合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：江东控股集团有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注五	2024年6月30日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金	一	9,219,735,340.31	5,381,233,026.19
结算备付金*		-	-
拆出资金*		-	-
交易性金融资产	二	766,829,542.75	799,153,058.05
衍生金融资产		-	-
应收票据	三	100,000.00	-
应收账款	四	15,428,391,047.16	14,656,009,847.05
应收款项融资		-	-
预付款项	五	466,444,382.17	459,797,578.88
应收保费*		-	-
应收分保账款*		-	-
应收分保合同准备金*		-	-
其他应收款	六	16,995,940,098.77	17,753,545,597.51
其中：应收利息		-	-
应收股利		4,786,081.92	11,827,363.85
买入返售金融资产*		-	-
存货	七	43,653,284,915.11	44,004,968,866.90
合同资产	八	18,853,878.34	21,502,226.53
持有待售资产	九	21,627,506.20	21,627,506.20
一年内到期的非流动资产	十	129,985.79	129,985.79
其他流动资产	十一	398,453,587.14	385,648,916.60
流动资产合计		**86,969,790,283.74**	**83,483,616,609.70**
非流动资产：			
发放贷款和垫款*		-	-
债权投资	十二	1,619,277,408.24	1,579,477,408.24
其他债权投资		-	-
长期应收款	十三	305,427,948.00	305,427,948.00
长期股权投资	十四	9,327,244,668.99	8,977,784,312.37
其他权益工具投资	十五	3,375,082,381.84	3,383,279,597.58
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	十六	12,339,039,103.87	12,476,078,253.61
固定资产	十七	8,009,982,288.60	8,088,917,018.84
在建工程	十八	27,763,660,618.87	26,905,975,844.99
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	十九	1,041,019.28	2,101,562.40
无形资产	二十	4,876,781,934.55	4,934,095,291.43
开发支出		-	-
商誉	二十一	3,382,401.26	3,382,401.26
长期待摊费用	二十二	60,222,255.70	65,456,594.62
递延所得税资产	二十三	36,771,858.60	33,904,074.81
其他非流动资产	二十四	2,800,783,994.38	2,812,510,973.82
非流动资产合计		70,518,697,882.18	69,568,391,281.97
资产总计		157,488,488,165.92	153,052,007,891.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注"*"的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：江东控股集团有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注五	2024年6月30日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款	二十五	1,133,182,666.58	1,279,491,541.15
向中央银行借款*		-	-
拆入资金*		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	二十六	30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	二十七	836,795,237.13	939,566,943.80
预收款项	二十八	89,518,246.11	96,203,134.26
合同负债	二十九	926,667,429.01	943,939,684.07
卖出回购金融资产款*		-	-
吸收存款及同业存放*		-	-
代理买卖证券款*		-	-
代理承销证券款*		-	-
应付职工薪酬	三十	34,862,768.81	51,222,889.55
应交税费	三十一	673,316,349.04	689,158,386.43
其他应付款	三十二	7,602,133,130.90	6,871,363,138.92
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	25,000,000.00
应付手续费及佣金*		-	-
应付分保账款*		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	三十三	17,519,442,989.58	13,265,647,609.23
其他流动负债	三十四	335,132,398.23	213,281,128.53
流动负债合计		**29,181,051,215.39**	**24,379,874,455.94**
非流动负债：			
保险合同准备金*		-	-
长期借款	三十五	22,051,560,863.40	21,034,515,654.00
应付债券	三十六	22,472,523,811.84	24,217,383,449.90
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	三十七	828,614.37	737,057.53
长期应付款	三十八	10,156,912,180.79	9,536,333,136.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	三十九	293,293,769.52	302,597,461.38
递延所得税负债	二十三	29,335,495.12	29,249,194.30
其他非流动负债	四十	4,600,000.00	7,579,986.22
非流动负债合计		**55,009,054,735.04**	**55,128,395,939.33**
负债合计		**84,190,105,950.43**	**79,508,270,395.27**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	四十一	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具	四十四	459,600,000.00	697,900,000.00
其中：优先股		-	-
永续债		459,600,000.00	697,900,000.00
资本公积	四十二	58,156,899,616.90	58,215,389,889.19
减：库存股		-	-
其他综合收益	四十三	1,241,976,030.71	1,242,254,003.73
专项储备	四十五	14,920,045.36	11,965,250.82
盈余公积	四十六	738,695,670.46	738,695,670.46
一般风险准备*	四十七	21,092,468.72	21,092,468.72
未分配利润	四十八	7,549,098,163.04	7,525,209,725.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		**71,182,281,995.19**	**71,452,507,008.18**
少数股东权益		2,116,100,220.30	2,091,230,488.22
所有者权益（或股东权益）合计		**73,298,382,215.49**	**73,543,737,496.40**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**157,488,488,165.92**	**153,052,007,891.67**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注"*"的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：江东控股集团有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注十二	2024年6月30日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金		4,313,980,677.69	785,786,997.29
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	一	5,245,064,140.44	4,373,437,840.44
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	二	13,049,585,961.53	12,714,338,163.52
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		244,020,831.74	244,020,831.74
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		129,985.79	129,985.79
其他流动资产		-	-
流动资产合计		**22,852,781,597.19**	**18,117,713,818.78**
非流动资产：			
债权投资		1,138,500,000.00	1,138,500,000.00
其他债权投资		-	-
长期应收款		132,940,000.00	132,940,000.00
长期股权投资	三	40,981,872,246.25	40,482,538,013.48
其他权益工具投资		792,698,511.13	792,698,511.13
其他非流动金融资产		500,000,000.00	500,000,000.00
投资性房地产		7,502,824,480.05	7,645,541,880.98
固定资产		904,603,296.32	918,540,988.25
在建工程		15,740,462,804.13	15,542,693,692.92
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		737,820.84	903,681.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		57,646,704.25	57,646,704.25
非流动资产合计		**67,752,285,862.97**	**67,212,003,472.74**
资产总计		**90,605,067,460.16**	**85,329,717,291.52**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

母公司资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：江东控股集团有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注十二	2024年6月30日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		34,584.00	-
合同负债		22,979,550.40	52,885,210.77
应付职工薪酬		1,851,880.95	1,108,570.80
应交税费		5,611,155.85	8,644,843.16
其他应付款		7,277,128,355.23	3,701,349,967.29
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		10,543,598,456.96	6,986,333,527.20
其他流动负债		-	-
流动负债合计		**17,851,203,983.39**	**10,750,322,119.22**
非流动负债：			
长期借款		5,199,805,000.00	5,485,040,000.00
应付债券		15,275,474,658.13	16,670,434,296.19
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		870,437,247.04	871,390,291.50
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		19,356,642.74	19,356,642.74
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**21,365,073,547.91**	**23,046,221,230.43**
负债合计		**39,216,277,531.30**	**33,796,543,349.65**
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		43,816,045,974.82	43,816,148,251.89
减：库存股		-	-
其他综合收益		551,917,471.59	551,917,471.59
专项储备		-	-
盈余公积		738,695,670.46	738,695,670.46
△一般风险准备金		-	-
未分配利润		3,282,130,811.99	3,426,412,547.93
所有者权益（或股东权益）合计		51,388,789,928.86	51,533,173,941.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		90,605,067,460.16	85,329,717,291.52

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：张彦邦印　　主管会计工作负责人：曹云明印　　会计机构负责人：吴克燕印

合并利润表

2024年1-6月

编制单位：江东控股集团有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注五	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	四十九	**3,272,867,613.86**	**3,314,337,868.24**
其中：营业收入	四十九	3,272,867,613.86	3,314,337,868.24
利息收入*		-	-
已赚保费*		-	-
手续费及佣金收入*		-	-
二、营业总成本		**3,767,665,368.56**	**3,839,498,357.11**
其中：营业成本	四十九	2,642,283,800.64	2,446,470,317.86
利息支出*		-	-
手续费及佣金支出*		-	-
退保金*		-	-
赔付支出净额*		-	-
提取保险合同准备金净额*		-	-
保单红利支出*		-	-
分保费用*		-	-
税金及附加	五十	37,975,229.85	63,737,259.19
销售费用	五十一	24,799,672.10	29,077,148.47
管理费用	五十二	280,998,346.16	316,908,303.32
研发费用		-	-
财务费用	五十三	781,608,319.81	983,305,328.27
其中：利息费用		815,857,666.50	1,044,534,439.71
利息收入		59,015,722.78	103,750,949.50
加：其他收益	五十四	321,172,392.18	261,175,598.10
投资收益（损失以"－"号填列）	五十五	278,025,661.82	297,971,547.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		242,486,230.31	323,523,220.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以"－"号填列）*		-	-
净敞口套期收益（损失以"－"号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以"－"号填列）	五十六	-29,027,799.32	5,612,766.31
信用减值损失（损失以"－"号填列）	五十七	-11,456,692.46	-13,133,151.76
资产减值损失（损失以"－"号填列）	五十八	46,000.00	-
资产处置收益（损失以"－"号填列）	五十九	18,151,045.22	115,944.88
三、营业利润（亏损以"－"号填列）		**82,112,852.75**	**26,582,216.21**
加：营业外收入	六十	342,786,392.59	360,511,361.63
减：营业外支出	六十一	7,455,226.03	10,022,174.25
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）		**417,444,019.31**	**377,071,403.59**
减：所得税费用	六十二	22,023,180.04	30,829,812.72
五、净利润（净亏损以"－"号填列）		**395,420,839.27**	**346,241,590.87**
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）		395,420,839.27	346,241,590.87
2. 终止经营净利润（净亏损以"－"号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以"－"号填列）		360,279,572.08	316,867,656.85
2. 少数股东损益（净亏损以"－"号填列）		35,141,267.19	29,373,934.02
六、其他综合收益的税后净额		**-277,973.02**	**-**
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**-277,973.02**	**-**
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		**165,483.12**	**-**
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		165,483.12	
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	
2. 将重分类进损益的其他综合收益		**-443,456.14**	**-**
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-443,456.14	
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	
七、综合收益总额		**395,142,866.25**	**346,241,590.87**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		360,001,599.06	316,867,656.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		35,141,267.19	29,373,934.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注"*"的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2024年1-6月

编制单位：江东控股集团有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注五	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	四	1,096,080,617.94	1,069,869,500.51
减：营业成本	四	684,831,502.82	356,858,739.10
税金及附加		10,652,565.93	32,717,969.50
销售费用		-	-
管理费用		24,605,710.16	25,981,938.33
研发费用		-	-
财务费用		536,589,231.38	813,049,240.48
其中：利息费用		547,508,998.53	847,949,021.21
利息收入		14,649,477.60	34,914,419.57
加：其他收益		11,582.00	6,438.01
投资收益（损失以“－”号填列）	五	1,135,509.84	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-159,451,300.51	-158,731,948.89
加：营业外收入		237,892,964.57	240,011,366.33
减：营业外支出		-	7,984,017.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		78,441,664.06	73,295,400.16
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		78,441,664.06	73,295,400.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		78,441,664.06	73,295,400.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		78,441,664.06	73,295,400.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：张彦邦　　主管会计工作负责人：曹云明　　会计机构负责人：吴燕克

合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：江东控股集团有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注五	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,712,454,535.29	2,540,289,775.43
客户存款和同业存放款项净增加额*		-	-
向中央银行借款净增加额*		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额*		-	-
收到原保险合同保费取得的现金*		-	-
收到再保险业务现金净额*		-	-
保户储金及投资款净增加额*		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金*		-	-
回购业务资金净增加额*		-	-
代理买卖证券收到的现金净额*		-	-
收到的税费返还		6,831,896.63	18,340,000.31
收到其他与经营活动有关的现金		11,048,378,966.15	11,517,501,689.43
经营活动现金流入小计		**12,767,665,398.07**	**14,076,131,465.17**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,304,082,857.90	3,805,095,608.50
客户贷款及垫款净增加额*		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额*		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金*		-	-
拆出资金净增加额*		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金*		-	-
支付保单红利的现金*		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		234,797,221.60	222,043,555.65
支付的各项税费		106,817,663.79	139,585,662.38
支付其他与经营活动有关的现金		7,422,563,077.86	5,581,496,640.81
经营活动现金流出小计		**10,068,260,821.15**	**9,748,221,467.34**
经营活动产生的现金流量净额		**2,699,404,576.92**	**4,327,909,997.83**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		72,428,239.15	120,900,133.63
取得投资收益收到的现金		68,846,649.25	64,125,626.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,373,702.55	189,341.92
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		8,223,245.03	500,000.00
投资活动现金流入小计		**181,871,835.98**	**185,715,102.38**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		515,793,879.76	174,984,911.19
投资支付的现金		751,656,720.04	599,244,366.16
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		958,788.17	180,000.00
投资活动现金流出小计		**1,268,409,387.97**	**774,409,277.35**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,086,537,551.99**	**-588,694,174.97**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,029,529,645.77	3,809,683,550.12
发行债券收到的现金		6,355,000,000.00	6,503,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,444,019,644.18	3,084,756,512.78
筹资活动现金流入小计		**12,828,549,289.95**	**13,397,440,062.90**
偿还债务支付的现金		8,052,049,813.54	12,330,141,850.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,047,557,643.44	2,108,451,955.05
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		1,366,309,723.51	1,691,985,397.04
筹资活动现金流出小计		**10,465,917,180.49**	**16,130,579,202.28**
筹资活动产生的现金流量净额		**2,362,632,109.46**	**-2,733,139,139.38**
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		**3,975,499,134.39**	**1,006,076,683.48**
加：期初现金及现金等价物余额		4,408,245,940.59	8,775,779,653.28
六、期末现金及现金等价物余额		**8,383,745,074.98**	**9,781,856,336.76**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注"*"的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年1-6月

编制单位：江东控股集团有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注五	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		187,429,376.22	497,794,018.51
收到的税费返还		11,582.00	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,548,786,686.51	2,544,509,665.58
经营活动现金流入小计		**2,736,227,644.73**	**3,042,303,684.09**
购买商品、接受劳务支付的现金		32,497,920.58	223,755,530.09
支付给职工以及为职工支付的现金		9,278,045.10	8,936,357.95
支付的各项税费		13,679,808.47	35,026,882.02
支付其他与经营活动有关的现金		309,990,325.76	289,379,696.01
经营活动现金流出小计		**365,446,099.91**	**557,098,466.07**
经营活动产生的现金流量净额		**2,370,781,544.82**	**2,485,205,218.02**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,699,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		**1,699,000.00**	**50,000,000.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,557,564.07	-249,632,020.89
投资支付的现金		500,000,000.00	17,586,319.00
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		**516,557,564.07**	**-232,045,701.89**
投资活动产生的现金流量净额		**-514,858,564.07**	**282,045,701.89**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		355,300,000.00	737,100,000.00
发行债券收到的现金		6,355,000,000.00	5,703,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		**6,710,300,000.00**	**6,440,100,000.00**
偿还债务支付的现金		4,809,254,074.64	9,531,845,333.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,775,225.71	1,457,477,984.11
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		**5,038,029,300.35**	**10,989,323,317.46**
筹资活动产生的现金流量净额		**1,672,270,699.65**	**-4,549,223,317.46**
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		**3,528,193,680.40**	**-1,781,972,397.55**
加：期初现金及现金等价物余额		785,786,997.29	3,585,597,556.92
六、期末现金及现金等价物余额		**4,313,980,677.69**	**1,803,625,159.37**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：张彦邦印　　主管会计工作负责人：曹云明印　　会计机构负责人：吴燕克印

