

合并资产负债表

2023年6月30日

会企01表

货币单位：人民币元

编制单位：安徽六安新城建设投资有限公司

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	339,442,145.78	375,629,672.83	短期借款			
交易性金融资产				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	六、17	72,767,350.00	30,000,000.00
应收账款	六、2	106,340,881.64	87,462,505.04	应付账款	六、18	189,159,776.41	246,477,564.12
应收款项融资				预收款项			
预付款项	六、3	37,650,919.73	7,682,660.18	合同负债	六、19	116,808,796.83	176,286,936.12
其他应收款	六、4	2,152,120,889.72	1,714,290,532.58	应付职工薪酬	六、20	188,000.00	282,000.00
其中：应收利息				应交税费	六、21	126,593,856.80	138,551,789.75
应收股利				其他应付款	六、22	351,475,637.71	438,251,435.82
存货	六、5	11,617,457,801.62	11,482,212,899.58	其中：应付利息		24,310,336.99	39,510,336.99
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	六、23	1,403,222,469.43	1,421,131,624.42
其他流动资产	六、6	769,807.28	768,215.92	其他流动负债			
流动资产合计		14,253,782,445.77	13,668,046,486.13	流动负债合计		2,260,215,887.18	2,450,981,350.23
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	六、24	3,954,289,875.00	3,337,345,000.00
其他债权投资				应付债券	六、25	1,730,000,000.00	1,730,000,000.00
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	六、7	6,296,318,849.56	6,295,828,849.56	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产	六、8	2,283,654.00	683,654.00	长期应付款	六、26	815,086,124.98	675,135,879.68
投资性房地产	六、9	2,480,426,231.78	2,390,620,000.00	长期应付职工薪酬			
固定资产	六、10	136,411,566.94	142,246,619.97	预计负债			
在建工程	六、11	27,144,946.86	16,154,528.98	递延收益	六、27	66,534,687.10	67,825,009.66
生产性生物资产				递延所得税负债	六、14	45,656,737.91	45,656,737.91
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		6,611,567,424.99	5,855,962,627.25
无形资产	六、12	190,551,826.23	193,791,996.21	负债合计		8,871,783,312.17	8,306,943,977.48
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或：股本）	六、28	600,000,000.00	600,000,000.00
长期待摊费用	六、13	1,387,794.35	1,387,794.35	其他权益工具			
递延所得税资产	六、14	4,911,976.13	3,371,776.68	其中：优先股			
其他非流动资产	六、16	252,511,415.11	281,505,743.03	永续债			
非流动资产合计		9,391,948,260.96	9,325,590,962.78	资本公积	六、29	11,852,953,126.54	11,852,953,126.54
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	六、30	175,458,133.16	175,458,133.16
				盈余公积	六、31	1,791,516,738.74	1,714,314,837.93
				未分配利润		14,419,927,998.44	14,342,726,097.63
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		354,019,396.12	343,967,373.80
				少数股东权益		14,773,947,394.56	14,686,693,471.43
				所有者权益（或股东权益）合计		23,645,730,706.73	22,993,637,448.91
资产总计		23,645,730,706.73	22,993,637,448.91	负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,645,730,706.73	22,993,637,448.91

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6月30日

会企02表

货币单位：人民币元

编制单位：安徽六安新城建设投资有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		604,601,331.40	543,102,498.81	(二) 按所有权归属分类			
其中：营业收入	六、32	604,601,331.40	543,102,498.81	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		77,201,900.81	71,672,228.84
二、营业总成本		593,989,820.02	517,384,111.09	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,052,022.32	-2,826,980.35
其中：营业成本	六、32	558,573,600.15	496,404,470.99	六、其他综合收益的税后净额			
税金及附加	六、33	13,717,161.07	150,556.65	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
销售费用				1、不能重分类进损益的其他综合收益			
管理费用	六、34	7,736,621.78	2,576,033.82	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用				(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	六、35	13,962,437.02	18,253,049.63	(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
其中：利息费用		10,886,112.59	11,161,815.56	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入		1,476,207.88	808,400.09	(5) 其他			
加：其他收益	六、37	81,290,322.56	40,128,701.32	2、将重分类进损益的其他综合收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36		6,259,024.16	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				(2) 其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(4) 其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				(5) 现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-6,160,797.80	8,038,113.65	(6) 外币财务报表折算差额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）				(7) 其他			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,741,036.14	80,144,226.85	七、综合收益总额		87,253,923.13	68,845,248.49
加：营业外收入	六、39	972,687.54	234,193.00	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		77,201,900.81	71,672,228.84
减：营业外支出	六、40	1,000,000.00		(二) 归属于少数股东的综合收益总额		10,052,022.32	-2,826,980.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,713,723.68	80,378,419.85	八、每股收益：			
减：所得税费用		-1,540,199.45	11,533,171.36	(一) 基本每股收益（元/股）			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,253,923.13	68,845,248.49	(二) 稀释每股收益（元/股）			
(一) 按经营持续性分类							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,253,923.13	68,845,248.49				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 元，上期被合并方实现的净利润为： 元。

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6月30日

会企03表

货币单位：人民币元

编制单位：安徽六安新城建设投资有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		527,362,524.96	269,716,076.79	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	1,286,296,258.99	1,222,365,749.11	取得借款收到的现金		1,000,470,000.00	1,006,503,000.00
经营活动现金流入小计		1,813,658,783.95	1,492,081,825.90	收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		678,873,435.79	685,544,086.26	筹资活动现金流入小计		1,000,470,000.00	1,006,503,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,692,115.18	1,428,632.91	偿还债务支付的现金		675,766,767.69	495,499,765.99
支付的各项税费		22,188,485.46	115,333.51	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,886,112.59	11,161,815.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	1,372,373,017.15	790,025,486.48	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
经营活动现金流出小计		2,076,127,053.58	1,477,113,539.16	支付其他与筹资活动有关的现金		4,530,523.50	7,877,500.00
经营活动产生的现金流量净额		-262,468,269.63	14,968,286.74	筹资活动现金流出小计		691,183,403.78	514,539,081.55
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额		309,286,596.22	491,963,918.45
收回投资收到的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
取得投资收益收到的现金			2,724,287.30	五、现金及现金等价物净增加额		-26,215,501.44	557,136,141.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				加：期初现金及现金等价物余额		351,621,070.47	319,174,893.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额		325,405,569.03	876,311,034.84
收到其他与投资活动有关的现金	六、41	30,000,000.00	53,891,700.00				
投资活动现金流入小计		30,000,000.00	56,615,987.30				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,943,828.03	6,412,051.06				
投资支付的现金		2,090,000.00					
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	六、41						
投资活动现金流出小计		103,033,828.03	6,412,051.06				
投资活动产生的现金流量净额		-73,033,828.03	50,203,936.24				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李利

郭梅雪

李

合并所有者权益变动表

2023年6月30日

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：安徽六安新城建设投资有限公司

本年金额

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	600,000,000.00				9,390,588,846.54				175,458,133.16		1,714,314,837.93		11,880,361,817.63	343,967,373.80	12,224,329,191.43
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	600,000,000.00				9,390,588,846.54				175,458,133.16		1,714,314,837.93		11,880,361,817.63	343,967,373.80	12,224,329,191.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,462,364,280.00						77,201,900.81		2,539,566,180.81	10,052,022.32	2,549,618,203.13
（一）综合收益总额											77,201,900.81		77,201,900.81	10,052,022.32	87,253,923.13
（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					2,462,364,280.00								2,462,364,280.00		2,462,364,280.00
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、对所有者（或股东）的分配															
3、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	600,000,000.00				11,852,953,126.54				175,458,133.16		1,791,516,738.74		14,419,927,998.44	354,019,396.12	14,773,947,394.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李永初

郭梅雪

李定



合并所有者权益变动表(续)
2023年6月30日

编制单位:安徽新城建设投资有限公司

会企04表
货币单位:人民币元

项目	上年金额												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	600,000,000.00				8,309,963,777.44				134,164,469.26		1,516,898,531.76		10,561,026,778.46	289,337,762.32	10,850,364,540.78
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	600,000,000.00				8,309,963,777.44				134,164,469.26		1,516,898,531.76		10,561,026,778.46	289,337,762.32	10,850,364,540.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,951,346,400.00				7,589,002.02		64,169,556.06		2,023,104,958.08	-2,913,309.59	2,020,191,648.49
（一）综合收益总额											71,758,558.08		71,758,558.08	-2,913,309.59	68,845,248.49
（二）所有者投入和减少资本					1,951,346,400.00								1,951,346,400.00		1,951,346,400.00
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															
其他					1,951,346,400.00								1,951,346,400.00		1,951,346,400.00
（三）利润分配									7,589,002.02		-7,589,002.02				
1、提取盈余公积									7,589,002.02		-7,589,002.02				
2、对所有者（或股东）的分配															
3、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	600,000,000.00				9,390,588,846.54				165,033,362.58		1,581,068,087.82		11,736,690,296.94	286,424,452.73	12,023,114,749.67

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

会企01表
货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额	项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		306,833,170.84	368,444,843.20	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债		72,767,350.00	30,000,000.00
应收票据				应付票据		168,359,815.76	211,385,813.15
应收账款		96,148,751.28	86,102,004.02	应付账款			
应收款项融资				预收款项			
其他应收款		37,485,869.90	7,408,109.79	合同负债		116,426,592.79	176,267,163.22
其中：应收利息				应付职工薪酬		282,000.00	282,000.00
应收股利				应交税费		126,563,913.82	138,551,851.65
存货		11,617,457,801.62	11,482,212,899.58	其他应付款		905,760,726.76	620,300,773.97
合同资产				其中：应付利息		24,310,336.99	39,510,336.99
持有待售资产				应付股利			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		13,825,038,883.76	13,142,711,033.27	一年内到期的非流动负债		1,193,145,339.64	1,252,083,516.27
流动资产合计				其他流动负债		2,583,211,738.77	2,428,871,118.26
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		3,468,289,875.00	3,039,345,000.00
其他债权投资				应付债券		1,730,000,000.00	1,730,000,000.00
长期应收款		7,071,576,013.98	7,071,086,013.98	其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资		2,283,654.00	683,654.00	租赁负债			
其他非流动金融资产		1,490,185,331.78	1,400,379,100.00	长期应付款		573,935,156.11	478,782,728.38
投资性房地产		90,572.61	16,973.11	长期应付职工薪酬			
固定资产				预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债		18,442,345.35	18,442,345.35
使用权资产				其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		5,790,667,376.46	5,266,570,073.73
商誉		582,417.33	582,417.33	负债合计		8,373,879,115.23	7,695,441,191.99
长期待摊费用		2,719,855.78	1,372,625.35	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产		241,873,224.00	271,873,224.00	实收资本（或：股本）		600,000,000.00	600,000,000.00
其他非流动资产		8,809,311,069.48	8,745,994,007.77	其他权益工具			
非流动资产合计				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		11,847,271,410.96	11,847,271,410.96
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		175,458,133.16	175,458,133.16
				未分配利润		1,637,741,293.89	1,570,534,304.93
				所有者权益（或股东权益）合计		14,260,470,838.01	14,193,263,849.05
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,634,349,953.24	21,888,705,041.04
资产总计		22,634,349,953.24	21,888,705,041.04				

法定代表人：邵树勋

主管会计工作负责人：邵树勋

会计机构负责人：邵树勋

母公司利润表

2023年6月30日

会企02表

货币单位：人民币元

编制单位：安徽六安新城建设投资有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		593,797,474.93	534,944,307.17	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,206,988.96	75,890,020.24
减：营业成本		544,904,052.45	489,618,087.91	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,206,988.96	75,890,020.24
税金及附加		13,717,161.07	150,055.45	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用				五、其他综合收益的税后净额			
管理费用		3,807,719.44	2,281,931.63	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
研发费用				1、重新计量设定受益计划变动额			
财务费用		9,937,325.07	10,649,840.67	2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		10,886,112.59	11,161,815.56	3、其他权益工具投资公允价值变动			
利息收入		1,370,647.45	528,375.55	4、企业自身信用风险公允价值变动			
加：其他收益		50,000,000.00	40,000,000.00	5、其他			
投资收益（损失以“-”号填列）			6,259,024.16	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				1、权益法下可转损益的其他综合收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				2、其他债权投资公允价值变动			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				4、其他债权投资信用减值准备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,388,921.72	8,901,406.03	5、现金流量套期储备			
资产减值损失（损失以“-”号填列）				6、外币财务报表折算差额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				7、其他			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,042,295.18	87,404,821.70	六、综合收益总额		67,206,988.96	75,890,020.24
加：营业外收入		817,463.35	234,193.00	七、每股收益：			
减：营业外支出		1,000,000.00		（一）基本每股收益（元/股）			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,859,758.53	87,639,014.70	（二）稀释每股收益（元/股）			
减：所得税费用		-1,347,230.43	11,748,994.46				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年6月30日

会企03表

货币单位：人民币元

编制单位：安徽六安新城建设投资有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		525,344,919.24	269,256,857.67	吸收投资收到的现金			
收到的税费返还				取得借款收到的现金		690,470,000.00	635,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		968,091,157.95	1,212,810,716.92	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		1,493,436,077.19	1,482,067,574.59	筹资活动现金流入小计		690,470,000.00	635,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		655,873,383.24	680,110,627.90	偿还债务支付的现金		619,310,873.90	411,521,389.36
支付给职工以及为职工支付的现金		2,235,045.56	1,428,632.91	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,886,112.59	11,161,815.56
支付的各项税费		22,188,485.46	115,333.51	支付其他与筹资活动有关的现金		403,023.50	
支付其他与经营活动有关的现金		862,752,567.91	545,173,644.47	筹资活动现金流出小计		630,600,009.99	422,683,204.92
经营活动现金流出小计		1,543,049,482.17	1,226,828,238.79	筹资活动产生的现金流量净额		59,869,990.01	212,316,795.08
经营活动产生的现金流量净额		-49,613,404.98	255,239,335.80	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额		-51,639,646.75	524,172,118.18
收回投资收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额		344,436,240.84	284,975,794.10
取得投资收益收到的现金			2,724,287.30	六、期末现金及现金等价物余额		292,796,594.09	809,147,912.28
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		30,000,000.00	53,891,700.00				
投资活动现金流入小计		30,000,000.00	56,615,987.30				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,806,231.78					
投资支付的现金		2,090,000.00					
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		91,896,231.78					
投资活动产生的现金流量净额		-61,896,231.78	56,615,987.30				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二三年六月三十日

郭梅芳

李强

母公司所有者权益变动表

2023年6月30日

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：安徽六安新城建设投资有限公司

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	600,000,000.00				11,847,271,410.96				175,458,133.16	1,570,534,304.93		14,193,263,849.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	600,000,000.00				11,847,271,410.96				175,458,133.16	1,570,534,304.93		14,193,263,849.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										67,206,988.96		67,206,988.96
（一）综合收益总额										67,206,988.96		67,206,988.96
（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、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	600,000,000.00				11,847,271,410.96				175,458,133.16	1,637,741,293.89		14,260,470,838.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

