蚌埠河北新区发展有限责任公司

2024年度合并及母公司财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层　　邮编：100073

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25QK6GM24T

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表

2. 合并利润表

3. 合并现金流量表

4. 合并所有者权益变动表

5. 母公司资产负债表

6. 母公司利润表

7. 母公司现金流量表

8. 母公司所有者权益变动表

9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

4. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F,Tower B,Lize SOHO,20 Lize Road,Fengtai District,Beijing PR China

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第020831号

蚌埠河北新区发展有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了蚌埠河北新区发展有限责任公司（以下简称“蚌埠新区公司”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表， 2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蚌埠新区公司2024年12月31日合并及母公司的财务状况，以及2024年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蚌埠新区公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

蚌埠新区公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估蚌埠新区公司的持续经营能力，披露与持

续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蚌埠新区公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蚌埠新区公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就蚌埠新区公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

2025 年 4 月 19 日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	期末金额	上期金额
流动资产：			
货币资金	（七）一	149,990,517.05	356,978,439.32
交易性金融资产	（七）二		22,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（七）三	4,961,002,225.69	3,782,861,460.47
应收款项融资			
预付款项	（七）四		4,100,000.00
应收保费			
应收分保账款			
其他应收款	（七）五	2,245,913,985.02	2,632,643,203.94
买入返售金融资产			
存货	（七）六	6,508,758,853.91	6,956,735,447.75
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	（七）七	98,889,477.63	98,946,272.84
流动资产合计		**13,964,555,059.30**	**13,854,764,824.32**
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	（七）八	40,225,594.33	618,886,731.60
其他权益工具投资	（七）九		16,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（七）十	1,411,843,095.47	1,449,073,995.64
固定资产	（七）十一	496,060.52	766,875.42
在建工程	（七）十二	356,408,960.73	355,936,370.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	（七）十三	92,774,714.02	109,615,472.62
开发支出			
商誉	（七）十四		4,735,271.21
长期待摊费用			
递延所得税资产	（七）十五	30,113,933.79	38,106,161.21
其他非流动资产	（七）十六	41,871,046.94	41,871,046.94
非流动资产合计		**1,973,733,405.80**	**2,634,991,925.12**
资产总计		**15,938,288,465.10**	**16,489,756,749.44**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

(承上页)

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 **金额单位：人民币元**

项目	附注	期末金额	期初金额
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	（七）十七	20,000,000.00	170,000,000.00
应付账款	（七）十八	168,503,168.46	171,003,168.46
预收款项			
应付职工薪酬	（七）十九		
合同负债			
应交税费	（七）二十	589,450,888.93	471,479,182.25
其他应付款	（七）二十一	1,852,984,238.87	997,268,230.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（七）二十二	841,503,923.40	1,320,166,696.55
其他流动负债	（七）二十三	18,000,000.00	38,000,000.00
流动负债合计		**3,490,442,219.66**	**3,167,917,277.77**
非流动负债：			
长期借款	（七）二十四	2,516,454,693.05	1,667,936,593.05
应付债券	（七）二十五	474,192,803.01	593,089,310.05
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	（七）二十六	15,000,000.00	
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	（七）二十七	569,830,639.34	2,473,698,407.78
非流动负债合计		**3,575,478,135.40**	**4,734,724,310.88**
负债合计		**7,065,920,355.06**	**7,902,641,588.65**
所有者权益：			
实收资本	（七）二十八	158,630,000.00	158,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）二十九	6,812,801,890.26	6,786,405,242.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（七）三十	213,220,648.32	179,540,989.60
未分配利润	（七）三十一	1,687,715,571.46	1,462,538,928.89
归属于母公司所有者权益合计		**8,872,368,110.04**	**8,587,115,160.79**
少数股东权益			
所有者权益合计		**8,872,368,110.04**	**8,587,115,160.79**
负债和所有者权益总计		**15,938,288,465.10**	**16,489,756,749.44**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：凯唐印鹏　主管会计工作负责人：刘乐　会计机构负责人：苏欣

合并利润表

2024年度

编制单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**1,560,427,640.63**	**1,488,325,939.87**
其中：营业收入	（七）三十二	1,560,427,640.63	1,488,325,939.87
二、营业总成本		**1,475,458,498.99**	**1,413,749,169.46**
其中：营业成本	（七）三十二	1,427,725,566.09	1,359,923,894.02
税金及附加	（七）三十三	23,114,726.04	24,787,449.09
销售费用			
管理费用	（七）三十四	12,959,958.31	15,842,895.73
研发费用			
财务费用	（七）三十五	11,658,248.55	13,194,930.62
其中：利息费用	（七）三十五	14,261,855.92	13,515,715.11
利息收入	（七）三十五	3,162,554.15	3,401,058.07
加：其他收益	（七）三十六	268,464,621.37	100,018,210.69
投资收益（损失以“－”号填列）	（七）三十七	7,716,362.73	1,502,877.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,502,877.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	（七）三十八	-8,500,000.00	-9,150,000.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	（七）三十九	-23,468,909.69	198,702,643.90
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）		**329,181,216.05**	**365,650,502.68**
加：营业外收入	（七）四十		5,773,438.20
减：营业外支出	（七）四十一	1,016,441.82	98,034.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**328,164,774.23**	**371,325,905.89**
减：所得税费用	（七）四十二	30,188,472.94	82,332,358.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**297,976,301.29**	**288,993,547.10**
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		297,976,301.29	288,993,547.10
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）		297,976,301.29	288,993,547.10
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			
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**297,976,301.29**	**288,993,547.10**
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		297,976,301.29	288,993,547.10
(二)归属于少数股东的综合收益总额			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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年度

编制单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 **金额单位：人民币元**

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,456,805.00	479,406,289.98
收到的税费返还		65.90	37,962.93
收到其他与经营活动有关的现金	（七）四十三	2,883,273,151.85	1,940,949,187.32
经营活动现金流入小计		**3,044,730,022.75**	**2,420,393,440.23**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,968,466,876.37	1,441,404,540.54
支付给职工以及为职工支付的现金		6,643,121.20	6,526,208.15
支付的各项税费		8,774,897.01	10,740,440.39
支付其他与经营活动有关的现金	（七）四十三	1,128,563,164.02	818,207,744.70
经营活动现金流出小计		**3,112,448,058.60**	**2,276,878,933.78**
经营活动产生的现金流量净额		**-67,718,035.85**	**143,514,506.45**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		353,500,000.00	
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		**353,500,000.00**	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		217,407.00	97,975,044.42
投资支付的现金		100,000,000.00	429,877,500.00
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		62,096,987.37	117,145,854.52
投资活动现金流出小计		**162,314,394.37**	**644,998,398.94**
投资活动产生的现金流量净额		**191,185,605.63**	**-644,998,398.94**
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		1,461,500,000.00	1,344,995,864.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（七）四十三	702,710,000.00	1,629,790,000.00
筹资活动现金流入小计		**2,164,210,000.00**	**2,974,785,864.45**
偿还债务支付的现金		640,234,300.00	521,740,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,788,888.77	268,106,600.22
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	（七）四十三	1,408,086,756.17	1,588,684,188.58
筹资活动现金流出小计		**2,325,109,944.94**	**2,378,530,888.80**
筹资活动产生的现金流量净额		**-160,899,944.94**	**596,254,975.65**
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	（七）四十三	**-37,432,375.16**	**94,771,083.16**
加：期初现金及现金等价物余额	（七）四十三	186,024,340.38	91,253,257.22
六、期末现金及现金等价物余额	（七）四十三	**148,591,965.22**	**186,024,340.38**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：凯唐印鹏 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司　　金额单位：人民币元

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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	158,630,000.00				6,786,405,242.30				179,540,989.60	1,462,538,928.89	8,587,115,160.79		8,587,115,160.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	158,630,000.00				6,786,405,242.30				179,540,989.60	1,462,538,928.89	8,587,115,160.79		8,587,115,160.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					26,396,647.96				33,679,658.72	225,176,642.57	285,252,949.25		285,252,949.25
（一）综合收益总额										297,976,301.29	297,976,301.29		297,976,301.29
（二）所有者投入和减少资本					26,396,647.96						26,396,647.96		26,396,647.96
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					26,396,647.96						26,396,647.96		26,396,647.96
（三）利润分配									33,679,658.72	-72,799,658.72	-39,120,000.00		-39,120,000.00
1、提取盈余公积									33,679,658.72	-33,679,658.72			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配										-39,120,000.00	-39,120,000.00		-39,120,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	158,630,000.00				6,812,801,890.26				213,220,648.32	1,687,715,571.46	8,872,368,110.04		8,872,368,110.04

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司　　**金额单位：人民币元**

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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	158,630,000.00				6,851,240,556.36				146,681,859.92	1,327,484,511.47	8,484,036,927.75		8,484,036,927.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	158,630,000.00				6,851,240,556.36				146,681,859.92	1,327,484,511.47	8,484,036,927.75		8,484,036,927.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-64,835,314.06				32,859,129.68	135,054,417.42	103,078,233.04		103,078,233.04
（一）综合收益总额										288,993,547.10	288,993,547.10		288,993,547.10
（二）所有者投入和减少资本					-64,835,314.06						-64,835,314.06		-64,835,314.06
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					-64,835,314.06						-64,835,314.06		-64,835,314.06
（三）利润分配									32,859,129.68	-153,939,129.68	-121,080,000.00		-121,080,000.00
1、提取盈余公积									32,859,129.68	-32,859,129.68			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配										-121,080,000.00	-121,080,000.00		-121,080,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本													
2、盈余公积转增资本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	158,630,000.00				6,786,405,242.30				179,540,989.60	1,462,538,928.89	8,587,115,160.79		8,587,115,160.79

