

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：淮北市建投控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、（一）	11,010,776,322.73	8,255,858,499.03	短期借款	六、（二十一）	5,823,910,710.62	6,436,852,688.11
交易性金融资产	六、（二）	2,110,481,172.64	2,188,857,788.24	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	六、（三）	42,936,808.31	26,973,541.11	应付票据	六、（二十二）	3,577,791,114.00	2,606,866,578.91
应收账款	六、（四）	9,127,812,696.26	8,471,667,692.80	应付账款	六、（二十三）	1,923,584,392.81	1,951,584,884.62
应收款项融资				预收款项			
预付款项	六、（五）	3,933,838,462.08	4,084,312,626.26	合同负债	六、（二十四）	2,353,884,892.11	2,364,639,076.46
其他应收款	六、（六）	15,401,185,670.78	12,697,248,292.44	应付职工薪酬	六、（二十五）	32,552,702.57	28,697,581.77
其中：应收利息		37,151,028.40	32,212,694.39	应交税费	六、（二十六）	1,733,353,015.03	1,631,344,376.53
应收股利				其他应付款	六、（二十七）	3,375,735,684.68	3,410,738,867.81
存货	六、（七）	44,753,648,371.02	29,415,709,535.91	其中：应付利息		91,564,811.15	63,233,504.59
合同资产			-	应付股利		32,937,209.71	36,772,784.34
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	六、（八）	1,294,507,416.91	1,255,487,580.61	一年内到期的非流动负债	六、（二十八）	17,256,182,971.84	19,256,796,493.09
其他流动资产	六、（九）	7,701,079,405.39	7,780,467,586.16	其他流动负债	六、（二十九）	394,322,439.09	390,931,547.13
流动资产合计		95,376,266,926.12	74,176,583,142.56	流动负债合计		36,471,317,922.75	38,078,452,094.43
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资	六、（十）	146,131,400.00	152,031,690.80	长期借款	六、（三十）	29,680,533,733.89	27,187,938,591.81
其他债权投资				应付债券	六、（三十一）	22,237,686,025.41	19,865,845,504.53
长期应收款	六、（十一）	619,722,389.06	839,303,054.94	其中：优先股			
长期股权投资	六、（十二）	4,747,412,805.66	4,759,952,943.79	永续债			
其他权益工具投资	六、（十三）	1,698,679,004.51	1,813,679,001.31	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款	六、（三十二）	8,411,211,303.01	6,868,431,933.97
投资性房地产	六、（十四）	7,777,901,687.31	16,685,596,783.20	专项应付款		34,443,577.54	35,336,192.88
固定资产	六、（十五）	10,326,835,938.12	24,463,215,212.58	预计负债	六、（三十三）	16,011,599.94	16,011,599.94
在建工程	六、（十六）	4,220,621,198.26	5,512,331,007.71	递延收益	六、（三十四）	430,902,179.20	430,902,179.20
生产性生物资产				递延所得税负债		2,267,785,568.19	2,265,172,600.66
油气资产				其他非流动负债	六、（三十五）	1,322,101,772.44	1,322,101,772.44
使用权资产				非流动负债合计		64,400,675,759.62	57,991,740,375.43
无形资产	六、（十七）	13,592,052,271.55	13,530,440,714.82	负债合计		100,871,993,682.37	96,070,192,469.86
开发支出				所有者权益：			
商誉		316,024,678.80	316,024,678.80	实收资本	六、（三十六）	8,269,000,000.00	8,229,000,000.00
长期待摊费用	六、（十八）	68,267,843.41	46,442,132.06	其他权益工具	六、（三十七）	300,000,000.00	500,000,000.00
递延所得税资产	六、（十九）	101,375,542.30	101,388,782.77	其中：优先股			
其他非流动资产	六、（二十）	21,186,225,700.55	17,766,445,218.24	永续债			
非流动资产合计		64,801,250,459.53	85,986,851,221.02	资本公积	六、（三十八）	40,763,656,857.12	46,277,398,157.12
				减：库存股			
				其他综合收益	六、（三十九）	1,173,377,904.63	1,173,377,904.63
				专项储备	六、（四十）	32,713,115.84	28,925,139.93
				盈余公积	六、（四十一）	1,189,485,990.60	1,189,485,990.60
				未分配利润	六、（四十二）	6,092,097,775.52	5,250,624,410.78
				归属于母公司所有者权益合计		57,820,331,643.71	62,648,811,603.06
				少数股东权益		1,485,192,059.57	1,444,430,290.66
				所有者权益合计		59,305,523,703.28	64,093,241,893.72
资产总计		160,177,517,385.65	160,163,434,363.58	负债和所有者权益总计		160,177,517,385.65	160,163,434,363.58

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

2023年1-6月

编制单位：淮北市惠投控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		13,635,308,469.08	9,169,232,576.54
其中：营业收入	六、（四十三）	13,635,308,469.08	9,169,232,576.54
二、营业总成本		12,785,030,147.83	9,132,635,330.04
其中：营业成本	六、（四十三）	12,046,000,788.30	8,321,993,431.83
税金及附加	六、（四十四）	47,618,155.28	42,576,074.63
销售费用		26,706,984.58	20,645,995.92
管理费用		227,730,489.08	256,909,977.38
研发费用			
财务费用	六、（四十五）	436,973,730.59	490,509,850.28
其中：利息费用			
利息收入			-
加：其他收益	六、（四十六）	1,204,625.99	580,780,074.36
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十七）	581,732.59	77,609,647.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十八）	136,958,429.40	170,663,955.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十九）	1,928,070.50	-2,871,474.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		990,951,179.73	862,779,448.84
加：营业外收入	六、（五十）	119,301,019.90	209,796,114.93
减：营业外支出	六、（五十一）	9,604,651.53	7,067,084.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,100,647,548.10	1,065,508,479.72
减：所得税费用	六、（五十二）	37,688,638.54	78,540,137.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,062,958,909.56	986,968,342.47
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,023,459,799.28	850,221,872.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		39,499,110.28	136,746,469.79
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2. 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			
.....			
（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		1,062,958,909.56	986,968,342.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,023,459,799.28	850,221,872.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		39,499,110.28	136,746,469.79
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

2023年1-6月

编制单位：淮北市建投控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,844,508,104.81	10,777,861,992.50
收到的税费返还	33,223,613.07	169,543,806.48
收到其他与经营活动有关的现金	15,347,991,530.52	9,455,682,474.95
经营活动现金流入小计	29,225,723,248.40	20,403,088,273.93
购买商品、接受劳务支付的现金	12,384,729,913.67	13,672,563,834.63
支付给职工以及为职工支付的现金	300,695,408.31	160,579,724.30
支付的各项税费	195,752,398.79	183,209,830.98
支付其他与经营活动有关的现金	16,300,517,590.22	6,353,205,932.32
经营活动现金流出小计	29,181,695,310.99	20,369,559,322.23
经营活动产生的现金流量净额	44,027,937.41	33,528,951.70
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	554,750,656.74	835,358,771.24
取得投资收益收到的现金	18,450,303.68	7,674,088.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,407,739.85
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	573,200,960.42	847,440,599.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,076,773,024.24	2,100,061,797.72
投资支付的现金	379,846,891.20	560,756,424.78
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-
支付其他与投资活动有关的现金		-
投资活动现金流出小计	2,456,619,915.44	2,660,818,222.50
投资活动产生的现金流量净额	-1,883,418,955.02	-1,813,377,623.09
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	18,367,259,573.69	19,037,288,606.56
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	18,367,259,573.69	19,037,288,606.56
偿还债务支付的现金	12,876,091,069.66	14,182,315,084.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	958,360,982.85	1,129,997,008.43
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		-
筹资活动现金流出小计	13,834,452,052.51	15,312,312,092.95
筹资活动产生的现金流量净额	4,532,807,521.18	3,724,976,513.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	63,703.34	-19,941,671.41
五、现金及现金等价物净增加额	2,693,480,206.91	1,925,186,170.81
加：期初现金及现金等价物余额	2,944,192,741.19	4,969,136,054.89
六、期末现金及现金等价物余额	5,637,672,948.10	6,894,322,225.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年1-6月

编制单位：淮北市建投控股集团有限公司 2023年1-6月 单位：元 币种：人民币

项目	2023年1-6月										所有者权益合计
	实收资本	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	小计	少数股东权益	
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	8,229,000,000.00	500,000,000.00	46,277,398,157.12		1,173,377,904.63	28,925,139.93	1,189,485,990.60	5,250,624,410.78	62,648,811,603.06	1,444,430,290.66	64,093,241,893.72
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、本年年初余额	8,229,000,000.00	500,000,000.00	46,277,398,157.12	-	1,173,377,904.63	28,925,139.93	1,189,485,990.60	5,250,624,410.78	62,648,811,603.06	1,444,430,290.66	64,093,241,893.72
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,000,000.00	-200,000,000.00	-5,513,741,300.00	-	-	3,787,975.91	-	809,815,901.92	-4,828,479,959.35	40,761,768.91	-4,787,718,190.44
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	40,000,000.00	-200,000,000.00	-	-	-	-	-	991,802,336.46	1,023,459,799.28	39,499,110.28	1,062,958,909.56
1. 所有者投入的普通股	40,000,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								-176,935,800.00	-176,935,800.00		-176,935,800.00
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-5,513,741,300.00	-	-	-	-				
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. 本年提取								-5,050,634.54	-1,262,658.63	1,262,658.63	-5,050,634.54
2. 本年使用								-5,050,634.54	-1,262,658.63	1,262,658.63	-5,050,634.54
(六) 其他											
四、本年年末余额	8,269,000,000.00	300,000,000.00	40,763,656,857.12	-	1,173,377,904.63	32,713,115.84	1,189,485,990.60	6,060,440,312.70	57,820,331,643.71	1,485,192,050.57	59,305,523,703.28

