

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：安徽耀安投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,076,191,064.50	525,232,498.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	0.05	0.05
衍生金融资产			
应收票据	五、3	7,780,705.75	2,910,113.71
应收账款	五、4	2,007,890,855.31	1,810,835,361.99
应收款项融资			
预付款项	五、5	27,751,094.97	11,884,930.21
其他应收款	五、6	2,266,775,129.42	2,927,200,415.46
存货	五、7	9,544,731,133.11	9,491,938,762.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	89,060,105.77	86,952,381.68
流动资产合计		15,020,180,088.88	14,856,954,463.92
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、9	247,585,588.65	247,585,588.65
长期股权投资	五、11	189,970,757.93	187,970,757.93
其他权益工具投资	五、10	214,830,968.12	214,830,968.12
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	868,287,876.66	882,758,160.46
固定资产	五、13	25,705,192.37	26,630,318.16
在建工程	五、14	757,321,894.78	651,959,670.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、15	6,596,858.53	6,584,165.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	12,754,454.51	10,736,276.61
递延所得税资产	五、17	3,772,793.96	3,418,815.53
其他非流动资产	五、18	136,451,010.88	136,451,010.88
非流动资产合计		2,463,277,396.39	2,368,925,732.88
资产总计		17,483,457,485.27	17,225,880,196.80

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

同顺

主管会计工作负责人：

张美

会计机构负责人：

张媛芳

(承上页)

合并资产负债表（续）

2025年6月30日

编制单位：安徽耀安投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、20	840,878,000.00	727,654,580.86
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	90,000,000.00	80,000,000.00
应付账款	五、22	87,854,819.60	128,747,877.39
预收款项	五、23	227,225.03	269,587.63
合同负债	五、24	11,325,674.22	2,565,888.57
应付职工薪酬	五、25	124,020.55	2,082,185.51
应交税费	五、26	339,550,292.82	341,445,036.83
其他应付款	五、27	551,454,544.52	447,176,520.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	834,086,350.39	843,077,323.56
其他流动负债	五、29	1,468,559.09	329,962.51
流动负债合计		2,756,969,486.22	2,573,348,963.84
非流动负债：			
长期借款	五、30	5,376,646,600.00	5,342,150,200.00
应付债券	五、31	400,000,000.00	514,452,777.78
租赁负债			
长期应付款	五、32	414,278,474.38	304,712,385.88
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、33	710,000.00	710,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,191,635,074.38	6,162,025,363.66
负债合计		8,948,604,560.60	8,735,374,327.50
所有者权益：			
实收资本	五、34	1,176,700,000.00	1,156,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、35	7,590,280,817.76	7,590,280,817.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、36	22,370,976.11	22,370,976.11
未分配利润	五、37	-265,901,479.10	-289,182,168.63
归属于母公司所有者权益合计		8,523,450,314.77	8,479,469,625.24
少数所有者权益		11,402,609.90	11,036,244.06
所有者权益合计		8,534,852,924.67	8,490,505,869.30
负债和所有者权益总计		17,483,457,485.27	17,225,880,196.80

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：1月1日

主管会计工作负责人：张俊芳

会计机构负责人：张俊芳

合并利润表

2025年1-6月

编制单位：安徽耀安投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		371,671,465.69	758,654,100.19
其中：营业收入	五、38	371,671,465.69	758,654,100.19
利息收入			
二、营业总成本		401,610,219.79	805,574,199.25
其中：营业成本	五、38	328,478,369.50	714,263,662.70
利息支出			
税金及附加	五、39	7,643,463.87	17,284,402.97
销售费用	五、40	904,105.67	4,032,689.99
管理费用	五、41	14,249,603.36	30,008,202.84
研发费用			
财务费用	五、42	50,334,677.39	39,985,240.75
其中：利息费用		45,587,492.26	38,074,821.14
利息收入		3,499,899.88	2,581,900.20
加：其他收益	五、43	62,139,617.78	52,023,506.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-12,591,057.12	64,966,521.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	1,882,443.74	-2,127,387.65
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、46		44.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,492,250.30	67,942,585.59
加：营业外收入	五、47	3,788,136.47	1,087,793.52
减：营业外支出	五、48	777,234.77	1,577,802.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,503,152.00	67,452,576.43
减：所得税费用	五、49	856,096.63	2,866,259.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,647,055.37	64,586,316.69
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,647,055.37	64,586,316.69
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,280,689.53	64,180,922.20
2、少数所有者损益（净亏损以“-”号填列）		366,365.84	405,394.49
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,647,055.37	64,586,316.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,280,689.53	64,180,922.20
（二）归属于少数所有者的综合收益总额		366,365.84	405,394.49

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表
2025年1-6月

编制单位：安徽耀安投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,689,189.70	417,162,396.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,364,420,677.92	58,567,971.03
经营活动现金流入小计		1,542,109,867.62	475,730,367.74
购买商品、接受劳务支付的现金		336,203,697.47	745,043,248.41
支付给职工以及为职工支付的现金		8,138,232.77	13,879,642.24
支付的各项税费		12,169,559.97	39,000,968.56
支付其他与经营活动有关的现金		367,089,039.46	460,488,162.97
经营活动现金流出小计		723,600,529.67	1,258,412,022.18
经营活动产生的现金流量净额		818,509,337.95	-782,681,654.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4,491,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			64,966,521.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			69,458,021.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,985,893.14	248,522,907.52
投资支付的现金		2,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		54,985,893.14	248,522,907.52
投资活动产生的现金流量净额		-54,985,893.14	-179,064,886.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,700,000.00	
其中：子公司吸收少数所有者投资收到的现金			
取得借款收到的现金		891,202,583.34	2,345,510,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		941,902,583.34	2,345,510,000.00
偿还债务支付的现金		836,891,663.39	1,167,124,826.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,011,671.61	118,406,580.73
其中：子公司支付给少数所有者的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		137,644,265.68	277,085,206.10
筹资活动现金流出小计		1,168,547,600.68	1,562,616,613.02
筹资活动产生的现金流量净额		-226,645,017.34	782,893,386.98
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		536,878,427.47	-178,853,153.77
加：期初现金及现金等价物余额		251,812,637.03	862,779,666.65
六、期末现金及现金等价物余额		788,691,064.50	683,926,512.88

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

周心

主管会计工作负责人：

张美

会计机构负责人：

张俊芳

资产负债表

2025年6月30日

编制单位：安徽耀安投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		386,261,007.86	309,729,268.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、1	45,137,216.15	43,728,706.36
应收款项融资			
预付款项		36,262.20	37,165.31
其他应收款	十、2	6,039,755,226.86	5,802,732,171.71
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,400,991.14	5,843,020.32
流动资产合计		6,477,590,704.21	6,162,070,332.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	7,538,451,601.37	7,538,451,601.37
其他权益工具投资		148,499,543.00	148,499,543.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		169,552,459.99	172,128,882.86
固定资产		917,078.95	989,855.44
在建工程		235,603,836.67	193,869,026.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		205,735.33	137,452.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,918,688.29	4,155,435.80
递延所得税资产		1,489,672.35	1,093,987.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,100,638,615.95	8,059,325,784.84
资产总计		14,578,229,320.16	14,221,396,117.50

