

# 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：临泉县交通建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	77,857,353.58	148,575,159.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	1,129,715,057.11	982,084,397.40
应收款项融资			
预付款项	五、3	79,353.80	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	932,655,990.97	691,517,739.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,320,271,237.18	6,330,960,860.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	22,216,219.67	4,469,794.10
流动资产合计		8,482,795,212.31	8,157,607,951.05
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	402,881,801.48	402,881,801.48
其他权益工具投资	五、8	270,388,150.00	270,388,150.00
其他非流动金融资产	五、9	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、10	2,145,330.49	736,067.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		690,415,281.97	689,006,019.33
资产总计		9,173,210,494.28	8,846,613,970.38



法定代表人：马烈在

主管会计工作负责人：单秀萍

会计机构负责人：单秀萍

## 合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：临泉县交通建设投资有限责任公司



负债和所有者权益	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	10,000,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、12	17,236,900.00	10,000,000.00
应付账款	五、13	70,537,615.08	70,349,080.97
预收款项	五、14	852,745.05	807,653.19
合同负债	五、15	15,420,058.29	14,611,327.69
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	五、16	30,024.60	4,956.37
应交税费	五、17	138,503,088.60	138,544,945.95
其他应付款	五、18	1,212,689,182.10	884,562,307.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	370,735,000.00	375,470,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,836,004,613.72	1,513,350,271.28
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	3,651,141,064.36	3,662,211,064.36
应付债券	五、21	336,000,000.00	336,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、22	174,477,907.17	174,477,907.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,161,618,971.53	4,172,688,971.53
负债合计		5,997,623,585.25	5,686,039,242.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、23	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	1,746,656,610.78	1,735,976,189.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	100,000,000.00	100,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、26	1,128,930,298.25	1,124,598,538.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,175,586,909.03	3,160,574,727.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,175,586,909.03	3,160,574,727.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,173,210,494.28	8,846,613,970.38

法定代表人：

马海龙

主管会计工作负责人：

单秀萍

会计机构负责人：

单秀萍

## 合并利润表

2024年1-6月

编制单位：临泉县交通建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		156,490,892.27	14,785,810.87
其中：营业收入	五、27	156,490,892.27	14,785,810.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,969,036.19	141,041,065.87
其中：营业成本	五、27	138,934,420.13	91,089,109.23
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、28	1,177,307.41	372,182.64
销售费用			
管理费用	五、29	5,091,158.33	7,698,761.30
研发费用			
财务费用	五、30	41,785,150.32	41,881,012.70
其中：利息费用	五、30	41,957,180.76	42,468,859.22
利息收入	五、30	258,201.41	593,110.65
加：其他收益	五、31	35,000,000.00	30,550,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-8,250,119.12	210,082.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	8,116,512.14	-759,294.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,388,249.10	3,745,532.57
加：营业外收入	五、34	2.15	
减：营业外支出	五、35	7,839.82	50.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,380,411.43	3,745,482.57
减：所得税费用	五、36	48,651.45	13,914.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,331,759.98	3,731,568.18
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,331,759.98	3,731,568.18
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）		4,331,759.98	3,731,568.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,331,759.98	3,731,568.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,331,759.98	3,731,568.18
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本报告期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表  
2024年1-6月

编制单位：临泉县交通建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,862,452.57	287,294,641.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		221,098,001.02	145,838,722.82
经营活动现金流入小计		231,960,453.59	433,133,364.07
购买商品、接受劳务支付的现金		212,340,131.96	395,048,760.76
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		1,441,966.31	1,347,098.06
支付的各项税费		1,222,704.64	259,279.33
支付其他与经营活动有关的现金		3,457,135.30	47,755,211.88
经营活动现金流出小计		218,461,938.21	444,410,350.03
经营活动产生的现金流量净额		13,498,515.38	-11,276,985.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,678,462.30	180,813.00
投资支付的现金			
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		18,766,481.30	39,789,918.00
投资活动现金流出小计		20,444,943.60	39,970,731.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,444,943.60	-39,970,731.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		115,930,000.00	65,282,360.36
收到其他与筹资活动有关的现金			4,034,149.00
筹资活动现金流入小计		115,930,000.00	69,316,509.36
偿还债务支付的现金		131,735,000.00	113,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,957,180.76	42,468,859.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		173,692,180.76	156,118,859.22
筹资活动产生的现金流量净额		-57,762,180.76	-86,802,349.86
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		85,239,628.40	223,289,695.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		20,531,019.42	85,239,628.40

法定代表人：

马海龙

主管会计工作负责人：

单秀萍

会计机构负责人：

单秀萍



合并所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：临泉县交通建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额													
	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	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	200,000,000.00	-	-	-	1,735,976,189.30	-	-	-	100,000,000.00	-	1,124,598,538.27	3,160,574,727.57	-	3,160,574,727.57
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	200,000,000.00	-	-	-	1,735,976,189.30	-	-	-	100,000,000.00	-	1,124,598,538.27	3,160,574,727.57	-	3,160,574,727.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	10,680,421.48	-	-	-	-	-	4,331,759.98	15,012,181.46	-	15,012,181.46
（一）综合收益总额											4,331,759.98	4,331,759.98	-	4,331,759.98
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	10,680,421.48	-	-	-	-	-	-	10,680,421.48	-	10,680,421.48
1.所有者投入资本														
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					10,680,421.48							10,680,421.48		10,680,421.48
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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														
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.未分配利润转增资本（或股本）														
5.设定受益计划变动额结转留存收益														
6.其他综合收益结转留存收益														
7.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	200,000,000.00	-	-	-	1,746,656,610.78	-	-	-	100,000,000.00	-	1,128,930,298.25	3,175,586,909.03	-	3,175,586,909.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2024年1-6月

