

当涂县城乡建设投资有限责任公司  
审 计 报 告  
2025 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-4
二、合并资产负债表	5-6
三、合并利润表	7
四、合并现金流量表	8
五、合并所有者权益变动表	9-10
六、资产负债表	11-12
七、利润表	13
八、现金流量表	14
九、所有者权益变动表	15-16
十、财务报表附注	17-97

委托单位：当涂县城乡建设投资有限责任公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886680

网 址：<http://www.Reanda.com>

# 审计报告

利安达审字[2026]第 0725 号

当涂县城乡建设投资有限责任公司董事会：

## 一、审计意见

我们审计了当涂县城乡建设投资有限责任公司（以下简称“当涂城投”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了当涂城投 2025 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况以及 2025 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于当涂县城乡建设投资有限责任公司，并履行了独立性和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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



## （一）收入的确认

### 1、事项描述

相关信息披露详见会计政策附注“四、24 收入”和财务报表附注“八、32 营业收入和营业成本”。

当涂城投主要确认营业收入为人民币 1,254,194,709.80 元。由于营业收入是关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）我们通过审阅销售合同与管理层的访谈，了解和评估了当涂城投的收入确认政策。

（2）我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。

（3）我们了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖。

（4）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。

（5）结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

当涂城投管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度当涂城投公司债券年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。



## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

当涂城投管理层（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，管理层负责评估当涂城投的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算当涂城投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督当涂城投的财务报告过程。

## 六、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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对当涂城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当涂城投不能持续经营。

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

（六）就当涂城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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（以下无正文。）

利安达会计师事务所（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：



二〇二六年四月二十八日





# 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：当涂县城乡建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	562,989,268.05	950,678,007.24
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、2	6,243,906,196.75	6,082,076,171.70
应收款项融资			
预付款项	八、3	70,208,284.66	85,087,330.98
其他应收款	八、4	4,691,869,817.04	5,344,641,322.87
买入返售金融资产			
存货	八、5	8,921,947,338.21	8,956,742,874.43
合同资产			
保险合同资产			
分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、6	54,673,009.68	97,139,739.11
<b>流动资产合计</b>		<b>20,545,593,914.39</b>	<b>21,516,365,446.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、7	1,118,069,212.97	1,130,729,043.33
其他权益工具投资	八、8	374,963,685.74	370,944,592.33
其他非流动金融资产	八、9	36,192,098.99	16,806,567.87
投资性房地产	八、10	1,123,918,719.28	1,121,276,198.38
固定资产	八、11	7,362,191.15	8,234,531.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、12	2,388,542,642.84	2,403,848,898.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、13	4,888,627.28	4,280,184.85
其他非流动资产	八、14	92,700,000.00	92,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,146,637,178.25</b>	<b>5,148,120,017.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,692,231,092.64</b>	<b>26,664,485,463.86</b>





# 合并资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位: 当涂县城乡建设投资有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八、15	360,181,494.88	504,511,379.47
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、16	101,487,490.99	104,352,533.12
预收款项	八、17	1,611,746.00	1,041,075.00
合同负债	八、18	50,855,926.78	16,006,333.98
应付职工薪酬	八、19	6,049,956.20	7,136,004.60
应交税费	八、20	39,744,469.37	33,450,953.35
其他应付款	八、21	2,362,783,551.14	1,542,661,579.24
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、22	1,754,374,899.98	2,689,012,772.59
其他流动负债	八、23	4,344,629.45	11,201,442.25
<b>流动负债合计</b>		<b>4,681,434,164.79</b>	<b>4,909,374,073.61</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	八、24	4,728,168,000.00	5,222,960,000.00
应付债券	八、25	2,364,288,238.90	2,392,915,974.21
租赁负债			
长期应付款	八、26	341,824,894.80	638,861,260.07
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,434,281,133.70</b>	<b>8,254,737,234.28</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>12,115,715,298.49</b>	<b>13,164,111,307.89</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	八、27	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00
实收资本净额		1,050,000,000.00	1,050,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、28	9,137,953,711.33	9,223,891,632.04
减: 库存股			
其他综合收益	八、29	-63,353,424.48	-45,220,070.29
专项储备			
盈余公积	八、30	352,636,059.63	343,592,423.30
一般风险准备			
未分配利润	八、31	3,000,040,594.38	2,828,919,895.67
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>13,477,276,940.86</b>	<b>13,401,183,880.72</b>
少数股东权益		99,238,853.29	99,190,275.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>13,576,515,794.15</b>	<b>13,500,374,155.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>25,692,231,092.64</b>	<b>26,664,485,463.86</b>

载于第17页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

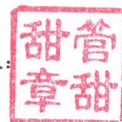
单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 合并利润表

2025年度

编制单位：当涂县城乡建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入		1,254,194,709.80	1,552,851,589.66
其中：营业收入	八、32	1,254,194,709.80	1,552,851,589.66
二、营业总成本		1,440,418,985.32	1,736,807,897.17
其中：营业成本	八、32	1,035,363,055.58	1,278,508,477.66
税金及附加	八、33	29,043,604.46	26,679,974.41
销售费用	八、34	572,924.85	1,307,112.77
管理费用	八、35	14,711,756.06	16,458,749.14
研发费用			
财务费用	八、36	360,727,644.37	413,853,583.19
其中：利息费用		389,483,286.61	436,088,626.63
利息收入		29,219,319.80	22,403,888.66
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
加：其他收益	八、37	400,086,800.00	416,892,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八、38	21,433,353.86	9,084,936.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,249,142.61	6,712,972.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、39	-6,176,248.00	-240,316.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、40	-9,639,229.68	-5,837,762.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、41	-12,336,778.49	-4,970,509.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、42		3,153,778.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		207,143,622.17	234,126,319.24
加：营业外收入	八、43	3,184,775.98	406,329.15
其中：政府补助			
减：营业外支出	八、44	149,657.31	65,652.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		210,178,740.84	234,466,995.40
减：所得税费用	八、45	1,210,423.15	1,342,778.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		208,968,317.69	233,124,217.31
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		207,061,107.50	228,415,288.40
少数股东损益		1,907,210.19	4,708,928.91
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		208,968,317.69	233,124,217.31
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-18,133,354.19	-1,606,703.66
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-18,133,354.19	-1,606,703.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-18,133,354.19	-1,606,703.66
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		-18,133,354.19	-1,606,703.66
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		190,834,963.50	231,517,513.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		188,927,753.31	226,808,584.74
归属于少数股东的综合收益总额		1,907,210.19	4,708,928.91

载于第17页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2025年度

编制单位：当涂县城乡建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		745,593,989.06	583,745,198.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,651,567,339.89	3,556,394,551.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,397,161,328.95</b>	<b>4,140,139,749.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		909,531,101.27	1,861,032,051.81
支付给职工以及为职工支付的现金		10,677,281.65	17,437,450.14
支付的各项税费		32,011,038.23	41,831,362.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,724,750,566.14	1,919,434,532.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,676,969,987.29</b>	<b>3,839,735,396.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八、46	<b>1,720,191,341.66</b>	<b>300,404,353.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,999,865.32	38,167,401.03
取得投资收益收到的现金		12,564,211.25	3,450,253.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			19,747,000.09
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		29,219,319.80	23,438,599.14
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>59,783,396.37</b>	<b>84,803,254.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		32,575,860.14	35,684,437.76
投资支付的现金		49,102,447.60	2,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		60,025,967.85	205,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>141,704,275.59</b>	<b>243,384,437.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-81,920,879.22</b>	<b>-158,581,183.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,113,960,000.00	3,174,223,194.06
收到其他与筹资活动有关的现金		365,280,000.00	166,080,000.64
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,479,240,000.00</b>	<b>3,340,303,194.70</b>
偿还债务所支付的现金		3,604,917,009.25	2,686,112,366.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		535,902,382.35	678,327,606.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		111,600,000.00	478,917,908.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,252,419,391.60</b>	<b>3,843,357,881.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,773,179,391.60</b>	<b>-503,054,686.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	八、46	<b>-134,908,929.16</b>	<b>-361,231,517.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额	八、46	339,963,908.26	701,195,425.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、46	<b>205,054,979.10</b>	<b>339,963,908.26</b>

载于第17页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额										所有者权益合计		
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,050,000,000.00					9,223,891,632.03		-45,220,070.29		343,592,423.30	13,401,183,880.71	99,190,275.25	13,500,374,155.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,050,000,000.00					9,223,891,632.03		-45,220,070.29		343,592,423.30	13,401,183,880.71	99,190,275.25	13,500,374,155.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-85,937,920.71		-18,133,354.19		9,043,636.33	76,093,060.14	48,578.04	76,141,638.18
（一）综合收益总额								-18,133,354.19			188,927,753.31	48,578.04	188,976,331.35
（二）所有者投入和减少资本						-85,937,920.71					-85,937,920.71		-85,937,920.71
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他						-85,937,920.71					-85,937,920.71		-85,937,920.71
（三）专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
（四）利润分配													
1、提取盈余公积										9,043,636.33	-35,940,408.79		-26,896,772.46
其中：法定公积金										9,043,636.33	-9,043,636.33		
任意公积金										9,043,636.33	-9,043,636.33		
储备基金													
企业发展基金													
利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者分配													
4、其他													
（五）所有者权益内部结转													
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													
四、本年年末余额	1,050,000,000.00					9,137,953,711.33		-63,353,424.48		352,636,059.63	13,477,276,940.85	99,238,853.30	13,576,515,794.15

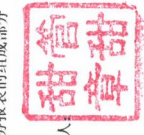
截至第17页至第97页的财务报表附注是本报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人员签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表（续）