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：1月14日

主管会计工作负责人：张瑞芳

会计机构负责人：张瑞芳

资产负债表（续）

2025年6月30日

编制单位：安徽耀安投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,000.00	1,005,000.00
预收款项		153,290.03	126,554.00
合同负债			
应付职工薪酬		106,750.09	1,991,829.71
应交税费		18,508,851.26	19,602,344.89
其他应付款		4,393,750,569.76	3,768,403,491.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		257,515,600.00	364,720,400.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,680,040,061.14	4,165,849,619.98
非流动负债：			
长期借款		857,172,400.00	1,034,005,200.00
应付债券		500,000,000.00	514,452,777.78
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			32,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,357,172,400.00	1,580,457,977.78
负债合计		6,037,212,461.14	5,746,307,597.76
所有者权益：			
实收资本		1,176,700,000.00	1,156,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,095,378,758.72	7,095,378,758.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,370,976.11	22,370,976.11
未分配利润		246,567,124.19	201,338,784.91
所有者权益合计		8,541,016,859.02	8,475,088,519.74
负债和所有者权益总计		14,578,229,320.16	14,221,396,117.50

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

111111

主管会计工作负责人：

4444

会计机构负责人：

张瑞东

利润表

2025年1-6月

编制单位：安徽耀安投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4	1,650,404.46	1,781,604.16
减：营业成本	十、4	2,577,800.95	2,708,083.12
税金及附加		467,497.54	2,050,036.83
销售费用		261,374.56	
管理费用		7,133,271.79	8,359,373.08
研发费用			
财务费用		9,197,371.31	997,517.69
其中：利息费用		9,313,172.79	226,208.31
利息收入		3,091,635.40	335,817.53
加：其他收益		61,242,014.02	
投资收益（损失以“-”号填列）	十、5		30,786,521.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			5,030,630.42
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）		1,582,739.80	-547,819.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,837,842.13	17,905,295.04
加：营业外收入		4,892.20	31,416.21
减：营业外支出		10,080.00	591,554.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,832,654.33	17,345,156.61
减：所得税费用		-395,684.95	-136,954.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,228,339.28	17,482,111.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,228,339.28	17,482,111.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		45,228,339.28	17,482,111.47

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：周仕华

主管会计工作负责人：张瑞芳

会计机构负责人：张瑞芳



现金流量表

2025年1-6月

编制单位：安徽耀安投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		344,257.97	44,498,066.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,535,128,237.93	2,732,174,220.39
经营活动现金流入小计		1,535,472,495.90	2,776,672,286.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,062.26	15,877.53
支付给职工以及为职工支付的现金		4,883,158.36	6,872,991.65
支付的各项税费		1,572,948.48	2,112,094.38
支付其他与经营活动有关的现金		1,112,070,989.58	559,422,673.02
经营活动现金流出小计		1,118,528,158.68	568,423,636.58
经营活动产生的现金流量净额		416,944,337.22	2,208,248,650.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			48,205,778.96
取得投资收益收到的现金			30,786,521.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,800.00
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			
投资活动现金流入小计			79,025,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,749,383.04	8,574,867.97
投资支付的现金			1,949,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		8,749,383.04	1,957,574,867.97
投资活动产生的现金流量净额		-8,749,383.04	-1,878,549,767.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,700,000.00	
取得借款收到的现金		45,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		95,700,000.00	
偿还债务支付的现金		360,832,800.00	205,966,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,713,434.15	66,673,969.07
支付其他与筹资活动有关的现金		8,816,981.13	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		427,363,215.28	282,640,369.07
筹资活动产生的现金流量净额		-331,663,215.28	-282,640,369.07
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		76,531,738.90	47,058,513.24
加：期初现金及现金等价物余额		159,729,268.96	153,538,464.48
六、期末现金及现金等价物余额		236,261,007.86	200,596,977.72

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人： 1月1日

主管会计工作负责人： 张瑞芳

会计机构负责人： 张瑞芳

安徽耀安投资集团有限公司

2025 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

安徽耀安投资集团有限公司(曾用名: 铜陵义安新农村建设有限公司)(以下简称“耀安集团”), 由铜陵市义安区政府国有资产监督管理委员会发起设立, 于 2013 年 02 月 17 日在义安区市场监督管理局登记注册。公司注册资本 200,000 万元, 实收资本 117,670 万元。2023 年 9 月 4 日, 公司原控股股东铜陵市义安区政府国有资产监督管理委员会变更为安徽铜都投资集团有限公司。2025 年 6 月 30 日, 经耀安集团股东决定公司股东由安徽铜都投资集团有限公司变更为安徽耀安控股集团有限公司, 并于 2025 年 7 月 4 日完成工商变更。公司实际控制人为铜陵市义安区政府国有资产监督管理委员会。

组织形式: 有限责任公司(国有独资)

注册地址: 铜陵市义安区顺安镇顺风路 95 号

法定代表人: 周继红

统一社会信用代码: 91340764062479424J

公司经营范围: 城市基础设施、公共事业项目投资、运营; 区政府授权的国有资产运营管理和资本运作; 土地整理及综合开发; 水资源开发利用; 房地产开发、标准化厂房、保障性住房等项目的投资、建设、运营; 战略性新兴产业及高新技术产业投资、技术研发和成果转化; 广告传媒; 建筑材料经营; 文化旅游项目投资、建设、运营; 矿产资源开采和综合利用; 招投标代理、工程管理服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进

一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14 “长期股权投资”或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权

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

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按

照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风

险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金

资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

10、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	关联方范围内的应收款项
余额百分比法组合	按余额百分比计提坏账准备	应收款项年末余额

A、采用余额百分比法计提坏账准备的应收款项

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
年末余额	0.5	0.5

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、开发成本、开发产品、工程施工、拟开发土地、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。开发产品和开发成本包括土地使用权、建筑开发成本、资本化的借款费用、其他直接和间接开发费用。

①开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。拟开发土地在项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在本项目。公共配套设施费按实际完工成本计入在建开发产品，如果一个配套设施存在多个房地产项目受益，则根据其可销售面积按比例分摊。房地产项目完工时，尚未决非算的已发生成本暂估金额计入完工开发产品，决算后根据决算金额进行调整。开发产品结转主营业务成本时按实际总成本于已售和未售开发产品间按建筑面积比例分摊核算。

②开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入开发产品（开发成本）。

③公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入开发产品（开发成本）；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。存货按实际成本进行初始计量。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

12、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产和处置组

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

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

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

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、9 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的

成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

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。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物及构筑物	10-50	5.00	9.50-1.90
供水管网及配套设施	20-40	5.00	4.75-2.38
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备	5	5.00	19.00