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司　　**金额单位：人民币元**

项目	附注	期末金额	上期金额
流动资产：			
货币资金		10,957,554.14	48,477,802.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,855,401,465.06	3,677,260,699.84
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		4,392,928,611.77	3,649,033,683.38
存货		3,456,786,220.31	4,130,641,118.66
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			
流动资产合计		**12,716,073,851.28**	**11,505,413,304.53**
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	（十四）一	919,975,791.47	989,153,916.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,411,843,095.47	1,449,073,995.64
固定资产		421,763.88	286,423.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		92,774,714.02	97,088,636.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		39,611,315.75	36,981,161.21
其他非流动资产		41,871,046.94	41,871,046.94
非流动资产合计		**2,506,497,727.53**	**2,614,455,180.17**
资产总计		**15,222,571,578.81**	**14,119,868,484.70**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

(承上页)

资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司　　**金额单位：人民币元**

项目	附注	期末金额	期初金额
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		20,000,000.00	
应付账款		167,836,392.49	170,336,392.49
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		572,993,220.80	455,038,156.76
其他应付款		3,973,770,264.24	2,855,286,314.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		420,180,000.00	302,930,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		**5,154,779,877.53**	**3,783,590,863.59**
非流动负债：			
长期借款		427,276,393.05	393,272,393.05
应付债券		474,192,803.01	593,089,310.05
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		227,800,000.00	636,070,000.00
非流动负债合计		**1,129,269,196.06**	**1,622,431,703.10**
负债合计		**6,284,049,073.59**	**5,406,022,566.69**
所有者权益：			
实收资本		158,630,000.00	158,630,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,761,815,173.50	6,834,815,173.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		213,220,648.32	179,540,989.60
未分配利润		1,804,856,683.40	1,540,859,754.91
所有者权益合计		**8,938,522,505.22**	**8,713,845,918.01**
负债和所有者权益总计		**15,222,571,578.81**	**14,119,868,484.70**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2024年度

编制单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	（十四）二	**1,549,848,325.96**	**1,476,272,852.87**
减：营业成本	（十四）二	1,427,618,161.09	1,358,404,027.83
税金及附加		16,946,801.16	16,241,577.22
销售费用			
管理费用		10,962,494.02	11,047,571.97
研发费用			
财务费用		-52,723.63	-893,965.35
其中：利息费用			
利息收入		59,046.63	904,707.47
加：其他收益		268,464,621.37	100,017,784.42
投资收益（损失以“－”号填列）	（十四）三	7,721,874.79	1,497,461.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,497,461.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-10,520,618.15	206,058,922.17
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）		**360,039,471.33**	**399,047,809.67**
加：营业外收入			5,773,427.00
减：营业外支出		426,793.14	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**359,612,678.19**	**404,821,236.67**
减：所得税费用		22,816,090.98	76,229,939.84
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**336,796,587.21**	**328,591,296.83**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**336,796,587.21**	**328,591,296.83**
（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		**336,796,587.21**	**328,591,296.83**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：凯唐印鹏　　主管会计工作负责人：刘乐　　会计机构负责人：苏欣

现金流量表

2024年度

编制单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,613,205.00	465,585,416.25
收到的税费返还		65.90	57.37
收到其他与经营活动有关的现金		2,012,172,038.67	1,488,469,853.12
经营活动现金流入小计		**2,162,785,309.57**	**1,954,055,326.74**
购买商品、接受劳务支付的现金		415,671,886.17	518,170,115.65
支付给职工以及为职工支付的现金		5,634,739.45	5,224,717.37
支付的各项税费		2,000,666.90	84,054.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,064,352,128.85	1,020,142,863.34
经营活动现金流出小计		**1,487,659,421.37**	**1,543,621,750.36**
经营活动产生的现金流量净额		**675,125,888.20**	**410,433,576.38**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		149,500,000.00	
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		**149,500,000.00**	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,628.00	21,969.00
投资支付的现金		145,600,000.00	100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**145,799,628.00**	**100,021,969.00**
投资活动产生的现金流量净额		**3,700,372.00**	**-100,021,969.00**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	263,667,917.05
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		67,000,000.00	413,600,000.00
筹资活动现金流入小计		**167,000,000.00**	**677,267,917.05**
偿还债务支付的现金		245,996,000.00	22,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,900,655.37	159,818,745.13
支付其他与筹资活动有关的现金		531,894,306.23	817,779,003.96
筹资活动现金流出小计		**883,790,961.60**	**1,000,167,749.09**
筹资活动产生的现金流量净额		**-716,790,961.60**	**-322,899,832.04**
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		**-37,964,701.40**	**-12,488,224.66**
加：期初现金及现金等价物余额		47,523,703.71	60,011,928.37
六、期末现金及现金等价物余额		**9,559,002.31**	**47,523,703.71**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2024年度

编制单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司　　金额单位：人民币元

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	永续债	其他							
一、上年年末余额	158,630,000.00				6,834,815,173.50				179,540,989.60	1,540,859,754.91	**8,713,845,918.01**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	158,630,000.00				6,834,815,173.50				179,540,989.60	1,540,859,754.91	**8,713,845,918.01**
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					-73,000,000.00				33,679,658.72	263,996,928.49	**224,676,587.21**
（一）综合收益总额										336,796,587.21	**336,796,587.21**
（二）所有者投入和减少资本					-73,000,000.00						**-73,000,000.00**
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					-73,000,000.00						**-73,000,000.00**
（三）利润分配									33,679,658.72	-72,799,658.72	**-39,120,000.00**
1、提取盈余公积									33,679,658.72	-33,679,658.72	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-39,120,000.00	**-39,120,000.00**
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	158,630,000.00				6,761,815,173.50				213,220,648.32	1,804,856,683.40	8,938,522,505.22

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：凯唐印鹏　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2023年度

编制单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司　　金额单位：人民币元

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	永续债	其他							
一、上年年末余额	158,630,000.00				6,834,815,173.50				146,681,859.92	1,366,207,587.76	**8,506,334,621.18**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	158,630,000.00				6,834,815,173.50				146,681,859.92	1,366,207,587.76	**8,506,334,621.18**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									32,859,129.68	174,652,167.15	**207,511,296.83**
（一）综合收益总额										328,591,296.83	**328,591,296.83**
（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									32,859,129.68	-153,939,129.68	**-121,080,000.00**
1、提取盈余公积									32,859,129.68	-32,859,129.68	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-121,080,000.00	**-121,080,000.00**
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	**158,630,000.00**				**6,834,815,173.50**				**179,540,989.60**	**1,540,859,754.91**	**8,713,845,918.01**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

蚌埠河北新区发展有限责任公司

2024 年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

蚌埠河北新区发展有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于 2003 年 3 月 21 日的有限责任公司，统一社会信用代码：913403007467940978。注册资本：15,863.00 万元人民币。注册地址：安徽省蚌埠市淮上大道 4555 号办公楼 601 室。法定代表人：唐鹏凯。总部地址：安徽省蚌埠市淮上大道 4555 号办公楼。

2003 年 3 月 21 日成立时注册资本 10,000,000.00 元，由蚌埠市淮上区人民政府货币出资 10,000,000.00 元，占注册资本的 100%，出资款业经安徽珠城会计师事务所出具的皖珠会注验字（2003）第 061 号验资报告审验。

2003 年 11 月 19 日根据蚌埠市淮上区人民政府[2003]112 号批复和董事会决议、修改后公司章程规定，本公司增加注册资本 148,630,000.00 元，由蚌埠市淮上区人民政府货币出资 7,510,000.00 元、无形资产出资 141,120,000.00 元，占新增注册资本的 100%，出资业经安徽珠城会计师事务所出具的皖珠会注验字（2003）第 139 号验资报告审验。增资后，本公司注册资本为 158,630,000.00 元。

2023 年 12 月 15 日，根据蚌埠市淮上区人民政府文件，蚌埠市淮上区人民政府将其持有本公司股权全部无偿划给蚌埠市淮城建设投资有限公司。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为商务服务业，主要经营范围：房地产开发经营；建设工程施工；建设工程监理（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）一般项目：物业管理；企业管理；公共事业管理服务；商业综合体管理服务；供应链管理服务；工程管理服务；规划设计管理；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程造价咨询业务；工业工程设计服务；租赁服务（不含许可类租赁服务）；房地产评估；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；土地整治服务；农业专业及辅助性活动；土地使用权租赁；农副产品销售；建筑材料销售；集贸市场管理服务；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）（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）

（三） 财务报告的批准报出

本集团财务报告经理办公会批准于 2025 年 4 月 19 日报出。

（四） 合并范围

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共计 5 户，2024 年合并范围比 2023 年度减少 1 户。详见本附注八“合并范围”、附注九“在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

(一)会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

(二)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。

(三)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解

释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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下以“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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十五）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十五）2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十五）2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入

当期损益或确认为其他综合收益。

(九)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

公允价值变动计入当期损益。

（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。

(十)金融资产的减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，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，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）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。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据	坏账准备计提方式
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	不计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收款项”组合划分相同	与“应收款项”组合方法相同

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	政府及其所属机构、本公司控制的子公司及子公司之间的应收款项等无风险组合

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	政府及其所属机构、本公司控制的子公司及子公司之间的应收款项、职工备用金和代扣代缴款、保证金等无风险组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3.00	3.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 年 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（十一）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、合同履约成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价，合同履约成本完工移交结转成本采用个别认定法。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为定期盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注四、（十）“金融资产减值”。

（十四）持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：1、划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2、可收回金额。

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证

券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原

计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使

用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	40-50	3.00	1.94-2.43

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其中：				
住宅	直线法	50.00	3.00	1.94
商铺	直线法	40.00	3.00	2.43
机器设备	直线法	10.00	3.00	9.70
运输设备	直线法	8.00	3.00	12.13
办公、电子及其他	直线法	5.00	3.00	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十八）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

