----	---------	---------



其他	2,360,685.73	472,643.98
合计	2,360,685.73	472,643.98

45. 所得税费用

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	19,891,495.22	20,494,005.87
递延所得税费用	-396,589.29	95,210.01
合计	19,494,905.93	20,589,215.88

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	119,603,210.32	130,847,177.14
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,333,990.62	741,963.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,840,529.70	32,737,391.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	16,302.48	
长期待摊费用摊销	1,833,819.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,832.35
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	57,786,255.35	36,554,638.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,396,637.72	-9,160,794.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-158,112.13	95,210.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,072,842,704.68	-741,036,620.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-164,616,239.01	-237,535,820.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	151,965,103.63	273,292,367.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-888,634,482.37	-513,461,655.56
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	629,491,715.21	482,231,635.70
减：现金的期初余额	482,231,635.70	218,446,187.62



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	147,260,079.51	263,785,448.08

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度
一、现金	629,491,715.21	482,231,635.70
其中：库存现金	22,192.35	12,061.07
可随时用于支付的银行存款	629,469,522.86	482,219,574.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	629,491,715.21	482,231,635.70

47. 截至 2022 年 12 月 31 日，所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	286,000,001.00	银行承兑汇票保证金、银行借款质押担保
存货受限	754,461,561.10	银行借款抵押担保
固定资产受限	171,671,231.66	银行借款抵押担保
投资性房地产受限	254,326,522.45	银行借款抵押担保
合 计	1,466,459,316.21	

八、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东情况

本公司股东为铜陵市义安区国有资产监督管理委员会，持有本公司 100%的股权，为本公司的控股股东。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1 在子公司的权益。

3. 本公司的合营企业和联营企业情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例(%)	
				直接	间接
安徽铜陵国家农业科技园区投资开发有限责任公司	铜陵市义安区顺安镇城山村	铜陵市义安区顺安镇城山村	一般经营项目：固定资产投资，科技园园区内的农业项目及相关产业项目的申报、建设，园区基础设施建设，旅游开发公共服务设施建设、资源开发管理，房地产开发，土地流转，新农村建设，农业科研。		39.39
安徽耀安高新技术发展一号基金合伙企业（有限合伙）	安徽省铜陵市义安区义安经济开发区管委会四楼	安徽省铜陵市义安区义安经济开发区管委会四楼	食品科学技术研究；新材料研究与试验发展；股权投资；债权投资；投资管理；投资咨询。		40.00



