

宿州市高新建设投资集团有限公司

2024 年度财务报表
审计报告书

中名国成审字【2025】第 1602 号

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门内大街 18 号办一 910 单元 邮编：100005

电话：(010)53396165

目 录

审计报告	1-4
合并资产负债表	5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8
母公司资产负债表	9
母公司利润表	10
母公司现金流量表	11
母公司所有者权益变动表	12
财务报表附注	13-85



北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门大街18号办一910单元

邮编：100005

电话：(010) 53396165

审计报告

中名国成审字【2025】第1602号

宿州市高新建设投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了宿州市高新建设投资集团有限公司（以下简称“宿州高投”）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、现金流量表、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，公允反映了宿州高投2024年12月31日的财务状况以及2024年度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，我们独立于宿州高投，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

宿州高投管理层（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，管理层负责评估宿州高投的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宿州高投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宿州高投的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对宿州高投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宿州高投不能持续经营。

（5）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。

（6）就宿州高投中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见

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。

（以下无正文）

(此页无正文，为宿州市高新建设投资集团有限公司中名国成审字【2025】第1602号报告之签字盖章页)

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二五年四月二十四日



合并及公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：宿州市高新建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	212,508,581.83	152,557,253.44	324,200,889.57	286,004,757.94
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	1,081,627.32			
应收账款	五、3	3,586,823,222.48	3,509,021,648.63	2,306,886,001.84	2,268,553,259.93
应收款项融资					
预付款项					
其他应收款	五、4	1,608,632,666.10	1,590,435,360.04	1,538,115,050.91	1,540,303,296.06
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、5	4,445,298,190.53	3,878,768,774.56	5,232,252,887.44	5,032,399,068.27
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、6			39,572,073.31	39,572,073.31
其他流动资产	五、7			5,671,155.94	
流动资产合计		9,854,344,288.26	9,130,783,036.67	9,446,698,059.01	9,166,832,455.51
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	五、8	198,159,766.91	3,449,423,737.78	183,681,609.53	644,876,209.53
其他权益工具投资	五、9	52,336,025.00	52,336,025.00	48,836,025.00	48,836,025.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、10	2,333,616,346.61		2,195,589,319.25	2,184,589,619.73
固定资产	五、11	490,624.69	466,263.01	436,730.78	427,515.31
在建工程	五、12	91,055,702.14			
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	五、13			11,322,400.00	11,322,400.00
非流动资产合计		2,675,658,465.35	3,502,226,025.79	2,439,866,084.56	2,890,051,769.57
资产总计		12,530,002,753.61	12,633,009,062.46	11,886,564,143.57	12,056,884,225.08

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并及公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：宿州市高新建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024/12/31		2023/12/31	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、14	312,913,602.78	90,000,000.00	5,000,000.00	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、15	194,012,978.01	193,370,901.27	97,437,984.00	99,559,246.39
预收款项	五、16	840,095.63		1,656,852.39	1,656,852.39
合同负债					
应付职工薪酬	五、17	14,559.75		964,319.82	769,610.93
应交税费	五、18	21,703,653.67	18,850,752.35	35,720,676.37	35,567,457.53
其他应付款	五、19	92,386,056.11	1,217,489,506.92	53,405,698.93	816,457,471.59
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	五、20	1,375,775,664.62	1,178,774,477.30	1,253,577,504.97	1,113,961,823.35
其他流动负债	五、21	94,331,627.32	93,250,000.00		
流动负债合计		2,091,978,237.89	2,791,735,637.84	1,447,763,036.48	2,067,972,462.18
非流动负债：					
长期借款	五、22	2,865,344,618.00	2,524,337,618.00	2,892,556,588.25	2,689,521,332.69
应付债券	五、23	1,345,222,681.23	1,345,222,681.23	1,272,803,153.16	1,272,803,153.16
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	五、24	285,049,738.87	138,618,292.09	377,460,051.13	236,390,833.26
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	五、25	829,110,000.00	685,000,000.00	805,324,500.00	685,000,000.00
非流动负债合计		5,324,727,038.10	4,693,178,591.32	5,348,144,292.54	4,883,715,319.11
负债合计		7,416,705,275.99	7,484,914,229.16	6,795,907,329.02	6,951,687,781.29
实收资本	五、26	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、27	2,745,972,182.59	2,745,972,182.59	2,745,972,182.59	2,745,972,182.59
减：库存股					
其他综合收益	五、28	-9,040,000.00	-9,040,000.00	-9,040,000.00	-9,040,000.00
专项储备					
盈余公积	五、29	42,654,744.22	42,654,744.22	37,364,905.27	37,364,905.27
未分配利润	五、30	333,710,550.81	368,507,906.49	316,359,726.69	330,899,355.93
归属于母公司股东权益合计		5,113,297,477.62	5,148,094,833.30	5,090,656,814.55	5,105,196,443.79
少数股东权益					
所有者权益合计		5,113,297,477.62	5,148,094,833.30	5,090,656,814.55	5,105,196,443.79
负债和所有者权益总计		12,530,002,753.61	12,633,009,062.46	11,886,564,143.57	12,056,884,225.08

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2024年度

编制单位：宿州市高新建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度		2023年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、31	1,420,280,861.57	1,366,846,137.45	1,148,482,461.90	918,293,320.91
减：营业成本	五、31	1,236,729,550.60	1,180,766,476.41	1,059,605,441.11	830,587,142.27
税金及附加	五、32	25,536,811.62	20,765,841.81	15,036,691.07	14,661,894.60
销售费用	五、33	28,992.96		15,616.30	
管理费用	五、34	17,813,707.81	14,960,090.71	18,050,722.83	13,789,816.11
研发费用					
财务费用	五、35	247,788,661.67	244,866,646.34	179,291,627.67	180,122,576.90
其中：利息费用		246,315,440.27	244,556,271.49	181,905,748.99	182,623,675.61
利息收入		2,064,961.77	1,597,364.22	3,236,829.04	3,116,856.72
加：其他收益					
投资收益(损失以“-”号填列)	五、36	2,791,847.91	2,791,847.91	12,312,674.71	12,312,674.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,791,847.91	2,791,847.91	12,312,674.71	12,312,674.71
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)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、37	-95,750.75	6,332,395.07	-18,159,276.48	-15,756,766.60
资产减值损失(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、38			1,775.80	1,775.80
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-104,920,765.93	-85,388,674.84	-129,362,463.05	-124,310,425.06
加：营业外收入	五、39	158,388,373.87	158,383,039.28	180,106,829.44	180,106,829.44
减：营业外支出	五、40	20,102,592.58	20,095,974.93	43.38	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		33,365,015.36	52,898,389.51	50,744,323.01	55,796,404.38
减：所得税费用	五、41	724,352.29	-	51,822.54	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,640,663.07	52,898,389.51	50,692,500.47	55,796,404.38
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		32,640,663.07	52,898,389.51	50,692,500.47	55,796,404.38
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		32,640,663.07	52,898,389.51	50,692,500.47	55,796,404.38
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	900,000.00	900,000.00
归属于母公司股东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		-	-	900,000.00	900,000.00
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	五、42			900,000.00	900,000.00
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、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		32,640,663.07	52,898,389.51	51,592,500.47	56,696,404.38
归属于母公司股东的综合收益总额		32,640,663.07	52,898,389.51	51,592,500.47	56,696,404.38
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2024年度

编制单位：宿州市高新建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度		2023年度	
		合并	公司	合并	公司
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		142,290,048.52	125,770,829.19	311,289,860.50	123,487,215.47
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	158,388,373.87	255,288,049.64	180,106,829.44	180,106,829.44
经营活动现金流入小计		300,678,422.39	381,058,878.83	491,396,689.94	303,594,044.91
购买商品、接受劳务支付的现金		449,246,692.02	450,056,027.81	933,009,814.41	704,405,017.31
支付给职工以及为职工支付的现金		14,458,442.79	11,288,622.05	13,900,044.59	9,246,168.90
支付的各项税费		39,978,117.28	43,294,044.37	18,624,121.72	14,661,818.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	48,698,432.51	24,423,734.42	43,731,279.53	38,047,219.38
经营活动现金流出小计		552,381,684.60	529,062,428.65	1,009,265,260.25	766,360,224.55
经营活动产生的现金流量净额		-251,703,262.21	-148,003,549.82	-517,868,570.31	-462,766,179.64
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				900,000.00	900,000.00
取得投资收益收到的现金		263,690.53	263,690.53		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				7,735.00	7,735.00
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	五、43	41,637,035.08	41,169,437.53	41,353,250.49	41,233,278.17
投资活动现金流入小计		41,900,725.61	41,433,128.06	42,260,985.49	42,141,013.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,402,506.25	178,065.35	104,304,539.16	104,304,539.16
投资支付的现金		15,450,000.00	66,050,000.00	3,572,000.00	197,801,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		110,852,506.25	66,228,065.35	107,876,539.16	302,105,739.16
投资活动产生的现金流量净额		-68,951,780.64	-24,794,937.29	-65,615,553.67	-259,964,725.99
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		1,882,600,000.00	1,560,433,124.99	1,779,525,000.00	1,811,787,549.49
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		1,882,600,000.00	1,560,433,124.99	1,779,525,000.00	1,811,787,549.49
偿还债务支付的现金		1,384,761,554.65	1,234,007,772.38	847,834,903.07	755,591,468.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		285,379,433.16	285,192,628.48	235,298,146.74	232,257,027.34
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	22,614,866.00	21,014,159.17		
筹资活动现金流出小计		1,692,755,853.81	1,540,214,560.03	1,083,133,049.81	987,848,495.37
筹资活动产生的现金流量净额		189,844,146.19	20,218,564.96	696,391,950.19	823,939,054.12
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		-130,810,896.66	-152,579,922.15	112,907,826.21	101,208,148.49
加：期初现金及现金等价物余额		322,939,228.49	284,756,925.59	210,031,402.28	183,548,777.10
六、期末现金及现金等价物余额		192,128,331.83	132,177,003.44	322,939,228.49	284,756,925.59

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

编制单位：宿州市高新建设投资集团有限公司

2024年度											
项 目	归属于母公司所有者权益										
	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	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				2,745,972,182.59		-9,040,000.00		37,364,905.27	316,359,726.69	5,090,656,814.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	2,000,000,000.00				2,745,972,182.59		-9,040,000.00		37,364,905.27	316,359,726.69	5,090,656,814.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,289,838.95	17,350,824.12	22,640,663.07
（一）综合收益总额										32,640,663.07	32,640,663.07
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									5,289,838.95	-15,289,838.95	-10,000,000.00
1.提取盈余公积									5,289,838.95	-5,289,838.95	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配										-10,000,000.00	
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	2,000,000,000.00				2,745,972,182.59		-9,040,000.00		42,654,744.22	333,710,550.81	5,113,237,477.62

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并所有者权益变动表
2024年度

单位：人民币元

2023年度												
项 目	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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				2,756,851,948.81		-9,940,000.00		31,785,264.83	301,213,766.66	5,079,910,980.30	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	2,000,000,000.00				2,756,851,948.81		-9,940,000.00		31,785,264.83	301,213,766.66	5,079,910,980.30	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,879,766.22		900,000.00		5,579,640.44	15,145,960.03	10,745,834.25	
（一）综合收益总额					-10,879,766.22					50,692,500.47	50,592,500.47	
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他					-10,879,766.22						-10,379,766.22	
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									5,579,640.44	-35,546,540.44	-10,379,766.22	
2.提取一般风险准备									5,579,640.44	-5,579,640.44	-29,966,900.00	
3.对所有者的分配												
4.其他										-29,966,900.00	-29,966,900.00	
（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	2,000,000,000.00				2,745,972,182.59		900,000.00		37,364,905.27	316,359,726.69	900,000.00	
							-9,040,000.00				5,090,656,814.55	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





公司股东（或所有者）权益变动表

2024年度

单位：人民币元

编制单位：梧州市高新建设投资集团有限公司

项 目	2023年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				2,756,851,948.81		-9,940,000.00		31,785,264.83	310,649,491.99	5,089,346,705.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,000,000,000.00				2,756,851,948.81		-9,940,000.00		31,785,264.83	310,649,491.99	5,089,346,705.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,879,766.22		900,000.00		5,579,640.44	20,249,863.94	15,849,738.16
（一）综合收益总额					-10,879,766.22					55,796,404.38	55,796,404.38
（二）所有者投入和减少资本											-10,879,766.22
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他					-10,879,766.22						-10,879,766.22
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									5,579,640.44	-35,546,540.44	-10,879,766.22
2.提取一般风险准备									5,579,640.44	-5,579,640.44	-29,966,900.00
3.对所有者的分配											
4.其他										-29,966,900.00	-29,966,900.00
（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	2,000,000,000.00				2,745,972,182.59		900,000.00		37,364,905.27	330,899,355.93	900,000.00
							-9,040,000.00				5,105,196,443.79

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



宿州市高新建设投资集团有限公司

财务报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

宿州市高新建设投资集团有限公司(曾用名“宿州市高新建设投资有限责任公司”)以下简称“本公司”、“公司”)根据宿州市人民政府宿政秘[2011]78 号文件成立,由宿州市人民政府国有资产监督管理委员会于 2012 年 4 月 19 日之前一次缴足,注册资本 1,000 万元。由宿州佛晓会计师事务所审验并出具宿州佛晓会验字(2012)第 64 号验资报告。

2023 年 8 月宿州市高新建设投资集团有限公司变更名称,由“宿州市高新建设投资有限责任公司”更名为“宿州市高新建设投资集团有限公司”。

截至 2024 年 12 月 31 日,宿州市高新技术产业开发区管理委员会出资 190,000 万元,占注册资本 95.00%;宿州市城市建设投资集团(控股)有限公司出资 10,000 万元,占注册资本 5.00%。

公司经营范围: 市高新技术产业开发区基础建设、水利设施建设、保障性安居工程、工业地产、房产和公共配套设施项目的租赁、投资、建设和管理,商业配套项目的开发、建设和销售,土地整理及开发,国有资产管理,股权投资,高新区重大项目和基础设施投资和管理(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司的经营期限为: 2012 年 04 月 27 日至无固定期限。

公司注册地址: 安徽省宿州市拱辰路 8 号。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

① 本报告期内新增子公司

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	宿州市华智物业管理有限公司	华智物业	2024 年度	新设公司
2	宿州市华创产业园管理有限公司	华创	2024 年度	新设公司
3	宿州市华隆产业园管理有限公司	华隆	2024 年度	新设公司
4	宿州市华云产业园管理有限公司	华云	2024 年度	新设公司
5	宿州市华兴产业园管理有限公司	华兴	2024 年度	新设公司
6	宿州市华泽水利工程有限公司	华泽水利	2024 年度	外购公司

② 本报告期内无减少子公司

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为一年。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6.合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵消中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所

得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财

务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于一揽子交易的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于一揽子交易。

如果分步交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于一揽子交易的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本

溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

7.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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1)共同经营

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。

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

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

(2)合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8.现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9.金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1)金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的

价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如主合同为金融资产的,混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产,且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量,则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或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。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违

约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

b. 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 政府及其下属部门

应收账款组合 2 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

c. 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 关联方、政府及下属部门

其他应收款组合 2 应收其他款项

对于组合 2 的应收款项，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，以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

对于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。

d. 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e. 长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 本组合以超过合同约定收款期的天数作为信用风险特征

对于长期应收款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期及逾期的天数。

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减

记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A.所转移金融资产的账面价值；
- B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在

终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负

债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10.公允价值

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该

输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11. 存货

存货主要为土地储备、房产、开发成本，存货的取得和发出均采用实际成本计价。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当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照单个存货项目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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方

必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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。

B. 同一控制下的企业合并，合并方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。

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

13.投资性房地产

投资性房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。主要包括：
(1)已出租的土地使用权。(2)持有并准备增值后转让的土地使用权。(3)已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	净残值率（%）	使用年限	年折旧率（%）
房屋建筑物	5	20-50	1.90-4.75
办公及其他设备	5	3-5	19.00-31.67
运输设备	5	5	19.00
专用设备	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16.借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

17.长期资产减值

(1)投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(2)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3)在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

18. 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) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其

他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本。

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19.预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司。
- 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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

20.收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所

有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

A 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

B 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

C 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价

总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

D 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

E 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司确认收入的具体方法如下：

①代建业务：已按代建合同约定建造各项工程，并将其工程量与委托方结算；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认代建收入。

②房产销售业务：销售房地产开发产品或外购商品房的收入在房产完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品或外购商品房的控制权转移给购买方时，确认销售收入。本公司房地产销售收入主要来源于商品房和保障房(主要包括配套商品房和经济适用房)的销售。商品房和经济适用房销售收入于业主确认物业已交接时确认。配套商品房销售收入于动迁实施用房单位确认房屋已交付时确认。

③提供劳务：本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。其中已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

21.政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件。
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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

② 与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③ 政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

22.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1)递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并。
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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。

在资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认。

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权

益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时,以很可能取得的应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产,同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时,因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除,在按照会计准则规定确认成本费用的期间内,本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异,符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用,超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

23. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

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

（3）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

① 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司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。

（5）租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

24.重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），包含了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”以及“关于售后租回交易的会计处理”等三项内容，该内容自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中与“关于售后租回交易的会计处理”相关的内容，允许提前执行。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号，以下简称解释 18 号）。“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理” 内容自公布之日起施行。执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

除上述事项外，本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1.主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2.其他

2015 年 12 月宿州市高新技术产业开发区管理委员会出具《关于宿州市高新建设投资有限公司有关税收事项的通知》: 公司的收入中属于财政补贴及工程建设等资金来源属于财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税[2011]70 号)所规定的财政性资金部分，作为不征税收入。如税务部门对以上收入所涉及的税收予以追征，政府另行安排解决。

五、合并财务报表项目注释

1.货币资金

项 目	2024.12.31	2023.12.31
现金	5,892.78	9,392.78
银行存款	192,122,439.05	324,191,496.79
其他货币资金	20,380,250.00	—
合 计	212,508,581.83	324,200,889.57

(1) 期末货币资金中存在定期存单及应收利息 20,380,250.00 元，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

项 目	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	1,081,627.32	—
商业承兑汇票	—	—
合 计	1,081,627.32	—

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	1,338,501,601.94	759,391,770.36
1 至 2 年	709,519,562.40	569,944,237.73
2 至 3 年	569,944,237.73	466,109,775.04
3 至 4 年	466,109,775.04	405,504,817.99
4 至 5 年	405,504,817.99	120,496,261.40
5 年以上	120,496,261.40	—
小 计	3,610,076,256.50	2,321,446,862.52
减：坏账准备	23,253,034.02	14,560,860.68
合 计	3,586,823,222.48	2,306,886,001.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2024 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2024.12.31				
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提比 例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,610,076,256.50	100.00	23,253,034.02	0.64	3,586,823,222.48
组合 1：应收政府类款项	3,511,977,233.35	97.28	17,559,886.17	0.50	3,494,417,347.18
组合 2：应收其他客户	98,099,023.15	2.72	5,693,147.85	5.80	92,405,875.30
合 计	3,610,076,256.50	100.00	23,253,034.02	0.64	3,586,823,222.48

② 2023 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,321,446,862.52	100.00	14,560,860.68	0.63	2,306,886,001.84
组合 1: 应收政府类款项	2,255,810,720.94	97.17	11,279,053.60	0.50	2,244,531,667.34
组合 2: 应收其他客户	65,636,141.58	2.83	3,281,807.08	5.00	62,354,334.50
合计	2,321,446,862.52	100.00	14,560,860.68	0.63	2,306,886,001.84