运输设备	4-8	5.00	23.75-11.88
机器设备	10-20	5.00	9.50-4.75

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销以及辅助费用等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行

暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5-10	直线法
土地使用权	经营期	直线法
资源开采权	经营期	

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

19、长期资产减值

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

用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。对于设定受益计划，本公司聘请独立精算师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作出估计，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。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

23、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

25、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变

本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

主要收入确认的具体方法：

（1）委托代建业务收入：本公司承建的政府委托建设的城市基础设施项目及其他建设项目，属于在某一时段履行的履约义务，在项目回购时按照经双方确认的工程投资成本加成比例计算确认收入

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

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入；部分交易价格基于远期铜价结算的销售，采用最佳估计价格确认收入；应收款项的合同现金流量随最终结算日期铜价变动，且不会导致仅就支付本金和未偿还本金部分产生的利息的现金流量，因而对该部分交易形成的应收账款以公允价值计量且其变动计入当期损益；最终结算价格与收入确认金额的差额计入投资收益，同时将按公允价值计量的应收账款转入按摊余成本计量的应收账款。

（3）销售商品房收入：公司与购房人签订购房协议，根据合同约定，达到交房时间后，客户

进行验收，依照约定验收完毕签订验收确认单后确认收入。

（4）房屋租赁收入：公司与承租人签订租赁协议，按照协议约定期间进行租赁并收取租金。在收到租金并开具发票后，依据相关期间确认收入。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为

递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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。

29、租赁

（1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的

租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

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

②融资租赁

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

30、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

（1）划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况 (%)
增值税	应税收入	13、9、6、5、3
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2
房产税	房产原值70%/租赁收入	1.2/12
土地使用税	城市土地使用税等级	4/8/12
企业所得税	按应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年 1-6 月，“上期”指 2024 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	705.35	705.35
银行存款	938,690,359.15	401,811,931.68
其他货币资金	137,500,000.00	123,419,861.11
合计	1,076,191,064.50	525,232,498.14
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	45,000,000.00	40,000,000.00
信用证保证金	92,500,000.00	83,419,861.11
用于担保的定期存款或通知存款	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	287,500,000.00	273,419,861.11

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
银行理财	0.05	0.05
合计	0.05	0.05

3、应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,780,705.75	2,910,113.71
合计	7,780,705.75	2,910,113.71

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	269,011,997.23	876,002,206.39
1 至 2 年	813,581,604.33	489,123,707.86
2 至 3 年	480,573,012.55	196,705,695.38
3 年以上	454,611,650.10	257,905,954.72
小 计	2,017,778,264.21	1,819,737,564.35
减：坏账准备	9,887,408.90	8,902,202.36
合 计	2,007,890,855.31	1,810,835,361.99

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,017,778,264.21	100.00	9,887,408.90	0.49	2,007,890,855.31
其中：余额百分比法组合	1,977,481,779.18	98.00	9,887,408.90	0.50	1,967,594,370.28
关联方组合	40,296,485.03	2.00			40,296,485.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,017,778,264.21	100.00	9,887,408.90	0.49	2,007,890,855.31

续：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,819,737,564.35	100.00	8,902,202.36	0.49	1,810,835,361.99
其中：余额百分比法组合	1,780,440,474.32	97.84	8,902,202.36	0.50	1,771,538,271.96
合 计					

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	比 例 (%)	
关联方组合	39,297,090.03	2.16			39,297,090.03
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,819,737,564.35	100.00	8,902,202.36	0.49	1,810,835,361.99

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
铜陵市义安区财政局	771,227,562.53	1 年以内、1-3 年、3 年以上	38.22	3,856,137.81
铜陵义安国有资产运营有限公司	766,151,682.87	1 年以内、1-2 年、2-3 年	37.97	3,830,758.41
安徽铜陵义安经济开发区管理委员会	422,528,100.07	1 年以内、1-3 年、3 年以上	20.94	2,112,640.50
安徽瑞特新型材料有限公司	4,885,083.19	1 年以内	0.24	24,425.42
安徽建工长江建设投资有限公司	2,973,723.78	1 年以内	0.15	14,868.62
合计	1,967,766,152.44		97.52	9,838,830.76

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,751,094.97	71.17	11,834,930.21	99.58
1 至 2 年	8,000,000.00	28.83	20,000.00	0.17
2 至 3 年				
3 年以上			30,000.00	0.25
合计	27,751,094.97	100.00	11,884,930.21	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末重要单位情况:

单位名称	预付款项期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例%
铜陵市业永兴工贸有限责任公司	19,010,000.00	1 年以内	68.50
安徽建工集团股份有限公司	8,000,000.00	1-2 年	28.83
安徽玛尼康机电设备有限公司	365,640.00	1 年以内	1.32
合肥一弘机电设备有限公司	145,000.00	1 年以内	0.52
合计	27,520,640.00		99.17

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	2,934,053.94	
应收股利		
其他应收款	2,263,841,075.48	2,927,200,415.46
合计	2,266,775,129.42	2,927,200,415.46

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款	2,934,053.94	
小 计	2,934,053.94	
减：坏账准备		
合 计	2,934,053.94	

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,008,695,120.82	1,394,490,498.44
1 至 2 年	531,626,559.61	700,448,301.57
2 至 3 年	482,831,878.29	474,954,649.79
3 年以上	249,837,342.40	369,324,441.58
小计	2,272,990,901.12	2,939,217,891.38
减：坏账准备	9,149,825.64	12,017,475.92
合计	2,263,841,075.48	2,927,200,415.46

② 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款项					
按组合计提坏账准备 的其他应收款项	2, 272, 990, 901. 12	100. 00	9, 149, 825. 64	0. 40	2, 263, 841, 075. 48
其中：余额百分比法 组合	1, 829, 965, 128. 02	80. 51	9, 149, 825. 64	0. 50	1, 820, 815, 302. 38
关联方组合	443, 025, 773. 10	19. 49			443, 025, 773. 10
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备的					

应收账款					
合计	2,272,990,901.12	100.00	9,149,825.64	0.40	2,263,841,075.48

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,939,217,891.38	100.00	12,017,475.92	0.41	2,927,200,415.46
其中: 余额百分比法组合	2,403,495,185.27	81.77	12,017,475.92	0.50	2,391,477,709.35
关联方组合	535,722,706.11	18.23			535,722,706.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,939,217,891.38	100.00	12,017,475.92	0.41	2,927,200,415.46

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
铜陵市义安区财政局	往来款	1,538,461,793.36	1 年以内、1-3 年、3 年以上	67.68	7,692,308.97
安徽耀安控股有限公司	往来款	443,025,773.10	1 年以内	19.49	2,215,128.87
铜陵金桥工业园投资开发有限公司	往来款	79,070,279.86	3 年以上	3.48	395,351.40
铜陵义安国有资产运营有限公司	往来款	78,000,000.00	1-2 年、2-3 年	3.43	390,000.00
铜陵市文投旅游开发运营有限公司	往来款	31,406,000.00	1 年以内	1.38	157,030.00
合计		2,169,963,846.32		95.46	10,849,819.24