法定代表人：

印 顾 俊

主管会计工作负责人：

印 高 军

会计机构负责人：

燕石印银 3406030232702

合并所有者权益变动表

2022年12月31日

编制单位：淮北市建投控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	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	小计
			永续债							
	其他									
一、上年年末余额	8,229,000,000.00	-	1,198,160,000.00	43,631,988,641.92	-	1,168,561,085.65	24,162,955.90	1,116,714,922.21	3,857,031,522.09	59,225,619,127.77
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、本年年初余额	8,229,000,000.00	-	1,198,160,000.00	43,631,988,641.92	-	1,168,561,085.65	24,162,955.90	1,116,714,922.21	3,857,031,522.09	59,225,619,127.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	8,229,000,000.00	-	500,000,000.00	46,277,398,157.12	-	1,173,377,904.63	28,925,139.93	1,189,485,990.60	5,250,624,410.78	62,648,811,603.06
少数股东权益										
所有者权益合计										

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：淮北市建投控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	负债和所有者权益	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		3,802,274,467.33	3,450,005,641.74	短期借款		828,500,000.00	1,223,244,164.38
交易性金融资产		1,085,424,623.36	1,159,129,222.07	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		200,000,000.00	
应收账款	十三、（一）	6,528,872,338.09	5,098,390,730.29	应付账款		24,660,000.00	7,895,018.00
应收款项融资				预收款项			
预付款项		147,569,089.68	147,569,089.68	合同负债		343,485,512.17	9,805,220.00
其他应收款	十三、（二）	35,134,842,400.71	30,323,882,333.78	应付职工薪酬		86,810.20	84,168.00
其中：应收利息				应交税费		738,551,709.89	744,999,020.64
应收股利				其他应付款		12,934,090,990.51	6,626,157,307.52
存货		2,433,218,217.48	644,866,752.64	其中：应付利息			-
合同资产				应付股利		-	-
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		-		一年内到期的非流动负债		13,099,162,957.70	14,400,236,794.59
其他流动资产		724,961,770.55	798,409,669.80	其他流动负债			
流动资产合计		49,857,162,907.20	41,622,253,440.00	流动负债合计		28,168,537,980.47	23,012,421,693.13
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		4,995,003,500.00	5,290,415,500.00
其他债权投资				应付债券		20,580,582,900.80	18,736,389,937.74
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十三、（三）	31,299,340,472.11	31,245,780,079.63	永续债			
其他权益工具投资		769,762,687.28	769,762,687.28	租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款		1,791,628,188.87	1,233,514,634.44
投资性房地产		66,616,400.00	5,580,357,700.00	长期应付职工薪酬			
固定资产		1,894,837,477.50	3,435,943,727.77	预计负债		-	-
在建工程		782,489,319.71	595,122,464.72	递延收益		-	-
生产性生物资产				递延所得税负债		797,586,110.29	797,586,110.29
油气资产				其他非流动负债		1,268,360,000.00	1,268,360,000.00
使用权资产				非流动负债合计		29,433,160,699.96	27,326,266,182.47
无形资产		4,942,770.99	4,794,816.84	负债合计		57,601,698,680.43	50,338,687,875.60
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本		8,269,000,000.00	8,229,000,000.00
长期待摊费用		-	-	其他权益工具		300,000,000.00	500,000,000.00
递延所得税资产		2,229,679.77	2,229,679.77	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		34,820,218,807.36	41,633,991,156.01	资本公积		13,751,355,544.51	19,265,096,844.51
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		-	-
				盈余公积		1,189,485,990.60	1,189,485,990.60
				未分配利润		3,565,841,499.02	3,733,973,885.30
				所有者权益合计		27,075,683,034.13	32,917,556,720.41
资产总计		84,677,381,714.56	83,256,244,596.01	负债和所有者权益总计		84,677,381,714.56	83,256,244,596.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：淮北市建投控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、（四）	394,930,741.49	153,233,984.05
减：营业成本	十三、（四）	372,361,622.91	153,966.35
税金及附加		2,757,212.05	1,798,483.86
销售费用		5,838.95	
管理费用		18,489,635.89	19,086,349.44
研发费用			
财务费用		119,141,803.26	428,407,452.27
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			580,178,215.07
投资收益（损失以“-”号填列）		-	2,247,192.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		126,629,851.29	144,950,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-19,625,189.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,804,479.72	411,537,949.75
加：营业外收入			9,750.00
减：营业外支出		1,066.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,803,413.72	411,547,699.75
减：所得税费用			36,237,500.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,803,413.72	375,310,199.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
.....			
（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			
.....			
六、综合收益总额		8,803,413.72	375,310,199.75
七、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：



母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：淮北市建投控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	474,404,693.39	218,686,166.71
收到的税费返还	-	
收到其他与经营活动有关的现金	2,390,510,564.78	2,380,058,400.06
经营活动现金流入小计	2,864,915,258.17	2,598,744,566.77
购买商品、接受劳务支付的现金	71,246,822.30	38,431,889.03
支付给职工以及为职工支付的现金	14,616,224.21	17,041,101.31
支付的各项税费	4,825,109.09	3,281,800.04
支付其他与经营活动有关的现金	2,742,089,053.11	2,720,548,176.29
经营活动现金流出小计	2,832,777,208.71	2,779,302,966.67
经营活动产生的现金流量净额	32,138,049.46	-180,558,399.90
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	49,890,391.89	2,247,192.00
取得投资收益收到的现金	12,439,607.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	
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	62,329,999.41	2,247,192.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	886,042,031.28	647,592,536.85
投资支付的现金	142,100,000.00	464,790,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,028,142,031.28	1,112,382,536.85
投资活动产生的现金流量净额	-965,812,031.87	-1,110,135,344.85
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	40,000,000.00	
取得借款收到的现金	10,647,476,473.38	10,620,966,344.55
收到其他与筹资活动有关的现金	-	
筹资活动现金流入小计	10,687,476,473.38	10,620,966,344.55
偿还债务支付的现金	7,741,873,483.78	7,656,998,717.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	197,660,181.60	897,802,875.08
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,939,533,665.38	8,554,801,592.50
筹资活动产生的现金流量净额	2,747,942,808.00	2,066,164,752.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,023,157.47
五、现金及现金等价物净增加额	1,814,268,825.59	755,447,849.83
加：期初现金及现金等价物余额	197,005,641.74	1,137,464,144.49
六、期末现金及现金等价物余额	2,011,274,467.33	1,892,911,994.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

编制单位：淮北市建投控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本	2023年1-3月			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	8,229,000,000.00		500,000,000.00		19,265,096,844.51			-	1,189,485,990.60	3,733,973,885.30	32,917,556,720.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	8,229,000,000.00										
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,000,000.00		500,000,000.00	-	19,265,096,844.51	-	-	-	1,189,485,990.60	3,733,973,885.30	32,917,556,720.41
(一) 综合收益总额			-200,000,000.00	-	-5,513,741,300.00	-	-	-	-	-168,132,386.28	-5,841,873,686.28
(二) 所有者投入和减少资本	40,000,000.00		-200,000,000.00	-			-			8,803,413.72	8,803,413.72
1. 所有者投入的普通股	40,000,000.00						-				20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			-200,000,000.00								20,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-200,000,000.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)					-5,513,741,300.00					-176,935,800.00	-176,935,800.00
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	8,269,000,000.00		300,000,000.00	-	13,751,355,544.51	-	-	-	1,189,485,990.60	3,565,841,499.02	27,075,683,034.13

法定代表人：

印 顾 俊

主管会计工作负责人：

印 高 军

会计机构负责人：

燕石印银
3406030232702

母公司所有者权益变动表

2022年12月31日

编制单位：淮北市建投控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

2022年度											
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	8,229,000,000.00		1,198,160,000.00		22,185,215,928.50				1,116,714,922.21	3,629,034,269.75	36,358,125,120.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	8,229,000,000.00	-	1,198,160,000.00	-	22,185,215,928.50	-			1,116,714,922.21	3,629,034,269.75	36,358,125,120.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-698,160,000.00	-	-2,920,119,083.99	-			72,771,068.39	104,939,615.55	-3,440,568,400.05
（一）综合收益总额										727,710,683.94	727,710,683.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-698,160,000.00	-	-2,920,119,083.99	-			-	-	-3,618,279,083.99
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-698,160,000.00	-	-2,920,119,083.99	-			72,771,068.39	-622,771,068.39	-3,618,279,083.99
1. 提取盈余公积									72,771,068.39	-550,000,000.00	-550,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									72,771,068.39	-72,771,068.39	-
3. 其他										-550,000,000.00	-550,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	-	-		-	-	-			-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-			-	-	-
2. 本年使用											-
（六）其他					-						-
四、本年年末余额	8,229,000,000.00	-	500,000,000.00	-	19,265,096,844.51	-			1,189,485,990.60	3,733,973,885.30	32,917,556,720.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





淮北市建投控股集团有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

公司名称：淮北市建投控股集团有限公司

法定代表人：顾俊

注册资本：826,900.00 万元

注册地址：安徽省淮北市经济开发区新区滨河路 56 号。

统一社会信用代码：91340600674222101E

经营范围：参与城市开发、公用服务建设、交通运营管理、文化旅游开发，城市基础设施、基础产业、基础农业、能源、交通及市政公用事业项目投资、融资、建设、运营、管理；从事授权范围内国有资产经营管理和资本运作，实施项目投资管理、资产收益管理、产权监督管理、资产重组和运营；参与房地产开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2. 历史沿革

淮北市建投控股集团有限公司（原名“淮北市建设控股有限公司”，以下简称“本公司”）系于 2008 年 4 月经淮北市人民政府办公室淮政办秘[2008]39 号《关于成立淮北市建投控股有限公司筹备工作领导小组的通知》批准，由淮北市人民政府国有资产监督管理委员会独家出资设立，原注册资本为人民币 6,000.00 万元，业经安徽世诚会计师事务所验证，并出具皖世诚会验字【2008】046 号《验资报告》；本公司于 2008 年 5 月 5 日变更名称为“淮北市建投控股集团有限公司”。

2008 年 9 月 30 日，本公司增加注册资本 100,000.00 万元，以资本公积转增注册资本，变更后，本公司注册资本为人民币 106,000.00 万元，业经安徽世诚会计师事务所验证，并出具皖世诚会验字【2008】053 号《验资报告》。