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2023.12.31	会计政策变更	2024.1.1	本期变动金额			2024.12.31
				计提	转回	转销	
按组合计提坏账准备的其他	14,560,860.68	—	14,560,860.68	8,692,173.34	—	—	23,253,034.02
应收款							
其中: 组合 1	11,279,053.60	—	11,279,053.60	6,280,832.57	—	—	17,559,886.17
组合 2	3,281,807.08	—	3,281,807.08	2,411,340.77	—	—	5,693,147.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宿州市高新技术产业开发区管理委员会	3,511,977,233.35	97.28	17,559,886.17
上海泽望国际贸易有限公司	40,331,414.80	1.12	2,016,570.74
宿州市坤晟电子科技有限公司	3,080,025.00	0.09	154,001.25
中国机械工业第五建设有限公司	2,769,410.36	0.08	138,470.52
安徽华耀信息有限公司	2,098,708.16	0.06	104,935.41
合 计	3,560,256,791.67	98.63	19,973,864.09

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4.其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息	—	—

其他应收款	1,608,632,666.10	1,538,115,050.91
合 计	1,608,632,666.10	1,538,115,050.91

(2)其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	149,154,394.33	204,468,435.94
1 至 2 年	204,463,435.94	299,716,703.46
2 至 3 年	299,716,703.46	455,586,142.02
3 至 4 年	452,576,142.02	186,574,100.00
4 至 5 年	186,574,100.00	402,681,955.61
5 年以上	356,483,251.18	38,019,497.30
小计	1,648,968,026.93	1,587,046,834.33
减：坏账准备	40,335,360.83	48,931,783.42
合计	1,608,632,666.10	1,538,115,050.91

②按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
关联方往来款	1,567,822,668.90	1,492,499,794.02
往来款及其他	49,209,358.03	41,932,040.31
保证金、押金	30,536,000.00	51,215,000.00
借款	1,400,000.00	1,400,000.00
小计	1,648,968,026.93	1,587,046,834.33
减：坏账准备	40,335,360.83	48,931,783.42
合计	1,608,632,666.10	1,538,115,050.91

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,643,768,026.93	35,135,360.83	1,608,632,666.10
第二阶段	—	—	—
第三阶段	5,200,000.00	5,200,000.00	—

A1.截止2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	1,643,768,026.93	2.14	35,135,360.83	1,608,632,666.10
组合 1: 政府款项	1,577,572,668.90	0.50	7,887,863.34	1,569,684,805.56
组合 2: 账龄组合	66,195,358.03	41.16	27,247,497.49	38,947,860.54

A1.1截至2024年12月31日，公司按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2024.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,363,317.72	1,168,165.89	5.00
1 至 2 年	9,800,943.01	980,094.30	10.00
2 至 3 年	2,900,000.00	870,000.00	30.00
3 至 4 年	8,000,000.00	4,000,000.00	50.00
4 至 5 年	9,509,300.00	7,607,440.00	80.00
5 年以上	12,621,797.30	12,621,797.30	100.00
合 计	66,195,358.03	27,247,497.49	41.16

A2.截止2024年12月31日，处于第三阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	5,200,000.00	100.00	5,200,000.00	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—
合计	5,200,000.00	100.00	5,200,000.00	—

④坏账准备的变动情况

类 别	2023.12.31	会计政 策变更	2024.1.1	本期变动金额			2024.12.31
				计提	转回	转销	
其他应收款	48,931,783.42	—	48,931,783.42	-8,596,422.59	—	—	40,335,360.83

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	期末余额	账 龄	占其他应收 款总额的比 例(%)	坏账准备
宿州市高新技术产业开 发区管理委员会	往来款	1,567,822,668.90	5 年以内、 5 年以上	95.08	7,839,113.34
宿州澳深商贸有限公司	往来款	17,504,788.09	1 年以内、 5 年以上	1.06	2,299,770.37
安徽锐富光电科技有限 公司	往来款	12,640,000.00	5 年以上	0.77	10,740,000.00

宿州市汇东实业有限公司	往来款	9,750,000.00	1 年以内	0.59	48,750.00
渝农商金融租赁有限责任公司	保证金	6,000,000.00	3-4 年	0.36	3,000,000.00
合计		1,613,717,456.99		97.86	23,927,633.71

5.存货

(1) 存货分类

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	3,795,189,981.06	—	3,795,189,981.06	4,432,063,746.03	—	4,432,063,746.03
开发产品	649,952,839.37	—	649,952,839.37	800,033,771.31	—	800,033,771.31
周转材料	155,370.10	—	155,370.10	155,370.10	—	155,370.10
合计	4,445,298,190.53	—	4,445,298,190.53	5,232,252,887.44	—	5,232,252,887.44

(2) 借款费用资本化情况

2024 年度开发成本利息资本化金额为 31,170,055.53 元。

(3) 存货期末余额中，面积合计为 310,966.96 m²的土地使用权，已抵押给金融机构用于取得借款，详见附注五、45。

6.一年内到期的非流动资产

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
委托贷款	—	39,572,073.31

7.其他流动资产

项目	2024.12.31	2023.12.31
增值税借方余额重分类	—	5,671,155.94

8.长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

被投资单位	2023.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营公司						

宿州市高新建设投资集团有限公司 2024 年度财务报表附注

宿州华瑞网络信息服务有限公司	166,403,810.40	7,050,000.00	—	5,020,242.74	—	—
宿州高新飞天永固混凝土有限公司	14,475,400.32	—	—	-1,557,856.86	—	—
杭宿高新产业发展(宿州)有限公司	2,802,398.81	—	—	-452,951.88	—	—
安徽量能时代新能源科技有限公司	—	4,900,000.00	—	-217,586.09	—	—
合 计	183,681,609.53	11,950,000.00	—	2,791,847.91	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2024.12.31	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营公司					
宿州华瑞网络信息服务有限公司	-263,690.53	—	—	178,210,362.61	—
宿州高新飞天永固混凝土有限公司	—	—	—	12,917,543.46	—
杭宿高新产业发展(宿州)有限公司	—	—	—	2,349,446.93	—
安徽量能时代新能源科技有限公司	—	—	—	4,682,413.91	—
合 计	-263,690.53	—	—	198,159,766.91	—

9.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2024.12.31	2023.12.31
非上市权益工具投资	52,336,025.00	48,836,025.00

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
朗坤物联网(宿州)有限公司	—	—	290,000.00	—	其他权益工具投资是本公司并非用于	—
安徽云盾信息技术	—	—	8,750,000.00	—	交易目的而计划长	—

项 目	本期确 认的股 利收入	累 计 利 得	累 计 损 失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	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	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
有限公司					期持有的投资	
宿州第六元素石墨 烯产业发展有限公司	—	—	—	—		—
宿州久有产业投资 基金合伙企业	—	—	—	—		—
安徽宿州农村商业 银行股份有限公司	—	—	—	—		—
云都（宿州）大数据 发展有限公司	—	—	—	—		—
国能（宿州）数字能 源技术有限公司	—	—	—	—		—
安徽通江达海引才 创业投资基金合伙 企业（有限合伙）	—	—	—	—		—
合 计	—	—	9,040,000.00	—		—

10.投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2023.12.31 余额	2,048,224,063.85	271,080,271.93	2,319,304,335.78
2.本期增加金额	191,862,007.82	—	191,862,007.82
（1）外购	—	—	—
（2）其他增加	191,862,007.82	—	191,862,007.82
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
（2）其他减少	—	—	—
4. 2024.12.31 余额	2,240,086,071.67	271,080,271.93	2,511,166,343.60
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2023.12.31 余额	105,306,459.10	18,408,557.43	123,715,016.53
2.本期增加金额	47,463,142.00	6,371,838.46	53,834,980.46
（1）计提或摊销	47,463,142.00	6,371,838.46	53,834,980.46
（2）其他增加	—	—	—

3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4. 2024.12.31 余额	152,769,601.10	24,780,395.89	177,549,996.99
三、减值准备			
1. 2023.12.31 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. 2024.12.31 余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 2024.12.31 账面价值	2,087,316,470.57	246,299,876.04	2,333,616,346.61
2. 2023.12.31 账面价值	1,942,917,604.75	252,671,714.50	2,195,589,319.25

(2) 未办妥产权证的情况如下

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	696,913,843.11	正在办理

11. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:			
1. 2023.12.31 余额	634,233.63	727,093.84	1,361,327.47
2. 本年增加金额	—	196,060.85	196,060.85
(1) 购置	—	178,065.35	178,065.35
(1) 其他增加	—	17,995.50	17,995.50
3. 本年减少金额	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—
4. 2024.12.31 余额	634,233.63	923,154.69	1,557,388.32
二、累计折旧			
1. 2023.12.31 余额	257,623.42	666,973.27	924,596.69
2. 本年增加金额	78,468.72	63,698.22	142,166.94
(1) 计提	78,468.72	63,698.22	142,166.94

3.本年减少金额	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—
4. 2024.12.31 余额	336,092.14	730,671.49	1,066,763.63
三、减值准备			
1. 2022.12.31 余额	—	—	—
2.本年增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本年减少金额	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—
4. 2023.12.31 余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 2024.12.31 账面价值	298,141.49	192,483.20	490,624.69
2. 2023.12.31 账面价值	376,610.21	60,120.57	436,730.78

(2) 期末固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
在建工程	91,055,702.14	—
工程物资	—	—
合计	91,055,702.14	—

(2) 在建工程

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钛创项目	91,055,702.14	—	91,055,702.14	—	—	—

13. 其他非流动资产

(1) 分类列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
委托贷款	—	—
待处置房产	—	11,322,400.00
合计	—	11,322,400.00

14. 短期借款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
保证借款	239,623,602.78	5,000,000.00
质押借款	49,290,000.00	—
信用借款	24,000,000.00	—
合 计	312,913,602.78	5,000,000.00

15. 应付账款

(1) 账面余额

项 目	2024.12.31	2023.12.31
工程款	194,012,978.01	97,437,984.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16. 预收款项

项 目	2024.12.31	2023.12.31
预收房租款	840,095.63	1,656,852.39

17. 应付职工薪酬

(1) 职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬项目	964,319.82	11,607,430.96	12,557,191.03	14,559.75
二、离职后福利—设定提存计划	—	1,901,251.76	1,901,251.76	—
合 计	964,319.82	13,508,682.72	14,458,442.79	14,559.75

(2) 短期薪酬项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	962,486.48	9,060,705.51	10,008,632.24	14,559.75
职工福利费	—	378,944.00	378,944.00	—
社会保险费	—	1,079,698.75	1,079,698.75	—
其中：医疗保险费	—	1,022,162.73	1,022,162.73	—
工伤保险费	—	57,536.02	57,536.02	—
住房公积金	—	848,837.00	848,837.00	—
工会经费	1,833.34	239,245.70	241,079.04	—
合 计	964,319.82	11,607,430.96	12,557,191.03	14,559.75

(3) 离职后福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	—	1,217,425.86	1,217,425.86	—
失业保险	—	38,040.36	38,040.36	—
企业年金	—	645,785.54	645,785.54	—
合 计	—	1,901,251.76	1,901,251.76	—

(4)截至 2024 年 12 月 31 日止，应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质（或工效挂钩部分）的金额。

18.应交税费

项 目	2024.12.31	2023.12.31
增值税	15,853,213.98	23,246,472.04
房产税	4,741,782.71	9,701,722.96
土地使用税	980,965.76	2,724,651.58
其他税费	127,691.22	47,829.79
合 计	21,703,653.67	35,720,676.37

19.其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应付利息	—	—
其他应付款	92,386,056.11	53,405,698.93
合 计	92,386,056.11	53,405,698.93

(2) 其他应付款情况

项 目	2024.12.31	2023.12.31
往来款及其他	87,011,031.15	36,777,941.72
保证金、押金	5,375,024.96	16,627,757.21
合 计	92,386,056.11	53,405,698.93

20.一年内到期的非流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
1 年内到期的应付债券	399,553,604.56	501,067,750.32
1 年内到期的长期借款	616,229,182.00	391,214,000.00
1 年内到期的长期应付款	319,398,173.16	361,295,754.65

1 年内到期的利息	40,594,704.90	—
合 计	1,375,775,664.62	1,253,577,504.97

21.其他流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
短期融资款	93,250,000.00	—
已背书未到期的银行承兑汇票	1,081,627.32	—
合 计	94,331,627.32	—

22.长期借款

(1)长期借款分类

项 目	2024.12.31	2023.12.31
保证借款	1,039,991,800.00	1,389,265,056.99
保证、抵押借款	716,352,818.00	772,692,000.00
保证、质押借款	799,000,000.00	321,000,000.00
保证、抵押、质押借款	195,000,000.00	270,000,000.00
质押借款	115,000,000.00	135,000,000.00
应付长期借款利息	—	4,599,531.26
合 计	2,865,344,618.00	2,892,556,588.25

(2)借款明细

序 号	贷款银行	余额	其中：一年内 到期	起始日期	终结日期	借款类 别
1	安徽宿州淮海村镇银行 股份有限公司埇桥支行	4,995,000.00	—	2023/9/7	2026/9/20	保证
2	安徽宿州农村商业银行 股份有限公司汴河支行	9,000,000.00	9,000,000.00	2022/2/16	2025/2/16	保证
3	中国农业发展银行宿州 市分行	189,190,000.00	40,000,000.00	2018/4/25	2030/3/29	保证
4	中国农业发展银行宿州 市分行	30,000,000.00		2020/11/24	2030/3/29	保证
5	中国农业发展银行宿州 市分行	155,000,000.00	23,500,000.00	2021/3/26	2035/3/16	保证
6	中国农业发展银行宿州 市分行	30,000,000.00	—	2022/1/5	2035/3/16	保证
7	中国农业发展银行宿州 市分行	177,020,000.00	13,000,000.00	2022/3/22	2035/9/25	保证
8	中国农业银行股份有限	102,000,000.00	12,000,000.00	2021/1/1	2033/12/31	保证

	公司宿州城中支行					
9	中国农业银行股份有限公司宿州城中支行	42,800,000.00	4,800,000.00	2021/5/19	2033/12/31	保证
10	中国农业银行股份有限公司宿州城中支行	8,560,000.00	960,000.00	2022/1/21	2033/12/31	保证
11	中国农业银行股份有限公司宿州城中支行	25,680,000.00	2,880,000.00	2022/2/2	2033/12/31	保证
12	中国农业银行股份有限公司宿州城中支行	50,000,000.00	—	2023/7/31	2038/7/27	保证
13	中国农业银行股份有限公司宿州城中支行	50,000,000.00	—	2023/7/28	2038/7/27	保证
14	中国农业银行股份有限公司宿州城中支行	80,000,000.00	—	2023/8/30	2038/7/27	保证
15	广发银行股份有限公司合肥分行	97,750,000.00	97,750,000.00	2023/3/31	2025/3/30	保证
16	中国光大银行股份有限公司宿州分行	121,874,800.00	30,000,000.00	2021/2/1	2031/1/31	保证
17	安徽宿州农村商业银行股份有限公司汴河支行	100,000,000.00	100,000,000.00	2020/5/22	2025/5/12	保证
18	中国光大银行股份有限公司宿州分行	100,017,000.00	25,000,000.00	2020/10/23	2028/10/22	保证
19	安徽宿州淮海村镇银行股份有限公司宿州朱仙庄支行	4,995,000.00	—	2024/3/20	2027/3/10	保证
20	安徽宿州淮海村镇银行股份有限公司埇桥支行	10,000,000.00	10,000,000.00	2022/6/27	2025/6/26	保证
21	安徽宿州农村商业银行股份有限公司汴河支行	21,000,000.00	1,000,000.00	2023/1/16	2029/1/16	保证
22	中国工商银行股份有限公司宿州汴河支行	190,000,000.00	14,074,074.00	2023/6/1	2038/5/25	保证、抵押
23	中国工商银行股份有限公司宿州汴河支行	60,000,000.00	4,444,444.00	2023/6/28	2038/5/25	保证、抵押
24	中国工商银行股份有限公司宿州汴河支行	50,000,000.00	3,703,702.00	2023/8/31	2038/5/25	保证、抵押
25	中国工商银行股份有限公司宿州汴河支行	40,000,000.00	2,962,962.00	2024/6/28	2038/5/25	保证、抵押
26	交通银行股份有限公司宿州分行	288,000,000.00		2020/7/23	2029/12/31	保证、抵押
27	交通银行股份有限公司宿州分行	72,000,000.00	60,000,000.00	2020/9/10	2029/12/31	保证、抵押
28	交通银行股份有限公司宿州分行	117,692,000.00	16,154,000.00	2022/3/30	2028/12/31	保证、抵押
29	中国农业发展银行宿州	59,700,000.00	50,000,000.00	2017/2/3	2030/9/27	保证、

	市分行					抵押、 质押
30	中国农业发展银行宿州 市分行	100,000,000.00		2016/3/10	2030/9/27	保证、 抵押、 质押
31	中国农业发展银行宿州 市分行	85,300,000.00		2016/1/5	2030/9/27	保证、 抵押、 质押
32	中国农业发展银行宿州 市分行	180,000,000.00	—	2024/10/12	2043/9/28	保证、 质押
33	中国农业发展银行宿州 市分行	140,000,000.00	20,000,000.00	2017/2/24	2034/6/22	保证、 质押
34	中国农业发展银行宿州 市分行	30,000,000.00	—	2024/1/17	2041/11/30	保证、 质押
35	中国农业发展银行宿州 市分行	100,000,000.00	—	2024/3/4	2041/11/30	保证、 质押
36	中国农业发展银行宿州 市分行	250,000,000.00	—	2024/3/29	2041/11/30	保证、 质押
37	中国建设银行股份有限公司	108,000,000.00	45,000,000.00	2019/6/21	2028/6/20	保证、 质押
38	徽商银行股份有限公司 宿州银河一路支行	24,000,000.00	4,000,000.00	2022/10/8	2030/10/8	保证、 质押
39	徽商银行股份有限公司 宿州银河一路支行	20,000,000.00	3,000,000.00	2022/12/13	2030/9/13	保证、 质押
40	徽商银行股份有限公司 宿州银河一路支行	22,000,000.00	3,000,000.00	2023/3/6	2030/9/6	保证、 质押
41	中国农业银行股份有限公司 宿州城中支行	135,000,000.00	20,000,000.00	2016/7/6	2031/7/5	质押
	合 计	3,481,573,800.00	616,229,182.00			

公司质押、抵押资产情况详见附注五、45 所有权或使用权受到限制的资产。

23. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	2024.12.31	2023.12.31
20 皖宿州高新建投 ZR001	399,553,604.56	398,213,870.96
21 宿高 02	—	499,284,188.68
21 皖宿州高新建投 ZR001	198,686,372.26	198,088,681.19
杭州银行 23 宿州高新 01	100,000,000.00	100,000,000.00
23 宿州高新债	548,180,024.06	547,716,156.67
24 宿州高新 01	498,356,284.91	—

应付债券利息	—	30,568,005.98
减：1 年内到期的应付债券	399,553,604.56	501,067,750.32
合 计	1,345,222,681.23	1,272,803,153.16

(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	2023.12.31
20 皖宿州高新建投 ZR001	400,000,000.00	2020/04/29	5 年	4 亿	398,213,870.96
21 宿高 02	500,000,000.00	2021/11/30	3 年	5 亿	499,284,188.68
21 皖宿州高新建投 ZR001	200,000,000.00	2021/12/30	5 年	2 亿	198,088,681.19
杭州银行 23 宿州高新 01	100,000,000.00	2023/4/19	2 年	1 亿	100,000,000.00
2023 年企业债	550,000,000.00	2023/7/28	5 年	5.5 亿	547,716,156.67
24 宿州高新 01	500,000,000.00	2024/9/24	3 年	5 亿	
合 计	2,250,000,000.00	—	—	—	1,743,302,897.50