（十九）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始

时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（二十）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益

（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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十二）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现

率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

（二十三）合同负债

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

（二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1、该义务是本公司承担的现时义务；2、履行该义务很可能导致经济利益流出；3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（二十六）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行

权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、

（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十八）收入

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本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本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，本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本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，本公司考虑下列迹象：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。

（二十九）合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；2、该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；3、该成本预期能够收回。

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

（三十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1、应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2、所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3、相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4、根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的

方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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。

于资产负债表日，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。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十二) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

（1）本公司租赁资产的类别主要为场地、房产租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增

量借款利率作为折现率。

②后续计量

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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：

•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；

•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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外）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。

2、本公司作为出租人

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

3、经营租赁

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

4、融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5、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：

•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；

•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，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

•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；

•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。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，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。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，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。

②如果租赁为融资租赁，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。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未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，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（三十三）重大会计判断和估计

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

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

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

1、收入确认

如本附注四、（二十八）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度按完工百分比确定

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2、租赁的归类

（1）租赁的识别

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

（2）租赁的分类

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

（3）租赁负债

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

3、金融资产减值

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

4、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

6、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值

测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

7、折旧和摊销

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

8、开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

9、递延所得税资产

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

10、所得税

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

11、内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

12、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，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。

13、公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

无。

(二) 会计估计变更及影响

无。

(三) 重要前期差错更正及影响

无。

六、税项

主要税费及税（费）率

税种	计税依据	税率或征收率

增值税	应税收入	5%、6%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加（含地方教育费）	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	房产原值、租金收入	1.20%、12%

七、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2023 年 12 月 31 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度。

(一) 货币资金

1、货币资金余额情况

项目	期末金额	期初金额
现金		
银行存款	148,591,965.22	186,024,340.38
其他货币资金	1,398,551.83	170,954,098.94
合计	149,990,517.05	356,978,439.32

2、其他货币资金构成

项目	期末金额	期初金额
用于担保的定期存款或通知存款	1,398,551.83	954,098.94
保函保证金		
票据保证金		170,000,000.00
合计	1,398,551.83	170,954,098.94

说明：其他货币资金均受限。

(二) 交易性金融资产

项目	期末金额	期初金额
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		22,500,000.00
其中：权益工具投资		22,500,000.00
合计		22,500,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内	1,627,340,765.22	1,281,805,095.00
1 至 2 年	1,281,805,095.00	1,241,802,424.75
2 至 3 年	1,034,700,174.55	944,950,576.11
3 年以上	1,017,156,190.92	314,303,364.61
小计	4,961,002,225.69	3,782,861,460.47
减：坏账准备		
合计	4,961,002,225.69	3,782,861,460.47

2、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,961,002,225.69	100.00		
其中：账龄组合				
其他组合	4,961,002,225.69	100.00		
合计	4,961,002,225.69	100.00		

续上表

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,782,861,460.47	100.00		
其中：账龄组合				
其他组合	3,782,861,460.47	100.00		
合计	3,782,861,460.47	100.00		

3、截至期末金额按欠款方归集主要的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
蚌埠市淮上区人民政府	2,701,097,227.30	54.45	
蚌埠市淮上美好乡村建设有限公司	1,409,247,978.50	28.41	
蚌埠市滨河建设投资有限公司	731,916,571.33	14.75	
蚌埠市淮上区住房和城乡建设委员会	118,740,448.56	2.39	

债务人名称	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
合计	4,961,002,225.69	100.00	

4、本报告期坏账准备计提、转回（或收回）情况

无。

5、本报告期实际核销的应收账款

无。

（四）预付款项

1.按账龄列示的预付款项

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年				4,100,000.00	100.00	
3 年以上						
合计				4,100,000.00	100.00	

（五）其他应收款

项目	期末金额	期初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,245,913,985.02	2,632,643,203.94
合计	2,245,913,985.02	2,632,643,203.94

1、其他应收款

（1）其他应收账款按账龄披露

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内	770,232,069.40	631,445,248.89
1 至 2 年	392,616,289.69	603,934,576.50
2 至 3 年	568,430,006.33	845,273,275.63
3 至 4 年	361,778,713.89	465,450,756.51
4 至 5 年	174,786,468.99	189,337,498.19

账龄	期末金额	期初金额
5 年以上	183,961,333.32	79,623,835.13
小计	2,451,804,881.62	2,815,065,190.85
减：坏账准备	205,890,896.60	182,421,986.91
合计	2,245,913,985.02	2,632,643,203.94

（2）按款项性质分类情况

项目	期末金额	期初金额
往来款	2,328,890,962.11	2,803,456,944.15
押金、保证金	11,355,000.00	11,580,000.00
备用金及其他	111,558,919.51	28,246.70
小计	2,451,804,881.62	2,815,065,190.85
减：坏账准备	205,890,896.60	182,421,986.91
合计	2,245,913,985.02	2,632,643,203.94

（3）报告期坏账准备计提、转回（或收回）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	147,333,586.91		35,088,400.00	182,421,986.91
期初其他应收款账面余额在本期：				
——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	23,468,909.69			23,468,909.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末金额	170,802,496.60		35,088,400.00	205,890,896.60

（4）期末金额余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	欠款金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
蚌埠市淮上美好乡村建设有限公司	非关联方	426,741,260.61	17.41	

债务人名称	款项性质	欠款金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
安徽中恒商业发展有限公司	非关联方	258,828,738.49	10.56	
蚌埠市淮上交通建设投资有限公司	非关联方	214,222,172.60	8.74	
蚌埠市淮上拆迁有限公司	非关联方	206,387,811.52	8.42	
蚌埠市淮上区财政局	非关联方	202,697,969.53	8.27	
合计		1,308,877,952.75	53.40	

(六) 存货

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	6,508,758,853.91		6,508,758,853.91	6,956,735,447.75		6,956,735,447.75
合计	6,508,758,853.91		6,508,758,853.91	6,956,735,447.75		6,956,735,447.75

(七) 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
待抵扣进项税	28,889,477.63	28,946,272.84
对外借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	98,889,477.63	98,946,272.84

说明：外借款为借给高桥防火科技股份有限公司款项，期限一年。

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

（1）期末长期股权投资分类

项目	期末金额	期初金额
长期股权投资	46,002,152.64	624,663,289.91
其中：对子公司的投资		
对合营企业的投资		
对联营企业的投资	46,002,152.64	624,663,289.91
减：减值准备	5,776,558.31	5,776,558.31
合计	40,225,594.33	618,886,731.60

2.长期股权投资明细

（1）期末长期股权投资明细

被投资单位名称	持股比例	期初金额			
		成本	权益调整	减值准备	账面价值
蚌埠淮河公路三桥开发有限公司	20.00%	37,989,741.87	1,761,678.13		39,751,420.00
蚌埠淮发一号城镇化基金（有限合伙）	35.71%	150,000,000.00	-7,747,700.46		142,252,299.54
青岛千景福迪私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	436,877,500.00	5,512.06		436,883,012.06
安徽力达实业股份有限公司	36.36%	8,509,676.28	-2,733,117.97	5,776,558.31	
合计		633,376,918.15	-8,713,628.24	5,776,558.31	618,886,731.60

续

被投资单位名称	本期变动					
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	处置长期股权投资产生的投资收益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
蚌埠淮河公路三桥开发有限公司						
蚌埠淮发一号城镇化基金（有限合伙）		149,500,000.00		7,721,874.79		
青岛千景福迪私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）		436,877,500.00		-5,512.06		
安徽力达实业股份有限公司						
合计		586,377,500.00		7,716,362.73		

续

被投资单位名称	期末金额			
	成本	权益调整	减值准备	账面价值
蚌埠淮河公路三桥开发有限公司	37,989,741.87	1,761,678.13		39,751,420.00
蚌埠淮发一号城镇化基金（有限合伙）	500,000.00	-25,825.67		474,174.33
青岛千景福迪私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）				
安徽力达实业股份有限公司	8,509,676.28	-2,733,117.97	5,776,558.31	
合计	46,999,418.15	-997,265.51	5,776,558.31	40,225,594.33

（九）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
非交易性权益工具投资				16,000,000.00		16,000,000.00

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计				16,000,000.00		16,000,000.00

2、非交易性权益工具投资明细

被投资单位	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
安徽绿色谷创客空间股份有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00			

(十) 投资性房地产

项目	期末金额	期初金额
投资性房产	1,411,843,095.47	1,449,073,995.64
合计	1,411,843,095.47	1,449,073,995.64

1、按成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	1,746,921,197.00
2、本期增加金额	
（1）外购	
（2）固定资产程转入	
（3）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	1,746,921,197.00
二、累计折旧和累计摊销	
1、期初余额	297,847,201.36
2、本期增加金额	37,230,900.17
（1）计提或摊销	37,230,900.17
3、本期减少金额	
（1）处置	

项目	房屋及建筑物
（2）其他转出	
4、期末余额	335,078,101.53
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	
（2）其他转出	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	1,411,843,095.47
2、期初账面价值	1,449,073,995.64

说明：截止 2024 年 12 月 31 日，投资性房地产尚未办理产权证。

(十一) 固定资产

项目	期末金额	期初金额
固定资产	496,060.52	766,875.42
固定资产清理		
合计	496,060.52	766,875.42

固定资产增减变动情况

项目	运输工具	办公、电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、期初金额	2,845,234.51	1,109,675.78	3,954,910.29
2、本期增加金额		217,407.00	217,407.00
（1）购置		217,407.00	217,407.00
（2）在建工程转入			
3、本期减少金额	595,539.82	92,801.00	688,340.82
（1）处置或报废			
（2）处置子公司	595,539.82	92,801.00	688,340.82