2011 年 3 月 11 日，根据淮北市人民政府 2011 年第 11 号专题会议纪要，本公司股东淮北市人民政府国有资产监督管理委员会变更出资方式，以货币资金人民币

100,000.00 万元，更换原以本公司资本公积出资人民币 100,000.00 万元，变更后，本公司注册资本仍为 106,000.00 万元，业经安徽世诚会计师事务所验证，并出具皖世诚会验字【2011】第 054 号《验资报告》。

2015 年 9 月 8 日，根据淮北市政府国有资产监督管理局文件淮国资产权[2015]34 号文件，本公司股东淮北市政府国有资产监督管理局同意增资 30,000.00 万元，变更后，本公司的注册资本为 136,000.00 万元，业经安徽世诚会计师事务所验证，并出具皖世诚会验字【2015】019 号《验资报告》。

2017 年 3 月 24 日，本公司股东淮北市政府国有资产监督管理局增资 46,900.00 万元，增资后，本公司注册资本为 182,900.00 万元。

2019 年 3 月 26 日，本公司股东淮北市人民政府国有资产监督管理委员会文件淮国资产权【2019】6 号文件，该文件同意本公司以未分配利润转增注册资本 300,000.00 万元，增资后，本公司注册资本为 482,900.00 万元。

2019 年 5 月 27 日，本公司股东淮北市人民政府国有资产监督管理委员会文件淮国资产权【2019】19 号文件，该文件同意本公司以未分配利润转增注册资本 340,000.00 万元，增资后，本公司注册资本为 822,900.00 万元。

2023 年 3 月 2 日，本公司股东淮北市政府国有资产监督管理委员会增资 2,000.00 万元，增资后，本公司注册资本为 824,900.00 万元。

2023 年 5 月 5 日，本公司股东淮北市政府国有资产监督管理委员会增资 2,000.00 万元，增资后，本公司注册资本为 826,900.00 万元。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的各级子公司包括 130 户，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

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

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日

新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（五）。

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。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目表示反映。

2. 合并程序

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,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

本公司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”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照本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。

(1) 增加子公司或业务

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司或业务的,编制合并报表时,调整合并资产负债表的期初数;将该子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将该子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金

流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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或业务的，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

本公司在报告期内处置子公司或业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司或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。

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，对于处置后剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综

合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股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，调整合并资产负债表中的资本公积（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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下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，调整合并资产负债表中的资本公积（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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理的方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出

售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分，购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号-资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币报表折算

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

表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

（九）金融工具

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。

金融资产的分类、确认和计量

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

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。

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。

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。

金融负债的终止确认

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。

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。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，使用不可输入值。

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的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（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。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（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，如：应收关联方款项；

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

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。

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，将其划分为不同组合：

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率 (%)
信用期内	
逾期 0-12 个月	1.00
逾期 1—2 年 (含 2 年)	5.00
逾期 2-3 年 (含 3 年)	10.00
逾期 3-4 年 (含 4 年)	20.00
逾期 4-5 年 (含 5 年)	50.00
逾期 5 年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
以款项性质为信用风险特征组合	本组合为信用良好等客户的应收款项。
以账龄为信用风险特征组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征确定

其中本公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失,其他应收款的信用风险与预期信用损失率同应收账款一致。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个

月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十一）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9 “金融工具” 及附注四、10 “金融资产减值”。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、开发成本、开发产品、拟开发土地等。

2. 取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。开发成本和开发商品的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。存货发出时按先进先出法计价。

房地产开发成本于开发项目完工后按实际成本结转为开发产品；发出开发产品按实际总成本于已售和未售物业间按建筑面积比例分摊核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法摊销；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

6. 开发成本的核算方法

本公司开发项目的成本包括：

- (1) 土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务费等。
- (2) 前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘察、测绘、场地平整等费用。
- (3) 基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。
- (4) 建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。
- (5) 配套设施费：归集在开发项目内发生的公共配套设施费用，如锅炉房、水

塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：开发项目完工之前所发生的借款费用、工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销，周转房摊销、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

开发项目竣工时，经有关政府部门验收合格达到交房条件时，计算或预计可售住宅、商铺、写字间及车位等开发产品的总可售面积，并按各开发产品的可售面积占总可售面积的比例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

7. 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房的摊销方法

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

意图出售而暂时出租的开发产品的摊销额作为出租房屋经营期间的费用，计入当期经营成本。

周转房的摊销额作为开发期间的费用，计入土地、房屋的开发成本。

8. 开发用土地的核算方法

开发用土地为本公司购入的计划用于房地产开发的土地使用权，在“存货-拟开发土地”项目核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入“存货-开发成本”项目核算。

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，按开发项目占地面积计算分摊计入项目的开发成本，如果项目各种类型开发项目的容积率差异较大导致按占地面积计算分摊不合理的，则按开发项目建筑面积计算分摊。

9. 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：按实际发生额核算。能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品可售面积分摊并计入各受益开发项目中去；如果公共配套设施晚于有关开发项目完工的，则先由有关开发项目预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

能有偿转让或拥有收益权的公共配套设施：以各配套设施项目作为独立成本核算对象，归集所发生的成本。

（十三）持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(四);

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、(六)。

2. 长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

（1）成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵消，在此基础上确认投资收益。

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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

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。

4. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

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。

(4) 成本法转权益法

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。

(5) 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产的初始计量

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的控制建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产。

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

2. 投资性房地产的后续计量

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

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

本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，

公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生

的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按照投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按照该项固定资产的公允价值作为入账价值。

(4) 通过非货币性资产交换、债务重组、企业合并等方式取得的固定资产，其成本分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》等的规定确定。

(5) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	50	3	1.94
市政设施	年限平均法	70	3	1.39
机器设备	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	0-3	19.40
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合资本化条件的，计入固定资产成本或其他相关

资产的成本；不符合资本化条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给于本公司；
- （2）本公司具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该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，但租赁期占所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的公允价值；
- （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，作为租入资产的入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的，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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能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。

（十五）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、缴纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

本公司房地产开发项目的借款费用在满足资本化条件时予以资本化，计入“开发成本-开发间接费用”项目；开发项目竣工达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，发生的借款费用停止资本化直接计入当期损益。

3. 借款费用暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十七）无形资产与开发支出

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

土地使用权从出让起始日起，按其出让平均年限摊销；计算机软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的收益年限和法律规定的有限年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其收益对象计入相关资产成本和当期损益。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产，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。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明,长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将长期资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

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

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及企业合并所形成的商誉,无论是否存在减值迹象,每年年度终了都进行减值测试。

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

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

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用,是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十) 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。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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的收益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

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

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早将

过去服务成本确认为当期费用。

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

3. 辞退福利

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。在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

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

（二十一）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足一下条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现

后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十二）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其

所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非

衍生工具,不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具,其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配,其回购、注销等作为权益的变动处理,手续费、佣金等交易费用从权益中扣除;

对于归类为金融负债的金融工具,其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理,其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益,手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十三) 收入

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销,对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点

履行履约义务：

①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让 XX 的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含 XX 运行维护的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益【或本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项】本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

③建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含 XX 建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，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【产出法】确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例【或已完工合同工作的测量进度】确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

④房地产销售合同

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。

（二十四）政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。【采用净额法则表述：与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。】按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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【或冲减相关成本】；

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【或冲减相关成本】。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益【或冲减相关成本费用】。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

政策性优惠贷款贴息两种模式，公司只能选择其中一种处理模式。

A：按实际借款金额的模式，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，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:按公允价值计量的模式：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，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。”】

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所

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

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

（二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四（十五）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
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。

（二十八）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

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；	3%、6%、9% 13%
	按照销售额和征收率计算应纳税额的简易办法，并不得抵扣进项税额	3%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 按照财政部、国家税务总局财税【2011】70号《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》中的免征企业所得税的规定，对企业在本报告期间从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合规定条件的，可以作为不征税收入。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,047.36	6,172.86
银行存款	6,118,821,826.99	2,193,545,997.63
其他货币资金	4,891,950,448.38	6,062,306,328.54
合计	11,010,776,322.73	8,255,858,499.03

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	79,746,777.41	307,500,000.00
存出保证金、存出投资款	705,706,560.45	370,138,066.50
冻结资金		15,787,682.25
定期存款及结构性存款	4,090,709,428.27	5,368,880,579.79
合计	4,876,162,766.13	6,062,306,328.54

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	2,110,481,772.64	2,188,857,788.24
其中：债务工具投资	1,772,546,252.07	1,803,101,758.64
权益工具投资	337,935,520.57	385,756,029.60

项目	期末余额	期初余额
合计	2,110,481,772.64	2,188,857,788.24

(三) 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,936,808.31	25,473,541.11
商业承兑汇票		1,500,000.00
合计	42,936,808.31	26,973,541.11

(四) 应收账款

1. 应收账款分类及披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	34,343,491.87	0.37%	32,723,424.97	68.00%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,141,375,994.38	99.63%	15,183,365.02	32.00%
合计	9,175,719,486.25	100.00%	47,906,789.99	100.00%

(续表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	34,343,491.87	0.40	32,723,424.97	95.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,485,195,010.41	99.60	15,147,384.51	0.18
合计	8,519,538,502.28	100.00	47,870,809.48	0.56

2. 应收账款分类说明

组合中，按单项计提坏账准备的应收账款明细：

债权单位	债务人名称(或款项性质)	账面余额	计提金额	账龄	计提依据或原因
淮北市建投控股集团有限公司	刘东煤矿	8,100,334.52	6,480,267.62	3 年以上	已进入诉讼程序
淮北市公用事业资产运营有限公司	工行房贷部(住房维修基金)	308,654.90	308,654.90	3 年以上	剥离资产, 历史原因无法收回
淮北市公用事业资产运营有限公司	工行地税处(存款)	4,539.41	4,539.41	3 年以上	剥离资产, 历史原因无法收回
淮北市公用事业资产运营有限公司	二所印染集团煤气费	362,500.00	362,500.00	3 年以上	剥离资产, 历史原因无法收回
淮北市公用事业资产运营有限公司	二所中博陶瓷煤气费	175,827.90	175,827.90	3 年以上	剥离资产, 历史原因无法收回
淮北市公用事业资产运营有限公司	中博瓷业	40,000.00	40,000.00	3 年以上	剥离资产, 历史原因无法收回
淮北市公用事业资产运营有限公司	市玻璃厂	197,106.90	197,106.90	3 年以上	剥离资产, 历史