## 2025年度

金额单位：人民币元

	上年金额													
	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	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益
优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1,050,000,000.00				9,223,891,632.03				336,838,843.13		2,645,771,437.43	13,212,888,545.97	97,687,884.65	13,310,576,430.62
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,050,000,000.00				9,223,891,632.03				336,838,843.13		2,645,771,437.43	13,212,888,545.97	97,687,884.65	13,310,576,430.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,753,580.16		183,148,458.24	188,295,334.74	1,502,390.61	189,797,725.35
（一）综合收益总额									6,753,580.16		228,415,288.40	226,808,584.74	1,578,140.61	228,386,725.35
（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、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配														
1、提取盈余公积									6,753,580.16		-45,266,830.16	-38,513,250.00	-75,750.00	-38,589,000.00
其中：法定公积金									6,753,580.16		-6,753,580.16			
任意公积金									6,753,580.16		-6,753,580.16			
储备基金														
企业发展基金														
利润归还投资														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
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														
四、本年年末余额	1,050,000,000.00				9,223,891,632.03				343,592,423.30		2,828,919,895.67	13,401,183,880.71	99,190,275.25	13,500,374,155.97

截至第17页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：





# 资产负债表

2025年12月31日

编制单位：当涂县城乡建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		150,262,557.24	109,815,995.67
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	
应收账款	十二、1	2,332,089,448.64	2,213,437,928.22
应收款项融资			
预付款项		70,203,711.20	85,086,930.98
其他应收款	十二、2	3,011,748,983.94	4,633,022,027.11
买入返售金融资产			
存货		4,266,470,230.16	4,573,040,040.79
合同资产			
保险合同资产			
分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		38,777,088.54	84,948,148.06
<b>流动资产合计</b>		<b>9,869,552,019.72</b>	<b>11,699,351,070.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	2,895,186,407.96	1,246,670,227.47
其他权益工具投资		226,764,045.52	228,005,074.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产		734,850,362.48	774,314,968.86
固定资产		29,651.93	39,049.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		78,661.72	-
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		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,856,909,129.61</b>	<b>2,249,029,321.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,726,461,149.33</b>	<b>13,948,380,391.89</b>



# 资产负债表(续)

2025年12月31日

编制单位: 当涂县城乡建设投资有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		47,011,370.64	39,596,770.64
预收款项		532,815.00	752,525.00
合同负债			
应付职工薪酬		5,364,306.20	5,361,154.60
应交税费		24,477,766.71	18,837,994.48
其他应付款		481,488,158.90	526,901,075.41
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		817,630,228.21	935,322,752.50
其他流动负债			10,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>1,376,504,645.67</b>	<b>1,536,772,272.64</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		2,849,642,500.00	3,334,910,000.00
应付债券		1,395,683,828.11	1,394,299,838.49
租赁负债			
长期应付款		69,100,000.00	199,166,666.67
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,314,426,328.11</b>	<b>4,928,376,505.16</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>5,690,930,973.78</b>	<b>6,465,148,777.80</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		1,050,000,000.00	1,050,000,000.00
实收资本净额		1,050,000,000.00	1,050,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		4,819,878,240.16	4,329,878,240.16
减: 库存股			
其他综合收益		-43,755,954.48	-42,514,925.07
专项储备			
盈余公积		236,912,284.84	227,868,648.51
一般风险准备			
未分配利润		1,972,495,605.03	1,917,999,650.49
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>8,035,530,175.55</b>	<b>7,483,231,614.09</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,035,530,175.55</b>	<b>7,483,231,614.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>13,726,461,149.33</b>	<b>13,948,380,391.89</b>

载于第17页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 利润表

2025年度

编制单位：淳安县城乡建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		693,136,108.88	770,719,231.94
其中：营业收入	十二、4	693,136,108.88	770,719,231.94
二、营业总成本		772,544,214.88	814,207,633.09
其中：营业成本	十二、4	578,102,968.57	639,924,171.76
税金及附加		20,486,066.92	18,317,869.00
销售费用			
管理费用		9,423,748.82	9,221,418.03
研发费用			
财务费用		164,531,430.57	146,744,174.30
其中：利息费用		168,712,092.08	161,822,219.83
利息收入		4,218,139.50	15,117,427.75
加：其他收益		155,400,000.00	105,547,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	12,087,734.01	4,772,045.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		976,180.49	708,687.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,312,539.51	600,539.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,392,167.52	67,431,684.46
加：营业外收入		62,717.74	159,117.13
其中：政府补助			
减：营业外支出		18,521.93	55,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,436,363.33	67,535,801.59
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,436,363.33	67,535,801.59
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		90,436,363.33	67,535,801.59
少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		90,436,363.33	67,535,801.59
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-1,241,029.41	-1,099,329.17
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,241,029.41	-1,099,329.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,241,029.41	-1,099,329.17
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		-1,241,029.41	-1,099,329.17
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		89,195,333.92	66,436,472.42

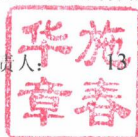
载于第17页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

2025年度

编制单位：当涂县城乡建设投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		221,295,472.81	378,832,920.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,189,789,024.26	529,224,525.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,411,084,497.07</b>	<b>908,057,446.16</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		112,607,055.74	509,989,514.55
支付给职工以及为职工支付的现金		7,364,765.50	9,376,230.79
支付的各项税费		19,622,799.35	27,599,791.91
支付其他与经营活动有关的现金		89,726,126.13	486,113,731.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>229,320,746.72</b>	<b>1,033,079,269.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,181,763,750.35</b>	<b>-125,021,823.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,111,553.52	4,063,358.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,218,139.50	15,117,427.75
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,329,693.02</b>	<b>19,180,786.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		98,951.80	3,811.88
投资支付的现金		1,157,540,000.00	159,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,157,638,951.80</b>	<b>159,003,811.88</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,142,309,258.78</b>	<b>-139,823,025.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		314,100,000.00	1,238,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			131,900,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>314,100,000.00</b>	<b>1,370,600,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		1,035,167,500.10	775,980,781.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		277,940,429.90	390,720,747.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		58,600,000.00	423,517,908.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,371,707,930.00</b>	<b>1,590,219,437.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,057,607,930.00</b>	<b>-219,619,437.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		23,415,995.67	507,880,282.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,262,557.24</b>	<b>23,415,995.67</b>

载于第17页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,050,000,000.00			4,329,878,240.16		-42,514,925.07		227,868,648.51		1,917,999,650.49	7,483,231,614.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,050,000,000.00			4,329,878,240.16		-42,514,925.07		227,868,648.51		1,917,999,650.49	7,483,231,614.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				490,000,000.00		-1,241,029.41		9,043,636.33		54,495,954.54	552,298,561.46
（一）综合收益总额						-1,241,029.41				90,436,363.33	89,195,333.92
（二）所有者投入和减少资本				490,000,000.00							490,000,000.00
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
（四）利润分配											
1、提取盈余公积								9,043,636.33		-35,940,408.79	-26,896,772.46
其中：法定公积金								9,043,636.33		-9,043,636.33	
任意公积金								9,043,636.33		-9,043,636.33	
储备基金											
企业发展基金											
利润归还投资											
2、提取一般风险准备											
2、对所有者的分配											
3、其他											
（五）所有者权益内部结转											
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											
四、本年年末余额	1,050,000,000.00			4,819,878,240.16		-43,755,954.48		236,912,284.84		1,972,495,605.03	8,035,530,175.55

载于第17页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

钱进 3405210123644



主管会计工作负责人

华施章春

会计机构负责人

甜管章甜

# 所有者权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,050,000,000.00				4,329,878,240.16		-41,415,595.90		221,115,068.35		1,893,678,429.06	7,453,256,141.67
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,050,000,000.00				4,329,878,240.16		-41,415,595.90		221,115,068.35		1,893,678,429.06	7,453,256,141.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,099,329.17		6,753,580.16		24,321,221.43	29,975,472.42
(一) 综合收益总额							-1,099,329.17				67,535,801.59	66,436,472.42
(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、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
(三) 专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
(四) 利润分配												
1、提取盈余公积									6,753,580.16		-43,214,580.16	-36,461,000.00
其中: 法定公积金									6,753,580.16		-6,753,580.16	
任意公积金									6,753,580.16		-6,753,580.16	
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
2、对所有者的分配												
3、其他												
(五) 所有者权益内部结转												
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												
四、本年年末余额	1,050,000,000.00				4,329,878,240.16		-42,514,925.07		227,868,648.51		1,917,999,650.49	7,483,231,614.09

载于第17页至第97页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 当涂县城乡建设投资有限责任公司

### 财务报表附注

截至 2025 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

当涂县城乡建设投资有限责任公司(以下简称“本公司”、“公司”)前身为当涂县城市建设投资发展有限公司,根据当涂县人民政府当政秘[2003]18 号批文《关于同意组建当涂县城市建设投资发展有限公司的批复》批准,由当涂县人民政府授权当涂县建设委员会出资成立。公司成立于 2003 年 6 月,成立时注册资本 16,000.00 万元,由当涂县人民政府授权当涂县建设委员会以实物资产折合人民币 16,000.00 万元出资成立,经马鞍山永涵会计师事务所出具永验字[2003]第 06081 号验资报告确认。前述实物出资价值经马鞍山永涵会计师事务所出具永涵当评字[2003]001 号评估报告确认。