合并所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：江苏控股集团有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2024年1-6月														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（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、上年期末余额	3,000,000,000.00	-	497,900,000.00	-	58,215,389,889.19	-	1,242,254,083.73	11,905,250.82	738,695,670.46	21,092,468.72	7,525,209,725.26	-	71,452,507,088.18	2,091,230,488.22	73,543,737,496.40
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
其他													-		-
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	-	497,900,000.00	-	58,215,389,889.19	-	1,242,254,083.73	11,905,250.82	738,695,670.46	21,092,468.72	7,525,209,725.26	-	71,452,507,088.18	2,091,230,488.22	73,543,737,496.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-238,300,000.00	-	-58,490,272.29	-	-277,973.02	2,954,794.54	-	-	23,888,437.78	-	-270,225,012.99	24,849,732.09	-245,355,280.91
（一）综合收益总额							-277,973.02				368,279,572.08		360,001,599.06	35,141,267.19	395,142,866.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-238,300,000.00	-	-58,490,272.29	-	-	-	-	-	-	-	-296,790,272.29	-10,271,535.10	-307,061,807.39
1. 所有者投入的普通股													-	-10,271,535.10	-10,271,535.10
2. 其他权益工具持有者投入资本			-238,300,000.00										-238,300,000.00		-238,300,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-		-
4. 其他					-58,490,272.29								-58,490,272.29		-58,490,272.29
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-336,391,134.30	-	-336,391,134.30	-	-336,391,134.30
1. 提取盈余公积											-		-		-
2. 提取一般风险准备*											-		-		-
3. 对所有者（或股东）的分配											-325,723,400.00		-325,723,400.00		-325,723,400.00
4. 其他											-10,667,734.30		-10,667,734.30		-10,667,734.30
（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	-	-	-	-	-	-	-	2,954,794.54	-	-	-	-	2,954,794.54	-	2,954,794.54
1. 本期提取								6,656,023.97					6,656,023.97		6,656,023.97
2. 本期使用								3,701,229.43					3,701,229.43		3,701,229.43
（六）其他													-		-
四、本期期末余额	3,000,000,000.00	-	259,600,000.00	-	58,156,899,616.90	-	1,241,976,030.71	14,920,045.36	738,695,670.46	21,092,468.72	7,549,098,163.04	-	71,182,281,995.19	2,116,180,220.30	73,298,462,215.49

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023年1-6月

编制单位：江东控股集团有限责任公司　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　单位：元　币种：人民币

项目	2023年1-6月													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（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											
一、上年期末余额	3,000,000,000.00		572,900,000.00	53,207,607,470.43	-	1,229,986,767.86	7,025,948.58	696,815,913.43	21,123,816.69	7,067,591,661.69		65,803,051,578.68	1,736,606,529.11	67,539,658,107.79
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
其他												-		-
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	-	572,900,000.00	53,207,607,470.43	-	1,229,986,767.86	7,025,948.58	696,815,913.43	21,123,816.69	7,067,591,661.69	-	65,803,051,578.68	1,736,606,529.11	67,539,658,107.79
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	-	-	265,500,000.00	-741,240,238.92	-	-137,733,180.42	2,170,897.40	7,329,540.02	-	129,538,116.83	-	-474,434,865.09	5,236,260.03	-469,198,605.06
（一）综合收益总额										316,867,656.85		316,867,656.85	29,373,934.02	346,241,590.87
（二）所有者投入和减少资本	-	-	265,500,000.00	-741,240,238.92	-	-137,733,180.42	-	-	-	-	-	-613,473,419.34	-	-613,473,419.34
1.所有者投入的普通股												-		-
2.其他权益工具持有者投入资本			265,500,000.00									265,500,000.00		265,500,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4.其他				-741,240,238.92		-137,733,180.42						-878,973,419.34		-878,973,419.34
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	7,329,540.02	-	-187,329,540.02	-	-180,000,000.00	-24,137,673.99	-204,137,673.99
1.提取盈余公积								7,329,540.02		-7,329,540.02		-		-
2.提取一般风险准备										-		-		-
3.对所有者（或股东）的分配										-180,000,000.00		-180,000,000.00	-24,137,673.99	-204,137,673.99
4.其他										-		-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3.盈余公积弥补亏损												-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5.其他综合收益结转留存收益												-		-
6.其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	2,170,897.40	-	-	-	-	2,170,897.40	-	2,170,897.40
1.本期提取							5,935,018.40					5,935,018.40		5,935,018.40
2.本期使用							3,764,121.00					3,764,121.00		3,764,121.00
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	3,000,000,000.00	-	838,400,000.00	52,466,367,231.51	-	1,092,253,587.44	9,196,845.98	704,145,453.45	21,123,816.69	7,197,129,778.52	-	65,328,616,713.59	1,741,842,789.14	67,070,459,502.73

公司财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司负责人：　　　　　主管会计工作负责人：　　　　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：江苏控股集团有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2024年1-6月											
	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、上年期末余额	**3,000,000,000.00**	-	-	-	**43,816,148,251.89**	-	**551,917,471.59**	-	**738,695,670.46**	**3,426,412,547.93**	-	**51,533,173,941.87**
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	**3,000,000,000.00**	-	-	-	**43,816,148,251.89**	-	**551,917,471.59**	-	**738,695,670.46**	**3,426,412,547.93**	-	**51,533,173,941.87**
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	**-102,277.07**	-	-	-	-	**-144,281,735.94**	-	**-144,384,013.01**
（一）综合收益总额										78,441,664.06		**78,441,664.06**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-102,277.07	-	-	-	-	-	-	**-102,277.07**
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					-102,277.07							**-102,277.07**
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-222,723,400.00	-	**-222,723,400.00**
1. 提取盈余公积									-	-		-
2. 对所有者（或股东）的分配										-222,723,400.00		**-222,723,400.00**
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	**3,000,000,000.00**	-	-	-	**43,816,045,974.82**	-	**551,917,471.59**	-	**738,695,670.46**	**3,282,130,811.99**	-	**51,388,789,928.86**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

母公司所有者权益变动表

2023年1-6月

编制单位：江东控股集团有限责任公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2023年1-6月											
	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、上年期末余额	3,000,000,000.00				34,124,035,846.32	-	493,847,543.37	-	696,815,913.43	3,505,340,834.63		41,820,040,137.75
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	3,000,000,000.00	-	-	-	34,124,035,846.32	-	493,847,543.37	-	696,815,913.43	3,505,340,834.63	-	41,820,040,137.75
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	-	-	-	-	5,158,933,581.31	-	-	-	7,329,540.02	-74,034,139.86	-	5,092,228,981.47
（一）综合收益总额										73,295,400.16		73,295,400.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	5,158,933,581.31	-	-	-	-		-	5,158,933,581.31
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					5,158,933,581.31							5,158,933,581.31
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,329,540.02	-147,329,540.02	-	-140,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,329,540.02	-7,329,540.02		-
2. 对所有者（或股东）的分配										-140,000,000.00		-140,000,000.00
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	39,282,969,427.63	-	493,847,543.37	-	704,145,453.45	3,431,306,694.77	-	46,912,269,119.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

江东控股集团有限责任公司
2024 年 1-6 月合并财务报表附注

（金额单位：元，币种：人民币）

一、公司基本情况

1、公司基本情况

江东控股集团有限责任公司（以下简称“公司或本公司”）前身是马鞍山市建设投资有限责任公司，于 1999 年 3 月根据马鞍山市人民政府马政秘（〔1999〕21 号）文件成立，取得马鞍山市工商行政管理局核发的 340500000035912 号企业法人营业执照。

2007 年 2 月经马鞍山市人民政府马政秘（〔2007〕9 号）文批准，公司以截至 2006 年 10 月 31 日经审计的授权经营的国有净资产 87,908 万元中的 83,767 万元作为注册资本进行了工商变更登记，该增资业经马鞍山华业会计师事务所审验并出具了华业会验〔2007〕037 号验资报告。

2010 年 6 月 11 日，根据马鞍山市人民政府马政秘（〔2010〕47 号）《关于同意组建市城市发展投资集团的批复》的文件，在马鞍山市建设投资有限责任公司基础上组建江东控股集团有限责任公司。根据马鞍山市人民政府马政秘(〔2010〕103 号)文件批复，将花山区湖东北路 601 号等 29 处土地共 169,248 平方米及地上建筑物 97 处共计 217,336.11 平方米、国际华城南侧 2 号等 6 宗土地共计 1,241.16 亩、马鞍山市工业投资有限责任公司国有股权划入本公司。

2011 年 6 月 30 日，根据公司股东大会决议及马鞍山市国有资产监督管理委员会批准，公司增加注册资本人民币 43,926.00 万元，该增资业经安徽华林会计师事务所审验并出具了华林验字〔2011〕140 号验资报告。

2013 年 6 月 25 日，根据公司股东大会决议及马鞍山市国有资产监督管理委员会批准，公司增加注册资本人民币 122,307.00 万元，该增资业经安徽华林会计师事务所审验并出具了华林验字〔2013〕151 号验资报告。

2013 年 9 月 27 日，根据公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本人民币 50,000.00 万元，增资后注册资本人民币 300,000.00 万元，该增资业经安徽华林会计师事务所审验并出具了华林验字〔2013〕241 号验资报告。

截至 2024 年 06 月 30 日，公司注册资本为人民币 300,000.00 万元。

公司注册地址：马鞍山市花山区金溪路 456 号；

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；

法定代表人：张邦彦。

本公司经营范围：企业总部管理；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；非融资担保服务；非居住房地产租赁；酒店管理；餐饮服务；物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、合并范围的变更

本期纳入合并范围的二级子公司包括 16 家，具体见本附注“六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3、非同一控制下的企业合并

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

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

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

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

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

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

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

4、为合并发生的相关费用

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

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

(1)增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

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

② 分步处置子公司

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金

和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺，以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

1、预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

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

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

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

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

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

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

（1）应收账款和合同资产

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

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

A、应收账款

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：政府及承担政府部分职能的相关单位

B、合同资产

合同资产组合1：产品销售

合同资产组合2：工程施工

（2）其他应收款

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

其他应收款组合1：账龄组合

其他应收款组合2：政府及承担政府部分职能的相关单位

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

（3）本公司账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

政府及承担政府部分职能的相关单位组合：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。

（4）长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收分期收款销售商品款等款项。

本公司在账龄组合基础上计算预期信用损失，根据历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。预期信用损失率的确定，通过平均迁徙率减值矩阵的方法计算各年迁徙率并结合前瞻性信息等方式确定。本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合。

（5）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

2、信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

（1）债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

（2）已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

（3）已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

（4）现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或 金融资产逾期超过 90 天。

3、已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

（1）发行方或债务人发生重大财务困难；

（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

（3）本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（6）以大幅折扣购买或衍生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4、预期信用损失准备的列报

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

5、核销

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

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、开发成本、在开发土地、工程施工、库存土地等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、第十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（十四）持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十五）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七））。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

（十六）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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

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

2、投资性房地产的后续计量

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

（十七）固定资产

1、固定资产的确认和计量

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
市政设施	70	3-5	1.36-1.39
房屋及建筑物	10-45	3-5	2.11-9.70
机器设备	8-14	3-5	6.79-12.13
运输工具	6-12	3-5	7.92-16.17
办公设备及其他	5-14	3-5	6.79-19.40

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十二）。

4、固定资产处置

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

（十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 借款费用暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

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

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

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

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（二十二）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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

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

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

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（二十二）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十二）长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他

长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）租赁负债

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

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

（1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

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

（3）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

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

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

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

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

（二十七）预计负债

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

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

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

1. 亏损合同

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

2. 重组义务

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

3. 质量保证及维修

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

4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十八）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十九）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和

义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

（1）销售产品收入：按照合同约定，交付商品销售发出并经客户验收取得收款权利，客户取得商品控制权后确认收入。

（2）代建收入：依据合同约定，按照各期结算单确认收入并结转相应成本。

（3）担保业务收入：担保合同成立并承担相应的担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并且相关的收入能够可靠地计量。

（4）租赁收入：依据合同约定分期确认收入并结转相应成本。

（三十）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

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

2. 履行合同发生的成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

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

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十一）政府补助

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（1）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（三十二）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

（三十三）租赁

1. 租赁的识别

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

2. 单独租赁的识别

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

3. 新冠肺炎疫情引发的租金减让

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

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

（2）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

4. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

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

（2）租赁期的评估

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

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十）”和“附注三、（二十六）”。

（4）租赁变更

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

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

① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（5）短期租赁和低价值资产租赁

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

（6）新冠肺炎疫情引发的租金减让

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

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

5. 本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(5) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议后放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

本公司按照“附注三、（二十九）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

（2）本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“5.本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（三十四）终止经营

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

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十四）。

（三十五）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；

2. 子公司；

3. 受同一母公司控制的其他企业；

4. 实施共同控制的投资方；

5. 施加重大影响的投资方；

6. 合营企业，包括合营企业的子公司；

7. 联营企业，包括联营企业的子公司；

8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；

9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

12. 本公司母公司的关键管理人员；

13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；

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

（三十六）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）税项\主要税种及税率

1、本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率/征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3.00%
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6.00%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7.00%

税种	计税依据	税率/征收率（%）
教育费附加	实缴增值税、消费税	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2.00%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%—90%为计税依据	1.20%
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

（二）税项\税收优惠及批文

按照财政部、国家税务总局财税[2011]70 号《关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》中的免征企业所得税的规定，对企业在报告期间从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合规定条件的，可以作为不征税收入。本公司本年度享受上述优惠政策。

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）、《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）政策，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。小型微利企业已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受此项优惠政策。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本公司本年度享受上述税收优惠。

根据《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 8 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）政策，2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据马鞍山市国家税务局的文件马国税直通[2016]458 号文件，自 2016 年 5 月 1 日起，符合条件的担保机构从事中小企业信用担保或者再担保业务取得的收入免征增值税。普邦担保本期享受担保业务收入免征增值税政策。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 06 月 30 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

（一）货币资金

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,041.77	373,187.10
银行存款	8,438,454,051.22	4,461,050,778.72
其他货币资金	781,225,247.32	919,809,060.37
合计	9,219,735,340.31	5,381,233,026.19

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	95,012,206.07	93,981,554.94
履约保证金	159,139,809.08	175,997,784.52
用于担保的定期存款或通知存款	537,147,420.48	663,166,191.31
其他受限制的货币资金	26,228,056.57	26,212,421.66
资金监管	18,462,773.13	13,629,133.17
合计	835,990,265.33	972,987,085.60

（二）交易性金融资产

1、交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资	766,829,542.75	799,153,058.05
合计	766,829,542.75	799,153,058.05

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

（四）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,465,992,698.86	5,982,338,840.91
1至2年	3,785,663,599.06	3,572,958,940.43
2至3年	3,414,202,094.12	2,196,658,732.84
3至4年	2,182,693,916.78	1,345,169,370.42
4至5年	1,195,682,003.84	789,611,253.40

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	1,490,399,818.91	875,301,110.86
小计	15,534,634,131.57	14,762,038,248.86
减：坏账准备	106,243,084.41	106,028,401.81
合计	15,428,391,047.16	14,656,009,847.05

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	应收账款		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	33,746,271.60	0.22	33,746,271.60	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,500,887,859.97	99.78	72,496,812.81	0.47	15,428,391,047.16
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	138,318,205.56	0.89	72,496,812.81	52.41	65,821,392.75
政府及承担政府部分职能的相关单位组合	15,362,569,654.41	98.89			15,362,569,654.41
合计	15,534,634,131.57		106,243,084.41		15,428,391,047.16