债权单位	债务人名称(或款项性质)	账面余额	计提金额	账龄	计提依据或原因
营有限公司					原因无法收回
淮北市公用事业资产运营有限公司	刘桥一矿	34,906.21	34,906.21	3 年以上	剥离资产, 历史原因无法收回
淮北市公用事业资产运营有限公司	华光灯具厂	24,215.00	24,215.00	3 年以上	剥离资产, 历史原因无法收回
淮北市公用事业资产运营有限公司	张北居委会	8,030.34	8,030.34	3 年以上	剥离资产, 历史原因无法收回
淮北市公用事业资产运营有限公司	公交公司	3,796.32	3,796.32	3 年以上	剥离资产, 历史原因无法收回
淮北市公用事业资产运营有限公司	陈玉芝(建委计生押金)	2,700.00	2,700.00	3 年以上	剥离资产, 历史原因无法收回
淮北市公用事业资产运营有限公司	押金	500.00	500.00	3 年以上	剥离资产, 历史原因无法收回
淮北市公用事业资产运营有限公司	地税稽查局	200.00	200.00	3 年以上	剥离资产, 历史原因无法收回
淮北市公用事业资产运营有限公司	董孝民	151.00	151.00	3 年以上	剥离资产, 历史原因无法收回
淮北市公用事业资产运营有限公司	大声公	46.00	46.00	3 年以上	剥离资产, 历史原因无法收回
淮北市公用事业资产运营有限公司	三堤口粮库	3,870.00	3,870.00	3 年以上	剥离资产, 历史原因无法收回
其他	其他	25,076,113.37	25,076,113.37		
合计	—	34,343,491.87	32,723,424.97	—	—

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
淮北市住房和城乡建设局	非关联方	7,451,953,941.02	1 至 2 年	81.21
淮北市杜集区财政局	非关联方	597,527,085.45	1 至 2 年	6.51
淮北市天汇建设投资有限公司	非关联方	458,970,721.56	1 至 2 年	5.00
淮北市房地产管理局	非关联方	130,352,402.82	1 至 2 年	1.42
淮北市公共交通有限公司	非关联方	100,434,600.00	1 至 2 年	1.09
合计		8,739,238,750.85		95.23

(五) 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	903,777,181.97	22.97%	943,194,642.71	23.09
1-2 年	1,229,996,912.42	31.27%	1,330,009,475.87	32.57
2-3 年	1,269,066,033.61	32.26%	1,280,122,737.39	31.34

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	903,777,181.97	22.97%	943,194,642.71	23.09
1-2 年	1,229,996,912.42	31.27%	1,330,009,475.87	32.57
2-3 年	1,269,066,033.61	32.26%	1,280,122,737.39	31.34
3 年以上	530,998,334.08	13.50%	530,985,770.29	13.00
合计	3,933,838,462.08	100.00%	4,084,312,626.26	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
中煤矿山建设集团淮北安厦房地产开发有限公司	非关联方	917,289,026.59	23.32	工程未结算
淮北金铭房地产开发有限公司	非关联方	510,420,000.00	12.98	工程未结算
安徽经工徽道置业有限公司	非关联方	548,462,645.50	13.94	工程未结算
淮北龙城置业有限公司	非关联方	261,897,434.07	6.66	工程未结算
安徽建工地产淮北有限公司	非关联方	234,425,479.34	5.96	工程未结算
合计		2,472,494,585.50	62.86	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	37,151,028.40	32,212,694.39
应收股利		
其他应收款	15,364,034,642.38	12,665,035,598.05
合计	15,401,185,670.78	12,697,248,292.44

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,397,170,452.45	99.63	33,135,810.07	0.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	56,436,295.57	0.37	56,436,295.57	100.00
合计	15,453,606,748.02	100.00	89,572,105.64	0.51

(续表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	12,754,787,728.64	100.00	89,752,130.59	0.70

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期没有发生坏账准备计提、收回或转回的情况。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	是否关联方	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
淮北市相山区财政局	往来款	否	1,396,994,974.76	8.00	
淮北市烈山区财政局	往来款	否	1,074,178,766.91	6.15	
安徽相润投资控股集团有限公司	往来款	否	1,037,229,090.05	5.94	
濉溪建设投资控股集团有限公司	往来款	否	914,347,496.60	5.24	
淮北市杜集区财政局	往来款	否	878,992,562.21	5.04	
合计			5,301,742,890.53	30.37	

4. 其他应收款其他说明

期末其他应收款中不含应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（七）存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,592,885.63		26,592,885.63	29,170,373.42		29,170,373.42
库存商品	684,289,259.97		684,289,259.97	10,535,164,809.31		10,535,164,809.31
开发成本	44,042,766,225.42		44,042,766,225.42	18,851,374,353.18		18,851,374,353.18
合计	44,753,648,371.02		44,753,648,371.02	29,415,709,535.91		29,415,709,535.91

（八）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,056,249,807.79	1,038,685,900.01
一年内到期的其他非流动资产	238,257,609.12	216,801,680.60
合计	1,294,507,416.91	1,255,487,580.61

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	467,129,412.87	264,942,143.79
代管工程支出	6,132,900,820.29	6,086,320,802.92
委托贷款、发放贷款	845,551,719.85	890,471,363.00
其他	255,497,452.38	538,733,276.45
合计	7,701,079,405.39	7,780,467,586.16

（十）债权投资

1. 债权投资的情况

项目	期末余额	期初余额
债权投资	146,131,400.00	152,031,690.80
合计	146,131,400.00	152,031,690.80

2. 期末重要的债权投资情况

项目	期末余额	比例
皖煤投资基金	119,909,875.44	82.06
合计	119,909,875.44	82.06

（十一）长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁	474,907,970.54	-	474,907,970.54	583,940,369.59		583,940,369.59	
其他	144,814,418.52	-	144,814,418.52	255,362,685.35		255,362,685.35	
合计	619,722,389.06		619,722,389.06	839,303,054.94		839,303,054.94	

（十二）长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
淮北联创房地产开发有限公司	16,243,232.62			16,243,232.62
中煤三建淮北投资发展有限公司	31,436,149.11			31,436,149.11
淮北安建投资有限公司	146,014,133.77			146,014,133.77
安徽省皖北城际阜淮铁路股份有限公司	64,200,000.00			64,200,000.00
安徽鸿信资产管理公司	16,175,739.97			16,175,739.97
淮北安建交通建设有限公司	38,523,960.37		12439607.52	26,084,352.85
淮北华润燃气有限公司	113,846,766.37			113,846,766.37
淮北大唐集中供热股份有限公司	4,005,628.27			4,005,628.27

淮北盂街商业运营管理有限公司	359,277.89			359,277.89
皖能淮北能源销售有限公司	36,916,797.95			36,916,797.95
淮北港航投资公司	19,921,099.51			19,921,099.51
合肥中安瑾坤投资合伙企业(有限合伙)	618,153,018.96			618,153,018.96
安徽省股权服务集团有限责任公司	145,323,432.23			145,323,432.23
安徽傲龙网络有限公司	4,601,505.20			4,601,505.20
淮北安元投资基金有限公司	22,099,168.20			22,099,168.20
安徽天路航空科技股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
安徽陶铝新材料研究院有限公司	260,000,000.00			260,000,000.00
淮北硅基产业投资基金(有限合伙)	150,000,000.00			150,000,000.00
安徽中冶淮海装配式建筑有限公司	15,065,196.15		100,530.61	14,964,665.54
淮北市树人工程建设公司	20,133,335.41			20,133,335.41
安徽高新投新材料产业基金合伙企业(有限合伙)	470,172,340.45			470,172,340.45
淮北星聚建设投资有限公司	23,392,851.02			23,392,851.02
濉溪供水有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
淮北江南置业有限公司	106,104,745.50			106,104,745.50
淮北科讯金服大数据应用有限公司	320,610.94			320,610.94
淮北星河大数据产业发展有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
淮北市成长型中小企业基金有限公司	521,416,049.33			521,416,049.33
淮北创业投资基金(有限合伙)	42,493,222.02			42,493,222.02
淮北久有产业投资基金合伙企业(有限合伙)	261,607,124.80			261,607,124.80
淮北星创建设投资有限公司	3,685,302.46			3,685,302.46
淮北昱厚资产管理有限公司	431,786.73			431,786.73
安徽永骏生物科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
淮北凤凰山泊之利乐商贸有限公司	230,953.17			230,953.17
淮北苏伊士环境服务有限公司	52,042,203.83			52,042,203.83
安徽爱晖健康养老产业发展有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00
淮北凤凰山颐居商业管理有限公司	13,720,000.00			13,720,000.00
安徽感知未来电子科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
安徽鹏淮实业有限公司	9,246,359.83			9,246,359.83
淮北建元绿金碳谷创业投资基金合伙企业(有限合伙)	249,490,975.77			249,490,975.77
安徽金通新能源汽车二期基金合伙企业	112,721,274.99			112,721,274.99
淮北建元绿金碳谷创业投资基金合伙企业(有限合伙)	128,852,370.81			128,852,370.81
阜阳太发新淮企业管理合伙企业(有限合伙)	85,000,000.00			85,000,000.00