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	28,089,703.21		28,089,703.21
拟开发土地	1,264,710,583.07		1,264,710,583.07

工程施工	7,001,925,628.43		7,001,925,628.43
开发产品	565,906,782.38		565,906,782.38
开发成本	684,098,436.02		684,098,436.02
合计	9,544,731,133.11		9,544,731,133.11

续表：

存货种类	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	23,617,100.50		23,617,100.50
拟开发土地	1,264,710,583.07		1,264,710,583.07
工程施工	6,942,987,345.79		6,942,987,345.79
开发产品	578,110,728.49		578,110,728.49
开发成本	682,513,004.83		682,513,004.83
合计	9,491,938,762.68		9,491,938,762.68

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	80,599,699.08	77,514,163.27
预缴税款	6,462,906.69	5,932,057.30
待摊费用	1,997,500.00	3,506,161.11
合计	89,060,105.77	86,952,381.68

9、长期应收款

项目	期末余额	上年年末余额
铜陵义安国有资产运营有限公司	116,790,000.00	116,790,000.00
安徽铜陵义安经济开发区管理委员会	130,795,588.65	130,795,588.65
减：一年内到期的非流动资产		
合计	247,585,588.65	247,585,588.65

10、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
铜陵港航投资集团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
铜陵皖江农村商业银行股份有限公司	22,499,543.00	22,499,543.00
安徽铜润环境科技有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00
安徽富乐德科技发展股份有限公司	28,131,425.12	28,131,425.12
安徽富乐德长江半导体材料股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
铜陵农村商业银行股份有限公司	96,000,000.00	96,000,000.00
铜陵鑫科科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	214,830,968.12	214,830,968.12

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	187,970,757.93	2,000,000.00		189,970,757.93
小计	187,970,757.93	2,000,000.00		189,970,757.93
减：长期股权投资减值准备				
合计	187,970,757.93	2,000,000.00		189,970,757.93

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
铜陵发展义安产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）	19,394,563.32				
铜陵茅迪矿业有限公司	44,300,064.86	2,000,000.00			
安徽建工集团铜陵投资有限公司	45,841,040.24				
铜陵天善生态建设有限公司	43,141,268.97				
安徽建工长江建设投资有限公司	30,176,167.80				
安徽古禾记生物科技有限公司	5,117,652.74				
合计	187,970,757.93	2,000,000.00			

续：

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备	其他			
铜陵发展义安产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）						19,394,563.32	
铜陵茅迪矿业有限公司						46,300,064.86	
安徽建工集团铜陵投资有限公司						45,841,040.24	
铜陵天善生态建设有限公司						43,141,268.97	
安徽建工长江建设投资有限公司						30,176,167.80	
安徽古禾记生物科技有限公司						5,117,652.74	
合计						189,970,757.93	

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,071,721,471.49	180,000.00		1,071,901,471.49
其中：1、房屋、建筑物	1,065,721,471.49			1,065,721,471.49
2、土地使用权	6,000,000.00	180,000.00		6,180,000.00
二、累计折旧和累计摊销合计	188,963,311.03	14,650,283.80		203,613,594.83
其中：1、房屋、建筑物	188,951,436.03	14,579,033.80		203,530,469.83
2、土地使用权	11,875.00	71,250.00		83,125.00
三、投资性房地产账面净值合计	882,758,160.46			868,287,876.66
其中：1、房屋、建筑物	876,770,035.46			862,191,001.66
2、土地使用权	5,988,125.00			6,096,875.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	882,758,160.46			868,287,876.66
其中：1、房屋、建筑物	876,770,035.46			862,191,001.66
2、土地使用权	5,988,125.00			6,096,875.00

13、固定资产

项目	期末账面价值	上年年末余额
固定资产	25,225,192.37	26,150,318.16
固定资产清理	480,000.00	480,000.00
合计	25,705,192.37	26,630,318.16

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	35,782,685.34	5,710,026.50	1,763,697.74	967,693.47	1,071,553.36	45,295,656.41
2、本期增加金额			41,183.40	45,725.66		86,909.06
(1) 购置			41,183.40	45,725.66		86,909.06
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	35,782,685.34	5,710,026.50	1,804,881.14	1,013,419.13	1,071,553.36	45,382,565.47
二、累计折旧						
1、上年年末余额	12,340,542.83	4,618,686.57	1,114,463.43	648,539.81	423,105.61	19,145,338.25
2、本期增加金额	591,128.77	186,282.65	132,473.96	47,861.54	54,287.93	1,012,034.85
(1) 计提	591,128.77	186,282.65	132,473.96	47,861.54	54,287.93	1,012,034.85
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	12,931,671.60	4,804,969.22	1,246,937.39	696,401.35	477,393.54	20,157,373.10
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	22,851,013.74	905,057.28	557,943.75	317,017.78	594,159.82	25,225,192.37
2、上年年末账面价值	23,442,142.51	1,091,339.93	649,234.31	319,153.66	648,447.75	26,150,318.16

14、在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	757,321,894.78		757,321,894.78	651,959,670.98		651,959,670.98
合计	757,321,894.78		757,321,894.78	651,959,670.98		651,959,670.98

15、无形资产

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	8,345,321.70	167,716.49		8,513,038.19
其中：软件	180,471.70	167,716.49		348,188.19
土地使用权	8,164,850.00			8,164,850.00
二、累计摊销合计	1,761,156.14	155,023.52		1,916,179.66
其中：软件	43,018.89	21,641.52		64,660.41
土地使用权	1,718,137.25	133,382.00		1,851,519.25
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
四、账面价值合计	6,584,165.56			6,596,858.53
其中：软件	137,452.81			283,527.78
土地使用权	6,446,712.75			6,313,330.75

16、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	本期减少额	期末余额
担保费	1,965,408.80	4,716,981.13	988,319.84		5,694,070.09
融资手续费	7,189,201.14		2,208,397.40		4,980,803.74
融资费用	1,581,666.67	3,075,416.66	2,632,708.32		2,024,375.01
其他		71,839.46	16,633.79		55,205.67
合计	10,736,276.61	7,864,237.25	5,846,059.35		12,754,454.51

17、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	3,772,793.96	15,091,175.84	3,418,815.53	13,675,262.11
小计	3,772,793.96	15,091,175.84	3,418,815.53	13,675,262.11

18、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
管网及旋力特钢输电线路	134,055,774.93	134,055,774.93
其他	2,395,235.95	2,395,235.95

合计	136,451,010.88	136,451,010.88
----	----------------	----------------

19、所有权和使用权受到限制的资产

截至 2025 年 6 月 30 日，所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	287,500,000.00	银行承兑汇票保证金、银行借款质押担保
存货受限	501,015,193.14	银行借款、应付债券抵押担保
投资性房地产受限	429,411,537.51	银行借款抵押担保
合计	1,217,926,730.65	