铜陵发展义安产业投资基金有限合伙企业(有限合伙)	铜陵市义安区五松镇建设西路(物资大厦)6栋611室	铜陵市义安区五松镇建设西路(物资大厦)6栋611室	对外投资, 投资管理与咨询服务。	33.22
铜陵茅迪矿业有限公司	铜陵市义安区天门镇天门村	铜陵市义安区天门镇天门村	铜陵市义安区天门镇天门村	35.00
安徽建工集团铜陵投资有限公司	安徽省铜陵市义安区义安经济开发区管理委员会四楼	安徽省铜陵市义安区义安经济开发区管理委员会四楼	《义安开发区基础设施建设 PPP 项目合同》项下对该工程的投资、设计、融资、建设、运营管理及维护业务。	20.00
铜陵犁桥水镇旅游开发有限责任公司	安徽省铜陵市义安区西联镇三孔闸街道	安徽省铜陵市义安区西联镇三孔闸街道	旅游项目开发; 旅游资源开发; 票务代理服务; 旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务; 游览景区管理; 企业管理咨询; 酒店管理服务; 会议及展览服务; 停车场服务; 餐饮服务; 日用百货、化妆品、体育用品、针织品、纺织品、服装、鞋帽、五金交电、通讯设备、电子产品、计算机软件及辅助设备、办公用品、办公设备、机械设备、农副产品、预包装食品兼散装食品销售; 住宿服务; 摄影扩印服务; 研学旅行服务; 组织体育表演活动; 名胜风景区管理服务; 创意设计服务; 建筑材料信息咨询服务; 市场调查; 工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外)。	26.67
铜陵天善生态建设有限公司	安徽省铜陵市义安区顺安镇建业路 212 号	安徽省铜陵市义安区顺安镇建业路 212 号	铜陵东部城区生态水环境综合治理及配套设施工程 PPP 项目合同项下对该工程的建设、优化设计、运营管理及维护业务。	20.00
安徽建工长江建设投资有限公司	安徽省铜陵市义安区义安经济开发区管委会三楼	安徽省铜陵市义安区义安经济开发区管委会三楼	基础设施项目的投资与建设; 钢结构工程、住宅房屋建筑工程、体育场馆建筑工程、办公房屋建筑工程、厂房建筑工程、铁路工程、公路工程、市政道路工程、城市轨道交通工程、水源及供水设施工程、河湖治理及防洪设施工程、工矿工程、架线及设备工程、管道工程、地下综合管廊工程、节能工程、环保工程、生态保护工程、园林绿化工程、体育场地设施工程、游乐设施工程、电气安装工程、管道和设备安装工程、体育场地设施安装工程、公共建筑装饰和装修工程、住宅装饰和装修工程、建筑幕墙装饰和装修工程施工及设计; 建筑物拆除服务; 场地准备服务; 工程管理服务; 煤炭开采和洗选; 有色金属矿采选; 非金属矿采选; 开采专业及辅助性服务; 房地产开发经营; 建筑工程机械设备、砼结构构件制造及销售; 建筑材料、预拌砂浆、商品混凝土销售; 脚手架租赁、生产及销售。	20.00
安徽古禾记生物科技有限公司	铜陵农业循环经济试验区	铜陵农业循环经济试验区	生物科技研发; 农业种植技术研发; 互联网零售; 互联网信息服务; 国内贸易代理; 货物或技术进出口业务(国家限制企业经营或禁止进出口的商品和技术除外); 旅游商品设计及销售; 酒店管理服务; 餐饮、住宿服务; 水上乐园服务; 漂流服务; 体能拓展活动组织策划; 会议及展览服务; 停车场管理服务;	20.00



			农副产品、豆制品、米制品、面制品、食用油、蛋类、蔬菜制品、调味品、花茶、花卉、盆景、日用品、酒类、预包装食品兼散装食品、煤炭（不含仓储）、焦炭、焦煤、有色金属、钢厂原辅料、非金属、建材、化肥、化工产品（除危险品）、矿产品（除危险品）、石粉、家用电器、电子产品、五金、劳保用品、化妆品、办公设备销售；卷烟零售；谷物及其他作物种植及销售；水产养殖及销售；房地产开发经营；研学旅游服务；旅游信息咨询；文化交流策划活动；种植技术开发、咨询、交流、转让、推广服务；中草药收购；非居住房地产租赁；建筑工程机械设备租赁；供应链管理服务；生产性废旧金属回收；普通货物道路运输；普通货物仓储服务；装卸搬运服务；苗木、花卉种植。		
安徽耀安高新技术发展一号基金合伙企业（有限合伙）	安徽省铜陵市义安区义安经济开发区管委会四楼	安徽省铜陵市义安区义安经济开发区管委会四楼	安徽省铜陵市义安区义安经济开发区管委会四楼		40.00
安徽润瑾技术服务有限公司	安徽省铜陵市义安区顺安镇义安社区顺凤路	安徽省铜陵市义安区顺安镇义安社区顺凤路	一般项目：养老服务；软件开发；家政服务；专业保洁、清洗、消毒服务；广告设计、代理；广告发布；广告制作；组织文化艺术交流活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络技术服务；物联网技术服务；物联网技术研发；住房租赁；信息系统集成服务；园林绿化工程施工；餐饮管理；酒店管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；房地产经纪；物业管理；会议及展览服务；体育用品及器材零售；日用百货销售；食品销售（仅销售预包装食品）；电子产品销售；市场营销策划；卫生洁具销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：建设工程设计；住宅室内装饰装修；建设工程施工；医疗服务		40.00
铜陵科创产业园有限公司	安徽省铜陵市义安区义安经济开发区金桥大道科技加速器	安徽省铜陵市义安区义安经济开发区金桥大道科技加速器	一般项目：园区管理服务；企业管理咨询；财务咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；市场营销策划；社会经济咨询服务；物业管理；非居住房地产租赁；住房租赁；创业空间服务；停车场服务		40.00

4. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	纳税人识别号	备注
铜陵港航投资建设集团有限公司	本公司持有 8.43% 股份	91340700MA2N46QX5L	认缴
安徽铜润环境科技有限公司	本公司持有 10% 股份	91340706MA2TQH9Y0C	认缴

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项



截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露未披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在应披露未披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022-12-31	2021-12-31
1 年以内（含 1 年）	1,579,630,687.56	1,518,067,781.75
1 至 2 年	1,116,890,699.45	552,661,115.98
2 至 3 年	294,685,333.86	367,813,225.27
3 年以上	1,236,287,905.32	1,077,403,590.95
小 计	4,227,494,626.19	3,515,945,713.95
减：坏账准备	2,044,328.21	1,635,528.51
合 计	4,225,450,297.98	3,514,310,185.44

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2022-12-31	2021-12-31
往来款	4,227,381,208.04	3,515,894,967.86
备用金及押金		
保证金		
代垫款	113,418.15	50,746.09
小 计	4,227,494,626.19	3,515,945,713.95
减：坏账准备	2,044,328.21	1,635,528.51
合 计	4,225,450,297.98	3,514,310,185.44

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2021 年 12 月 31 日余额	1,635,528.51			1,635,528.51
2021 年 12 月 31 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	408,799.70			408,799.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,044,328.21			2,044,328.21

(4) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(5) 其他应收款期末余额中无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
铜陵义安城乡建设有限责任公司	2,070,472,531.62	1-3 年、3 年以上	48.98	
铜陵东部城区建设投资有限公司	629,909,960.69	1 年以内、1-2 年	14.9	
铜陵金桥建设投资有限公司	520,062,427.90	1 年以内、1-2 年	12.3	
铜陵市义安区财政局	360,988,178.62	1 年以内、1-2 年	8.54	1,804,940.89
铜陵润桐建设投资有限公司	273,693,063.76	1 年以内	6.47	
合计	3,855,126,162.59		91.19	1,804,940.89

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

2. 长期股权投资

被投资单位	2021-12-31	2022 年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
铜陵东部城区建设投资有限公司	1,165,700,000.00				
铜陵金桥建设投资有限公司	970,105,860.00				
安徽金凤投资集团有限公司	10,000,000.00				
铜陵义安城乡建设有限责任公司	4,928,005,896.00				
安徽诚之德实业有限公司	34,360,800.00				
铜陵润桐建设投资有限公司	50,000,000.00				
铜陵东篱园生态农业有限公司	50,000,000.00				



铜陵天铸科技有限公司	600,000.00				
安徽耀安伯翰高新科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	76,812,318.00	5,999,400.00			
安徽建工长江建设投资有限公司	22,287,043.67			5,458,229.99	
安徽古禾记生物科技有限公司	5,548,285.44			-199,318.27	
安徽耀安高新技术发展有限公司	1,000,000.00				
安徽耀安资产投资有限责任公司		40,000,000.00			
合计	7,314,420,203.11	45,999,400.00		5,258,911.72	

续表：

被投资单位	2022 年增减变动				2022-12-31
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
铜陵东部城区建设投资有限公司					1,165,700,000.00
铜陵金桥建设投资有限公司					970,105,860.00
安徽金凤投资集团有限公司					10,000,000.00
铜陵义安城乡建设有限责任公司					4,928,005,896.00
安徽诚之德实业有限公司					34,360,800.00
铜陵润桐建设投资有限公司					50,000,000.00
铜陵东篱园生态农业有限公司					50,000,000.00
铜陵天铸科技有限公司					600,000.00
安徽耀安伯翰高新科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）					82,811,718.00
安徽建工长江建设投资有限公司					27,745,273.66
安徽古禾记生物科技有限公司					5,348,967.17
安徽耀安高新技术发展有限公司					1,000,000.00
安徽耀安资产投资有限责任公司					40,000,000.00
合计					7,365,678,514.83