(续上表)

债券名称	本期发行/本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2024.12.31
20 皖宿州高新建投 ZR001	—	26,800,000.00	1,339,733.60	—	399,553,604.56
21 宿高 02	—	21,000,000.00	715,811.32	500,000,000.00	—
21 皖宿州高新建投 ZR001	—	12,400,000.00	597,691.07	—	198,686,372.26
杭州银行 23 宿州高新 01	—	6,500,000.00	—	—	100,000,000.00
2023 年企业债	—	22,000,000.00	463,867.39	—	548,180,024.06
24 宿州高新 01	500,000,000.00	3,920,000.00	-1,643,715.09	—	498,356,284.91
合 计	500,000,000.00	92,620,000.00	1,473,388.29	500,000,000.00	1,744,776,285.79

24. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
长期应付款	285,049,738.87	377,460,051.13

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应付融资租赁款	285,049,738.87	377,460,051.13

25. 其他非流动负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
----	------------	------------

宿州市高新建设投资集团有限公司 2024 年度财务报表附注

双创专项资金	500,000,000.00	500,000,000.00
长三角项目专项资金	185,000,000.00	185,000,000.00
信托计划	120,000,000.00	120,324,500.00
保证借款	24,110,000.00	—
合 计	829,110,000.00	805,324,500.00

26.实收资本

项 目	2024.12.31	2023.12.31
宿州市高新技术产业开发区管理委员会	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00
宿州市城市建设投资集团（控股）有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

27.资本公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
资本溢价	2,756,851,948.81	—	—	2,756,851,948.81
其他资本公积	-10,879,766.22	—	—	-10,879,766.22
合计	2,745,972,182.59	—	—	2,745,972,182.59

28.其他综合收益

项 目	2023.12.31	本期发生额						2024.12.31
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得 税费 用	税后归属 于母公司	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	-9,040,000.00	—	—	—	—	—	—	-9,040,000.00
其他权益工 具投资公允 价值变动	-9,040,000.00	—	—	—	—	—	—	-9,040,000.00

29.盈余公积

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	37,364,905.27	5,289,838.95	—	42,654,744.22

30.未分配利润

项目	2024 年度	2023 年度
----	---------	---------

调整前上期末未分配利润	316,359,726.69	301,213,766.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	316,359,726.69	301,213,766.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,640,663.07	50,692,500.47
减：提取法定盈余公积	5,289,838.95	5,579,640.44
减：对股东的分配	10,000,000.00	29,966,900.00
期末未分配利润	333,710,550.81	316,359,726.69

31.营业收入及营业成本

(1)按类别分类

项目	2024 年度	2023 年度
主营业务收入	1,364,995,148.59	1,108,539,980.92
其他业务收入	55,285,712.98	39,942,480.98
营业收入合计	1,420,280,861.57	1,148,482,461.90
主营业务成本	1,163,519,056.73	1,004,385,040.97
其他业务成本	73,210,493.87	55,220,400.14
营业成本合计	1,236,729,550.60	1,059,605,441.11

32.税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
土地使用税	13,799,570.19	10,051,883.11
其他税费	11,737,241.43	4,984,807.96
合 计	25,536,811.62	15,036,691.07

33.销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
服务费	28,992.96	15,616.30

34.管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	12,087,435.41	14,853,800.61
折旧费	142,166.94	84,470.95
中介及服务费	3,991,924.63	1,974,426.73
其他	1,592,180.83	1,138,024.54
合 计	17,813,707.81	18,050,722.83

35.财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息支出	246,315,440.27	181,905,748.99
减：利息收入	2,064,961.77	3,236,829.04
其他	3,538,183.17	622,707.72
合 计	247,788,661.67	179,291,627.67

36.投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,791,847.91	12,312,674.71
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	—	—
合 计	2,791,847.91	12,312,674.71

37.信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	-8,692,173.34	-4,539,759.02
其他应收款坏账损失	8,596,422.59	-13,619,517.46
合 计	-95,750.75	-18,159,276.48

38.资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	—	1,775.80
其中：固定资产	—	1,775.80
合 计	—	1,775.80

39.营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度
政府补助	156,300,000.00	179,040,000.00
其他	2,088,373.87	1,066,829.44
合 计	158,388,373.87	180,106,829.44

40.营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度
滞纳金	20,098,692.58	—
其他	3,900.00	43.38

合 计	20,102,592.58	43.38
-----	---------------	-------

41.所得税费用

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	724,352.29	51,822.54

42.其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、28 其他综合收益。

43.现金流量表注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
政府补助	156,300,000.00	179,040,000.00
其他营业外收入	2,088,373.87	1,066,829.44
合 计	158,388,373.87	180,106,829.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
往来款	22,940,835.42	38,718,799.78
其他费用	25,757,597.09	5,012,479.75
合 计	48,698,432.51	43,731,279.53

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
利息收入	2,633,925.19	4,036,829.04
委贷收回本金	39,003,109.89	37,316,421.45
合 计	41,637,035.08	41,353,250.49

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
定期存单质押借款	19,118,588.92	—
支付的融资费用	3,496,277.08	—
合 计	22,614,866.00	—

44.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,640,663.07	50,692,500.47
加: 资产减值准备	—	—
信用减值损失	95,750.75	18,159,276.48
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,977,147.40	45,070,029.93
无形资产摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	—	-1,775.80
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	—	—
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	—	—
财务费用 (收益以“-”号填列)	247,746,755.58	178,668,919.95
投资损失 (收益以“-”号填列)	-2,791,847.91	-12,312,674.71
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)	742,455,540.12	142,674,757.97
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-1,350,550,102.80	-827,779,936.16
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	24,722,831.58	-113,039,668.44
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-251,703,262.21	-517,868,570.31
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:		
现金的年末余额	192,128,331.83	322,939,228.49
减: 现金的年初余额	322,939,228.49	210,031,402.28
加: 现金等价物的年末余额	—	—
减: 现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-130,810,896.66	112,907,826.21

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2024 年度	2023 年度
一、现金	192,128,331.83	322,939,228.49

其中：库存现金	5,892.78	9,392.78
可随时用于支付的银行存款	192,122,439.05	322,929,835.71
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	192,128,331.83	322,939,228.49

45.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,380,250.00	定期存单
存货	442,864,752.14	抵押用于取得借款
应收账款	3,565,981,463.54	质押用于借款
投资性房地产	1,601,768,671.06	抵押用于借款

46.政府补助

(1)与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的列报项目
扶持资金	156,300,000.00	—	156,300,000.00	营业外收入

(2)报告期内无政府补助退回的情形。

六、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宿州市华仪智慧停车服务有限责任公司	宿州市	宿州市	交通运输、仓储和邮政业	100.00	—	设立
宿州市华辰实业有限公司	宿州市	宿州市	租赁和商务服务业	100.00	—	设立
宿州市华锦城市建设有限公司	宿州市	宿州市	农、林、牧、渔业	100.00	—	设立
宿州市华晟商贸有限公司	宿州市	宿州市	批发和零售业	100.00	—	设立

宿州市盛景五金加工有限公司	宿州市	宿州市	制造业	100.00	—	外购
安徽云都石墨烯科技有限公司	宿州市	宿州市	科学研究和技术服务业	100.00	—	设立
宿州市华智物业管理有限公司	宿州市	宿州市	房地产业	—	100.00	设立
宿州市华创产业园管理有限公司	宿州市	宿州市	租赁和商务服务业	—	100.00	设立
宿州市华隆产业园管理有限公司	宿州市	宿州市	租赁和商务服务业	—	100.00	设立
宿州市华云产业园管理有限公司	宿州市	宿州市	租赁和商务服务业	—	100.00	设立
宿州市华兴产业园管理有限公司	宿州市	宿州市	租赁和商务服务业	—	100.00	设立
宿州市华泽水利工程有限公司	宿州市	宿州市	住宅房屋建筑	—	100.00	外购

2.在合营安排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	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	
联营企业						
宿州华瑞网络信息服 务有限公司	宿州市	宿州市	信息传输、 软件和信息 技术服务业	48.5234	—	权益法
宿州高新飞天永固混 凝土有限公司	宿州市	宿州市	制造业	40.00	—	权益法
杭宿高新产业发展 (宿州)有限公司	宿州市	宿州市	租赁和商务 服务业	49.00	—	权益法
安徽量能时代新能源 科技有限公司	宿州市	宿州市	科学研究和 技术服务业	49.00	—	权益法

3.其他

公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		是否出资
			直接	间接	
宿州市高新区国元创新创业投资基金有限责任公司	宿州市	金融业	50%	—	否
宿州斐讯通信技术有限公司	宿州市	信息传输、软件和信息技术服务业	30%	—	否
宿州市合瑞项目管理有限责任公司	宿州市	租赁和商务服务业	9.9945%	—	否
宿州市惠电科技有限公司	宿州市	信息传输、软件和信息技术服务业	20%	—	否

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司对以上公司未实际出资，未参与经营且未享有益。

八、关联方关系及其交易

1.本公司的股东情况

本公司的控股股东是宿州市高新技术产业开发区管理委员会。

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3.本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

4.关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024.12.31	2023.12.31
应收账款	宿州市高新技术产业开发区管理委员会	3,511,977,233.35	2,255,810,720.94
其他应收款	宿州市高新技术产业开发区管理委员会	1,567,822,668.90	1,492,499,794.02
合 计		5,079,799,902.25	3,748,310,514.96

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024.12.31	2023.12.31
其他应付款	宿州华瑞网络信息服务有限公司	80,934,325.73	29,772,441.44
其他应付款	宿州市高新技术产业开发区管理委员会	4,128,949.73	4,135,718.73
合 计		85,063,275.46	33,908,160.17

5.关联交易情况

(1) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
宿州市高新技术产业开发区管理委员会	代建项目	1,362,682,628.96	641,730,192.33

宿州市高新技术产业开发区 管理委员会	房租	759,984.61	—
宿州市高新技术产业开发区 管理委员会	销售收入	—	237,107,600.00
合 计		1,363,442,613.57	878,837,792.33

(2) 关联担保

关联方担保详见附注、九。

九、承诺及或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日本公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

序号	被担保方	担保金额 (万元)	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
1	宿州宿马建设发展有限公司	105,000.00	2036/5/25	否
2	宿州马鞍山投资集团（控股）有限公司	66,000.00	2036/12/11	否
3	宿州马鞍山投资集团（控股）有限公司	33,700.00	2036/1/11	否
4	宿州华瑞网络信息服务有限公司	11,548.76	2027/9/12	否
5	宿州华瑞网络信息服务有限公司	11,250.00	2027/2/19	否
6	宿州华瑞网络信息服务有限公司	10,000.00	2028/7/25	否
7	宿州华瑞网络信息服务有限公司	10,000.00	2032/9/24	否
8	宿州华瑞网络信息服务有限公司	8,700.00	2027/3/23	否
9	宿州市新区建投投资集团有限公司	8,478.31	2027/4/8	否
10	宿州华瑞网络信息服务有限公司	8,333.33	2027/6/15	否
11	宿州华瑞网络信息服务有限公司	8,257.73	2028/12/1	否
12	宿州华瑞网络信息服务有限公司	8,000.00	2032/9/24	否
13	宿州市产业投资控股集团有限公司	8,000.00	2025/6/28	否
14	安徽恒康实业有限公司	7,500.00	2027/4/9	否
15	安徽城发实业有限公司	7,310.00	2025/9/8	否
16	宿州交通文化旅游投资集团有限公司	6,137.16	2027/3/29	否
17	宿州华瑞网络信息服务有限公司	5,666.67	2026/1/6	否
18	宿州华瑞网络信息服务有限公司	5,232.44	2026//6/30	否
19	宿州市产业投资控股集团有限公司	5,000.00	2025/6/25	否
20	宿州华瑞网络信息服务有限公司	4,295.12	2026/12/29	否
21	安徽城发实业有限公司	4,130.00	2025/10/12	否

22	宿州市宿马城市更新发展有限公司	4,000.00	2027/12/27	否
23	安徽城发实业有限公司	2,900.00	2025/9/21	否
24	宿州华瑞网络信息服务有限公司	2,500.00	2026/3/12	否
25	宿州华瑞网络信息服务有限公司	2,300.00	2032/9/24	否
26	宿州华瑞网络信息服务有限公司	2,269.95	2026/7/14	否
27	宿州华瑞网络信息服务有限公司	1,802.12	2026/5/25	否
28	宿州华瑞网络信息服务有限公司	1,000.00	2027/2/28	否
29	宿州华瑞网络信息服务有限公司	1,000.00	2025/12/21	否
30	宿州华瑞网络信息服务有限公司	1,000.00	2026/3/19	否
31	宿州高新飞天永固混凝土有限公司	900.00	2025/8/26	否
32	宿州市戴盛电子科技有限公司	700.00	2024/8/15	否
33	安徽城发实业有限公司	660.00	2025/11/24	否
34	宿州华瑞网络信息服务有限公司	500.00	2026/3/28	否
35	宿州市戴盛电子科技有限公司	450.00	2024/11/13	否
36	宿州市戴盛电子科技有限公司	350.00	2025/1/4	否
37	宿州市戴盛电子科技有限公司	100.00	2025/1/17	否
38	安徽锐富光电科技有限公司	7.15	2018/8/23	否
合计		364,978.74		

除上述事项外，截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 24 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日止本公司无其他需要披露的其他重要事项

十二、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	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	1,256,605,208.40	719,041,515.72
1 至 2 年	709,519,562.40	569,944,237.73

账 龄	2024.12.31	2023.12.31
2 至 3 年	569,944,237.73	466,109,775.04
3 至 4 年	466,109,775.04	405,504,817.99
4 至 5 年	405,504,817.99	120,496,261.40
5 年以上	120,496,261.40	—
小计	3,528,179,862.96	2,281,096,607.88
减：坏账准备	19,158,214.33	12,543,347.95
合计	3,509,021,648.63	2,268,553,259.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2024 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2024.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,528,179,862.96	100.00	19,158,214.33	0.54	3,509,021,648.63
组合 1: 应收政府类款项	3,511,977,233.35	99.54	17,559,886.17	0.50	3,494,417,347.18
组合 2: 应收其他客户	16,202,629.61	0.46	1,598,328.16	9.86	14,604,301.45
合计	3,528,179,862.96	100.00	19,158,214.33	0.54	3,509,021,648.63

② 2023 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2023.12.31				
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,281,096,607.88	100.00	12,543,347.95	0.55	2,268,553,259.93
组合 1: 应收政府类款项	2,255,810,720.94	98.89	11,279,053.60	0.50	2,244,531,667.34
组合 2: 应收其他客户	25,285,886.94	1.11	1,264,294.35	5.00	24,021,592.59
合 计	2,281,096,607.88	100.00	12,543,347.95	0.55	2,268,553,259.93

(3) 坏账准备变动的说明

类 别	2023.12.31	会计政策变更	2024.1.1	本期变动金额			2024.12.31
				计提	转回	转销	

按组合计提坏账准备的其他	12,543,347.95	—	12,543,347.95	6,614,866.38	—	—	19,158,214.33
应收款							
其中：组合 1	11,279,053.60	—	11,279,053.60	6,280,832.57	—	—	17,559,886.17
组合 2	1,264,294.35	—	1,264,294.35	334,033.81	—	—	1,598,328.16

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2.其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息	—	—
其他应收款	1,590,435,360.04	1,540,303,296.06
合 计	1,590,435,360.04	1,540,303,296.06

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	132,992,395.26	206,541,883.94
1 至 2 年	197,962,492.94	299,716,703.46
2 至 3 年	299,716,703.46	455,286,142.02
3 至 4 年	452,276,142.02	186,573,100.00
4 至 5 年	186,573,100.00	402,681,955.61
5 年以上	356,483,251.18	38,019,497.30
小计	1,626,004,084.86	1,588,819,282.33
减：坏账准备	35,568,724.82	48,515,986.27
合计	1,590,435,360.04	1,540,303,296.06

② 按坏账计提方法分类披露

A. 截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,624,604,084.86	34,168,724.82	1,590,435,360.04
第二阶段	—	—	—
第三阶段	1,400,000.00	1,400,000.00	—

A1.截止2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,624,604,084.86	2.10	34,168,724.82	1,590,435,360.04
组合 1: 政府及关联款项	1,570,250,504.01	0.50	7,839,113.34	1,562,411,390.67
组合 2: 账龄组合	54,353,580.85	48.44	26,329,611.48	28,023,969.37

A1.1截至2024年12月31日，公司按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2024.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,023,483.54	901,174.18	5.00
1 至 2 年	3,300,000.01	330,000.00	10.00
2 至 3 年	2,900,000.00	870,000.00	30.00
3 至 4 年	8,000,000.00	4,000,000.00	50.00
4 至 5 年	9,508,300.00	7,606,640.00	80.00
5 年以上	12,621,797.30	12,621,797.30	100.00
合 计	54,353,580.85	26,329,611.48	48.44

A2.截止2024年12月31日，处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,400,000.00	100.00	1,400,000.00	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—
合计	1,400,000.00	100.00	1,400,000.00	—

③ 坏账准备的变动情况

类 别	2023.12.31	会计政策 变更	2024.1.1	本期变动金额			2024.12.31
				计提	转回	转销	
其他应收款	48,515,986.27	—	48,515,986.27	-12,947,261.45	—	—	35,568,724.82

3.长期股权投资

被投资单位	2023.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
一、子公司						
宿州市华仪智慧停车 服务有限责任公司	37,100,000.00	—	—	—	—	—

宿州市高新建设投资集团有限公司 2024 年度财务报表附注

宿州市盛景五金加工有限公司	15,000,000.00	—	15,000,000.00	—	—	—
宿州市华辰实业有限公司	337,094,600.00	2,804,469,370.87	—	—	—	—
安徽云都石墨烯科技有限公司	12,000,000.00	—	—	—	—	—
宿州市华晟商贸有限公司	60,000,000.00	—	—	—	—	—
宿州市华锦城市建设有限公司	—	600,000.00	—	—	—	—
二、联营公司						
宿州华瑞网络信息服务有限公司	166,403,810.40	7,050,000.00	—	5,020,242.74	—	—
宿州高新飞天永固混凝土有限公司	14,475,400.32	—	—	-1,557,856.86	—	—
杭宿高新产业发展（宿州）有限公司	2,802,398.81	—	—	-452,951.88	—	—
安徽量能时代新能源科技有限公司	—	4,900,000.00	—	-217,586.09	—	—
合 计	644,876,209.53	2,817,019,370.87	15,000,000.00	2,791,847.91		

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2024.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
宿州市华仪智慧停车服务有限责任公司	—	—	—	37,100,000.00	—
宿州市盛景五金加工有限公司	—	—	—	—	—
宿州市华辰实业有限公司	—	—	—	3,141,563,970.87	—
安徽云都石墨烯科技有限公司	—	—	—	12,000,000.00	—
宿州市华晟商贸有限公司	—	—	—	60,000,000.00	—
宿州市华锦城市建设有限公司	—	—	—	600,000.00	—
二、联营公司					
宿州华瑞网络信息服务有限公司	-263,690.53	—	—	178,210,362.61	—
宿州高新飞天永固混凝土有限公司	—	—	—	12,917,543.46	—

杭宿高新产业发展 （宿州）有限公司	—	—	—	2,349,446.93	—
安徽量能时代新能源 科技有限公司	—	—	—	4,682,413.91	—
合 计	-263,690.53	—	—	3,449,423,737.78	—