编制单位：临泉县交通建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额													
	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	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	200,000,000.00	-	-	-	2,218,263,129.04	-	-	-	100,000,000.00	-	1,078,394,594.48	3,596,657,723.52	-	3,596,657,723.52
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年期初余额	200,000,000.00	-	-	-	2,218,263,129.04	-	-	-	100,000,000.00	-	1,078,394,594.48	3,596,657,723.52	-	3,596,657,723.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,731,568.18	3,731,568.18	-	3,731,568.18
（一）综合收益总额											3,731,568.18	3,731,568.18	-	3,731,568.18
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本												-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4. 其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-		-
2. 提取一般风险准备												-		-
3. 对所有者（或股东）的分配												-		-
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. 未分配利润转增资本（或股本）												-		-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
6. 其他综合收益结转留存收益												-		-
7. 其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本期末余额	200,000,000.00	-	-	-	2,218,263,129.04	-	-	-	100,000,000.00	-	1,082,126,162.66	3,600,389,291.70	-	3,600,389,291.70

法定代表人：

*马玉龙*

主管会计工作负责人：

*单秀萍*

会计机构负责人：

*单秀萍*

# 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：临泉县交通建设投资有限责任公司



资 产	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		62,580,248.64	38,811,383.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	1,129,181,053.90	981,878,570.12
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、2	1,077,034,946.94	1,013,245,654.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,311,589,060.16	4,316,635,829.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,135,513.76	112,194.23
流动资产合计		6,581,520,823.40	6,350,683,632.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	687,557,281.77	687,557,281.77
其他权益工具投资		270,388,150.00	270,388,150.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,350.82	5,423.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		957,963,782.59	957,956,854.87
资产总计		7,539,484,605.99	7,308,634,487.29

法定代表人：马玉龙

主管会计工作负责人：单秀萍

会计机构负责人：单秀萍

母公司资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：临泉县交通建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,236,900.00	10,000,000.00
应付账款		67,390,224.10	67,072,508.31
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		13,150.00	443.80
应交税费		138,022,083.55	138,029,560.64
其他应付款		647,015,575.84	398,219,250.31
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		350,735,000.00	355,470,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,220,412,933.49	968,791,763.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,265,141,064.36	3,305,211,064.36
应付债券		336,000,000.00	336,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		124,000,000.00	124,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,725,141,064.36	3,765,211,064.36
负债合计		4,945,553,997.85	4,734,002,827.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,126,145,251.37	1,126,145,251.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		100,000,000.00	100,000,000.00
未分配利润		1,167,785,356.77	1,148,486,408.50
所有者权益（或股东权益）合计		2,593,930,608.14	2,574,631,659.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,539,484,605.99	7,308,634,487.29

法定代表人：

马向龙

主管会计工作负责人：

单秀萍

会计机构负责人：

单秀萍

母公司利润表

2024年1-6月

编制单位：临泉县交通建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三、4	148,887,486.98	104,894,636.16
减：营业成本	十三、4	129,019,972.90	90,858,324.31
税金及附加		23,844.97	10,040.20
销售费用			
管理费用		202,017.26	29,718.33
研发费用			
财务费用		34,489,585.65	35,770,996.80
其中：利息费用		34,608,102.99	36,239,409.22
利息收入		195,261.94	470,425.06
加：其他收益		35,000,000.00	30,550,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-853,117.93	-835,230.63
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）		19,298,948.27	7,931,925.89
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,298,948.27	7,931,925.89
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,298,948.27	7,931,925.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,298,948.27	7,931,925.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		19,298,948.27	7,931,925.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：马列龙

主管会计工作负责人：单秀萍

会计机构负责人：单秀萍

## 母公司现金流量表

2024年1-6月

编制单位：临泉县交通建设投资有限责任公司



项目	附注	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		1,821,613.90	277,868,995.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		285,991,587.47	142,567,215.06
经营活动现金流入小计		287,813,201.37	420,236,210.06
购买商品、接受劳务支付的现金		117,706,784.19	352,008,085.68
支付给职工以及为职工支付的现金		93,945.40	
支付的各项税费		23,844.97	136,177.08
支付的其他与经营活动有关的现金		64,793,158.79	117,266,457.96
经营活动现金流出小计		182,617,733.35	469,410,720.72
经营活动产生的现金流量净额		105,195,468.02	-49,174,510.66
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		13,500.00	
投资所支付的现金			6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,500.00	6,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,500.00	-6,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
取得借款收到的现金		76,930,000.00	65,282,360.36
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		76,930,000.00	65,282,360.36
偿还债务所支付的现金		121,735,000.00	113,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		34,608,102.99	36,239,409.22
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		156,343,102.99	149,889,409.22
筹资活动产生的现金流量净额		-79,413,102.99	-84,607,048.86
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			
加：期初现金及现金等价物余额		25,768,865.03	-139,781,559.52
加：期初现金及现金等价物余额		59,808,726.84	199,590,286.36
六、期末现金及现金等价物余额			
		85,577,591.87	59,808,726.84