类别	期初余额				
	应收账款		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	34,602,271.60	0.23	34,602,271.60	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,727,435,977.26	99.77	71,426,130.21	0.48	14,656,009,847.05
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	119,064,129.07	0.81	71,426,130.21	59.99	47,637,998.86
政府及承担政府部分职能的相关单位组合	14,608,371,848.19	98.96			14,608,371,848.19
合计	14,762,038,248.86		106,028,401.81		14,656,009,847.05

（1）按单项计提坏账准备

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安徽青网科技园有限公司	25,281,375.60	25,281,375.60	100.00	未达到区政府考核条件,已解约，预计无法收回
安徽雨甜医疗科技有限公司	171,837.04	171,837.04	100.00	客户违约，预计收回可能性较小
安徽马鞍山雨山经济开发区管理委员会	93,666.66	93,666.66	100.00	客户违约，预计收回可能性较小
江东国盈资产管理有限公司	233,193.60	233,193.60	100.00	已诉讼并终结执行程序,无可执行财产
安徽霖海智能科技有限公司	4,909,665.60	4,909,665.60	100.00	涉及纠纷并已诉讼，预计无法收回
马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司—普益电池	1,055,548.00	1,055,548.00	100.00	客户违约，已提起仲裁，预计收回可能性较小
马鞍山大国工匠园度假村有限责任公司	849,389.48	849,389.48	100.00	客户违约，法人涉案，预计收回可能性较小
马鞍山中维智能科技有限公司	527,840.80	527,840.80	100.00	客户违约，已立案强制执行，预计收回可能性较小
马鞍山守护云医疗器械有限公司	451,329.11	451,329.11	100.00	客户违约，已提起仲裁，预计收回可能性较小
马鞍山德石科技有限公司	129,657.71	129,657.71	100.00	客户违约，已提起仲裁，预计收回可能性较小
马鞍山市贝赢通信科技有限公司	42,768.00	42,768.00	100.00	已被列入失信单位，预计收回可能性较小
合计	33,746,271.60	33,746,271.60		

（2）按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	41,185,881.53	2,058,826.09	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	19,263,159.00	1,926,315.90	10.00
2 至 3 年	11,520,247.27	3,456,074.19	30.00
3 至 4 年	1,645,713.93	822,856.97	50.00
4 至 5 年	2,352,320.83	1,881,856.66	80.00
5 年以上	62,350,883.00	62,350,883.00	100.00
合计	138,318,205.56	72,496,812.81	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,413,216.80	1,020,660.84	5.00
1 至 2 年	21,120,725.42	2,112,072.56	10.00
2 至 3 年	11,764,171.87	3,529,251.57	30.00
3 至 4 年	1,062,811.15	531,405.58	50.00
4 至 5 年	2,352,320.83	1,881,856.66	80.00
5 年以上	62,350,883.00	62,350,883.00	100.00
合计	119,064,129.07	71,426,130.21	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
马鞍山市财政局	5,225,064,140.44	33.63	
马鞍山慈湖高新技术产业开发区管理委员会	3,894,974,313.51	25.07	
中国十七冶集团有限公司	1,304,433,251.64	8.40	
马鞍山经济技术开发区管理委员会	1,014,277,110.80	6.53	
博望区人民政府	822,702,623.50	5.30	
合计	12,261,451,439.89	78.93	

（五）预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	120,435,067.46	25.82	114,187,864.33	24.83
1-2 年	33,089,468.73	7.09	16,104,259.22	3.50
2-3 年	13,514,526.10	2.90	9,505,287.69	2.07

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3年以上	299,405,319.88	64.19	320,000,167.64	69.60
合计	466,444,382.17	100.00	459,797,578.88	100.00

（六）其他应收款

1、按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,786,081.92	11,827,363.85
其他应收款	16,991,154,016.85	17,741,718,233.66
合计	16,995,940,098.77	17,753,545,597.51

2、应收股利

（1）应收股利

项目	期末余额	期初余额
安徽新慈物业管理有限公司	1,470,000.00	1,470,000.00
安徽横望物业管理有限公司	490,000.00	490,000.00
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	2,826,081.92	5,652,163.85
马鞍山农村商业银行股份有限公司		4,215,200.00
合计	4,786,081.92	11,827,363.85

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,519,518,531.65	4,472,041,195.54
1至2年	2,111,051,283.83	4,080,356,012.81
2至3年	3,646,467,986.91	2,542,273,211.28
3至4年	1,115,550,501.57	1,221,919,956.64
4至5年	1,220,340,410.75	1,503,655,833.83
5年以上	6,152,690,407.83	4,694,748,098.83
小计	17,765,619,122.54	18,514,994,308.93
减：坏账准备	774,465,105.69	773,276,075.27
合计	16,991,154,016.85	17,741,718,233.66

（2）坏账准备计提情况

①其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,765,619,122.54	100	774,465,105.69	4.36	16,991,154,016.85
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	1,293,309,132.74	7.28	774,465,105.69	59.88	518,844,027.05
政府及承担政府部分职能的相关单位组合	16,472,309,989.80	92.72			16,472,309,989.80
合计	17,765,619,122.54		774,465,105.69		16,991,154,016.85

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,514,994,308.93	100	773,276,075.27	4.18	17,741,718,233.66
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	1,295,121,420.65	6.99	773,276,075.27	59.71	521,845,345.38
政府及承担政府部分职能的相关单位组合	17,219,872,888.28	93.01			17,219,872,888.28
合计	18,514,994,308.93		773,276,075.27		17,741,718,233.66

②期末坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	231,918,850.60	11,595,942.53	5.00
1至2年	91,064,119.10	9,106,411.91	10.00
2至3年	175,352,579.20	52,605,773.76	30.00
3至4年	148,746,538.26	74,373,269.13	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年	97,216,686.10	77,773,348.88	80.00
5 年以上	549,010,359.48	549,010,359.48	100.00
合计	1,293,309,132.74	774,465,105.69	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	258,733,639.28	12,936,681.96	5.00
1 至 2 年	66,137,694.83	6,613,769.49	10.00
2 至 3 年	175,227,431.71	52,563,216.04	30.00
3 至 4 年	148,883,611.38	74,441,805.70	50.00
4 至 5 年	97,137,803.25	77,710,242.60	80.00
5 年以上	549,001,240.20	549,010,359.48	100.00
合计	1,250,121,420.65	771,026,075.27	

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
马鞍山市雨山区财政局	往来款	2,310,592,585.97	1 年以内	13.01	
马鞍山经济技术开发区管理委员会	往来款	1,884,046,779.86	0-5 年以上	10.61	
马鞍山市财政局	往来款	1,493,309,267.83	5 年以上	8.41	
马鞍山市自然资源和规划局	往来款	1,292,826,640.00	0-2 年	7.28	
马鞍山市博望区财政局	往来款	921,408,822.02	0-2 年	5.19	
合计		7,902,184,095.68		44.48	

（七）存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
工程施工	559,493,286.39		559,493,286.39
开发成本	14,637,935,169.81		14,637,935,169.81
原材料	22,992,783.10		22,992,783.10
库存商品（产成品）	1,348,029,142.79		1,348,029,142.79
周转材料	251,855.52		251,855.52
库存土地	5,115,186,358.18		5,115,186,358.18
消耗性生物资产	137,601,390.52		137,601,390.52
开发产品	11,544,042,128.40		11,544,042,128.40
在开发土地	153,214,295.86		153,214,295.86
代建工程	8,511,827,592.90		8,511,827,592.90
待开发土地	1,622,710,911.64		1,622,710,911.64
合计	43,653,284,915.11		43,653,284,915.11

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
工程施工	599,017,884.19		599,017,884.19
开发成本	15,024,667,196.13		15,024,667,196.13
原材料	25,464,233.58		25,464,233.58
库存商品（产成品）	1,358,933,023.22		1,358,933,023.22
周转材料	231,173.11		231,173.11
库存土地	5,115,186,358.18		5,115,186,358.18
消耗性生物资产	137,601,390.52		137,601,390.52
开发产品	11,262,757,968.87		11,262,757,968.87
在开发土地	212,505,882.33		212,505,882.33
代建工程	8,828,464,247.67		8,828,464,247.67
待开发土地	1,440,139,509.10		1,440,139,509.10
合计	44,004,968,866.90		44,004,968,866.90

说明：期末存货用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况见附注五、（六十三）所有权或使用权受到限制的资产。

（八）合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供气改造新建项目	7,284,456.80		7,284,456.80	7,208,250.22		7,208,250.22
马鞍山餐余项目	11,569,421.54		11,569,421.54	10,444,672.83		10,444,672.83
马鞍山垃圾分类项目				3,849,303.48		3,849,303.48
合计	18,853,878.34		18,853,878.34	21,502,226.53		21,502,226.53

（九）持有待售资产

1、分类列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
持有待售资产	21,627,506.20	21,627,506.20
合计	21,627,506.20	21,627,506.20

（十）一年内到期的非流动资产

1、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款利息	129,985.79	129,985.79
合计	129,985.79	129,985.79

（十一）其他流动资产

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
存出保证金	62,617,970.92	66,494,042.76
预缴税金及待抵扣进项税额	273,255,260.85	252,340,780.01
委托理财	908,306.19	4,000,000.00
抵债资产	8,166,402.97	8,166,402.97
应收代偿款	53,505,646.21	54,647,690.86
合计	398,453,587.14	385,648,916.60

（十二）债权投资

1、债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	1,392,420,842.63	13,490,000.00	1,378,930,842.63
贷款	290,957,499.06	50,610,933.45	240,346,565.61
委托贷款利息			

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
减：列示于1年内到期的非流动资产的债权投资			
合计	1,683,378,341.69	64,100,933.45	1,619,277,408.24

（续表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	1,368,466,438.33	13,290,000.00	1,355,176,438.33
贷款	274,911,903.36	50,610,933.45	224,300,969.91
委托贷款利息			
减：列示于1年内到期的非流动资产的债权投资			
合计	1,643,378,341.69	63,900,933.45	1,579,477,408.24

（十三）长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
农村土地综合整治项目	141,987,948.00		141,987,948.00	141,987,948.00		141,987,948.00
中铁四局集团有限公司	25,400,000.00		25,400,000.00	25,400,000.00		25,400,000.00
安徽省中安振兴投资有限公司	65,540,000.00		65,540,000.00	65,540,000.00		65,540,000.00
中铁（上海）投资集团有限公司	42,000,000.00		42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00
其他	30,500,000.00		30,500,000.00	31,000,000.00		31,000,000.00
合计	305,427,948.00		305,427,948.00	305,927,948.00		305,927,948.00

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
安徽建工江东建设投资有限公司	165,767.23		165,767.23								
马鞍山市雨山高新技术创业服务股份有限公司	43,095,235.57									43,095,235.57	
马鞍山中冶高新建设有限公司	17,142,005.62									17,142,005.62	
马鞍山市保利大剧院管理有限公司	2,647,258.27		38,739.67							2,608,518.60	
马鞍山绿丞复合材料产业工程研究院有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
马鞍山泽众城市智能科技有限公司	1,596,475.27									1,596,475.27	
安徽新慈物业管理有限公司	3,913,508.10						1,470,000.00			2,443,508.10	

安徽江东工程咨询有限公司	780,000.00									780,000.00	
安徽兴港物业有限公司	3,566,461.82									3,566,461.82	
安徽龙亢物业管理有限公司	1,833,579.89									1,833,579.89	
安徽横望物业管理有限公司	889,635.62						490,000.00			399,635.62	
安徽慧通物业管理有限公司	560,361.68									560,361.68	
马鞍山和州商业管理有限公司		98,000.00								98,000.00	
安徽博望中安振兴建设投资有限公司	208,711,823.46									208,711,823.46	
安徽省合马高速铁路股份有限公司	2,353,020,000.00									2,353,020,000.00	
马鞍山同华皖江产业投资中心（有限合伙）	19,004,011.65		500,000.00							18,504,011.65	
马鞍山仁和众安投资管理有限公司	1,141,055.30									1,141,055.30	1,141,055.30

马鞍山钢铁建设集团有限公司	35,240,849.89									35,240,849.89	
马鞍山郑浦港铁路有限公司	70,338,658.35									70,338,658.35	
安徽祥云科技有限公司	13,933,608.23									13,933,608.23	
马鞍山新慈投资控股集团有限公司	1,064,912,705.90	90,000,000.00								1,154,912,705.90	
马鞍山市江东水上旅游有限公司	1,548,451.56									1,548,451.56	
马鞍山首创水务有限责任公司	187,186,852.49						27,161,503.76			160,025,348.73	
马鞍山市雨山文化旅游建设投资有限公司	48,120,601.54		0.34							48,120,601.20	
马鞍山市电子认证有限公司	526,499.63			-97,334.13						429,165.50	
马鞍山博望港华燃气有限公司	35,424,477.72						10,375,735.34			25,048,742.38	
马鞍山市民卡有限公司	2,591,290.82			-552,827.02						2,038,463.80	
安徽恒毅智能装备股份有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	5,000,000.00

马鞍山方宏自动化科技有限公司	6,000,000.00									6,000,000.00	6,000,000.00
卓佳公用工程（马鞍山）有限公司	3,530,334.25			-8,403.41						3,521,930.84	
马鞍山港能投智慧能源有限公司	15,277,655.86			971.63						15,278,627.49	
名气家（马鞍山）生活服务有限公司（原安徽智燃舒适家家居商贸有限公司）	3,740,287.32			-367,528.44						3,372,758.88	
马鞍山中粮生物化学有限公司	39,451,340.40									39,451,340.40	
马鞍山赛亚特橡胶空气弹簧有限公司	6,811,143.31									6,811,143.31	6,811,143.31
安徽省玉龙文化旅游投资发展有限公司	9,862,588.98									9,862,588.98	
波罗尼亚游乐园（马鞍山）有限公司	6,546,915.09									6,546,915.09	
马鞍山横江文化	594,391.46									594,391.46	

发展有限公司											
马鞍山市楚江城际轨道交通有限公司	148,883,093.57	45,900,000.00								194,783,093.57	
中国十七冶集团有限公司	2,210,456,743.83			153,990,028.11	-443,456.14	-372,000.00				2,363,631,315.80	
马鞍山市上财产业基金合伙企业（有限合伙）	1,004,320.63		1,004,320.63								
马鞍山洪泰新业态投资合伙企业（有限合伙）	42,611,339.00			-838,201.40						41,773,137.60	
马鞍山支点创科科技产业投资有限公司	3,087,810.49									3,087,810.49	
马鞍山支点科技成果转化一号投资管理中心（有限合伙）	468,566,077.17						4,496,625.20			464,069,451.97	
安徽江控创富基金管理有限公司	8,012,739.00			-550,880.96						7,461,858.04	
马鞍山基石同力智能制造股权投资合伙企业（有	554,119,411.70			94,609,000.48						648,728,412.18	