项目	运输工具	办公、电子设备及其他	合计
4、期末金额	2,249,694.69	1,234,281.78	3,483,976.47
二、累计折旧			
1、期初金额	2,281,473.20	906,561.67	3,188,034.87
2、本期增加金额	124,297.29	38,732.19	163,029.48
（1）计提	124,297.29	38,732.19	163,029.48
3、本期减少金额	295,861.89	67,286.51	363,148.40
（1）处置或报废			
（2）处置子公司	295,861.89	67,286.51	363,148.40
4、期末金额	2,109,908.60	878,007.35	2,987,915.95
三、减值准备			
1、期初金额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末金额			
1、期末账面价值	139,786.09	356,274.43	496,060.52
2、期初账面价值	563,761.31	203,114.11	766,875.42

(十二) 在建工程

项目	期末金额	期初金额
在建工程	356,408,960.73	355,936,370.48
工程物资		
合计	356,408,960.73	355,936,370.48

1、在建工程

①在建工程情况

项目名称	期初金额	本期合并增加	本期购置增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末金额
淮畔路 139 号院内 19 栋楼	355,936,370.48		472,590.25			356,408,960.73
合计	355,936,370.48		472,590.25			356,408,960.73

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	186,667,661.00	27,000.00	186,694,661.00
2、本期增加金额			
（1）购置			
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额	14,067,560.00		
（1）处置	14,067,560.00		
4、期末余额	172,600,101.00	27,000.00	172,627,101.00
二、累计摊销			
1、期初余额	77,052,188.38	27,000.00	77,079,188.38
2、本期增加金额	4,414,404.60		4,414,404.60
（1）计提	4,414,404.60		4,414,404.60
（2）内部研发			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额	1,641,206.00		
（1）处置	1,641,206.00		
4、期末余额	79,825,386.98	27,000.00	79,852,386.98
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			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	92,774,714.02		92,774,714.02
2、期初账面价值	109,615,472.62		109,615,472.62

（十四）商誉

项目	期末余额	期初余额
商誉		4,735,271.21
合计		4,735,271.21

注：商誉为本公司对蚌埠市汇智建设投资有限公司和安徽百川生物医药产业园有限公司增资，并取得控制权，构成非同一控制下合并，形成合并商誉。

2024 年 12 月，蚌埠市淮上区人民政府将蚌埠市汇智建设投资有限公司的股权划给蚌埠市淮上区财政局，商誉减少 4,735,271.21 元。

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末金额		期初金额	
	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	120,455,735.15	30,113,933.79	147,924,644.84	36,981,161.21
交易性金融资产公允价价值变动			4,500,000.00	1,125,000.00
合计	120,455,735.15	30,113,933.79	152,424,644.84	38,106,161.21

（十六）其他非流动资产

项目名称	期末金额	期初金额
建设大厦	41,871,046.94	41,871,046.94
合计	41,871,046.94	41,871,046.94

（十七）应付票据

类别	期末金额	期初金额
银行承兑汇票		170,000,000.00
商业承兑汇票	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	170,000,000.00

（十八）应付账款

项目	期末金额	期初金额
1 年以内（含 1 年）		
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上	168,503,168.46	171,003,168.46
合计	168,503,168.46	171,003,168.46

（十九）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
短期薪酬		5,991,535.11	5,991,535.11	
离职后福利-设定提存计划		400,436.53	400,436.53	
辞退福利		127,500.00	127,500.00	
一年内到期的其他福利				
其他				
合计		6,519,471.64	6,519,471.64	

2、 短期薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴		4,673,855.78	4,673,855.78	
职工福利费		554,128.00	554,128.00	
社会保险费		227,574.33	227,574.33	
住房公积金		535,617.00	535,617.00	
工会经费和职工教育经费		360.00	360.00	
短期带薪缺勤				
合计		5,991,535.11	5,991,535.11	

3、 设定提存计划

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险费		389,539.52	389,539.52	
企业年金缴费				
失业保险费		10,897.01	10,897.01	
合计		400,436.53	400,436.53	

（二十）应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	367,056,815.86	289,458,726.48
企业所得税	92,396,163.17	68,461,356.53
个人所得税	689.94	689.94
城市维护建设税	26,693,695.80	21,264,307.89
教育费附加	19,066,925.72	15,188,791.51
房产税	56,262,972.51	50,011,531.12

项目	期末金额	期初金额
土地使用税	23,266,627.50	23,285,389.98
其他	4,706,998.43	3,808,388.80
合计	589,450,888.93	471,479,182.25

(二十一) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,852,984,238.87	997,268,230.51
合计	1,852,984,238.87	997,268,230.51

1、其他应付款

项目	期末金额	期初金额
押金、保证金、风险金	44,026,657.65	44,010,423.25
往来款	1,807,977,500.14	952,275,553.44
其他	980,081.08	982,253.82
合计	1,852,984,238.87	997,268,230.51

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款	384,223,300.00	576,275,700.00
一年内到期的其他非流动负债	318,898,873.54	724,156,935.06
一年内到期的应付债券	120,000,000.00	
非流动负债应计利息	18,381,749.86	19,734,061.49
合计	841,503,923.40	1,320,166,696.55

(二十三) 其他流动负债

项目	期末金额	期初金额
待转销项税额		
有息负债	18,000,000.00	38,000,000.00
合计	18,000,000.00	38,000,000.00

(二十四) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额

借款类别	期末金额	期初金额
保证借款	2,867,557,993.05	1,969,212,293.05
保证+质押	33,120,000.00	95,000,000.00
保证+抵押		
质押借款		180,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	384,223,300.00	576,275,700.00
合计	2,516,454,693.05	1,667,936,593.05

2、2024 年 12 月 31 日无已到期未偿还的长期借款。

(二十五)应付债券

债券类别	期末金额	期初金额
企业债	594,192,803.01	593,089,310.05
减：一年内到期	120,000,000.00	
合计	474,192,803.01	593,089,310.05

1、应付债券明细

债券名称	发行金额	发行日	归还日	债券期限	年利率	期初余额
22 蚌埠淮上债(2280328)	600,000,000.00	2022-7-26	2029-7-26	7 年	5.00%	593,089,310.05
小计	600,000,000.00					593,089,310.05
减：一年内到期部分期末余额						
合计	600,000,000.00					593,089,310.05

（续上表）

债券名称	本期发行	发行费用	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 蚌埠淮上债(2280328)				1,103,492.96		594,192,803.01
小计				1,103,492.96		594,192,803.01
减：一年内到期部分						120,000,000.00
合计				1,103,492.96		474,192,803.01

说明：

按本公司债券募集说明书第三章（五）条规定，该债券存续期的第 3 个计息年度末，投资者有回售选择权。如果投资者不行使该权利，则按债券募集说明书第三章（二十四）条规定，在债券存续期的第 3、4、5、6 、7 个计息年度末每年分别偿还本金的 20%。

(二十六)长期应付款

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	-

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
淮上区暖民心安心托幼公办幼儿园建设项目		15,000,000.00		15,000,000.00
合计		15,000,000.00		15,000,000.00

(二十七) 其他非流动负债

项目	期末金额	期初金额
融资借款	888,729,512.88	3,197,855,342.84
小计	888,729,512.88	3,197,855,342.84
减：一年内到期的其他非流动负债	318,898,873.54	724,156,935.06
合计	569,830,639.34	2,473,698,407.78

(二十八) 实收资本

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
蚌埠市淮城建设投资有限公司	158,630,000.00			158,630,000.00
合计	158,630,000.00			158,630,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本溢价	6,786,405,242.30	26,396,647.96		6,812,801,890.26
合计	6,786,405,242.30	26,396,647.96		6,812,801,890.26

说明：

2024 年 12 月，蚌埠市淮上区人民政府将蚌埠市汇智建设投资有限公司的股权划给蚌埠市淮上区财政局。因划出股权时该公司净资产为-31,131,919.17 元，取得该公司股权时产生商誉 4,735,271.21 元，所以股权划出导致资本公积增加 26,396,647.96 元。

(三十) 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	179,540,989.60	33,679,658.72		213,220,648.32
合计	179,540,989.60	33,679,658.72		213,220,648.32

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	1,462,538,928.89	1,327,484,511.47
加：会计政策变更		
其他		
本年期初余额	1,462,538,928.89	1,327,484,511.47
本期增加	297,976,301.29	288,993,547.10
其中：归属于母公司所有者的净利润转入	297,976,301.29	288,993,547.10
本期减少	72,799,658.72	153,939,129.68
其中：本年提取盈余公积数	33,679,658.72	32,859,129.68
上缴国有资本收益	39,120,000.00	121,080,000.00
年末余额	1,687,715,571.46	1,462,538,928.89

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期金额	上期金额
代建业务	997,225,487.37	922,515,810.18
租赁业务	62,674,659.57	62,663,054.78
安置房销售	500,457,248.69	501,661,697.79
餐饮服务		1,482,783.07
其他	70,245.00	2,594.05
合计	1,560,427,640.63	1,488,325,939.87

2. 营业成本

项目	本期金额	上期金额
代建业务	933,765,683.65	863,810,258.63
租赁业务	37,338,305.17	37,230,900.17
安置房销售	456,621,577.27	457,362,869.03
餐饮服务		1,519,866.19
合计	1,427,725,566.09	1,359,923,894.02

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	5,429,387.91	5,280,085.62

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	3,878,134.21	3,771,489.72
房产税	10,342,457.39	10,009,294.68
土地使用税	2,277,703.32	4,277,430.60
印花税	109,831.10	433,601.88
水利基金	905,468.92	925,189.03
其他	171,743.19	90,357.56
合计	23,114,726.04	24,787,449.09