法定代表人：马海龙

主管会计工作负责人：单秀芹

会计机构负责人：单秀芹

母公司所有者权益变动表

2024年1-6月

编制单位：临泉县交通建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00	-	-	-	1,126,145,251.37	-	-	-	100,000,000.00	1,148,486,408.50	2,574,631,659.87
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年期初余额	200,000,000.00	-	-	-	1,126,145,251.37	-	-	-	100,000,000.00	1,148,486,408.50	2,574,631,659.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,298,948.27	19,298,948.27
（一）综合收益总额										19,298,948.27	19,298,948.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者（或股东）的分配											-
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. 未分配利润转增资本（或股本）											-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
6. 其他综合收益结转留存收益											-
7. 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	200,000,000.00	-	-	-	1,126,145,251.37	-	-	-	100,000,000.00	1,167,785,356.77	2,593,930,608.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2024年1-6月

编制单位：临泉县交通建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00			-	1,642,014,171.37	-	-	-	100,000,000.00	1,094,642,649.50	3,036,656,820.87
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年期初余额	200,000,000.00	-	-	-	1,642,014,171.37	-	-	-	100,000,000.00	1,094,642,649.50	3,036,656,820.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,931,925.89	7,931,925.89
（一）综合收益总额										7,931,925.89	7,931,925.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-
2. 提取一般风险准备											-
3. 对所有者（或股东）的分配											-
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. 未分配利润转增资本（或股本）											-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
6. 其他综合收益结转留存收益											-
7. 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	200,000,000.00	-	-	-	1,642,014,171.37	-	-	-	100,000,000.00	1,102,574,575.39	3,044,588,746.76

法定代表人：

马海龙

主管会计工作负责人：

单秀萍

会计机构负责人：

单秀萍

# 临泉县交通建设投资有限公司财务报表附注

截至2024年6月30日

(金额单位：元 币种：人民币)

## 一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

### 1、公司的设立及资本等基本情况

临泉县交通建设投资有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2012年9月13日登记设立，现在临泉县市场监督管理局注册，持有统一社会信用代码为91341221054456468H号的《营业执照》。

截至2023年12月31日，公司的注册资本为人民币20,000.00万元，实收资本为人民币20,000.00万元，股东、注册资本及实收资本情况如下：

单位：万元 币种：人民币

股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例%	实缴出资额	实缴出资比例%
安徽临晟投资发展集团有限公司	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00
合计	20,000.00	100.00	20,000.00	100.00

### 2、公司注册地及总部地址

注册地：临泉县政务新区南楼502室

法定代表人姓名：马海龙

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

### 3、业务性质及主要经营活动

经营范围：许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；公路管理与养护；路基路面养护作业；建设工程质量检测；水利工程质量检测；房地产开发经营；农产品质量安全检测；检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；土石方工程施工；普通机械设备安装服务；公路水运工程试验检测服务；广告发布；广告设计、代理；广告制作；平面设计；非居住房地产租赁；建筑材料销售；轻质建筑材料销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限

制的项目)

#### 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
临泉县博泉建筑工程有限公司	博泉建筑	全资	2	100.00	100.00
安徽新泉投资管理有限公司	安徽新泉	全资	2	100.00	100.00
临泉县宋城投资有限公司	宋城投资	全资	3	100.00	100.00
安徽泽临物业管理有限责任公司	泽临物业	全资	3	100.00	100.00
安徽省临芯新能源汽车合伙企业（有限合伙）	临芯新能源	全资	3	98.36	98.36
临泉县润阳人力资源服务有限公司	润阳人力资源	全资	3	100.00	100.00

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

#### 5、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 08 月 08 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

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

### 三、重要会计政策和会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、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。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行

债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期

的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、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) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### (3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，

将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制

一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9、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）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

### ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同

的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

## （8）预期信用损失的计量

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

### 1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评估信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

#### 4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### 5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ①应收账款

项目	确定组合的依据
组合 1	应收客户
组合 2	应收关联方客户
组合 3	应收临泉县政府及其相关职能单位款项

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

##### ②合同资产

项目	确定组合的依据
组合 1	应收客户
组合 2	应收关联方客户
组合 3	应收临泉县政府及其相关职能单位款项

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

计算预期信用损失。

### ③其他应收款

项目	确定组合的依据
组合 1	应收款项
组合 2	应收关联方款项
组合 3	应收临泉县政府及其相关职能单位款项

对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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。

6) 各组合预期信用损失率如下列示：

#### ①应收账款

项目	账龄	预期信用损失率
组合 1	1 年以内（含 1 年）	5%
	1-2 年	10%
	2-3 年	30%
	3-4 年	50%
	4-5 年	80%
	5 年以上	100%
组合 2		不计提坏账准备
组合 3		不计提坏账准备

#### ②合同资产

项目	预期信用损失率
组合 1	5%
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

#### ③其他应收款

项目	账龄	预期信用损失率
组合 1	1 年以内（含 1 年）	5%
	1-2 年	10%

项目	账龄	预期信用损失率
	2-3年	30%
	3-4年	50%
	4-5年	80%
	5年以上	100%
组合2		不计提坏账准备
组合3		不计提坏账准备

## 10、存货

### (1) 存货的类别

存货包括工程建设项目、土地资产、开发产品等，按成本与可变现净值孰低列示；

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出按月采用加权平均法结转成本。

工程建设项目项目包括前期费用、建筑安装工程费、拆迁费用、市政及公建配套费用等。费用的归集分摊方法如下：

①土地开发前期费用包括在工程建设施工前发生的费用，一般按地块归集，两个以上地块共同发生的费用根据各地块建筑面积分摊。

②建筑安装工程费：根据实际业态分摊，属于共有的按建筑面积分摊。

③拆迁费用：拆迁费用直接计入该工程建设项目成本。

④市政及公建配套费用包括配套站点建造成本、市政管线的建造成本、其他成本（包括区域内非营业性文教、卫生、行政管理设施）等。

### (3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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

#### （4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法采用一次转销法。

### 11、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

### 12、长期股权投资

#### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③一是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法