2023年6月30日

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：安徽六安新城建设投资有限公司

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	600,000,000.00				7,433,560,730.96				157,444,360.56	1,408,410,351.49		9,599,415,443.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他									157,444,360.56	1,408,410,351.49		9,599,415,443.01
二、本年初余额	600,000,000.00				7,433,560,730.96				157,444,360.56	1,408,410,351.49		9,599,415,443.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,951,346,400.00				7,589,002.02	68,301,018.22		2,027,236,420.24
（一）综合收益总额					1,951,346,400.00					75,890,020.24		75,890,020.24
（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					1,951,346,400.00				7,589,002.02	-7,589,002.02		1,951,346,400.00
（三）利润分配									7,589,002.02	-7,589,002.02		
1、提取盈余公积									7,589,002.02	-7,589,002.02		
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	600,000,000.00				9,384,907,130.96				165,033,362.58	1,476,711,369.71		11,626,651,863.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王树树

邹梅雪

李超

一、公司的基本情况

1、概况

- (1) 公司名称：安徽六安新城建设投资有限公司
- (2) 注册资本：人民币 6 亿元整(实际到位人民币 600,000,000.00 元)
- (3) 注册地址：六安市集中示范园区大学科技园 A2 栋 8 楼
- (4) 组织形式：有限责任公司(国有独资)
- (5) 法定代表人：许杨
- (6) 经营范围：许可经营项目：(无)。一般经营项目：城市基础设施、公用事业、基础产业的建设和营运；国有资产的授权经营管理以及集中区范围内企业、产业及项目的投资；房地产开发(凭资质经营)；集中示范园区内土地收储、整理、开发，示范园区范围内新型城镇化建设。

2、历史沿革

安徽六安新城建设投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由六安市承接产业转移集中示范园区管理委员会(系由安徽省六安市产业承接集中区管理委员会名称变更而来，以下简称“示范园区管委会”)根据六安市人民政府国有资产监督管理委员会作出的《关于同意市产业承接集中区对外出资的批复》(六国资[2010]4 号)，与安徽省金宇建设有限公司、储修琪共同出资设立的有限责任公司。

- (1) 公司成立于 2010 年 10 月 09 日，在六安市工商行政管理局注册登记，成立时注册资本 10,000.00 万元(实收资本 5,000.00 万元)，其中示范园区管委会认缴 7,600.00 万元(实缴 5,000.00 万元)，占注册资本的 76%；安徽省金宇建设有限公司认缴 1,400.00 万元(实缴 0 万元)，占注册资本的 14%；储修琪认缴 1,000.00 万元(实缴 0 万元)，占注册资本的 10%。成立时各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例	出资方式
安徽省六安市产业承接集中区管理委员会	7,600.00	76.00%	货币资金
安徽省金宇建设有限公司	1,400.00	14.00%	货币资金
储修琪	1,000.00	10.00%	货币资金
合计	10,000.00	100.00%	

成立时股东出资已经六安皋城会计师事务所于 2010 年 10 月 8 日出具六皋验字(2010) 167 号《验资报告》进行验证。

2010 年 12 月 2 日，公司增加实收资本 3,100.00 万元，增资后实收资本为 8,100.00 万元，其中示范园区管委会增加 2,600.00 万元，安徽省金宇建设有限公司实缴出资额 500.00 万元，本次出资已经

六安皋城会计师事务所出具六皋验字(2010) 203 号《验资报告》进行验证。

2010 年 12 月 13 日, 公司增加实收资本 300.00 万元, 系储修琪实缴出资额, 增资后实收资本为 8,400.00 万元, 本次出资已经六安皋城会计师事务所出具六皋验字(2010) 206 号《验资报告》进行验证。

2011 年 1 月 25 日, 公司增加实收资本 900.00 万元, 系安徽省金字建设有限公司实缴出资额, 增资后实收资本为 9,300.00 万元, 本次出资已经六安皋城会计师事务所出具六皋验字(2011)009 号《验资报告》进行验证。

(2) 2011 年 10 月 10 日, 公司召开股东会通过决议, 同意将公司注册资本由 1 亿元增加至 1.675 亿元, 增加的注册资本 6,750.00 万元(实缴 6,750.00 万元)全部由安徽国元信托有限责任公司以货币资金认缴。本次增资完成后, 公司注册资本变更为 1.675 亿元(实收资本变更为 1.605 亿元), 其中示范园区管委会出资 7,600.00 万元持有公司 45.37% 股权; 安徽国元信托有限责任公司出资 6,750.00 万元持有公司 40.30% 股权; 安徽省金字建设有限公司出资 1,400.00 万元持有公司 8.36% 股权; 储修琪出资 1,000.00 万元持有公司 5.97% 股权。变更后股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例	出资方式
六安市承接产业转移集中示范园区管理委员会	7,600.00	45.37%	货币资金
安徽省金字建设有限公司	1,400.00	8.36%	货币资金
储修琪	1,000.00	5.97%	货币资金
安徽国元信托有限责任公司	6,750.00	40.30%	货币资金
合计	16,750.00	100.00%	

此次增资已经六安皋城会计师事务所于 2011 年 10 月 11 日验证, 并出具了六皋验字(2011)099 号《验资报告》进行验证。

(3) 2011 年 10 月 17 日, 安徽省金字建设有限公司将其所持公司 900.00 万元出资转让给示范园区管委会。变更后股东出资额及出资比例如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例	出资方式
六安市承接产业转移集中示范园区管理委员会	8,500.00	50.75%	货币资金
安徽省金字建设有限公司	500.00	2.98%	货币资金
储修琪	1,000.00	5.97%	货币资金
安徽国元信托有限责任公司	6,750.00	40.30%	货币资金
合计	16,750.00	100.00%	

(4) 2013年5月23日，安徽省金宇建设有限公司将持有的500.00万元出资、自然人储修琪将持有的1,000.00万元出资分别转让给示范园区管委会。变更后股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例	出资方式
六安市承接产业转移集中示范园区管理委员会	10,000.00	59.70%	货币资金
安徽国元信托有限责任公司	6,750.00	40.30%	货币资金
合计	16,750.00	100.00%	

(5) 2013年10月16日，公司召开股东会通过决议，同意安徽国元信托有限责任公司将所持公司40.30%股权转让给示范园区管委会。该股权根据六安市国资委批复由示范园区管委会持有。变更后股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例	出资方式
六安市承接产业转移集中示范园区管理委员会	16,750.00	100.00%	货币资金
合计	16,750.00	100.00%	

(6) 2013年12月23日，示范园区管委会作出《关于安徽六安新城建设投资有限公司股权转让的决定》，决定将所拥有的新城公司60%股权转让给六安城市建设投资有限公司。变更后股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例	出资方式
六安市承接产业转移集中示范园区管理委员会	6,700.00	40.00%	货币资金
六安城市建设投资有限公司	10,050.00	60.00%	货币资金
合计	16,750.00	100.00%	

(7) 2018年11月5日，公司召开股东会通过决议，根据市政府、市国资委批示，同意将六安城市建设投资有限公司持有的新城公司60%股权无偿转让给六安市承接产业转移集中示范园区管理委员会。

股东名称	出资额(万元)	出资比例	出资方式
六安市承接产业转移集中示范园区管理委员会	16,750.00	100.00%	货币资金
合计	16,750.00	100.00%	

(8) 2019年3月15日，公司召开股东会通过决议，根据市政府、市国资委批示，同意将六安市承接产业转移集中示范园区管理委员会持有的新城公司100%股权无偿转让给安徽六安金安经济开发区管理委员会。

股东名称	出资额(万元)	出资比例	出资方式
安徽六安金安经济开发区管理委员会	16,750.00	100.00%	货币资金
合计	16,750.00	100.00%	

(9)2019 年 11 月 26 日，公司召开股东会通过决议，同意将公司注册资本由 1.675 亿元增加至 4.875 亿元，增加的注册资本全部由安徽六安金安经济开发区管理委员会缴纳。

本次增资已经由六安元一会计师事务所(普通合伙)于 2019 年 11 月 26 日出具了六元一验字(2019)第 059 号验资报告。

股东名称	出资额(万元)	出资比例	出资方式
安徽六安金安经济开发区管理委员会	48,750.00	100.00%	货币资金
合计	48,750.00	100.00%	

(10)2019 年 12 月 5 日，公司召开股东会通过决议，同意将公司注册资本由 4.875 亿元增加至 6.0 亿元，增加的注册资本全部由安徽六安金安经济开发区管理委员会缴纳。

本次增资已经由六安元一会计师事务所(普通合伙)于 2019 年 12 月 6 日出具了六元一验字(2019)第 060 号验资报告。

股东名称	出资额(万元)	出资比例	出资方式
安徽六安金安经济开发区管理委员会	60,000.00	100.00%	货币资金
合计	60,000.00	100.00%	

3、本财务报告经公司董事会批准，自二〇二三年八月十日起批准对外报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

本公司报告期内各期纳入合并财务报表合并范围子公司如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	合并期间
六安大学科技园发展有限公司	非全资子公司	一级子公司	60.00%	2023.1.1-2023.6.30
六安新城市政热力有限公司	非全资子公司	一级子公司	51.00%	2023.1.1-2023.6.30
六安新城中油石油有限公司	非全资子公司	一级子公司	60.00%	2023.1.1-2023.6.30 注
六安新城园区投资运营有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%	2023.1.1-2023.6.30

注：报告期内，公司于 2021 年 7 月 16 日和中国石油天然气股份有限公司合资组建，成立了一个非全资子公司六安新城中油石油有限公司，注册资金 4,000 万元，注册地址为安徽省六安市金安

区三十铺镇大学科技园 A2 座 8 楼。由于对该子公司 2021 年投资资金并没有实际发生,因此,没有纳入合并该子公司的财务报表。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次财务报表涉及会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中,公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权,如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 如以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照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, 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, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当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。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

- ① 一次交换交易实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并, 对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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, 按照下列方法处理:

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体, 则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不应当予以合并, 母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

企业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, 应当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, 应当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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、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,是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、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。当公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

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:

- 1)以摊余成本计量的金融资产;
- 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;
- 3)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,公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1)债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具,分别采用以下三种方式进行计量:

<1>以摊余成本计量:

公司管理此类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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资, 自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资, 列示为一年内到期的非流动资产; 取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3>以公允价值计量且其变动计入当期损益:

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 以公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产。在初始确认时, 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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

此外, 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, 列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资, 公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于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、合同资产和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产,无论是否存在重大融资成分,公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时,本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

<1>定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2>定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3>上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过30天,最长不超过90天。

2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值, 本公司所采用的界定标准, 与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致, 同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时, 主要考虑以下因素:

- <1>发行方或债务人发生重大财务困难;
- <2>债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- <3>债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- <4>债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- <5>发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- <6>以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实;

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值, 本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

- <1>违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整, 加入前瞻性信息, 以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;
- <2>违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级, 以及担保品的不同, 违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比, 以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;
- <3>违约风险敞口是指, 在未来12个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 本公司应被偿付的金额。

4)前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析, 识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

合同资产组合

租赁应收款组合

其他应收款组合

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

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金

融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照公司及其子公司收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
 - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出, 不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

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)。

(3)金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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。

(4)后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括开发成本、土地使用权、原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

(其中“合同履约成本”详见14、“合同成本”。)

(2)发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(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

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,应当分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提,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,合并计提存货跌价准备。

(4)存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次摊销法摊销。

13、合同资产

(1)合同资产的确认方法及标准

合同资产, 指已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 该收款权利应作为合同资产。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。

(2)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产, 如果合同付款逾期未超过 30 日的, 判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异, 不确认合同资产减值准备; 如果合同付款逾期超过(含) 30 日的, 按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备, 具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

14、合同成本

(1)与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本, 即为履行合同发生的成本, 不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- ② 该成本增加了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。

合同取得成本, 即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, 是指不取得合同就不会发生的成本(例如: 销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的, 可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如: 无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等), 应当在发生时计入当期损益, 除非这些支出明确由客户承担。

(2)与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3)与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失:

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不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。

15、持有待售资产

(1)持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:

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,即企业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。

其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2)会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准

则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益, 并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值; 已抵减的商誉账面价值, 以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时, 不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除, 并按照以下两者孰低计量:

- ①划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;
- ②可收回金额。

16、长期股权投资

长期股权投资是指公司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投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

- ①以支付现金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;
- ②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;
- ③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定;
- ④通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ①下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资

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。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对长期股权投资的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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当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,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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,公司对被投资企业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,投资企业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。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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

(3)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间

接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

16、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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

采用公允价值模式的

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日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。

采用公允价值模式计量的，应当同时满足下列条件：(一)投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；(二)企业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。在本公司所在地设有住房交易中心大厅，房产交易市场价格取得比较容易。

其公允价值均由专业的资产评估机构进行定期评估确定。公允价值变动计入利润表中的“公允价值变动收益”。

17、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、通用设备及其他等四大类。固定资产折旧采用年限平均法分类计提。根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率及固定资产的减值准备确定折旧率。

当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。固定资产提足折旧后，不论能否继续使用，均不再计提折旧，提前报废的固定资产，也不再补提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应

当按照估计价值确定其成本，并计提折旧，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。

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

(3)固定资产预计使用寿命及折旧率如下：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年至 30 年	5%	3.17%-4.75%
专用设备	5 年或 10 年	5%	9.50%、19.00%
运输设备	10 年	5%	9.50%
通用设备及其他	5 年	5%	19.00%

(4)融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人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承租人会行使这种选择权；
- 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 承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

18、在建工程

(1)包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2)在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

19、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当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。

(2)借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

①资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。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。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

(3)在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 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确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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的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确定。

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4)专门借款发生的辅助费用, 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之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 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之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

20、使用权资产 (自 2021 年 1 月 1 日起适用)

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

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 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产折旧方法同 17、固定资产。

- (5) 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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

21、无形资产

- (1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3)对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各类无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	40 年	-
财务软件	5 年	-

(4)使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

使用寿命不确定的判断依据：

- ①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- ②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

22、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在

在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。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, 每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

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, 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, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的) 和该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 两者之间较高者, 同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出, 但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用, 主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销, 摊销年限如下:

名称	摊销年限
装修费	5 年

25、合同负债

(自2020年1月1日起适用)

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

26、职工薪酬

(1)职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2)短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(3)离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 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, 公司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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ①服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

1)修改设定受益计划时。

2)企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4)辞退福利

是指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。

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: 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; 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。

(5)其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照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, 企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

① 服务成本。

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③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。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

27、租赁负债(自2021年1月1日起适用)

于租赁期开始日, 除短期租赁和低价值资产租赁外, 将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁

负债。在计算租赁付款额的现值时, 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。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益, 根据附注四计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益, 但另有规定计入相关资产成本的除外。

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, 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

28、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

29、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时, 在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 合同具有商业实质, 即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行, 并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品;

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且该企业在整个合同期间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,在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,应考虑下列迹象:

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户,即客户已实物占有该商品;
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;
- <5> 客户已接受该商品;
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2)营业收入包括销售商品收入、让渡资产使用权收入以及建造合同收入。主要是让渡资产使用权收入和建造合同收入。

(3)让渡资产使用权收入

本公司让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ① 相关的经济利益很可能流入企业;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

1) 对使用费收入具体确认:

根据有关合同或协议,按照权责发生制确认收入的实现。

2) 对利息收入具体确认:

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(4) 建造合同收入

对于结果能够可靠估计的建造合同,在资产负债表日,本公司根据完工百分比法确认合同收入和

合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同分为固定造价合同和成本加成合同两种。

固定造价合同的结果能够可靠估计需要同时满足以下四个条件：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠的计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠的确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计需要同时满足以下两个条件：①与合同相关的经济利益很可能流入企业；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠的计量。