4.营业收入及营业成本

(1)按类别分类

项 目	2024 年度	2023 年度
主营业务收入	1,362,682,628.96	878,837,792.33
其他业务收入	4,163,508.49	39,455,528.58
营业收入合计	1,366,846,137.45	918,293,320.91
主营业务成本	1,164,686,007.66	775,780,243.87
其他业务成本	16,080,468.75	54,806,898.40
营业成本合计	1,180,766,476.41	830,587,142.27

5.投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,791,847.91	12,312,674.71
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	—	—
合 计	2,791,847.91	12,312,674.71

（以下无正文）

(此页无正文，为宿州市高新建设投资集团有限公司 2024 年度财务报表附注签章页)

公司名称：宿州市高新建设投资集团有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2025 年 4 月 24 日



营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码

91110101MA01Y01N85



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

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额

4180 万元

类型

特殊普通合伙企业

成立日期

2020 年 12 月 10 日

执行事务合伙人

郑鲁光

主要经营场所

北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼
一座 9 层 910 单元

经营范围

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）一般项目：税务服务；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；破产清算服务；薪酬管理服务；物业服务评估；咨询策划服务；财政资金项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；商务代理代办服务；招投标代理服务；政府采购代理服务。（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）（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。）

登记机关



2022 年 04 月 11 日



会计师事务所
执业证书

名称：北京中国成会会计师事务所（普通合伙）
首席合伙人：郑鲁光
主任会计师：
经营场所：北京市东城区建国门内大街18号办公楼一座9层910单元

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010375
批准执业文号：京财会许可[2021]0132号
批准执业日期：2021年1月25日

仅供报告使用

证书序号：0022631

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

2024年12月13日

中华人民共和国财政部制



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

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）



【打印】



【关闭窗口】

链接： 中国政府网

行业相关网站



政府网站年度报表

主办单位：中国证券监督管理委员会 版权所有：中国证券监督管理委员会

网站标识码：bm56000001 京ICP备 05035542号 京公网安备 11040002700080号

联系我们 | 法律声明 |

政府网站
找错

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
1	安徽华明会计师事务所（普通合伙）	安徽省芜湖市鸠江区院江财富广场 A1#楼 1207 室	0553-2671256
2	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	北京东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室	010-58153125
3	北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市石景山区八大处路49号院4号楼3层367	010-89341163
4	北京大地泰华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市丰台区门泽路5号12层1201-6	010-83495105
5	北京大华国际会计师事务所（普通合伙）	北京市朝阳区工人体育场东路丙2号4层403	010-67023521
6	北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区崇文门内大街7、9号1幢11层11-1	010-67023521
7	北京国府嘉盛会计师事务所（普通合伙）	北京市西城区丽泽路16号院3号楼13层1309B	010-64790905
8	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区复兴路69号华熙大厦B座3层	010-81921706
9	北京精勤会计师事务所（普通合伙）	北京市朝阳区鑫兆佳园综合楼621室	010-65436168
10	北京天至源会计师事务所（普通合伙）	北京市大兴区黄村镇清澄名苑北区27号楼11层2-1202	010-63588749
11	北京兴华会计师事务所（普通合伙）	北京市丰台区马家堡西路36号院3号楼11层1202	010-86398538
12	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区裕民路北环中心2206房间	010-82250666
13	北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）	北京市朝阳区朝阳路财满街财经中心9号楼1单元501室	010-58282186
14	北京炎黄会计师事务所（普通合伙）	北京市海淀区中关村知识产权大厦8座8层	010-66090385
15	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区建国门内大街18号办三916单元	010-53396165
16	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区中关村南大街17号韦伯时代中心C座2306室	010-88579518
17	北京中天华茂会计师事务所（普通合伙）	北京市朝阳区慈云寺北里210号楼10层1001内04单元	010-85775016
18	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区东长安街1号东方广场东二座办公楼8层	010-85085004
19	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层	010-58350090
20	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦22层	010-82330560
21	德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）	福建省福州市台江区鳌峰街道鳌峰路184号桂园怡景二期2号楼13层1202室	0591-87600486

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

姓名 何凤来
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-10-23
Date of birth
工作单位 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit
身份证号码 340826198810233036
Identity card No.

证书编号: 320200280155
No. of Certificate
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
2018-06-14
期: 年 月 日
Date of issuance

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

何凤来

会员编号 320200280155

最后年检时间 2024年07月

年检结果 年检通过

历年记录

2023年 通过
2023-09-06

2022年 通过
2022-07-20

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
the holder to be transferred from

公证天业安徽会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年9月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中名国安徽会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年9月20日



姓名 韦开玲
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1989-06-09
Date of birth
工作单位 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit
身份证号码 340207198906091026
Identity card No.

证书编号: 110100320164
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018-03-21
Date of issuance

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

韦开玲

会员编号 110100320164

最后年检时间

2024年07月

年检结果

年检通过

历年记录

2023年

2023-09-19

通过

2022年

2022-07-21

通过

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



审计报告

安徽省信用融资担保集团有限公司

容诚审字[2025]230Z2291 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-4
2	合并资产负债表	5
3	合并利润表	6
4	合并现金流量表	7
5	合并所有者权益变动表	8-9
2	资产负债表	10
3	利润表	11
4	现金流量表	12
5	所有者权益变动表	13-14
6	财务报表附注	15-95



审计报告

容诚审字[2025]230Z2291 号

安徽省信用融资担保集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽省信用融资担保集团有限公司（以下简称担保集团）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、现金流量表、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，公允反映了担保集团 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度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，我们独立于担保集团，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

担保集团管理层（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，管理层负责评估担保集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算担保集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督担保集团的财务报告过程。



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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对担保集团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担保集团不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务



报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就担保集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。



(此页无正文，系担保集团容诚审字[2025]230Z2291 号审计报告之签字盖章页)



中国·北京

中国注册会计师: 鲍灵姬 

鲍灵姬

中国注册会计师: 洪雁南 

洪雁南

中国注册会计师: 吴婷婷 

吴婷婷

2025 年 3 月 31 日





合并资产负债表

2024年12月31日

金额单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
资产：				负债：			
货币资金	五、1	8,977,394,233.73	8,140,638,154.98	短期借款	五、17	348,268,902.78	350,000,000.00
应收担保费	五、2	47,082,243.28		交易性金融负债			
应收分担保账款				预收担保费	五、18	55,914,834.96	56,504,781.89
应收代偿款	五、3	1,383,141,600.59	1,309,380,193.73	应付手续费			
应收股利				存入保证金			
其他应收款	五、4	402,648,491.60	577,203,091.60	应付分担保账款			
存出保证金				应付职工薪酬	五、19	42,730,128.44	40,420,486.88
金融投资		26,466,657,784.24	25,018,106,647.83	应交税费	五、20	98,777,150.63	120,159,348.81
其中：交易性金融资产	五、5	3,672,681,065.77	3,202,743,231.24	其他应付款	五、21	451,802,261.44	310,612,494.94
债权投资	五、6			未到期责任准备金	五、22	522,466,293.61	459,265,141.27
其他债权投资				担保赔偿准备	五、23	3,911,097,220.66	3,154,564,595.18
其他权益工具投资	五、7	22,793,976,718.47	21,815,363,416.59	租赁负债			
委托贷款				预计负债			
长期股权投资				长期借款	五、24	1,531,807,928.75	1,554,103,465.00
投资性房地产	五、8	17,716,915.71	18,174,569.91	应付债券	五、25	1,509,217,808.23	1,508,579,178.08
固定资产	五、9	253,512,747.49	266,937,941.39	长期应付款			
在建工程	五、10	3,883,537.93	6,010,881.24	专项应付款	五、26	476,055,098.24	520,134,073.51
使用权资产				递延所得税负债	五、14	653,282.03	2,493,167.61
无形资产	五、11	4,118,185.22	1,407,606.49	其他负债	五、27	64,212,149.71	121,937,761.62
商誉				其中：应付股利		20,343,698.61	20,712,328.76
长期待摊费用	五、12	1,469,502.05	3,311,197.70	负债合计		9,013,003,059.48	8,198,574,494.79
抵债资产	五、13	451,557,625.02	349,263,430.58	所有者权益：			
递延所得税资产	五、14	10,889,982.03	21,278,058.24	实收资本	五、28	26,186,000,000.00	24,806,000,000.00
其他资产	五、15	267,295,517.08	318,174,491.77	其他权益工具	五、29	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
				优先股			
				永续债		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
				资本公积	五、30	66,124,745.14	66,428,064.25
				减：库存股			
				其他综合收益	五、31	-15,315,097.59	-41,944,249.11
				盈余公积	五、32	24,184,878.55	16,228,389.56
				一般风险准备	五、33	290,544,641.20	269,724,552.21
				担保扶持基金			
				未分配利润	五、34	864,361,791.69	856,958,164.51
				归属于母公司所有者权益合计		28,915,900,358.99	27,473,394,921.42
				少数股东权益		358,464,946.97	357,916,829.25
				所有者权益总计		29,274,365,305.96	27,831,311,750.67
资产总计		38,287,368,365.44	36,029,886,245.46	负债和所有者权益总计		38,287,368,365.44	36,029,886,245.46

法定代表人：

王朝印
34010405903470

主管会计工作负责人：

尹祥印

会计机构负责人：

王晶印



合并利润表

金额单位：元

2024年度

项目	附注	2024年度	2023年度	项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入		1,321,283,296.40	1,250,853,506.76	三、营业利润（亏损以“-”号填列）		258,133,281.13	210,504,818.28
（一）主营业务收入	五、35	958,946,734.57	824,484,240.98	加：营业外收入	五、50	8,280,954.01	121,245.96
（二）其他业务收入	五、35	1,022,147,886.91	913,513,899.50	减：营业外支出	五、51	2,983,127.54	3,199,500.00
减：营业成本	五、35	63,201,152.34	89,029,649.52	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		265,431,107.60	227,426,564.24
减：营业税金及附加	五、35	219,082,894.12	328,421,881.38	减：所得税费用	五、52	137,571,528.57	111,600,844.80
（二）投资收益（损失以“-”号填列）	五、36			五、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,859,579.03	115,825,719.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				归属于母公司所有者的净利润		125,730,475.01	115,747,939.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益				少数股东损益		129,104.02	77,779.79
（三）净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				六、其他综合收益的税后净额		-5,017,653.89	-35,038,899.00
（四）公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	3,308,577.38	9,972,670.41	（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-5,133,348.48	-35,183,685.17
（五）利息收入（损失以“-”号填列）	五、38	70,286,888.51	-6,380,663.81	1、以后将重分类进损益的其他综合收益		-5,133,348.48	-35,183,685.17
（六）利息支出	五、38	191,981,501.55	156,870,648.01	2、以后将重分类进损益的其他综合收益			
（七）其他业务收入	五、38	121,694,613.04	163,251,311.82	（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（八）其他支出				（2）其他权益工具投资公允价值变动			
（九）汇兑收益（损失以“-”号填列）				（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（十）其他业务收入	五、39	40,437,163.52	36,111,392.86	（4）其他债权投资信用减值准备			
（十一）资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-7,943,276.71	454,886.00	（5）现金流量套期损益的有效部分			
（十二）其他收益	五、41	37,164,315.01	57,789,089.94	（6）外币财务报表折算差额			
（十三）其他支出		1,063,150,015.27	1,020,348,688.48	（7）其他			
二、营业支出				（一）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		115,694.59	144,786.17
（一）担保费支出	五、42	95,395.91	2,919,164.01	七、综合收益总额		120,841,925.14	80,786,820.44
（二）手续费支出	五、43	67,950,432.59	14,471,489.51	归属于母公司所有者的综合收益总额		120,597,126.53	80,564,254.48
（三）分拆费用支出	五、44	713,593,023.01	606,454,177.28	归属于少数股东的综合收益总额		244,798.61	222,565.96
（四）提取担保赔偿准备金	五、45	11,602,636.24	13,062,257.36	八、每股收益：			
（五）税金及附加	五、46	213,188,651.02	202,383,508.01	（一）基本每股收益			
（六）业务及管理费	五、47	9,020,837.66	3,300,577.08	（二）稀释每股收益			
（七）其他业务成本	五、48	-6,584,056.59	164,832,485.28				
（八）信用减值损失（转回金额以“-”号填列）	五、49	54,283,095.43	12,925,029.95				
（九）其他资产减值损失（转回金额以“-”号填列）							

领尹印祥

晶王印晶

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

晶王印朝





合并现金流量表

编制单位：安徽省信用融资担保集团有限公司

2024年度

金额单位：元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务担保费取得的现金		1,055,399,616.74	970,261,740.37
收到再担保业务担保费取得的现金		275,713,854.00	316,560,658.76
收到担保代偿款项现金		114,401,141.88	148,949,799.96
收到利息、手续费及佣金的现金		180,457,266.05	93,054,491.95
收到的税费返还		5,112,267.89	74,009.52
收到其他与经营活动有关的现金		832,097,031.76	360,902,230.16
经营活动现金流入小计		2,463,181,178.32	1,889,802,930.72
支付担保业务赔付款项的现金		184,284,462.88	56,841,167.00
支付再担保业务赔付款项的现金		611,214,038.33	510,837,106.66
支付利息、手续费及佣金的现金		95,394.91	74,452.49
支付给职工以及为职工支付的现金		162,505,744.33	157,478,378.53
支付的各项税费		176,679,543.63	129,134,535.41
支付其他与经营活动有关的现金		351,152,696.67	141,324,747.61
经营活动现金流出小计		1,485,931,880.75	995,690,387.70
经营活动产生的现金流量净额		977,249,297.57	894,112,543.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,790,000,000.00	3,184,413,122.05
取得投资收益收到的现金		229,863,636.97	328,420,342.33
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		288,508.27	7,223,854.00
投资活动现金流入小计		3,020,152,145.24	3,520,057,318.38
投资支付的现金		4,299,716,007.06	4,796,539,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			48,521,154.32
支付其他与投资活动有关的现金		7,907,544.16	10,187,870.63
投资活动现金流出小计		4,307,623,551.22	4,855,248,224.95
投资活动产生的现金流量净额		-1,287,471,405.98	-1,335,190,906.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,380,000,000.00	- 1,580,000,000.00
取得借款收到的现金		998,000,000.00	1,020,000,000.00
发行债券收到的现金			1,500,000,000.00
卖出回购投资收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,378,000,000.00	4,100,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,022,300,000.00	2,521,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		220,247,379.30	200,638,360.77
偿付卖出回购投资支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,242,547,379.30	2,725,538,360.77
筹资活动产生的现金流量净额		1,135,452,620.70	1,374,461,639.23
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		825,230,512.29	933,383,275.68
加：期初现金及现金等价物余额		8,036,649,985.56	7,103,266,709.88
六、期末现金及现金等价物余额		8,861,880,497.85	8,036,649,985.56

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

金额单位：元

编制单位：安徽恒裕担保集团有限公司

2024年度

2024年度

2024年度											
归属上市公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	其他权益基金	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	24,806,000,000.00	1,500,000,000.00	66,428,064.25		-41,944,249.11	16,228,389.56	269,724,552.21		856,958,164.51	357,916,829.25	27,831,311,750.67
加：前期差错更正											
二、本年期初余额	24,806,000,000.00	1,500,000,000.00	66,428,064.25		-41,944,249.11	16,228,389.56	269,724,552.21		856,958,164.51	357,916,829.25	27,831,311,750.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,380,000,000.00		-303,319.11		26,629,151.52	7,956,488.99	20,819,488.99		7,405,627.18	548,117.72	1,443,053,555.29
（一）综合收益总额					-5,133,348.48				125,770,475.01	244,798.61	120,841,925.14
（二）所有者投入和减少资本	1,380,000,000.00		-303,319.11				12,863,000.00			303,319.11	1,392,863,000.00
1. 所有者投入资本	1,380,000,000.00										1,380,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			-303,319.11				12,863,000.00			303,319.11	12,863,000.00
（三）利润分配						7,956,488.99	7,956,488.99		-86,564,347.83		-70,651,369.83
1. 提取盈余公积						7,956,488.99			-7,956,488.99		
2. 提取一般风险准备							7,956,488.99		-7,956,488.99		
3. 对所有者（或股东）的分配									-18,520,000.00		-18,520,000.00
4. 对其他权益工具持有者的分配									-52,131,369.85		-52,131,369.85
5. 其他											
（四）所有者权益内部结转					31,762,500.00				-31,762,500.00		
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. 一般风险准备弥补亏损											
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					31,762,500.00				-31,762,500.00		
7. 其他											
四、本年年末余额	26,186,000,000.00	1,500,000,000.00	66,124,745.14		-15,315,097.59	24,184,878.55	290,544,041.20		864,361,791.69	358,464,946.97	29,274,365,305.96

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

金额单位：元

2024年度

2023年度

明属干母公司所有者权益

	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	23,226,000,000.00		66,428,064.25		-6,760,563.94	5,675,351.10	246,814,513.75		800,756,630.54	358,501,063.29	24,697,415,058.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	23,226,000,000.00		66,428,064.25		-6,760,563.94	5,675,351.10	246,814,513.75		800,756,630.54	358,501,063.29	24,697,415,058.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,580,000,000.00	1,500,000,000.00			-35,183,685.17	10,553,038.46	22,910,038.46		56,201,533.97	-584,234.04	3,133,896,691.68
（一）综合收益总额					-35,183,685.17				115,747,939.65	222,565.96	80,786,820.44
（二）所有者投入和减少资本	1,580,000,000.00	1,500,000,000.00					12,357,000.00				3,092,357,000.00
1、所有者投入资本	1,580,000,000.00										1,580,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本		1,500,000,000.00									1,500,000,000.00
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						10,553,038.46	10,553,038.46		-59,546,405.68	-806,800.00	-39,247,128.76
2、提取一般风险准备						10,553,038.46			-10,553,038.46		
3、对所有者（或股东）的分配									-10,553,038.46		
4、对其他权益工具持有者的分配									-17,728,000.00	-806,800.00	-18,534,800.00
5、其他									-20,712,328.76		-20,712,328.76
（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、一般风险准备弥补亏损											
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											
四、本年年末余额	24,806,000,000.00	1,500,000,000.00	66,428,064.25		-41,944,249.11	16,228,389.56	269,724,552.21		856,958,164.51	357,916,829.25	27,831,311,750.67