2009 年 3 月,根据当涂县人民政府当政秘[2009]3 号批文《关于成立当涂县城乡建设投资有限责任公司的批复》,同意将原“当涂县城市建设投资发展有限公司”变更为“当涂县城乡建设投资有限责任公司”,将原授权出资人当涂县建设委员会调整为当涂县国有资产管理局(以下简称“县国资局”),县国资局履行出资人职责。2009 年 3 月 11 日,公司召开股东会议,会议决定:通过县国资局独立增资 84,000.00 万元,使得注册资本变更为 100,000.00 万元,并分期于 2011 年 3 月 13 日之前缴足。本次增资实收增资额 60,800.00 万元,该出资经马鞍山金城会计师事务所出具马金诚会验字[2009]03018 号验资报告验资。本次增资后,累计注册资本人民币 100,000.00 万元,实收资本 76,800.00 万元。

2010 年 11 月 10 日,公司股东会决议变更实收资本,当涂县国有资产监督管理委员会对公司增资 11,200.00 万元,经马鞍山金诚会计事务所出具马金诚会验字[2010]02011 号验资报告验证,增资后注册资本不变,实收资本增加至 88,000.00 万元。

2010 年 11 月 28 日,公司股东会决议变更实收资本,当涂县国有资产监督管理委员会对公司增资 2,000.00 万元,经马鞍山金诚会计事务所出具马金诚会验字[2010]12159 号验资报告确认,本次变更后实收资本 90,000.00 万元,占注册资本的 90%,注册资本不变。



2011年2月12日,公司股东会决议变更实收资本,当涂县国有资产监督管理委员会对公司增资10,000.00万元,经马鞍山金诚会计事务所出具马金诚会验字[2011]02024号验资报告验证。本次变更后实收资本100,000.00万元,占注册资本的100%,注册资本不变。

2011年11月12日,公司股东会议决定,当涂县国有资产监督管理委员会增资5,000.00万元使得公司注册资本增加至105,000.00万元人民币。

2012年3月7日,当涂县国有资产监督管理委员会对本公司增资人民币3,000.00万元,本次增资经马鞍山成功会计事务所出具成功验报字[2012]第0319号验资报告确认。变更后,公司实收资本103,000.00万元,注册资本105,000.00万元。

2012年3月14日,当涂县国有资产监督管理委员会对本公司增资人民币2,000.00万元,本次增资经马鞍山成功会计事务所出具成功验报字[2012]第0323号验资报告确认。变更后,公司实收资本105,000.00万元,注册资本105,000.00万元。

2022年8月16日,当涂县国有资产监督管理委员会将100%股权划转给安徽青山控股集团有限公司,安徽青山控股集团有限公司为公司唯一股东,持股100%。

2024年4月8日,安徽青山控股集团有限公司将100%股权划转给当涂县青山城市运营管理有限公司,当涂县青山城市运营管理有限公司为公司唯一股东,持股100%。

公司统一社会信用代码:91340521686857147N,公司住所:安徽省马鞍山市当涂县太白路100号,法定代表人:钱进,企业类型:有限责任公司(国有独资)。

本公司的经营期限:2003年6月6日至长期

本公司经营范围:一般项目:以自有资金从事投资活动;自有资金投资的资产管理服务;土地整治服务;土地使用权租赁;园区管理服务;非居住房地产租赁;住房租赁;停车场服务;市政设施管理;工程管理服务;树木种植经营;城市绿化管理;市场营销策划;城市公园管理;集贸市场管理服务;农副产品销售;充电控制设备租赁;租赁服务(不含许可类租赁服务);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;计算机系统服务;信息系统集成服务;数据处理服务;信息技术咨询服务;数字技术服务;软件销售;软件开发;大数据服务(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可项目:河道采砂;住宿服务;保税仓库经营;建设工程施工(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)



## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）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、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 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。。

### 2. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的存货项目	9,250,000.00 元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	9,250,000.00 元
账龄超过 1 年的重要应付账款	9,250,000.00 元



账龄超过 1 年的重要其他应付款	9,250,000.00 元
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值 ≥9,250,000.00 元

## 5. 企业合并

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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



价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、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. 合并财务报表的编制方法



### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的



份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 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，按照本附注四、14 “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

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的现金、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贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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、应收账款及应收款项融资，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：

应收票据确定组合的依据如下：

组 合	依 据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

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。

应收账款确定组合的依据如下：

组 合	依 据
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	政府机构往来组合
应收账款组合 3	关联方组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

组 合	依 据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	政府机构往来组合
其他应收款组合 3	关联方组合

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。



应收款项融资确定组合的依据如下：

组 合	依 据
应收款项融资组合 1	应收票据
应收款项融资组合 2	应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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。

各组合预期信用损失计提比例率

① 账龄组合

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

② 政府机构往来组合

项目	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
应收政府单位、国有企业款项	0.50	0.50

③ 关联方组合

对于合并范围内关联方不计提预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

①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超过（含）30 日。

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。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。



#### 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四、10。

## 10. 公允价值计量

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

本公司以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

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为建设支出、土地使用权、自建项目。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度



本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 12. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转



商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9。

### 13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

### 14. 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，以所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确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与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。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，停止权益法核算。

对于未划分为持有待售类别的剩余权益性投资，在划分为持有待售的那部分权益性投资出售前继续采用权益法进行会计处理。

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，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、20。

### 15. 投资性房地产

#### (1) 投资性房地产的分类

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。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注四、19。

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计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15~40	5.00	6.33-2.38

### 16. 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	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	20-50	0-5	1.90-5.00
运输设备	年限平均法	4-5	0-5	19.00-25.00
办公设备及其他	年限平均法	4-5	0-5	19.00-25.00

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。

## 17. 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。

## 18. 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产生的借款费用在同



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）借款费用资本化率以及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。

## 19. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①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	土地使用年限	法定使用权
林地使用权	50 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时估计其使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或存货成本。具体摊销方法为：

A.土地使用权:按照土地使用权证载明的使用期限进行摊销；

B.林地使用权、软件:本公司参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命进行摊销。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## 20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。



当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 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。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的



辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

### 23. 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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

### 24. 收入确认原则和计量方法

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单



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

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

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

### （1） 受托建设项目

本公司接受当涂县财政局委托，投资并建设政府指定的项目，本公司负责项目资金筹措、项目建设管理及工程款支付，项目建设完工后本公司将其移交给当涂县财政局，当涂县财政局按与本公司结算项目工程费用。本公司在将相关项目移交给当涂县财政局，获取当涂县财政局签署的项目移交单时确认收入。

### （2） 贷款服务、物业服务

本公司与客户之间的提供服务合同包含提供贷款服务、物业服务等，根据合同约定在贷款期限内、服务期限内分期确认收入。

### （3） 房地产销售

本公司房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。



## 25. 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 1 元计量。

### (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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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。

## 26. 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为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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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

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。

## 27. 租赁

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

### （1）本公司作为承租人

#### ①初始计量

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

#### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的



评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

## （2）本公司作为出租人

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

### 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。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### （1）重要会计政策变更

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。

### （3）重要会计差错更正



本报告期内，本公司无重大会计差错更正。

## 六、税项

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	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。对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	1.2%，12%

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

序号	子公司全称	级次	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	当涂县城市资产运营管理有限公司	1	商务服务业	10,000.00	100.00		设立
2	当涂县民源智慧城市运营管理有限公司	2	商务服务业	10,000.00		100.00	设立
3	当涂县城市更新建设发展有限公司	2	房地产	20,000.00		100.00	设立
4	当涂县华基新材料有限公司	1	科技推广和应用服务	10,000.00	100.00		设立
5	当涂县民利贸易有限公司	1	批发业	20,000.00	100.00		设立
6	当涂县建投置业有限公司	1	房地产	5,000.00	100.00		设立
7	当涂县信诚小额贷款有限公司	1	贷款、投资	30,000.00	70.00		设立
8	当涂县民聚创业投资有限公司	1	资本市场服务	100,000.00	100.00		设立
9	当涂县姑溪文化旅游发展(集团)有限公司	1	商务服务业	8,450.00	100.00		划转
10	当涂县民通项目投资有限公司	1	商务服务业	20,000.00	100.00		设立
11	当涂县高新创业投资有限责任公司	1	商务服务业	1,000.00	100.00		设立



12	当涂县清源水务投资有限公司	1	专业技术服务业	50,000.00	100.00		划转
13	当涂县丰禾农业发展有限公司	2	农业	50,000.00		100.00	设立
14	当涂县民健体育发展有限公司	2	体育	20,000.00		100.00	划转
15	马鞍山市富马当先科技发展有限公司	2	房屋建筑业	6,600.00		100.00	划转
16	当涂县云境文化旅游投资有限公司	1	商务服务业		100.00		设立
17	当涂县智洁环境科技有限公司	1	环境卫生管理	10,000.00	100.00		设立

## 2、本报告期内合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	当涂县清源水务投资有限公司	清源水务	同一控制下企业合并
2	当涂县丰禾农业发展有限公司	丰禾农业	同一控制下企业合并
3	当涂县民健体育发展有限公司	民健体育	同一控制下企业合并
4	马鞍山市富马当先科技发展有限公司	富马当先	同一控制下企业合并
5	当涂县云境文化旅游投资有限公司	云境文化	设立
6	当涂县智洁环境科技有限公司	智洁环境	设立

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	当涂县太平物业有限公司	太平物业	转出
2	当涂县民顺汽车租赁有限公司	民顺汽车	转出
3	当涂县楚江文化旅游开发有限公司	楚江文化	转出
4	当涂县大道千文文化传播有限公司	大道千文	转出
5	当涂县西河人家旅游发展有限公司	西河人家	转出
6	当涂县青禾农业发展有限公司	青禾农业	转出

## 八、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年”指 2024 年度，“本年”指 2025 年度。

### 1. 货币资金

#### (1) 资金列示



项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	225,324,979.10	729,443,908.26
其他货币资金	337,664,288.95	221,234,098.98
合 计	562,989,268.05	950,678,007.24