(三十四)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,635,918.32	6,765,078.38
运输运杂费		94,600.00
物业管理费		597,570.74
交通费	57,476.10	68,320.26
能源费	95,958.55	117,721.69
办公费	413,907.10	627,947.79
业务招待费	49,711.00	23,656.00
差旅费	44,949.91	64,769.09
折旧费	156,509.19	717,018.31
摊销费	4,431,151.60	4,514,886.60
中介机构服务费	921,951.65	2,165,478.69
垃圾处理费	37,767.60	
其他	114,657.29	85,848.18
合计	12,959,958.31	15,842,895.73

(三十五)财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	14,261,855.92	13,515,715.11
减：利息收入	3,162,554.15	3,401,058.07
加：手续费	558,946.78	3,080,273.58
合计	11,658,248.55	13,194,930.62

(三十六)其他收益

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	268,464,621.37	100,018,210.69
合计	268,464,621.37	100,018,210.69

(三十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		1,502,877.68
处置长期股权投资产生的投资收益	7,716,362.73	
合计	7,716,362.73	1,502,877.68

(三十八) 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动收益	-8,500,000.00	-9,150,000.00
合计	-8,500,000.00	-9,150,000.00

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-23,468,909.69	198,702,643.90
合计	-23,468,909.69	198,702,643.90

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
无需支付的应付款项		5,773,438.20
合计		5,773,438.20

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚没及滞纳金支出	1,016,441.82	98,034.99
合计	1,016,441.82	98,034.99

(四十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	22,196,245.52	24,715,209.30
递延所得税调整	7,992,227.42	57,617,149.49
合计	30,188,472.94	82,332,358.79

(四十三) 合并现金流量表相关事项说明

1、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	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	297,976,301.29	288,993,547.10
加：信用减值损失	23,468,909.69	-198,702,643.90
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,393,929.65	37,745,165.98
无形资产摊销	4,414,404.60	4,514,886.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	8,500,000.00	9,150,000.00
财务费用	14,261,855.92	13,515,715.11
投资损失	-7,716,362.73	-1,502,877.68
递延所得税资产减少	7,992,227.42	58,779,649.49
递延所得税负债增加		-1,162,500.00
存货的减少	601,648,462.71	-1,174,724,441.81
经营性应收项目的减少	-791,411,546.30	333,131,717.91
经营性应付项目的增加	-264,246,218.10	773,776,287.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-67,718,035.85	143,514,506.45
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		
期末现金的余额	148,591,965.22	186,024,340.38
减：期初现金的余额	186,024,340.38	91,253,257.22
加：期末现金等价物的余额		
减：期初现金等价物的余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-37,432,375.16	94,771,083.16

2、现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	148,591,965.22	186,024,340.38
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	148,591,965.22	186,024,340.38
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	148,591,965.22	186,024,340.38

1、 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来资金	2,018,811,045.33	1,830,127,447.83
财政补助	860,773,763.44	100,017,772.72
利息收入	3,101,538.12	3,384,464.07
保证金	586,804.96	7,419,502.70
其他		
合计	2,883,273,151.85	1,940,949,187.32

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来资金	1,123,470,215.37	810,577,168.73
支付保证金	864,286.60	1,745,279.72
手续费	1,058,146.78	1,996,325.33
其他付现费用	2,153,975.37	3,719,397.44
备用金		71,538.49
罚没支出	1,016,539.90	98,034.99
合计	1,128,563,164.02	818,207,744.70

3、 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到融资租赁借款	35,000,000.00	168,000,000.00
收委托贷款		5,000,000.00
收到线下定融借款		557,700,000.00
收到信托借款	67,000,000.00	473,790,000.00
收到政府专项债借款		160,800,000.00
收到基金借款	430,710,000.00	218,950,000.00
收回保证金	170,000,000.00	45,550,000.00
其他		
合计	702,710,000.00	1,629,790,000.00

4、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资手续和服务费	1,788,000.00	98,261,551.20
支付票据保证金	444,452.89	170,000,000.00
归还信托、融资租赁等借款本息	1,405,854,303.28	1,320,422,637.38
合计	1,408,086,756.17	1,588,684,188.58

(四十四)所有权或使用权受限制的资产

项目	期末金额	受限制原因
货币资金	1,398,551.83	票据保证金、贷款质押
应收账款	275,000,000.00	借款质押
无形资产	92,774,714.02	借款抵押
合计	369,173,265.85	

八、合并范围变动

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并情况

无。

（三）处置子公司

无。

（四）其他原因的合并范围变动

2024 年 12 月，蚌埠市淮上区人民政府将蚌埠市汇智建设投资有限公司的股权划给蚌埠市淮上区财政局。

九、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

本期纳入合并的子公司共计 5 户。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		成立日期	取得方式
				直接	间接		
蚌埠市淮上土地开发整理有限责任公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	土地开发、整理	100.00		2008 年 7 月 29 日	设立
蚌埠第三污水处理有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	污水的收集及处理	100.00		2004 年 5 月 17 日	设立
蚌埠市淮上教育发展投资有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	基础设施建设、教育项目运营及管理	100.00		2015 年 8 月 25 日	划转
蚌埠市淮顺建设发展有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	房地产业	100.00		2020 年 8 月 3 日	划转
蚌埠市淮上明居建设运营有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	科学研究和技术服务业	100.00		2018 年 7 月 17 日	划转

（2）拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

（3）直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
蚌埠淮河公路三桥开发有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	公路桥建设、运营管理	20.00		权益法
安徽力达实业股份有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	机械生产、加工	36.36		权益法
蚌埠淮发一号城镇化基金（有限合伙）	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	投资管理	35.71		权益法

十、或有事项的说明

担保单位	被保证单位	债权人名称	担保余额（万元）	保证期间
本公司	蚌埠市淝淮农业发展有限公司	光大银行	4,830.00	2021.02.03-2030.09.03
本公司	蚌埠市淝淮农业发展有限公司	光大银行	2,484.00	2021.05.30-2030.09.03
本公司	蚌埠市淝淮农业发展有限公司	光大银行	4,623.00	2020.09.04-2030.09.03
本公司	蚌埠市淝淮农业发展有限公司	农业发展银行	10,080.00	2022.1.24-2036.1.09
本公司	蚌埠市淝淮农业发展有限公司	国民信托	25,751.00	2022.03.28-2025.03.28
本公司	蚌埠市淝淮农业发展有限公司	国民信托	24,247.50	2022.08.15-2025.08.15
本公司	蚌埠市淝淮农业发展有限公司	农业银行	6,840.00	2022.03.18-2037.02.21
本公司	蚌埠市淝淮农业发展有限公司	农业银行	4,625.00	2022.02.23-2037.02.21
本公司	蚌埠市淝淮农业发展有限公司	农业银行	1,480.00	2022.06.17-2037.02.17
本公司	蚌埠市淝淮农业发展有限公司	蚌埠农商行	1,185.00	2022.03.21-2037.02.21
本公司	蚌埠市淝淮农业发展有限公司	蚌埠农商行	1,590.00	2022.06.23-2037.02.21
本公司	蚌埠市淝淮农业发展有限公司	蚌埠农商行	4,000.00	2024.11.29-2026.11.29
本公司	蚌埠市淝淮农业发展有限公司	五河农商行	4,990.00	2023.11.20-2026.11.20
本公司	蚌埠市淮上水利投资有限公司	蚌埠农商行	11,000.00	2024.06.13-2025.06.13
本公司	蚌埠市淮上水利投资有限公司	农业银行	4,672.00	2016.06.29-2032.07.20
本公司	蚌埠市淮上水利投资有限公司	农业银行	2,918.00	2016.07.29-2032.07.20
本公司	蚌埠市淮上水利投资有限公司	农业银行	2,336.00	2017.01.01-2032.07.20
本公司	蚌埠市淮上水利投资有限公司	农业银行	1,750.00	2016.12.30-2032.07.20
本公司	蚌埠市淮上水利投资有限公司	农业银行	1,750.00	2017.03.29-2032.07.20

担保单位	被保证单位	债权人名称	担保余额（万元）	保证期间
本公司	蚌埠市淮上水利投资有限公司	农业银行	1,750.00	2016.11.30-2032.07.20
本公司	蚌埠市淮上水利投资有限公司	农业银行	1,168.00	2016.06.29-2032.07.20
本公司	蚌埠市淮上水利投资有限公司	农业银行	1,168.00	2017.03.15-2032.07.20
本公司	蚌埠市淮上教育发展投资有限公司	合肥科技农商行	660.00	2018.04.27-2026.01.31
本公司	蚌埠市淮上教育发展投资有限公司	合肥科技农商行	995.00	2018.03.02-2026.01.31
本公司	蚌埠市淮上教育发展投资有限公司	合肥科技农商行	665.00	2018.04.03-2026.01.31
本公司	蚌埠市淮上教育发展投资有限公司	农业银行	3,312.00	2017.01.01-2031.09.27
本公司	蚌埠市淮上教育发展投资有限公司	蚌埠农商行	3,990.00	2023.12.29-2025.12.28
本公司	蚌埠市滨河建设投资有限公司	农业银行	6,200.00	2018.07.17-2033.06.24
本公司	蚌埠市滨河建设投资有限公司	农业银行	6,200.00	2018.06.25-2033.06.24
本公司	蚌埠市滨河建设投资有限公司	农业银行	4,600.00	2019.01.01-2033.06.24
本公司	蚌埠市滨河建设投资有限公司	徽行淮上支行	14,000.00	2021.05.28-2026.5.28
本公司	蚌埠市滨河建设投资有限公司	徽行淮上支行	3,550.00	2022.03.29-2027.03.29
本公司	蚌埠市滨河建设投资有限公司	徽行淮上支行	6,100.00	2022.04.22-2027.03.22
本公司	蚌埠市滨河建设投资有限公司	徽行淮上支行	19,000.00	2022.03.29-2027.03.29
本公司	蚌埠市滨河建设投资有限公司	农业发展银行	24,985.00	2022.03.18-2036.02.29
本公司	蚌埠市滨河建设投资有限公司	国家开发银行	10,500.00	2022.08.30-2032.08.30
本公司	蚌埠市滨河建设投资有限公司	国家开发银行	10,000.00	2023.01.06-2032.08.30
本公司	蚌埠市滨河建设投资有限公司	国家开发银行	20,000.00	2024.08.29-2032.08.30
本公司	蚌埠市滨河建设投资有限公司	国家开发银行	20,000.00	2024.06.19-2032.08.30