淮海经济区投资基金（有限合伙）	50,078,898.46			50,078,898.46
淮北泰润新兴产业创业投资基金（有限合伙）	242,000,000.00			242,000,000.00
淮北市科转投资基金合伙企业（有限合伙）	41,400,000.00			41,400,000.00
徽银一号	40,000,000.00			40,000,000.00
淮北市相山区凤凰山产业引导投资基金（有限合伙）	37,000,000.00			37,000,000.00
淮北市锂动芯新能源科技有限公司	32,229,232.10			32,229,232.10
池州徽元中小企业发展基金	30,142,049.05			30,142,049.05
淮北市天汇小额贷款有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
淮北建鹏置业有限公司	15,830,755.43			15,830,755.43
安徽金岩高岭土科技有限公司	132,184,973.13			132,184,973.13
淮北翌光科技有限公司	210,800,736.28	26,000,000.00	26,000,000.00	210,800,736.28
固安翌光科技有限公司	80,539,535.28			80,539,535.28
江苏吉麦新能源车业有限公司	9,143,498.33			9,143,498.33
淮北泽众城市智能科技有限公司	1,075,421.57			1,075,421.57
其他	4,181,230.53			4,181,230.53
合计	4,759,952,943.79	26,000,000.00	38,540,138.13	4,747,412,805.66

（十三）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资的情况

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,698,679,004.51	1,813,679,001.31
合计	1,698,679,004.51	1,813,679,001.31

2. 期末重要的其他权益工具情况

项目	期末余额	比例（%）
淮北徽银城镇化一号基金（有限合伙）	199,162,687.28	11.72
淮北徽银基础设施项目管理中心（有限合伙）	550,000,000.00	32.38
徽商银行	62,896,975.00	3.70
国元农业保险股份有限公司	60,000,000.00	3.53
合计	872,059,662.28	51.33

（十四）投资性房地产

1. 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	6,898,726,103.52	9,786,870,679.68	16,685,596,783.20
二、本期变动	-4,731,732,695.89	-4,175,962,400.00	-8,907,695,095.89

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
加：外购	1,039,010,116.95		1,039,010,116.95
存货\固定资产\在建工程转入	27,998,487.16	-	27,998,487.16
所有者投入			
减：处置			
其他转出	5,798,741,300.00	4,175,962,400.00	9,974,703,700.00
公允价值变动			
其他		-	
三、期末余额	2,166,993,407.63	5,610,908,279.68	7,777,901,687.31

(十五) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	市政设施	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	5,342,497,452.29	18,756,481,144.97	1,387,593,638.16	32,897,048.30	38,341,452.72	25,557,810,736.44
2. 本期增加金额	138,049.31	1,349,817,925.87	3,300,701.24	7,453,718.93	3,043,297.74	1,363,753,693.09
(1) 购置	138,049.31	1,349,817,925.87	3,300,701.24	7,453,718.93	3,043,297.74	1,363,753,693.09
(2) 在建工程转入	-		-	-		-
(3) 企业合并增加						-
(4) 其他			-	-		-
3. 本期减少金额	3,076,666,645.52	10,434,242,668.57	137,833.68	-	272,308.93	13,511,319,456.70
(1) 处置或报废			-	-	272,308.93	272,308.93
(2) 转存货	3,076,666,645.52	10,434,242,668.57	137,833.68			13,511,047,147.77
4. 期末余额	2,265,968,856.08	9,672,056,402.27	1,390,756,505.72	40,350,767.23	41,112,441.53	13,410,244,972.83
二、累计折旧						-
1. 期初余额	264,068,532.04	532,867,160.99	243,496,814.18	40,209,688.41	13,953,328.24	1,094,595,523.86
2. 本期增加金额	42,912,046.93	339,541,394.04	25,841,611.04	1,789,324.51	2,209,866.32	412,294,242.84
(1) 计提	42,912,046.93	339,541,394.04	25,841,611.04	1,789,324.51	2,209,866.32	412,294,242.84
(2) 其他						-
3. 本期减少金额	306,980,578.97	395,542,753.78	4,419.22	-	608,111.31	703,135,863.28
(1) 处置或报废	306,980,578.97	395,542,753.78	4,419.22	-	608,111.31	703,135,863.28
4. 期末余额	-	476,865,801.25	269,334,006.00	41,999,012.92	15,555,083.25	803,753,903.42
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						

项目	市政设施	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,294,528,802.55	7,900,661,798.47	1,121,422,499.72	-1,648,245.69	11,871,083.07	10,326,835,938.12
2.期初账面价值	5,078,428,920.25	18,223,613,983.98	1,144,096,823.98	-7,312,640.11	24,388,124.48	24,463,215,212.58

(十六) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,220,621,198.26	5,512,331,007.71
合计	4,220,621,198.26	5,512,331,007.71

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项 目	期末余额	期初余额
人民医院新区项目	899,415,318.79	0.00
朔西湖建设治理项目	296,700,197.59	336,782,190.27
淮北市规划馆及档案馆	288,533,391.54	0.00
花山公园项目	267,879,427.62	0.00
淮北市办案集中谈话点项目	0.00	1,041,555.21
市经开区古山路、蟹河路及梧桐大道工程	86,974,194.41	89,423,222.83
龙湖污水处理厂二期	79,141,859.66	0.00
智能酒店 10KV 配电建设	0.00	280,271.67
徐楼水厂	9,024,676.27	0.00
中湖提升项目	0.00	28,582,214.66
中湖建设治理项目	8,204,886.82	8,263,139.25
s202 及 S202 淮北段改建项目	2,492,064.00	4,233,409.88
供热网管工程	171,562,852.82	189,365,961.10
淮北高新区新区邻里中心项目 EPC 项目总承包项目	0.00	501,421,642.14
梧桐小镇	696,530,467.43	696,530,467.43
杜集开发区创业园二期段园镇标准化厂房	510,808,352.96	508,693,251.57
淮北高新区新区邻里中心项目	475,764,971.35	501,421,642.14
合计	3,793,032,661.26	2,866,038,968.15

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,791,040,108.10	884,869,000.00	11,044,756,195.53	13,720,665,303.63
2. 本期增加金额	14,949,851.08	90,799,502.42	1,033,000.03	106,782,353.53
(1) 购置	14,949,851.08	90,799,502.42	1,033,000.03	106,782,353.53

项目	土地使用权	采矿权	其他	合计
(2) 划转				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,805,989,959.18	975,668,502.42	11,045,789,195.56	13,827,447,657.16
二、累计摊销				
1. 期初余额	39,860,679.61	149,066,815.80	1,297,093.40	190,224,588.81
2. 本期增加金额	18,380,027.72	16,933,776.34	9,856,992.74	45,170,796.80
(1) 计提	18,380,027.72	16,933,776.34	9,856,992.74	45,170,796.80
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	58,240,707.33	166,000,592.14	11,154,086.14	235,395,385.61
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,747,749,251.85	809,667,910.28	11,034,635,109.42	13,592,052,271.55
2. 期初账面价值	1,751,179,428.49	735,802,184.20	11,043,459,102.13	13,530,440,714.82

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
租赁费	1,414,761.53	346,288.92	398,423.50	1,362,626.95
森林植被恢复费	-		-	
顾问费及服务费	43,952.21	1,350,565.79	49,676.10	1,344,841.90
维修费	1,308,654.49		-	1,308,654.49
材料费	36,980,391.68	41,476,966.60	19,146,339.12	59,311,019.16
其他	6,694,372.15	754,943.38	2,508,614.62	4,940,700.91
合计	46,442,132.06	43,928,764.69	22,103,053.34	68,267,843.41

(十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产
投资性房地产	196,581,365.56	49,145,341.39	196,581,365.56	49,145,341.39
交易性金融资产	208,920,803.60	52,230,200.91	208,973,765.52	52,243,441.38
合计	405,502,169.16	101,375,542.30	405,555,131.08	101,388,782.77

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产	8,184,999,404.96	2,046,249,851.24	8,184,999,404.96	2,046,249,851.24
交易性金融资产	886,142,867.80	221,535,716.95	875,690,997.68	218,922,749.42
合计	9,071,142,272.76	2,267,785,568.19	9,060,690,402.64	2,265,172,600.66

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
棚户区改造转贷款	15,203,072,891.85	16,874,588,780.41
其他	5,983,152,808.70	891,856,437.83
合计	21,186,225,700.55	17,766,445,218.24

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,760,070,000.00	2,141,214,764.28
保证借款	1,747,090,709.62	2,010,557,923.83
质押借款	1,589,750,000.00	2,028,950,000.00
抵押借款	727,000,001.00	256,130,000.00
合计	5,823,910,710.62	6,436,852,688.110

短期借款的说明：截止到 2023 年 6 月 30 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,577,791,114.00	2,556,866,578.91
商业承兑汇票		50,000,000.00
合计	3,577,791,114.00	2,606,866,578.91

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付购货款及工程款	1,923,584,392.81	1,951,584,884.62
合计	1,923,584,392.81	1,951,584,884.62

2. 账龄超过一年的重要应付账款

无。

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	2,353,884,892.11	2,364,639,076.46
合 计	2,353,884,892.11	2,364,639,076.46

2 重要的合同负债单位情况

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
绿金花园小区预售购房款	158,988,624.00	小区未完工暂未交房
诚园小区预售购房款	809,172,161.00	小区未完工暂未交房
合计	968,160,785.00	

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,333,653.62	288,431,416.97	284,637,248.00	32,127,822.59
二、离职后福利-设定提存计划	363,928.15	17,242,989.67	17,182,037.84	424,879.98
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	28,697,581.77	305,674,406.64	301,819,285.84	32,552,702.57

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,698,418.41	259,618,603.50	255,615,936.15	30,701,085.76
二、职工福利费	391,278.16	5,245,665.39	5,521,546.05	115,397.50
三、社会保险费	252,259.57	8,603,987.23	8,624,124.28	232,122.52
其中：医疗保险费	250,676.77	8,177,695.61	8,198,476.04	229,896.34
工伤保险费	1,582.80	312,201.62	311,558.24	2,226.18
生育保险费	-	114,090.00	114,090.00	-
四、住房公积金	925,533.19	10,449,719.21	10,448,001.21	927,251.19
五、其他	66,164.29	4,321,778.71	4,235,977.38	151,965.62
六、工会经费及职教经费	-	191,662.93	191,662.93	-
合计	28,333,653.62	288,431,416.97	284,637,248.00	32,127,822.59