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
定期存单质押	20,270,000.00	389,480,000.00
票据保证金	95,330,000.00	220,800,000.00
担保保证金	242,000,000.00	
金山花园项目保证金	334,288.95	434,098.98
合 计	357,934,288.95	610,714,098.98

## 2. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,252,237,335.96	1,410,102,460.50
1 至 2 年	1,371,784,216.24	1,522,879,978.48
2 至 3 年	1,514,419,858.78	1,256,525,574.09
3 至 4 年	678,257,334.61	787,147,885.02
4 至 5 年	778,466,561.56	718,414,185.83
5 年以上	680,248,246.24	417,573,760.41
小计	6,275,413,553.39	6,112,643,844.33
减：坏账准备	31,507,356.64	30,567,672.63
合计	6,243,906,196.75	6,082,076,171.70

### (2) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				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	6,275,413,553.39	100.00	31,507,356.64	0.50	6,243,906,196.75
其中：组合一	1,174,725.00	0.02	136,162.50	11.59	1,038,562.50
组合二	6,274,238,828.39	99.98	31,371,194.14	0.50	6,242,867,634.25
组合三					



类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合 计	6,275,413,553.39	100.00	31,507,356.64	0.50	6,243,906,196.75

(续上表)

类 别	年初余额				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	6,112,643,844.33	100.00	30,567,672.63	0.50	6,082,076,171.70
其中：组合一	624,319.90	0.01	7,575.00	1.21	616,744.90
组合二	6,112,019,524.43	99.99	30,560,097.63	0.50	6,081,459,426.80
组合三					
合 计	6,112,643,844.33	100.00	30,567,672.63	0.50	6,082,076,171.70

## (3) 本期坏账准备变动情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年增加	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	30,567,672.63	939,684.01			31,507,356.64

## (4) 按欠款方归集重要的应收账款余额情况

单位名称	年末余额		
	金 额	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
当涂县民发新型城镇化建设开发有限公司	3,445,346,052.54	54.90	17,226,730.26
当涂县财政局	2,759,824,598.05	43.98	13,799,122.99
当涂县住房和城乡建设局	59,738,977.80	0.95	298,694.89
大青山李白文化旅游区管理委员会	8,600,000.00	0.14	43,000.00
当涂县数据资源管理局	487,000.00	0.01	2,435.00
合 计	6,273,996,628.39	99.98	—

## 3. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)



账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	39,257,769.11	55.92	70,300,439.28	82.62
1 至 2 年	23,162,552.64	32.99	14,705,501.70	17.28
2 年至 3 年	7,706,572.91	10.98		
3 年以上	81,390.00	0.11	81,390.00	0.10
合计	70,208,284.66	100.00	85,087,330.98	100.00

## (2) 按预付对象归集的重要的预付账款余额情况

单位名称	年末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
城投公司当涂县两山(小黄山、白垭山)环境整治项目征迁领导小组	38,564,918.75	54.93
城投公司当涂县城区水环境综合治理项目征迁领导小组	21,251,413.00	30.27
当涂县尼山环境整治项目征迁领导小组	7,753,403.44	11.04
城投公司当涂县涂山大道贯通项目建设领导小组	1,923,452.23	2.74
合计	69,493,187.42	98.98

## 4. 其他应收款

## (1) 分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,396,616,405.27	5,049,489,398.19
发放贷款	295,253,411.77	295,151,924.68
合计	4,691,869,817.04	5,344,641,322.87

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	3,621,127,536.63	4,026,464,555.46
1 至 2 年	767,933,439.65	854,260,343.25
2 至 3 年	4,778,619.84	106,008,722.23
3 至 4 年	2,734,430.14	2,105,244.14
4 至 5 年	2,105,244.14	1,826,698.64
5 年以上	27,147,787.23	83,301,650.76
小计	4,425,827,057.63	5,073,967,214.48
减: 坏账准备	29,210,652.36	24,477,816.29



账 龄	年末余额	年初余额
合计	4,396,616,405.27	5,049,489,398.19

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	4,390,838,423.88	5,073,967,214.48
保证金	34,988,633.75	
小 计	4,425,827,057.63	5,073,967,214.48
减：坏账准备	29,210,652.36	24,477,816.29
合 计	4,396,616,405.27	5,049,489,398.19

## ③按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				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	4,425,827,057.63	100.00	29,210,652.36	0.66	4,396,616,405.27
其中：组合一	24,795,028.02	0.56	14,057,377.12	56.69	10,737,650.90
组合二	3,030,655,049.87	68.48	15,153,275.24	0.50	3,015,501,774.63
组合三	1,370,376,979.74	30.96			1,370,376,979.74
合 计	4,425,827,057.63	100.00	29,210,652.36	0.66	4,396,616,405.27

(续上表)

类 别	年初余额				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	5,073,967,214.48	100.00	24,477,816.29	0.48	5,049,489,398.19
其中：组合一	34,984,388.02	0.69	8,449,375.67	24.15	26,535,012.35
组合二	3,205,698,523.33	63.18	16,028,440.62	0.50	3,189,670,082.71
组合三	1,833,284,303.13	36.13			1,833,284,303.13
合 计	5,073,967,214.48	100.00	24,477,816.29	0.48	5,049,489,398.19

## ④坏账准备的变动情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年增加	收回或转回	转销或核销	



类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年增加	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	24,477,816.29	4,732,836.07			29,210,652.36

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	年末余额		
	金额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
安徽青山控股集团有限公司	1,321,550,779.74	29.86	
当涂县财政局	1,060,631,763.71	23.96	5,303,158.82
当涂县民发新型城镇化建设开发有限公司	610,059,913.98	13.78	3,050,299.57
当涂县民道实业发展有限公司	262,004,060.95	5.92	1,310,020.30
当涂县城市管理局	259,510,500.00	5.86	1,297,552.50
合计	3,513,757,018.38	79.38	—

## (3) 发放贷款

## ①账面余额

项目	年末余额	年初余额
发放贷款及垫款	314,807,920.87	312,272,664.07
减：贷款损失准备	19,554,509.10	17,120,739.39
发放贷款及垫款净额	295,253,411.77	295,151,924.68

## ②期末发放贷款及垫款计提的贷款损失准备情况

项目	年末余额				净额
	账面余额		贷款损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
正常类	231,302,745.67	73.48			231,302,745.67
关注类	36,620,000.00	11.63	732,400.00	2.00	35,887,600.00
次级类	25,100,000.00	7.97	6,275,000.00	25.00	18,825,000.00
可疑类	18,476,132.20	5.87	9,238,066.10	50.00	9,238,066.10
损失类	3,309,043.00	1.05	3,309,043.00	100.00	
合计	314,807,920.87	100.00	19,554,509.10	6.21	295,253,411.77

## ③期初发放贷款及垫款计提的贷款损失准备情况

项目	年初余额		
	账面余额	贷款损失准备	净额



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
正常类	247,932,032.87	79.40			247,932,032.87
关注类	32,570,000.00	10.43	651,400.00	2.00	31,918,600.00
次级类	4,281,990.85	1.37	1,070,497.71	25.00	3,211,493.14
可疑类	24,179,597.35	7.74	12,089,798.68	50.00	12,089,798.67
损失类	3,309,043.00	1.06	3,309,043.00	100.00	-
合计	312,272,664.07	100.00	17,120,739.39	5.48	295,151,924.68

## 5. 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
建设支出	2,151,023,834.76		2,151,023,834.76	2,849,338,869.80		2,849,338,869.80
自建项目	397,589,696.97		397,589,696.97	388,494,046.33		388,494,046.33
土地使用权	6,373,333,806.48		6,373,333,806.48	5,718,909,958.30		5,718,909,958.30
合计	8,921,947,338.21		8,921,947,338.21	8,956,742,874.43		8,956,742,874.43

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日存货不存在减值情形，故未计提存货跌价准备。

(3) 存货中已设定抵押的土地使用权账面价值为 3,109,628,127.73 元。

(4) 未办妥产权证书的土地情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地	204,277,319.24	办理中

## 6. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税、预缴税费	54,673,009.68	97,139,739.11
合 计	54,673,009.68	97,139,739.11

## 7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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、联营企业						
当涂县东阳山陵园有限公司	8,451,303.76			976,180.49		
马鞍山市产城物业管理有限责任公司	3,345,659.77					



马鞍山协创置业有限公司	74,701,701.99			-112,730.17		
当涂鸿新智能制造产业基金(有限合伙)	56,049,819.48		16,563,313.19	10,930,760.34		
马鞍山江蒲砂石资源有限公司	419,187.55			2,443.99		
当涂县民生建设有限公司	987,761,370.78			-4,547,512.05		
合计	1,130,729,043.33		16,563,313.19	7,249,142.60		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
当涂县东阳山陵园有限公司				9,427,484.25	
马鞍山市产城物业管理有限责任公司			-3,345,659.77		
马鞍山协创置业有限公司				74,588,971.82	
当涂鸿新智能制造产业基金(有限合伙)				50,417,266.63	
马鞍山江蒲砂石资源有限公司				421,631.54	
当涂县民生建设有限公司				983,213,858.73	
合计			-3,345,659.77	1,118,069,212.97	

## 8. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
非上市权益工具投资	374,963,685.74	370,944,592.33
合计	374,963,685.74	370,944,592.33

## 9. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,192,098.99	16,806,567.87
合计	36,192,098.99	16,806,567.87

## 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、建筑物及土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,395,897,508.50	1,395,897,508.50
2. 本期增加金额	52,368,010.25	52,368,010.25