限合伙）											
联通光谷江控第五代通信产业基金（武汉）合伙企业(有限合伙)	410,020,747.60			1,135,457.27						411,156,204.87	
安徽鸿信利股权投资合伙企业（有限合伙）	170,259,295.59	1,046,347.50	11,250,000.00							160,055,643.09	
安徽基石智能制造三期基金合伙企业(有限合伙)	225,307,901.19									225,307,901.19	
马鞍山市江东产投企业管理合伙企业(有限合伙)	17,560,009.09		17,560,009.09								
马鞍山固信增动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	106,454,515.82	22,500,000.00		-4,834,045.19						124,120,470.63	
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	81,409,138.40									81,409,138.40	
马鞍山盛凯股权投资合伙企业（有限合伙）	108,594,516.35									108,594,516.35	

马鞍山市大数据资产运营有限公司	4,624,958.19									4,624,958.19	
马鞍山江东诗丞生命健康产业基金合伙企业（有限合伙）	2,785,951.29	4,112,121.21								6,898,072.50	
马鞍山江东诗弘创业投资基金合伙企业（有限合伙）		8,900,000.00								8,900,000.00	
安徽辰信创业投资合伙企业（有限合伙）		7,560,000.00								7,560,000.00	
安徽旗翔科技发展有限公司	9,792,705.88									9,792,705.88	
马鞍山市洁源环保有限公司	4,588,682.13									4,588,682.13	
中钢矿院（马鞍山）智能应急科技有限公司	5,638,817.22									5,638,817.22	
马鞍山成长创业投资有限公司（经开区）	13,353,666.74		13,353,666.74								

当涂县高新创业投资有限责任公司	5,060,518.26		5,060,518.26								
马鞍山市创惠投资有限责任公司（雨山）	6,307,906.22									6,307,906.22	
马鞍山国元产融汇通供应链管理有限公司	30,530,410.33									30,530,410.33	
马鞍山思派科创科技有限公司	3,321,447.39									3,321,447.39	
马鞍山首拓新能源科技有限公司	1,789,121.42									1,789,121.42	1,789,121.42
马鞍山雨甜医疗科技有限公司	6,059,828.30									6,059,828.30	
中冶华天（安徽）节能环保研究院有限公司	7,167,168.48									7,167,168.48	
马鞍山江东工业设计发展有限公司	1,804,191.68									1,804,191.68	1,804,191.68
华民（马鞍山）创业投资基金合伙企业（有限合	20,032,328.49			-6.63						20,032,321.86	

伙）											
马鞍山星河瑶月创业投资合伙企业（有限合伙）		20,600,000.00								20,600,000.00	
马鞍山市金融资产管理股份有限公司	104,418,630.35									104,418,630.35	
小计	9,000,329,824.08	200,716,468.71	48,933,021.96	242,486,230.31	-443,456.14	-372,000.00	43,993,864.30			9,349,790,180.70	22,545,511.71
合计	9,000,329,824.08	200,716,468.71	48,933,021.96	242,486,230.31	-443,456.14	-372,000.00	43,993,864.30			9,349,790,180.70	22,545,511.71

（十五）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	1,041,605,843.63	1,041,605,843.63
安徽德馨华海生物科技有限公司	116,016.40	116,016.40
马鞍山雨山融资担保有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
港华紫荆农庄(句容)有限公司（原江苏仙龍生态园林科技开发有限公司）	2,648,285.68	2,364,286.12
马鞍山市绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙）	23,649,936.81	23,649,936.81
马鞍山中冶华欣水环境治理有限公司	15,001,645.31	15,001,645.31
埃斯科特钢有限公司	17,962,287.60	17,962,287.60
徽商银行股份有限公司	483,537.00	483,537.00
马鞍山基石智能制造产业基金	76,247,700.00	76,247,700.00
马鞍山江东工业设计发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
安徽预立精工科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
安徽泰盛纸业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
安徽斯塔克机器人有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
安徽小护医疗科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
马鞍山市安工大智能装备技术研究院有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
马鞍山港华综合智慧能源有限公司	3,903,000.00	3,903,000.00
马鞍山市汇马新型城镇化建设综合开发有限责任公司	500,000,000.00	500,000,000.00
技锋精密刀具（马鞍山）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
安徽啄木鸟智能科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
上海电气集团（马鞍山）水处理有限公司	12,100,000.00	12,100,000.00
优尼斯抵债股票		8,368,418.56
安徽饮马湖互联网创业城投资有限公司	63,860,400.00	63,860,400.00
马鞍山思派科创科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
安徽威德萨科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
安徽鹏睿智能科技有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00
安徽加泰新材料科技公司	15,000,000.00	15,000,000.00
安徽吉来特电子有限公司	42,660,000.00	42,660,000.00
安徽鑫海瑞科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
安徽海思达机器人有限公司	1,240,074.17	1,240,074.17
马鞍山慈湖紫荆创业投资合伙企业（有限合伙）	135,973,160.06	134,973,160.06
奥盛新材料股份有限公司	48,559,991.71	48,559,991.71
马鞍山国元产融汇通供应链管理有限公司	4,711,853.81	4,711,853.81

项目	期末余额	期初余额
马鞍山国元小额贷款股份有限公司	11,902,531.26	11,864,298.86
安徽亘达信息科技有限公司	1,652,994.16	1,652,994.16
马鞍山市慈河石化贸易有限公司	324,799.87	324,799.87
惊天智能装备股份有限公司	3,961,477.47	3,961,477.47
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	5,809,118.87	5,809,118.87
南京长江发展股份有限公司	3,824,358.15	3,824,358.15
安徽长江产权交易所有限公司	11,919,406.98	11,612,436.12
国元农业保险股份有限公司马鞍山中心支公司	47,716,702.34	47,716,702.34
马鞍山基石智能制造产业基金合伙企业（有限合伙）	165,157,023.50	166,615,023.50
马鞍山天顺港口有限责任公司	16,412,564.81	16,412,564.81
欧冶链金再生资源有限公司	140,367,130.37	140,367,130.37
安徽菲利特过滤系统股份有限公司	11,478,969.60	11,478,969.60
宝信软件（安徽）股份有限公司	32,987,774.25	32,987,774.25
华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司	420,110,272.98	420,110,272.98
安徽省征信股份有限公司	10,631,600.87	10,631,600.87
安徽含山农村商业银行股份有限公司	33,859,150.70	33,859,150.70
马鞍山市花信融资担保有限公司	32,488,132.36	32,488,132.36
马鞍山横山融资担保有限公司	46,076,794.68	46,076,794.68
马鞍山市金福融资担保有限公司	36,330,039.12	36,330,039.12
当涂县当发融资担保有限公司	56,066,137.69	56,066,137.69
含山县通达融资担保有限责任公司	98,726,738.84	98,726,738.84
和县振兴融资担保有限公司	101,054,930.79	101,054,930.79
合计	3,375,082,381.84	3,383,279,597.58

（十六）投资性房地产

1、采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,823,937,202.37	11,117,946,318.81	16,941,883,521.18
2.本期增加金额	87,380,469.84		87,380,469.84
(1)外购	87,380,469.84		87,380,469.84
(2)存货\固定资产\在建工程转入			
(3)企业合并增加			
(4)其他			
3.本期减少金额	20,930,976.84		20,930,976.84

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(1)处置	20,930,976.84		20,930,976.84
(2)其他转出			
4.期末余额	5,890,386,695.37	11,117,946,318.81	17,008,333,014.18
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	1,290,187,049.41	3,175,618,218.16	4,465,805,267.57
2.本期增加金额	70,377,114.65	137,108,400.08	207,485,514.73
(1)计提或摊销	70,377,114.65	137,108,400.08	207,485,514.73
(2)企业合并增加			
3.本期减少金额	3,996,871.99		3,996,871.99
(1)处置	3,996,871.99		3,996,871.99
(2)其他转出			
4.期末余额	1,356,567,292.07	3,312,726,618.24	4,669,293,910.31
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,533,819,403.30	7,805,219,700.57	12,339,039,103.87
2.期初账面价值	4,533,750,152.96	7,942,328,100.65	12,476,078,253.61

说明：期末投资性房地产资产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况见附注五、（六十三）所有权或使用权受到限制的资产。

（十七）固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,009,982,288.60	8,088,917,018.84
固定资产清理		
合计	8,009,982,288.60	8,088,917,018.84

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	市政设施	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,793,180,436.29	6,571,999,175.09	1,252,019,850.00	425,020,540.85	118,391,207.23	10,160,611,209.46
2.本期增加金额	43,861.39	34,512,212.32	548,197.16	1,271,673.10	1,222,296.64	37,598,240.61
(1)购置	43,861.39	34,512,212.32	501,167.17	1,271,673.10	1,218,896.64	37,547,810.62
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
(4)其他			47,029.99		3,400.00	50,429.99
3.本期减少金额		221,500.00	15,070.00	205,980.00	531,200.00	973,750.00
(1)处置或报废		221,500.00		205,980.00	531,200.00	958,680.00
(2)企业合并减少						
(3)其他			15,070.00			15,070.00
4.期末余额	1,793,224,297.68	6,606,289,887.41	1,252,552,977.16	426,086,233.95	119,082,303.87	10,197,235,700.07
二、累计折旧						
1.期初余额	612,589,385.96	826,725,012.17	357,676,629.72	189,329,861.69	85,373,301.08	2,071,694,190.62
2.本期增加金额	16,633,106.30	73,188,457.28	626,412.28	21,357,136.57	4,466,977.53	116,272,089.96
(1)计提	16,633,106.30	73,188,457.28	626,412.28	21,357,136.57	4,466,977.53	116,272,089.96
(2)企业						

项目	市政设施	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
合并增加						
(3)其他						
3.本期减少金额		258,208.31	14,617.90	195,681.00	244,361.90	712,869.11
(1)处置或报废		141,654.23		195,681.00	244,361.90	581,697.13
(2)企业合并减少						
(3)其他		116,554.08	14,617.90			131,171.98
4.期末余额	629,222,492.26	899,655,261.14	358,288,424.10	210,491,317.26	89,595,916.71	2,187,253,411.47
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)企业合并减少						
4.期末余额						

项目	市政设施	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,164,001,805.42	5,706,634,626.27	894,264,553.06	215,594,916.69	29,486,387.16	8,009,982,288.60
2.期初账面价值	1,180,591,050.33	5,745,274,162.92	894,343,220.28	235,690,679.16	33,017,906.15	8,088,917,018.84

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江东颐养中心	143,192,604.94	正在办理中
合计	143,192,604.94	

说明：期末固定资产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况见附注五、（六十三）所有权或使用权受到限制的资产。

（十八）在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,763,660,618.87	26,905,975,844.99
工程物资		
合计	27,763,660,618.87	26,905,975,844.99

2、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
城市路网工程项目	16,070,593,801.19		16,070,593,801.19	15,612,120,386.78		15,612,120,386.78
慈湖	1,060,200,990.24		1,060,200,990.24	1,013,760,990.24		1,013,760,990.24

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高新区循环经济园改造						
其他水系综合治理项目	47,380,564.10		47,380,564.10	41,270,564.10		41,270,564.10
科技创新园项目	106,616,078.16		106,616,078.16	106,616,078.16		106,616,078.16
其他零星项目	145,296,519.78		145,296,519.78	152,087,239.06		152,087,239.06
采石矶 5A	395,537,164.24		395,537,164.24	365,537,164.24		365,537,164.24
建委城市道路	1,899,871,409.16		1,899,871,409.16	1,851,323,470.68		1,851,323,470.68
示范园区南区路网	1,627,160,987.85		1,627,160,987.85	1,627,160,987.85		1,627,160,987.85
市委党校异地建设项目	71,802,624.67		71,802,624.67	71,802,624.67		71,802,624.67
城东	127,436,231.20		127,436,231.20	126,479,438.04		126,479,438.04

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水系项目						
秀山医院一期投资	720,107,278.05		720,107,278.05	717,619,177.52		717,619,177.52
秀山医院二期投资	423,771,943.43		423,771,943.43	423,965,653.64		423,965,653.64
采石古镇一期	330,843,749.54		330,843,749.54	329,095,964.16		329,095,964.16
体育中心项目	3,459,312,019.80		3,459,312,019.80	3,330,750,166.77		3,330,750,166.77
示范园区环湖东路	124,066,794.30		124,066,794.30	124,066,794.30		124,066,794.30
东湖公园项目	115,644,211.31		115,644,211.31	115,644,211.31		115,644,211.31
市健康驿站项目	57,645,764.42		57,645,764.42	57,645,764.42		57,645,764.42
阳湖塘片区项目	103,695,997.76		103,695,997.76	103,695,997.76		103,695,997.76
西塘	415,824,938.77		415,824,938.77	417,056,677.81		417,056,677.81

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
名苑						
润合家园	101,844,966.87		101,844,966.87	103,231,570.85		103,231,570.85
阳湖片区地下综合管廊建设工程	359,006,584.03		359,006,584.03	215,044,922.63		215,044,922.63
合计	27,763,660,618.87		27,763,660,618.87	26,905,975,844.99		26,905,975,844.99

（十九）使用权资产

项目	土地	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,250,464.36	5,021,319.34	6,271,783.70
2.本期增加金额			
(1)新增租赁合同			
3.本期减少金额	532,544.76	2,570,397.85	3,102,942.61
(1)租赁变更	532,544.76	2,570,397.85	3,102,942.61
4.期末余额	717,919.60	2,450,921.49	3,168,841.09
二、累计折旧			
1.期初余额	486,291.69	3,683,929.61	4,170,221.30
2.本期增加金额	173,675.60	354,322.76	527,998.36
(1)计提	173,675.60	354,322.76	527,998.36
3.本期减少金额		2,570,397.85	2,570,397.85
(1)租赁变更		2,570,397.85	2,570,397.85
(2)企业合并减少			
4.期末余额	659,967.29	1,467,854.52	2,127,821.81
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

项目	土地	房屋及建筑物	合计
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)租赁变更			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	57,952.31	983,066.97	1,041,019.28
2.期初账面价值	764,172.67	1,337,389.73	2,101,562.40

（二十）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件及其他	公路收费权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	5,480,078,286.27	645,339,439.37	118,849,272.12	248,683,800.00	6,492,950,797.76
2.本期增加金额	23,596,148.91		1,165,707.96		24,761,856.87
(1)购置	23,596,148.91		1,165,707.96		24,761,856.87
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额	2,935,614.80				2,935,614.80
(1)处置	2,935,614.80				2,935,614.80
(2)企业合并减少					
4.期末余额	5,500,738,820.38	645,339,439.37	120,014,980.08	248,683,800.00	6,514,777,039.83
二、累计摊销					
1.期初余额	1,142,654,697.33	130,575,687.81	45,826,946.46	239,798,174.73	1,558,855,506.33
2.本期增加金额	49,480,726.05	11,312,040.59	14,619,858.28	4,143,300.00	79,555,924.92
(1)计提	49,480,726.05	11,312,040.59	14,619,858.28	4,143,300.00	79,555,924.92
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额	416,325.97				416,325.97
(1)处置	416,325.97				416,325.97
(2)企业合并减少					
4.期末余额	1,191,719,097.41	141,887,728.40	60,446,804.74	243,941,474.73	1,637,995,105.28
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)企业合并减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,309,019,722.97	503,451,710.97	59,568,175.34	4,742,325.27	4,876,781,934.55
2.期初账面价值	4,337,423,588.94	514,763,751.56	73,022,325.66	8,885,625.27	4,934,095,291.43