担保单位	被保证单位	债权人名称	担保余额（万元）	保证期间
本公司	蚌埠市滨河建设投资有限公司	蚌埠农商行	5,000.00	2024.01.30-2026.01.29
本公司	蚌埠市滨河建设投资有限公司	蚌埠农商行	6,800.00	2024.01.30-2026.01.30
本公司	蚌埠市滨河建设投资有限公司	国元信托	13,900.00	2024.03.26-2026.03.25
本公司	蚌埠市淮上交通建设投资有限公司	农业发展银行	18,500.00	2020.05.07-2034.04.28
本公司	蚌埠市淮上交通建设投资有限公司	蚌埠农商行	4,000.00	2024.12.26-2026.12.26
本公司	蚌埠普尚仓储设施有限公司	中安租赁	20.00	2022.1.28-2025.1.28
本公司	蚌埠普尚仓储设施有限公司	中安租赁	30.00	2022.1.27-2025.1.27
本公司	蚌埠普尚仓储设施有限公司	中安租赁	30.00	2022.02.21-2025.02.21
本公司	蚌埠普尚仓储设施有限公司	蚌埠农商行	4,300.00	2024.03.29-2026.03.29
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	光大银行	592.12	2023.06.30-2031.11.01
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	光大银行	2,605.28	2023.01.06-2031.11.01
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	光大银行	2,368.44	2022.09.30-2031.11.01
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	光大银行	3,157.88	2022.02.24-2031.11.01
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	光大银行	3,157.88	2022.06.30-2031.11.01
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	光大银行	2,368.44	2022.04.29-2031.11.01
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	蚌埠农商行	4,300.00	2024.10.29-2027.10.29
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	合肥科技农商行	4,817.00	2023.10.01-2029.03.29
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	五河农商行	2,990.00	2024.01.30-2027.01.30
本公司	蚌埠市双墩建设投资有限公司	蚌埠农商行	9,000.00	2024.01.05-2026.01.05
本公司	蚌埠市双墩建设投资有限公司	蚌埠农商行	6,800.00	2024.01.11-2026.01.11
本公司	蚌埠市双墩建设投资有限公司	五河农商行	2,990.00	2024.01.11-2027.01.11

担保单位	被保证单位	债权人名称	担保余额（万元）	保证期间
本公司	蚌埠市双墩建设投资有限公司	兴业银行	2,550.00	2023.06.24-2026.06.23
本公司	蚌埠市双墩建设投资有限公司	兴泰租赁	516.67	2022.03.22-2025.03.15
本公司	蚌埠市淮盛资产运营管理有限公司	徽行淮上支行	87,500.00	2021.04.28-2028.04.28
本公司	蚌埠市淮盛资产运营管理有限公司	中国银行蚌埠分行	20,000.00	2023.06.16-2031.06.16
本公司	蚌埠市淮盛资产运营管理有限公司	中国银行蚌埠分行	4,500.00	2023.10.20-2031.06.16
本公司	蚌埠市淮盛资产运营管理有限公司	中国银行蚌埠分行	10,000.00	2024.12.31-2031.06.16
本公司	蚌埠市淮盛资产运营管理有限公司	光大银行	2,800.00	2023.08.23-2031.06.16
本公司	蚌埠市淮盛资产运营管理有限公司	光大银行	2,200.00	2024.10.31-2031.06.16
本公司	蚌埠市淮盛资产运营管理有限公司	光大银行	5,000.00	2024.09.30-2031.06.16
本公司	蚌埠市淮盛资产运营管理有限公司	光大银行	4,700.00	2024.12.27-2031.06.16
本公司	蚌埠市淮沣水利工程有限公司	农业银行	29,000.00	2023.05.19-2030.05.10
本公司	蚌埠市淮沣水利工程有限公司	建设银行	28,200.00	2023.05.08-2030.05.07
本公司	蚌埠市淮沣水利工程有限公司	蚌埠农商行	2,575.00	2023.05.26-2029.03.31
本公司	蚌埠市淮沣水利工程有限公司	淮南通商农商行	765.00	2023.03.31-2029.03.31
本公司	蚌埠市淮沣水利工程有限公司	五河农商行	1,738.00	2023.03.31-2029.03.31
本公司	蚌埠市淮沣水利工程有限公司	五河农商行	1,400.00	2023.06.21-2029.03.31
本公司	蚌埠市淮沣水利工程有限公司	蚌埠农商行	1,800.00	2023.06.21-2029.03.31
本公司	蚌埠市淮沣水利工程有限公司	淮南通商农商行	540.00	2023.06.21-2029.03.31
本公司	蚌埠市淮沣水利工程有限公司	淮南通商农商行	675.00	2023.09.13-2029.03.31
本公司	蚌埠市淮沣水利工程有限公司	蚌埠农商行	2,375.00	2023.09.13-2029.03.31

担保单位	被保证单位	债权人名称	担保余额（万元）	保证期间
本公司	蚌埠市淮沣水利工程有限公司	五河农商行	1,750.00	2023.08.31-2029.03.31
本公司	蚌埠市淮沣水利工程有限公司	工商银行	35,000.00	2023.06.21-2026.05.15
本公司	蚌埠市淮欣城镇化建设有限公司	农业银行	3,880.00	2023.01.01-2036.10.09
本公司	蚌埠市淮欣城镇化建设有限公司	农业银行	6,400.00	2022.10.10-2036.10.09
本公司	蚌埠市淮欣城镇化建设有限公司	农业银行	4,780.00	2023.11.10-2036.10.09
本公司	蚌埠市淮欣城镇化建设有限公司	徽行淮上支行	2,668.00	2022.12.23-2034.12.23
本公司	蚌埠市淮欣城镇化建设有限公司	徽行淮上支行	712.00	2023.03.21-2034.12.21
本公司	蚌埠市淮欣城镇化建设有限公司	徽行淮上支行	6,200.00	2023.12.14-2034.12.14
本公司	蚌埠市淮上明居建设运营有限公司	国家开发银行	5,000.00	2023.04.14-2033.04.14
本公司	蚌埠市淮上明居建设运营有限公司	国家开发银行	10,000.00	2023.10.08-2033.04.14
本公司	蚌埠市淮上明居建设运营有限公司	国家开发银行	13,000.00	2024.02.01-2033.04.14
本公司	蚌埠市淮上明居建设运营有限公司	国家开发银行	10,000.00	2024.07.01-2033.04.14
本公司	蚌埠市淮上明居建设运营有限公司	国家开发银行	7,998.00	2025.01.09-2033.04.14
本公司	蚌埠市淮上明居建设运营有限公司	农业发展银行	82,150.00	2023.06.08-2042.05.11
本公司	蚌埠第三污水处理有限公司	农业发展银行	9,715.20	2021.05.08-2035.04.27
本公司	蚌埠第三污水处理有限公司	光大银行	7,500.00	2023.03.24-2026.03.20
本公司	蚌埠第三污水处理有限公司	徽银租赁	1,975.91	2021.04.30-2026.04.30
本公司	安徽百川生物医药产业园有限公司	农业发展银行	2,450.03	2022.06.02-2034.09.08
本公司	安徽百川生物医药产业园有限公司	农业发展银行	14,200.00	2023.01.09-2034.09.08
本公司	安徽百川生物医药产业园有限公司	农业发展银行	3,490.79	2023.01.03-2034.09.08
本公司	蚌埠市汇智建设投资有限公司	蚌埠农商行	4,900.00	2023.05.29-2025.04.18

担保单位	被保证单位	债权人名称	担保余额（万元）	保证期间
本公司	蚌埠市汇智建设投资有限公司	五河农商行	1,580.00	2023.04.28-2026.04.28
本公司	蚌埠市淮上土地开发整理有限责任公司	蚌埠农商行	7,400.00	2025.01.16-2027.01.16
本公司	蚌埠市淮上市政园林有限责任公司	五河农商行	1,480.00	2023.04.28-2026.04.28
本公司	蚌埠市淮上市政园林有限责任公司	蚌埠农商行	4,300.00	2023.07.31-2025.07.31
本公司	蚌埠市淮上智慧物流有限责任公司	蚌埠农商行	4,500.00	2023.05.30-2025.05.30
本公司	蚌埠市淮泽生态农业发展有限公司	蚌埠农商行	4,500.00	2024.06.19-2025.06.18
本公司	蚌埠市淮泽生态农业发展有限公司	农业银行	7,000.00	2024.01.01-2031.12.13
本公司	蚌埠市淮泽生态农业发展有限公司	农业银行	1,000.00	2023.12.14-2031.12.13
本公司	蚌埠市淮智泊车有限公司	五河农商行	4,000.00	2023.05.22-2031.04.25
本公司	蚌埠市淮智泊车有限公司	五河农商行	3,900.00	2023.04.28-2031.04.25
本公司	蚌埠市淮汇住房租赁有限公司	合肥科技农商行	18,000.00	2023.09.25-2033.09.22
本公司	蚌埠市淮汇住房租赁有限公司	合肥科技农商行	9,000.00	2023.10.01-2033.09.22
本公司	蚌埠市淮汇住房租赁有限公司	国家开发银行	14,900.00	2023.10.30-2048.10.30
本公司	蚌埠市淮汇贸易有限公司	蚌埠农商行	775.00	2023.12.31-2026.12.25
本公司	蚌埠市淮汇贸易有限公司	蚌埠农商行	650.00	2023.12.27-2026.12.25
本公司	蚌埠市淮汇贸易有限公司	蚌埠农商行	2,600.00	2024.01.12-2026.12.25
本公司	蚌埠市业立贸易有限公司	蚌埠农商行	4,500.00	2024.06.26-2025.06.26
本公司	蚌埠市淮发乡村产业振兴有限公司	合肥科技农商行	5,000.00	2022.07.15-2027.07.14
本公司	蚌埠市淮发乡村产业振兴有限公司	浦发银行	5,204.28	2023.03.30-2036.03.30
本公司	蚌埠市淮发乡村产业振兴有限公司	浦发银行	3,015.00	2023.04.27-2036.03.30
本公司	蚌埠市淮发乡村产业振兴有限公司	浦发银行	972.50	2023.05.30-2036.03.30