项 目	房屋、建筑物及土地使用权	合 计
(1) 外购	32,298,433.34	32,298,433.34
(2) 在建工程转入	20,069,576.91	20,069,576.91
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转出		
4. 年末余额	1,448,265,518.75	1,448,265,518.75
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	274,621,310.12	274,621,310.12
2.本期增加金额	49,725,489.35	49,725,489.35
(1) 计提或摊销	49,725,489.35	49,725,489.35
(2) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	324,346,799.47	324,346,799.47
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末余额账面价值	1,123,918,719.28	1,123,918,719.28
2. 年初余额账面价值	1,121,276,198.38	1,121,276,198.38

(2) 期末投资性房地产中已设定抵押的房产账面价值为 446,692,256.62 元元

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房产	91,330,601.31	办理中

## 11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	7,362,191.15	8,234,531.84
合 计	7,362,191.15	8,234,531.84

(2) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值:				



1. 年初余额	8,534,200.00	1,650,240.13	7,561,363.17	17,745,803.30
2. 本年增加金额		17,577.61		17,577.61
(1) 购置		17,577.61		17,577.61
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额		453,827.98	7,082,827.53	7,536,655.51
4. 年末余额	8,534,200.00	1,213,989.76	478,535.64	10,226,725.40
二、累计折旧				
1. 年初余额	853,476.24	1,447,742.80	7,210,052.42	9,511,271.46
2. 本年增加金额	405,476.76	26,472.65	89,354.36	521,303.77
(1) 计提	405,476.76	26,472.65	89,354.36	521,303.77
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额		341,596.58	6,826,444.40	7,168,040.98
4. 年末余额	1,258,953.00	1,132,618.87	472,962.38	2,864,534.25
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末余额	7,275,247.00	81,370.89	5,573.26	7,362,191.15
2. 年初余额	7,680,723.76	202,497.33	351,310.75	8,234,531.84

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	林木林地资产	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	2,409,068,713.32	5,900,000.00		2,414,968,713.32
2. 本年增加金额		178,475.00	81,374.19	259,849.19
(1) 购置		178,475.00	81,374.19	259,849.19
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 年末余额	2,409,068,713.32	6,078,475.00	81,374.19	2,415,228,562.51
二、累计摊销				
1. 年初余额	6,149,304.88			6,149,304.88
2. 本年增加金额	3,074,652.44	151,961.88	2,712.47	3,229,326.79
(1) 计提	3,074,652.44	151,961.88	2,712.47	3,229,326.79
(2) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				



(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 年末余额	9,223,957.32	151,961.88	2,712.47	9,378,631.67
三、减值准备				
1.年初余额	4,970,509.51			4,970,509.51
2.本期增加金额	12,336,778.49			12,336,778.49
(1) 计提	12,336,778.49			12,336,778.49
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额	17,307,288.00			17,307,288.00
四、账面价值				
1. 年末余额	2,382,537,468.00	5,926,513.12	78,661.72	2,388,542,642.84
2. 年初余额	2,397,948,898.93	5,900,000.00		2,403,848,898.93

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日无形资产账面价值中无受到限制的金额。

### 13. 递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	19,554,509.12	4,888,627.28	17,120,739.39	4,280,184.85
合计	19,554,509.12	4,888,627.28	17,120,739.39	4,280,184.85

### 14. 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
代持当涂县于湖建设投资有限责任公司股权投资款	92,700,000.00	92,000,000.00
合 计	92,700,000.00	92,000,000.00

### 15. 短期借款

(1) 分类列示

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	22,928,088.67	
质押借款	195,533,145.10	249,865,382.93
保证+抵押	80,113,333.33	104,847,341.50
抵押借款		30,010,694.44
保证借款	61,606,927.78	119,787,960.60



合 计	360,181,494.88	504,511,379.47
-----	----------------	----------------

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日短期借款中无逾期借款。

## 16. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	年末余额	年初余额
工程设备款	101,487,490.99	104,352,533.12
合 计	101,487,490.99	104,352,533.12

(2) 年末本公司无账龄超过 1 年的重要应付款项。

## 17. 预收账款

(1) 按性质列示

项 目	年末余额	年初余额
预收租金	1,611,746.00	1,041,075.00
合 计	1,611,746.00	1,041,075.00

(2) 年末本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

## 18. 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
信诚小贷预收利息	1,189,575.22	1,084,356.35
预收售房款	49,666,351.56	14,921,977.63
合 计	50,855,926.78	16,006,333.98

## 19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	7,136,004.60	9,272,388.37	10,358,436.77	6,049,956.20
二、离职后福利-设定提存计划		318,844.88	318,844.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,136,004.60	9,591,233.25	10,677,281.65	6,049,956.20

(2) 短期薪酬列示

一、工资、奖金、津贴和补贴	7,136,004.60	8,495,581.13	9,581,629.53	6,049,956.20
二、职工福利费		318,844.88	318,844.88	



三、社会保险费		174,198.80	174,198.80	
其中：医疗保险费		167,336.81	167,336.81	
工伤保险费		6,861.99	6,861.99	
生育保险费				
四、住房公积金		255,984.00	255,984.00	
五、工会经费和职工教育经费		27,779.56	27,779.56	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	7,136,004.60	9,272,388.37	10,358,436.77	6,049,956.20

## (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.基本养老保险		309,159.04	309,159.04	
2.失业保险费		9,685.84	9,685.84	
合 计		318,844.88	318,844.88	

## 20. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	5,282,424.27	3,163,232.04
城市维护建设税	5,840,129.07	5,845,039.60
教育费附加	6,446,935.25	6,456,105.77
房产税	11,242,602.71	8,246,574.23
城镇土地使用税	5,147,554.18	3,755,911.80
印花税	982,885.47	942,665.49
个人所得税	4,976.94	21,512.30
企业所得税	4,315,710.18	4,580,104.73
水利基金	481,251.30	439,807.39
合 计	39,744,469.37	33,450,953.35

## 21. 其他应付款

## (1) 分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	14,271,720.08	-
应付股利	26,896,772.46	
其他应付款	2,321,615,058.60	1,542,661,579.24
合 计	2,362,783,551.14	1,542,661,579.24



## (2) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	7,256,351.28	
长期应付款应付利息	7,015,368.80	
合 计	14,271,720.08	

## (3) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	2,317,366,206.28	1,535,828,846.22
保证金	3,889,352.72	6,037,733.02
其他	359,499.60	795,000.00
合 计	2,321,615,058.60	1,542,661,579.24

(4) 年末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 22. 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	790,325,000.00	1,126,112,873.75
一年内到期的应付债券	298,243,535.39	1,047,719,585.83
一年内到期的长期应付款	665,806,364.59	515,180,313.01
合 计	1,754,374,899.98	2,689,012,772.59

## 23. 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税	4,344,629.45	1,201,442.25
非金融机构借款		10,000,000.00
合 计	4,344,629.45	11,201,442.25

## 24. 长期借款

## (1) 分类列示

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	37,950,000.00	69,985,433.33
保证借款	4,189,937,500.00	5,976,317,688.12
保证+抵押	156,040,500.00	104,318,552.28
抵押		6,000,000.00
信用借款	84,000,000.00	
保证+质押	1,050,565,000.00	192,451,200.02



小计	5,518,493,000.00	6,349,072,873.75
减：一年内到期的长期借款	790,325,000.00	1,126,112,873.75
合计	4,728,168,000.00	5,222,960,000.00

## (2) 截至 2025 年 12 月 31 日，长期借款明细情况如下：

贷款金融机构	起始日期	截止日期	期末本金余额	其中：一年内到期的本金	应付利息	借款类别	保证人/质押物/抵押物
徽商银行股份有限公司马鞍山当涂支行	2021/4/9	2026/9/9	20,000,000.00	288,750,000.00	34,333.33	保证+抵押	担保人：安徽当涂经济开发区建设投资有限公司；抵押-房产；
徽商银行股份有限公司马鞍山当涂支行	2022/11/9	2029/4/9	75,000,000.00		123,750.00	保证+质押	质押-应收账款；担保人：当涂县清源水务投资有限公司
徽商银行股份有限公司马鞍山当涂支行	2022/12/6	2029/4/9	45,000,000.00		74,250.00	保证+质押	质押-应收账款；担保人：当涂县清源水务投资有限公司
徽商银行股份有限公司马鞍山当涂支行	2022/4/22	2029/4/22	378,400,000.00		588,408.89	保证+质押	担保人：当涂县清源水务投资有限公司；质押-应收账款；
徽商银行股份有限公司马鞍山当涂支行	2022/6/23	2030/6/23	313,500,000.00		496,375.00	保证	担保人：当涂县清源水务投资有限公司
徽商银行股份有限公司马鞍山当涂支行	2022/9/28	2030/6/28	56,000,000.00		95,150.00	保证	担保人：当涂县清源水务投资有限公司
徽商银行股份有限公司马鞍山当涂支行	2023/1/1	2031/1/1	270,700,000.00		441,241.00	保证	担保人：当涂县清源水务投资有限公司
徽商银行股份有限公司马鞍山当涂支行	2023/3/21	2030/12/21	45,200,000.00		88,278.72	保证	担保人：当涂县清源水务投资有限公司
徽商银行股份有限公司马鞍山当涂支行	2023/6/27	2028/12/27	225,000,000.00		263,449.99	保证+质押	质押-应收账款；担保人：安徽当涂经济开发区建设投资有限公司；担保人：当涂县城乡建设投资有限责任公司
徽商银行股份有限公司马鞍山当涂支行	2023/7/5	2028/12/5	75,000,000.00		105,416.67	保证+质押	担保人：当涂县城乡建设投资有限责任公司；质押-应收账款；担保人：安徽当涂经济开发区建设投资有限公司
徽商银行股份有限公司马鞍山当涂支行	2023/9/20	2028/12/20	60,000,000.00		84,333.33	保证+质押	担保人：安徽当涂经济开发区建设投资有限公司