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖北东路 457 号	190,373.25	正在办理中
湖北路 17-21	1,258,079.25	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
红旗北路 83 号 1-102	26,821.50	正在办理中
红旗北路 83 号 1-202	37,257.00	正在办理中
红旗北路 83 号 2-101	61,014.00	正在办理中
红旗北路 83 号 2-201	66,585.75	正在办理中
大北庄 7 栋底商湖东中路 1574 号	33,880.67	正在办理中
江东大道与九华路交叉口南侧地块（340500 划拨【2021】04 号）	3,296,958.32	正在办理中
花山区船墩路与秀山大道交叉口东南角地块	602,550,000.00	正在办理中
合计	607,520,969.74	

说明：期末无形资产用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况见附注五、（六十三）所有权或使用权受到限制的资产。

（二十一）商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
马鞍山市鑫马秀山投资开发有限公司	1,659,323.49					1,659,323.49
马鞍山市宝城博望置业有限公司	1,723,077.77					1,723,077.77
合计	3,382,401.26					3,382,401.26

（二十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
立管改造	10,349,908.71		986,392.04		9,363,516.67
宾馆改良支出	47,352,303.65		2,849,201.67		44,503,101.98
其他	7,754,382.26	177,861.40	1,576,606.61		6,355,637.05
合计	65,456,594.62	177,861.40	5,412,200.32		60,222,255.70

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,511,722.17	7,877,930.54	31,465,722.17	7,866,430.54
其他流动负债			54,048.56	13,512.14
信用减值损失	171,239.24	42,809.81	263,239.23	65,809.81
可抵扣亏损	73,216,595.24	18,304,148.81	73,216,595.24	18,304,148.81
固定资产计提折旧的时间性差异	24,117.36	6,029.34	2,199,532.95	549,883.24
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	8,579,109.40	2,144,777.35	8,579,109.40	2,144,777.35
交易性金融资产公允价值变动	33,584,651.00	8,396,162.75	19,838,051.68	4,959,512.92
合计	147,087,434.40	36,771,858.60	135,616,299.23	33,904,074.81

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
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	117,341,980.47	29,335,495.12	116,996,777.20	29,249,194.30
合计	117,341,980.47	29,335,495.12	116,996,777.20	29,249,194.30

（二十四）其他非流动资产

1、分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公益性生物资产及林地资产	1,957,496,280.90		1,957,496,280.90	1,957,496,280.90		1,957,496,280.90
李白文化园	7,046,318.53		7,046,318.53	7,046,318.53		7,046,318.53
港口集团代管资产	8,042,089.43		8,042,089.43	8,042,089.43		8,042,089.43
深圳市南天大厦	258,290.60		258,290.60	258,290.60		258,290.60
置换的代偿款	24,392,786.64		24,392,786.64	24,239,766.08		24,239,766.08
新三馆	650,186,500.00		650,186,500.00	650,186,500.00		650,186,500.00
滁马高速股份	94,554,000.00		94,554,000.00	94,554,000.00		94,554,000.00
其他	58,807,728.28		58,807,728.28	58,807,728.28		58,807,728.28
绝当抵押物				11,880,000.00		11,880,000.00
合计	2,800,783,994.38		2,800,783,994.38	2,812,510,973.82		2,812,510,973.82

（二十五）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	37,900,000.00	30,000,000.00
保证借款	754,500,000.00	940,000,000.00
信用借款	340,782,666.58	308,576,936.98
未到期应付利息		914,604.17
合计	1,133,182,666.58	1,279,491,541.15

（二十六）应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

（二十七）应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	199,584,010.64	228,364,755.66
1—2 年	169,288,571.00	367,677,121.88
2-3 年	161,950,717.70	37,419,335.17
3 年以上	305,971,937.79	306,105,731.09
合计	836,795,237.13	939,566,943.80

2、按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	应付账款期末余额	占应付账款期末余额合计的比例（%）
江苏金坛市政建设有限公司	37,438,537.02	4.47
浙江奔腾建设工程有限公司	26,513,027.69	3.17
马鞍山市向山建筑安装有限公司	22,343,029.93	2.67
江苏神龙海洋工程有限公司	21,108,202.00	2.52
合肥城建道路桥梁工程有限责任公司	20,888,000.00	2.50
合计	128,290,796.64	15.33

（二十八）预收款项

1、预收款项账龄情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	22,045,319.58	45,615,632.17
1 年以上	67,472,926.53	50,587,502.09

账龄	期末余额	期初余额
合计	89,518,246.11	96,203,134.26

（二十九）合同负债

1、合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收售房款	629,064,880.24	655,645,092.99
燃气及安装费	24,303,130.22	42,440,653.25
货款	235,227,151.69	167,627,753.48
担保费	24,631,327.60	51,097,742.16
其他	13,440,939.26	27,128,442.19
合计	926,667,429.01	943,939,684.07

（三十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,170,060.66	141,421,488.14	157,787,234.57	34,804,314.23
二、离职后福利-设定提存计划	52,828.89	22,787,645.11	22,782,019.42	58,454.58
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	51,222,889.55	164,209,133.25	180,569,253.99	34,862,768.81

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	41,266,027.68	112,233,054.96	128,463,751.51	25,035,331.13
二、职工福利费	81,775.04	3,086,016.02	3,164,156.02	3,635.04
三、社会保险费	511,786.03	8,772,009.42	8,774,962.38	508,833.07
其中：医疗保险费	457,867.57	8,092,568.62	8,095,589.89	454,846.30
工伤保险费	1,617.65	451,172.56	451,104.25	1,685.96
生育保险费	52,300.81	228,268.24	228,268.24	52,300.81
四、住房公积金	19,625.00	16,003,167.22	16,002,470.22	20,322.00
五、工会经费和职工教育经费	9,290,846.91	1,327,240.52	1,381,894.44	9,236,192.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	51,170,060.66	141,421,488.14	157,787,234.57	

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	46,742.59	20,565,154.70	20,562,261.02	49,636.27
二、失业保险费	1,752.70	802,818.39	800,086.38	4,484.71
三、企业年金缴费	4,333.60	1,419,672.02	1,419,672.02	4,333.60
合计	52,828.89	22,787,645.11	22,782,019.42	58,454.58

（三十一）应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	282,037,169.99	271,391,390.12
企业所得税	308,120,932.69	309,814,160.81
个人所得税	559,249.29	58,874.61
城市维护建设税	23,581,132.17	22,879,678.99
教育费附加	12,635,946.23	12,347,941.03
地方教育费附加	3,069,840.72	2,842,182.71
水利建设基金	1,391,187.33	651,994.07
房产税	8,080,890.16	3,925,326.12
土地使用税	11,910,832.16	10,842,325.83
印花税	635,538.43	474,769.57
契税	4,290,000.00	4,290,000.00
营业税	32,550,846.52	32,550,846.52
土地增值税	67,472.24	1,229,418.00
其他	227,348.50	17,440.66
合计	689,158,386.43	673,316,349.04

（三十二）其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		25,000,000.00
其他应付款	7,602,133,130.90	6,846,363,138.92
合计	7,602,133,130.90	6,871,363,138.92

2、应付股利

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		25,000,000.00
合计		25,000,000.00

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
企业往来款	7,278,390,740.98	6,582,037,879.67
代收代付款项	252,130,384.72	193,899,408.99
押金及保证金	71,612,005.20	70,425,850.26
合计	7,602,133,130.90	6,846,363,138.92

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	其他应付款期末余额	占其他应付款期末余额合计的比例
马鞍山金弘实业有限责任公司	683,774,047.71	9.00
马鞍山绿茵文化发展有限公司	305,700,000.00	4.02
马鞍山慈湖高新市政建设有限公司	321,479,768.66	4.23
马鞍山瑞通建设开发有限公司	294,000,000.00	3.87
马鞍山新银建设发展有限公司	236,300,000.00	3.11
合计	1,841,253,816.37	24.23

（三十三）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,192,243,593.48	3,737,339,367.57
1 年内到期的应付债券	9,759,719,201.85	6,098,778,381.75
1 年内到期的长期应付款	2,785,427,513.24	2,591,350,834.82
1 年内到期的租赁负债	992,445.96	1,084,002.80
分期付息到期还本的长期借款利息	366,054.17	26,302,540.54
企业债券利息	780,694,180.88	809,305,754.02
长期应付款利息		1,486,727.73
合计	17,519,442,989.58	13,265,647,609.23

（三十四）其他流动负债

1、其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
短期融资工具	200,000,000.00	90,000,000.00
担保赔偿准备	122,707,064.84	111,926,535.01
未到期责任准备	9,445,347.17	11,118,588.78
其他	2,979,986.22	236,004.74
合计	335,132,398.23	213,281,128.53

（三十五）长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	2,035,552,459.00	1,965,052,459.00
抵押借款	2,392,048,255.53	2,351,699,115.53
保证借款	8,653,634,746.55	8,598,663,447.04
信用借款	11,268,053,995.80	9,997,840,000.00
质押+保证借款	1,400,350,000.00	1,423,600,000.00
抵押+保证	494,165,000.00	435,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	4,192,243,593.48	3,737,339,367.57
合计	22,051,560,863.40	21,034,515,654.00

（三十六）应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付债券	33,012,937,194.57	31,125,467,585.67
减：应付利息	780,694,180.88	809,305,754.02
减：一年内到期的应付债券	9,759,719,201.85	6,098,778,381.75
合计	22,472,523,811.84	24,217,383,449.90

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	期末余额
20 江东 01	2020-01-17	3+2	2,300,000,000.00	6,792,921.77	6,789,081.92
城市地下综合管廊建设专项债券	2018-11-30	7	780,000,000.00	272,149,846.15	234,368,322.50
19 慈湖高新 PPN001	2019-12-02	3+2	780,000,000.00	335,462,544.53	335,462,544.53
19 江控 01	2019-03-12	3+2	1,500,000,000.00	478,641,608.04	
19 江东 ZR002	2019-06-13	5	1,000,000,000.00	476,533,968.58	
19 江控 02	2019-06-12	3+2	1,500,000,000.00	369,847,893.92	
19 江东控股 MTN001	2019-09-04	5	2,000,000,000.00	1,650,103,183.50	1,650,103,183.50
20 江东控股 PPN001	2020-03-19	3+2	1,000,000,000.00	82,385,983.94	82,385,983.94
20 江东 04	2020-04-23	3+2	700,000,000.00	10,226,700.13	10,220,835.98
21 江东控股 PPN001	2021-01-15	3	1,000,000,000.00	610,163,890.84	
21 江东控股	2021-03-19	3+2	1,500,000,000.00	1,545,566,669.47	

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	期末余额
MTN001					
21 江东 01	2021-03-04	3+2	1,920,000,000.00	1,985,924,166.19	1,253,581,016.03
21 皖江东控股 ZR001	2021-03-10	3	480,000,000.00	371,345,068.25	
21 江东 05	2021-08-16	3+2	1,000,000,000.00	1,011,820,982.11	1,011,820,982.11
21 江东 06	2021-10-18	3+2	800,000,000.00	806,005,211.70	806,005,211.70
21 江东 07	2021-12-15	3+2	1,200,000,000.00	1,200,321,569.71	1,200,321,569.71
22 江东控股 MTN001	2022-01-19	3+2	980,000,000.00	1,008,257,623.88	1,008,257,623.88
22 江东 01	2022-02-24	3	1,040,000,000.00	1,068,099,155.25	1,068,099,155.25
22 皖江东控股 ZR001	2022-03-30	5	350,000,000.00	360,579,823.37	360,579,823.37
22 江东 02	2022-05-26	3	1,140,000,000.00	1,161,320,642.54	1,161,320,642.54
22 江东控股 MTN002	2022-06-28	3+2	1,000,000,000.00	1,014,732,549.07	1,014,732,549.07
22 江东控股 PPN001	2022-08-05	3	900,000,000.00	908,994,955.25	908,994,955.25
22 皖江东控股 ZR002	2022-08-30	3	350,000,000.00	326,363,547.39	308,863,547.39
23 江东控股 02（理财直融）	2023-03-21	1.75	300,000,000.00	312,532,191.78	312,532,191.78
21 宁博 01	2021-01-18	5	1,500,000,000.00	1,602,619,106.82	1,434,908,096.96
20 慈湖高新 MTN001	2020-07-17	3+2	300,000,000.00	163,524,142.14	163,524,142.14
23 江东 03	2023-04-11	3	690,000,000.00	708,192,124.13	708,192,124.13
20 滨江 01	2020-03-25	3+2	250,000,000.00	250,000,000.00	239,151,349.49
20 皖慈湖高投 ZR001	2020-09-03	5	430,000,000.00	405,429,701.08	405,429,701.08
23 江东控股 01（理财直融）	2023-03-10	1.75	500,000,000.00	521,693,150.68	521,693,150.68
21 马鞍山南 PPN001	2021-11-09	3+2	540,000,000.00	383,426,816.56	363,510,051.24
20 皖慈湖高投 ZR002	2020-11-30	5 年	270,000,000.00	259,647,751.40	259,647,751.40
23 江东 02	2023-02-17	3	350,000,000.00	362,015,594.88	362,015,594.88
21 马鞍山南	2021-12-20	3+2	350,000,000.00	353,807,573.96	334,811,889.29

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	期末余额
MTN001					
21 慈湖高新 MTN001	2021-07-08	3+2	540,000,000.00	556,310,792.07	556,310,792.07
23 江东 01	2023-01-12	3	1,943,000,000.00	2,036,003,644.89	2,036,003,644.89
22 滨江 01 募集债券	2022-04-26	3+2	302,500,000.00	304,419,651.87	289,373,132.89
22 马高新绿色债	2022-02-24	7	1,200,000,000.00	1,237,104,850.24	1,237,104,850.24
23 江东控股 PPN002	2023-06-05	3	420,000,000.00	428,493,139.03	428,493,139.03
22 马鞍山南 MTN001 一期中票	2022-01-24	3+2	350,000,000.00	352,221,084.81	334,811,889.29
22 慈湖高新 PPN001	2022-11-08	3+2	500,000,000.00	503,369,073.37	503,369,073.37
马鞍山南部经发 2022 年一期理财直融	2022-05-07	2	225,000,000.00	60,427,840.23	
23 江东控股 PPN003	2023-11-20	3	585,000,000.00	585,332,910.09	585,499,583.80
马鞍山南部经发 2022 年二期理财直融	2022-05-20	2	225,000,000.00	151,427,840.23	
23 慈湖高新 PPN001A	2023-08-11	5	500,000,000.00	509,469,996.77	509,469,996.77
23 江东控股 PPN001	2023-05-08	3	500,000,000.00	511,873,071.08	511,873,071.08
马鞍山南部经发 2022 年三期理财直融	2022-08-12	2	225,000,000.00	16,927,840.23	
23 慈湖高新 PPN001B	2023-08-11	5	300,000,000.00	304,893,878.49	304,893,878.49
24 江东 01	2024-02-28	3	1,190,000,000.00		1,217,971,330.68
24 江东 02	2024-03-26	5	440,000,000.00		449,484,712.33
24 江东控股 SCP001	2024-02-06	0.67	1,500,000,000.00		1,532,910,541.95
24 江东控股	2024-06-03	5	1,626,000,000.00		1,645,402,864.11

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	期末余额
MTN001					
24 慈湖高新 PPN001	2024-04-24	5	575,000,000.00		575,000,000.00
23 雨山债	2023-07-11	3	350,000,000.00	352,221,084.82	334,811,889.29
24 江东控股 MTN002	2024-06-19	5	1,599,000,000.00		1,618,050,004.11
23 江投 01	2023-01-10	3	300,000,000.00	315,270,624.62	299,608,124.62
23 江投 K1	2023-04-24	2	200,000,000.00	205,738,757.65	205,738,757.65
23 江投 K2	2023-04-24	3	300,000,000.00	309,432,846.17	309,432,846.17
减：应付利息				809,305,754.02	780,694,180.88
减：一年内到期的应付债券				6,098,778,381.75	9,759,719,201.85
合计			46,595,500,000.00	24,217,383,449.90	22,472,523,811.84