20、短期借款

类别	期末余额	上年年末余额
保证借款	512,670,000.00	338,707,736.11
抵押借款	22,700,000.00	22,700,000.00
质押借款	233,800,000.00	304,499,178.08
信用借款	71,708,000.00	61,747,666.67
合计	840,878,000.00	727,654,580.86

21、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	90,000,000.00	80,000,000.00
合计	90,000,000.00	80,000,000.00

22、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	51,510,588.77	92,786,964.51
1 至 2 年	17,467,163.95	33,092,477.03
2 至 3 年	16,243,200.40	339,271.01
3 年以上	2,633,866.48	2,529,164.84
合计	87,854,819.60	128,747,877.39

(2) 期末前五大应付账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项内容
安徽建工长江建设投资有限公司	59,365,760.42	1 年以内、1-2 年、2-3 年	67.57	工程款
安徽卞鎏建材有限公司	4,083,708.49	1 年以内	4.65	货款
安徽天科建筑安装有限公司	3,400,000.00	1 年以内	3.87	货款
安徽巨欣亿商贸有限公司	3,026,501.06	1 年以内	3.44	货款
铜陵市创宏商贸有限公司	2,863,369.68	1 年以内	3.26	货款
合计	72,739,339.65		82.79	

23、预收账款

(1) 预收账款按账龄列示如下

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	227,225.03	269,587.63
1 至 2 年		
2 至 3 年		
合计	227,225.03	269,587.63

24、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	11,259,291.25	2,518,750.08
其他	66,382.97	47,138.49
合计	11,325,674.22	2,565,888.57

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,082,185.51	5,526,597.56	7,486,373.80	122,409.27
离职后福利-设定提存计划		548,682.54	547,071.26	1,611.28
辞退福利				
合计	2,082,185.51	6,075,280.10	8,033,445.06	124,020.55

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,973,020.42	4,365,363.73	6,326,777.75	11,606.40
职工福利费		394,763.70	394,763.70	
社会保险费		289,028.13	288,250.35	777.78
其中：医疗保险费		268,335.17	267,645.28	689.89
工伤保险费		20,692.96	20,605.07	87.89
生育保险费				
住房公积金	2,415.00	426,582.00	426,582.00	2,415.00
工会经费和职工教育经费	106,750.09	50,860.00	50,000.00	107,610.09
合计	2,082,185.51	5,526,597.56	7,486,373.80	122,409.27

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本养老保险费		511,216.53	509,654.08	1,562.45
失业保险费		18,028.20	17,979.37	48.83
企业年金缴费		19,437.81	19,437.81	
合计		548,682.54	547,071.26	1,611.28

26、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
应交增值税	158,935,309.15	160,312,425.48
城镇建设维护税	11,819,421.46	11,324,060.54
教育费附加	6,138,870.50	5,930,496.91
地方教育费附加	4,091,073.57	3,947,836.60
地方水利建设基金	302,962.36	341,372.41
印花税	75,640.87	472,772.53
城镇土地使用税	1,159,515.22	1,746,308.04
房产税	1,300,000.00	1,931,653.23
企业所得税	148,295,878.02	147,448,518.60
个人所得税	7,431,621.67	7,989,592.49
合计	339,550,292.82	341,445,036.83

27、其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	551,454,544.52	447,176,520.98
合计	551,454,544.52	447,176,520.98

(1) 其他应付款项

①按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	133,625,792.07	296,238,127.89
1 至 2 年（含 2 年）	268,069,656.18	140,835,641.20
2 至 3 年（含 3 年）	139,929,900.38	2,705,037.14
3 年以上	9,829,195.89	7,397,714.75
合计	551,454,544.52	447,176,520.98

②截至 2025 年 6 月 30 日前五名单位情况：

单位名称	金额	账龄	占其他应付款总额的比例（%）
安徽铜陵国家农业科技园区投资开发有限公司	199,700,000.00	1-2 年、2-3 年	36.21
安徽金桥投资集团有限公司	114,500,000.00	1 年以内、2-3 年	20.76
铜陵犁桥水镇旅游开发有限责任公司	92,140,000.00	1 年以内	16.71
铜陵市义安区自来水有限责任公司	63,000,000.00	1 年以内、1-2 年	11.42
安徽五维建设发展有限公司	20,000,000.00	1-2 年	3.63
合计	489,340,000.00		88.73

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	531,096,400.00	729,732,664.45

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的应付债券	100,000,000.00	
1 年内到期的长期应付款	202,989,950.39	113,344,659.11
合计	834,086,350.39	843,077,323.56

29、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	1,468,559.09	329,962.51
合计	1,468,559.09	329,962.51

30、长期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
质押借款	56,040,000.00	56,040,000.00
抵押借款	4,210,968,000.00	4,277,411,447.78
保证借款	1,259,515,000.00	1,219,211,416.67
信用借款	381,220,000.00	519,220,000.00
小计	5,907,743,000.00	6,071,882,864.45
减：一年内到期的长期借款	531,096,400.00	729,732,664.45
合计	5,376,646,600.00	5,342,150,200.00

31、应付债券**(1) 应付债券**

项目	期末余额	上年年末余额
应付债券-面值	500,000,000.00	500,000,000.00
应付债券-应计利息		14,452,777.78
小计	500,000,000.00	514,452,777.78
减：一年内到期的应付债券	100,000,000.00	
合计	400,000,000.00	514,452,777.78

32、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款项	413,178,474.38	303,612,385.88
专项应付款	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	414,278,474.38	304,712,385.88

(1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	616,168,424.77	416,957,044.99
减：1 年内到期的长期应付款	202,989,950.39	113,344,659.11
合计	413,178,474.38	303,612,385.88

33、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	710,000.00			710,000.00
合计	710,000.00			710,000.00

34、实收资本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
安徽铜都投资集团有限公司	1,156,000,000.00	100.00	20,700,000.00	1,176,700,000.00		
安徽耀安控股集团有限公司			1,176,700,000.00		1,176,700,000.00	100.00
合计	1,156,000,000.00	100.00	1,197,400,000.00	1,176,700,000.00	1,176,700,000.00	100.00

35、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	7,590,280,817.76			7,590,280,817.76
合计	7,590,280,817.76			7,590,280,817.76

36、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	22,370,976.11			22,370,976.11
合计	22,370,976.11			22,370,976.11

37、未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
上年年末余额	-289,182,168.63	-350,574,053.24
期初调整金额		
本期期初余额	-289,182,168.63	-350,574,053.24
本期增加额	23,280,689.53	74,265,307.08
其中：本期净利润转入	23,280,689.53	74,265,307.08
其他调整因素		
本期减少额		12,873,422.47
其中：本期提取盈余公积数		7,476,912.36
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		5,396,510.11
本期期末余额	-265,901,479.10	-289,182,168.63