							责任公司;担保人:当涂县城乡建设投资有限公司;质押-应收账款;
徽商银行股份有限公司马鞍山当涂支行	2024/11/27	2033/2/27	37,810,000.00		48,522.83	保证+抵押	安徽青山控股集团有限公司;抵押-房产;
徽商银行股份有限公司马鞍山当涂支行	2024/9/30	2033/9/30	58,000,000.00		70,002.78	保证+抵押	安徽青山控股集团有限公司;抵押-房产;
中国农业发展银行当涂县支行	2020/11/3	2034/7/13	120,000,000.00		155,466.67	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2020/3/10	2033/12/30	37,540,000.00		46,914.57	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2020/4/30	2038/4/28	116,000,000.00		153,828.89	保证	担保人:当涂县城乡建设投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2020/8/14	2034/7/13	5,000,000.00		6,477.78	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2020/9/1	2034/7/13	34,700,000.00		44,955.78	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2020/9/30	2038/4/28	8,000,000.00		11,220.00	保证	担保人:当涂县城乡建设投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2021/11/24	2039/11/17	800,000.00		1,036.44	保证	担保人:当涂县清源水务投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2021/11/26	2035/6/21	50,000.00		64.78	保证	担保人:当涂县清源水务投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2021/2/1	2038/4/28	86,000,000.00	306,500,000.00	120,615.00	保证	担保人:当涂县城乡建设投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2021/5/28	2034/7/13	55,000,000.00		67,894.44	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2021/6/1	2033/8/25	41,062,500.00		50,689.38	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2021/6/15	2038/4/28	70,000,000.00		92,827.78	保证	担保人:当涂县城乡建设投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2021/6/4	2035/5/31	9,730,000.00		12,903.06	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2022/1/4	2035/6/21	100,000.00		129.56	保证	担保人:当涂县清源水务投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2022/1/5	2031/12/5	20,000,000.00		32,550.00	保证	担保人:当涂县清源水务投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2022/1/5	2039/11/17	137,100,000.00		177,620.67	保证	担保人:当涂县清源水务投资



行							有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2022/11/21	2036/2/7	350,000.00		453.44	保证	担保人:当涂县青山城市运营管理有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2022/2/25	2036/2/7	1,500,000.00		1,943.33	保证	担保人:当涂县青山城市运营管理有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2022/4/19	2033/12/30	6,710,000.00		8,385.64	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2022/4/27	2036/2/7	1,100,000.00		1,425.11	保证	担保人:当涂县青山城市运营管理有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2022/4/29	2035/5/31	4,200,000.00		5,569.67	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2022/7/1	2033/8/25	70,000,000.00		86,411.11	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2022/7/18	2036/2/7	200,000.00		259.11	保证	担保人:当涂县青山城市运营管理有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2022/9/1	2033/12/30	5,500,000.00		6,873.47	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2022/9/5	2036/2/7	4,850,000.00		6,283.44	保证	担保人:当涂县青山城市运营管理有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2023/1/10	2036/12/29	150,000,000.00		201,666.67	保证	担保人:当涂县清源水务投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2023/1/16	2033/12/30	8,800,000.00		10,997.56	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2023/2/10	2036/12/29	46,500,000.00		63,937.50	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2023/4/28	2036/12/29	16,200,000.00		22,275.00	保证	担保人:当涂县清源水务投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2023/4/3	2035/6/21	50,000.00		64.78	保证	担保人:当涂县清源水务投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2023/4/3	2036/12/29	64,000,000.00		88,000.00	保证	担保人:当涂县清源水务投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2023/4/3	2036/2/7	810,000.00		1,049.40	保证	担保人:当涂县青山城市运营管理有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2023/6/21	2033/12/30	12,800,000.00		15,996.44	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2023/7/11	2035/5/31	25,000,000.00		32,388.89	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。



中国农业发展银行当涂县支行	2023/9/1	2036/2/7	77,000,000.00		99,757.78	保证	担保人:当涂县青山城市运营管理有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/1/16	2036/12/29	35,000,000.00		43,205.56	保证	担保人:当涂县清源水务投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/1/19	2039/11/17	35,000,000.00		48,125.00	保证	担保人:当涂县清源水务投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/1/25	2035/5/31	35,000,000.00		48,125.00	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/1/26	2036/12/29	15,000,000.00		20,625.00	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/1/26	2036/12/29	35,000,000.00		48,125.00	保证	担保人:当涂县清源水务投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/1/26	2039/11/17	48,500,000.00		62,834.44	保证	担保人:当涂县清源水务投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/1/26	2033/8/25	35,000,000.00		43,205.56	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/1/29	2036/12/29	35,000,000.00		45,344.44	保证	担保人:当涂县清源水务投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/1/30	2033/8/25	35,000,000.00		46,413.89	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/1/31	2035/5/31	30,000,000.00		39,783.33	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/11/4	2036/2/7	1,480,000.00		1,917.42	保证	担保人:当涂县青山城市运营管理有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/11/4	2036/2/7	3,720,000.00		4,819.47	保证	担保人:当涂县青山城市运营管理有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/2/2	2036/12/29	35,000,000.00		48,125.00	保证	担保人:当涂县清源水务投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/3/8	2036/12/29	40,000,000.00		53,777.78	保证	担保人:当涂县清源水务投资有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/4/11	2033/8/25	50,000,000.00		61,722.22	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/4/9	2033/8/25	55,000,000.00		71,255.56	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/5/17	2033/8/25	10,000,000.00		12,344.44	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2024/6/3	2036/2/7	335,000,000.00		434,011.11	保证	担保人:当涂县青山城市运营管理有限公司。



中国农业发展银行当涂县支行	2025/12/30	2028/5/5	60,000.00		-	保证	担保人:当涂县青山城市运营管理有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2025/2/20	2036/2/7	41,000,000.00		53,117.78	保证	担保人:当涂县青山城市运营管理有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2025/2/28	2035/5/31	15,200,000.00		20,156.89	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2025/4/30	2040/4/9	21,000,000.00		24,500.00	保证	担保人:当涂县青山城市运营管理有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2025/5/29	2040/4/9	40,000,000.00		46,666.67	保证	担保人:当涂县青山城市运营管理有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2025/7/10	2036/2/7	58,900,000.00		76,308.22	保证	担保人:当涂县青山城市运营管理有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2025/8/29	2036/2/7	89,000,000.00		115,304.44	保证	担保人:当涂县青山城市运营管理有限公司。
中国农业发展银行当涂县支行	2025/9/26	2036/2/7	25,000,000.00		33,152.78	保证	担保人:当涂县青山城市运营管理有限公司。
华夏银行合肥分行	2025/6/25	2027/6/25	37,950,000.00	100,000.00	35,947.08	质押	当涂县民利贸易有限公司-本行本币单位定期存单
中国建设银行股份有限公司当涂支行	2023/1/1	2028/12/28	150,000,000.00		165,000.00	保证	担保人:当涂县城乡建设投资有限责任公司
中国建设银行股份有限公司当涂支行	2025/1/24	2032/1/23	28,500,000.00	6,850,000.00	26,125.00	保证	担保人:当涂县乡村振兴建设发展有限公司
中国建设银行股份有限公司当涂支行	2025/11/21	2054/11/20	40,000,000.00		38,888.89	保证	担保人:安徽青山控股集团有限公司。
中国建设银行股份有限公司当涂支行	2025/7/1	2037/6/30	99,000,000.00		105,140.71	保证	安徽青山控股集团有限公司
中国银行股份有限公司当涂支行	2017/3/23	2032/3/23	134,850,000.00		158,636.04	保证+质押	当涂县城乡建设投资有限责任公司,应收账款/收费权-应收账款(往来账款)
中国银行股份有限公司当涂支行	2019/11/15	2028/11/15	57,315,000.00		67,424.73	保证+质押	当涂县城乡建设投资有限责任公司,应收账款/收费权-应收账款(往来账款)
中国农业银行股份有限公司当涂县支行	2017/4/11	2032/3/27	11,072,000.00	120,850,000.00	13,024.98	保证+抵押	担保人:当涂县城乡建设投资有限责任公司;抵押品:当涂县运粮河及支流综合治理项目



							政府购买服务 预期收益
中国农业银行 股份有限公司 当涂县支行	2017/4/7	2032/3/27	7,750,000.00		9,117.01	保证+抵 押	担保人:当涂县 城乡建设投资 有限责任公司; 抵押品:当涂县 运粮河及支流 综合治理项目 政府购买服务 预期收益
中国农业银行 股份有限公司 当涂县支行	2017/5/18	2032/3/27	11,706,500.00		13,771.40	保证+抵 押	担保人:当涂县 城乡建设投资 有限责任公司; 抵押品:当涂县 运粮河及支流 综合治理项目 政府购买服务 预期收益
中国农业银行 股份有限公司 当涂县支行	2017/5/5	2032/3/27	9,702,000.00		11,413.33	保证+抵 押	担保人:当涂县 城乡建设投资 有限责任公司; 抵押品:当涂县 运粮河及支流 综合治理项目 政府购买服务 预期收益
中国农业银行 股份有限公司 当涂县支行	2020/4/16	2028/8/3	15,000,000.00		17,187.50	保证	担保人:当涂县 城乡建设投资 有限责任公司
中国农业银行 股份有限公司 当涂县支行	2020/5/27	2028/8/31	49,800,000.00		55,540.83	保证	担保人:当涂县 城乡建设投资 有限责任公司
中国农业银行 股份有限公司 当涂县支行	2020/6/19	2028/8/31	49,800,000.00		55,540.83	保证	担保人:当涂县 城乡建设投资 有限责任公司
中国农业银行 股份有限公司 当涂县支行	2020/7/10	2028/8/3	29,880,000.00		33,324.50	保证	担保人:当涂县 城乡建设投资 有限责任公司
中国农业银行 股份有限公司 当涂县支行	2020/8/11	2028/8/31	4,980,000.00		5,554.08	保证	担保人:当涂县 城乡建设投资 有限责任公司
中国农业银行 股份有限公司 当涂县支行	2022/10/24	2029/10/18	4,480,000.00		4,585.78	保证	担保人:当涂县 城乡建设投资 有限责任公司
中国农业银行 股份有限公司 当涂县支行	2022/10/25	2029/10/18	78,400,000.00		80,251.11	保证	担保人:当涂县 城乡建设投资 有限责任公司
中国农业银行 股份有限公司 当涂县支行	2023/1/1	2029/10/18	197,120,000.00		201,774.22	保证	担保人:当涂县 城乡建设投资 有限责任公司
安徽马鞍山农 村商业银行股 份有限公司当 涂支行	2022/10/28	2027/10/28	85,990,000.00	47,275,000.00	93,012.52	保证	当涂县清源水 务投资有限公 司
安徽马鞍山农 村商业银行股 份有限公司当 涂支行	2022/9/29	2027/9/29	64,000,000.00		69,226.67	保证	当涂县清源水 务投资有限公 司