对于结果不能可靠估计的建造合同，在资产负债表日，如果建造合同的结果不能可靠估计，则不能采用完工百分比法确认和计量的合同收入和费用，而应区别以下情况进行会计处理：合同成本能够收回的，根据能够收回的实际合同成本确认合同收入，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

本公司建造合同收入主要包括土地整理收入、委托代建基础设施建设收入等。

土地整理收入需满足以下条件：①公司根据合同约定已经开始进行项目建设；②各年末土地整理项目的完工百分比能够可靠计量；③委托土地整理收入金额已确定，与交易相关的经济利益很可能流入企业；④相关的收入和成本能可靠计量。

委托代建基础设施建设收入需满足以下条件：①公司根据合同约定已经开始进行项目建设；②各年末代建项目的完工百分比能够可靠计量；③具有委托方认可的项目确认文件，能够确定委托代建收入金额，与交易相关的经济利益很可能流入企业；④相关的收入和成本能可靠计量。

30、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，应当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，应当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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(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。

企业对于综合性项目的政府补助, 需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分, 分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 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; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。

与公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的, 应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助, 在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认; 政府补助为非货币性资产的, 应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时, 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; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 应当减记递延所得税资产的账面价值。

32、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则(自2021年1月1日起适用)

租赁是指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,评估合同是否为租赁或包含租赁。

①公司作为承租人

租赁资产的类别主要为投资性房地产、存货。

1) 初始计量

在租赁期开始日,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,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

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

对于租赁负债,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。

3) 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,本集团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,将剩余金额计入当期损益。

4) 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,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。

② 公司作为出租人

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

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，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。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。

33、经营租赁和融资租赁（公司 2020 年度租赁的确认原则及方法如下：）

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指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,计入当期损益。金额较大的应当资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产,采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的,出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的,出租人将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下,与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方,因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示,如果出租资产属于固定资产,则列在资产负债表固定资产项下,如果出租资产属于流动资产,则列在资产负债表有关流动资产项下。

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:

- ① 组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;
- ③ 组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“划分为持有待售资产”相关描述。

(2) 资产证券化业务

资产证券化业务的会计处理方法。

35、重要会计政策变更、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

36、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日, 公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时, 需要评估是否存在一项已识别资产, 且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时, 需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益, 并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时, 将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时, 管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时, 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。在计量租赁付款额的现值时, 公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时, 公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况, 包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认, 并将影响后续期间的损益。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、报告期内本公司及纳入合并范围内子公司的主要税种及适用税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应税收入	0、3%、9%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		-
银行存款	325,405,569.03	351,621,070.47
其他货币资金	14,036,576.75	24,008,602.36
合计	339,442,145.78	375,629,672.83

货币资金使用受限制情况说明：

项目	开户银行	受限原因	金额
其他货币资金	六安农村商业银行股份有限公司望城岗支行	风险资金池	3,000,000.00
其他货币资金	中国工商银行股份有限公司六安人民路支行	风险资金池	3,011,075.10
其他货币资金	中国农业银行股份有限公司六安新城支行	风险资金池	5,014,644.01
其他货币资金	徽商银行股份有限公司六安三十铺支行	风险资金池	3,010,857.64
小计			14,036,576.75

货币资金期末余额中其他货币资金 14,036,576.75 元使用受到限制，在现金流量表中未作为现金及现金等价物列报。

2、应收账款

(1)按账龄披露

安徽六安新城建设投资有限公司
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	103,102,494.05	83,992,781.94
1 至 2 年（含 2 年）	4,402,447.77	3,750,000.00
2 至 3 年（含 3 年）		-
3 至 4 年（含 4 年）		-
4 至 5 年（含 5 年）		-
5 年以上		-
小计	107,504,941.82	87,742,781.94
减：坏账准备	<u>1,164,060.18</u>	<u>280,276.90</u>
合计	<u>106,340,881.64</u>	<u>87,462,505.04</u>

(2)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	107,504,941.82	100.00%	1,164,060.18	1.08%	106,340,881.64
其中：组合 1：关联方组合	88,626,185.94	82.44%			88,626,185.94
组合 2：账龄组合	<u>18,878,755.88</u>	<u>17.56%</u>	<u>1,164,060.18</u>	<u>6.17%</u>	<u>17,714,695.70</u>
合计	<u>107,504,941.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,164,060.18</u>	<u>1.08%</u>	<u>106,340,881.64</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	87,742,781.94	100.00%	280,276.90	0.32%	87,462,505.04
其中：组合 1：关联方组合	82,137,244.06	93.61%			82,137,244.06
组合 2：账龄组合	<u>5,605,537.88</u>	6.39%	<u>280,276.90</u>	<u>5.00%</u>	<u>5,325,260.98</u>
合计	<u>87,742,781.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>280,276.90</u>	<u>0.32%</u>	<u>87,462,505.04</u>

(3) 应收账款期末余额中应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方的款项详见附注十、3 关联方往来款项。

(4)截止 2023 年 6 月 30 日应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收款总额的比例	期末坏账准备余额
六安华一投资发展有限公司	关联方	代建工程款	86,558,998.44	1 年以内	80.52%	
六安市金安国有资产管理有限公司	关联方	代收房租	18,672,955.88	1 年以内、1-2	17.37%	1,143,480.18

安徽六安新城建设投资有限公司
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

			年		
六安市金安区三十铺镇人民政府	关联方	水库租金	2,067,187.50	1 年以内	1.92%
六安市正恒建筑工程有限公司	非关联方	房租	205,800.00	1-2 年	0.19%
合计			107,504,941.82		100.00%

1,164,060.18

报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 107,504,941.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,164,060.18 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,331,988.04	80.56%	2,130,985.73	27.74%
1-2 年	1,793,635.34	4.76%	5,551,674.45	72.26%
2-3 年	5,525,296.35	14.68%	-	-
3 年以上			-	-
合计	37,650,919.73	100.00%	7,682,660.18	100.00%

(2)截止 2023 年 6 月 30 日按预付对象归集预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	占总金额比例	账龄
六安文朋建材商贸有限公司	非关联方	预付购房款	30,000,000.00	79.68%	1 年以内
六安豪门置业有限公司	非关联方	预付购房款	5,894,674.45	15.66%	1-2 年、2-3 年
安徽省天然气开发股份有限公司	非关联方	预付工程款	1,048,635.54	2.79%	1-2 年
国网安徽省电力公司六安市城郊供电公司	非关联方	预付电费	375,621.90	1.00%	2-3 年
国网安徽省电力有限公司	非关联方	预付电费	166,938.21	0.44%	1 年以内
合计			37,485,870.10	99.56%	

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,152,120,889.72	1,714,290,532.58
合计	2,152,120,889.72	1,714,290,532.58

(1)其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,190,672,830.75	981,360,954.39
1 至 2 年（含 2 年）	291,825,495.30	66,776,726.28
2 至 3 年（含 3 年）	61,746,726.28	653,301,781.73
3 至 4 年（含 4 年）	615,301,781.73	17,914,052.00
4 至 5 年（含 5 年）	2,914,052.00	8,143,848.00
5 年以上	8,143,848.00	-
小计	2,170,604,734.06	1,727,497,362.40
减：坏账准备	18,483,844.34	13,206,829.82
合计	<u>2,152,120,889.72</u>	<u>1,714,290,532.58</u>

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,123,354,734.06	1,677,247,362.40
保证金	47,250,000.00	50,250,000.00
合计	<u>2,170,604,734.06</u>	<u>1,727,497,362.40</u>

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)	
期初余额	13,206,829.82	-	-	13,206,829.82
期初余额在本期	-	-	-	-
--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	5,277,014.52	-	-	5,277,014.52
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	18,483,844.34	-	-	18,483,844.34

④截止 2023 年 6 月 30 日余额中前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司 关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例	期末坏账 准备余额
六安华一投资发展有限公司	关联方	往来款	985,306,336.45	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年	45.39%	
安徽六安金安经济开发区管理委员会	关联方	往来款	514,346,607.55	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年	23.70%	
六安东部矿产资源投资有限公司	关联方	往来款	330,000,000.00	1 年以内	15.20%	
六安新城交通建设发展有限公司	关联方	往来款	100,030,000.00	1 年以内、1-2 年	4.61%	
安徽印象金安文化旅游投资有限公司	关联方	往来款	48,499,000.00	1 年以内	2.23%	
合计			1,978,181,944.00		91.14%	

⑤截至 2023 年 6 月 30 日余额中不涉及政府补助的其他应收款。

⑥ 截至 2023 年 6 月 30 日余额中不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦截至 2023 年 6 月 30 日余额中持公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方款项详见附注十、3 关联方应收应付款项。

5、存货

(1) 存货分类

存货项目	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
土地使用权	3,530,269,444.51		3,530,269,444.51	3,528,061,849.51	-	3,528,061,849.51
开发成本	8,087,188,357.11		8,087,188,357.11	7,954,151,050.07	-	7,954,151,050.07
周转材料				=	=	=
合计	<u>11,617,457,801.62</u>		<u>11,617,457,801.62</u>	<u>11,482,212,899.58</u>	=	<u>11,482,212,899.58</u>

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，存货中包含了 1,148,135,846.40 元资本化利息费用，其中：2022 年及以前

安徽六安新城建设投资有限公司
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

资本化利息费用 1,016,462,866.77 元，2023 年 1-6 月份资本化利息费用 131,672,979.63 元。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	769,807.28	768,215.92
合计	<u>769,807.28</u>	<u>768,215.92</u>

7、长期股权投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
(1)合营企业	-	-	-	-	-	-
(2)联营企业	-	-	-	-	-	-
六安市新城水务有限公司	12,173,423.36	-	-	-	-	-
安徽印象金安文化旅游投资有限公司	867,731,269.60	-	-	-	=	=
金安创新发展产业投资基金合伙企业（有限合伙）	21,300,396.60	-	-	-	-	-
六安东部矿产资源投资有限公司	5,394,623,760.00					
六安新城新奥能源发展有限公司		<u>490,000.00</u>				
小计	<u>6,295,828,849.56</u>	<u>490,000.00</u>	=		=	=
合计	<u>6,295,828,849.56</u>	<u>490,000.00</u>	=		=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2023 年 6 月 30 日	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
(1)合营企业	-	-	-	-	-
(2)联营企业	-	-	-	-	-
六安市新城水务有限公司	-	-	-	12,173,423.36	-
安徽印象金安文化旅游投资有限公司	-	-	-	867,731,269.60	-
金安创新发展产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	21,300,396.60	-
六安东部矿产资源投资有限公司				5,394,623,760.00	
六安新城新奥能源发展有限公司				<u>490,000.00</u>	
小计	=	=	=	<u>6,296,318,849.56</u>	=

安徽六安新城建设投资有限公司
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	本期增减变动			2023 年	减值准备
	宣告发放现金	计提减值准备	其他	6 月 30 日	期末余额
	股利或利润				
合计	⋮	⋮	⋮	<u>6,296,318,849.56</u>	⋮

8、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
六安金安创业投资有限公司	<u>2,283,654.00</u>	<u>683,654.00</u>
合计	<u>2,283,654.00</u>	<u>683,654.00</u>

9、投资性房地产

(1)采用成本计量模式的投资性房地产

无

(2)采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋土地	其他	合计
①期初余额	<u>2,390,620,000.00</u>	⋮	<u>2,390,620,000.00</u>
②本期变动	89,806,231.78		89,806,231.78
加：无偿划入			
固定资产转入		-	
无形资产转入		-	
外购增加	89,806,231.78	-	89,806,231.78
减：处置		-	
公允价值变动			
③期末余额	<u>2,480,426,231.78</u>		<u>2,480,426,231.78</u>

(3)未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东岳府第非人防车库	142,947,000.00	正在办理中
标准化厂房 4#、5#公寓楼	56,223,200.00	正在办理中
枣园小区农贸市场	95,386,100.00	正在办理中
桃园小区邻里中心	128,084,100.00	正在办理中
人才公寓	40,820,200.00	正在办理中
智能终端产业园标准化厂房	279,783,600.00	正在办理中
98 间商铺	85,345,800.00	正在办理中
桃李园小区非人防车库	69,000,000.00	正在办理中

安徽六安新城建设投资有限公司
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
栖凤苑小区非人防车库	160,776,000.00	正在办理中
枣园东区二期非人防车库	70,644,000.00	正在办理中
食品药品检验中心房产	8,079,200.00	正在办理中
科峰科技房产	24,093,100.00	正在办理中
威玛智能房产	35,274,900.00	正在办理中
教育用房	137,329,200.00	正在办理中
社区商业用房	29,317,200.00	正在办理中
合计	1,363,103,600.00	

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	136,411,566.94	142,246,619.97
固定资产清理		-
合计	136,411,566.94	142,246,619.97

(1)固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
账面原值					
期初余额	163,974,638.32	539,210.09	1,462,735.86	1,197,894.50	167,174,478.77
本期增加金额	147,178.37				147,178.37
其中：购置	147,178.37				147,178.37
在建工程转入					
本期减少金额					
其中：被征收					
期末余额	164,121,816.69	539,210.09	1,462,735.86	1,197,894.50	167,321,657.14
累计折旧					
期初余额	23,327,656.57	273,402.08	1,229,258.53	97,541.62	24,927,858.80
本期增加金额	5,873,856.18	14,925.96	70,525.14	140,225.37	6,099,532.65
其中：计提	5,873,856.18	14,925.96	70,525.14	140,225.37	6,099,532.65
本期减少金额			117,301.25		117,301.25
其中：其他转出					
期末余额	29,201,512.75	288,328.04	1,182,482.42	237,766.99	30,910,090.20
减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					

安徽六安新城建设投资有限公司
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	运输设备	电子及办公设备	其他设备	合计
期末余额账面价值	134,920,303.94	250,882.05	280,253.44	960,127.51	136,411,566.94
期初余额账面价值	140,646,981.75	265,808.01	233,477.33	1,100,352.88	142,246,619.97

① 无通过融资租赁租入的固定资产情况

② 期末固定资产无减值迹象，因此未计提减值准备。

③ 无未办妥产权证书的固定资产情况。

(2) 固定资产清理

无余额。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,144,946.86	16,154,528.98
工程物资		=
合计	27,144,946.86	16,154,528.98

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
集中供热项目	27,144,946.86		27,144,946.86
合计	27,144,946.86		27,144,946.86

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
集中供热项目	16,154,528.98		16,154,528.98
合计	16,154,528.98	=	16,154,528.98

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
集中供热项目	16,154,528.98	10,990,417.88		

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末余额
集中供热项目	<u>3,330,728.48</u>	<u>2,338,543.52</u>	自筹	<u>27,144,946.86</u>

(3)本期无计提在建工程减值准备情况

12、无形资产

项目	特许经营权	合计
①账面原值		-
期初余额	194,410,200.00	194,410,200.00
本期增加金额		
其中：购置	-	-
注入划拨		
本期减少金额	-	-
其中：处置		
期末余额	194,410,200.00	194,410,200.00
②累计摊销		
期初余额	618,203.79	618,203.79
本期增加金额	3,240,169.98	3,240,169.98
其中：计提	3,240,169.98	3,240,169.98
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	3,858,373.77	3,858,373.77
③减值准备	-	
期初余额	-	
本期增加金额	-	
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额		
期末账面价值	<u>190,551,826.23</u>	<u>190,551,826.23</u>
期初账面价值	<u>193,791,996.21</u>	<u>193,791,996.21</u>