38、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	369,120,505.69	328,009,460.91	756,594,263.78	714,075,299.07
其他业务	2,550,960.00	468,908.59	2,059,836.41	188,363.63
合计	371,671,465.69	328,478,369.50	758,654,100.19	714,263,662.70

①按收入类型划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
资源综合利用业务收入	157,636,302.66	153,714,097.28	337,337,704.53	330,278,277.81
委托代建收入	168,800,527.70	140,667,106.42	122,736,568.69	102,280,473.91
安置房业务收入	12,814,143.41	12,203,946.11	220,261,602.06	218,537,947.68
租赁收入	23,310,570.49	14,994,082.62	26,829,381.09	16,792,849.07
旅游及停车场收入			326,593.68	436172.95
餐饮及农产品销售收入	6,227,965.05	5,883,395.82	23,196,838.59	22,653,174.29
旅游展览业务收入			280,683.15	229,770.65
设计策划服务收入			152,828.07	128,474.02
物业服务及充电桩运营收入	308,123.42	522,754.99	613,126.12	801,020.57
自来水销售及安装业务收入			24,858,937.80	21,937,138.12
工程劳务收入	22,872.96	24,077.67		
其他	2,550,960.00	468,908.59	2,059,836.41	188,363.63
合计	371,671,465.69	328,478,369.50	758,654,100.19	714,263,662.70

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	660,997.24	745,523.95
教育费附加	282,991.63	293,679.95
地方教育费附加	187,990.61	195,786.45
水利基金	96,256.44	190,859.97
印花税	119,177.17	2,096,837.02
城镇土地使用税	2,817,800.10	5,835,376.74
房产税	3,451,129.25	4,883,980.94
资源税		98,283.30
环境保护税		393.70
土地增值税		2,943,680.95
其他税种	27,121.43	
合计	7,643,463.87	17,284,402.97

40、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	542,639.73	2,625,140.27
维修费	10,559.00	42,107.36
通讯费		27,811.24
广告及业务宣传费	264,698.92	673,506.10
业务招待费		18,723.00
快递费	376.00	247.85
运输费		103,284.14
车辆使用费		7,699.11
租赁费		18,000.00
差旅费		1,262.00
销售激励费		132,584.86
其他	85,832.02	382,324.06
合 计	904,105.67	4,032,689.99

41、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,613,081.90	12,391,715.31
办公费	297,661.58	771,903.77
差旅费	59,904.90	271,105.39
折旧摊销费	1,183,692.16	6,717,135.60
业务招待费	190,802.06	346,075.38
车辆使用费	116,255.38	
水电费	158,106.68	633,180.43
维修费	21,326.05	386,870.72
租赁费	91,951.34	247,660.68
中介机构咨询服务费	1,683,263.25	645,412.63
广告及业务宣传费	12,000.00	222,735.84
劳务费	3,686,464.19	4,284,032.92
其他	1,135,093.87	3,090,374.17
合 计	14,249,603.36	30,008,202.84

42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	45,587,492.26	38,074,821.14
减：利息收入	3,499,899.88	2,581,900.20
汇兑损益		
手续费及其他	8,247,085.01	4,492,319.81
合计	50,334,677.39	39,985,240.75

43、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	62,069,431.81	51,887,894.57
个税手续费返还	5,257.81	1,354.84
增值税减免	47,452.43	
稳岗补贴	17,415.86	
其他	59.87	134,257.09
合计	62,139,617.78	52,023,506.50

44、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入		
其他	-12,591,057.12	64,966,521.21
合计	-12,591,057.12	64,966,521.21

45、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-985,206.54	-1,802,925.69
其他应收款坏账损失	2,867,650.28	-324,461.96
合计	1,882,443.74	-2,127,387.65

46、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益		44.59
合计		44.59

47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,666,482.91		3,666,482.91
与企业日常活动无关的政府补助		916,759.42	
违约金及罚款收入	4,000.00	119,820.38	4,000.00
其他	117,653.56	51,213.72	117,653.56
合计	3,788,136.47	1,087,793.52	3,788,136.47

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		86,800.00	
罚款及滞纳金	207.66	528,846.58	207.66
非常损失	90.56		90.56
其他	776,936.55	962,156.10	776,936.55

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	777,234.77	1,577,802.68	777,234.77

49、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,210,075.06	3,436,371.42
递延所得税调整	-353,978.43	-570,111.68
合计	856,096.63	2,866,259.74

50、现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,647,055.37	64,586,316.69
加：资产减值损失		
信用减值损失	-1,882,443.74	2,127,387.65
固定资产折旧、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	15,662,318.65	21,681,325.03
无形资产摊销	155,023.52	1,642,558.92
长期待摊费用摊销	5,846,059.35	8,192,401.16
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	642.20	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	45,737,492.26	38,074,821.14
投资损失（收益以“-”号填列）	12,591,057.12	-64,966,521.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-441,087.39	-671,293.86
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）	24,461,355.30	-505,181,841.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	543,657,266.24	-423,039,487.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	149,074,599.07	74,872,679.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	818,509,337.95	-782,681,654.44
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		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	788,691,064.50	683,926,512.88

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的上年年末余额	251,812,637.03	862,779,666.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	536,878,427.47	-178,853,153.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	788,691,064.50	683,926,512.88
其中：库存现金	705.35	39,603.03
可随时用于支付的银行存款	788,690,359.15	683,886,909.85
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	788,691,064.50	683,926,512.88
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、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	注册资本	持股比例	取得方式
铜陵东部城区建设投资有限公司	一级	铜陵市	铜陵市	80,000.00	100.00	划转
铜陵金桥建设投资有限公司	一级	铜陵市	铜陵市	80,000.00	100.00	划转
安徽诚之德实业有限公司	一级	铜陵市	铜陵市	5,000.00	100.00	直接投资
安徽耀安伯翰高科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）	一级	铜陵市	铜陵市	19,998.00	99.99	直接投资
铜陵义安城乡建设有限责任公司	一级	铜陵市	铜陵市	205,400.00	99.21	划转
铜陵金桥创业营服务有限公司	二级	铜陵市	铜陵市	3,000.00	100.00	划转
安徽好居有限公司	二级	铜陵市	铜陵市	30,000.00	100.00	直接投资
安徽东篱园农业投资发展集团有限公司	一级	铜陵市	铜陵市	10,000.00	100.00	直接投资
铜陵高科农业科技开发有限公司	二级	铜陵市	铜陵市	100.00	100.00	划转
铜陵市谷丰粮库有限公司	二级	铜陵市	铜陵市	120.00	100.00	划转

七、关联方关系及其交易

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 (万元)	母公司 对本公 司的持 股比例 (%)	母公司 对本公 司的表 决权比 例 (%)
安徽耀安控股集团 有限公司	安徽省铜陵市义 安区顺安镇泰康 路 203 号	商务服务业	250,000.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方为铜陵市义安区国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