（三十七）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,873,509.48	1,873,509.48
减：未确认的融资费用	52,449.15	52,449.15
小计	1,821,060.33	1,821,060.33
减：一年内到期的租赁负债	992,445.96	1,084,002.80
合计	828,614.37	737,057.53

（三十八）长期应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,401,825,138.16	4,738,466,741.28
专项应付款	4,755,087,042.63	4,797,866,394.72
合计	10,156,912,180.79	9,536,333,136.00

2、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
安徽国元信托有限责任公司	99,000,000.00	199,120,000.00
招商局融资租赁（天津）有限公司		2,982,152.56
安徽源深融资租赁有限公司		5,481,854.54
马鞍山市金家庄城市发展投资有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00
专项社会保险储备金	1,829,070.63	1,829,152.95
改制费用	2,047,074.65	2,047,074.65

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	17,521,518.00	23,183,818.23
中国农发重点建设基金有限公司	304,450,000.00	315,350,000.00
东航国际融资租赁有限公司	5,303,200.00	25,704,934.81
平安国际融资租赁（天津）有限公司	754,726,390.93	121,951,388.89
重庆鈊渝金融租赁股份有限公司	100,000,000.00	120,000,000.00
皖江金融租赁股份有限公司	203,571,936.46	208,147,736.81
国化融资租赁（天津）有限公司	63,910,761.89	95,740,153.39
浦银金融租赁股份有限公司		967,650.72
建信保险资产管理有限公司	440,000,000.00	440,000,000.00
华夏金融租赁有限公司	230,083,333.32	295,728,505.68
华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司	212,801,732.69	249,000,228.14
安徽中财租赁有限责任公司		10,000,000.00
平安商业保理有限公司	55,875,000.00	
安徽兴泰融资租赁有限责任公司	150,000,000.00	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	31,257,685.29	61,654,918.40
安徽众信融资租赁有限公司	17,850,000.00	
安徽德润融资租赁股份有限公司	8,750,000.00	
珠江金租	137,524,353.89	
华鑫信托（华旭 358）	100,400,000.00	
华鑫国际信托有限公司	218,500,000.00	49,500,000.00
中建投融资租赁（上海）有限公司	21,162,078.12	31,294,824.28
安徽中安融资租赁股份有限公司	10,634,050.58	17,480,967.98
众信融资租赁有限公司		18,900,000.00
徽银金融租赁有限公司	236,522,025.43	283,220,456.57
浙江国金融资租赁股份有限公司	7,227,336.77	21,362,434.99
北京国际信托有限公司		349,920,000.00
湖北通鄂融资租赁有限公司	25,930,965.97	34,154,051.08
安徽安振横望融资租赁有限公司	9,026,911.12	16,581,403.38
华宝信托有限责任公司	164,400,000.00	144,550,000.00
湖北金融租赁股份有限公司	125,000,000.00	200,000,000.00
应返还财政款	12,190,000.00	12,190,000.00
华融金融租赁股份有限公司	43,643,724.56	110,993,057.48
佛山海晟金融租赁股份有限公司	200,000,000.00	255,089,900.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司		7,111,800.00

项目	期末余额	期初余额
铜冠融资租赁（上海）有限公司	10,775,553.31	21,228,275.75
马鞍山市金融资产管理股份有限公司		10,000,000.00
兴合融资租赁（上海）有限公司	16,666,800.00	25,000,000.00
中国农业发展银行马鞍山分行营业部	7,550,000.00	5,000,000.00
光大永明资产管理股份有限公司	700,000,000.00	700,000,000.00
云南国际信托有限公司	148,000,000.00	152,000,000.00
茅台（上海）融资租赁有限公司	138,361,536.17	
融资租赁	150,000,000.00	
中交融资租赁有限公司	90,632,098.38	
远东国际融资租赁有限公司	34,700,000.00	
合计	5,401,825,138.16	4,738,466,741.28

3、按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
雨山 5G 专项债资金	39,000,000.00			39,000,000.00
非标债	450,000,000.00			450,000,000.00
S206 改建工程	115,200,000.00			115,200,000.00
世行贷款调整	74,780,377.97			74,780,377.97
免低资金	27,135.14			27,135.14
离退休人员费用	2,228,630.75		2,133.00	2,226,497.75
新东湖房地产	15,000,000.00			15,000,000.00
S226 改建工程	81,000,000.00			81,000,000.00
住房补贴	574,969.10			574,969.10
采石风景区翠螺山体西北麓滑坡处理工程	34,179.72			34,179.72
首创水务国债资金	11,000,000.00			11,000,000.00
综合客运中心枢纽站	1,139,800.00			1,139,800.00
滨江新区水利综合治理专项资金	14,743,360.00			14,743,360.00
其他	342,723.97			342,723.97
慈湖高新区慈湖河土地报批资金	17,427,957.78			17,427,957.78
土储专项债	823,980,000.00			823,980,000.00
隐性债务化债资金		238,000,000.00	238,000,000.00	
核桃山人头矶项目	3,982,333.72	27,696.84	980,741.30	3,029,289.26
濮塘至马鞍山一级公路工程	35,000,000.00			35,000,000.00
国道 205 治超站工程	8,400,000.00			8,400,000.00
省道 314 改建工程	35,800,000.00			35,800,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国道205（慈湖至采石段）改造工程	2,600,000.00			2,600,000.00
省道206（和线段）改建工程	42,870,000.00			42,870,000.00
G205北杆线迁移费	7,986,233.00			7,986,233.00
采石北入口南广场景观工程	86,368.27			86,368.27
采石风景区太白楼广场生态改造工程	5,991.01			5,991.01
滨江新区水利综合整治工程	42,700,000.00			42,700,000.00
非标债券	400,000,000.00			400,000,000.00
补贴营销费用	1,000,000.00			1,000,000.00
财政科技“小巨人”专项贷款资金	81,621,500.85	4,667,062.36	34,969,750.33	51,318,812.88
财政科技“小巨人”专项贷利息	11,077,974.52	303,872.77	4,244,626.95	7,137,220.34
财政“小巨人”贷款资金存息	5,773,428.02			5,773,428.02
中小微企业还贷周转金	32,000,000.00			32,000,000.00
中小微企业还贷周转金存息	1,187,273.46	122,192.38		1,309,465.84
中小出口企业专项担保贷款风险补偿基金	28,782,253.18			28,782,253.18
工业倍增融资贷款担保代偿补偿金\本金	17,828,797.29			17,828,797.29
工业倍增融资贷款担保代偿补偿金\利息	4,152,806.97	297,075.14		4,449,882.11
高层次人才团队专项资金	5,000,000.00			5,000,000.00
巢马铁路非标专项债资金	2,303,500,000.00			2,303,500,000.00
国家级棚改专项补助资金	50,969,300.00			50,969,300.00
机器人专项资金	2,380,000.00			2,380,000.00
市财政局预拨公交规制补贴款	20,000,000.00		8,000,000.00	12,000,000.00
金溪路（华山路-红东路）道路建设工程	6,683,000.00			6,683,000.00
合计	4,797,866,394.72	243,417,899.49	286,197,251.58	4,755,087,042.63

（三十九）递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	期末余额
与资产相关政府补助	288,526,841.43	284,905,931.52
与收益相关政府补助	14,070,619.95	8,387,838.00

项目	期初余额	期末余额
合计	302,597,461.38	293,293,769.52

2、涉及政府补助的项目明细

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	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿及财政补助	42,154,918.95	321,326.11	2,593,264.68				39,882,980.38	与资产相关
马鞍山市工业经济倍增计划专项资金	7,261,541.40			9,130.98			7,252,410.42	与资产相关
工程项目政府补助	29,543,209.87						29,543,209.87	与资产相关
四合一站亭工程	5,976,141.88						5,976,141.88	与资产相关
富马经开标准化厂房投资补助	22,411,945.39			264,550.26			22,147,395.13	与资产相关
花山路停保场整治提升项目	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
梅山路建设资金	2,612,120.62						2,612,120.62	与资产相关
磁山公交首末站建设项目	4,462,818.55			77,166.90			4,385,651.65	与资产相关
五亩山公交首末站建设项目	3,720,550.84			71,905.80			3,648,645.04	与资产相关
适老化站台建设项目	1,416,000.00			868,849.18			547,150.82	与资产相关
万达广场	185,000.00						185,000.00	与资产

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	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
公交枢纽项目								相关
富马经开配电工程建设补偿	76,490.80			57,368.22			19,122.58	与资产相关
经营权租赁收入	167,206,103.13						167,206,103.13	与资产相关
公交业务购车补贴	14,070,619.95			5,682,781.95			8,387,838.00	与收益相关
合计	302,597,461.38	321,326.11	2,593,264.68	7,031,753.29			293,293,769.52	

（四十）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债		2,979,986.22
马鞍山市汇马新型城镇化建设综合开发有限责任公司	4,600,000.00	4,600,000.00
合计	4,600,000.00	7,579,986.22

（四十一）实收资本

股东名称	期初余额	本期增减变动（+-）					期末余额
		增资	利润转增资本	公积金转增资本	其他	小计	
马鞍山市国有资本投资运营控股集团有限公司	3,000,000,000.00						3,000,000,000.00
合计	3,000,000,000.00						3,000,000,000.00

注：最终控制方为马鞍山市人民政府。

（四十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价				
其他资本公积	58,215,389,889.19	97,600.00	58,587,872.29	58,156,899,616.90
合计	58,215,389,889.19	97,600.00	58,587,872.29	58,156,899,616.90

（四十三）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,062,174,883.60	251,783.94			86,300.82	165,483.12		1,062,340,366.72
其他	-146,741,586.14							-146,741,586.14
二、以后将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	107,898,971.63	-443,456.14				-443,456.14		107,455,515.49
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	218,921,734.64							218,921,734.64
合计	1,242,254,003.73	-191,672.20			86,300.82	-277,973.02		1,241,976,030.71

（四十四）其他权益工具

1、期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债（华鑫国际信托有限公司）		697,900,000.00		238,300,000.00				459,600,000.00
合计		697,900,000.00		238,300,000.00				459,600,000.00

（四十五）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,965,250.82	6,656,023.97	3,701,229.43	14,920,045.36
合计	11,965,250.82	6,656,023.97	3,701,229.43	14,920,045.36

（四十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	738,695,670.46			738,695,670.46
合计	738,695,670.46			738,695,670.46

（四十七）一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	21,092,468.72			21,092,468.72
合计	21,092,468.72			21,092,468.72

（四十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	7,525,209,725.26	7,067,591,661.69
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他转入		
本年年初余额	7,525,209,725.26	7,067,591,661.69
加：净利润	360,279,572.08	1,017,770,715.79
减：提取盈余公积		41,879,757.03
提取一般风险准备金		-31,347.97
应付普通股股利	325,723,400.00	556,046,100.00
其他	10,667,734.30	-37,741,856.84
本年年末余额	7,549,098,163.04	7,525,209,725.26

（四十九）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,143,761,888.36	2,416,936,951.18	3,274,118,236.51	2,246,195,622.51
其他业务	129,105,725.50	225,346,849.46	40,219,631.73	200,274,695.35
合计	3,272,867,613.86	2,642,283,800.64	3,314,337,868.24	2,446,470,317.86

主营业务收入明细：

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
土地整理收入	1,106,108,342.88	559,648,141.06	1,256,990,169.19	367,277,380.91
房地产行业	176,206,082.50	132,038,729.37	269,330,456.00	259,995,077.05
天然气销售收入	667,564,608.94	568,181,566.54	656,393,100.74	552,072,702.76
公用事业收入	95,499,677.39	164,789,786.72	23,334,464.32	101,997,421.65
保安押运收入	31,495,361.61	25,361,882.26	23,718,246.33	25,376,310.64
人力资源收入	268,873,508.27	267,112,155.98	233,204,289.11	231,931,571.94
经营权租赁收入	44,098,523.35	37,187,074.53	48,134,126.60	49,943,774.46
担保业务收入	5,933,763.69	3,508,433.89	23,002,264.25	4,822,256.98
餐饮服务收入	20,987,485.68	5,306,707.18	74,754,459.46	36,650,099.56
贷款收入	7,863,626.84		7,126,762.11	
代建收入	681,925,479.83	618,432,941.66	610,229,796.09	568,446,484.48
通行费收入	7,934,847.92	8,187,494.32	13,664,159.32	20,250,516.99
粮油销售收入	13,671,874.08	15,962,390.70	12,559,021.90	14,112,852.43
主营业务收入-其他收入	15,598,705.38	11,219,646.97	21,676,921.09	13,319,172.66
合计	3,143,761,888.36	2,416,936,951.18	3,274,118,236.51	2,246,195,622.51

（五十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,848,786.52	3,030,944.71
教育费附加	909,525.81	1,571,800.97
地方教育费附加	370,170.46	353,482.01
房产税	9,921,268.86	12,662,731.04
土地使用税	17,768,791.80	17,460,367.19
土地增值税	2,348,867.23	
车船税	13,842.48	17,825.28
印花税	2,300,113.86	24,417,615.48

项目	本期发生额	上期发生额
水利建设基金	134,728.99	200,723.92
其他税费	2,359,133.84	4,021,768.59
合计	37,975,229.85	63,737,259.19

（五十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,579,799.87	9,905,488.07
广告及宣传费	361,902.46	479,212.52
售后服务费用	95,236.00	1,037,267.81
差旅、通讯及招待费	850,525.96	384,583.99
办公费及水电费	1,907,297.95	1,728,271.80
中介及服务费	698,098.07	1,004,156.56
折旧及摊销费	1,104,707.50	2,429,671.09
提取担保赔偿准备金	10,780,529.83	11,172,844.91
其他	421,574.46	935,651.72
合计	24,799,672.10	29,077,148.47

（五十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,720,392.45	95,077,758.55
车辆费用	138,837.08	1,641,677.08
其他	9,129,633.63	10,407,679.28
折旧与摊销	153,519,387.32	174,188,769.65
差旅、通讯及招待费	3,135,606.29	2,772,220.44
中介及服务费	6,606,924.87	18,105,769.03
长期待摊费用摊销	3,248,719.58	2,798,689.04
办公费及水电费	9,138,415.80	11,419,319.25
广告及业务宣传费	360,429.14	496,421.00
合计	280,998,346.16	316,908,303.32

（五十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	815,857,666.50	1,044,534,439.71
减：利息收入	59,015,722.78	103,750,949.50
加：手续费及其他	24,766,376.09	42,521,838.06
合计	781,608,319.81	983,305,328.27

（五十四）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、与资产相关的政府补助		
富马经开标准化厂房投资补助	264,550.26	264,550.26
富马经开配电工程建设补偿	57,368.22	57,368.22
马鞍山市工业经济倍增计划专项资金	9,130.98	9,130.98
方舱医院		2,430,914.78
飞马智科智能调度系统及信息化建设项目		98,044.14
公共交通相关项目	6,878,233.73	6,623,085.94
二、与收益相关的政府补助		
税收返还	1,160,082.33	5,767,910.53
进项税额加计扣除	65,131.90	13,456.87
稳岗补贴	3,444,740.90	1,430,298.36
政府补助	308,815,595.62	241,717,052.12
其他零星政府补助	477,558.24	2,763,785.90
合计	321,172,392.18	261,175,598.10