核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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；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。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。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。

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属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计

入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 13、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备。

### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40 年	0.00-5.00	2.38-5.00

类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10-15 年	0.00-5.00	6.33-10.00
运输工具	4 年	3.00	24.25
办公及其他设备	3-5 年	3.00	19.40-32.33

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

#### 15、借款费用

##### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

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

费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用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。

## 16、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 17、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

无形资产类别	净残值	使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	-	土地使用年限	直线法	法律规定的有效年限
软件	-	预计使用年限	直线法	合理估计

无形资产类别	净残值	使用寿命	摊销方法	依据
其他	-	预计使用年限	直线法	合理估计

## 18、长期资产减值

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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时

间价值等因素。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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、收入

### （1）收入确认原则

于合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务；③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入计量原则

①本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司

司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，本公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### （3）收入确认的具体方法

#### ①工程代建收入

公司工程代建收入属于在某一时刻履行的履约义务。根据公司与临泉县人民政府签订的《临泉县公路交通基础设施建设项目委托建设协议》，在公路交通基础设施项目完工后，根据项目审定价或双方确认后的工程投资总额，与临泉县财政局签订工程进度结算单，公司在工程完工获取临泉县人民政府审核后的建设项目代建投资建设与转让收购清单时，确认销售收入的实现。

#### ②房地产销售收入

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用房屋时，自用房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

#### ③房屋或场地租赁收入

本公司按照与承租方签订的合同或者协议将租金按照直线法在租赁期内分摊，确认租金收入的实现。

#### ④服务费收入

按相关服务合同、协议的约定，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认服务费收入的实现。

#### ⑤销售商品收入

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

### 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

#### 24、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

##### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

#### 25、租赁

##### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

##### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增

量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

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。

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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的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。

#### 租赁变更

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。

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。

融资租赁发生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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 26、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 27、重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自2023年1月1日起施行。解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏

损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。本公司自2023年1月1日起执行该规定,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 重大会计估计变更

本公司在报告期内无重大会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

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
增值税	销售收入	3%、5%、6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、税收优惠

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于棚户区改造有关税收政策的通知》财税〔2013〕101号第一条:对改造安置住房建设用地免征城镇土地使用税。对改造安置住房经营管理单位、开发商与改造安置住房相关的印花税以及购买安置住房的个人涉及的印花税予以免征。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政资金有关企业所得税

处理问题的通知》（财税[2011]70号）等文件精神，以及临泉县人民政府出具的《关于临泉县交通建设投资有限责任公司等主体税收减免的通知》，公司及公司全资子公司安徽新泉投资管理有限公司取得的财政性资金收入不征收企业所得税及相关附加税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期末”指2024年6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。

### 1、货币资金

#### （1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	75,857,353.58	146,075,159.86
其他货币资金	2,000,000.00	2,500,000.00
合计	62,580,248.64	148,575,159.86
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

### 2、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	148,186,581.75	
1-2年	422,691,099.86	423,212,887.78
2-3年	558,892,599.02	558,892,599.02
小计	1,129,770,280.63	982,105,486.80
减：坏账准备	55,223.52	21,089.40
合计	1,129,715,057.11	982,084,397.40

#### （2）应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,129,770,280.63	100.00	552,23.52	0.00	1,129,715,057.11
其中：组合 1	1,104,470.34	0.10	552,23.52	5.00	1,049,246.82
组合 2	280,451.71	0.02			280,451.71
组合 3	1,128,385,358.58	99.88			1,128,385,358.58
合计	1,129,770,280.63	100.00	552,23.52	0.00	1,129,715,057.11

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	982,105,486.80	100.00	21,089.40	0.00	982,084,397.40
其中：组合 1	421,787.92	0.04	21,089.40	5.00	400,698.52
组合 2	205,827.28	0.02			205,827.28
组合 3	981,477,871.60	99.94			981,477,871.60
合计	982,105,486.80	100.00	21,089.40	0.00	982,084,397.40

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	1,104,470.34	55,223.52	5.00
合计	1,104,470.34	55,223.52	5.00

(3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,089.40	34,134.14			-0.02	55,223.52
其中：组合 1	21,089.40	34,134.14			-0.02	55,223.52
组合 2						
组合 3						
合计	21,089.40	34,134.14			-0.02	55,223.52

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末金额
临泉县财政局	1,128,385,358.58	99.88%	
安徽秦鼎建设工程有限公司	742,614.02	0.07%	37,130.70
安徽建工中泉建设工程有限公司	280,451.71	0.02%	
立讯精密工业(安徽)有限公司	266,896.32	0.02%	13,344.82
合肥市领建建设工程有限公司	94,960.00	0.01%	4,748.00
合计	1,129,770,280.63	100.00%	55,223.52

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	79,353.80	100.00		

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
合计	79,353.80	100.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
安徽建工中泉建设工程有限公司	5,445.00	6.86
安徽通晟电气工程有限公司	73,908.80	93.14
合计	79,353.80	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	932,655,990.97	691,517,739.54
合计	932,655,990.97	691,517,739.54