(1) 重要的合营企业或联营企业基本信息

子公司名称	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
铜陵发展义安产业 投资基金有限合伙 企业（有限合伙）	铜陵市	铜陵市	其他非公开募集 证券投资基金	33.22	权益法
铜陵茅迪矿业有限 公司	铜陵市	铜陵市	非金属矿采选业	35.00	权益法
安徽建工集团铜陵 投资有限公司	铜陵市	铜陵市	资本市场服务	20.00	权益法
铜陵天善生态建设 有限公司	铜陵市	铜陵市	生态保护和环境 治理业	20.00	权益法
安徽建工长江建设 投资有限公司	铜陵市	铜陵市	房屋建筑业	20.00	权益法
安徽古禾记生物科 技有限公司	铜陵市	铜陵市	研究和试验发展	20.00	权益法

(2) 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
铜陵犁桥水镇旅游开发有限责任公司	联营企业

4、本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	纳税人识别号	备注
铜陵港航投资建设集团有 限公司	本公司持有 8.43%股份	91340700MA2N46QX5L	认缴
安徽铜润环境科技有限公 司	本公司持有 10%股份	91340706MA2TQH9Y0C	认缴

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的对外重要承诺事项

2、或有事项

(1) 对外担保情况

担保人	被担保人	担保金额 (万元)	担保起止日
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	17,000.00	2022.04.28-2027.04.28
安徽耀安投资集团有限公司	安徽铜陵国家农业科技园区投资开发有限责任公司	16,000.00	2022.01.01-2031.12.31
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵犁桥水镇旅游开发有限责任公司	13,840.00	2025.03.30-2036.03.20
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金桥基业建设投资有限公司	11,715.00	2024.01.01-2037.11.20
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵犁桥水镇旅游开发有限责任公司	11,501.00	2025.04.28-2036.03.20
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	10,000.00	2023.01.01-2027.04.22
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金凤投资集团有限公司	9,500.51	2024.09.23-2027.09.23
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金桥基业建设投资有限公司	9,460.00	2023.06.09-2038.05.01
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	9,250.00	2022.07.15-2027.04.22
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金凤投资集团有限公司	9,000.00	2020.11.20-2030.06.28
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵犁桥水镇旅游开发有限责任公司	8,952.13	2025.03.30-2036.03.20
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	6,137.00	2024.02.05-2043.12.26
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	5,625.00	2021.02.04-2030.12.20
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	5,100.00	2025.01.02-2043.12.26
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	5,000.00	2023.12.26-2043.12.26
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金凤投资集团有限公司	5,000.00	2024.01.02-2027.01.02
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	4,999.00	2024.10.17-2025.10.17
安徽耀安投资集团有限公司	安徽铜陵国家农业科技园区投资开发有限责任公司	4,970.00	2023.10.25-2026.10.25
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	4,800.00	2025.04.02-2028.04.02
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	4,800.00	2024.05.14-2029.04.24
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	4,400.00	2022.10.28-2025.10.28
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金凤投资集团有限公司	4,450.00	2024.12.23-2027.12.23
安徽耀安投资集团有	铜陵东篱园生态农业有限公司	4,250.00	2024.12.23-2027.12.23

限公司			
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金凤投资集团有限公司	4,025.00	2020.07.13-2030.06.28
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	4,000.00	2024.06.25-2029.04.24
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	4,000.00	2025.01.21-2026.01.21
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	4,000.00	2025.01.16-2029.04.24
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金桥基业建设投资有限公司	3,906.00	2023.06.21-2037.11.20
安徽耀安投资集团有限公司	安徽东篱园食品有限公司	3,900.00	2022.12.16-2025.12.16
安徽耀安投资集团有限公司	安徽凤栖旅行社有限公司	3,900.00	2022.12.16-2025.12.16
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金凤投资集团有限公司	3,771.40	2023.06.20-2030.06.19
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金凤投资集团有限公司	3,700.00	2022.05.20-2027.02.07
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	3,553.00	2024.08.02-2026.08.02
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	3,443.00	2023.01.01-2040.01.01
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金凤投资集团有限公司	3,400.00	2025.06.27-2039.06.27
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	3,000.00	2025.07.02-2027.07.02
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐建设投资有限公司	3,000.00	2025.05.28-2029.04.24
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵丰资新业贸易有限公司	2,950.00	2025.01.24-2028.01.24
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	2,947.95	2024.09.27-2043.12.26
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金凤旅游有限公司	4,100.00	2024.02.02-2029.01.25
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金桥基业建设投资有限公司	2,930.00	2023.06.19-2037.11.20
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵市义安区自来水有限责任公司	2,850.00	2025.01.23-2028.01.23
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	2,812.50	2021.09.30-2030.12.20
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	13,300.00	2023.07.06-2026.06.27
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	2,475.00	2022.01.11-2030.12.20
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	2,400.00	2024.09.25-2029.04.24
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	2,400.00	2024.10.31-2029.4.24

安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	2,100.00	2024.10.24-2043.12.26
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金凤投资集团有限公司	2,000.00	2021.01.01-2030.06.28
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金凤旅游有限公司	1,995.00	2025.03.25-2026.03.25
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵县董冲矿业有限责任公司	1,995.00	2025.03.25-2026.03.25
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金桥基业建设投资有限公司	1,953.00	2024.11.29-2037.11.20
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	1,800.00	2024.11.26-2039.12.20
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金凤投资集团有限公司	1,750.00	2020.07.01-2030.06.28
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	1,600.00	2025.01.26-2039.12.30
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	1,573.45	2023.08.11-2039.12.30
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵市义安区自来水有限责任公司	1,550.00	2024.05.31-2027.05.31
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	1,500.00	2025.03.19-2026.03.19
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	1,457.60	2023.09.08-2026.09.08
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	1,092.00	2024.03.28-2027.03.28
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	1,092.00	2024.01.25-2027.01.25
安徽耀安投资集团有限公司	安徽东篱园食品有限公司	1,000.00	2025.06.12-2028.06.12
安徽耀安投资集团有限公司	安徽凤栖旅行社有限公司	1,000.00	2025.06.12-2028.06.12
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵天铸科技有限公司	1,000.00	2025.03.26-2026.03.25
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	1,000.00	2024.09.02-2043.12.26
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	1,000.00	2025.04.21-2026.04.21
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	1,000.00	2025.05.22-2026.05.22
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵天铸科技有限公司	1,000.00	2025.05.22-2026.05.22
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵天铸科技有限公司	1,000.00	2025.01.10-2026.01.10
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵县董冲矿业有限责任公司	1,000.00	2025.03.27-2026.03.27
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵天铸科技有限公司	995.00	2025.03.25-2026.03.25
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	995.00	2025.03.25-2026.03.25