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,387,794.35			-	1,387,794.35

14、递延所得税资产/递延所得税负债

安徽六安新城建设投资有限公司
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	19,647,904.52	4,911,976.13	13,487,106.72	3,371,776.68

(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（公允价值与计税基础）	182,626,951.59	45,656,737.91	182,626,951.59	45,656,737.91

(3)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
可抵扣差异项目：		
应收账款坏账准备	1,164,060.18	280,276.90
其他应收款坏账准备	18,483,844.34	13,206,829.82
投资性房地产公允价值变动	182,626,951.59	182,626,951.59

15、信用减值准备明细

项目	期初余额	本期计提	期末余额
坏账准备	13,487,106.72	6,160,797.80	19,647,904.52
合计	13,487,106.72	6,160,797.80	19,647,904.52

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
中创信测国际产业基地项目基金	-	30,000,000.00
山北水库	80,609,355.00	80,609,355.00
大坝水库	61,263,869.00	61,263,869.00
徽银一号基金代持股份	100,000,000.00	100,000,000.00
待抵扣进项税	10,638,191.11	9,632,519.03
合计	252,511,415.11	281,505,743.03

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		30,000,000.00
信用证	72,767,350.00	=
合计	72,767,350.00	30,000,000.00

18、应付账款

(1)应付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	110,570,143.92	58.45%	214,951,046.92	95.63%
1至2年	47,145,173.69	24.92%	4,585,094.43	2.04%
2至3年	4,547,018.38	2.40%	24,916,558.24	11.08%
3年以上	26,897,440.42	14.22%	2,024,864.53	0.90%
合计	189,159,776.41	100.00%	246,477,564.12	100.00%

(2)应付账款期末余额中无应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(3)按应付对象归集期末余额应付款项金额中前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总金额比例	账龄	款项性质
安徽华景建设有限公司	非关联方	55,072,249.24	29.11%	1年以内	工程款
六安金利置业集团有限公司	非关联方	46,144,759.00	24.39%	1年以内	购房款
安徽应流航空科技有限公司	非关联方	29,234,458.70	15.45%	1-2年	工程款
六安百盛置业有限公司	非关联方	25,883,397.97	13.68%	2-3年、3-4年	工程款
河南省第二建设集团有限公司	非关联方	12,912,668.47	6.83%	1年以内、1-2年	工程款
合计		169,247,533.38	91.25%		

19、合同负债

(1)合同负债

项目	期末余额	期初余额
代建项目款	116,808,796.83	176,286,936.12

(2)重要的账龄超过1年的合同负债

无

(3)按对象归集期末余额中前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占总金额比例	账龄	款项性质
安徽六安金安经济开发区管理委员会	关联方	116,314,752.79	99.57%	1年以内、1-2年	工程款
安徽科大国创智慧能源有限公司	非关联方	316,893.10	0.27%	1年以内	蒸汽款

安徽六安新城建设投资有限公司
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	与本公司关系	金额	占总金额比例	账龄	款项性质
六安市金安区三十铺镇恋家家居店	非关联方	111,840.00	0.10%	1 年以内	租金
六安市新宇包装有限公司	非关联方	65,310.94	0.06%	1 年以内	蒸汽款
合计		<u>116,808,796.83</u>	100.00%		

20、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
短期薪酬	282,000.00	2,027,054.69	2,121,054.69	188,000.00
离职后福利-设定提存计划	-	215,688.08	215,688.08	
辞退福利	=			
合计	<u>282,000.00</u>	<u>2,242,742.77</u>	<u>2,336,742.77</u>	<u>188,000.00</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	282,000.00	1,794,745.37	1,888,745.37	188,000.00
职工福利费	-	42,400.00	42,400.00	
社会保险费	-	65,333.32	65,333.32	
其中：医疗保险费	-	61,851.08	61,851.08	
工伤保险费	-	3,482.24	3,482.24	
生育保险费	-			
大病救助	-			
住房公积金	-	124,576.00	124,576.00	
工会经费和职工教育经费	=			
合计	<u>282,000.00</u>	<u>2,027,054.69</u>	<u>2,121,054.69</u>	<u>188,000.00</u>

(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
基本养老保险	-	139,289.36	139,289.36	-
失业保险费	-	4,352.92	4,352.92	-
企业年金缴费	=	<u>72,045.80</u>	<u>72,045.80</u>	=
合计	=	<u>215,688.08</u>	<u>215,688.08</u>	=

21、应交税费

税种	期末余额	期初余额
营业税	5,935,605.46	5,935,605.46
增值税	12,715,114.51	16,231,461.68

安徽六安新城建设投资有限公司
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

城市维护建设税	1,545,435.16	1,545,435.16
教育费附加	662,209.35	662,209.35
地方教育费附加	441,472.92	441,472.92
企业所得税	95,911,746.40	95,911,746.40
印花税	326,088.26	326,088.26
水利建设基金	228,241.15	228,241.15
房产税	8,824,518.94	17,264,158.20
个人所得税	3,424.65	5,371.17
合计	<u>126,593,856.80</u>	<u>138,551,789.75</u>

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	24,310,336.99	39,510,336.99
其他应付款	<u>327,165,300.72</u>	<u>398,741,098.83</u>
合计	<u>351,475,637.71</u>	<u>438,251,435.82</u>

(1)应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		-
公司债券利息	24,310,336.99	39,510,336.99
短期借款应付利息		-
划分为金融负债的优先股\永续债利息		-
合计	<u>24,310,336.99</u>	<u>39,510,336.99</u>

(2)其他应付款

①按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	115,342,250.07	65.04%	191,537,865.38	48.04%
1 至 2 年	11,953,779.20	6.56%	17,581,458.52	4.41%
2 至 3 年	17,561,358.52	2.49%	89,643,964.41	22.48%
3 年以上	182,307,912.93	25.90%	<u>99,977,810.52</u>	<u>25.07%</u>
合计	327,165,300.72	<u>100.00%</u>	<u>398,741,098.83</u>	<u>100.00%</u>

②截止 2023 年 6 月 30 日其他应付款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款	款项性质
				总额的比例	
六安市交通基础设施建设投资	非关联方	180,174,911.21	2-3 年、3-4 年、4-5 年	55.07%	往来款

安徽六安新城建设投资有限公司
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款 总额的比例	款项性质
有限公司					
安徽六新国有投资控股集团有 限公司	关联方	78,128,193.57	1 年以内	23.88%	往来款
六安市金安国有资产运营管理 有限公司	关联方	29,674,041.47	1 年以内、1-2 年	9.07%	往来款
六安市金安区城乡建设投资有 限公司	非关联方	11,133,181.43	2-3 年	3.40%	往来款
六安中冶项目管理有限公司	非关联方	<u>1,500,000.00</u>	1-2 年	0.46%	往来款
合计		<u>300,610,327.68</u>		<u>91.88%</u>	

③其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	309,350,327.68	378,204,650.94
保证金	<u>1,978,653.48</u>	1,471,610.00
其他	<u>15,836,319.56</u>	<u>19,064,837.89</u>
合计	<u>327,165,300.72</u>	<u>398,741,098.83</u>

④其他应付款期末余额中应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方的款
项详见附注十、3 关联方往来款项。

23、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	634,872,625.00	690,095,000.00
一年内到期的应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00
一年内到期的租赁负债		-
一年内到期的长期应付款	<u>268,349,844.43</u>	<u>231,036,624.42</u>
合计	<u>1,403,222,469.43</u>	<u>1,421,131,624.42</u>

24、长期借款

(1)长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	185,000,000.00	196,500,000.00
抵押借款	173,000,000.00	179,000,000.00
保证借款	3,434,089,875.00	2,781,625,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款	162,200,000.00	180,220,000.00
合计	3,954,289,875.00	3,337,345,000.00

1)2017 年 3 月 29 日，安徽六安新城建设投资有限公司与中国光大银行合肥分行签订借款合同，合同金额为 28,000.00 万元人民币，合同编号为 HFYGLZGDHT20170001，贷款期限自 2017 年 4 月 12 日至 2026 年 12 月 31 日；六安市金安区城乡建设投资有限公司与中国光大银行合肥分行签订保证合同，保证合同编号为 HFYGLZBZHT20170001。

2)2017 年 5 月 22 日，安徽六安新城建设投资有限公司与中国农业发展银行六安市分行营业部签订借款合同，合同金额为 30,000.00 万元人民币，合同编号为：34150101-2017 年(六营)字 0030 号，借款期限自 2017 年 5 月 22 日至 2032 年 5 月 21 日，并签订合同编号为：34150101-2017 年六营(质)字 0009 号的权利质押合同，质押物为《金安区三十铺镇道路基础设施项目政府购买服务协议》项下应收账款；六安市金安区城乡建设投资有限公司与中国农业发展银行六安市分行营业部签订保证合同，合同编号为：34150101-2017 年六营(保)字 0009 号。

3)2019 年 11 月 26 日，安徽六安新城建设投资有限公司与中国农业发展银行六安市分行营业部签订借款合同，合同金额为 39,000.00 万元，合同编号为：34150101-2019 年（六营）字 0056 号，合同期限自 2019 年 12 月 2 日至 2033 年 12 月 1 日，并签订合同编号为：34150101-2019 年六营（保）字 0014 号的保证合同，保证人为六安华一投资发展有限公司。

4)2021 年 1 月 5 日，六安新城市政热力有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行签订借款合同，合同金额 12,000.00 万元人民币，合同编号为 58052021280001，合同期限自 2021 年 1 月 5 日至 2041 年 1 月 5 日，安徽六安新城建设投资有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行签订最高额保证合同，合同编号 ZB5805202000000036。

5)2020 年 1 月 10 日，安徽六安新城建设投资有限公司与徽商银行股份有限公司六安三十铺支行签订借款合同，合同金额为 50,000.00 万元，合同编号为：流借字第 202117622001 号，合同期限自 2020 年 1 月 10 日至 2028 年 12 月 10 日，并签订合同编号为：2020 三保字第 001 号最高额保证合同，保证人为六安市金安区城乡建设投资有限公司。

6)2020 年 4 月 27 日，安徽六安新城建设投资有限公司与交通银行股份有限公司六安分行营业部签订借款合同，合同金额为 22,000.00 万元，合同编号为：DK20008，合同期限自 2020 年 4 月 27 日至 2033 年 4 月 27 日，并签订合同编号为：DY20009 抵押合同，抵押物为安徽六安新城建设投资有限公司名下皖（2019）六安市金安不动产权第 0009038 号、皖（2019）六安市金安不动产权第 8023789 号土地，合同编号为：DY20010 抵押合同，抵押物为安徽六安新城建设投资有限公司名下皖（2017）六安市金安不动产权第 8003101 号、皖（2019）六安市金安不动产权第 8022266 号土地，合同编号为：DY20011 抵押合同，抵押物为六安华一投资发展有限公司名下皖（2017）六安市金安不动产权第 8005313 号、皖（2017）六安市金安不动产权第 8005312 号土地。

7)2020 年 11 月 9 日，安徽六安新城建设投资有限公司与中国农业发展银行六安市分行营业部签订借款合同，合同金额为 70,000.00 万元，合同编号为：34150101-2022 年（六营）字 0058 号，合

同期限自2020年11月9日至2033年11月8日,并签订合同编号为:34150101-2022年六营(保)字0021号保证合同,保证人为六安市金达建设有限公司。

8)2020年8月31日,六安大学科技园发展有限公司与华夏银行股份有限公司合肥高新区支行签订借款合同,合同金额为5,000.00万元,合同编号为:HF2410120210037,合同期限自2020年8月31日至2023年8月31日,并签订合同编号为:HF2410120210037-11保证合同,保证人为安徽六安新城建设投资有限公司。

9)2021年3月4日,安徽六安新城建设投资有限公司与中国工商银行股份有限公司六安分行营业部签订借款合同,合同金额为27,953.00万元,合同编号为:0131400006-2021年(人民)字00062号,合同期限自2021年3月4日至2029年3月2日。截至2022年12月31日,放款金额为26,578.00万元。

10)2021年2月5日,安徽六安新城建设投资有限公司与六安农村商业银行股份有限公司签订借款合同,合同金额为20,000.00万元,合同编号为:5115111220210007,合同期限自2021年1月7日至2024年2月5日,六安市金安国有资产管理运营有限公司与六安农村商业银行股份有限公司签订保证合同,合同编号望城岗行保字(2021)第0007号,六安市金安区城乡建设投资有限公司、六安市北城建设投资有限公司与六安农村商业银行股份有限公司望城岗支行签订保证合同,合同编号望城岗行保字(2021)第0008号。

11)2021年3月18日,安徽六安新城建设投资有限公司与六安农村商业银行股份有限公司(牵头行/代理行)、安徽金寨农村商业银行股份有限公司、安徽霍邱农村商业银行股份有限公司和安徽霍山农村商业银行股份有限公司签订项目银团贷款合同,合同编号:5107091220210136,合同金额为28,000.00万元,合同期限自2021年4月5日至2028年3月18日,保证人为六安新城园林有限公司、六安市北城建设投资有限公司和六安市金安区城乡建设投资有限公司。

12)2021年11月1日,安徽六安新城建设投资有限公司与杭州银行股份有限公司合肥分行签订借款合同,合同金额为10,000.00万元,合同编号:131C110202100047,合同期限自2021年11月1日至2023年11月29日,并签订了合同编号为:131C11020210004701的保证合同,保证人为六安市金安区城乡建设投资有限公司。

13)2022年5月30日,安徽六安新城建设投资有限公司与中国农业银行股份有限公司六安金安区支行签订固定资产借款合同,合同金额2,000.00万元,合同编号:34010420220000206,合同期限自2022年5月31日至2037年5月30日,并签订合同编号为:34100120220024935号保证合同,保证人:六安市金安区乡村振兴建设发展有限公司。

14)2022年6月20日,安徽六安新城建设投资有限公司与中国农业银行股份有限公司六安金安区支行签订的固定资产借款合同,合同金额10,000.00万元,合同编号:34010420220000245,合同期限自2022年6月20日至2037年6月19日,并签订合同编号为:34100120220027700号保证合同,保证人:六安市金安区乡村振兴建设发展有限公司。

15)2022年6月23日,六安大学科技园发展有限公司与六安农村商业银行股份有限公司签订固定资产借款合同,合同金额19000.00万元,合同编号5111101220220220,合同期限自2022年6月23日至2027年6月23日,并签订合同编号:望城岗行最高额保字2022第0220号保证合同,保证人:安徽六安新城建设投资有限公司。

16)2022年6月27日,安徽六安新城建设投资有限公司与徽商银行股份有限公司六安三十铺支行签订固定资产借款合同,合同金额11,500.00万元,合同编号:固借字第202217622002,合同期限自2022年6月27日至2030年6月27日,并签订合同编号为:2022年三保字第17622045号最高额保证合同,保证人:六安华一投资发展有限公司和2022年三保字第17622044号最高额保证合同,保证人:六安市金农建设发展投资有限公司。