4.1、应收利息

无。

4.2、应收股利

无。

4.3、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	244,310,927.09	68,663,311.17
1-2年	68,465,247.49	233,386,261.17
2-3年	233,311,002.91	343,435,651.12
3-4年	343,435,651.12	3,600,000.00
4-5年	3,600,000.00	19,000.00
5年以上	58,422,786.00	69,453,786.00
小计	951,545,614.61	718,558,009.46
减：坏账准备	18,889,623.64	27,040,269.92

账龄	期末余额	期初余额
合计	932,655,990.97	691,517,739.54

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款（应收暂付款等）	945,686,365.63	712,311,820.73
保证金	60,000.00	60,000.00
其他	5,799,248.98	6,186,188.73
小计	951,545,614.61	718,558,009.46
减：坏账准备	18,889,623.64	27,040,269.92
合计	932,655,990.97	691,517,739.54

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	27,040,269.92			27,040,269.92
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	1,849,353.72			1,849,353.72
本期收回或转回	10,000,000.00			10,000,000.00
本期转销或核销				
本期其他变动				
期末余额	18,889,623.64			18,889,623.64

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
单项计提坏账准备的应收账款	10,000,000.00		10,000,000.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,040,269.92	1,849,353.72			18,889,623.64
其中：组合1	17,040,269.92	1,849,353.72			18,889,623.64
组合2					
组合3					
合计	27,040,269.92	1,849,353.72	10,000,000.00		18,889,623.64

(5) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 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	性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
临泉县财政局	暂借款	708,335,168.17	1-4年	75.38	
临泉县重点局	暂借款	30,000,000.00	5年以上	3.19	
临泉县文化旅游投资有限公司	暂借款	30,000,000.00	1-2年	3.19	
临泉汇临资产运营有限公司	往来款	29,000,000.00	1年以内	3.09	
安徽临晟投资发展集团有限公司	暂借款	20,000,000.00	1年以内	2.13	
合计		817,335,168.17		86.98	

(8) 涉及政府补助的应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、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
工程建设项目	6,274,951,707.05		6,274,951,707.05
土地资产	45,319,530.13		45,319,530.13
合计	6,320,271,237.18		6,320,271,237.18

续表

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
工程建设项目	6,277,271,269.94		6,277,271,269.94
土地资产	53,689,590.21		53,689,590.21
合计	6,330,960,860.15		6,330,960,860.15

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无。

(3) 期末余额未办妥产权证书的土地资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
LQ(2022)-G24号地-工业园区05-1	970,920.00	尚在办理中
LQ(2022)-G23号地-工业园区07-1	590,730.00	尚在办理中
合计	1,561,650.00	

6、其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
增值税借方重分类	22,204,984.8	3,885,935.96
预缴企业所得税/个人所得税	11,234.87	449.21
预缴土地增值税		583,408.93
合计	22,216,219.67	4,469,794.10

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益
阜阳兴临建设工程有限公司	14,505,940.40				
临泉明欣投资发展有限公司	388,375,861.08				
合计	402,881,801.48				

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
阜阳兴临建设工程有限公司					14,505,940.40	
临泉明欣投资发展有限公司					388,375,861.08	
合计					402,881,801.48	

## 8、其他权益工具投资

### (1) 按项目列示情况

项目	期末余额	期初余额
临泉太平洋交投投资有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
临泉华力城市发展投资有限公司	13,372,020.00	13,372,020.00
临泉安建交通投资管理有限公司	62,810,130.00	62,810,130.00
临泉县富泉投资有限责任公司	60,000,000.00	60,000,000.00
安徽省合周高速公路有限责任公司	14,206,000.00	14,206,000.00
合计	270,388,150.00	270,388,150.00

### (2) 其他权益工具投资情况

项目	股利收入	累计利得	累计损失
临泉太平洋交投投资有限公司			
临泉华力城市发展投资有限公司			
临泉安建交通投资管理有限公司			
临泉县富泉投资有限责任公司			
安徽省合周高速公路有限责任公司			

续表

项目	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
临泉太平洋交投投资有限公司			不以出售为目的
临泉华力城市发展投资有限公司			不以出售为目的
临泉安建交通投资管理有限公司			不以出售为目的
临泉县富泉投资有限责任公司			不以出售为目的
安徽省合周高速公路有限责任公司			不以出售为目的

其他说明：

2021年10月，本公司与阜阳交通能源投资有限公司签订《合肥至周口高速公路颍上（南照）至临泉（皖豫省界）段项目股权代持协议》，协议约定本公司作为临泉县人民政府出资代表，为安徽省合周高速公路有限责任公司2.41%股权的实际出资方，委托阜阳交通能源投资有限公司作为名义持有人。

#### 9、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
上海菲格瑞特汽车科技股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

#### 10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,145,330.49	736,067.85
固定资产清理		
合计	2,145,330.49	736,067.85

##### 10.1、固定资产

###### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		666,452.57	1,106,789.56	1,773,242.13
2. 本期增加金额			1,675,460.26	1,675,460.26
(1) 购置			1,675,460.26	1,675,460.26

项目	房屋建筑物	运输设备	办公及电子设备	合计
3. 本期减少金额			12,474.00	12,474.00
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 企业合并减少			12,474.00	12,474.00
4. 期末余额		666,452.57	2,769,775.82	3,436,228.39
二、累计折旧				
1. 期初余额		309,336.54	727,837.74	1,037,174.28
2. 本期增加金额		72,922.11	185,075.13	257,997.24
(1) 计提		72,922.11	185,075.13	257,997.24
3. 本期减少金额			4,273.62	4,273.62
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地产				
(3) 企业合并减少			4,273.62	4,273.62
4. 期末余额		382,258.65	908,639.25	1,290,897.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额		284,193.92	1,861,136.57	2,145,330.49
2. 期初余额		357,116.03	378,951.82	736,067.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