安徽耀安投资集团有限公司	安徽东篱园食品有限公司	994.00	2025.03.25-2026.03.25
安徽耀安投资集团有限公司	安徽凤栖旅行社有限公司	994.00	2025.03.25-2026.03.25
安徽耀安投资集团有限公司	安徽凤悦文化传媒有限公司	994.00	2025.03.25-2026.03.25
安徽耀安投资集团有限公司	安徽润瑾技术服务有限公司	994.00	2025.03.25-2026.03.25
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵天铸科技有限公司	975.00	2025.01.01-2027.12.31
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵犁桥水镇旅游开发有限责任公司	833.35	2022.08.29-2025.08.28
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵犁桥水镇旅游开发有限责任公司	833.35	2022.12.06-2025.08.28
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵犁桥水镇旅游开发有限责任公司	500.00	2022.09.28-2025.08.28
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵犁桥水镇酒店管理有限公司	500.00	2024.12.26-2025.12.26
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵犁桥水镇餐饮管理有限公司	500.00	2024.12.26-2025.12.26
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金凤投资集团有限公司	500.00	2023.12.22-2026.12.22
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐建设投资有限公司	500.00	2024.06.19-2043.12.26
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵县董冲矿业有限责任公司	490.00	2024.10.31-2025.10.31
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵犁桥水镇酒店管理有限公司	490.00	2025.01.10-2026.01.10
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵犁桥水镇餐饮管理有限公司	490.00	2025.01.10-2026.01.10
安徽耀安投资集团有限公司	安徽凤悦文化传媒有限公司	488.00	2023.05.30-2026.05.30
安徽耀安投资集团有限公司	安徽金凤旅游有限公司	488.00	2023.05.30-2026.05.30
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	476.00	2024.12.17-2043.12.26
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	364.40	2023.09.08-2026.09.08
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵犁桥水镇旅游开发有限责任公司	333.35	2022.10.21-2025.08.28
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵东篱园生态农业有限公司	273.60	2023.06.19-2026.06.19
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	189.00	2025.03.17-2043.12.26
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	164.00	2024.12.13-2043.12.26
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵润桐投资建设有限公司	116.00	2024.09.19-2043.12.26
安徽耀安投资集团有限公司	铜陵天铸科技有限公司	10,000.00	2025.05.26-2027.05.25

合计	334,441.59
----	------------

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止, 本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,415,587.73	43,884,660.60
1 至 2 年	43,884,660.60	
2 至 3 年		63,788.00
3 年以上	63,788.00	
小计	45,364,036.33	43,948,448.60
减: 坏账准备	226,820.18	219,742.24
合计	45,137,216.15	43,728,706.36

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,364,036.33	100.00	226,820.18	0.50	45,137,216.15
其中: 余额百分比法组合	45,364,036.33	100.00	226,820.18	0.50	45,137,216.15
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,364,036.33	100.00	226,820.18	0.50	45,137,216.15

续:

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	43,948,448.60	100.00	219,742.24	0.50	43,728,706.36

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：余额百分比法组合	43,948,448.60	100.00	219,742.24	0.50	43,728,706.36
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,948,448.60	100.00	219,742.24	0.50	43,728,706.36

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
余额百分比法组合	219,742.24	7,077.94			226,820.18
合计	219,742.24	7,077.94			226,820.18

(4) 按欠款方归集的期末余额大额应收账款情况

项目	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
铜陵市义安区财政局	45,356,450.01	1 年以内、1-2 年、3 年以上	99.98	226,782.25

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	2,934,053.94	
应收股利		
其他应收款	6,036,821,172.92	5,802,732,171.71
合计	6,039,755,226.86	5,802,732,171.71

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款	2,934,053.94	
小 计	2,934,053.94	
减：坏账准备		
合 计	2,934,053.94	

(2) 按账龄披露

账龄	本期发生额	上期发生额
1 年以内（含 1 年）	5,632,229,552.65	5,486,333,785.94
1 至 2 年	237,216,323.36	244,996,183.32
2 至 3 年	168,994,241.94	74,997,696.74

3 年以上	947,444.52	560,713.00
小计	6,039,387,562.47	5,806,888,379.00
减：坏账准备	2,566,389.55	4,156,207.29
合计	6,036,821,172.92	5,802,732,171.71

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,035,318,174.08	5,803,768,264.86
备用金及押金	39,300.00	
代垫款	3,659,159.12	2,779,611.12
其他	370,929.27	340,503.02
小计	6,039,387,562.47	5,806,888,379.00
减：坏账准备	2,566,389.55	4,156,207.29
合计	6,036,821,172.92	5,802,732,171.71

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	4,156,207.29			4,156,207.29
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,589,817.74			-1,589,817.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,566,389.55			2,566,389.55

(4) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
铜陵义安城乡建设有限责任公司	1,893,923,201.68	1 年以内	31.36	
安徽耀安高新技术发展有限公司	999,007,000.00	1 年以内	16.54	
铜陵金桥建设投资有限公司	639,212,427.90	1 年以内	10.58	
铜陵润桐建设投资	602,431,763.76	1 年以内	9.98	

有限公司			
铜陵东部城区建设投资 有限公司	575,330,590.82	1 年以内	9.53
合计	4,709,904,984.16		77.99

3、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一、对子公司投资					
铜陵东部城区建设投资 有限公司	1,165,700,000.00				
铜陵金桥建设投资有限 公司	1,215,105,860.00				
铜陵义安城乡建设有限 责任公司	4,984,405,896.00				
安徽诚之德实业有限公 司	34,360,800.00				
安徽耀安伯翰高新科技 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	64,732,743.12				
安徽东篱园农业投资发 展集团有限公司	38,852,481.71				
小计	7,503,157,780.83				
二、对联营企业投资					
安徽建工长江建设投资 有限公司	30,176,167.80				
安徽古禾记生物科技有 限公司	5,117,652.74				
小计	35,293,820.54				
合计	7,538,451,601.37				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、对子公司投资						
铜陵东部城区建设投 资有限公司					1,165,700,000.00	
铜陵金桥建设投资有 限公司					1,215,105,860.00	
铜陵义安城乡建设有 限责任公司					4,984,405,896.00	
安徽诚之德实业有限 公司					34,360,800.00	

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
安徽耀安伯翰高新科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）					64,732,743.12	
安徽东篱园农业投资发展集团有限公司					38,852,481.71	
小计					7,503,157,780.83	
二、联营企业						
安徽建工长江建设投资有限公司					30,176,167.80	
安徽古禾记生物科技有限公司					5,117,652.74	
小计					35,293,820.54	
合计					7,538,451,601.37	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,641,434.13	2,576,422.87	1,340,953.71	2,576,422.87
其他业务	8,970.33	1,378.08	440,650.45	131,660.25
合计	1,650,404.46	2,577,800.95	1,781,604.16	2,708,083.12

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
其他		30,786,521.04
合计		30,786,521.04



安徽耀安投资集团有限公司

2025年8月28日

法定代表人：

周建仁

主管会计工作负责人：

张俊芳

会计机构负责人：

张俊芳