（五十五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	242,486,230.31	323,523,220.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,700,568.16	730,156.99
交易性金融资产持有期间的投资收益	11,306,091.92	603,856.05
其他权益工具投资持有期间的投资收益	28,933,907.75	5,999,512.47
处置债权投资取得的投资收益		-32,705,198.23
其他		-180,000.00
合计	278,025,661.82	297,971,547.55

（五十六）公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-29,027,799.32	5,612,766.31
合计	-29,027,799.32	5,612,766.31

（五十七）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	480,583.54	-3,789,224.58
债权投资减值损失	-200,000.00	
其他信用减值损失	-11,737,276.00	-9,343,927.18
合计	-11,456,692.46	-13,133,151.76

（五十八）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他	46,000.00	
合计	46,000.00	

（五十九）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得	11983241.29	
固定资产处置利得	6,167,803.93	115,944.88
合计	18,151,045.22	115,944.88

（六十）营业外收入

1、营业外收入类别

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	331,787,510.96	357,209,113.42	331,787,510.96
非流动资产毁损报废利得	42,592.70	2,132.60	42,592.70
应收代偿款收回	6,291,042.16		6,291,042.16
违约赔偿收入	294,987.25	4,635.88	294,987.25
罚没收入	436,794.42		436,794.42
流动资产盘盈	5,582.88	1,564.18	5,582.88
其他	3,927,882.22	3,293,915.55	3,927,882.22
合计	342,786,392.59	360,511,361.63	342,786,392.59

（六十一）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,008.79	27,092.97	8,008.79
对外捐赠支出	296,838.10	20,000.00	296,838.10
行政性罚款、滞纳金	50.00	7,959,037.68	50.00
违约和赔偿损失	432.39	1,524,721.89	432.39
盘亏损失	17,644.40		17,644.40
其他	7,132,252.35	491,321.71	7,132,252.35
合计	7,455,226.03	10,022,174.25	7,455,226.03

（六十二）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,890,963.83	30,180,923.75

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-2,867,783.79	648,888.97
合计	22,023,180.04	30,829,812.72

（六十三）所有权和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	835,990,265.33	详见附注五、（一）货币资金
固定资产	583,901,706.43	抵押或质押用于借款
无形资产	92,826,443.55	抵押或质押用于借款
存货	927,271,505.79	抵押或质押用于借款
投资性房地产	705,773,865.72	抵押或质押用于借款
马鞍山市润湖水务有限责任公司股权	100,000,000.00	质押
马鞍山嘉善投资有限责任公司股权	349,978,500.00	质押
应收账款+其他应收款	1,500,300,000.00	质押用于借款
合计	5,096,042,286.82	

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安徽江东产业投资集团有限公司	马鞍山	马鞍山	股权投资	100	—	设立或投资方式
马鞍山市工业投资有限责任公司	马鞍山	马鞍山	股权投资	—	100	设立或投资方式
马鞍山市土地储备中心江东控股集团分中心	马鞍山	马鞍山	土地整理	—	100	设立或投资方式
安徽省高新创	马鞍山	马鞍山	投资	—	100	设立或投资

企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
业投资有限责任公司						方式
马鞍山江东金融控股有限公司	马鞍山	马鞍山	金融服务	—	100	设立或投资方式
马鞍山市房屋置换担保中心有限责任公司	马鞍山	马鞍山	其他房地产业	—	100	设立或投资方式
安徽润马典当有限责任公司	马鞍山	马鞍山	典当、贷款	—	100	设立或投资方式
马鞍山市普邦融资担保股份有限公司	马鞍山	马鞍山	融资担保	—	100	设立或投资方式
安徽普邦小额贷款有限公司	马鞍山	马鞍山	贷款	—	100	设立或投资方式
安徽江东文旅康养集团有限公司	马鞍山	马鞍山	文旅投资	100	—	设立或投资方式
马鞍山金旅旅游投资有限公司	马鞍山	马鞍山	旅游投资	—	60.69	设立或投资方式
马鞍山市艾客文化传媒有限公司	马鞍山	马鞍山	文旅服务	—	100	设立或投资方式
马鞍山市南湖宾馆有限公司	马鞍山	马鞍山	文旅服务	—	100	设立或投资方式
马鞍山市奥格爱玛体育文化发展有限公司	马鞍山	马鞍山	文旅服务	—	59.09	设立或投资方式
马鞍山市江东旅游发展有限公司	马鞍山	马鞍山	文旅服务	—	100	设立或投资方式
马鞍山市睿马体育发展有限公司	马鞍山	马鞍山	科技服务	—	100	设立或投资方式

企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
马鞍山市乐马文化旅游投资发展有限公司	马鞍山	马鞍山	文旅服务、投资	—	50	设立或投资方式
马鞍山市采石矶旅行社有限责任公司	马鞍山	马鞍山	文旅服务	—	100	设立或投资方式
马鞍山市恒信景观园艺有限公司	马鞍山	马鞍山	文旅服务	—	100	设立或投资方式
马鞍山不夜城商业运营管理有限公司	马鞍山	马鞍山	文旅服务	—	80	设立或投资方式
安徽江东城市建设投资集团有限公司	马鞍山	马鞍山	资产管理、投资	89.4623	—	设立或投资方式
马鞍山港华燃气有限公司	马鞍山	马鞍山	燃气的生产、配送	—	50	设立或投资方式
马鞍山港华能源有限公司	马鞍山	马鞍山	新能源技术推广服务		100	设立或投资方式
马鞍山市方圆工程技术咨询有限公司	马鞍山	马鞍山	工程咨询	—	100	设立或投资方式
马鞍山易高车用能源有限公司	马鞍山	马鞍山	天然气销售	—	70	设立或投资方式
当涂县港华燃气有限公司	马鞍山	马鞍山	燃气的生产、配送	—	51	设立或投资方式
当涂县舒适家科技有限公司	马鞍山	马鞍山	其他综合零售		100	设立或投资方式
光环江东环保能源（马鞍山）有限公司	马鞍山	马鞍山	公共服务	—	50	设立或投资方式
光环江东餐厨处理（马鞍山）有限公司	马鞍山	马鞍山	餐厨垃圾处理	—	100	通过非同一控制下企业合并取得

企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安徽江东光环城市环境服务有限公司	马鞍山	马鞍山	环境卫生管理		50	设立或投资方式
马鞍山江东中铁水务有限公司	马鞍山	马鞍山	污水处理、服务	—	51	设立或投资方式
安徽江东洁净环境科技有限公司	马鞍山	马鞍山	环保再利用	—	50	设立或投资方式
马鞍山市公共交通集团有限责任公司	马鞍山	马鞍山	公交营运	—	100	设立或投资方式
马鞍山市公交集团当涂公交有限公司	马鞍山	马鞍山	公交营运	—	100	设立或投资方式
马鞍山市公交集团驾校有限公司	马鞍山	马鞍山	驾驶培训	—	100	设立或投资方式
马鞍山市通安机动车辆检测有限公司	马鞍山	马鞍山	机动车检测	—	100	设立或投资方式
安徽慧通物业管理有限公司	马鞍山	马鞍山	物业管理		51	划拨
马鞍山市瑞马建设工程有限公司	马鞍山	马鞍山	土地整理、基建		88.8	设立或投资方式
马鞍山市富马含硕工业科技发展有限公司	马鞍山	马鞍山	园区开发建设	—	100	设立或投资方式
马鞍山市觀马城乡建设投资有限公司	马鞍山	马鞍山	工程建设	—	100	设立或投资方式
安徽马上停停车场服务有限责任公司	马鞍山	马鞍山	其他道路运输辅助活动	—	100	设立或投资方式

企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安徽马上停出行科技有限责任公司	马鞍山	马鞍山	其他技术推广服务	—	80	设立或投资方式
马鞍山智慧江东投资有限责任公司	马鞍山	马鞍山	信息服务	—	60	设立或投资方式
安徽江东能源投资有限公司	马鞍山	马鞍山	投资与资产管理	—	100	设立或投资方式
安徽江东交通投资有限责任公司	马鞍山	马鞍山	基建投资、建设	98.9607		设立或投资方式
马鞍山环通公路发展有限公司	马鞍山	马鞍山	公路维护	—	100	设立或投资方式
安徽江东资产运营集团有限公司	马鞍山	马鞍山	资产管理	100	—	设立或投资方式
安徽富马高科技园区投资发展股份有限公司	马鞍山	马鞍山	园区建设开发	—	98.75	设立或投资方式
浦邦城市运营服务（安徽）集团有限公司	马鞍山	马鞍山	物业管理	—	51	设立或投资方式
安徽浦邦餐饮管理有限公司	马鞍山	马鞍山	餐饮业		100	设立或投资方式
安徽裕邦物业有限公司	马鞍山	马鞍山	物业管理	—	100	设立或投资方式
安徽浦邦机电工程有限公司	马鞍山	马鞍山	机电设备安装、销售		51	设立
安徽浦邦园林绿化有限公司	马鞍山	马鞍山	园林绿化工程施工		51	设立
马鞍山市富马经开工业科技发展有限公司	马鞍山	马鞍山	园区开发建设	—	100	设立或投资方式

企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
马鞍山市人力资源服务有限公司	马鞍山	马鞍山	商务服务		100	划拨
安徽江拓商业管理有限公司	马鞍山	马鞍山	商务服务		51	设立或投资方式
马鞍山市保安有限责任公司	马鞍山	马鞍山	商务服务		100	划拨
安徽鞍盛信息科技有限公司	马鞍山	马鞍山	软件和信息技术服务		51	设立
马鞍山江东绿丞科技有限公司	马鞍山	马鞍山	研究和试验发展		45	设立或投资方式
安徽荣马置地科技有限责任公司	马鞍山	马鞍山	房地产开发	100		设立或投资方式
马鞍山市科创和人才发展集团有限公司	马鞍山	马鞍山	创业指导服务	100		设立或投资方式
马鞍山市人力资源服务有限公司	马鞍山	马鞍山	劳务派遣服务		100	设立或投资方式
马鞍山市鑫马秀山投资开发有限公司	马鞍山	马鞍山	项目投资、工程投资	56.25	43.75	设立或投资方式
马鞍山市秀山投资有限公司	马鞍山	马鞍山	项目投资、工程投资	100		股权划拨
马鞍山新东投资发展有限公司	马鞍山	马鞍山	项目投资、工程投资	100		股权划拨
马鞍山市秀山医院	马鞍山	马鞍山	医疗	100	—	设立或投资方式
马鞍山江东颐养有限责任公司	马鞍山	马鞍山	养老服务	60	—	设立或投资方式
马鞍山市清莲	马鞍山	马鞍山	物业管理	100		设立或投资

企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
企业管理有限公司						方式
马鞍山市粮食集团有限公司	马鞍山	马鞍山	粮油零售	100		划转
马鞍山市富园市场管理有限公司	马鞍山	马鞍山	富园市场管理		100	划转
马鞍山市军粮供应站	马鞍山	马鞍山	军粮供应站		100	划转
马鞍山南部承接产业转移新区经济技术发展有限公司	马鞍山	马鞍山	商务服务	100		划拨
马鞍山示范园高新技术创业服务有限公司	马鞍山	马鞍山	科技企业孵化，技术开发、转让		51	投资
马鞍山中邦投资有限责任公司	马鞍山	马鞍山	融通建设资金，组织实施政府性投资项目建设等		100	划拨
马鞍山市太仓经济发展有限公司	马鞍山	马鞍山	农产品生产销售、土石方工程		70	投资
马鞍山金太阳能源科技有限公司	马鞍山	马鞍山	能源管理；太阳能产品的研发、销售及进出口		100	划拨
马鞍山嘉泽产业园管理有限公司	马鞍山	马鞍山	贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保		100	投资
马鞍山市港东兴农投资管理	马鞍山	马鞍山	投资管理、市政设施维护等		60	划拨

企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
有限责任公司						
马鞍山好的人才服务有限公司	马鞍山	马鞍山	国内劳务派遣、劳务服务		100	划拨
马鞍山嘉创投资有限公司	马鞍山	马鞍山	创业投资		50	设立
马鞍山嘉善投资有限责任公司	马鞍山	马鞍山	创业投资		65.33	购买
马鞍山市宁博投资发展有限责任公司	马鞍山	马鞍山	博望区基础设施公建项目建设与经营管理		76.62	划拨
马鞍山市横山石臼湖生态旅游农林发展有限公司	马鞍山	马鞍山	投资管理、市政设施维护等		76.62	划拨
马鞍山市宝城建设发展有限公司	马鞍山	马鞍山	投资管理、市政设施维护等		76.62	划拨
马鞍山市望湖投资有限公司	马鞍山	马鞍山	投资管理、市政设施维护等		63.41	划拨
马鞍山市博望高新技术创业投资有限公司	马鞍山	马鞍山	投资管理、市政设施维护等		76.62	划拨
马鞍山横山融资担保有限公司	马鞍山	马鞍山	投资管理、市政设施维护等		62.42	划拨
马鞍山市博望区资产运营管理有限公司	马鞍山	马鞍山	投资管理、市政设施维护等		76.62	划拨
马鞍山市润湖水务有限责任公司	马鞍山	马鞍山	投资管理、市政设施维护等		68.61	划拨
马鞍山市横山综合管廊有限	马鞍山	马鞍山	商务服务业		76.62	投资设立

企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
责任公司						
马鞍山市石臼湖高科创新投资有限责任公司	马鞍山	马鞍山	建筑安装业		76.62	投资设立
马鞍山市横山创业投资有限责任公司	马鞍山	马鞍山	商务服务业		76.62	投资设立
马鞍山市雨山区城市发展投资集团有限责任公司	马鞍山	马鞍山	雨山区基础设施公建项目建设与经营管理		100	划拨
马鞍山市金福融资担保有限公司	马鞍山	马鞍山	融资担保		83.02	划拨
马鞍山雨山经济开发区经济发展有限公司	马鞍山	马鞍山	房地产开发		100	划拨
马鞍山市向山建设投资发展有限责任公司	马鞍山	马鞍山	基础设施建设、土地整理		66.67	划拨
马鞍山市滨江新区建设投资有限公司	马鞍山	马鞍山	基础设施建设、土地整理		94.76	划拨
马鞍山中冶滨江城乡建设有限公司	马鞍山	马鞍山	房地产开发		94.76	划拨
马鞍山慈湖高新技术产业开发区投资发展有限公司	马鞍山	马鞍山	商务服务	73.9		划拨
马鞍山嘉祥实业有限公司	马鞍山	马鞍山	市政道路建设维护		55.55	投资设立