法定代表人：王晖朝

会计机构负责人：





母公司资产负债表

湖南融资担保集团有限公司

2024年12月31日

金额单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
资产：				负债：			
货币资金	十二、1	4,283,388,191.66	4,606,715,960.83	短期借款		298,220,777.78	300,000,000.00
应收担保费				交易性金融负债			
应收分担保款				预收担保费		29,544,872.20	22,407,737.53
应收代偿款	十二、2	395,832,293.73	651,547,014.55	应付手续费			
应收股利				存入保证金			
其他应收款	十二、3	6,876,546.05	7,568,838.53	应付分担保款			
存出保证金				应付职工薪酬	十二、6	26,460,581.60	25,937,008.95
金融投资		13,402,366,747.41	14,090,555,439.18	应交税费		51,257,607.46	91,885,452.68
其中：交易性金融资产		540,000,000.00	202,668,561.65	其他应付款		141,369,743.86	116,486,818.64
债权投资				未到期责任准备金		364,509,787.47	361,168,546.73
其他债权投资				担保赔偿准备		2,822,575,269.49	2,479,915,052.75
其他权益工具投资		14,862,366,747.41	13,887,886,877.53	租赁负债			
委托贷款				预计负债			
长期股权投资	十二、4	13,900,319,955.80	13,000,319,955.80	长期借款			
投资性房地产				应付债券		1,509,217,808.23	1,508,579,178.08
固定资产	十二、5	171,301,917.10	179,927,093.35	长期应付款			
在建工程		3,882,537.93	6,010,881.24	专项应付款		131,037,337.69	245,840,104.99
使用权资产				递延所得税负债			638,984.62
无形资产		4,039,240.70	1,263,328.69	其他负债		42,958,044.77	49,219,104.92
商誉				其中：应付股利		20,343,698.61	20,712,328.76
长期待摊费用		1,469,502.03	3,131,167.14	负债合计		5,417,151,830.55	5,202,077,989.89
抵债资产		95,827,862.00	68,070,032.18	所有者权益：			
递延所得税资产		9,888,887.53	19,319,462.50	实收资本		26,186,000,000.00	24,806,000,000.00
其他资产			42,744.88	其他权益工具		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
				优先股			
				永续债		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
				资本公积		90,341,372.65	90,341,372.65
				减：库存股			
				其他综合收益		-15,315,097.59	-39,187,500.00
				盈余公积		29,346,752.13	21,390,263.14
				一般风险准备		290,544,041.20	269,724,552.21
				担保扶持基金			
				未分配利润		777,125,783.00	784,125,240.98
				所有者权益总计		28,888,042,881.39	27,432,393,928.98
资产总计		34,275,194,681.94	32,634,471,918.87	负债和所有者权益总计		34,275,194,681.94	32,634,471,918.87

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2024年度											
项目		附注	2024年度	2023年度	项目	附注	2024年度	2023年度	金额单位：元		
一、营业收入			890,297,307.98	952,943,467.22	三、营业利润（亏损以“-”号填列）		198,285,407.14	186,577,208.29			
（一）主营业务收入		十二、7	730,899,587.53	679,265,338.02	加：营业外收入		120,000.01	120,000.13			
（二）其他业务收入		十二、7	734,240,828.27	724,707,687.72	减：营业外支出		2,760,000.84	3,199,400.00			
减：分出担保费		十二、7			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		195,645,406.31	183,497,808.42			
提取未到期责任准备		十二、7	3,341,240.74	45,442,349.70	减：所得税费用		84,318,016.46	77,967,423.84			
（二）投资收益（损失以“-”号填列）		十二、8	165,894,694.20	313,747,558.54	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,327,389.85	105,530,384.58			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					六、其他综合收益的税后净额			-7,890,097.59			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益					1、以后不能重分类进损益的其他综合收益			-39,187,500.00			
（三）净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					2、以后将重分类进损益的其他综合收益			-49,187,500.00			
（四）公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				2,555,938.46	（1）权益法下可转损益的其他综合收益						
（五）利息净收入（损失以“-”号填列）			-20,045,855.10	-57,843,020.78	（2）其他债权投资公允价值变动						
利息收入			68,807,139.95	75,060,371.02	（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
利息支出			88,852,995.05	132,903,391.80	（4）其他债权投资信用损失准备						
（六）汇兑收益（损失以“-”号填列）					（5）现金流量套期损益的有效部分						
（七）其他业务收入			6,134,904.96	9,450,289.85	（6）外币财务报表折算差额						
（八）资产处置收益（损失以“-”号填列）			-5,039,838.38	753,411.32	（7）其他						
（九）其他收益			12,453,814.77	5,013,951.81	七、综合收益总额		103,437,292.26	66,342,884.58			
二、营业支出			692,011,900.84	766,366,258.93							
（一）担保赔偿支出											
（二）手续费支出			31,088.57	2,883,787.36							
（三）分担保费支出			3,723,282.28	2,370,594.29							
（四）提取担保赔偿准备金			490,051,000.00	430,075,120.00							
（五）税金及附加			9,279,105.20	9,375,883.77							
（六）业务及管理费		十二、9	153,769,664.24	143,903,358.28							
（七）其他业务成本											
（八）信用减值损失（转回金额以“-”号填列）		十二、10	-7,268,452.69	164,832,485.28							
（九）其他资产减值损失（转回金额以“-”号填列）			42,426,213.24	12,925,029.95							



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：





母公司现金流量表

编制单位：安徽省信用融资担保集团有限公司

2024年度

金额单位：元

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务担保费取得的现金		791,535,160.27	759,444,797.41
收到再担保业务担保费取得的现金			
收到担保代偿款项现金		68,961,362.26	148,685,006.49
收到利息、手续费及佣金的现金		117,919,074.38	48,361,653.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		196,126,700.50	28,614,253.45
经营活动现金流入小计		1,174,542,297.41	985,105,710.74
支付担保业务赔付款项的现金		27,916,074.65	15,929,276.31
支付再担保业务赔付款项的现金		3,723,282.28	2,370,594.29
支付利息、手续费及佣金的现金		31,088.57	53,598.67
支付给职工以及为职工支付的现金		113,280,767.12	109,633,735.00
支付的各项税费		133,094,345.72	91,002,258.18
支付其他与经营活动有关的现金		337,409,274.02	32,941,334.98
经营活动现金流出小计		615,454,832.36	251,930,797.43
经营活动产生的现金流量净额		559,087,465.05	733,174,913.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,400,000,000.00	2,200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		168,563,255.85	313,747,558.54
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		87,940.94	6,165,000.00
投资活动现金流入小计		2,568,651,196.79	2,519,912,558.54
投资支付的现金		4,614,412,500.00	4,230,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		6,897,039.61	8,947,653.58
投资活动现金流出小计		4,621,309,539.61	4,238,947,653.58
投资活动产生的现金流量净额		-2,052,658,342.82	-1,719,035,095.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,380,000,000.00	1,580,000,000.00
取得借款收到的现金		298,000,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金			1,500,000,000.00
卖出回购投资收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,678,000,000.00	3,580,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	2,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,644,956.97	169,299,610.92
偿付卖出回购投资支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		458,644,956.97	2,172,299,610.92
筹资活动产生的现金流量净额		1,219,355,043.03	1,407,700,389.08
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		-274,215,834.74	421,840,207.35
加：期初现金及现金等价物余额		4,547,026,514.78	4,125,186,307.43
六、期末现金及现金等价物余额		4,272,810,680.04	4,547,026,514.78

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

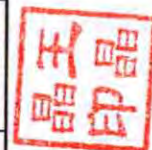
金额单位：元

2024年度

2024年度										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	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润	所有者权益合计	
24,806,000,000.00	1,500,000,000.00	90,341,372.65		-30,187,500.00	21,300,263.14	269,724,552.21		784,125,240.98	27,432,393,928.98	
24,806,000,000.00	1,500,000,000.00	90,341,372.65		-30,187,500.00	21,300,263.14	269,724,552.21		784,125,240.98	27,432,393,928.98	
1,380,000,000.00				23,872,402.41	7,956,488.99	20,819,488.99		-6,999,457.98	1,425,648,922.41	
(一) 综合收益总额				-7,890,097.59				111,327,389.85	103,437,292.26	
(二) 所有者投入和减少资本						12,863,000.00			1,392,863,000.00	
1. 所有者投入资本									1,380,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他						12,863,000.00			12,863,000.00	
(三) 利润分配					7,956,488.99	7,956,488.99		-86,564,347.83	-70,651,369.85	
1. 提取盈余公积					7,956,488.99			-7,956,488.99		
2. 提取一般风险准备						7,956,488.99		-7,956,488.99		
3. 对所有者（或股东）的分配								-18,520,000.00	-18,520,000.00	
4. 对其他权益工具持有者的分配								-52,131,369.85	-52,131,369.85	
5. 其他										
(四) 所有者权益内部结转				31,762,500.00				-31,762,500.00		
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. 一般风险准备弥补亏损										
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				31,762,500.00				-31,762,500.00		
7. 其他										
四、本年年末余额	1,500,000,000.00	90,341,372.65		-15,315,097.59	29,346,752.13	290,544,041.20		777,125,783.00	28,858,042,851.39	

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

金额单位：元

2024年度

项 目	2023年度									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	23,226,000,000.00		91,526,144.75			10,837,224.68	246,814,513.75		738,141,262.08	24,313,319,145.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	23,226,000,000.00		91,526,144.75			10,837,224.68	246,814,513.75		738,141,262.08	24,313,319,145.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,580,000,000.00	1,500,000,000.00	-1,184,772.10		-39,187,500.00	10,553,038.46	22,910,038.46		45,983,978.90	3,119,074,783.72
（一）综合收益总额					-39,187,500.00				105,530,384.58	66,342,884.58
（二）所有者投入和减少资本	1,580,000,000.00	1,500,000,000.00	-1,184,772.10				12,357,000.00			3,091,172,227.96
1.所有者投入资本	1,580,000,000.00									1,580,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本		1,500,000,000.00								1,500,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			-1,184,772.10				12,357,000.00			11,172,227.96
（三）利润分配						10,553,038.46	10,553,038.46		-59,546,405.68	-38,440,328.76
1.提取盈余公积						10,553,038.46			-10,553,038.46	
2.提取一般风险准备							10,553,038.46		-10,553,038.46	
3.对所有者（或股东）的分配									-17,728,000.00	-17,728,000.00
4.对其他权益工具持有者的分配									-20,712,328.76	-20,712,328.76
5.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										
4.一般风险准备弥补亏损										
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										
四、本年年末余额	24,806,000,000.00	1,500,000,000.00	90,341,372.65		-39,187,500.00	21,390,263.14	269,724,552.21		784,125,240.98	27,432,393,028.98

法定代表人： 王祥会计工作负责人： 王祥



安徽省信用融资担保集团有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

安徽省信用融资担保集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经安徽省人民政府皖政秘〔2005〕144号《安徽省人民政府关于同意成立安徽省信用担保集团有限公司的批复》批准，在安徽省中小企业信用担保中心、安徽省创新投资有限公司的基础上，吸纳安徽省科技产业投资有限公司、安徽省经贸投资集团有限责任公司于2005年11月25日成立。本公司由安徽省人民政府出资设立，设立时注册资本18.60亿元。经主管部门批准多次增资后，截至2024年12月31日，公司实收资本为261.86亿元。

公司总部的经营地址为安徽省合肥市蜀山区怀宁路288号。法定代表人王朝晖。

本公司主要经营活动为：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保业务；再担保和办理债券发行担保业务；诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问，商务信息咨询；以自有资金进行投资。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，参照执行《融资性担保公司管理暂行办法》及行业相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计



1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，参照执行《融资性担保公司管理暂行办法》及行业相关规定，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历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

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

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

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



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

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

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

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

④在合并财务报表中的会计处理见本附注三、6。

（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。

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

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

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



经复核后，计入当期损益。

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处



置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、6。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

(3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括



自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。



本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股



权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务



外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

①收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量



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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

A.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的



股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

②其他金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具抵销



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

（5）财务担保合同

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

（6）金融资产转移

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

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

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

11. 预期信用损失的确认方法及会计处理办法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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。



对于不含重大融资成本的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于其他应收款，本公司确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 低信用风险组合

其他应收款组合 2 其他组合

对于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。其他应收款中应收国家担保基金、省级融资担保风险补偿专项基金等低信用风险组合因信用风险较低，不计提预期信用损失。

（1）信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：



- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ④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；
- ⑤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；
- ⑥预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑦借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- ⑧债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑨合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

（2）已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

（3）预期信用损失的确定



本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

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

12. 应收代偿款

对应收代偿款，本公司已计提了担保赔偿准备金，目的用于承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金，故应收代偿款不再计提坏账准备。每个资产负债表日，公司综合评估已计提的担保赔偿责任准备金以及在保业务发生代偿损失的可能性，准备金不足以覆盖代偿损失时对应收代偿款按单项计提坏账准备。

13. 持有待售的非流动资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；



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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

（3）不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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



②决定不再出售之日的再收回金额。

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

(4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

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

14. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

①长期股权投资的分类

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

②长期股权投资类别的判断依据

A.确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、6；

B.确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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



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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

C.确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、7。

（2）长期股权投资初始成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次



交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

（3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在



丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的初始计量

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

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

(2) 投资性房地产的后续计量

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

16. 固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：



①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00	3.23
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	5-8	3.00-5.00	19.40-11.88
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-3.00	33.33-19.40
办公设备	年限平均法	3-5	0.00-3.00	33.33-19.40

17. 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预



定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）借款费用暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出



超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19. 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

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

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照附注三、21所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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

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

②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁



付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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



销。

无形资产减值测试见附注三、21。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

21. 长期资产减值

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

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

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

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资



产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

22. 长期待摊费用

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

23. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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



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

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

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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



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

24. 租赁负债

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

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

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

- ①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- ②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁



付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

25. 预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

（3）回购担保

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



26. 收入

本公司报告期主要收入分为担保业务费收入、追偿收入、其他收入等。

担保业务费收入根据担保业务费合同规定的履约义务确认收入。担保业务费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益能够流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保业务费收入的金额按担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定；采取趸收方式向被担保人收取担保费的，一次性确认为担保业务费收入。担保合同成立并开始承担担保责任前，收到的被担保人交纳的担保费，确认为负债，作为预收担保费处理，在符合上述规定确认条件时，确认为担保业务费收入。担保合同成立并开始承担担保责任后，被担保人提前清偿被担保的主债务而解除担保责任，按担保合同规定向被担保人退还部分担保费的，按实际退还的担保费冲减当期的担保业务费收入。

追偿收入系公司代被担保人清偿款项后，按担保合同规定向被担保人收取的追偿所得超过已代偿款项和发生的相关费用的差额，包括收取的代偿资金占用费、违约金、受托处理抵质押资产的服务费、追债费等，在收取追偿款时予以确认，按追偿时实际收取的价款大于原已代偿款项和发生的相关费用后差额入账。

其他收入主要系租金收入，根据房屋租赁合同规定履约义务确认收入。

27. 政府补助

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

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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



(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

(3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税



资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

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

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

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

29. 租赁

（1）租赁的识别



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

（2）单独租赁的识别

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

（3）本公司作为承租人

①租赁和非租赁部分的分拆

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

②租赁期的评估

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

③使用权资产和租赁负债

见附注三、19 和附注三、24。

④租赁变更



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

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

- A.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；
- B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

⑤短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

①租赁和非租赁部分的分拆

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

②租赁的分类

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



③作为经营租赁出租人

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

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

④作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

A.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；

B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

A.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；

B.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，本公司按照附注三、10 关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。



（6）售后租回交易

①本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注三、10 对该金融负债进行会计处理。

②本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（4）本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10.对该金融资产进行会计处理。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

②执行《企业会计准则解释第 18 号》

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》，自公布之日起施行。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率



税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90% 为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

2. 税收优惠

(1) 根据《财政部 税务总局关于延续执行农户、小微企业和个体工商户融资担保增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 18 号），纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）的有关规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

(3) 吸纳退役士兵就业税收减免

2017 年 10 月，根据《关于继续实施扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2017〕46 号）规定，对商贸企业、服务型企业、劳动就业服务企业中的加工型企业和街道社区具有加工性质的小型企业实体，在新增加的岗位中，当年新招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。完成符合上述条件公司的备案工作，按照 6000 元/人/年标准享受税额减免。

安徽省信用融资担保集团有限公司属服务型企业，2024 年当年新增员工中存在退役士兵，并已签订 1 年期以上劳动合同并依法缴纳社保。符合财税〔2017〕46 号文件要求，2024 年度可以享受该项税额减免。



五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	41,163.15	11,285.53
银行存款	8,860,387,514.77	8,036,584,839.13
其他货币资金	1,451,819.93	53,860.90
小计	8,861,880,497.85	8,036,649,985.56
加：应计利息	115,513,735.88	103,988,169.42
合计	8,977,394,233.73	8,140,638,154.98
其中：存放在境外的款项总额	—	—

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收担保费

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	47,082,243.28	—
小计	47,082,243.28	—
减：坏账准备	—	—
合计	47,082,243.28	—

3. 应收代偿款

(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	281,344,978.68	325,133,136.96
1 至 2 年	130,451,611.27	250,133,512.83
2 至 3 年	245,296,093.37	197,816,167.78
3 年以上	726,048,917.27	536,297,376.16
小计	1,383,141,600.59	1,309,380,193.73
减：坏账准备	—	—
合计	1,383,141,600.59	1,309,380,193.73

(2) 期末余额前五名的应收代偿款情况

债务人名称	2024 年 12 月 31 日	占应收代偿款期末余额比例 (%)
安徽省嘉信包装印务股份有限公司	80,849,352.31	5.85
安徽绿宝铜业有限公司	71,393,802.29	5.16
绿宝电缆(集团)有限公司	63,783,459.64	4.61



安徽丫山花海石林旅游股份有限公司	38,795,541.16	2.80
安徽源隆纺织服饰有限公司	16,169,221.36	1.17
合计	270,991,376.76	19.59

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	244,654.37	—
应收股利	—	—
其他应收款	402,403,836.72	577,203,091.60
合计	402,648,491.09	577,203,091.60

(2) 应收利息

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
债权利息	244,654.37	—

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	245,658,611.63	337,364,589.40
1 至 2 年	95,558,094.56	2,705,762.96
2 至 3 年	700,233.17	241,265,674.01
3 至 4 年	64,027,644.48	29,660,668.96
4 至 5 年	25,203,018.31	652,302.10
5 年以上	187,895,702.56	189,462,014.85
小计	619,043,304.71	801,111,012.28
减：坏账准备	216,639,467.99	223,907,920.68
合计	402,403,836.72	577,203,091.60

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	253,981,037.82	41.03	216,601,037.82	85.28	37,380,000.00
按组合计提坏账准备	365,062,266.89	58.97	38,430.17	0.01	365,023,836.72



类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：低信用风险组合	357,376,234.04	57.73	—	—	357,376,234.04
其他组合	7,686,032.85	1.24	38,430.17	0.50	7,647,602.68
合计	619,043,304.71	100.00	216,639,467.99	35.00	402,403,836.72

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	265,576,517.34	33.15	223,871,922.32	84.30	41,704,595.02
按组合计提坏账准备	535,534,494.94	66.85	35,998.36	0.01	535,498,496.58
其中：低信用风险组合	528,334,824.25	65.95	—	—	528,334,824.25
其他组合	7,199,670.69	0.90	35,998.36	0.50	7,163,672.33
合计	801,111,012.28	100.00	223,907,920.68	27.95	577,203,091.60

坏账准备计提的具体说明：

A.按单项计提坏账准备的其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽省科技产业投资有限公司	166,558,733.76	129,178,733.76	77.56	回收风险
原开发厅转入创新公司	51,495,438.59	51,495,438.59	100.00	历史遗留
霍山县国有资产经营管理有限公司	19,756,696.14	19,756,696.14	100.00	历史遗留
铜陵金诚资产运营有限公司	5,750,000.00	5,750,000.00	100.00	历史遗留
安徽四海食品有限公司	4,715,000.00	4,715,000.00	100.00	历史遗留
待处理名威债权债务	3,158,785.67	3,158,785.67	100.00	历史遗留
集团成立前财政厅开发处转入（创新公司）	2,090,800.00	2,090,800.00	100.00	历史遗留
安徽安然饮品有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	历史遗留
淮南市宏运新型建材有限责任公司	21,032.00	21,032.00	100.00	历史遗留
安徽省华通文化交流有限公司	34,040.00	34,040.00	100.00	历史遗留
合肥国运电子科技有限公司管理人	511.66	511.66	100.00	历史遗留



合计	253,981,037.82	216,601,037.82	35.43	
----	----------------	----------------	-------	--