10.2、固定资产清理

无。

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	19,000,000.00
合计	10,000,000.00	19,000,000.00

12、应付票据

项目	期末余额	期初余额
信用证	17,236,900.00	10,000,000.00
合计	17,236,900.00	10,000,000.00

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	70,537,615.08	70,349,080.97
合计	70,537,615.08	70,349,080.97

14、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
租金	852,745.05	807,653.19
合计	852,745.05	807,653.19

15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收门面房购房款	15,394,424.73	14,611,327.69
其他	25,633.56	
合计	15,420,058.29	14,611,327.69

16、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	4,956.37	1,377,901.75	1,352,833.52	30,024.60
二、离职后福利-设定提存计划		108,427.42	108,427.42	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,956.37	1,486,329.17	1,461,260.94	30,024.60

(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	4,413.80	1,158,366.72	1,132,950.32	29,830.20
二、职工福利费		24,145.00	24,145.00	
三、社会保险费		63,225.72	63,225.72	
其中：医疗保险费		58,907.19	58,907.19	
工伤保险费		4,318.53	4,318.53	
生育保险费				
四、住房公积金		94,178.00	94,178.00	
五、工会经费和职工教育经费	542.57	38,091.51	38,439.68	194.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,956.37	1,377,901.75	1,352,833.52	30,024.60

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		105,859.73	105,859.73	
失业保险费		2,567.69	2,567.69	
合计		108,427.42	108,427.42	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税	125,480,951.69	125,480,299.32
城市维护建设税	6,275,642.42	6,273,703.08
教育费附加	3,765,398.66	3,764,221.85
地方教育附加	2,510,265.79	2,509,481.23
土地使用税	404,098.30	438,649.47
房产税	66,706.00	78,466.00
印花税	25.74	125.00
合计	138,503,088.60	138,544,945.95

## 18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,212,689,182.10	884,562,307.11
合计	1,212,689,182.10	884,562,307.11

### 18.1、应付利息

无。

### 18.2 应付股利

无。

### 18.3 其他应付款

#### (1) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
往来款及应付暂收款	1,204,077,090.53	878,309,839.15
保证金及押金	8,343,594.90	6,226,117.96
其他	268,496.67	26,350.00
合计	1,212,689,182.10	884,562,307.11

#### (2) 期末余额前五名的其他应付款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
临泉县城市建设投资有限公司	338,995,612.60	暂未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
临泉县丰邦农业服务有限公司	168,000,000.00	暂未结算
安徽临泉经济开发区管理委员会	127,814,910.32	暂未结算
临泉县养国文化旅游有限责任公司	103,750,000.00	暂未结算
临泉县财政局	70,475,811.31	暂未结算
合计	809,036,334.23	

## 19、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	258,735,000.00	263,470,000.00
一年内到期的应付债券	112,000,000.00	112,000,000.00
合计	370,735,000.00	375,470,000.00

(2) 期末无逾期未偿还的一年内到期的非流动负债。

## 20、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证-抵押借款	486,000,000.00	160,000,000.00
质押借款	2,690,211,064.36	2,996,211,064.36
保证借款	733,665,000.00	769,470,000.00
小计	3,909,876,064.36	3,925,681,064.36
减：一年内到期的长期借款	258,735,000.00	263,470,000.00
合计	3,651,141,064.36	3,662,211,064.36

## 21、应付债券

### (1) 应付债券列示

项目	期末余额	期初余额
20 临泉债	256,000,000.00	256,000,000.00
20 临泉债 02	192,000,000.00	192,000,000.00
小计	448,000,000.00	448,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	112,000,000.00	112,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	336,000,000.00	336,000,000.00

## (2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
20 临泉债	320,000,000.00	2020-9-28	7 年	320,000,000.00	192,000,000.00	
20 临泉债 02	240,000,000.00	2020-12-30	7 年	240,000,000.00	144,000,000.00	
合计	560,000,000.00			560,000,000.00	336,000,000.00	

## 续表

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期	期末余额
20 临泉债					192,000,000.00
20 临泉债 02					144,000,000.00
合计					336,000,000.00

## 22、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	174,477,907.17	174,477,907.17
合计	174,477,907.17	174,477,907.17

### 22.1、长期应付款

无。

### 22.2 专项应付款

#### (1) 专项应付款列示

项目	期末余额	期初余额
客运站及高速收费站连接线等配套项目专项债券资金	124,000,000.00	124,000,000.00
一区三园项目专项债券资金	32,460,812.97	32,460,812.97
双创孵化器及配套基础设施建设	18,017,094.20	18,017,094.20
合计	174,477,907.17	174,477,907.17

## 23、实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	实缴出资比例%
-------	------	------	------	------	---------

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	实缴出资比例%
安徽临晟投资发展集团有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00

## 24、资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,735,976,189.30	10,680,421.48		1,746,656,610.78
其他资本公积				
合计	1,735,976,189.30	10,680,421.48		1,746,656,610.78

## 25、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	100,000,000.00			100,000,000.00
任意盈余公积				
合计	100,000,000.00			100,000,000.00

## 26、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	1,124,598,538.27	1,078,394,594.48
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,124,598,538.27	1,078,394,594.48
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,331,759.98	46,203,943.79
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	1,128,930,298.25	1,124,598,538.27

## 27、营业收入和营业成本

### (1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务	153,180,590.79	133,020,573.97	110,877,239.46
其他业务	3,310,301.48	5,894,846.16	3,908,571.41	
合计	156,490,892.27	138,915,420.13	114,785,810.87	91,089,109.23