担保单位	被保证单位	债权人名称	担保余额（万元）	保证期间
本公司	蚌埠市淮发乡村产业振兴有限公司	徽行淮上支行	1,950.00	2023.03.23-2032.03.23
本公司	蚌埠市淮发乡村产业振兴有限公司	蚌埠农商行	1,600.00	2023.01.19-2028.01.19
本公司	蚌埠市淮发乡村产业振兴有限公司	五河农商行	1,800.00	2023.01.20-2028.01.19
本公司	蚌埠市淮发乡村产业振兴有限公司	徽行淮上支行	5,600.00	2023.07.21-2031.07.21
本公司	蚌埠市淮发乡村产业振兴有限公司	徽行淮上支行	3,730.00	2023.10.26-2031.06.26
本公司	蚌埠市淮发乡村产业振兴有限公司	怀远农商行	1,000.00	2023.12.27-2026.12.26
本公司	蚌埠市淮发乡村产业振兴有限公司	怀远农商行	1,000.00	2023.12.27-2026.12.26
本公司	蚌埠市淮发乡村产业振兴有限公司	怀远农商行	1,000.00	2023.12.27-2026.12.26
本公司	蚌埠市淮发乡村产业振兴有限公司	怀远农商行	1,000.00	2023.12.27-2026.12.26
本公司	蚌埠市淮发乡村产业振兴有限公司	怀远农商行	900.00	2023.12.20-2026.12.20
本公司	蚌埠市淮上美好乡村建设有限公司	蚌埠农商行	4,500.00	2024.01.26-2026.01.26
本公司	蚌埠市惠能新能源科技有限公司	徽银租赁	11,419.12	2024.05.31-2029.05.31
本公司	蚌埠市立实建设投资有限公司	五河农商行	960.00	2024.08.25-2027.08.25
本公司	安徽百川生物科技有限公司	蚌埠农商行	4,275.00	2024.01.30-2026.01.30
本公司	蚌埠工投科技发展集团有限公司	浦发银行	4,350.00	2024.06.28-2034.05.28
本公司	蚌埠工投科技发展集团有限公司	浦发银行	4,002.00	2024.08.30-2034.05.28
本公司	蚌埠工投科技发展集团有限公司	浦发银行	2,047.00	2024.11.22-2034.05.28
本公司	蚌埠工投科技发展集团有限公司	浦发银行	4,101.00	2025.01.02-2034.05.28
本公司	蚌埠市青禾农业有限责任公司	邮政储蓄银行	1,500.00	2024.12.25-2036.12.24
本公司	安徽盛世新能源材料科技有限公司	徽行新城支行	2,690.00	2024.09.26-2025.09.26

担保单位	被保证单位	债权人名称	担保余额（万元）	保证期间
本公司	安徽雪郎生物科技股份有限公司	光大银行	60.00	2021.02.01-2025.05.17
本公司	安徽雪郎生物科技股份有限公司	光大银行	130.00	2020.09.04-2025.05.17
本公司	安徽雪郎生物科技股份有限公司	光大银行	200.00	2020.12.01-2025.05.17
本公司	安徽雪郎生物科技股份有限公司	光大银行	200.00	2020.09.25-2025.05.17
本公司	安徽雪郎生物科技股份有限公司	光大银行	300.00	2020.06.23-2025.05.17
本公司	安徽雪郎生物科技股份有限公司	徽行中荣支行	1,000.00	2024.04.24-2026.04.24
本公司	安徽雪郎生物科技股份有限公司	徽行中荣支行	700.00	2024.06.07-2026.06.07
本公司	安徽墨云文禾教育科技有限公司	徽行高新开发区支行	7,900.00	2022.1.30-2029.1.30
本公司	安徽墨云文禾教育科技有限公司	徽行高新开发区支行	4,598.33	2022.03.03-2029.01.03
本公司	安徽墨云文禾教育科技有限公司	徽行高新开发区支行	3,700.00	2022.04.29-2029.01.29
本公司	安徽墨云文禾教育科技有限公司	徽行高新开发区支行	1,850.00	2022.05.31-2029.01.30
本公司	安徽墨云文禾教育科技有限公司	徽行高新开发区支行	1,850.00	2023.01.01-2029.01.01
本公司	安徽墨云文禾教育科技有限公司	徽行高新开发区支行	1,850.00	2022.09.27-2029.01.27
本公司	安徽墨云文禾教育科技有限公司	徽行高新开发区支行	3,700.00	2023.01.18-2029.01.18
本公司	安徽墨云文禾教育科技有限公司	徽行高新开发区支行	1,850.00	2022.08.23-2029.01.23
本公司	安徽墨云文禾教育科技有限公司	徽行高新开发区支行	1,850.00	2022.07.21-2029.01.21
本公司	安徽墨云文禾教育科技有限公司	徽行高新开发区支行	925.00	2023.04.17-2029.01.17
本公司	安徽墨云文禾教育科技有限公司	徽行高新开发区支行	2,295.00	2023.07.28-2029.01.28
本公司	蚌埠市江淮粮油有限公司	光大银行	399.00	2021.02.07-2026.01.03
本公司	蚌埠市汉禹新能源科技有限公司	徽行淮上支行	322.00	2022.03.23-2025.03.23

担保单位	被保证单位	债权人名称	担保余额（万元）	保证期间
本公司	蚌埠市汉禹新能源科技有限公司	徽行淮上支行	195.00	2022.08.16-2025.03.16
本公司	蚌埠中恒产业园发展有限公司	光大银行	3,146.68	2022.03.28-2032.01.01
本公司	蚌埠中恒产业园发展有限公司	光大银行	2,360.00	2022.06.21-2032.01.01
本公司	蚌埠中恒产业园发展有限公司	光大银行	1,573.32	2022.05.19-2032.01.01
本公司	蚌埠中恒产业园发展有限公司	光大银行	3,146.68	2023.01.12-2032.01.01
本公司	蚌埠中恒产业园发展有限公司	光大银行	1,180.00	2023.04.28-2032.01.01
本公司	安徽中恒商业发展有限公司	上海国金融资租赁	1,333.42	2022.10.28-2025.10.27
本公司	安徽中恒商业发展有限公司	上海国金融资租赁	1,333.42	2022.10.28-2025.10.27
本公司	安徽中恒商业发展有限公司	上海国金融资租赁	1,333.42	2022.10.28-2025.10.27
本公司	蚌埠市中恒义乌国际商贸城有限公司	蚌埠农商行	950.00	2024.03.15-2025.03.15
本公司	蚌埠市天岸贸易有限公司	蚌埠农商行	6,000.00	2024.03.22-2025.03.18
本公司	安徽省大诚智能玻璃有限公司	徽行淮上支行	350.00	2022.07.20-2025.07.20
本公司	安徽上勤电子科技有限公司	五河农商行	300.00	2024.11.29-2025.11.29
本公司	安徽胜达化工科技有限公司	光大银行	666.00	2022.12.30-2026.12.27
本公司	安徽胜达化工科技有限公司	光大银行	666.00	2023.05.29-2026.12.27
本公司	安徽胜达化工科技有限公司	光大银行	666.00	2023.03.28-2026.12.27
本公司	安徽研砼建筑科技有限公司	光大银行	496.00	2024.12.23-2026.01.22
本公司	安徽研砼建筑科技有限公司	徽行光彩支行	1,000.00	2024.05.28-2025.09.28
本公司	安徽研砼建筑科技有限公司	徽行光彩支行	500.00	2024.07.18-2025.11.18
本公司	安徽研砼建筑科技有限公司	徽行光彩支行	330.00	2024.08.27-2025.12.27
本公司	安徽研砼建筑科技有限公司	浦发银行	400.00	2024.08.29-2025.08.29
本公司	安徽研砼建筑科技有限公司	浦发银行	300.00	2024.08.29-2025.08.29
本公司	安徽研砼建筑科技有限公司	浦发银行	300.00	2024.08.29-2025.08.29

担保单位	被保证单位	债权人名称	担保余额（万元）	保证期间
本公司	蚌埠市卫食园食品有限公司	光大银行	996.00	2024.12.20-2025.12.30
本公司	安徽卫食园肉类食品有限公司	蚌埠农商行	1,700.00	2024.12.11-2025.12.11
本公司	力源港务集团有限公司	光大银行	1,000.00	2024.06.24-2025.06.20
本公司	力源港务集团有限公司	合肥科技农商行	1,000.00	2024.12.31-2025.12.31
	合计		1,052,928.31	

(一)截至 2024 年 12 月 31 日，本集团对外担保情况

(二)截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无重大的未决诉讼、仲裁情况。

(三)截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无其它事项形成的或有负债情况。

(四)截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无或有资产的情况。

除存在上述或有事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截止资产负债表日，不存在应披露未披露的其他重要事项。