3. 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况



项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,843,410.35	3,093,449.49	6,842,802.00	4,461,437.98
其他业务	304,706.75	295,147.99		
合计	5,148,117.10	3,388,597.48	6,842,802.00	4,461,437.98

安徽耀安投资集团有限公司

二〇二三年四月二十五日





营业执照

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本) (6-1)

名称 亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年09月02日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年09月02日 至 长期

执行事务合伙人 周含军

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(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。)



登记机关



会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 周含军

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010075

批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期： 2013年08月09日

证书序号 0017230

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》。



中华人民共和国财政部制

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.



注册编号: 410000320014
注册单位: 河南金英源会计师事务所
注册日期: 2018年11月10日
有效期至: 2019年11月10日



姓名: 刘超
证书编号: 410000320014

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

同意转出
Agree to transfer to another unit



同意转入
Agree to be transferred to



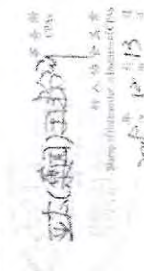
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree to transfer to another unit



同意转入
Agree to be transferred to



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书有效期一年。
This certificate is valid for one year after
the renewal.



注册号
No. 410000270062

所属会计师事务所
Firm: 河南金源

截止日期
Expiry Date: 2017.12.31

注册会计师工作单位变更证明
Registration Certificate of Change of Firm for CPAs

姓名
Name: 宋海强

身份证号
ID No.: 410000197905150015

工作单位
Firm: 河南金源

所属会计师事务所
Firm: 河南金源

截止日期
Expiry Date: 2017.12.31

备注
Remarks: 无



1. 注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
1. The CPA shall meet the following conditions when changing his/her firm:
(1) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs.
(2) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(3) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(4) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(5) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.

2. 注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
2. The CPA shall meet the following conditions when changing his/her firm:
(1) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs.
(2) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(3) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(4) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(5) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.

3. 注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
3. The CPA shall meet the following conditions when changing his/her firm:
(1) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs.
(2) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(3) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(4) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(5) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.

4. 注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
4. The CPA shall meet the following conditions when changing his/her firm:
(1) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs.
(2) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(3) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(4) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(5) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.

5. 注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
5. The CPA shall meet the following conditions when changing his/her firm:
(1) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs.
(2) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(3) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(4) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(5) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.

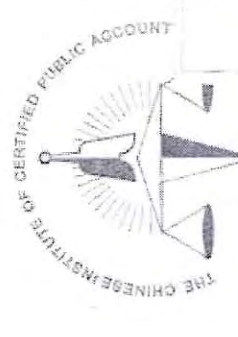
6. 注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
6. The CPA shall meet the following conditions when changing his/her firm:
(1) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs.
(2) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(3) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(4) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(5) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.

7. 注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
7. The CPA shall meet the following conditions when changing his/her firm:
(1) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs.
(2) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(3) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(4) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(5) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.

8. 注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
8. The CPA shall meet the following conditions when changing his/her firm:
(1) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs.
(2) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(3) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(4) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(5) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.

9. 注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
9. The CPA shall meet the following conditions when changing his/her firm:
(1) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs.
(2) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(3) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(4) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(5) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.

10. 注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
10. The CPA shall meet the following conditions when changing his/her firm:
(1) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs.
(2) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(3) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(4) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.
(5) The CPA shall be a member of the Institute of CPAs in the new firm.



姓名: 宋海强
证书编号: 410000270062



姓名: 宋海强
Full Name: Song Haiqiang
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1979-05-15
Date of Birth: 1979-05-15
工作单位: 河南金源
Working Unit: Henan Jinyuan
身份证号: 410000197905150015
Identity Card No.: 410000197905150015