17)2022年7月21日,安徽六安新城建设投资有限公司与国家开发银行安徽省分行签订人民币资金借款合同,合同金额65,000.00万元,合同编号:3411202201100000478,合同期限自2022年7月21日至2032年7月21日,并签订合同编号为:3411202201100000478号借款合同的保证合同,保证人:安徽金安投资控股集团有限公司。

18)2022年8月31日,安徽六安新城建设投资有限公司与中国农业银行股份有限公司六安金安区支行签订的固定资产借款合同,合同金额3,100.00万元,合同编号:34010420220000420,合同期限自2022年8月31日至2037年8月30日,并签订合同编号为:34100120220037635的保证合同,保证人:六安市金安区乡村振兴建设发展有限公司。

19)2022年9月14日国开基础设施基金有限公司、国家开发银行安徽省分行、安徽六安新城建设投资有限公司三方签订3410202206100000839号股东借款合同(用于子公司六安新城市政热力有限公司在建的金安经济开发区集中供热工程项目),国家开发银行安徽省分行接受国开基础设施基金有限公司的委托,向安徽六安新城建设投资有限公司发放委托贷款1360万元。借款期限从2022年9月14日到2037年9月14日至,六安市金达建设有限公司作为保证人与国开基础设施基金有限公司签订该合同下的保证合同,提供第三方全程全额连带责任保证担保。

20)2023年1月12日六安新城市政热力有限公司与华夏银行股份有限公司合肥瑶海支行签订固定资产借款合同,合同金额10,000.00万元,合同编号HF2010220230011,合同期限自2023年1月16日至2038年1月16日,并签订合同编号HF(20)高保20230101的保证合同,保证人:安徽六安新城建设投资有限公司。

21)2023年1月17日六安新城市政热力有限公司与六安农村商业银行股份有限公司签订固定资产借款合同,合同金额10,000.00万元,合同编号5143151220230003,合同期限自2023年1月17日至2033年1月17日,并签订合同编号:营业部行最高额保字(2023)第0003号的保证合同,保证人:安徽六安新城建设投资有限公司。

22)2023年1月13日,安徽六安新城建设投资有限公司与广发银行合肥分行签订人民币中长期贷款合同,合同金额14000.00万元,合同编号:(2023)皖银中长贷字第000001号,合同期限自2023年1月17日至2025年1月17日,并签订合同编号:(2023)皖银中长贷字第000001号-担保01的保证合同,保证人:六安华一投资发展有限公司。

23)2023年3月27日,安徽六安新城建设投资有限公司与徽商银行六安三十铺支行签订固定资产借款合同,合同金额5000.00万元整,合同编号:固借字第202317622002号,合同期限自2023年3月27日至2038年3月27日,并签订合同编号:2023年三保字第025号的保证合同,保证人:安徽金安投资控股集团有限公司。

24)2023年6月21日,安徽六安新城建设投资有限公司与徽商银行六安三十铺支行签订固定资产借款合同,合同金额7000.00万元整,合同编号:固借字第202317622003号,合同期限自2023年6月21日至2038年6月21日,并签订合同编号:2023年三保字第046号保证合同,保证人:安徽金安投资控股集团有限公司。

25)2023年1月13日,安徽六安新城建设投资有限公司与徽商银行六安三十铺支行签订固定资产借款合同,合同金额20000.00万元整,合同编号:固借字第202317622001号,合同期限自2023年1月13日至2038年1月13日,并签订合同编号:2023年三保字第046号的保证合同,保证人:安徽金安投资控股集团有限公司。

26)2023年1月17日,安徽六安新城建设投资有限公司与中国农业银行股份有限公司六安金安区支行签订固定资产借款合同,合同金额10000.00万元,合同编号34010420220000578号,合同期限15年,并签订合同编号34100120220045482号的保证合同,保证人:六安市金安区乡村振兴建设发展有限公司。

27)2023年4月12日,安徽六安新城建设投资有限公司与合肥科技农村商业银行股份有限公司六安分行签订人民币资金借款合同,合同金额1亿元,合同编号0016121220230014号,合同期限自2023年4月13日至2028年4月13日,并签订了合同编号340101856320231612019号保证合同,保证人:安徽省皖投融资担保有限责任公司。

28)2023年4月4日,安徽六安新城建设投资有限公司与合肥科技农村商业银行股份有限公司六安分行签订人民币资金借款合同,合同金额5000.00万元,合同编号0016121220230013号,合同

期限自 2023 年 4 月 4 日至 2028 年 4 月 4 日，并签订了合同编号 340101856320231612018 号保证合同，保证人：六安市金安区城乡建设投资有限公司。

25、应付债券

(1)应付债券

项目	期末余额	期初余额
债券面值	1,730,000,000.00	1,730,000,000.00
应付债券-利息调整	-	-
合计	<u>1,730,000,000.00</u>	<u>1,730,000,000.00</u>

(2)应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 六安 01	4 亿元	2021 年 8 月 27 日	3 年	4 亿元	4 亿元
21 六安债	9.3 亿元	2021 年 10 月 28 日	7 年	9.3 亿元	9.3 亿元
20 六安 01	5 亿元	2020 年 9 月 21 日	3 年	5 亿元	
22 六安 01	4 亿元	2022 年 1 月 28 日	3 年	4 亿元	4 亿元
合计	<u>22.3 亿元</u>			<u>22.3 亿元</u>	<u>17.3 亿元</u>

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 六安 01		-	-	-	4 亿元
21 六安债				-	9.3 亿元
20 六安 01			-	-	
22 六安 01	-		-	-	4 亿元
合计	-		-	-	17.3 亿元

注：20 六安 01 债券计 5 亿元人民币，2023 年 9 月到期，已转入一年内到期的非流动负债。

26、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	647,816,808.50	659,043,431.91
专项应付款	<u>167,269,316.48</u>	<u>16,092,447.77</u>
合计	<u>815,086,124.98</u>	<u>675,135,879.68</u>

(1)长期应付款

安徽六安新城建设投资有限公司
2023年1月1日至2023年6月30日合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	692,978,036.83	702,745,252.57
未确认融资费用	<u>45,161,228.33</u>	<u>43,701,820.66</u>
合计	<u>647,816,808.50</u>	<u>659,043,431.91</u>

按债权人列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
徽银金融租赁有限公司	70,942,034.14	99,543,053.12
安徽兴泰融资租赁有限责任公司	50,993,000.00	58,585,000.00
中建投租赁（上海）有限责任公司	8,814,848.96	25,986,853.41
远东宏信融资租赁有限公司	19,383,803.40	31,783,882.38
江苏金融租赁有限公司	24,593,454.00	40,424,643.00
徽银金安城镇化一号基金	376,900,000.00	380,750,000.00
兴合融资租赁（上海）有限公司	19,123,000.00	21,970,000.00
安徽中财租赁有限责任公司	26,666,668.00	
安振（天津）融资租赁有限责任公司	<u>50,400,000.00</u>	
合计	<u>647,816,808.50</u>	<u>659,043,431.91</u>

(2) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
种子基金	300,000.00			300,000.00
省级现代服务业集聚区专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00
G312 快速化改造项目	2,676,070.64		69,359.06	2,606,711.58
招才引智专项	681,546.45			681,546.45
安徽青年创业园专项	3,597,769.06	136,233.00		3,734,002.06
众创空间奖补资金	498,000.00			498,000.00
省孵化器专项资金	950,000.00			950,000.00
技师学院专项资金	5,389,061.62			5,389,061.62
金安经济开发区集中供热二期工程项目	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
创新驱动发展专项资金	-	106,000.00	-	106,000.00
示范园区建设专项资金	-	275,000,000.00	191,549,341.72	83,450,658.28
长三角一体化装备制造产业园及市政基础设施配套项目（一期）	-	119,000,000.00	71,446,663.51	47,553,336.49
合计	16,092,447.77	414,242,233.00	263,065,364.29	167,269,316.48

27、递延收益

安徽六安新城建设投资有限公司
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助 1	59,139,784.95		1,290,322.56	57,849,462.39	金安经济开发区集中供热项目
政府补助 2	<u>8,685,224.71</u>			<u>8,685,224.71</u>	大学科技园一期项目
合计	<u>67,825,009.66</u>		<u>1,290,322.56</u>	<u>66,534,687.10</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外收 入金额	本期计入其他收 益金额
金安经济开发区集中供热项目	59,139,784.95			1,290,322.56
大学科技园一期项目	<u>8,685,224.71</u>		=	
合计	<u>67,825,009.66</u>		=	1,290,322.56

(续上表)

负债项目	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
金安经济开发区集中供热项目			57,849,462.39	与资产相关
大学科技园一期项目			<u>8,685,224.71</u>	与资产相关
合计			<u>66,534,687.10</u>	

28、实收资本

股东姓名	期初余额 金额 比例	本期增加	本期减少	期末余额 金额 比例
安徽六新国有控股投资集团 有限公司	600,000,000.00 100.00%			600,000,000.00 100.00%
合计	<u>600,000,000.00</u> <u>100.00%</u>			<u>600,000,000.00</u> <u>100.00%</u>

29、资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,412,230,875.10			2,412,230,875.10
二、其他资本公积	9,440,722,251.44			9,440,722,251.44
其中：其他权益变动				
合计	<u>11,852,953,126.54</u>			<u>11,852,953,126.54</u>

30、盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	175,458,133.16			175,458,133.16

安徽六安新城建设投资有限公司
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

任意盈余公积	-	-
合计	<u>175,458,133.16</u>	<u>175,458,133.16</u>

31、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年期末未分配利润	1,714,314,837.93	1,516,898,531.76
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	1,714,314,837.93	1,516,898,531.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,201,900.81	215,430,078.77
减：提取法定盈余公积		18,013,772.60
提取任意盈余公积		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	1,791,516,738.74	1,714,314,837.93

调整期初未分配利润明细：

(1)由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

(2)由于会计政策变更，影响上期期初未分配利润 0.00 元。

(3)由于重大会计差错更正，影响 2022 年度期初未分配利润 0.00 元。

(4)由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

(1)营业收入明细如下

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
主营业务收入	604,601,331.40	530,472,359.66
其他业务收入		<u>12,630,139.15</u>
合计	<u>604,601,331.40</u>	<u>543,102,498.81</u>

(2)营业成本明细如下

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
主营业务成本	558,573,600.15	488,991,538.63
其他业务成本		<u>7,412,932.36</u>
合计	<u>558,573,600.15</u>	<u>496,404,470.99</u>

33、税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
土地使用税	13,717,161.07	
城市维护建设税		87,109.72
教育费附加		37,332.74
地方教育费附加		24,888.49
印花税		1,225.70
合计	<u>13,717,161.07</u>	<u>150,556.65</u>

34、管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,551,456.68	1,712,632.91
办公费用	1,063,385.95	173,796.30
招待费用	38,159.40	0.00
差旅费用	13,758.66	11,681.75
折旧摊销费用	3,235,063.84	116,729.92
车辆费用	7,560.65	10,113.40
中介机构费用	379,984.37	409,545.85
其他费用	<u>447,252.23</u>	<u>141,533.69</u>
合计	<u>7,736,621.78</u>	<u>2,576,033.82</u>

35、财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	10,886,112.59	11,161,815.56
减：利息收入	1,476,207.88	808,400.09
其他	4,127,500.00	7,877,500.00
手续费支出	<u>425,032.31</u>	<u>22,134.16</u>
合计	<u>13,962,437.02</u>	<u>18,253,049.63</u>

36、投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益		643,036.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益		2,891,700.00
其他非流动金融资产分配		<u>2,724,287.30</u>
合计		<u>6,259,024.16</u>

37、其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	81,290,322.56	40,128,701.32

注 1：根据安徽六安金安经济开发区管理委员会财政金融局金开财金（2023）11 号文件关于拨付安徽六安新城建设投资有限公司 2023 年财政补贴资金的通知，拨入被审计单位财政补贴款 3,000.00 万元；

注 2：根据安徽六安金安经济开发区管理委员会财政金融局金开财金（2023）7 号文件关于拨付安徽六安新城建设投资有限公司 2023 年财政补贴资金的通知，拨入被审计单位财政补贴款 2,000.00 万元；

注 3：根据安徽六安金安经济开发区管理委员会财政金融局金开财金（2023）12 号文件关于拨付六安大学科技园发展有限公司 2023 年财政补贴资金的通知，拨入被审计单位财政补贴款 2,000.00 万元。

注 4：根据安徽六安金安经济开发区管理委员会财政金融局金开财金（2023）13 号文件关于拨付六安新城市政热力有限公司 2023 年财政补贴资金的通知，拨入被审计单位财政补贴款 1,000.00 万元。

38、营业外收入

(1)营业外收入明细如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
债务重组利得		-
非货币性资产交换利得		-
接受捐赠		-
政府补助		
其他	972,687.54	234,193.00
合计	972,687.54	234,193.00

39、营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

40、所得税费用

安徽六安新城建设投资有限公司
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税		9,523,642.95
递延所得税调整	-1,540,199.45	2,009,528.41
合计	<u>-1,540,199.45</u>	<u>11,533,171.36</u>

41、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助收入	80,000,000.00	40,000,000.00
利息收入	1,476,207.88	808,400.09
往来款等其他	1,204,820,051.11	1,172,002,316.83
合计	<u>1,286,296,258.99</u>	<u>1,212,810,716.92</u>

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
业务招待费用	38,159.40	
差旅费用	13,758.66	11,681.75
办公费用	1,063,385.95	173,796.30
咨询服务费用	379,984.37	409,545.85
其他费用	447,252.23	164,497.68
往来款等其他	1,370,430,476.54	544,414,122.89
合计	<u>1,372,373,017.15</u>	<u>545,173,644.47</u>

(3)收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
定期存款		51,000,000.00
理财收益		2,891,700.00
其他非流动资产收回	30,000,000.00	=
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>53,891,700.00</u>

(4)支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他融资费	4,530,523.50	7,877,500.00
合计	<u>4,530,523.50</u>	<u>7,877,500.00</u>

42、现金流量表补充资料

(1)将净利润调节为经营活动现金流量的信息

安徽六安新城建设投资有限公司
2023年1月1日至2023年6月30日合并财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
①净利润调节为经营活动现金流量:		-
净利润	87,253,923.13	68,845,248.49
加:资产减值准备		
信用减值准备	6,160,797.80	-8,038,113.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	5,982,231.40	3,766,326.82
无形资产摊销	3,240,169.98	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,416,636.09	19,039,315.56
投资损失(收益以“-”号填列)		-6,259,024.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,540,199.45	2,009,528.41
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)	-135,244,902.04	-130,324,539.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-686,436,844.37	-507,123,249.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	442,699,917.83	573,052,794.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-262,468,269.63	14,968,286.74
③不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
1年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
④现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	325,405,569.03	876,311,034.84
减:现金的期初余额	351,621,070.47	319,174,893.41
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	-26,215,501.44	557,136,141.43
(2)现金及现金等价物		
项目	2023年1-6月	2022年1-6月
①现金	325,405,569.03	876,311,034.84
其中:库存现金		10,600.00
可随时用于支付的银行存款	325,405,569.03	876,300,434.84
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中:3个月内到期的债券投资		

③期末现金及现金等价物余额	325,405,569.03	876,311,034.84
---------------	----------------	----------------

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金（注 1）	14,036,576.75	风险资金池
存货（注 2、注 3、注 4、注 5 和注 6）	554,564,478.52	抵押贷款、反担保（抵押）
投资性房地产（注 3 和注 4）	136,367,700.00	反担保（抵押）