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽省科技产业投资有限公司	170,883,328.78	129,178,733.76	75.59	回收风险
原厅开发处转入创新公司	51,495,438.59	51,495,438.59	100.00	历史遗留
霍山县国有资产经营管理有限公司	19,756,696.14	19,756,696.14	100.00	历史遗留
铜陵金诚资产运营有限公司	6,694,166.67	6,694,166.67	100.00	历史遗留
天长市城市建设投资有限公司	6,326,717.83	6,326,717.83	100.00	历史遗留
安徽四海食品有限公司	4,715,000.00	4,715,000.00	100.00	历史遗留
待处理名威债权债务	3,158,785.67	3,158,785.67	100.00	历史遗留
集团成立前财政厅开发处转入（创新公司）	2,090,800.00	2,090,800.00	100.00	历史遗留
安徽安然饮品有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	历史遗留
淮南市宏运新型建材有限责任公司	21,032.00	21,032.00	100.00	历史遗留
安徽省华通文化交流有限公司	34,040.00	34,040.00	100.00	历史遗留
合肥国运电子科技有限公司管理人	511.66	511.66	100.00	历史遗留
合计	265,576,517.34	223,871,922.32	—	

B.按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低信用风险组合	357,376,234.04	—	—	528,334,824.25	—	—
其他组合	7,686,032.85	38,430.17	0.50	7,199,670.69	35,998.36	0.50
合计	365,062,266.89	38,430.17	0.01	535,534,494.94	35,998.36	0.01

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	223,907,920.68	686,827.91	7,270,884.50	684,396.10	—	216,639,467.99

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽省科技产业投资有限公司	往来款	166,558,733.76	1-2年、5年以上	26.91	129,178,733.76
创新公司资本投入	往来款	51,495,438.59	5年以上	8.32	51,495,438.59
霍山县国有资产经营管理有限公司	债权转让	19,756,696.14	4-5年	3.19	19,756,696.14
铜陵金诚资产运营有限公司	债权转让	5,750,000.00	3-4年	0.93	5,750,000.00
安徽四海食品有限公司	债权转让	4,715,000.00	5年以上	0.76	4,715,000.00
合计	—	248,275,868.49	—	40.11	210,895,868.49

5. 交易性金融资产

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,672,681,065.77	3,202,743,231.24
其中：理财产品	1,592,613,128.13	1,065,085,293.60
权益工具投资	2,080,067,937.64	2,137,657,937.64
合计	3,672,681,065.77	3,202,743,231.24

6. 债权投资

(1) 债权投资情况

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	7,800,000.00	7,800,000.00	—	7,800,000.00	7,800,000.00	—

(2) 按三阶段模型披露

减值准备按三阶段模型计提如下：

阶段	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第一阶段	—	—	—	—	—	—
第二阶段	—	—	—	—	—	—
第三阶段	7,800,000.00	7,800,000.00	—	7,800,000.00	7,800,000.00	—
合计	7,800,000.00	7,800,000.00	—	7,800,000.00	7,800,000.00	—

7. 其他权益工具投资

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
----	-------------	-------------



参股产业园	12,680,000,000.00	11,700,000,000.00
参股市县担保机构	8,084,529,971.06	8,080,396,539.06
徽商银行股份有限公司	1,047,987,316.00	1,047,987,316.00
芜湖奇瑞汽车有限公司	696,738,962.89	696,738,962.89
华富基金管理有限公司	67,500,000.00	67,500,000.00
长盛基金管理有限公司	61,844,044.62	61,844,044.62
国元农业保险股份有限公司	48,840,000.00	48,840,000.00
安徽现代种业创业投资有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司	16,080,000.00	16,080,000.00
安徽江淮客车有限公司	12,308,893.90	12,308,893.90
安徽省征信股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合九铁路公司	10,000,000.00	10,000,000.00
安徽省产权交易中心有限责任公司	7,576,000.00	7,576,000.00
长三角（安徽）资本市场学院	5,000,000.00	—
淮南煤矿机械有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00
安徽国元投资有限公司	821,530.00	821,530.00
安徽国元信托有限公司	750,000.00	750,000.00
安徽精科机器有限公司	—	9,520,130.12
珠海中珠股份有限公司	—	1,000,000.00
香港黄山有限公司	—	—
安徽铜冠机械股份有限公司	—	—
安徽恒盛有限责任公司	—	—
安徽舒玉特种陶瓷有限公司	—	—
国森药业有限公司	—	—
合计	22,793,976,718.47	21,815,363,416.59

(续上表)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
参股产业园	4,136,341.39	—	—	—	计划长期持有	—
参股市县担保机构	1,926,800.00	—	—	—	计划长期持有	—
徽商银行股份有限公司	120,838,081.29	—	—	—	计划长期持有	—
芜湖奇瑞汽车有限公司	—	—	100,559,259.39	—	计划长期持有	—



华富基金管理有限公司	3,240,000.00	—	—	—	计划长期持有	—
长盛基金管理有限公司	3,250,000.00	—	—	—	计划长期持有	—
国元农业保险股份有限公司	5,393,263.00	—	—	—	计划长期持有	—
安徽现代种业创业投资有限公司	800,000.00	—	—	—	计划长期持有	—
安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司	—	—	—	—	计划长期持有	—
安徽江淮客车有限公司	—	—	—	—	计划长期持有	—
安徽省征信股份有限公司	400,000.00	—	—	—	计划长期持有	—
合九铁路公司	—	—	—	—	计划长期持有	—
安徽省产权交易中心有限责任公司	1,420,500.00	—	—	—	计划长期持有	—
长三角（安徽）资本市场学院	—	—	—	—	计划长期持有	—
淮南煤矿机械有限责任公司	—	—	—	—	计划长期持有	—
安徽国元投资有限公司	10,937.50	—	—	—	计划长期持有	—
安徽国元信托有限公司	95,256.00	—	—	—	计划长期持有	—
安徽精科机器有限公司	—		9,520,130.12	—	计划长期持有	—
珠海中珠股份有限公司	—		1,000,000.00	—	计划长期持有	—
香港黄山有限公司	—		8,000,000.00	—	计划长期持有	—
安徽铜冠机械股份有限公司	—		4,200,000.00	—	计划长期持有	—
安徽恒盛有限责任公司	—		3,500,000.00	—	计划长期持有	—
安徽舒玉特种陶瓷有限公司	—		2,200,000.00	—	计划长期持有	—
国森药业有限公司	—	—	42,350,000.00	42,350,000.00	计划长期持有	核销
合计	141,511,179.18	—	171,329,389.51	42,350,000.00	—	—

8. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023 年 12 月 31 日	18,722,480.60	18,722,480.60
2.本期增加金额		
（1）外购	—	—
3.本期减少金额		
（1）处置	—	—
4.2024 年 12 月 31 日	18,722,480.60	18,722,480.60
二、累计折旧和累计摊销		
1.2023 年 12 月 31 日	547,910.69	547,910.69



2.本期增加金额	457,654.20	457,654.20
(1) 计提或摊销	457,654.20	457,654.20
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4.2024 年 12 月 31 日	1,005,564.89	1,005,564.89
三、减值准备	—	—
四、账面价值		
1.2024 年 12 月 31 日	17,716,915.71	17,716,915.71
2.2023 年 12 月 31 日	18,174,569.91	18,174,569.91

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	253,512,747.49	266,937,941.39
固定资产清理	—	—
合计	253,512,747.49	266,937,941.39

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.2023 年 12 月 31 日	426,512,420.22	21,400,959.40	7,736,620.79	8,181,159.06	17,428,928.35	481,260,087.82
2.本期增加金额	—	408,392.72	1,134,946.91	1,035,948.03	70,717.86	2,650,005.52
(1) 购置	—	408,392.72	1,134,946.91	1,035,948.03	70,717.86	2,650,005.52
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	81,033.60	118,077.85	998,541.00	268,426.00	524,204.36	1,990,282.81
(1) 处置或报废	81,033.60	118,077.85	998,541.00	268,426.00	524,204.36	1,990,282.81
(2) 其他	—	—	—	—	—	—
4.2024 年 12 月 31 日	426,431,386.62	21,691,274.27	7,873,026.70	8,948,681.09	16,975,441.85	481,919,810.53
二、累计折旧						
1.2023 年 12 月 31 日	172,759,292.04	18,975,146.80	5,665,192.56	4,600,154.91	8,755,573.18	210,755,359.49
2.本期增加金额	13,264,899.12	312,477.05	633,771.23	1,191,468.37	630,276.88	16,032,892.65
(1) 计提	13,264,899.12	312,477.05	633,771.23	1,191,468.37	630,276.88	16,032,892.65
(2) 其他	—	—	—	—	—	—



3.本期减少金额	70,305.83	118,077.85	976,771.00	268,426.00	514,395.36	1,947,976.04
（1）处置或报废	70,305.83	118,077.85	976,771.00	268,426.00	514,395.36	1,947,976.04
（2）其他	—	—	—	—	—	—
4.2024 年 12 月 31 日	185,953,885.33	19,169,546.00	5,322,192.79	5,523,197.28	8,871,454.70	224,840,276.10
三、减值准备						
1.2023 年 12 月 31 日	—	—	—	—	3,566,786.94	3,566,786.94
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
（1）处置或报废	—	—	—	—	—	—
4.2024 年 12 月 31 日	—	—	—	—	3,566,786.94	3,566,786.94
四、固定资产账面价值						
1.2024 年 12 月 31 日	240,477,501.29	2,521,728.27	2,550,833.91	3,425,483.81	4,537,200.21	253,512,747.49
2.2023 年 12 月 31 日	253,753,128.18	2,425,812.60	2,071,428.23	3,581,004.15	5,106,568.23	266,937,941.39

10. 在建工程

（1）分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	3,883,537.93	6,010,881.24
工程物资	—	—
合计	3,883,537.93	6,010,881.24

（2）在建工程

①在建工程项目本期变动情况

项目名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	2024 年 12 月 31 日
安徽省政府性融资担保体系业务管理系统项目	—	1,997,452.83	—	—	1,997,452.83
集团网络安全等级保护整改建设项目	901,238.94	—	—	—	901,238.94
融资担保大数据治理与智能风控技术	—	502,912.62	—	—	502,912.62
人力资源管理系统	316,320.75	—	—	—	316,320.75
集团智慧党建一体化平台建设	—	91,698.11	—	—	91,698.11
担保业务系统合同打印机项目	73,914.68	—	—	—	73,914.68



门户网站软件开发一期	140,000.00	—	—	140,000.00	—
应用集成平台及人力资源管理信息系统	1,623,557.81	—	—	1,623,557.81	—
数字化协同管理平台无纸化会议系统	2,258,490.57	250,943.40	—	2,509,433.97	—
集团征信服务项目	295,471.70	32,830.19	—	328,301.89	—
普惠担保平台对接征信数据应用项目	401,886.79	937,735.84	—	1,339,622.63	—
集团电子签章接口开发项目	—	23,584.90	—	23,584.90	—
再担保业务数字化管理平台新增功能项目	—	459,433.96	—	459,433.96	—
合计	6,010,881.24	4,296,591.85	—	6,423,935.16	3,883,537.93

11. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2023 年 12 月 31 日	1,808,760.73	1,808,760.73
2.本期增加金额	7,041,482.33	7,041,482.33
(1) 购置	617,547.17	617,547.17
(2) 在建工程转入	6,423,935.16	6,423,935.16
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4.2024 年 12 月 31 日	8,850,243.06	8,850,243.06
二、累计摊销		
1.2023 年 12 月 31 日	401,154.24	401,154.24
2.本期增加金额	4,330,903.60	4,330,903.60
(1) 计提	4,330,903.60	4,330,903.60
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4.2024 年 12 月 31 日	4,732,057.84	4,732,057.84
三、减值准备	—	—
四、账面价值		
1.2024 年 12 月 31 日	4,118,185.22	4,118,185.22
2.2023 年 12 月 31 日	1,407,606.49	1,407,606.49



12. 长期待摊费用

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
10 楼办公用房装修	2,236,198.71	—	766,696.68	—	1,469,502.03
资管装修费	180,030.56	—	—	180,030.56	—
置地大楼 B2 谈话室	103,008.87	—	103,008.87	—	—
置地大楼 12 楼装修	791,959.56	—	791,959.56	—	—
合计	3,311,197.70	—	1,661,665.11	180,030.56	1,469,502.03

13. 抵债资产

项目	房屋、建筑物及土地使用权	股权	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 12 月 31 日	366,192,838.53	—	366,192,838.53
2. 本期增加金额	239,680,013.85	166,241,830.00	405,921,843.85
3. 本期减少金额	249,344,553.98	—	249,344,553.98
4. 2024 年 12 月 31 日	356,528,298.40	166,241,830.00	522,770,128.40
二、减值准备			
1. 2023 年 12 月 31 日	16,929,407.95	—	16,929,407.95
2. 本期增加金额	54,283,095.43	—	54,283,095.43
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2024 年 12 月 31 日	71,212,503.38	—	71,212,503.38
三、账面价值			
1. 2024 年 12 月 31 日 账面价值	285,315,795.02	166,241,830.00	451,557,625.02
2. 2023 年 12 月 31 日 账面价值	349,263,430.58	—	349,263,430.58

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
抵债资产减值准备	4,004,378.00	1,001,094.50	4,004,378.00	1,001,094.50
其他权益工具投资公允价值变动	20,420,130.12	5,105,032.53	56,079,924.96	14,019,981.24
递延收益	19,135,420.00	4,783,855.00	25,027,850.00	6,256,962.50
合计	43,559,928.12	10,889,982.03	85,112,152.96	21,278,038.24



(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,613,128.13	653,282.03	9,972,670.41	2,493,167.61

15. 其他资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收款项类金融资产	257,621,269.99	260,473,019.45
预付款项	84,505.31	943,281.94
增值税借方余额	4,319,041.67	56,467.72
预缴税费	20,700.11	1,951,722.66
历史遗留款项	5,250,000.00	54,750,000.00
合计	267,295,517.08	318,174,491.77

(1) 应收款项类金融资产

①按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	52,515,763.68	—
1 至 2 年	—	54,143,764.58
2 至 3 年	6,129,542.00	479,044.74
3 至 4 年	439,942.66	—
4 至 5 年	—	4,565,865.66
5 年以上	198,536,021.65	201,284,344.47
小计	257,621,269.99	260,473,019.45
减：坏账准备	—	—
合计	257,621,269.99	260,473,019.45

②应收款项类金融资产分类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收款项类金融资产	257,621,269.99	260,473,019.45

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项类金融资产情况

债务人名称	2024 年 12 月 31 日	占应收款项类金融资产合计数的比例 (%)
滁州市金达石油有限公司	35,430,000.00	13.75
安徽绿海商务职业学院	30,446,435.50	11.82



安徽板蓝花饮料有限公司	21,537,100.00	8.36
安徽省西商食品有限公司	12,570,031.68	4.88
六安市京皖房地产开发有限责任公司	12,232,718.29	4.75
合计	112,216,285.47	43.56

(2) 预付款项

账龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	84,505.31	100.00	943,281.94	100.00
1 至 2 年	—	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	84,505.31	100.00	943,281.94	100.00

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
抵债资产	71,502,477.04	银行借款抵押
固定资产	36,851,864.93	银行借款抵押
投资性房地产	5,567,807.17	银行借款抵押
合计	113,922,149.14	

17. 短期借款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
保证借款	240,000,000.00	—
信用借款	108,000,000.00	350,000,000.00
小计	348,000,000.00	350,000,000.00
加：应付利息	268,902.78	—
合计	348,268,902.78	350,000,000.00

18. 预收担保费

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	50,265,010.84	52,702,354.89
1-2 年	1,806,322.12	476,800.00
2-3 年	517,875.00	3,061,500.00
3 年以上	3,325,627.00	264,127.00
合计	55,914,834.96	56,504,781.89



19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	40,022,408.93	146,914,336.50	144,238,912.45	42,697,832.98
二、离职后福利-设定提存计划	398,077.95	17,702,594.18	18,068,376.67	32,295.46
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	40,420,486.88	164,616,930.68	162,307,289.12	42,730,128.44

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,824,133.87	108,545,122.76	103,353,780.48	40,015,476.15
二、职工福利费	110,157.70	14,125,997.72	14,097,168.98	138,986.44
三、社会保险费	17,506.71	5,957,928.86	5,957,928.86	17,506.71
其中：医疗和生育保险费	17,311.73	5,817,126.87	5,817,126.87	17,311.73
工伤保险费	194.98	140,801.99	140,801.99	194.98
四、补充医疗保险费	196,938.16	3,737,960.33	3,934,898.49	—
五、住房公积金	—	10,093,453.31	10,093,453.31	—
六、工会经费和职工教育经费	4,873,672.49	4,453,873.52	6,801,682.33	2,525,863.68
七、短期带薪缺勤	—	—	—	—
八、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	40,022,408.93	146,914,336.50	144,238,912.45	42,697,832.98

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	31,310.96	11,224,092.76	11,224,092.76	31,310.96
2.失业保险费	984.50	350,620.70	350,620.70	984.50
3.企业年金缴费	365,782.49	6,127,880.72	6,493,663.21	—
合计	398,077.95	17,702,594.18	18,068,376.67	32,295.46

20. 应交税费



项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
企业所得税	90,858,685.68	105,710,335.36
增值税	4,906,184.65	9,535,903.02
教育费附加	757,729.33	900,481.76
印花税	436,400.81	1,617,590.28
代扣代缴个人所得税	377,165.50	575,620.71
城市维护建设税	357,684.06	682,971.21
房产税	347,074.51	349,225.14
土地使用税	197,392.69	58,776.45
地方教育费附加	97,399.46	194,190.46
水利基金	71,881.19	164,731.37
其他	369,552.75	369,523.05
合计	98,777,150.63	120,159,348.81

21. 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	295,296,386.51	121,364,559.75
1-2 年	29,056,116.93	59,205,667.32
2-3 年	29,772,685.34	6,765,674.75
3 年以上	97,677,072.66	123,276,593.12
合计	451,802,261.44	310,612,494.94

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
往来款	144,691,782.07	169,622,049.70
应付抵债资产款	86,934,923.74	28,096,461.24
融资担保专项基金	75,634,835.73	13,635,005.45
总对总业务备付金	36,220,864.99	53,434,934.61
代收往来款	27,312,444.45	16,120,655.63
应付代偿补偿款	25,835,823.33	1,991,382.68
保证金及押金	3,296,971.54	1,607,270.29
历史遗留款项	1,011,215.55	1,062,148.97
其他	50,863,400.04	25,042,586.37
合计	451,802,261.44	310,612,494.94

22. 未到期责任准备金



项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2024 年 12 月 31 日
			代偿款项	其他	合计	
原担保合同	455,288,553.62	7,277,521.41	—	—	—	462,566,075.03
再担保合同	3,976,587.65	55,923,630.93	—	—	—	59,900,218.58
合计	459,265,141.27	63,201,152.34	—	—	—	522,466,293.61

23. 担保赔偿准备金

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2024 年 12 月 31 日
			代偿款项	其他	合计	
原担保合同	2,709,504,595.18	672,806,223.01	—	147,390,783.26	147,390,783.26	3,234,920,034.93
再担保合同	444,860,000.00	232,439,732.35	1,122,546.62	—	1,122,546.62	676,177,185.73
合计	3,154,364,595.18	905,245,955.36	1,122,546.62	147,390,783.26	148,513,329.88	3,911,097,220.66

24. 长期借款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
抵押借款	120,800,000.00	158,800,000.00
保证借款	288,000,000.00	868,000,000.00
信用借款	1,121,000,000.00	525,300,000.00
加：应付利息	2,007,928.75	2,003,465.00
合计	1,531,807,928.75	1,554,103,465.00

25. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
22 安徽担保 PPN001 定向债务融资-本金	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 安徽担保 PPN001 定向债务融资-利息	9,217,808.23	8,579,178.08
合计	1,509,217,808.23	1,508,579,178.08

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面利率 (%)	发行金额
22 安徽担保 PPN001	100.00	2022-10-24	3 年	3.07	1,500,000,000.00

(续上表)

债券名称	2023 年 12 月 31 日余额	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	2024 年 12 月 31 日余额
22 安徽担保 PPN001	1,508,579,178.08	—	9,217,808.23	8,579,178.08	1,509,217,808.23



26. 专项应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
原中小企业信用担保代偿补偿资金	46,605,173.72	125,962,092.49	135,918,637.11	36,648,629.10	中央及省财政拨入专项资金
产业集群专业镇中小企业专项贷款风险准备金专户	46,464.02	80.20	360.00	46,184.22	省财政拨入专项资金
下岗再就业专项基金	66,438,279.91	606,269.36	600.00	67,043,949.27	省财政拨入专项资金
省级融资担保风险补偿专项基金	30,783,876.80	257,607,706.08	288,391,582.88	—	省财政拨入专项资金
农业产业化风险准备金	44,842,360.36	448,456.73	1,001.00	45,289,816.09	省财政拨入专项资金
安徽省科技企业贷款风险补偿资金池	204,293,968.52	4,366,481.20	15,581,134.36	193,079,315.36	省财政拨入专项资金
现代贸易风险补偿金	37,123,950.18	6,823,274.02	20.00	43,947,204.20	省财政拨入专项资金
界首市政府担保基金	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	本公司与当地共同出资
岳西县政府担保基金	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	本公司与当地共同出资
宿州市政府担保基金	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	本公司与当地共同出资
金寨县政府担保基金	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	本公司与当地共同出资
合计	520,134,073.51	395,814,360.08	439,893,335.35	476,055,098.24	

注：1.原中小企业信用担保代偿补偿资金系根据安徽省财政厅、安徽省政府金融办、中国人民银行合肥中心支行、安徽银监局、安徽省信用担保集团关于印发《安徽省政策性融资担保风险分摊和代偿补偿试点方案》（皖财金〔2014〕1980号）的通知，资金用途为小微企业融资担保提供风险保障，通过比例再担保方式，对间接融资担保业务开展风险补偿。2020年4月，根据《安徽省财政厅 安徽省经济和信息化厅关于调整中小企业信用担保代偿补偿试点政策的通知》（皖财金〔2020〕349号），自2020年4月10日起，停止新开展省中小企业信用担保代偿补偿贷款业务，对尚未使用的中央财政资金，由国家融资担保基金接续管理。2021年，根据《安徽省财政厅关于补充省级担保代偿资



金的复函》（皖财金函〔2021〕232号），批准将省级配套结余资金用于省风险补偿基金，弥补省级代偿补偿部分缺口，由再担保公司开展代偿补偿拨款工作。

2.产业集群专业镇中小企业专项贷款风险准备金系根据安徽省财政厅、安徽省经济和信息化委员会关于修订《安徽省产业集群专业镇中小企业专项贷款风险准备金暂行实施条例细则》（财企〔2015〕1586号）的通知，资金由省担保集团管理，在省担保集团采取与银行合作时，为省担保集团对于由银行向省内符合条件的产业集群专业镇中小企业所提供流动资金专项贷款提供的担保提供部分风险补偿。

3.下岗再就业担保基金主要系根据安徽省委、安徽省人民政府《关于大力做好下岗失业人员再就业工作的通知》（皖发〔2012〕18号）的规定，拨入的为鼓励支持下岗人员自谋职业与自主创业基金及其存款利息。

4.省级融资担保风险补偿专项基金系安徽省财政厅为进一步完善省“4321”新型政银担风险分担机制，根据《国务院关于促进融资担保行业加快发展的意见》（国发〔2015〕43号）、《安徽省人民政府关于金融支持服务实体经济发展的意见》（皖政〔2015〕87号）、《安徽省人民政府办公厅关于加快政策性融资担保体系建设的指导意见》（皖政办〔2015〕37号）及《安徽省政策性融资担保风险分担和代偿补偿试点方案》（财金〔2014〕1980号）等有关文件规定，制定《安徽省省级融资担保风险补偿专项基金管理暂行办法》（财金〔2016〕874号），《关于完善新型政银担风险分担机制做好国家融担基金对接工作的通知》（财金〔2019〕154号）的规定，用于省再担保机构按规定比例承担的本省范围内依法设立的政策性融资担保机构发生的政策性融资担保业务代偿补偿及损失补偿。

5.农业产业化风险补偿金是根据安徽省农业委员会与本公司签订的《促进农业产业化龙头企业担保融资合作框架协议》设立，合同约定设立专项贷款担保风险补偿资金,开展支持产业化龙头企业担保融资试点,推进全省农业产业化骨干龙头企业参与政银担保业务。

6.安徽省科技企业贷款风险补偿资金池系根据《安徽省财政厅对科技融资担保有限公司关于安徽省科技企业贷款风险补偿金的函回函通知》，由省财政调整安排2亿元主要用于建立科技融资风险补偿资金池，助力加快企业纾困资金预算执行进度，推动科技融资风险补偿试点的工作。



7.现代贸易风险补偿金系安徽省财政厅为落实“鼓励政府性融资担保机构为符合条件的小微企业提供融资增信支持”的政策要求，同意盘活存量资金，将原中小进出口企业及台商投资企业专项贷款风险准备金 6,684 万元，用于支持贸易服务业分公司拓展担保业务，其中 3,684 万元建立风险补偿资金池用于风险补偿，3,000 万元用于保费补贴。积极为全省中小微内外贸、现代服务业企业提供融资增信服务。根据《安徽省商务厅安徽省财政厅关于 2024 年省级外贸促进政策的通知》（皖商办贸发函〔2024〕78 号）中“省级融资担保机构针对外贸小微企业开展的单户金额不超过 500 万元且年担保费率不高于 0.5% 的融资担保业务，给予最高 0.5%/ 年的担保费率补贴；同时建立了风险补偿机制，对符合上述条件的融资担保业务，按上年度年末在保余额 0.7% 补充风险补偿金”

8.2020 年 6 月，本公司与安徽省界首市人民政府合作共同设立科技担保基金在界首市开展科技型企业融资担保业务，根据本公司与安徽省界首市人民政府签订的《共同设立科技担保基金的合作协议》，界首市人民政府出资 2,000.00 万元连同本公司出资 1,000.00 万元合计 3,000.00 万元共同设立科技担保基金，为本公司设立在界首市的分公司负责运作和管理。

9.2020 年 6 月，本公司与安徽省岳西县人民政府合作共同设立科技担保基金在岳西县开展科技型企业融资担保业务，根据本公司与安徽省岳西县人民政府签订的《共同设立科技担保基金的合作协议》，岳西县人民政府出资 3,000.00 万元连同本公司出资 1,000.00 万元合计 4,000.00 万元共同设立科技担保基金，为本公司设立在岳西县的分公司负责运作和管理。

10.2007 年 9 月，本公司与安徽省宿州市人民政府合作共同设立担保基金在宿州市开展中小企业融资担保业务，根据本公司与安徽省宿州市人民政府签订的《共同设立担保基金的合作协议》，宿州市人民政府出资 2,000.00 万元连同本公司出资 3,000.00 万元合计 5,000.00 万元共同设立担保基金，为本公司设立在宿州市的分公司负责运作和管理。

11.2023 年 2 月，本公司子公司安徽省科技融资担保有限公司与金寨县人民政府合作共同设立科技担保基金在金寨县开展科技型企业融资担保业务，根据安徽省科技融资担保有限公司与金寨县人民政府签订的《共同设立科技担保基金合作协议》，金寨县人民政府出资 2,000.00 万元连同安徽省科技融资担保有限公司出资 1,000.00 万元合计 3,000.00 万元共同设立科技担保基金，安徽省科技融资担保有限公司金寨县分公司负责



基金的管理和运作。

27. 其他负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款	1,233,236.20	1,233,236.20
预收款项	14,671,240.82	16,302,459.25
应付股利	20,343,698.61	20,712,328.76
递延收益	19,135,420.00	25,027,850.00
其他非流动负债	8,828,554.08	58,661,887.41
合计	64,212,149.71	121,937,761.62

(1) 应付账款

①按性质列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
采购款	140,036.20	140,036.20
其他	1,093,200.00	1,093,200.00
合计	1,233,236.20	1,233,236.20

②期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(2) 预收款项

①预收款项列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收债权处置款	13,698,926.16	15,461,179.81
预收租金、物业款	953,090.54	837,679.44
其他	19,224.12	3,600.00
合计	14,671,240.82	16,302,459.25

②期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 应付股利

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
划分为权益工具的永续债股利（23 皖担 Y1）	20,343,698.61	20,712,328.76

(4) 递延收益

①递延收益情况



项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
政府补助	19,135,420.00	25,027,850.00

②涉及政府补助的项目

补助项目	2023 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2024 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
现代贸易保费补贴	25,027,850.00	5,270,270.00	—	11,162,700.00	—	19,135,420.00	与收益相关

(5) 其他非流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
经营托管绩效	1,416,666.70	1,750,000.03
双低油菜籽高技术加工项目	—	27,000,000.00
10 万吨/年米糠制油及综合利用新技术示范工程	—	22,500,000.00
其它	7,411,887.38	7,411,887.38
合计	8,828,554.08	58,661,887.41

28. 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
安徽省人民政府	24,806,000,000.00	100.00	1,380,000,000.00	—	26,186,000,000.00	100.00

注：①根据《安徽省财政厅关于拨付 2024 年度省再担保公司资本金和风险补偿资金的通知》（皖财金〔2024〕248 号），安徽省财政厅拨付安徽省信用融资担保集团有限公司 5 亿元，其中 4 亿元用于充实省子公司安徽省融资再担保有限公司资本金，1 亿元用于对省再担保 2024 年度实际代偿进行补助。

②根据《安徽省财政厅关于拨付 2024 年度南北合作共建园区发展专项资金的通知》（皖财金〔2024〕957 号），安徽省财政厅拨付安徽省信用融资担保集团有限公司 9.8 亿元用于对南北合作共建园区投融资公司资本金注资，并相应增加公司国有资本金。

29. 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
23 皖担 Y1 永续期公司债	1,500,000,000.00	—	—	1,500,000,000.00
合计	1,500,000,000.00	—	—	1,500,000,000.00



30. 资本公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢 价）	—	—	—	—
其他资本公积	66,428,064.25	—	303,319.11	66,124,745.14
合计	66,428,064.25	—	303,319.11	66,124,745.14

注：本期资本公积变动是对子公司非同比例增资在合并报表层面产生的资本公积。

31. 其他综合收益

项目	2023 年 12 月 31 日	本期发生金额						2024 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类 进损益的其他综 合收益	-41,944,249.11	-6,690,205.19	—	-1,672,551.30	-31,762,500.00	26,629,151.52	115,694.59	-15,315,097.59
其中：其他权益 工具投资公允价 值变动	-41,944,249.11	-6,690,205.19	—	-1,672,551.30	-31,762,500.00	26,629,151.52	115,694.59	-15,315,097.59
二、将重分类进 损益的其他综合 收益	—	—	—	—	—	—	—	—
其他综合收益合 计	-41,944,249.11	-6,690,205.19	—	-1,672,551.30	-31,762,500.00	26,629,151.52	115,694.59	-15,315,097.59

32. 盈余公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,228,389.56	7,956,488.99	—	24,184,878.55
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	16,228,389.56	7,956,488.99	—	24,184,878.55

33. 一般风险准备

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一般风险准备	269,724,552.21	20,819,488.99	—	290,544,041.20

34. 未分配利润

项目	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	856,958,164.51	800,756,630.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	—	—
调整后期初未分配利润	856,958,164.51	800,756,630.54



加：本期归属于母公司所有者的净利润	125,730,475.01	115,747,939.65
减：提取法定盈余公积	7,956,488.99	10,553,038.46
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	7,956,488.99	10,553,038.46
上交利润	18,520,000.00	17,728,000.00
对其他权益工具持有者的分配	52,131,369.85	20,712,328.76
其他	31,762,500.00	—
期末未分配利润	864,361,791.69	856,958,164.51

35. 已赚保费

项 目	2024 年度	2023 年度
担保费收入	917,853,127.54	904,421,715.18
其中：融资性担保费收入	912,809,629.54	900,339,023.55
非融资性担保费收入	5,043,498.00	4,082,691.63
再担保费收入	102,796,788.31	7,881,702.24
追偿收入	1,497,971.06	1,210,482.08
担保业务收入小计	1,022,147,886.91	913,513,899.50
减：分出担保费	—	—
减：提取未到期责任准备	63,201,152.34	89,029,649.52
其中：原担保合同	7,277,521.41	88,453,574.48
再担保合同	55,923,630.93	576,075.04
合计	958,946,734.57	824,484,249.98

36. 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	48,680,729.33	31,528,390.30
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	141,511,179.18	236,287,027.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	28,890,985.61	60,606,463.63
合计	219,082,894.12	328,421,881.38

37. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	3,308,577.38	9,972,670.41

38. 利息净收入



项目	2024 年度	2023 年度
利息收入		
存款利息收入	191,981,501.55	156,870,648.01
利息收入小计	191,981,501.55	156,870,648.01
利息支出		
借款及其他利息支出	75,005,982.89	85,019,530.94
债券利息支出	46,688,630.15	78,231,780.88
利息支出小计	121,694,613.04	163,251,311.82
利息净收入	70,286,888.51	-6,380,663.81

39. 其他业务收入

项目	2024 年度	2023 年度
债权处置收入	27,496,946.64	20,932,167.97
租赁收入	7,549,904.15	12,772,173.98
咨询费收入	2,549,432.07	—
其他	2,840,880.66	2,407,050.91
合计	40,437,163.52	36,111,392.86

40. 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、抵债资产及无形资产的处置利得或损失	-7,943,276.71	454,886.00
其中：固定资产处置利得	66,170.94	-3,895.08
抵债资产处置利得	-8,009,447.65	458,781.08
合 计	-7,943,276.71	454,886.00

41. 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度
担保费补贴	25,661,500.00	31,350,500.00
小微企业融资担保业务降费奖补资金	11,033,800.00	24,834,333.31
优秀金融机构奖奖金	—	523,100.00
自主创新政策扶持资金	—	225,000.00
其他	469,015.01	856,156.63
合 计	37,164,315.01	57,789,089.94

42. 手续费支出



项 目	2024 年度	2023 年度
手续费支出	95,395.91	2,919,164.01

43. 分担保费支出

项 目	2024 年度	2023 年度
分保费用	67,950,432.59	11,272,934.11
再担保支出	—	3,198,555.40
合计	67,950,432.59	14,471,489.51

44. 提取担保赔偿准备金

项 目	2024 年度	2023 年度
提取担保赔偿准备金	713,593,023.01	606,454,177.28
其中：原担保合同	672,806,223.01	561,594,177.28
再担保合同	40,786,800.00	44,860,000.00
合计	713,593,023.01	606,454,177.28

45. 税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	3,646,334.37	3,182,759.36
教育费附加	1,562,560.12	1,364,279.23
地方教育附加	1,039,740.84	909,811.16
印花税	151,420.26	3,045,447.13
房产税	3,741,639.29	3,510,296.29
土地使用税	873,748.57	187,000.41
水利基金	579,002.79	641,863.67
其他	8,190.00	220,800.11
合计	11,602,636.24	13,062,257.36

46. 业务及管理费

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	164,616,930.68	156,618,712.71
累计折旧	16,032,892.65	14,743,840.90
其他	32,538,827.69	31,020,954.40
合计	213,188,651.02	202,383,508.01

47. 其他业务成本



项 目	2024 年度	2023 年度
折旧费及物业管理费	2,202,469.88	1,778,583.85
其他	6,818,367.78	1,521,993.23
合计	9,020,837.66	3,300,577.08

48. 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
其他应收款减值损失	-6,584,056.59	164,832,485.28

49. 其他资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
抵债资产减值损失	54,283,095.43	12,925,029.95

50. 营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务豁免收入	8,134,457.36	—	8,134,457.36
其他	146,496.65	121,245.96	146,496.65
合 计	8,280,954.01	121,245.96	8,280,954.01

51. 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,760,000.00	3,199,400.00	2,760,000.00
其他	223,127.54	100.00	223,127.54
合 计	2,983,127.54	3,199,500.00	2,983,127.54

52. 所得税费用

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	137,938,306.65	109,107,677.19
递延所得税费用	-366,778.08	2,493,167.61
合计	137,571,528.57	111,600,844.80

53. 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	125,859,579.03	115,825,719.44
加：资产及信用减值准备	47,699,038.84	177,757,515.23
固定资产折旧、投资性房地产折旧及使用权资产摊销	16,490,546.85	14,974,962.47
无形资产摊销	4,330,903.60	745,250.73
长期待摊费用摊销	1,661,665.11	1,068,977.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-66,170.94	-454,886.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-3,308,577.38	-9,972,670.41
财务费用（收益以“—”号填列）	121,694,613.04	166,081,500.51
投资损失（收益以“—”号填列）	-219,082,894.12	-328,421,881.38
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,473,107.50	-6,256,962.50
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,839,885.58	2,493,167.61
存货的减少（增加以“—”号填列）	—	—
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-101,016,399.00	-110,533,063.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	970,490,770.62	758,447,913.50
其他	12,863,000.00	112,357,000.00
经营活动产生的现金流量净额	977,249,297.57	894,112,543.02
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,861,880,497.85	8,036,649,985.56
减：现金的期初余额	8,036,649,985.56	7,103,266,709.88
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	825,230,512.29	933,383,275.68



(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,861,880,497.85	8,036,649,985.56
其中：库存现金	41,163.15	11,285.53
可随时用于支付的银行存款	8,860,387,514.77	8,036,584,839.13
可随时用于支付的其他货币资金	1,451,819.93	53,860.90
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	8,861,880,497.85	8,036,649,985.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

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. 处置子公司

无。

4. 其他原因的合并范围变动

报告期内减少子公司

序号	子公司名称	子公司简称	减少原因
1	珠海经济特区安兴物业管理有限公司	珠海安兴物业公司	注销

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	层级	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽省科技融资担保有限公司	1	合肥	合肥	投资、担保	100.00	—	投资设立
安徽省融资再担保有限公司	1	合肥	合肥	融资再担保、咨询	96.76	—	投资设立
安徽省普惠融资担保有限公司	1	合肥	合肥	投资、担保	71.44	28.56	投资设立
安徽省惠农投资管理有限公司	1	合肥	合肥	项目管理、咨询	100.00	—	划拨
安徽担保资产管理有限公司	1	合肥	合肥	收购、受托处置担保不良资产、闲置资金运作	100.00	—	投资设立
珠海经济特区安兴联合总公司	2	珠海	珠海	加工出口	—	100.00	划拨
安徽省金润企业管理服务有限公司	2	合肥	合肥	咨询管理	—	100.00	划拨
安徽省百花宾馆	2	合肥	合肥	零售	—	100.00	划拨
安徽省科园产业发展有限公司	2	合肥	合肥	投资管理、咨询	—	100.00	投资设立
海南黄山实业贸易公司	2	海口	海口	兴办实业、咨询等	—	100.00	划拨

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
安徽省融资再担保有限公司	3.24	129,104.02	—	358,464,946.97	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2024年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽省融资再担保有限公司	3,951,041,595.02	8,028,875,417.59	11,979,917,012.61	143,891,366.36	772,292,715.19	916,184,081.55