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	367,961.05	14,819,907.06	14,811,612.10	376,256.01
2. 失业保险费	-1,454.90	425,663.31	425,393.49	-1,185.08
3. 企业年金缴费	-2,578.00	1,997,419.30	1,945,032.25	49,809.05
合计	363,928.15	17,242,989.67	17,182,037.84	424,879.98

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	77,440,580.75	53,580,884.65
营业税	5,575,877.51	5,575,877.51
城市维护建设税	20,247,047.48	24,002,605.05
教育费附加	8,758,945.23	10,116,717.91
地方教育附加	5,837,907.48	6,987,282.91
房产税	65,783,567.20	66,954,617.29
土地使用税	3,395,539.34	1,966,269.37
水利建设基金	1,532,673.38	1,349,803.69
企业所得税	1,536,839,845.27	1,437,850,512.66
资源税	5,889,293.58	19,947,270.51
其他	2,051,737.81	3,012,534.98
合计	1,733,353,015.03	1,631,344,376.53

(二十七) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	91,564,811.15	63,233,504.59
应付股利	32,937,209.71	36,772,784.34
其他应付款	3,251,233,663.82	3,310,732,578.88
合计	3,375,735,684.68	3,410,738,867.81

2. 其他应付款说明

期末其他应付款中不含预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,173,539,382.75	4,775,271,438.19
一年内到期的应付债券	12,349,791,832.83	11,460,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,732,851,756.26	3,021,525,054.90
合计	17,256,182,971.84	19,256,796,493.09

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	225,073,545.01	221,033,809.72
担保赔偿准备	155,351,467.02	147,348,187.72
未到期责任准备	13,897,427.06	22,549,549.69

项目	期末余额	期初余额
合计	394,322,439.09	390,931,547.13

(三十) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,416,228,065.38	7,097,469,887.98
抵押借款	5,207,835,480.00	5,328,693,069.09
保证借款	7,685,395,533.34	5,800,819,930.97
质押借款	13,544,614,037.92	13,736,227,141.96
减：一年内到期的长期借款	3,173,539,382.75	4,775,271,438.19
合计	29,680,533,733.89	27,187,938,591.81

(三十一) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 淮建 01	870,922,641.51	999,300,000.00
19 淮建 02	799,300,000.00	799,300,000.00
20 淮北建投 MTN001	97,230,000.00	997,230,000.00
20 淮北管廊债	797,865,229.10	797,865,229.10
20 淮建 01	16,258,632.07	2,096,258,632.07
20 淮建 02	843,729,664.70	897,729,664.70
2020PPN004	999,811,320.75	999,811,320.75
20 淮北建投 MTN002	997,161,132.07	997,161,132.07
20 淮建 03	499,056,603.77	499,056,603.77
20 淮建 04	499,056,603.77	
20 淮建 05	-	499,056,603.77
2020 小微企业债 01	498,169,811.32	498,169,811.32
21 淮北建投 MTN003 (中期票据)	500,000,000.00	500,000,000.00
21 淮北建投 MTN001 (中期票据)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 淮建 01 (非公开公司债)	995,283,018.87	995,283,018.87
21 淮北建投 MTN002 (中期票据)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 淮北建投 PPN001 (定向债务融资工具)	99,910,000.00	99,910,000.00
21 淮北建投 PPN002 (定向债务融资工具)	30,000,000.00	999,400,000.00
21 淮投 01 (公开公司债)	1,992,800,000.00	1,992,800,000.00
21 淮建 02 (非公开公司债)	997,169,811.32	997,169,811.32
21 淮北建投 PPN003 (定向债务融资工具)	499,700,000.00	499,700,000.00
2021 年 3 亿境外债	1,901,036,280.00	1,901,036,280.00
21 淮北建投 PPN004 (定向债务融资工具)	699,580,000.00	699,580,000.00

项目	期末余额	期初余额
22 淮北小微债 01	994,000,000.00	994,000,000.00
22 淮北建投 MTN001	500,000,000.00	500,000,000.00
22 淮北建投 MTN002 (中期票据)	1,100,000,000.00	500,000,000.00
22 淮北建投 PPN001 (定向债务融资工具)	699,580,000.00	699,580,000.00
22 年境外债 1.5 亿	943,996,830.00	943,996,830.00
22 淮北建投 PPN002 (定向债务融资工具)	500,000,000.00	500,000,000.00
22 淮北建投 PPN003 (定向债务融资工具)	500,000,000.00	500,000,000.00
22 淮北建投 PPN004 (定向债务融资工具)	500,000,000.00	500,000,000.00
22 淮北建投 MTN003 (中期票据)	499,400,000.00	499,400,000.00
22 淮北建投 PPN005 (定向债务融资工具)	200,000,000.00	200,000,000.00
22 淮北建投 MTN004 (中期票据)	499,400,000.00	499,400,000.00
22 淮建投	797,120,000.00	797,120,000.00
22 淮投债	498,200,000.00	498,200,000.00
22 淮北建投 SCP003 (超短融)	499,625,000.00	499,625,000.00
22 淮北建投 MTN005 (中期票据)	499,400,000.00	499,400,000.00
22 淮北建投 SCP004 (超短融)	-	299,850,000.00
22 淮北建投 PPN006 (定向债务融资工具)	500,000,000.00	500,000,000.00
23 淮北建投 SCP001	878,123,064.38	
23 淮北建投 MTN001 (中期票据)	319,600,000.00	
23 淮投 01	1,695,920,000.00	
23 淮北 01 (非公开公司债)	379,455,840.00	
21 东昱 01	392,455,566.79	392,455,566.79
安徽省股权托管交易中心债	-	50,000,000.00
自贸区债券款	632,946,716.99	
东盛租赁 2022 资产支持专项计划	50,000,000.00	687,000,000.00
23 皖淮北建投 ZR001	394,000,000.00	
淮北建投 2023 年理财直融	199,513,250.00	
2023 淮北建投 SCP002	799,400,000.00	
23 淮北建投 MTN003	500,000,000.00	
23 淮北建投 MTN004	500,000,000.00	
23 淮北建投 MTN005	499,600,000.00	
23 淮北建投 MTN006	400,000,000.00	
融资租赁 ABS	405,700,840.83	
徽行理财直融 HSLCZR20221213	176,000,000.00	
减：一年内到期的应付债券 (附注八、28)	12,349,791,832.83	11,460,000,000.00
合计	22,237,686,025.41	19,865,845,504.53

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁	8,411,211,303.01	6,868,431,933.97
专项应付款	34,443,577.54	35,336,192.880
合计	8,445,654,880.55	6,903,768,126.85

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁	10,144,063,059.27	9,889,956,988.87
专项应付款	34,443,577.54	35,336,192.880
减：一年内到期的长期应付款（附注六、（二十八））	1,732,851,756.26	3,021,525,054.90
合计	8,445,654,880.55	6,903,768,126.85

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	16,011,599.94	16,011,599.94
其他		
合计	16,011,599.94	16,011,599.94

(三十四) 递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助	430,902,179.20	430,902,179.20
合计	430,902,179.20	430,902,179.20

(三十五) 其他非流动负债

1. 其他非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
徽银基础设施项目管理中心	1,268,360,000.00	1,268,360,000.00
其他	53,741,772.44	53,741,772.44
合计	1,322,101,772.44	1,322,101,772.44

(三十六) 实收资本

1. 实收增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）			期末余额
		所有者投入	未分配利润转增	小计	
淮北市人民政府国有资产监督管理委员会	8,229,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	8,269,000,000.00

(三十七) 其他权益工具

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
发行在外的金融工具 (永续债)	500,000,000.00		200,000,000.00	300,000,000.00
合计	500,000,000.00		200,000,000.00	300,000,000.00

(三十八) 资本公积

1. 资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	9,462,246,637.43			9,462,246,637.43
其他资本公积	36,815,151,519.69		5,513,741,300.00	31,301,410,219.69
合计	46,277,398,157.12		5,513,741,300.00	40,763,656,857.12

(三十九) 其他综合收益

1. 其他综合收益明细

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税 前发生额	减: 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
权益法下在被投资单位以 后将重分类进损益的其他 综合收益中享的份额	1,173,377,904.63					1,173,377,904.63
合计	1,173,377,904.63					1,173,377,904.63

(四十) 专项储备

项目	期末余额	期初余额
安全生产费	23,766,424.94	19,978,449.03
一般风险准备	8,946,690.90	8,946,690.90
合计	32,713,115.84	28,925,139.93

(四十一) 盈余公积

1. 盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,189,485,990.60			1,189,485,990.60
合计	1,189,485,990.60			1,189,485,990.60

(四十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,250,624,410.78	3,857,031,522.09
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	5,250,624,410.78	3,857,031,522.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,023,459,799.28	2,045,314,928.83

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		72,771,068.39
本期提取一般风险准备（专项储备）	5,050,634.54	0.00
本期分配现金股利数	176,935,800.00	626,395,957.63
未分配利润转增股本		
其他减少		-47,444,985.88
期末未分配利润	6,092,097,775.52	5,250,624,410.78

（四十三）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	13,571,342,576.08	11,464,302,998.11	9,038,845,495.70	8,213,223,033.79
其他业务	63,965,893.00	581,697,790.19	130,387,080.84	108,770,398.04
合计	13,635,308,469.08	12,046,000,788.30	9,169,232,576.54	8,321,993,431.83

2. 主营业务—按产品分类

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
政府购买服务	4,022,739,235.77	2,870,255,388.70
产品销售板块	8,115,227,483.77	7,987,726,161.46
租赁板块	34,745,994.39	12,033,776.96
担保费板块	9,426,406.38	1,587,524.66
排水、供水板块	68,255,360.09	38,204,402.37
工程建设板块	788,926,457.57	727,487,979.87
其他	532,021,638.11	408,705,554.28
合计	13,571,342,576.08	12,046,000,788.30

（四十四）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	5,827,796.58	5,172,211.97
土地增值税	1,479,393.91	432,267.23
城市维护建设税	1,666,889.62	1,414,931.30
教育费附加	772,425.26	675,535.51
地方教育附加	503,984.93	427,756.54
印花税	4,898,884.93	2,879,984.26
土地使用税	21,227,198.74	17,442,656.49
资源税	9,737,660.75	13,105,519.69
车船税	2,303.84	5,185.10
其他	1,501,616.72	1,020,026.54