注 1：安徽六安新城建设投资有限公司分别在 2021 年 10 月、2021 年 12 月及 2022 年 1 月，与安徽六安金安经济开发区管理委员会、安徽省普惠融资担保有限公司、中国工商银行股份有限公司六安分行、六安农村商业银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司六安分行及徽商银行股份有限公司六安分行签订了《“园区贷”业务合作协议》，截至 2022 年 12 月 31 日止，公司作为牵头人和管理人，已在中国工商银行股份有限公司安徽六安分行账务核算中心 1314010041000096969 账户、六安农村商业银行股份有限公司望城岗支行 20000273210066600000044000001 账户和徽商银行股份有限公司三十铺支行 521199640411000030 账户资金池存入资金均为 300.00 万元，及在中国农业银行股份有限公司六安三十铺支行 12045201040006620 账户资金池存入资金 500.00 万元。

注 2：2020 年 4 月 27 日，安徽六安新城建设投资有限公司与交通银行股份有限公司六安分行营业部签订借款合同，合同金额为 22000 万元，合同编号为：DK20008，合同期限自 2020 年 4 月 27 日至 2033 年 4 月 27 日止，并签订合同编号为：DY20009 抵押合同，抵押物为安徽六安新城建设投资有限公司名下皖（2019）六安市金安不动产权第 0009038 号、皖（2019）六安市金安不动产权第 8023789 号土地，合同编号为：DY20010 抵押合同，抵押物为安徽六安新城建设投资有限公司名下皖（2017）六安市金安不动产权第 8003101 号、皖（2019）六安市金安不动产权第 8022266 号土地，合同编号为：DY20011 抵押合同，抵押物为六安华一投资发展有限公司名下皖（2017）六安市金安不动产权第 8005313 号、皖（2017）六安市金安不动产权第 8005312 号土地。

注 3：2021 年 8 月 27 日，安徽六安新城建设投资有限公司和六安华一投资发展有限公司与合肥市兴泰融资担保集团有限公司签订了 2 份《反担保（抵押）合同》，合同编号：2021 年债（反）抵字第 012-1 号、2021 年债（反）抵字第 012-2 号，是在双方履行编号为 2021 年债保字第 012 号《担保函》及增信协议的主合同基础上签订的，主合同的主债权包括不超过人民币肆亿元（含）的债券本金、利息、违约金、税金和相关费用等，抵押物包括：（1）1 宗面积为 17,000.45 平方米的皖（2017）六安市市不动产权第 8005315 号土地（账面作为存货/土地成本核算）；（2）紫

荆庄园（账面作为投资性房地产核算）12套面积共计4541.91平方米，不动产权证编号分别为皖（2020）六安市市不动产权第8028051号、皖（2020）六安市市不动产权第8028052号、皖（2020）六安市市不动产权第8028060号、皖（2020）六安市市不动产权第8028061号、皖（2020）六安市市不动产权第8028062号、皖（2020）六安市市不动产权第8028064号、皖（2020）六安市市不动产权第8028065号、皖（2020）六安市市不动产权第8028066号、皖（2020）六安市市不动产权第8028067号、皖（2020）六安市市不动产权第8028068号、皖（2020）六安市市不动产权第8028069号和皖（2020）六安市市不动产权第8028070号；（3）六安华一投资发展有限公司名下皖（2019）六安市市不动产权第8025472号、皖（2019）六安市市不动产权第8025473号、皖（2019）六安市市不动产权第8025474号、皖（2019）六安市市不动产权第8025476号、皖（2019）六安市市不动产权第8025477号土地。

注4：2021年10月22日，安徽六安新城建设投资有限公司和六安华一投资发展有限公司与安徽省信用融资担保集团有限公司签订了6份《抵押反担保合同》，合同编号分别为：抵保字五部第[2021]007-1号、抵保字五部第[2021]007-2号、抵保字五部第[2021]007-3号、抵保字五部第[2021]007-4号、抵保字五部第[2021]007-5号、抵保字五部第[2021]007-6号，是双方履行编号为委保字五部[2021]007号《委托保证合同》和保字五部[2021]007号《担保函》基础上签订的，是对安徽省信用融资担保集团有限公司为公司发行的7年期总计不超过人民币9.3亿元的“21 六安债”作为保证人提供的反抵押担保，抵押物包括：（1）皖（2019）六安市市不动产权第8022264号、皖（2019）六安市市不动产权第8022258号和皖（2017）六安市金安不动产权第0000672号计3宗土地（3宗土地账面作为存货/土地成本核算）；（2）皖（2017）六安市市不动产权第8005314号土地（账面作为投资性房地产核算）；（3）六安华一投资发展有限公司名下皖（2020）六安市市不动产权第8028678号、皖（2021）六安市市不动产权第8040991号土地。

注5：2022年3月2日，安徽六安新城建设投资有限公司与安徽省信用融资担保集团有限公司签订了4份《抵押反担保合同》，合同编号分别为：抵保字五部第[2021]0017-1号、抵保字五部第[2021]0017-2号、抵保字五部第[2021]0017-3号和抵保字五部第[2021]0017-4号，是双方履行编号为委保字五部[2021]0017号《委托保证合同》和保字五部[2021]0017号《担保函》基础上签订的，是对安徽省信用融资担保集团有限公司为公司发行的3年期总计不超过人民币4亿元的“22 六安01”作为保证人提供的反抵押担保，抵押物包括：（1）皖（2023）六安市市不动产权第8059502号1宗土地（账面作为存货/土地成本核算）；（2）紫荆庄园（账面作为投资性房地产核算）9套面积共计3490.73平方米，不动产权证编号分别为皖（2020）六安市市不动产权第8028057号、

皖（2020）六安市市不动产权第 8028050 号、皖（2020）六安市市不动产权第 8028055 号、皖（2020）六安市市不动产权第 8028059 号、皖（2020）六安市市不动产权第 8028056 号、皖（2020）六安市市不动产权第 8028063 号、皖（2020）六安市市不动产权第 8028054 号、皖（2020）六安市市不动产权第 8028053 号、皖（2020）六安市市不动产权第 8028058 号。

注 6：2022 年 12 月 29 日，公司与中国农业银行股份有限公司六安金安支行签订了《最高额抵押合同》，合同编号为：34100620220016267，是双方约定签订的一系列业务合同所形成的债权提供最高额抵押担保，担保的债权最高余额折合人民币（大写金额）肆亿柒仟万元整，抵押物为安徽六安新城建设投资有限公司名下皖（2022）六安市市不动产第 8058807 号土地。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

(1)本期发生的同一控制下企业合并

无

(2)合并成本

无

(3)合并日被合并方的资产、负债的账面价值

无

3、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
六安大学科技园发展有限公司	六安市	六安市	商务服务业	60%		政府无偿划转
六安新城市政热力有限公司	六安市	六安市	电力、热力生产和供应业	51%		投资
六安新城中油石油有限公司	六安市	六安市	石油销售	60%		投资

注：六安新城中油石油有限公司于 2021 年 7 月 16 日成立后，一直未投入资金和建立账套。

2、在联营企业中的权益

(1)重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	对联营企业投资会计处理方法
				直接	间接		
六安市新城水务有限公司	六安市	六安市	水的生产和供应业	30.00%		30.00%	权益法
金安创新发展产业投资基金合伙企业（有限合伙）	六安市	六安市	商务服务业	49.75%		49.75%	权益法

(2)重要联营企业的主要财务信息

项目	2023 年 6 月 30 日余额/2023 年 1-6 月发生额	
	六安市新城水务有限公司	六安市新城水务有限公司
流动资产	12,382,055.35	
非流动资产	71,622,637.70	
资产合计	84,004,693.05	
流动负债	40,842,571.61	
非流动负债		
负债合计	40,842,571.61	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	12,948,636.43	
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		10,045,564.46
净利润		2,023,597.91
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		2,023,597.91

项目	2023 年 6 月 30 日余额/2023 年 1-6 月发生额
----	-----------------------------------

安徽六安新城建设投资有限公司
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	金安创新发展产业投资基 金合伙企业（有限合伙）	金安创新发展产业投资基 金合伙企业（有限合伙）
流动资产	22,767,185.61	
非流动资产	<u>20,000,000.00</u>	
资产合计	<u>42,767,185.61</u>	
流动负债	600,100.00	
非流动负债		
负债合计	<u>600,100.00</u>	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	20,978,125.09	
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		-445,978.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-445,978.43

(3)持有被投资单位半数以上股权但未能对其形成控制的原因：

公司名称	2021 年是否纳入合并 范围	持股比例		享有	未纳入合并范	备注
		直接	间接	表决权	围原因	
安徽印象金安文化旅游 投资有限公司	否	80.00%	-	-	控制人指定他 人管理	注 1
六安东部矿产资源投资 有限公司	否	80.00%	-	-	控制人指定他 人管理	注 2

注 1：根据实际控制人安徽六安金安经济开发区管理委员会《关于将国有股权无偿划转至安徽六安新城建设投资有限公司的通知》（金开管【2020】68 号）文件，安徽印象金安文化旅游投资有限公司的管理仍由安徽六安金安经济开发区管理委员会负责。

注 2：:根据实际控制人安徽六安金安经济开发区管理委员会《关于将国有股权无偿划转至安徽六

安新城建设投资有限公司的通知》（金开管【2021】16号）文件，六安东部矿产资源投资有限公司的管理仍由安徽六安金安经济开发区管理委员会负责。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1)持续的公允价值计量				
投资性房地产		2,480,426,231.78		2,480,426,231.78
1)出租用的土地使用权		76,122,600.00		76,122,600.00
2)出租的建筑物		2,404,303,631.78		2,404,303,631.78
3)持有并准备增值后转让的土地使用权				

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为安徽六安金安经济开发区管理委员会。

2、其他关联方

关联方名称(姓名)	与本企业的关系	备注
六安华一投资发展有限公司	受同一方控制	-
六安大学科技园发展有限公司	子公司	
六安新城市政热力有限公司	子公司	
六安金东建设发展有限公司	受同一方控制	
六安市金安国有资产运营管理有限公司	受同一方控制	
安徽印象金安文化旅游投资有限公司	受同一方控制	
六安东部矿产资源投资有限公司	受同一方控制	
六安新城美好乡村建设发展有限公司	受同一方控制	
六安新城交通建设发展有限公司	受同一方控制	
安徽德舜昌实业有限公司	受同一方控制	
六安新城都市农业建设发展有限公司	受同一方控制	
安徽金宁未来城市运营有限责任公司	受同一方控制	
六安新城新奥能源发展有限公司	联营企业	
六安新城园区投资运营有限公司	子公司	
六安新城中油石油有限公司	子公司	
安徽长和物业管理有限公司	受同一方控制	

安徽六松现代产业园区运营管理有限公司

受同一方控制

3、关联方往来款项

项目名称	关联方	本期余额	上期余额
应收账款	六安华一投资发展有限公司	86,558,998.44	74,449,744.06
应收账款	六安市金安国有资产管理运营有限公司	18,672,955.88	5,399,737.88
合同负债	安徽六安金安经济开发区管理委员会	116,314,752.79	176,267,163.22
预付账款	六安市金安国有资产管理运营有限公司		3,000.00
预付款项	六安市新城水务有限公司	-0.2	-0.20
其他应收款	六安华一投资发展有限公司	985,306,336.45	834,168,985.98
其他应收款	安徽六新国有投资控股集团有限公司		51,830,000.00
其他应收款	安徽六安金安经济开发区管理委员会	514,346,607.55	522,281,807.55
其他应收款	六安金东建设发展有限公司	15,030,398.93	64,920,000.00
其他应收款	安徽印象金安文化旅游投资有限公司	48,499,000.00	20,289,000.00
其他应收款	六安市金安国有资产管理运营有限公司	3,832.00	2,244,812.00
其他应收款	六安新城交通建设发展有限公司	100,030,000.00	119,480,000.00
其他应收款	安徽长和物业管理有限公司	40,280,000.00	50,280,000.00
其他应收款	六安东部矿产资源投资有限公司	330,000,000.00	
其他应收款	安徽德舜昌实业有限公司	67,150,125.65	
其他应收款	安徽六松现代产业园区运营管理有限公司	5,172.00	
应付账款	六安市金安国有资产管理运营有限公司	7,551,937.37	6,130,977.34
其他应付款	安徽六新国有投资控股集团有限公司	78,128,193.57	12,476,748.23
其他应付款	六安市金安国有资产管理运营有限公司	29,674,041.47	68,107,810.07
其他应付款	六安新城都市农业建设发展有限公司		99,000,000.00

4、关联方交易情况

关联方	关联方交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
安徽六安金安经济开发区管理委员会	土地开发整理	118,338,625.44	198,325,740.96
六安华一投资发展有限公司	工程代建	471,105,259.61	333,391,043.34
六安市金安国有资产管理运营有限公司	托管费	1,423,161.43	

5、关联方担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
六安华一投资发展有限公司	126,000,000.00	2018-1-3	2037-12-17	否
安徽六新国有投资控股集团有限公司	35,000,000.00	2022-1-25	2024-1-25	否
安徽六新国有投资控股集团有限公司	14,950,000.00	2022-1-27	2025-1-27	否

安徽六安新城建设投资有限公司
2023年1月1日至2023年6月30日合并财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

六安金东建设发展有限公司	33,000,000.00	2022-1-25	2024-1-25	否
安徽六新国有投资控股集团有限公司	98,000,000.00	2022-1-27	2024-1-26	否
六安市金安国有资产管理运营有限公司	73,000,000.00	2022-7-29	2027-7-22	否
六安市金安国有资产管理运营有限公司	20,000,000.00	2022-8-31	2037-7-22	否
六安市金安国有资产管理运营有限公司	17,000,000.00	2022-9-26	2037-7-22	否
六安市金安国有资产管理运营有限公司	52,000,000.00	2022-9-29	2037-7-22	否
六安市金安国有资产管理运营有限公司	32,800,000.00	2022-10-30	2037-7-22	否
六安市金安国有资产管理运营有限公司	39,120,000.00	2022-11-7	2037-7-22	否
六安市金安国有资产管理运营有限公司	70,800,000.00	2022-11-4	2032-11-4	否
六安市金安国有资产管理运营有限公司	75,520,000.00	2023-03-30	2026-3-30	否
安徽六新国有投资控股集团有限公司	30,000,000.00	2022-9-30	2023-9-29	否
六安新城都市农业建设发展有限公司	95,000,000.00	2023-5-8	2029-12-20	否
六安东部矿产资源有限公司	330,000,000.00	2023-4-3	2029-4-2	否

注 1: 2017 年 12 月 18 日安徽六安新城建设投资有限公司与中国农业发展银行六安市分行营业部签订保证合同, 合同编号为: 34150101-2017 年六营(保)字 0014 号, 保证额度为 126,000,000.00 元, 合同期限自 2017 年 12 月 18 日至 2037 年 12 月 17 日。2017 年 12 月 18 日六安华一投资发展有限公司与中国农业发展银行六安市分行营业部签订权利质押合同, 合同编号为: 34150101-2017 年六营(质)字 0017 号, 质押物为《金安区三十铺镇三东路及周边棚改项目政府购买服务协议》项下应收账款, 评估价值 726,320,000.00 元, 出质权利兑现期为 2017 年 12 月 18 日至 2037 年 12 月 17 日。