安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司当涂支行	2022/9/29	2027/9/29	22,000,000.00		23,796.67	保证	当涂县清源水务投资有限公司
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司当涂支行	2024/3/27	2026/3/27	4,475,000.00			保证	担保人:当涂县城乡建设投资有限责任公司
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司当涂支行	2024/9/29	2029/9/29	38,900,000.00		77,854.03	保证	当涂县城乡建设投资有限责任公司
中国工商银行股份有限公司当涂支行	2020/6/23	2028/9/20	103,500,000.00	2,000,000.00	96,456.25	保证	保证合同号:0130600209-2020年当涂(保)字0014号,担保合同签订人名称:当涂县城乡建设投资有限责任公司
广发银行股份有限公司芜湖分行	2024/12/19	2026/6/18	43,200,000.00	-	52,800.00	保证	担保人:当涂县城乡建设投资有限责任公司
农发新型政策性金融工具有限公司	2025/10/10	2042/10/8	84,000,000.00	-	99,544.44	信用	
合计	—	—	5,518,493,000.00	790,325,000.00	7,256,351.28	—	—

## 25. 应付债券

### (1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
一般公司债券	2,364,288,238.90	2,392,915,974.21
合计	2,364,288,238.90	2,392,915,974.21

### (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	年初余额	年初一年内到期的应付债券	本期增加
2020年非公开发行公司债券(三期)	100.00	2021-1-29	5年	400,000,000.00	279,381,352.47	17,929,521.38	
2022年非公开发行公司债券	100.00	2022-8-31	3年	520,000,000.00		528,867,971.96	
2023年一期公司债(国信证券股份有限公司)	100.00	2023-1-17	2年	270,000,000.00		287,527,856.03	
2023年二期公司债(国信证券股份有限公司)	100.00	2023-7-13	3年	250,000,000.00	249,234,783.25	4,848,774.62	
2024年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	100.00	2024-12-24	3年	470,000,000.00	470,000,000.00	249,679.45	
2025年非公开发行公司债券(第一期)	100.00	2025-1-16	3年	280,000,000.00			279,344,800.00
2025年非公开发行公司债券(第一期)	100.00	2025-8-26	5年	220,000,000.00			219,492,000.00



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	年初一年内到期的应付债券	本期增加
18 当涂债	100.00	2018-9-5	7 年	850,000,000.00		174,095,558.21	
23 当涂债一期	100.00	2023-4-17	7 年	900,000,000.00	896,333,661.00	27,439,543.40	
23 当涂债二期	100.00	2023-8-28	7 年	500,000,000.00	497,966,177.49	6,760,680.78	
合计	—	—	—	4,660,000,000.00	2,392,915,974.21	1,047,719,585.83	498,836,800.00

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	年末一年内到期的应付债券	年末余额
2020 年非公开发行公司债券(三期)	1,412,593.89	316,532.26	299,040,000.00		
2022 年非公开发行公司债券	18,627,333.12	480,694.92	547,976,000.00		
2023 年一期公司债(国信证券股份有限公司)	804,821.92	27,322.05	288,360,000.00		
2023 年二期公司债(国信证券股份有限公司)	9,975,985.72	382,013.72	9,975,000.00	254,466,557.31	
2024 年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)	12,323,553.38	227,121.02	13,019,000.00	249,679.45	469,531,674.40
2025 年非公开发行公司债券(第一期)	7,897,917.82	202,677.29		7,897,917.81	279,547,477.30
2025 年非公开发行公司债券(第一期)	2,265,819.17	33,259.10		2,265,819.18	219,525,259.09
18 当涂债	8,603,441.79		182,699,000.00		-
23 当涂债一期	37,182,922.35	893,866.23	37,800,000.00	26,822,465.75	897,227,527.23
23 当涂债二期	18,880,415.11	490,123.39	19,100,000.00	6,541,095.89	498,456,300.88
合计	117,974,804.27	3,053,609.98	1,397,969,000.00	298,243,535.39	2,364,288,238.90

## 26. 长期应付款

### (1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,007,631,259.39	1,154,041,573.08
专项应付款		
小计	1,007,631,259.39	1,154,041,573.08
减：一年内到期的长期应付款项	665,806,364.59	515,180,313.01
合计	341,824,894.80	638,861,260.07

### (2) 按类别列示长期应付款

项目	年末余额	年初余额
华融金融租赁股份有限公司		39,166,666.67
安徽国元信托有限责任公司		263,854,000.00
苏银金融租赁股份有限公司	144,000,000.00	



项目	年末余额	年初余额
浙江稠州金融租赁有限公司	69,119,881.80	
马鞍山市采石河慈湖河综合开发有限责任公司	40,600,000.00	50,000,000.00
安徽普邦小额贷款有限公司	10,000,000.00	30,000,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	21,605,013.00	48,699,029.00
安徽省小额再贷款股份有限公司	28,000,000.00	60,000,000.00
安建商业保理有限公司	6,000,000.00	
马鞍山市金融资产管理股份有限公司	22,500,000.00	
中国环球租赁有限公司		61,946,350.12
安徽交控商业保理有限公司		16,666,666.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司		23,078,548.28
安徽省中安金融资产管理股份有限公司		35,450,000.00
安徽中安商业保理有限责任公司		10,000,000.00
合计	341,824,894.80	638,861,260.07

## 27. 实收资本

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例（%）	出资金额	持股比例（%）	出资金额
当涂县青山城市运营管理有限公司	100.00	1,050,000,000.00	100.00	1,050,000,000.00
合计	100.00	1,050,000,000.00	100.00	1,050,000,000.00

## 28. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
其他资本公积	9,223,891,632.04		85,937,920.71	9,137,953,711.33
合计	9,223,891,632.04		85,937,920.71	9,137,953,711.33

本期资本公积减少系公司转出子公司所致。

## 29. 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	



项 目	年初余额	本期发生金额					年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-45,220,070.29	-18,133,354.19				-18,133,354.19	-63,353,424.48
其他综合收益合计	-45,220,070.29	-18,133,354.19				-18,133,354.19	-63,353,424.48

### 30. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	343,592,423.30	9,043,636.33		352,636,059.63
合计	343,592,423.30	9,043,636.33		352,636,059.63

### 31. 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	2,828,919,895.67	2,645,771,437.43
合并调整期初未分配利润		
调整后期初未分配利润	2,828,919,895.67	2,645,771,437.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	207,061,107.50	228,415,288.40
加：其他综合收益结转留存收益		
减：提取法定盈余公积	9,043,636.33	6,753,580.16
应付普通股股利	26,896,772.46	38,513,250.00
期末未分配利润	3,000,040,594.38	2,828,919,895.67

### 32. 营业收入及营业成本

#### (1) 类别

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,183,679,707.82	977,301,510.01	1,490,332,624.60	1,226,312,808.01
其他业务	70,515,001.98	58,061,545.57	62,518,965.06	52,195,669.65



项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	1,254,194,709.80	1,035,363,055.58	1,552,851,589.66	1,278,508,477.66

## (2) 主营业务（分类别）

产品名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
建筑施工收入	1,160,837,290.08	967,364,408.40	1,349,542,102.53	1,124,594,434.93
租赁收入	2,412,631.97	1,988,836.03	8,195,737.66	6,772,031.45
利息收入	11,227,869.25	-	17,485,570.78	-
物业费收入	-	-	10,883,135.66	6,697,130.32
商品房销售	9,201,916.52	7,948,265.58	104,226,077.97	88,249,211.31
合 计	1,183,679,707.82	977,301,510.01	1,490,332,624.60	1,226,312,808.01

## 33. 税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
房产税	15,948,660.28	14,587,694.85
土地使用税	12,456,892.90	9,989,700.62
印花税	285,726.43	408,919.93
城市维护建设税	213,311.39	210,148.85
教育费附加	28,014.43	208,896.48
水利基金	49,834.77	84,772.88
土地增值税	61,164.26	1,189,840.80
合 计	29,043,604.46	26,679,974.41

## 34. 销售费用

项 目	本年金额	上年金额
营销费用	572,924.85	1,307,112.77
合 计	572,924.85	1,307,112.77

## 35. 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	10,512,119.75	12,583,228.00
中介机构费用	1,623,280.10	1,591,891.79
折旧及摊销费	675,978.12	1,049,120.65
车辆费用	260,617.06	42,688.07
办公费	129,989.83	238,097.48
业务招待费	119,386.00	112,163.00