项目	本期金额	上期金额
合计	47,618,155.28	42,576,074.63

（四十五）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	522,416,024.53	657,500,002.99
减：利息收入	145,652,198.98	238,217,777.61
利息净支出	376,763,825.55	419,282,225.38
汇兑损失	-3,820,095.38	19,941,671.41
佣金、手续费支出	64,030,000.42	51,285,953.49
合计	436,973,730.59	490,509,850.28

（四十六）其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,204,625.99	580,780,074.36
合计	1,204,625.99	580,780,074.36

（四十七）投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	121,032.11	2,931,792.00
处置长期股权投资产生的投资收益		74,677,855.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	460,700.48	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财收益		
合计	581,732.59	77,609,647.42

（四十八）以公允价值计量的金融资产终止确认收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	136,958,429.40	170,663,955.09
合计	136,958,429.40	170,663,955.09

（四十九）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		
二、贷款损失	1,928,070.50	-2,871,474.53
合计	1,928,070.50	-2,871,474.53

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	118,866,695.99	196,361,047.53	118,866,695.99
违约金收入	185,260.00	176,000.00	185,260.00
罚没收入	151,000.00	723,785.78	151,000.00
其他	98,063.91	12,535,281.62	98,063.91
合计	119,301,019.90	209,796,114.93	119,301,019.90

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	211,924.54	4,361,266.12	211,924.54
对外捐赠支出	2,066.00	6,241.60	2,066.00
罚款损失及滞纳金支出	5,647,964.98		1,647,964.98
合同违约金			
事故赔款	253,420.00		253,420.00
其他	3,489,276.01	2,699,576.33	7,489,276.01
合计	9,604,651.53	7,067,084.05	9,604,651.53

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	35,105,686.76	36,646,143.64
递延所得税费用	2,582,951.78	41,893,993.61
合计	37,688,638.54	78,540,137.25

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,062,958,909.56	986,968,342.47
加: 资产减值准备	-1,928,070.50	2,871,474.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	290,841,620.44	85,702,659.21
无形资产摊销	-30,289,225.94	99,985,070.37
长期待摊费用摊销	16,669,493.45	30,333,596.18
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)	-328.00	-4,361,266.12
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	212,252.54	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-127,588,280.69	-170,663,955.09

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	522,416,024.53	657,500,002.99
投资损失（收益以“－”号填列）	-581,732.59	-77,609,647.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	13,240.47	-337,127.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,612,967.53	42,231,132.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	163,282,221.03	1,426,809,753.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,675,600,665.99	-8,590,045,099.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,821,009,511.57	5,544,144,015.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,027,937.41	33,528,951.70
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,637,672,948.10	6,894,322,225.70
减：现金的期初余额	2,944,192,741.19	4,969,136,054.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,693,480,206.91	1,925,186,170.81

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	5,637,672,948.10	6,894,322,225.70
其中：库存现金	4,047.36	18,317.09
可随时用于支付的银行存款	5,637,668,900.74	6,894,303,908.61
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,637,668,900.74	6,894,322,225.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

（一）本公司报告期内未发生变化

（二）非同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生非同一控制下企业合并。

（三）同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

(四) 其他原因的合并范围变动

本公司报告期内未发生变化。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	子公司级次	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	取得方式
淮北市公用事业资产运营有限公司	一级	淮北	淮北	水的生产和供应业	95.76		设立
淮北方正智谷科技园管理有限公司	二级	淮北	淮北	服务业		95.76	设立
淮北市保障性住房运营有限公司	二级	淮北	淮北	房地产		95.76	设立
淮北建东环保科技有限公司	二级	淮北	淮北	科技推广和应用服务业		48.84	设立
淮北市供水有限责任公司	二级	淮北	淮北	水的生产和供应业		95.76	购买
濉溪润生供水有限责任公司	三级	淮北	淮北	水的生产和供应业		95.76	购买
淮北市润生市政工程有限公司	三级	淮北	淮北	水的生产和供应业		95.76	划拨
淮北市润泽物业管理有限责任公司	三级	淮北	淮北	房地产业		95.76	购买
淮北市润生计量检测有限责任公司	三级	淮北	淮北	专业技术服务业		95.76	设立
淮北市润生水质检测有限责任公司	三级	淮北	淮北	专业技术服务业		95.76	设立
淮北市直机关车辆服务有限公司	二级	淮北	淮北	租赁业		95.76	设立
淮北市建设投资有限责任公司	一级	淮北	淮北	商务服务业	71.43		划拨
淮北市建投房地产开发有限公司	二级	淮北	淮北	房地产		71.43	设立
淮北市易盛置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市建投绿金置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市建投方顶置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市建投绿合置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北翰林置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市建投绿恒置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市建投绿信置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市鹏冠商业运营管理有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市鹏玺置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市鹏泰房地产有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市鹏骏置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市鹏悦置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市鹏扬置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立

淮北市绿嘉置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市建投绿信置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市绿锦置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市绿盛置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北鹏辉置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市鹏鸿置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市鹏旭置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市鹏悦置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
淮北市易盛置业有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		71.43	设立
安徽建投生态景观工程有限公司	二级	淮北	淮北	公共设施管理业		42.86	设立
安徽建投绿地农场有限公司	二级	淮北	淮北	林业		71.43	设立
淮北市建投物业服务有限公司	二级	淮北	淮北	房地产业		71.43	划拨
淮北市美丽乡村投资开发有限公司	二级	淮北	淮北	商务服务业		36.43	设立
淮北淮海建设工程有限责任公司	二级	淮北	淮北	房屋建筑业		35.72	购买
安徽淮海建筑劳务有限责任公司	三级	淮北	淮北	建筑业		35.72	购买
淮北市启航市政工程有限公司	二级	淮北	淮北	房屋建筑业		71.43	购买
淮北市惠黎建设工程管理有限公司	二级	淮北	淮北	房屋建筑业		40	购买
安徽松英建筑工程有限公司	三级	淮北	淮北	建筑业		40	购买
安徽彼岸天建设工程有限公司	三级	淮北	淮北	建筑业		40	购买
淮北市文化旅游投资发展集团有限公司	一级	淮北	淮北	商务服务业	100		划拨
淮北市南湖公园运营管理有限公司	二级	淮北	淮北	商务服务业		100	划拨
安徽百联商学教育科技股份有限公司	二级	淮北	淮北	其他科技推广服务业		70	设立
淮北广播电视报社有限责任公司	二级	淮北	淮北	咨询与调查		100	划拨
安徽南湖文化传媒股份有限公司	二级	淮北	淮北	商务服务业		96.7	设立
淮北市南湖酒店运营管理有限公司	二级	淮北	淮北	商务服务业		100	划拨
淮北市朔西湖保护开发建设有限公司	二级	淮北	淮北	商务服务业		100	设立
淮北城市泊车管理有限公司	三级	淮北	淮北	商务服务业		100	设立
淮北市保安有限公司	二级	淮北	淮北	服务业		100	设立
淮北市通皓物业服务有限公司	三级	淮北	淮北	房地产业		100	划拨
淮北立恒建筑工程有限责任公司	三级	淮北	淮北	房屋建筑业		100	划拨
淮北市颐年健康养老产业有限公司	二级	淮北	淮北	商务服务业		51	设立
淮北市劳动保障事务代理服务有限责任公司	二级	淮北	淮北	商务服务业		100	设立
淮北市人力资源服务有限责任公司	三级	淮北	淮北	租赁和商务服务业		100	设立
淮北市颐年房地产开发有限公司	二级	淮北	淮北	房地产业		51	设立
淮北市建投交通投资有限公司	一级	淮北	淮北	商务服务业	100		设立
淮北市交投石化油品销售有限公司	二级	淮北	淮北	零售业		56	设立
淮北市融通实业有限公司	二级	淮北	淮北	商务服务业		100	设立

淮北建投油品销售有限公司	二级	淮北	淮北	零售业		100	设立
淮北绿金产业投资股份有限公司	一级	淮北	淮北	商务服务业	74.25		设立
淮北连通市政工程有限公司	二级	淮北	淮北	批发和零售业		40.84	设立
淮南通鸣矿业有限公司	二级	淮北	淮北	煤炭开采和洗选业		49.75	设立
淮南通泰铜金矿业有限公司	二级	淮北	淮北	采矿业		40.84	设立
淮北市金融控股集团有限公司	一级	淮北	淮北	商务服务业	100		划拨
东盛（上海）融资租赁有限公司	二级	上海	淮北	商务服务业		75	设立
淮北市建投小额贷款有限公司	二级	淮北	淮北	货币金融服务		60	设立
深圳前海中贸通供应链管理有限公司	二级	深圳	淮北	商务服务业		55	设立
淮北市建投中小企业金融服务有限公司	二级	淮北	淮北	其他金融业		100	设立
淮北市同创典当有限公司	二级	淮北	淮北	货币金融服务		70	设立
淮北国厚建投资产管理有限公司	二级	淮北	淮北	商务服务业		51	设立
淮北市建投商贸有限公司	二级	淮北	淮北	零售业		100	设立
淮北建投路通贸易有限公司	三级	淮北	淮北	零售业		51	设立
淮北建投商业大数据信息有限公司	二级	淮北	淮北	软件和信息技术服务业		100	设立
淮北建投东华信息科技有限公司	三级	淮北	淮北	软件和信息技术服务业		51	设立
淮北市科转投资基金合伙企业（有限合伙）	二级	淮北	淮北	资本市场服务		69	设立
淮北市同创融资担保集团有限公司	一级	淮北	淮北	商务服务业	75.61		设立
淮北市科技产业投资发展有限公司	一级	淮北	淮北	金融业	93.7		设立
淮北市聚业基金管理有限公司	二级	淮北	淮北	金融业		93.7	设立
淮北市产业扶持基金有限公司	二级	淮北	淮北	商务服务业		93.7	划拨
希姆斯电梯（淮北）有限公司	二级	淮北	淮北	商务服务业		65.59	设立
淮北工投建业科技有限公司	二级	淮北	淮北	商务服务业		93.7	设立
淮北工投中小企业产业园有限公司	三级	淮北	淮北	商务服务业		47.98	设立
淮北市龙湖产业新城建设发展股份有限公司	二级	淮北	淮北	商务服务业		48.88	设立
淮北市龙湖新能源有限公司	三级	淮北	淮北	电力、热力生产和供应		93.7	设立
淮北建投江南建设有限公司	三级	淮北	淮北	电气机械和器材制造业		65.80	设立
安徽泰普自控电气有限公司	四级	淮北	淮北	专用设备制造业		65.80	购买
淮北市生产力促进中心	二级	淮北	淮北	信息技术咨询服务		93.7	
淮北市科力园区运营管理有限公司	二级	淮北	淮北	商务服务业		93.7	设立
淮北相彭新能源基金合伙企业（有限合伙）	三级	淮北	淮北	金融业		62.67	设立
淮北泰润新兴产业创业投资基金（有限合伙）	三级	淮北	淮北	租赁和商务服务业		62.67	设立
上海淮骏科技有限公司	二级	淮北	淮北	科学研究和技术服务业		93.7	设立
淮北市供热有限公司	二级	淮北	淮北	电力、热力、		93.7	设立