## 28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	26,106.33	31,297.49
教育费附加	2,074.83	18,778.48
地方教育费附加	1,383.24	12,519.00
土地使用税	860,049.47	207,963.15
房产税	139,292.00	72,586.00
印花税	530.64	15,513.00
水利基金	21,130.83	13,525.52
土地增值税	126,740.07	
合计	1,177,307.41	372,182.64

## 29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,173,361.72	1,042,195.08
工会经费及职工教育经费	47,136.31	29,528.00
社会保险费	246,536.51	244,195.72
办公费	167,313.66	187,940.11
差旅费	7,201.30	27,828.64
业务招待费	840.00	29,243.00
车辆费用	29,848.30	27,598.00
水电费	484,694.74	153,431.38
诉讼费	147,000.55	90,250.00
租赁费及物业费	788,722.39	701,398.00
中介机构费用	141,197.64	282,500.00
折旧及摊销	257,997.24	138,087.94

项目	本期金额	上期金额
维修费		2,120,008.69
税费		163,989.75
咨询费		449,300.00
服务费	97,664.82	
劳动保护费	69,000.00	
其他	1,413,348.53	2,011,266.99
合计	5,091,158.33	7,698,761.30

### 30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	41,957,180.76	42,468,859.22
减：利息收入	258,201.41	593,110.65
汇兑损益		
手续费、担保费及其他	86,170.97	5,264.13
合计	41,785,150.32	41,881,012.70

### 31、其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
融资利息补贴资金	35,000,000.00	30,550,000.00	与收益相关
合计	35,000,000.00	30,550,000.00	

### 32、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,250,119.12	210,082.00
合计	-8,250,119.12	210,082.00

### 33、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-34,134.14	-5,935.00
其他应收款减值损失	8,150,646.28	-753,359.43
合计	8,116,512.14	-759,294.43

### 34、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	2.15	
合计	2.15	

### 35、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
违约金及赔偿金	7,131.20	
罚款及滞纳金	708.62	50.00
合计	7,839.82	50.00

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	48,651.45	13,914.39
递延所得税费用		
合计	48,651.45	13,914.39

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,331,759.98	3,731,568.18
加：信用减值准备	-8,116,512.14	759,294.43
资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	260,999.28	130,171.60
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	41,957,180.76	42,468,859.22
投资损失（收益以“-”号填列）	8,250,119.12	-210,082.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,516,078.73	231,768,467.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-432,786,770.87	-99,178,020.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	455,117,817.98	-190,747,244.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,498,515.38	-11,276,985.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	77,857,353.58	85,239,628.40
减：现金的期初余额	142,565,962.56	223,289,695.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-64,708,608.98	-138,050,066.82

## （2）现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	77,857,353.58	85,239,628.40
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	75,857,353.58	85,239,628.40
可随时用于支付的其他货币资金	2,000,000.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	77,857,353.58	85,239,628.40

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无。

### 3、反向购买

无。

### 4、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
临泉县裕铜投资有限公司	0.00	100.00%	无偿划转	2024年5月	工商登记变更
安徽硕茂投资有限公司	0.00	100.00%	无偿划转	2024年5月	工商登记变更
临泉县盈浩劳务服务有限公司	0.00	100.00%	无偿划转	2024年5月	工商登记变更

续表

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
临泉县裕铜投资有限公司	-	-	-	-	-	-
安徽硕茂投资有限公司	-	-	-	-	-	-
临泉县盈浩劳务服务有限公司	-	-	-	-	-	-

### 5、其他原因的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### 1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
临泉县博泉建筑工程有限公司	阜阳市临泉县	阜阳市临泉县	其他道路货物运输	100.00		投资设立
安徽新泉投资管理有限公司	阜阳市临泉县	阜阳市临泉县	房地产开发经营	100.00		无偿划拨
临泉县宋城投资有限公司	阜阳市临泉县	阜阳市临泉县	其他污染治理		100.00	非同一控制合并
安徽泽临物业管理有限责任公司	阜阳市临泉县	阜阳市临泉县	物业管理		100.00	投资设立
安徽省临芯新能源汽车合伙企业(有限合伙)	阜阳市临泉县	阜阳市临泉县	批发和零售业		98.36	投资设立
临泉县润阳人力资源服务有限公司	阜阳市临泉县	阜阳市临泉县	其他人力资源服务		100.00	投资设立

### 2) 重要的非全资子公司

无。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营业投资的会计处理方法
				直接	间接	
阜阳兴临建设工程有限公司	阜阳市临泉县	阜阳市临泉县	建设工程施工	49.00		权益法
临泉明欣投资发展有限公司	阜阳市临泉县	阜阳市临泉县	交通及市政项目投资、建设、运营和管理		33.84	权益法

### 4、重要的共同经营

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其他权益工具投资			270,388,150.00	270,388,150.00
其他非流动金融资产			15,000,000.00	15,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			285,388,150.00	285,388,150.00

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息为基础，因被投资单位（非上市、非金融公司）的经营环境和经营情况、财务未发生重大变化，所以按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
安徽临晟投资发展集团有限公司	临泉县	商务服务业	150,000.00 万元	100.00	100.00

### 2、本企业的子公司情况

子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
临泉县城市建设投资有限公司	同受母公司控制的公司
安徽建工中泉建设工程有限公司	母公司重大影响的公司
临泉县助临供应链管理有限公司	同受母公司控制的公司
临泉县国有资产运营管理有限公司	同受母公司控制的公司