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理办法
				直接	间接	
安徽建工江东建设投资有限公司	马鞍山市	马鞍山市	投资与资产管理	22.00		权益法
安徽省合马高速铁路股份有限公司	马鞍山市	马鞍山市	铁路建设	49.51		权益法
马鞍山同华皖江产业投资中心（有限合伙）	马鞍山市	马鞍山市	投资	50.00		权益法
安徽博望中安振兴建设投资有限公司	马鞍山市	马鞍山市	投资管理	19.00		权益法
马鞍山钢铁建设集团有限公司	马鞍山市	马鞍山市	炼铁	18.91		权益法
马鞍山市横创产业服务有限公司	马鞍山市	马鞍山市	产业服务、咨询		40.00	权益法
马鞍山市雨山高新技术创业服务有限公司	马鞍山市	马鞍山市	创业服务		49.00	权益法
安徽祥云科技有限公司	马鞍山市	马鞍山市	软件设计开发		45.00	权益法
马鞍山市雨山土地开发投资有限责任公司	马鞍山市	马鞍山市	土地开发		49.00	权益法
马鞍山市雨山区资产经营有限责任公司	马鞍山市	马鞍山市	资产经营管理		49.00	权益法
马鞍山市雨山农业开发有限公司	马鞍山市	马鞍山市	农业开发		48.72	权益法
马鞍山市雨山区市场建设管理有限责任公司	马鞍山市	马鞍山市	市场建设和管理		49.00	权益法
马鞍山中冶高新建设有限公司	马鞍山市	马鞍山市	工程施工		40.00	权益法
安徽省玉龙文化旅游投资发展有	马鞍山市	马鞍山市	文旅投资服务		40.00	权益法

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理办法
				直接	间接	
限公司						
马鞍山市保利大剧院管理有限公司	马鞍山市	马鞍山市	经营演出		49.00	权益法
波罗尼亚游乐园（马鞍山）有限公司	马鞍山市	马鞍山市	旅游设施建设与经营		49.00	权益法
马鞍山市江东水上旅游有限公司	马鞍山市	马鞍山市	旅游开发		49.00	权益法
马鞍山市华普江东教育科技有限公司	马鞍山市	马鞍山市	教育产品研发服务		40.00	权益法
安徽新慈物业管理有限公司	马鞍山市	马鞍山市	物业管理		49.00	权益法
安徽兴港物业管理有限公司	马鞍山市	马鞍山市	物业管理		49.00	权益法
安徽龙亢物业管理有限公司	马鞍山市	马鞍山市	物业管理		49.00	权益法
安徽横望物业管理有限公司	马鞍山市	马鞍山市	物业管理		49.00	权益法
马鞍山缔盟新思智能科技有限公司	马鞍山市	马鞍山市	智能设备的开发		10.00	权益法
马鞍山郑蒲港铁路有限公司	马鞍山市	马鞍山市	铁路建设及运输		15.00	权益法
马鞍山首创水务有限责任公司	马鞍山市	马鞍山市	自来水生产销售		40.00	权益法
马鞍山博望港华燃气有限公司	马鞍山市	马鞍山市	燃气销售		40.00	权益法
卓佳公用工程（马鞍山）有限公司	马鞍山市	马鞍山市	管道组件加工生产		25.00	权益法
马鞍山港能投智慧能源有限公司	马鞍山市	马鞍山市	能源项目建设和管理		30.00	权益法
马鞍山盛凯股权	马鞍山市	马鞍山市	股权投资		28.57	权益法

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理办法
				直接	间接	
投资合伙企业						
安徽启源新材料创业投资管理中心（有限合伙）	马鞍山市	马鞍山市	股权投资		44.44	权益法
马鞍山哈工大特种机器人有限公司	马鞍山市	马鞍山市	智能制造		24.50	权益法
马鞍山支点创科科技产业投资有限公司	马鞍山市	马鞍山市	创业投资		20.00	权益法
马鞍山支点科技成果转化一号投资管理中心（有限合伙）	马鞍山市	马鞍山市	创业投资		25.10	权益法
中国十七冶集团有限公司	马鞍山市	马鞍山市	工程施工		26.3210	权益法
安徽江控创富基金管理有限公司	马鞍山市	马鞍山市	股权投资		45.00	权益法
马鞍山基石同力智能制造股权投资合伙企业（有限合伙）	马鞍山市	马鞍山市	投资管理		59.00	权益法
嘉兴英凰股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	股权投资		6.67	权益法
联通光谷江控第五代通信产业基金（武汉）合伙企业(有限合伙)	湖北省武汉市	湖北省武汉市	股权投资		9.98	权益法
安徽鸿信利股权投资合伙企业（有限合伙）	马鞍山市	马鞍山市	股权投资		30.00	权益法
马鞍山中粮生物化学有限公司	马鞍山市	马鞍山市	科研开发		30.00	权益法
马鞍山江东工业	马鞍山市	马鞍山市	工业设计		40.00	权益法

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理办法
				直接	间接	
设计发展有限公司						
马鞍山赛亚特橡胶空气弹簧有限公司	马鞍山市	马鞍山市	制造业		29.00	权益法
安徽汇荣能源有限公司	马鞍山市	马鞍山市	燃料批发和零售业		49.00	权益法
马鞍山市博浪热能科技有限公司	马鞍山市	马鞍山市	供暖设备的生产		16.00	权益法
安徽旗翔科技发展有限公司	马鞍山市	马鞍山市	软件开发		16.00	权益法
马鞍山市洁源环保有限公司	马鞍山市	马鞍山市	固体废物治理		20.00	权益法
中钢矿院（马鞍山）安全应急产业研究院有限公司	马鞍山市	马鞍山市	科研和技术服务		30.00	权益法
马鞍山成长创业投资有限公司	马鞍山市	马鞍山市	创业投资		50.00	权益法
当涂县高新创业投资有限责任公司	马鞍山市	马鞍山市	创业投资		50.00	权益法
马鞍山市创惠投资有限责任公司	马鞍山市	马鞍山市	创业投资		33.33	权益法
马鞍山郑蒲港新区高新创业投资有限公司	马鞍山市	马鞍山市	创业投资		50.00	权益法
安徽海思达机器人有限公司	马鞍山市	马鞍山市	自动化生产系统生产		3.8870	权益法
马鞍山国元产融汇通供应链管理有限公司	马鞍山市	马鞍山市	融资担保		26.00	权益法
马鞍山思派科创科技有限公司	马鞍山市	马鞍山市	技术研发服务		4.80	权益法
马鞍山首拓新能	马鞍山市	马鞍山市	新能源技术的研		8.57	权益法

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理办法
				直接	间接	
源科技有限公司			发			
马鞍山雨甜医疗科技有限公司	马鞍山市	马鞍山市	医疗器械、电子产品的研发		10.00	权益法
中冶华天（安徽）节能环保研究院有限公司	马鞍山市	马鞍山市	节能环保研究		33.33	权益法
马鞍山市电子认证有限公司	马鞍山市	马鞍山市	认证服务		49.00	权益法
马鞍山市民卡有限公司	马鞍山市	马鞍山市	公共服务		49.00	权益法

八、关联方及关联方交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
马鞍山市国有资本投资运营控股集团有限公司	马鞍山市	100,000.00	100.00	100.00

本企业最终控制方是马鞍山市人民政府.

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业子公司的情况详见附注七（二）。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、截至2024年06月30日，本公司存在的对外担保明细情况如下：

序号	被担保单位	担保余额（万元）
1	安徽横望控股集团有限公司	80,665.00
2	安徽两江控股集团有限公司	248,278.07
3	安徽两江文化旅游服务有限公司	7,500.00
4	安徽山湖控股集团有限公司	25,072.36

序号	被担保单位	担保余额（万元）
5	安徽中铁两江建设工程有限公司	15,000.00
6	马鞍山创意软件园管理发展有限公司	9,500.00
7	马鞍山慈湖高新资产经营管理有限公司	4,800.00
8	马鞍山慈新产业服务有限公司	29,767.00
9	马鞍山高新区土地综合开发有限公司	61,850.00
10	马鞍山金弘实业有限责任公司	117,007.81
11	马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司	166,077.81
12	马鞍山绿茵文化发展有限公司	239,225.75
13	马鞍山濮塘文化旅游投资发展有限公司	21,133.33
14	马鞍山瑞通建设开发有限公司	26,870.00
15	马鞍山市博望区城市发展投资有限责任公司	25,800.00
16	马鞍山市横望产业园运营管理有限公司	85,245.73
17	马鞍山市横望广告有限公司	850.00
18	马鞍山市横望农业发展有限公司	5,800.00
19	马鞍山市横望人力资源有限公司	850.00
20	马鞍山市横望生态治理有限公司	57,400.00
21	马鞍山市横望园林绿化有限公司	9,041.65
22	马鞍山市横阳山陵园管理有限公司	3,500.00
23	马鞍山市花山区城市发展投资集团有限责任公司	37,266.38
24	马鞍山市临湖土地整治有限责任公司	7,000.00
25	马鞍山市名居新博建设有限公司	12,453.49
26	马鞍山市石门文化旅游开发有限责任公司	5,000.00
27	马鞍山市向山农业旅游投资有限责任公司	4,308.76
28	马鞍山市雨山高新技术创业服务股份有限公司	47,417.14
29	马鞍山市雨山区市场建设管理有限责任公司	38,314.78
30	马鞍山市雨山区土地开发投资有限责任公司	54,830.00
31	马鞍山市雨山区资产经营有限责任公司	59,782.86
32	马鞍山市雨山文化旅游股份有限公司	88,588.18
33	马鞍山市众星建设有限公司	9,900.00
34	马鞍山新慈投资控股集团有限公司	218,288.06
35	马鞍山新慈住房租赁有限公司	19,798.45
36	马鞍山新银建设发展有限公司	129,452.52
37	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	49,000.00
38	马鞍山市国有资本投资运营控股集团有限公司	55,378.43
39	马鞍山市普邦融资担保有限责任公司对外担保合计	96,667.20

序号	被担保单位	担保余额（万元）
40	马鞍山市房屋置换担保中心有限责任公司对外担保合计	195,241.12
合计		2,369,921.88

十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至资产负债表日，无其他重要事项披露。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	应收账款		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,245,064,140.44	100.00			5,245,064,140.44
其中：以账龄作为信用风险特征的组合					
政府及承担政府部分职能的相关单位组合	5,245,064,140.44	100.00			5,245,064,140.44
合计	5,245,064,140.44				5,245,064,140.44

（续表）

类别	期初余额				
	应收账款		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,373,437,840.44	100.00			4,373,437,840.44
其中：以账龄作为信用风险特征的组合					
政府及承担政府部分职能的相关单位	4,373,437,840.44	100.00			4,373,437,840.44

类别	期初余额				
	应收账款		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
组合					
合计	4,373,437,840.44				4,373,437,840.44

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
马鞍山市财政局	5,225,064,140.44	99.62	
当涂县土地收购储备中心	20,000,000.00	0.38	
合计	5,245,064,140.44	100.00	

（二）其他应收款

1、按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,049,585,961.53	12,714,338,163.52
合计	13,049,585,961.53	12,714,338,163.52

2、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	1,027,723,094.32	4,898,812,594.23
1 至 2 年	4,724,287,297.93	279,392,369.17
2 至 3 年	279,392,369.17	1,357,197,350.92
3 至 4 年	1,355,967,072.76	1,866,744,788.99
4 至 5 年	1,747,744,788.99	1,130,025,399.28
5 年以上	3,914,507,532.20	3,182,201,854.77
小计	13,049,622,155.37	12,714,374,357.36
减：坏账准备	36,193.84	36,193.84
合计	13,049,585,961.53	12,714,338,163.52

（2）按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,049,622,155.37	100.00	36,193.84		13,049,585,961.53
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	101,319.88	0.00	36,193.84	35.72	65,126.04
政府及承担政府部分职能的相关单位组合	13,049,520,835.49	100.00			13,049,520,835.49
合计	13,049,622,155.37	100.00	36,193.84		13,049,585,961.53

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,714,374,357.36	100.00	36,193.84		12,714,338,163.52
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	101,319.88	0.00	36,193.84	35.72	65,126.04
政府及承担政府部分职能的相关单位组合	12,714,273,037.48	100.00			12,714,273,037.48
合计	12,714,374,357.36	100.00	36,193.84		12,714,338,163.52

按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1至2年						
2至3年	72,330.53	21,699.16	30.00	72,330.53	21,699.16	30.00
3至4年	28,989.35	14,494.68	50.00	28,989.35	14,494.68	50.00
4至5年						
5年以上						
合计	101,319.88	36,193.84		101,319.88	36,193.84	

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
安徽荣马置地科技有限责任公司	往来款	5,839,307,653.44	1-2年，3-5年	44.75	
马鞍山市鑫马秀山投资开发有限公司	往来款	1,710,276,995.22	1-4年	13.11	
马鞍山市财政局	往来款	1,491,343,067.83	1-5年	11.43	
安徽江东资产运营集团有限公司	往来款	1,292,699,111.25	1-2年	9.91	
马鞍山市自然资源和规划局	往来款	703,400,000.00	1-2年	5.39	
合计		11,037,026,827.74		84.58	

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,366,395,561.25		38,366,395,561.25	37,866,395,561.25		37,866,395,561.25
对联营、合营企业投资	2,615,476,685.00		2,615,476,685.00	2,616,142,452.23		2,616,142,452.23
合计	40,981,872,246.25		40,981,872,246.25	40,482,538,013.48		40,482,538,013.48

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司											
安徽荣马置地科技有限责任公司	2,193,014,582.00									2,193,014,582.00	
马鞍山市粮食集团有限公司	46,833,444.80									46,833,444.80	
马鞍山南部承接产业转移新区经济技术发展有限公司	20,407,861,157.55									20,407,861,157.55	
安徽江东文旅康养集团有限公司	215,000,000.00									215,000,000.00	
安徽江东城市建设投资集团有限公司	292,695,138.80									292,695,138.80	
安徽江东资产运营集团有限公司	315,000,000.00									315,000,000.00	
马鞍山江东颐养有限责任公司	69,344,100.00									69,344,100.00	
安徽江东交通投资有限责任公司	5,158,933,581.31									5,158,933,581.31	
马鞍山慈湖高新技术产业开发区投资发展有限公司	5,901,628,974.41									5,901,628,974.41	
马鞍山市秀山医院	120,000,000.00									120,000,000.00	
马鞍山市清莲企业管理有限公司	500,000.00									500,000.00	
马鞍山市科创和人才发展集团有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
安徽江东产业投资集团有限公司	2,000,000,000.00	500,000,000.00								2,500,000,000.00	
马鞍山市鑫马秀山投资开发有限公司	355,587,243.75									355,587,243.75	
马鞍山市秀山投资有限公司	767,829,858.71									767,829,858.71	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
马鞍山新东投资发展有限公司	17,167,479.92									17,167,479.92	
小计	37,866,395,561.25	500,000,000.00								38,366,395,561.25	
二、联营企业											
安徽建工江东建设投资有限公司	165,767.23		165,767.23								
安徽省合马高速铁路股份有限公司	2,353,020,000.00									2,353,020,000.00	
马鞍山同华皖江产业投资中心（有限合伙）	19,004,011.65		500,000.00							18,504,011.65	
马鞍山仁和众安投资管理有限公司	1,141,055.30									1,141,055.30	1,141,055.30
安徽博望中安振兴建设投资有限公司	208,711,823.46									208,711,823.46	
马鞍山钢铁建设集团有限公司	35,240,849.89									35,240,849.89	
小计	2,616,142,452.23		665,767.23							2,616,617,740.30	1,141,055.30
合计	40,483,679,068.78	500,000,000.00	665,767.23							40,983,013,301.55	1,141,055.30

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,082,565,000.00	540,702,120.58	1,060,443,000.00	219,300,000.00
其他业务	13,515,617.94	144,129,382.24	9,426,500.51	137,558,739.10
合计	1,096,080,617.94	684,831,502.82	1,069,869,500.51	356,858,739.10

（五）投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,135,509.84	
合计	1,135,509.84	

江东控股集团有限责任公司

2024 年 8 月 30 日