				燃气及水生产和供应业			
淮北市东昱建设投资集团有限公司	一级	淮北	淮北	商务服务业	100		划拨
淮北市东兴建设投资有限责任公司	二级	淮北	淮北	房屋建筑业		100	划拨
安徽盛典融资担保有限公司	三级	淮北	淮北	其他金融业		67.3	划拨
淮北市玉华科振商业运营管理有限公司	三级	淮北	淮北	商务服务业		100	划拨
淮北市通力实业有限公司	二级	淮北	淮北	建筑装饰和其他建筑业		100	划拨
淮北市天汇设备租赁有限公司	二级	淮北	淮北	租赁和商务服务业		100	划拨
淮北盛天财务管理有限公司	二级	淮北	淮北	商务服务业		100	划拨
淮北市通昱泊车管理有限公司	二级	淮北	淮北	道路运输业		100	划拨
淮北市汉韵南山旅游开发有限公司	二级	淮北	淮北	租赁和商务服务业		100	划拨
淮北市联琛全过程工程咨询有限公司	三级	淮北	淮北	工程管理服务		100	划拨
淮北广盛建筑工程有限责任公司	三级	淮北	淮北	住宅房屋建筑		50	划拨
淮北诚广建筑工程有限责任公司	四级	淮北	淮北	住宅房屋建筑		50	划拨
淮北桃花源建筑工程有限责任公司	四级	淮北	淮北	住宅房屋建筑		50	划拨
淮北律金建筑工程有限责任公司	四级	淮北	淮北	住宅房屋建筑		50	划拨
淮北金药建筑工程有限责任公司	四级	淮北	淮北	住宅房屋建筑		50	划拨
淮北品质建筑工程有限责任公司	三级	淮北	淮北	住宅房屋建筑		50	划拨
淮北弘建建筑工程有限责任公司	三级	淮北	淮北	住宅房屋建筑		50	划拨
安徽淮农工程建设有限责任公司	三级	淮北	淮北	土木工程建筑业		50	划拨
淮北合维市政工程有任公司	三级	淮北	淮北	市政道路工程建筑		50	划拨
淮北市弘宇天成全过程工程咨询有限责任公司	三级	淮北	淮北	工程管理服务		100	划拨
淮北市水务投资发展集团有限公司	一级	淮北	淮北	电力、热力、燃气及水生产和供应业	100		划拨
淮北市排水有限责任公司	二级	淮北	淮北	科学研究和技术服务业		100	划拨
淮北市康源地表水务有限责任公司	二级	淮北	淮北	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100	划拨
淮北盛大控股集团有限公司	一级	淮北	淮北	批发业	100		划拨
淮北盛大建设投资有限公司	二级	淮北	淮北	其他金融业		100	划拨
淮北盛大融资担保有限公司	三级	淮北	淮北	商务服务业		88.94	划拨
淮北市华翊文创建设发展有限公司	三级	淮北	淮北	房屋建筑业		100	划拨
淮北盛大建筑工程有限公司	三级	淮北	淮北	房屋建筑业		100	划拨
安徽冠绅建设工程有限公司	三级	淮北	淮北	房屋建筑业		100	划拨
淮北盛大知识产权运营有限公司	三级	淮北	淮北	商务服务业		100	划拨

淮北市烈山区直机关车辆服务有限公司	二级	淮北	淮北	租赁业		100	划拨
淮北盛峰生态环境有限公司	二级	淮北	淮北	水利、环境和公共设施管理业		65	划拨
淮北盛鹏实业有限公司	二级	淮北	淮北	商务服务业		100	划拨

2. 重要的非全资子公司

(1) 少数股东

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淮北市同创融资担保集团有限公司	24.39%	183,942.44		256,503,199.62

(2) 主要财务信息

项目	本年数	上年数
流动资产	49,857,162,907.20	41,622,253,440.00
非流动资产	34,820,218,807.36	41,633,991,156.01
资产合计	84,677,381,714.56	83,256,244,596.01
流动负债	28,168,537,980.47	23,012,421,693.13
非流动负债	29,433,160,699.96	27,326,266,182.47
负债合计	57,601,698,680.43	50,338,687,875.60
营业收入	394,930,741.49	153,233,984.05
净利润	8,803,413.72	375,310,199.75
综合收益总额	8,803,413.72	375,310,199.75

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

股东名称	关联关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
淮北市人民政府国有资产监督管理委员会	控股股东	100.00	100.00	淮北市人民政府国有资产监督管理委员会

本企业最终控制方是淮北市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、(十三)。

十、承诺及或有事项

序号	被担保人	担保形式	担保金额（万元）
1	安徽濉芜现代产业园投资有限公司	保证	75,191.50
2	濉溪县公用事业资产运营有限公司	保证	47,464.50
3	濉溪富通城乡发展有限公司	保证	8,250.00
4	合计	/	130,906.00

截至财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,527,252,271.19	99.88	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,100,334.52	0.12	6,480,267.62	80.00
合计	6,535,352,605.71	100	6,480,267.62	0.10

(续表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,096,770,663.39	99.84	0.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,100,334.52	0.16	6,480,267.62	80
合计	5,104,870,997.91	100.00	6,480,267.62	0.13

(1) 组合中, 计提坏账准备的应收账款明细:

债权单位	债务人名称	账面余额	计提金额	账龄	计提依据或原因
淮北市建投控股集团有限公司	刘东煤矿	8,100,334.52	6,480,267.62	5 年以上	已进入诉讼程序
合计		8,100,334.52	6,480,267.62		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
淮北市住房和城乡建设局	6,332,720,086.28	96.90	
淮北市朔西湖保护开发建设有限公司	177,571,877.11	2.72	
新光集团淮北刘东煤矿有限公司	8,100,334.52	0.12	6,480,267.62
淮北市民政局	14,077,375.00	0.22	
淮北市广播电视台中心	2,881,325.00	0.04	
合计	6,535,350,997.91	100.00	6,480,267.62

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未发生坏账准备计提、收回或转回的情况。

4. 期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,135,980,852.13	100.00	1,138,451.42	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	35,135,980,852.13	100.00	1,138,451.42	0.00

(续表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,325,020,785.20	100.00	1,138,451.42	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	30,325,020,785.20	100.00	1,138,451.42	0.00

(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
淮北市建设投资有限责任公司	资金往来款	18,463,434,128.52	1 年以内	52.55	
淮北市建投房地产开发有限公司	资金往来款	4,724,044,240.67	1 年以内	13.45	
淮北市金融控股集团有限公司	资金往来款	2,177,777,556.41	1 年以内	6.20	
安徽相润投资控股集团有限公司	资金往来款	1,037,229,090.05	1 年以内	2.95	
淮北市文化旅游投资发展集团有限公司	资金往来款	1,064,956,627.28	1 年以内	3.03	
合计		27,467,441,642.93		78.18	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未发生坏账准备计提、收回或转回的情况。

3. 期末其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	31,055,242,376.75	30,989,242,376.75
对联营、合营企业投资	244,098,095.36	256,537,702.88
合计	31,299,340,472.11	31,245,780,079.63

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淮北市公共事业资产运营有限公司	4,276,764,236.65			4,276,764,236.65		
淮北市水务投资发展集团有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
淮北市建设投资有限责任公司	3,691,950,294.83	40,000,000.00		3,731,950,294.83		
淮北市金融控股集团有限公司	7,094,332,388.38			7,094,332,388.38		
淮北市同创融资担保有限公司	756,110,000.00			756,110,000.00		
淮北市建投交通投资有限公司（原：淮北市交通投资有限	2,155,007,100.14			2,155,007,100.14		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司)						
淮北市文化旅游投资发展集团有限公司	1,212,615,016.08			1,212,615,016.08		
淮北市科技产业投资发展有限公司	4,062,899,759.94	5,000,000.00		4,067,899,759.94		
淮北市东昱建设投资集团有限公司	5,086,312,721.18			5,086,312,721.18		
淮北市盛大控股集团有限公司	2,310,783,638.63			2,310,783,638.63		
淮北绿金产业投资股份有限公司	342,467,220.92	11,000,000.00		353,467,220.92		
合计	30,989,242,376.75	66,000,000.00		31,055,242,376.75		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益		
一、联营企业					
中煤三建淮北投资发展有限公司	16,243,232.62			16,243,232.62	
淮北联创房地产开发有限公司	30,080,336.49			30,080,336.49	
淮北安建投资有限公司	146,014,133.77		-12,439,607.52	133,574,526.25	
安徽省皖北城际阜淮铁路股份有限公司	64,200,000.00			64,200,000.00	
合计	256,537,702.88		-12,439,607.52	244,098,095.36	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	377,263,236.69	372,263,236.69		
其他业务	17,667,504.80	98,386.22	153,233,984.05	153,966.35
合计	394,930,741.49	372,361,622.91	153,233,984.05	153,966.35