注 2: 2022 年 1 月 24 日安徽六安新城建设投资有限公司与徽商银行六安三十铺支行签订了《最高额保证合同》, 编号: 2022 年三保字第 17622002 号, 约定为六安新城园林有限公司最高债权额提供担保, 借款期限为 2022 年 1 月 24 日至 2024 年 1 月 24 日, 借款金额 65,000,000.00 元。

注 3: 2022 年 1 月 20 日安徽六安新城建设投资有限公司与安徽中安融资租赁股份有限公司签订了《保证合同》, 编号: 中安租字(202200304), 约定为六安新城园林有限公司中安租字(202200301)的《融资租赁合同》提供担保, 借款期限为 2022 年 1 月 27 日至 2025 年 1 月 27 日, 借款金额 30,000,000.00 元。

注 4: 2022 年 1 月 24 日安徽六安新城建设投资有限公司与徽商银行六安三十铺支行签订了《最高额保证合同》, 编号: 2022 年三保字第 17622003 号, 约定为六安金东建设发展有限公司最高债权额提供担保, 借款期限为 2022 年 1 月 24 日至 2024 年 1 月 24 日, 借款金额 55,000,000.00 元。

注 5: 2022 年 1 月 26 日安徽六安新城建设投资有限公司与安徽国元信托有限责任公司签订了《保

证合同》,编号:国元自保字(2022)字第002号,约定为六安新城园林有限公司国元自贷字(2022)字第002号贷款合同提供担保,借款期限为2022年1月27日至2024年1月26日,借款金额100,000,000.00元。

注6:2022年7月29日安徽六安新城建设投资有限公司与中国农业银行股份有限公司六安金安区支行签订了《保证合同》,编号:34100120220032849,约定为六安市金安国有资产管理运营有限公司固定资产借款合同34010420220000338提供担保,借款期限为2022年7月29日至2037年7月22日,借款金额73,000,000.00元。

注7:2022年8月31日安徽六安新城建设投资有限公司与中国农业银行股份有限公司六安金安区支行签订了《保证合同》,编号:34100120220037696,约定为六安市金安国有资产管理运营有限公司固定资产借款合同34010420220000424提供担保,借款期限为2022年8月31日至2037年7月22日,借款金额20,000,000.00元。

注8:2022年9月26日安徽六安新城建设投资有限公司与中国农业银行股份有限公司六安金安区支行签订了《保证合同》,编号:34100120220040898,约定为六安市金安国有资产管理运营有限公司固定资产借款合同34010420220000468提供担保,借款期限为2022年9月26日至2037年7月22日,借款金额17,000,000.00元。

注9:2022年9月29日安徽六安新城建设投资有限公司与中国农业银行股份有限公司六安金安区支行签订了《保证合同》,编号:34100120220041716,约定为六安市金安国有资产管理运营有限公司固定资产借款合同34010420220000484提供担保,借款期限为2022年9月29日至2037年7月22日,借款金额52,000,000.00元。

注10:2022年9月29日安徽六安新城建设投资有限公司与华夏银行股份有限公司合肥瑶海支行签订了《保证合同》,编号:HF2010120220155-11,约定为六安新城园林有限公司《流动资金借款合同》编号为HF2010120220155提供担保,借款期限为2022年9月29日至2023年9月29日,借款金额30,000,000.00元。

注11:2022年10月31日安徽六安新城建设投资有限公司与中国农业银行股份有限公司六安金安区支行签订了《保证合同》,编号:34100120220044089,约定为六安市金安国有资产管理运营有限公司固定资产借款合同34010420220000533提供担保,借款期限为2022年10月31日至2037年7月22日,借款金额32,800,000.00元。

注12:2022年10月28日安徽六安新城建设投资有限公司与中国农业银行股份有限公司六安分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司六安市分行签订了《银团贷款合同保证合同》,编号:LANHYTBZ2022001,约定为六安市金安国有资产管理运营有限公司安徽六安金安经济开发区亩均效能提升建设项目(一期)提供担保,借款期限为2022年11月7日至2037年7月22日,借款金额39,120,000.00元。

注13:2022年11月4日安徽六安新城建设投资有限公司与徽商银行六安三十铺支行签订了《最高额保证合同》,编号:2022年三保字第17622070号,约定为六安市金安国有资产管理运营有限公司最高债权额提供担保,借款期限为2022年11月4日至2032年11月4日,借款金额70,900,000.00元。

注14:2023年5月8日安徽六安新城建设投资有限公司与中信银行六安分行签订了《最高额保证合同》,合同编号:2023信六银最保字第2375180A0010-a,约定为六安新城都市农业建设发展有限公司最高债权额提供担保,借款期限为2023年5月8日至2029年12月20日,借款金额95,000,000.00元。

注15:2023年3月21日安徽六安新城建设投资有限公司与中国建设银行六安滨河支行签订了《保证合同》,合同编号:HTC340744200YBDB2023N001,约定为六安东部矿产资源有限公司提供担保,借款期限为2023年4月3日至2029年4月4日,借款金额330,000,000.00元。

注16:2023年3月30日安徽六安新城建设投资有限公司与安徽中安融资租赁股份有限公司签订了《保证合同》,合同编号:中安租字[202301703],约定为六安市金安国有资产管理运营有限公司提供担保,借款期限为2023年3月30日至2026年3月30日,借款金额80,000,000.00元。

十一、承诺及或有事项

(一)本公司需要披露的重要承诺事项:

无

(二)或有事项

对外提供担保情况:

1、2020年6月16日公司与中国农业发展银行六安市分行营业部签订了《保证合同》,编号:34150101-2020年六营(保)字0018号,约定为六安市金达建设有限公司34150101-2020年(六营)

字0045号《固定资产借款合同》提供保证担保,借款期限为2020年6月16日至2030年6月14日,借款金额600,000,000.00元。

2、2020年11月19日公司与中国农业发展银行六安市分行营业部签订了《保证合同》,编号:34150101-2020年六营(保)字0023号,约定为六安市北城建设投资有限公司34150101-2020年(六营)字0063号《固定资产借款合同》提供保证担保,借款期限为2020年11月19日至2030年11月18日,借款金额550,000,000.00元。

3、2020年12月2日公司因向国药控股(中国)融资租赁有限公司出具3份《保证函》,约定为六安市金达建设有限公司编号PL2020004348-01、PL2020004348-02和PL2020004348-03《融资租赁合同(售后回租)》及其所有附件提供不可撤销的连带责任保证,融资租赁金额150,000,000.00元。

4、2022年1月13日安徽六安新城建设投资有限公司与中国农业发展银行六安市分行签订了《保证合同》,编号:34150101-2022年六营(保)字0002号,约定为安徽金安投资控股集团有限公司34150101-2022(六营)字0003号《固定资产借款合同》提供保证担保,借款期限为2022年2月08日至2036年1月11日,借款金额1,050,000,000.00元。

5、2021年12月24日安徽六安新城建设投资有限公司与中国农业发展银行六安市分行签订了《保证合同》,编号:34150101-2021年六营(保)字00021号,约定为六安市金安文旅投资建设有限公司34150101-2021(六营)字0087号《固定资产借款合同》提供保证担保,借款期限为2021年12月24日至2031年12月23日,借款金额770,000,000.00元。

6、2023年3月23日安徽六安新城建设投资有限公司与徽商银行六安解放路恒源支行签订了《最高额保证合同》,合同编号:2023年恒保字第036号,约定为安徽金农建设发展投资有限公司最高债权额提供担保,借款期限为2023年4月25日至2027年12月25日,借款金额450,000,000.00元。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	92,590,898.52	82,560,675.60
1 至 2 年（含 2 年）	4,173,431.54	3,750,000.00
2 至 3 年（含 3 年）		
3 至 4 年（含 4 年）		
4 至 5 年（含 5 年）		
5 年以上		
小计	96,764,330.06	86,310,675.60
减：坏账准备	615,578.78	208,671.58
合计	96,148,751.28	86,102,004.02

(2)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	96,764,330.06	100.00%	615,578.78	0.64%	96,148,751.28
其中：组合 1：关联方组合	88,626,185.94	91.59%			88,626,185.94
组合 2：信用风险组合	8,138,144.12	8.41%	615,578.78	7.56%	7,522,565.34
合计	96,764,330.06	100.00%	615,578.78	0.64%	96,148,751.28

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	86,310,675.60	100.00%	208,671.58	0.24%	86,102,004.02
其中：组合 1：关联方组合	82,137,244.06	95.16%			82,137,244.06
组合 2：信用风险组合	4,173,431.54	4.84%	208,671.58	5.00%	3,964,759.96
合计	86,310,675.60	100.00%	208,671.58	0.24%	86,102,004.02

(3)应收账款期末余额中应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方的款项详见附注十、3 关联方往来款项。

(4)截止 2023 年 6 月 30 日期末余额应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司 关系	款项性质	金额	账龄	占应收款 总额的比	期末坏账 准备余额
------	------------	------	----	----	--------------	--------------

						例
六安华一投资发展有限公司	关联方	代建工程款	86,558,998.44	1 年以内	89.45%	
六安市正恒建筑工程有限公司	非关联方	租金	205,800.00	1-2 年	0.21%	20,580.00
六安市金安国有资产管理运营有限公司	关联方	代收房租款	7,932,344.12	1 年以内、1-2 年	8.20%	594,998.78
六安市金安区三十铺镇人民政府	关联方	水库租金	2,067,187.50	1 年以内	2.14%	
合计			<u>96,764,330.06</u>		<u>100.00%</u>	<u>615,578.78</u>

报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 96,764,330.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		
其他应收款	<u>1,767,113,290.12</u>	<u>1,198,543,176.68</u>
合计	<u>1,767,113,290.12</u>	<u>1,198,543,176.68</u>

(1)其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,149,169,998.75	669,036,142.39
1 至 2 年（含 2 年）	93,518,271.60	28,439,182.38
2 至 3 年（含 3 年）	28,439,182.38	495,191,781.73
3 至 4 年（含 4 年）	495,191,781.73	2,914,052.00
4 至 5 年（含 5 年）	2,914,052.00	8,143,848.00
5 年以上	8,143,848.00	-
小计	1,777,377,134.46	1,203,825,006.50
减：坏账准备	<u>10,263,844.34</u>	<u>5,281,829.82</u>
合计	<u>1,767,113,290.12</u>	<u>1,198,543,176.68</u>

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,758,627,134.46	1,180,075,006.50
保证金	18,750,000.00	<u>23,750,000.00</u>

安徽六安新城建设投资有限公司
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

合计	<u>1,777,377,134.46</u>	<u>1,203,825,006.50</u>
----	-------------------------	-------------------------

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期	第二阶段 整个存续期预期信用	第三阶段 整个存续期预期信用	合计
期初余额	5,281,829.82		-	5,281,829.82
期初余额在本期				-
--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	4,982,014.52			4,982,014.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,263,844.34			10,263,844.34

② 截止 2023 年 6 月 30 日余额中前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	期末坏账准备余额
六安华一投资发展有限公司	关联方	往来款	733,386,336.45	1 年以内、1-2 年	41.26%	
安徽六安金安经济开发区管理委员会	关联方	往来款	504,677,785.53	1 年以内、1-2 年、2-3 年 3-4 年	28.39%	
六安东部矿产资源投资有限公司	关联方	往来款	350,000,000.00	1 年以内	19.69%	
安徽印象金安文化旅游投资有限公司	关联方	往来款	48,499,000.00	1 年以内	2.73%	
六安新城交通建设发展有限公司	关联方	往来款	<u>39,610,000.00</u>	1 年以内	2.23%	
合计			<u>1,676,173,121.98</u>		<u>94.31%</u>	

③ 截至 2023 年 6 月 30 日余额中不涉及政府补助的其他应收款。

④ 截至 2023 年 6 月 30 日余额中不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑤截至 2023 年 6 月 30 日余额中持公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方款项详见附注十 3 关联方应收应付款项。

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	775,257,164.42		775,257,164.42
联营企业	6,296,318,849.56		6,296,318,849.56
合计	7,071,576,013.98		7,071,576,013.98

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
子公司投资	775,257,164.42	-	775,257,164.42
联营企业	6,295,828,849.56		6,295,828,849.56
合计	7,071,086,013.98		7,071,086,013.98

(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
六安大学科技园发展有限公司	411,242,564.42			411,242,564.42	-	-
六安新城园区投资运营有限公司	361,056,600.00			361,056,600.00		
六安新城市政热力有限公司	2,958,000.00	=	=	2,958,000.00	=	=
合计	775,257,164.42	=	=	775,257,164.42	-	-

(2)对联营企业投资

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
六安市新城水务有限公司	12,173,423.36			12,173,423.36	-	-
安徽印象金安文化旅游投资有限公司	867,731,269.60			867,731,269.60		
六安东部矿产资源投资有限公司	5,394,623,760.00			5,394,623,760.00		
金安创新发展产业投资基金合伙企业（有限合伙）	21,300,396.60			21,300,396.60	=	=
六安新城新奥能源发展有限公司	490,000.00			490,000.00		
合计	6,295,828,849.56	490,000.00	=	6,296,318,849.56	=	=

安徽六安新城建设投资有限公司
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日合并财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

4、营业收入和营业成本

(1)营业收入明细如下

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
主营业务收入	593,797,474.93	530,472,359.66
其他业务收入		4,471,947.51
合计	<u>593,797,474.93</u>	<u>534,944,307.17</u>

(2)营业成本明细如下

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
主营业务成本	544,904,052.45	488,991,538.63
其他业务成本		626,549.28
合计	<u>544,904,052.45</u>	<u>489,618,087.91</u>

安徽六安新城建设投资有限公司

二〇二三年八月十七日



合并资产负债表

单位: 安徽省信用融资担保集团有限公司 (合并)