十三、 关联方关系及其交易

(一)关联方关系

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
蚌埠市淮城建设投资有限公司	安徽蚌埠市淮上区	投资与资产管理	10.00 亿元	100%	100%

本公司最终控制方是蚌埠市淮上区人民政府。

2、本公司的子公司情况

见附注九、（一）。

3、本公司的合营企业及联营企业情况

详见附注九、（二）在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方的情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蚌埠市淮智泊车有限公司	同一控制
蚌埠市淮欣城镇化建设有限公司	同一控制
蚌埠市淮泽生态农业发展有限公司	同一控制

(二)关联交易情况

1、 关联方购销情况

无。

2、 关联担保情况

①本公司作为担保方

担保单位	被保证单位	债权人名称	担保余额（万元）	保证期间
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	光大银行	592.12	2023.06.30-2031.11.01
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	光大银行	2,605.28	2023.01.06-2031.11.01
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	光大银行	2,368.44	2022.09.30-2031.11.01
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	光大银行	3,157.88	2022.02.24-2031.11.01
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	光大银行	3,157.88	2022.06.30-2031.11.01
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	光大银行	2,368.44	2022.04.29-2031.11.01
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	蚌埠农商行	4,300.00	2024.10.29-2027.10.29
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	合肥科技农商行	4,817.00	2023.10.01-2029.03.29
本公司	蚌埠市淮城建设投资有限公司	五河农商行	2,990.00	2024.01.30-2027.01.30
本公司	蚌埠市淮欣城镇化建设有限公司	农业银行	3,880.00	2023.01.01-2036.10.09
本公司	蚌埠市淮欣城镇化建设有限公司	农业银行	6,400.00	2022.10.10-2036.10.09
本公司	蚌埠市淮欣城镇化建设有限公司	农业银行	4,780.00	2023.11.10-2036.10.09
本公司	蚌埠市淮欣城镇化建设有限公司	徽行淮上支行	2,668.00	2022.12.23-2034.12.23
本公司	蚌埠市淮欣城镇化建设有限公司	徽行淮上支行	712.00	2023.03.21-2034.12.21
本公司	蚌埠市淮欣城镇化建设有限公司	徽行淮上支行	6,200.00	2023.12.14-2034.12.14
本公司	蚌埠市淮泽生态农业发展有限公司	蚌埠农商行	4,500.00	2024.06.19-2025.06.18
本公司	蚌埠市淮泽生态农业发展有限公司	农业银行	7,000.00	2024.01.01-2031.12.13
本公司	蚌埠市淮泽生态农业发展有限公司	农业银行	1,000.00	2023.12.14-2031.12.13
本公司	蚌埠市淮智泊车有限公司	五河农商行	4,000.00	2023.05.22-2031.04.25
本公司	蚌埠市淮智泊车有限公司	五河农商行	3,900.00	2023.04.28-2031.04.25

担保单位	被保证单位	债权人名称	担保余额（万元）	保证期间
	合计		71,397.04	

②本公司作为被担保方

无。

3、 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
蚌埠市淮欣城镇化建设有限公司			45,608,500.00	
合计			45,608,500.00	

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
蚌埠市淮城建设投资有限公司	63,096,700.00	
蚌埠市淮欣城镇化建设有限公司	120,234,860.00	
蚌埠市淮泽生态农业发展有限公司	66,101,750.00	
蚌埠市淮智泊车有限公司	92,955,500.00	
合计	342,388,810.00	

十四、 公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

1、长期投资项目

项目	期末余额	期初余额
对子公司的投资	879,750,197.14	807,150,197.14
对联营、合营企业投资	46,002,152.64	187,780,277.85
小计	925,752,349.78	994,930,474.99
减：长期股权投资减值准备	5,776,558.31	5,776,558.31
合计	919,975,791.47	989,153,916.68

2、对子公司投资

被投资单位	期末持股比例（%）	期初数	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
蚌埠淮上土地开发整理有限责任公司	100.00	102,000,000.00			102,000,000.00		
蚌埠第三污水处理有限公司	100.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
蚌埠市汇智建设投资有限公司	59.35	73,000,000.00		73,000,000.00			
蚌埠市淮上教育发展投资有限公司	100.00	172,619,261.10			172,619,261.10		
蚌埠市淮顺建设发展有限公司	100.00	375,449,471.83	145,600,000.00		521,049,471.83		
蚌埠市淮上明居建设运营有限公司	100.00	74,081,464.21			74,081,464.21		
合计		807,150,197.14	145,600,000.00	73,000,000.00	879,750,197.14		

3、对联营、合营企业投资

被投资单位名称	持股比例	期初金额			
		成本	权益调整	减值准备	账面价值
蚌埠淮河公路三桥开发有限公司	20.00%	37,989,741.87	1,761,678.13		39,751,420.00
蚌埠淮发一号城镇化基金（有限合伙）	35.71%	150,000,000.00	-7,747,700.46		142,252,299.54
安徽力达实业股份有限公司	36.36%	8,509,676.28	-2,733,117.97	5,776,558.31	
合计		196,499,418.15	-8,719,140.30	5,776,558.31	182,003,719.54

续

被投资单位名称	本期变动					
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	处置长期股权投资产生的投资收益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
蚌埠淮河公路三桥开发有限公司						
蚌埠淮发一号城镇化基金（有限合伙）		149,500,000.00		7,721,874.79		
安徽力达实业股份有限公司						
合计		149,500,000.00		7,721,874.79		

续

被投资单位名称	期末金额			
	成本	权益调整	减值准备	账面价值

被投资单位名称	期末金额			
	成本	权益调整	减值准备	账面价值
蚌埠淮河公路三桥开发有限公司	37,989,741.87	1,761,678.13		39,751,420.00
蚌埠淮发一号城镇化基金（有限合伙）	500,000.00	-25,825.67		474,174.33
安徽力达实业股份有限公司	8,509,676.28	-2,733,117.97	5,776,558.31	
合计	46,999,418.15	-997,265.51	5,776,558.31	40,225,594.33

说明：蚌埠淮河公路三桥开发有限公司现未开展经营活动。

（二）营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程代建	997,225,487.37	933,765,683.65	922,515,810.18	863,810,258.63
租赁	52,095,344.90	37,230,900.17	52,095,344.90	37,230,900.17
安置房销售	500,457,248.69	456,621,577.27	501,661,697.79	457,362,869.03
其他	70,245.00			
合计	1,549,848,325.96	1,427,618,161.09	1,476,272,852.87	1,358,404,027.83

（三）投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		1,497,461.88
处置长期股权投资产生的投资收益	7,721,874.79	
合计	7,721,874.79	1,497,461.88

蚌埠河北新区发展有限责任公司

二〇二五年四月十九日

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农、乔久华

经营范围　一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　8916 万元

成立日期　2013 年 11 月 04 日

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

报告审讫章（1）

登记机关

北京市丰台区市场监督管理局

2025 年 02 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）备案文件

当前位置：首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索 引 号	bm56000001/2023-00002630	分　类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名　称	从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）		
文　号		主 题 词	

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至 2022. 12. 31）

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
79	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	陕西省西安市[illegible]区浐灞大道一号外事大厦六层	029-83620980
80	新联谊会计师事务所（特殊普通合伙）	山[illegible]南市槐荫区[illegible]道鹏山河西路济南报业大厦 B 座 11 层	0531-80995542
81	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	028-62922216
82	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	0371-65336688
83	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区[illegible]东店北街一号（国安大厦 13 层）	010-65950411
84	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	山东省青岛市市北区上清路 20 号	0532-85921367
85	浙江科信会计师事务所（特殊普通合伙）	浙江省宁波[illegible]鄞州区江东北路 317 号和丰创意广场和庭楼 10 楼	0574-87269394
86	浙江天平会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市拱墅区湖州街 567 号北城天地商务中心 9 幢十一层	0571-56832576
87	浙江至诚会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市上城区西湖大道 2 号 3 层 305 室	0579-83803988-8636
88	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	010-85665218
89	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	杭州市上城区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室	0571-88879063
90	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	湖北省武汉市武昌区公正路 216 号平安金融科技大厦 11 楼	027-87318882
91	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区西直门外大街 112 号 10 层	010-68360123
92	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 512A	010-62267688
93	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层	022-88238268-8239
94	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	010-51716767
95	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层	027-86781250
96	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 B1 座 1 七、八层	010-88395676
97	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	010-67088759
98	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	0311-85927137
99	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层	010-51423818
100	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区四[illegible]门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	010-62212990

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名
Full name　陈亮
性　　别
Sex　男
出生日期
Date of birth　1980-04-12
工作单位
Working unit　中兴华富华会计师事务所有限责任公司江苏分所
身份证号码
Identity card No.　320113198004[illegible]

证书编号：
No. of Certificate　110001670154
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　江苏省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance　年 /y　月 /m　日 /d
〇一二　三　三十

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020173689

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

陈亮(110001670154)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

陈亮　110001670154

2017 年 /y　04 月 /m　21 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 /y　月 /m　日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to　变更备案

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所　事务所
CPAs

JICPA 特所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014 年 /y　6 月 /m　2 日 /d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 朱海[illegible]
Full name

性　　别 男
Sex

出 生 日 期 1970-07-10
Date of birth

工 作 单 位 中兴华富华会计师事务所有限责任公司江苏分所
Working unit

身份证号码 320826197007100498
Identity card No.

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
110020173689

证书编号： 110001673736
No. of Certificate

批准注册协会： 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2013 年 10 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

江苏省注册会计师协会 CPA 年检专用章

2014 年 5 月 5 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to 度更备案

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所 事务所
CPAs

江苏省注册会计师协会 JICPA 转所专用章

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 6 月 2 日
/y /m /d