(续上表)

子公司名称	2024年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽省融资再担保有限公司	129,275,527.20	3,664,742.92	6,537,186.62	311,333,474.29

八、关联方及关联交易

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	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
安徽省人民政府	安徽省合肥市	不适用	不适用	100.00	100.00



本公司最终控制方是安徽省人民政府。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 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
安徽省信保控股集团有限公司	受同一控制人控制
安徽省科技产业投资有限公司	受同一控制人控制
安徽省开发投资有限公司	受同一控制人控制

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
安徽省开发投资有限公司	19,950.00	2024/3/22	2027/3/21	否	
宿州马鞍山投资集团（控股）有限公司	17,700.00	2022/11/29	2025/1/6	否	
安徽省开发投资有限公司	17,000.00	2024/4/30	2027/4/29	否	
安徽省科技产业投资有限公司	16,441.09	2023/3/8	无	否	债权方已提请诉讼保全
蚌埠铜陵投资有限公司	15,285.00	2023/11/21	2033/11/21	否	
安徽省开发投资有限公司	10,890.00	2024/1/31	2027/1/31	否	
安徽省开发投资有限公司	8,500.00	2024/3/25	2027/3/25	否	
安徽省开发投资有限公司	7,650.00	2024/5/17	2026/5/16	否	
合计	113,416.09				

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽省开发投资有限公司	24,000.00	2024/11/29	2025/11/29	否

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目



项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安徽省科技产业投资有限公司	166,558,733.76	129,178,733.76	170,883,328.78	129,178,733.76

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	安徽省科技产业投资有限公司	—	9,554,040.00
其他应付款	安徽省开发投资有限公司	502,996.80	—

九、承诺及或有事项

1. 期末在保余额

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、担保业务	10,157,260.30	11,192,528.80
其中：融资性担保业务	9,837,133.70	10,836,387.37
非融资性担保业务	320,126.60	356,141.43
二、再担保业务	14,256,241.40	14,124,500.00
合计	24,413,501.70	25,317,028.80

2. 为子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
一、子公司				
安徽担保资产管理有限公司	借款担保	29,400.00	2022/8/3 至 2025/8/29	
安徽担保资产管理有限公司	借款担保	19,600.00	2022/11/22 至 2025/11/22	
合计		49,000.00		

十、资产负债表日后事项

截至 2025 年 3 月 31 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无。

2. 其他

(1) 政策性贷款情况



本公司 2006 年 2 月与国家开发银行签订质押贷款 140.00 亿元合同，借款期限 25 年，出质标的为公司依据《安徽省人民政府办公厅关于利用国家开发银行政策性贷款有关问题的通知》（皖政办秘〔2005〕69 号文）规定享有的政府补贴收益权，贷款用途主要用于县域经济、中小企业担保、文化、体育卫生、污染治理项目。后安徽省开发性金融合作领导小组办公室又分别于 2007 年、2008 年调增公司转贷额度 60.00 亿元，用于市级经济等项目的申报，使公司在第三轮开发性融资合作中承接的转贷额度增加到 200.00 亿元。在 2009 年底开始的第四轮开发性金融合作中，本公司又承担 150.00 亿元的转贷额度。截至 2024 年 12 月 31 日止，贷款余额为 12,534.00 万元，由于本公司不承担贷款本金及利息的支付而由最终资金使用人承担，本公司仅承担安徽省政府政策性贷款转贷职责，本年度尚未在账内核算该项借款。

（2）调整年初财务报表情况

2024 年 11 月 30 日，财政部发布《财政部关于编报 2024 年度金融企业财务决算报表（担保类）的通知》（财金〔2024〕109 号），本公司根据该通知调整报表科目列报，年初财务报表科目调整情况如下：

①合并资产负债表

受影响的报表项目	2023 年 12 月 31 日（合并）		
	调整前	调整后	调整数
货币资金	8,036,649,985.56	8,140,638,154.98	103,988,169.42
应收款项类金融资产	260,473,019.45	—	-260,473,019.45
其他应收款	681,191,261.02	577,203,091.60	-103,988,169.42
预付款项	943,281.94	—	-943,281.94
其他流动资产	2,008,190.38	—	-2,008,190.38
其他非流动资产	54,750,000.00	—	-54,750,000.00
其他资产	—	318,174,491.77	318,174,491.77
应付账款	1,233,236.20	—	-1,233,236.20
预收款项	16,302,459.25	—	-16,302,459.25
其他应付款	341,907,466.78	310,612,494.94	-31,294,971.84
一年内到期的非流动负债	428,800,000.00	—	-428,800,000.00
长期借款	1,123,300,000.00	1,554,103,465.00	430,803,465.00
应付债券	1,500,000,000.00	1,508,579,178.08	8,579,178.08
代管担保基金	520,134,073.51	—	-520,134,073.51



受影响的报表项目	2023 年 12 月 31 日（合并）		
	调整前	调整后	调整数
专项应付款	—	520,134,073.51	520,134,073.51
递延收益	25,027,850.00	—	-25,027,850.00
其他非流动负债	58,661,887.41	—	-58,661,887.41
其他负债	—	121,937,761.62	121,937,761.62

② 母公司资产负债表

受影响的报表项目	2023 年 12 月 31 日（母公司）		
	调整前	调整后	调整数
货币资金	4,547,026,514.78	4,606,715,960.83	59,689,446.05
其他应收款	67,258,284.58	7,568,838.53	-59,689,446.05
其他流动资产	42,744.88	—	-42,744.88
其他资产	—	42,744.88	42,744.88
预收款项	3,478,926.16	—	-3,478,926.16
其他应付款	145,778,325.48	116,486,818.64	-29,291,506.84
应付债券	1,500,000,000.00	1,508,579,178.08	8,579,178.08
代管担保基金	245,840,104.99	—	-245,840,104.99
专项应付款	—	245,840,104.99	245,840,104.99
递延收益	25,027,850.00	—	-25,027,850.00
其他负债	—	49,219,104.92	49,219,104.92

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	—	4,967.22
银行存款	4,272,766,366.79	4,546,977,236.06
其他货币资金	44,313.25	44,311.50
小计	4,272,810,680.04	4,547,026,514.78
加：应计利息	10,577,511.62	59,689,446.05
合计	4,283,388,191.66	4,606,715,960.83
其中：存放在境外的款项总额	—	—

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2. 应收代偿款



(1) 按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	19,800,376.48	21,501,255.65
1 至 2 年	4,017,800.98	33,532,172.66
2 至 3 年	46,847,176.16	70,813,056.19
3 年以上	325,166,940.11	525,700,530.05
合计	395,832,293.73	651,547,014.55

(2) 期末余额前五名的应收代偿款情况

债务人名称	2024 年 12 月 31 日	占应收代偿款期末余额比例 (%)
安徽省嘉信包装印务股份有限公司	80,849,352.31	20.43
安徽绿宝铜业有限公司	71,393,802.29	18.04
绿宝电缆(集团)有限公司	63,783,459.64	16.11
安徽丫山花海石林旅游股份有限公司	38,795,541.16	9.80
安徽源隆纺织服饰有限公司	16,169,221.36	4.08
合计	270,991,376.76	68.46

3.其他应收款

(1) 分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
其他应收款	6,876,546.05	7,568,838.53
合计	6,876,546.05	7,568,838.53

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	3,387,594.55	1,558,598.37
1 至 2 年	1,340,586.08	900,459.07
2 至 3 年	697,119.79	10,712,520.67
3 至 4 年	5,769,830.28	29,659,172.46
4 至 5 年	25,202,721.81	27,056.60
5 年以上	187,114,286.87	188,615,077.38
小计	223,512,139.38	231,472,884.55



账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
减：坏账准备	216,635,593.33	223,904,046.02
合计	6,876,546.05	7,568,838.53

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	216,601,037.82	96.91	216,601,037.82	100.00	—
按组合计提坏账准备	6,911,101.56	3.09	34,555.51	0.50	6,876,546.05
其中：低信用风险组合	—	—	—	—	—
其他组合	6,911,101.56	3.09	34,555.51	0.50	6,876,546.05
合计	223,512,139.38	100.00	216,635,593.33	96.92	6,876,546.05

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	224,795,548.01	97.12	223,871,922.32	99.59	923,625.69
按组合计提坏账准备	6,677,336.54	2.88	32,123.70	0.48	6,645,212.84
其中：低信用风险组合	252,597.14	0.11	—	—	252,597.14
其他组合	6,424,739.40	2.78	32,123.70	0.50	6,392,615.70
合计	231,472,884.55	100.00	223,904,046.02	96.73	7,568,838.53

坏账准备计提的具体说明：

A.按单项计提坏账准备的其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽省科技产业投资有限公司	129,178,733.76	129,178,733.76	100.00	回收风险
原开发厅转入创新公司	51,495,438.59	51,495,438.59	100.00	历史遗留
霍山县国有资产经营管理有限公司	19,756,696.14	19,756,696.14	100.00	历史遗留
铜陵金诚资产运营有限公司	5,750,000.00	5,750,000.00	100.00	历史遗留
安徽四海食品有限公司	4,715,000.00	4,715,000.00	100.00	历史遗留



待处理名威债权债务	3,158,785.67	3,158,785.67	100.00	历史遗留
集团成立前财政厅开发处转入 (创新公司)	2,090,800.00	2,090,800.00	100.00	历史遗留
安徽安然饮品有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	历史遗留
淮南市宏运新型建材有限责任公司	21,032.00	21,032.00	100.00	历史遗留
安徽省华通文化交流有限公司	34,040.00	34,040.00	100.00	历史遗留
合肥国运电子科技有限公司管理人	511.66	511.66	100.00	历史遗留
合计	216,601,037.82	216,601,037.82	100.00	

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
安徽省科技产业投资有限公司	130,102,359.45	129,178,733.76	99.29	回收风险
创新公司资本投入	51,495,438.59	51,495,438.59	100.00	历史遗留
霍山县国有资产经营管理有限公司	19,756,696.14	19,756,696.14	100.00	历史遗留
铜陵金诚资产运营有限公司	6,694,166.67	6,694,166.67	100.00	历史遗留
天长市城市建设投资有限公司	6,326,717.83	6,326,717.83	100.00	历史遗留
安徽四海食品有限公司	4,715,000.00	4,715,000.00	100.00	历史遗留
待处理名威债权债务	3,158,785.67	3,158,785.67	100.00	历史遗留
集团成立前财政厅开发处转入 (创新公司)	2,090,800.00	2,090,800.00	100.00	历史遗留
安徽安然饮品有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	历史遗留
淮南市宏运新型建材有限责任公司	21,032.00	21,032.00	100.00	历史遗留
安徽省华通文化交流有限公司	34,040.00	34,040.00	100.00	历史遗留
合肥国运电子科技有限公司管理人	511.66	511.66	100.00	历史遗留
合计	224,795,548.01	223,871,922.32	99.59	

B.按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低信用风险组合	—	—	—	252,597.14	—	—
其他组合	6,911,101.56	34,555.51	0.50	6,424,739.40	32,123.70	0.50
合计	6,911,101.56	34,555.51	0.50	6,677,336.54	32,123.70	0.48



③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	223,904,046.02	2,431.81	7,270,884.50	—	—	216,635,593.33

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
安徽省科技产业投资有限公司	往来款	129,178,733.76	5 年以上	57.79	129,178,733.76
创新公司资本投入	往来款	51,495,438.59	5 年以上	23.04	51,495,438.59
霍山县国有资产经营管理有限公司	债权转让款	19,756,696.14	4-5 年	8.84	19,756,696.14
铜陵金诚资产运营有限公司	债权转让款	5,750,000.00	3-4 年	2.57	5,750,000.00
安徽四海食品有限公司	债权转让款	4,715,000.00	5 年以上	2.11	4,715,000.00
合计		210,895,868.49		94.35	210,895,868.49

4.长期股权投资

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	13,900,319,955.80	—	13,900,319,955.80	13,000,319,955.80	—	13,000,319,955.80
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	13,900,319,955.80	—	13,900,319,955.80	13,000,319,955.80	—	13,000,319,955.80

（1）对子公司投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动			2024 年 12 月 31 日	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
安徽担保资产管理有限公司	1,500,000,000.00	—	—	—	1,500,000,000.00	—
安徽省惠农投资管理有限公司	4,140,095.56	—	—	—	4,140,095.56	—
安徽省科技融资担保有限公司	828,379,860.24	100,000,000.00	—	—	928,379,860.24	—
安徽省融资再担保有限公司	9,867,800,000.00	800,000,000.00	—	—	10,667,800,000.00	—



安徽省普惠 融资担保有 限公司	800,000,000.00	—	—	—	800,000,000.00	—
合计	13,000,319,955.80	900,000,000.00	—	—	13,900,319,955.80	—

5.固定资产

(1) 分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	171,301,917.10	179,927,093.35
固定资产清理	—	—
合计	171,301,917.10	179,927,093.35

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.2023 年 12 月 31 日	283,728,793.04	9,064.53	6,680,825.07	6,259,312.99	3,177,887.63	299,855,883.26
2.本期增加金额	—	—	814,778.76	893,813.28	46,187.24	1,754,779.28
（1）购置	—	—	814,778.76	893,813.28	46,187.24	1,754,779.28
3.本期减少金额	—	—	998,541.00	—	—	998,541.00
（1）处置或报废	—	—	998,541.00	—	—	998,541.00
（2）其他	—	—	—	—	—	—
4.2024 年 12 月 31 日	283,728,793.04	9,064.53	6,497,062.83	7,153,126.27	3,224,074.87	300,612,121.54
二、累计折旧						
1.2023 年 12 月 31 日	109,589,217.88	8,611.30	4,655,381.67	3,249,285.24	2,426,293.82	119,928,789.91
2.本期增加金额	8,611,697.79	—	576,834.68	936,796.73	232,856.33	10,358,185.53
（1）计提	8,611,697.79	—	576,834.68	936,796.73	232,856.33	10,358,185.53
（2）其他	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	976,771.00	—	—	976,771.00
（1）处置或报废	—	—	976,771.00	—	—	976,771.00
（2）其他	—	—	—	—	—	—
4.2024 年 12 月 31 日	118,200,915.67	8,611.30	4,255,445.35	4,186,081.97	2,659,150.15	129,310,204.44
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值						



1.2024 年 12 月 31 日	165,527,877.37	453.23	2,241,617.48	2,967,044.30	564,924.72	171,301,917.10
2.2023 年 12 月 31 日	174,139,575.16	453.23	2,025,443.40	3,010,027.75	751,593.81	179,927,093.35

6.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	25,890,084.35	102,148,005.65	101,577,508.40	26,460,581.60
二、离职后福利-设定提存计划	46,924.60	11,587,957.15	11,634,881.75	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	25,937,008.95	113,735,962.80	113,212,390.15	26,460,581.60

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,000,000.00	74,611,726.45	71,611,726.45	25,000,000.00
二、职工福利费	—	10,834,122.11	10,834,122.11	—
三、社会保险费	—	3,054,765.49	3,054,765.49	—
其中：医疗和生育保险费	—	2,962,196.84	2,962,196.84	—
工伤保险费	—	92,568.65	92,568.65	—
四、补充医疗保险费	—	3,558,486.50	3,558,486.50	—
五、住房公积金	—	6,813,147.00	6,813,147.00	—
六、工会经费和职工教育经费	3,890,084.35	3,275,758.10	5,705,260.85	1,460,581.60
七、短期带薪缺勤	—	—	—	—
八、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	25,890,084.35	102,148,005.65	101,577,508.40	26,460,581.60

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	—	7,405,492.10	7,405,492.10	—
2.失业保险费	—	231,421.63	231,421.63	—
3.企业年金缴费	46,924.60	3,951,043.42	3,997,968.02	—
合计	46,924.60	11,587,957.15	11,634,881.75	—

7.已赚保费



项目	2024 年度	2023 年度
担保费收入	732,742,857.21	724,707,687.72
其中：融资性担保费收入	727,699,359.21	720,624,996.09
非融资性担保费收入	5,043,498.00	4,082,691.63
再担保费收入	—	—
追偿收入	1,497,971.06	—
担保业务收入小计	734,240,828.27	724,707,687.72
减：分出担保费	—	—
减：提取未到期责任准备	3,341,240.74	45,442,349.70
其中：原担保合同	3,341,240.74	45,442,349.70
再担保合同	—	—
合计	730,899,587.53	679,265,338.02

8.投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	139,584,379.18	228,826,946.94
处置交易性金融资产取得的投资收益	26,310,315.02	53,594,011.60
成本法核算的长期股权投资收益	—	31,326,600.00
合计	165,894,694.20	313,747,558.54

9.业务及管理费

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	113,735,962.80	111,486,861.76
累计折旧	10,358,185.53	9,530,035.04
其他	29,675,515.91	22,886,461.48
合计	153,769,664.24	143,903,358.28

10.信用减值损失

项目	2024 年度	2023 年度
其他应收款减值损失	-7,268,452.69	164,832,485.28

11.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	111,327,389.85	105,530,384.58
加：资产及信用减值准备	35,157,760.55	177,757,515.23
固定资产折旧、投资性房地产折旧及使用权资产摊销	10,358,185.53	9,528,835.66
无形资产摊销	4,265,570.32	603,084.05
长期待摊费用摊销	1,661,665.11	1,040,211.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-66,170.94	-753,411.32
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	-2,555,938.46
财务费用（收益以“—”号填列）	88,852,995.05	135,733,580.49
投资损失（收益以“—”号填列）	-165,894,694.20	-313,747,558.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,473,107.50	-6,256,962.50
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-638,984.62	638,984.62
存货的减少（增加以“—”号填列）	—	—
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	242,646,102.24	104,842,595.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	217,081,538.66	508,456,592.44
其他	12,863,000.00	12,357,000.00
经营活动产生的现金流量净额	559,087,465.05	733,174,913.31
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,272,810,680.04	4,547,026,514.78
减：现金的期初余额	4,547,026,514.78	4,125,186,307.43
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	-274,215,834.74	421,840,207.35

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,272,810,680.04	4,547,026,514.78



其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	4,272,766,366.79	4,547,026,514.78
可随时用于支付的其他货币资金	44,313.25	—
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	—	—
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—



（此页无正文，为安徽省信用融资担保集团有限公司财务报表附注之盖章页）

公司名称：安徽省信用融资担保集团有限公司

日期：2025 年 3 月 31 日





营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



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。

(副本) (5-1)

名称 容诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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 8811.5万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26



2025年 03月 05日

登记机关

证书序号: 0022650

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

2025年1月8日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 刘维
主任会计师:
经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



姓名: 赵凤德
Full name: 赵凤德
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1979-05-05
Date of birth: 1979-05-05
工作单位: 安徽省财政厅
Working unit: 安徽省财政厅
身份证号码: 341021197905050062
Identity card No: 341021197905050062



证书编号: 1101020362092
No. of Certificate: 1101020362092

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会

发证日期: 2017-06-28
Date of Issuance: 2017-06-28



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.



年 月 日
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.

年 月 日
y m d



姓名	沈珊珊
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1982-07-15
Date of birth	
工作单位	安徽信和会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	340322198207150060
Identity card No.	



证书编号: 110100320243
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016-12-12
Date of Issuance

2016年12月20日

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.



年 月 日
/ /

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.

年 月 日
/ /



姓名: 王明华
性别: 女
出生日期: 1970-05-18
工作单位: 中国注册会计师协会
身份证号: 340528197005180000
Identity card No.



证书编号: 110100320503
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020-03-03
Date of Issuance

2021 年 11 月 30 日

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.



年 月 日

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.

年 月 日