日期: 2023年6月30日

金额单位: 人民币元

项目	期末余额	年初余额	项目	期末余额	年初余额
资产:			负债:		
货币资金	7,349,851,130.26	7,103,266,709.88	短期借款	600,000,000.00	450,000,000.00
交易性金融资产	3,616,920,248.01	2,443,052,943.83	交易性金融负债		
存出保证金			应付票据		
应收票据			应付账款	1,200,736.20	1,200,736.20
应收账款			预收担保费	47,924,454.03	42,973,615.73
应收担保费			预收款项	10,882,087.25	18,408,713.07
应收分担保账款			合同负债		
应收款项类金融资产	362,566,455.34	424,892,296.76	应付分担保账款		
应收代偿款	1,380,612,735.91	1,334,034,018.82	应付职工薪酬	11,477,345.12	40,343,395.51
预付款项	278,917.79	34,795.79	其中:工资、奖金、津贴和补贴	7,101,762.07	35,861,873.16
应收利息	66,915,767.68	42,072,961.69	应交税费	19,668,873.74	73,604,319.39
应收股利	41,142,132.36	41,142,132.36	应付利息	77,486,672.84	29,434,892.03
其他应收款	445,056,614.13	607,811,419.60	应付股利		
存货			其他应付款	283,456,292.29	351,167,659.42
合同资产			一年内到期的非流动负债	2,043,800,000.00	56,400,000.00
其他流动资产		60,036,465.72	其他流动负债		
债权投资	40,100,000.00		代管担保基金	515,001,774.85	499,827,452.18
其他债权投资			未到期责任准备金	397,793,207.16	370,235,491.75
其他权益工具投资	20,882,081,948.59	20,882,081,948.59	担保赔偿准备	2,907,256,323.65	2,554,242,154.42
其他非流动金融资产			租赁负债		
长期股权投资			预计负债		
投资性房地产	18,437,101.91	18,767,043.71	长期借款	1,042,200,000.00	1,400,490,000.00
固定资产	271,046,195.10	276,974,895.89	应付债券	1,500,000,000.00	3,000,000,000.00
在建工程	4,442,723.79	4,521,437.00	长期应付款		
使用权资产			专项应付款		
无形资产	668,698.17	640,096.49	递延收益		
商誉			递延所得税负债		
长期待摊费用	1,892,708.44	2,080,085.14	其他非流动负债	58,995,220.74	56,105,220.74
抵债资产	337,109,882.54	342,348,015.42	负债合计	9,517,142,987.87	8,944,433,650.44
递延所得税资产	3,341,442.74	3,341,442.74	所有者权益:		
其他非流动资产	54,750,000.00	54,750,000.00	实收资本(或股本)	23,726,000,000.00	23,226,000,000.00
			国家资本	23,726,000,000.00	23,226,000,000.00
			集体资本		
			法人资本		
			其中:国有法人资本		
			个人资本		
			外商资本		
			其他权益工具		
			资本公积	66,428,064.25	66,428,064.25
			减:库存股		
			其他综合收益	-6,760,563.94	-6,760,563.94
			盈余公积	5,675,351.10	5,675,351.10
			一般风险准备	246,814,513.75	246,814,513.75
			担保扶持基金		
			未分配利润	962,729,130.72	800,756,630.54
			归属于母公司权益合计	25,000,886,495.88	24,338,913,995.70
			少数股东权益	359,185,219.01	358,501,063.29
			所有者权益总计	25,360,071,714.89	24,697,415,058.99
资产总计	34,877,214,702.76	33,641,848,709.43	负债和所有者权益总计	34,877,214,702.76	33,641,848,709.43

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

3401040640915

领尹
印祥晶王
印晶



合并利润表

单位:安徽省信用融资担保集团有限公司(合并)

期间:2023年1-6月

金额单位:人民币元

项目	本期累计金额	上年同期累计金额	项目	本期累计金额	上年同期累计金额
一、营业收入	526,277,576.43	589,046,303.19	减:营业外支出	910,000.00	2,428,065.34
(一)担保业务收入	454,832,128.54	313,059,972.99	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	177,342,364.35	144,940,691.02
担保费收入	454,832,128.54	311,150,433.95	减:所得税费用	14,685,708.45	8,693,110.51
手续费收入			五、净利润(净亏损以“-”号填列)	162,656,655.90	136,247,580.51
评审费收入			归属于母公司所有者的净利润	161,972,500.18	136,825,265.83
追偿收入		1,909,539.04	少数股东损益	684,155.72	-577,685.32
其他担保业务收入			六、其他综合收益的税后净额		
减:提取未到期责任准备	27,557,715.41	15,584,426.34	(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(二)投资收益(损失以“-”号填列)	23,280,925.25	18,174,531.65	1.以后不能重分类进损益的其他综合收益		
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			(1)重新计量设定受益计划变动额		
(三)公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	19,149,687.18	12,545,521.54	(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		
(四)利息净收入(损失以“-”号填列)	-2,826,738.69	-5,533,127.21	(3)其他权益工具投资公允价值变动		
利息收入	81,031,389.35	64,286,340.86	(4)企业自身信用风险公允价值变动		
利息支出	83,858,128.04	69,819,468.07	2.以后将重分类进损益的其他综合收益		
(五)汇兑收益(损失以“-”号填列)			(1)权益法下可转损益的其他综合收益		
(六)其他业务收入	58,057,963.32	258,853,665.91	(2)其他债权投资公允价值变动		
(七)资产处置收益(损失以“-”号填列)	26,329.52	-1,186,356.10	(3)可供出售金融资产公允价值变动损益		
(八)其他收益	1,314,996.72	8,716,520.75	(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
二、营业支出	348,025,457.10	442,476,002.86	(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
(一)担保赔偿支出			(6)其他债权投资信用减值准备		
(二)手续费支出	30,486.73	47,080.90	(7)现金流量套期储备		
(三)分保及再担保费支出	2,272,635.26	1,090,552.98	(8)外币财务报表折算差额		
(四)提取担保赔偿准备金	253,014,169.23	139,736,682.56	(9)其他		
(五)税金及附加	4,651,250.36	4,271,383.68	(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
(六)业务及管理费	81,579,669.85	91,921,267.17	七、综合收益总额	162,656,655.90	136,247,580.51
(七)其他业务成本	6,477,245.67	205,409,035.57	归属于母公司所有者的综合收益总额	161,972,500.18	136,825,265.83
(八)资产减值损失(转回金额以“-”号填列)			归属于少数股东的综合收益总额	684,155.72	-577,685.32
(九)信用减值损失(转回金额以“-”号填列)			八、每股收益:		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	178,252,119.33	146,570,300.33	(一)基本每股收益		
加:营业外收入	245.02	798,456.03	(二)稀释每股收益		

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

单位：安徽省信用融资担保集团有限公司（合并）

期间：2023年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	本期累计金额	上年同期累计金额
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	3,722,921.68	295,921,292.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到担保合同保费取得的现金本期发生额	472,006,227.60	290,057,132.15
收到再保业务现金净额本期发生额	121,056,457.07	136,999,785.81
收到担保代偿款项现金本期发生额	30,888,510.66	121,918,663.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金本期发生额	51,275,915.21	50,372,078.45
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	82,466.42	55,641.31
收到其他与经营活动有关的现金	569,781,387.90	934,294,629.66
经营活动现金流入小计	1,248,813,886.54	1,829,619,223.03
购买商品、接收劳务支付的现金	51,904.65	540,300,862.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付担保代偿款项现金本期发生额	19,548,210.75	658,219,135.78
支付再担保业务现金净额本期发生额	172,973,610.89	1,003,689.77
支付利息、手续费及佣金的现金	31,027.79	83,613.60
支付给职工以及为职工支付的现金	85,680,566.11	89,200,386.07
支付的各项税费	94,437,278.93	70,847,239.48
支付其他与经营活动有关的现金	220,428,773.86	635,933,462.53
经营活动现金流出小计	593,151,372.98	1,995,588,389.59
经营活动产生的现金流量净额	655,662,513.56	-165,969,166.56
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	23,280,925.25	18,116,511.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	26,329.52	28,944.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	804,852,856.08	192,591,821.67
投资活动现金流入小计	828,160,110.85	210,737,276.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,371,302.48	1,751,018.54
投资支付的现金	91,539,200.00	215,680,000.00
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	47,675,761.97	
支付其他与投资活动有关的现金	1,900,000,000.00	595,710,000.00
投资活动现金流出小计	2,042,586,264.45	813,141,018.54
投资活动产生的现金流量净额	-1,214,426,153.60	-602,403,741.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000,000.00	400,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	820,000,000.00	655,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,320,000,000.00	1,055,000,000.00
偿还债务所支付的现金	538,000,000.00	372,581,250.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	35,806,547.23	34,825,672.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,967,900.00
筹资活动现金流出小计	573,806,547.23	409,374,822.25
筹资活动产生的现金流量净额	746,193,452.77	645,625,177.75
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	187,429,812.73	-122,747,730.66
加：期初现金及现金等价物余额	7,162,421,317.53	4,959,779,632.16
六、期末现金及现金等价物余额	7,349,851,130.26	4,837,031,901.50

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

单位: 安徽建信融资担保集团有限公司

日期: 2023年6月30日

金额单位: 人民币元

项目	期末余额	年初余额	项目	期末余额	年初余额
资产:			负债:		
货币资金	4,258,420,668.73	4,125,186,307.43	短期借款	500,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融资产	964,192,988.21	150,112,623.19	交易性金融负债		
存出保证金			应付票据		
应收票据			应付账款		
应收账款			预收担保费	17,032,502.00	31,352,427.00
应收担保费			预收款项		2,603,018.27
应收分担保账款			合同负债		
应收款项类金融资产			应付分担保账款		
应收代偿款	840,794,257.90	851,054,255.73	应付职工薪酬	2,943,759.46	23,769,932.32
预付款项			其中:工资、奖金、津贴和补		20,300,000.00
应收利息	45,815,257.14	32,990,728.42	应交税费	5,237,799.47	48,222,352.15
应收股利	41,142,132.36	41,142,132.36	应付利息	75,299,178.01	27,247,397.20
其他应收款	150,131,646.60	173,454,793.89	应付股利		
存货			其他应付款	125,030,450.88	147,783,769.39
合同资产			一年内到期的非流动负债	1,500,000,000.00	
其他流动资产		26,727.56	其他流动负债		
债权投资			代管担保基金	243,296,819.27	248,253,853.84
其他债权投资			未到期责任准备金	315,726,197.03	315,726,197.03
其他权益工具投资	12,960,136,877.53	12,960,136,877.53	担保赔偿准备	2,346,171,669.27	2,156,171,669.27
其他非流动金融资产			租赁负债		
长期股权投资	12,000,319,955.80	12,001,504,727.90	预计负债		
投资性房地产			长期借款		
固定资产	182,123,765.01	186,095,170.50	应付债券	1,500,000,000.00	3,000,000,000.00
在建工程	4,442,723.79	4,040,837.00	长期应付款		
使用权资产			专项应付款		
无形资产	449,718.01	549,652.01	递延收益		
商誉			递延所得税负债		
长期待摊费用	1,708,568.43	1,871,288.43	其他非流动负债		
抵债资产	80,995,062.13	86,283,639.78	负债合计	6,630,738,375.39	6,301,130,616.47
递延所得税资产			所有者权益:		
其他非流动资产			实收资本(或股本)	23,726,000,000.00	23,226,000,000.00
			国家资本	23,726,000,000.00	23,226,000,000.00
			集体资本		
			法人资本		
			其中:国有法人资本		
			个人资本		
			外商资本		
			其他权益工具		
			资本公积	90,341,372.65	91,526,144.75
			减:库存股		
			其他综合收益		
			盈余公积	10,837,224.68	10,837,224.68
			一般风险准备	246,814,513.75	246,814,513.75
			担保扶持基金		
			未分配利润	825,942,135.17	738,141,262.08
			归属于母公司权益合计	24,899,935,246.25	24,313,319,145.26
			少数股东权益		
			所有者权益总计	24,899,935,246.25	24,313,319,145.26
资产总计	31,530,673,621.64	30,614,449,761.73	负债和所有者权益总计	31,530,673,621.64	30,614,449,761.73

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

单位: 安徽省信用融资担保集团有限公司

期间: 2023年1-6月

金额单位: 人民币元

项目	本期累计金额	上年同期累计金额	项目	本期累计金额	上年同期累计金额
一、营业收入	358,226,475.57	301,180,381.32	减: 营业外支出	910,000.00	1,450,000.00
(一) 担保业务收入	331,412,694.08	278,870,708.48	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	87,800,873.09	120,832,693.01
担保收入	331,412,694.08	276,961,169.44	减: 所得税费用		
手续费收入			五、净利润(净亏损以“-”号填列)	87,800,873.09	120,832,693.01
评审费收入			归属于母公司所有者的净利润	87,800,873.09	120,832,693.01
追偿收入		1,909,539.04	少数股东损益		
其他担保业务收入			六、其他综合收益的税后净额		
减: 提取未到期责任准备			(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(二) 投资收益(损失以“-”号填列)	17,329,918.56	11,038,138.39	1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			(1) 重新计量设定受益计划变动额		
(三) 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	14,080,365.02	9,550,780.86	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		
(四) 利息净收入(损失以“-”号填列)	-15,332,458.39	-1,338,146.78	(3) 其他权益工具投资公允价值变动		
利息收入	38,202,655.75	23,877,880.60	(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
利息支出	53,535,114.14	25,216,027.38	2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		
(五) 汇兑收益(损失以“-”号填列)			(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		
(六) 其他业务收入	10,735,956.30	4,245,256.47	(2) 其他债权投资公允价值变动		
(七) 资产处置收益(损失以“-”号填列)		-1,186,356.10	(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		
(八) 其他收益			(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
二、营业支出	269,515,602.50	179,234,195.69	(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
(一) 担保赔偿支出			(6) 其他债权投资信用减值准备		
(二) 手续费支出	12,629.27	15,318.42	(7) 现金流量套期储备		
(三) 分保及再担保费支出	30,000.00	21,863.21	(8) 外币财务报表折算差额		
(四) 提取担保赔偿准备金	190,000,000.00	110,000,000.00	(9) 其他		
(五) 税金及附加	4,307,841.12	3,566,593.21	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
(六) 业务及管理费	70,262,580.14	56,005,420.85	七、综合收益总额	87,800,873.09	120,832,693.01
(七) 其他业务成本	4,902,551.97	9,625,000.00	归属于母公司所有者的综合收益总额	87,800,873.09	120,832,693.01
(八) 资产减值损失(转回金额以“-”号填列)			归属于少数股东的综合收益总额		
(九) 信用减值损失(转回金额以“-”号填列)			八、每股收益:		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	88,710,873.07	121,946,185.63	(一) 基本每股收益		
加: 营业外收入	0.02	336,507.38	(二) 稀释每股收益		

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

单位: 安徽省信用融资担保集团有限公司

期间: 2023年1-6月

金额单位: 人民币元

项目	本期累计金额	上年同期累计金额
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		
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到担保合同保费取得的现金本期发生额	337,265,344.45	243,530,488.56
收到再保业务现金净额本期发生额		
收到担保代偿款项现金本期发生额	30,878,498.58	121,768,663.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金本期发生额	25,554,133.32	12,062,797.16
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	664,100,500.19	453,665,790.68
经营活动现金流入小计	1,057,798,476.54	831,027,740.05
购买商品、接收劳务支付的现金		
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付担保代偿款项现金本期发生额	16,823,242.91	57,429,836.01
支付再担保业务现金净额本期发生额		
支付利息、手续费及佣金的现金	12,410.27	60,343.92
支付给职工以及为职工支付的现金	61,020,813.15	61,857,744.12
支付的各项税费	67,653,298.08	57,303,301.90
支付其他与经营活动有关的现金	688,278,148.96	706,466,238.53
经营活动现金流出小计	833,787,913.37	883,117,464.48
经营活动产生的现金流量净额	224,010,563.17	-52,089,724.43
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	17,329,918.56	10,980,215.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	800,000,000.00	143,320,855.00
投资活动现金流入小计	817,329,918.56	154,301,070.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,622,587.10	1,492,370.22
投资支付的现金		555,857,370.37
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	1,600,000,000.00	500,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,602,622,587.10	1,057,349,740.59
投资活动产生的现金流量净额	-785,292,668.54	-903,048,669.96
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	500,000,000.00	400,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	500,000,000.00	300,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,000,000,000.00	700,000,000.00
偿还债务所支付的现金	300,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	5,483,533.33	
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	305,483,533.33	
筹资活动产生的现金流量净额	694,516,466.67	700,000,000.00
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	133,234,361.30	-255,138,394.39
加: 期初现金及现金等价物余额	4,125,186,307.43	2,785,290,985.14
六、期末现金及现金等价物余额	4,258,420,668.73	2,530,152,590.75

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