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### (2) 关联租赁情况

无。

### (3) 关联担保情况

本公司的关联担保情况详见附注十、承诺及或有事项。

## 6、关联方应收应付款项

### 1) 应收项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	安徽建工中泉建设工程有限公司	280,451.71	205,827.28
其他应收款	临泉县城市建设投资有限公司	709,824.49	709,824.49
其他应收款	安徽建工中泉建设工程有限公司	60,000.00	60,000.00

### 2) 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	临泉县城市建设投资有限公司	338,995,612.6	311,995,612.61
其他应付款	临泉县国有资产运营管理有限公司	41,800,000.00	41,800,000.00
其他应付款	临泉县助临供应链管理有限公司	13,300,000.00	48,300,000.00

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

无。

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

无。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	147,745,061.00	423,007,060.50
1-2年	422,585,272.58	558,892,599.02
2-3年	558,892,599.02	
小计	1,129,222,932.60	981,899,659.52
减：坏账准备	41,878.70	21,089.40
合计	1,129,181,053.90	981,878,570.12

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,129,222,932.60	100.00	41,878.70	0.00	1,129,181,053.90
其中：组合1	837,574.02	0.07	41,878.70	5.00	795,695.32
组合2	1,128,385,358.58	99.93			1,128,385,358.58
组合3					
合计	1,129,222,932.60	100.00	41,878.70	0.00	1,129,181,053.90

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	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	981,899,659.52	100.00	21,089.40	0.00	981,878,570.12
其中：组合 1	421,787.92	0.04	21,089.40	5.00	400,698.52
组合 2	981,477,871.60	99.96			981,477,871.60
组合 3					
合计	981,899,659.52	100.00	21,089.40	0.00	981,878,570.12

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	837,574.02	41,878.70	5.00
合计	837,574.02	41,878.70	5.00

(3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,089.40	20,789.30				41,878.70
其中：组合 1	21,089.40	20,789.30				41,878.70
组合 2						
组合 3						
合计	21,089.40	20,789.30				41,878.70

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额 金额
临泉县财政局	1,128,385,358.58	99.92	
安徽秦鼎建设工程有限公司	742,614.02	0.07	37,130.70
合肥市领建建设工程有限公司	94,960.00	0.01	4,748.00
合计	1,129,222,932.60	100.00	41,878.70

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,077,034,946.94	1,013,245,654.76
合计	1,077,034,946.94	1,013,245,654.76

2.1、应收利息

无。

2.2、应收股利

无。

2.3、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	65,621,620.81	173,388,729.00
1-2年	173,388,729.00	291,125,544.91
2-3年	291,125,544.91	434,389,972.12
3-4年	484,389,972.12	21,360,000.00
4-5年	21,360,000.00	
5年以上	54,000,000.00	55,000,000.00
小计	1,089,885,866.84	1,025,264,246.03

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	12,850,919.90	12,018,591.27
合计	1,077,034,946.94	1,013,245,654.76

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及代收代付款	1,084,097,032.56	1,019,478,333.30
其他	5,788,834.28	5,785,912.73
小计	1,089,885,866.84	1,025,264,246.03
减：坏账准备	12,850,919.90	12,018,591.27
合计	1,077,034,946.94	1,013,245,654.76

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	12,018,591.27			12,018,591.27
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	832,328.63			832,328.63
本期收回或转回				
本期转销或核销				
本期其他变动				
期末余额	12,850,919.90			12,850,919.90

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,018,591.27	832,328.63				12,850,919.90
其中：组合1	12,018,591.27	832,328.63				12,850,919.90
组合2						
组合3						
合计	12,018,591.27	832,328.63				12,850,919.90

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 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	性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
临泉县财政局	借款	619,122,011.30	1-4年	56.91	
安徽新泉投资管理有限公司	往来款	337,475,021.26	1-5年	31.02	
临泉县重点局	借款	30,000,000.00	1-2年	2.76	
临泉县文化旅游投资有限公司	借款	30,000,000.00	1-2年	2.76	
安徽临晟投资发展集团有限公司	借款	20,000,000.00	1年内	1.84	
合计		1,036,597,032.56		95.29	

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 3、长期股权投资

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

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	673,051,341.37		673,051,341.37	673,051,341.37		673,051,341.37
对合营、联营企业投资	14,505,940.40		14,505,940.40	14,505,940.40		14,505,940.40
合计	687,557,281.77		687,557,281.77	687,557,281.77		687,557,281.77

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽新泉投资管理有限公司	672,051,341.37			672,051,341.37		
临泉县博泉建筑工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	673,051,341.37			673,051,341.37		

#### (2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益
阜阳兴临建设工程有限公司	14,505,940.40				
合计	14,505,940.40				

#### 续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
阜阳兴临建设工程有限公司					14,505,940.40	
合计					14,505,940.40	

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,887,486.98	129,019,972.90	425,652,908.58	369,967,415.88

项目	本期金额		上期金额	
其他业务				
合计	148,887,486.98	129,019,972.90	425,652,908.58	369,967,415.88

(2) 本公司按收入类型分类的主营业务收入、主营业务成本明细如下:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
政府代建工程收入	146,907,487.00	127,745,640.9	422,585,272.58	367,465,454.42
土方石收入	1,980,000.00	1,274,332.05	3,067,636.00	2,501,961.46
合计	148,887,486.98	129,019,972.90	425,652,908.58	369,967,415.88

(此页无正文)

临泉县交通建设投资有限公司



二〇二四年八月十八日