项 目	本年金额	上年金额
水电费	125,184.26	108,985.11
差旅费	65,562.75	44,841.91
其他	1,199,638.19	687,733.13
合计	14,711,756.06	16,458,749.14

**36. 财务费用**

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	389,483,286.61	436,088,626.63
减：利息收入	29,219,319.80	22,403,888.66
利息净支出	360,263,966.81	413,684,737.97
银行手续费	463,677.56	168,845.22
合 计	360,727,644.37	413,853,583.19

**37. 其他收益**

项 目	本年金额	上年金额	与资产相关\与收益相关
与企业日常活动有关的政府补助	400,086,800.00	416,892,500.00	与收益相关
合计	400,086,800.00	416,892,500.00	—

**38. 投资收益**

项 目	本年金额	上年金额
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	4,085,633.19	
其他权益工具在持有期间的投资收益	10,236,798.94	2,268,513.32
权益法核算的长期股权投资收益	7,249,142.61	6,712,972.16
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-138,220.88	103,450.91
合计	21,433,353.86	9,084,936.39

**39. 公允价值变动损益**

项 目	本年金额	上年金额
其他非流动金融资产	-6,176,248.00	-240,316.43
合计	-6,176,248.00	-240,316.43

**40. 信用减值损失**

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------



项 目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-1,069,614.04	-4,513,447.87
其他应收款坏账损失	-6,135,845.93	3,458,786.25
信诚小贷贷款损失	-2,433,769.71	-4,783,100.39
合 计	-9,639,229.68	-5,837,762.01

**41. 资产减值损失**

项 目	本年金额	上年金额
无形资产减值损失	-12,336,778.49	-4,970,509.51
合 计	-12,336,778.49	-4,970,509.51

**42. 资产处置收益**

项 目	本年金额	上年金额
无形资产处置收益		3,153,778.31
合 计		3,153,778.31

**43. 营业外收入**

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,184,775.98	406,329.15	3,184,775.98
合 计	3,184,775.98	406,329.15	3,184,775.98

**44. 营业外支出**

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	149,657.31	65,652.99	149,657.31
合 计	149,657.31	65,652.99	149,657.31

**45. 所得税费用**

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,818,865.58	2,538,553.19
递延所得税费用	-608,442.43	-1,195,775.10
合 计	1,210,423.15	1,342,778.09

**46. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		



补充资料	本年金额	上年金额
净利润	208,968,317.69	233,124,217.31
加：信用减值准备	9,639,229.68	5,837,762.01
资产减值损失	12,336,778.49	4,970,509.51
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	50,246,793.12	47,496,707.50
无形资产摊销	3,229,326.79	3,074,652.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长 期资产的损失（收益以“-”号填 列）		-3,153,778.31
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）		-100,582.53
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	6,176,248.00	240,316.43
财务费用（收益以“-”号填列）	360,263,966.81	413,684,737.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,433,353.86	-9,084,936.39
递延所得税资产减少（增加以“-” 号填列）	-608,442.43	-1,195,775.10
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）	117,187,968.48	-792,375,741.38
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	540,180,966.74	-276,189,291.27
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	434,003,542.15	674,075,554.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,720,191,341.66	300,404,353.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和 筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	205,054,979.10	339,963,908.26
减：现金的期初余额	339,963,908.26	701,195,425.82
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	-134,908,929.16	-361,231,517.56

## (2) 现金和现金等价物构成情况



项 目	年末余额	年初余额
一、现金	205,054,979.10	339,963,908.26
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	205,054,979.10	339,963,908.26
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	205,054,979.10	339,963,908.26

#### 47. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
存货—土地使用权	3,109,628,127.73	抵押
投资性房地产	446,692,256.62	抵押
应收账款	192,165,000.00	质押
货币资金	357,934,288.95	定期存单质押、票据和担保保证金
合计	4,106,419,673.30	

#### 九、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司为其他单位在金融机构借款提供的担保如下：

担保方	被担保方	担保余额（万元）	到期时间	担保是否已经履行完毕
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县太平府文化园旅游发展有限公司	4,840.00	2026-4-15	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县太平府文化园旅游发展有限公司	4,840.00	2026-4-27	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县民道实业发展有限公司	4,360.00	2026-5-30	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县振兴水利工程有限责任公司	3,000.00	2026-3-29	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县乡村振兴建设发展有限公司	16,990.37	2033-6-9	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县民发新型城镇化建设开发有限公司	2,105.20	2036-08-22	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	马鞍山市绿洲高新技术创业服务有限责任公司	26,600.00	2033-12-30	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	马鞍山市绿洲高新技术创业服务有限责任公司	11,360.00	2033-07-30	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清辉能源科技发展有限公司	29,300.00	2039-12-21	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县乡村振兴建设发展有限公司	10,200.00	2034-08-05	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县民发新型城镇化建设开发有限公司	30,000.00	2030-10-10	否



当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县民顺汽车租赁有限公司	820.00	2034-11-24	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县太平物业有限公司	2,000.00	2027-1-30	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县正丰建设工程招标咨询有限公司	2,600.00	2027-2-27	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县楚江文化旅游开发有限公司	4,500.00	2027-3-12	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县太平物业有限公司	2,000.00	2027-1-30	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县楚江文化旅游开发有限公司	4,500.00	2027-3-12	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县正源建设工程项目咨询有限公司	5,000.00	2027-2-27	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县正丰建设工程招标咨询有限公司	2,000.00	2027-2-27	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县乡村振兴建设发展有限公司	13,154.00	2035-6-27	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县乡村振兴建设发展有限公司	3,946.00	2035-6-27	否
当涂县清源水务投资有限公司	安徽金柱控股集团有限公司	6,590.00	2032-1-1	否
当涂县清源水务投资有限公司	安徽金柱控股集团有限公司	4,235.00	2031-12-10	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县振兴水利工程有限责任公司	1,900.00	2028-6-23	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	马鞍山市正丰源园林绿化有限公司	910.00	2028-6-23	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县青山河管道工程有限公司	1,000.00	2026-12-22	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县民顺汽车租赁有限公司	860.00	2026-10-26	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县青山河旅游管理有限公司	1,000.00	2026-5-27	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县民惠文化传媒有限公司	8,500.00	2026-3-13	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	马鞍山市绿洲高新技术创业服务有限责任公司	8,000.00	2026-5-29	否
当涂县清源水务投资有限公司	安徽金柱控股集团有限公司	11,800.00	2033-2-28	否
当涂县清源水务投资有限公司	安徽金柱控股集团有限公司	8,010.00	2033-1-6	否
当涂县清源水务投资有限公司	马鞍山市金腾实业发展有限公司	114,990.00	2036-01-04	否
当涂县清源水务投资有限公司	安徽当涂经济开发区建设投资有限公司	11,560.00	2036-01-18	否
当涂县清源水务投资有限公司	安徽金柱控股集团有限公司	9,550.00	2039-6-21	否
当涂县清源水务投资有限公司	安徽金柱控股集团有限公司	8,783.00	2040-6-6	否



当涂县城乡建设投资有限责任公司	安徽当涂经济开发区建设投资有限公司	7,655.00	2037-7-6	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县正源建设工程项目咨询有限公司	201.50	2026-1-23	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县楚江文化旅游开发有限公司	600.00	2027-12-24	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	马鞍山市绿洲高新技术创业服务有限责任公司	3,800.00	2033-12-6	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县青山河旅游管理有限公司	600.00	2027-12-25	否
当涂县清源水务投资有限公司	马鞍山市绿洲高新技术创业服务有限责任公司	22,000.00	2039-12-31	否
当涂县清源水务投资有限公司	安徽金柱控股集团有限公司	18,000.00	2036-11-25	否
当涂县城市资产运营管理有限公司	当涂县正源建设工程项目咨询有限公司	749.45	2026-1-23	否
当涂县民利贸易有限公司	当涂县大道千文文化传播有限公司	3,960.00	2026-4-11	否
当涂县清源水务投资有限公司	安徽金柱控股集团有限公司	2,957.50	2029-2-28	否
当涂县清源水务投资有限公司	安徽金柱控股集团有限公司	1,000.00	2026-6-15	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县民道实业发展有限公司	2,000.00	2026-2-25	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县民道实业发展有限公司	4,000.00	2028-1-16	否
当涂县清源水务投资有限公司	马鞍山市绿洲高新技术创业服务有限责任公司	22,000.00	2039-12-31	否
当涂县清源水务投资有限公司	安徽金柱控股集团有限公司	18,000.00	2036-11-25	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县民瑞农业发展有限公司	3,900.00	2030-4-1	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清风能源科技发展有限公司	4,500.00	2030-2-1	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	马鞍山市正丰源园林绿化有限公司	382.50	2026-3-27	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县振兴水利工程有限责任公司	19,700.00	2028-1-16	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县振兴水利工程有限责任公司	14,059.14	2029-1-27	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县青禾农业发展有限公司	17,714.00	2034-10-31	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县民道实业发展有限公司	5,000.00	2026-3-27	否
当涂县建投置业有限公司	当涂县振兴水利工程有限责任公司	4,000.00	2026-4-22	否
当涂县建投置业有限公司	当涂县振兴水利工程有限责任公司	5,000.00	2026-1-26	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县洁源科技有限公司	4,216.49	2028-5-28	否



当涂县清源水务投资有限公司	当涂县华泓水务科技有限公司	2,601.40	2027-01-03	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县华泓水务科技有限公司	2,601.40	2027-02-01	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县华泓水务科技有限公司	2,305.03	2028-9-4	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县华泓水务科技有限公司	2,305.03	2028-9-4	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县太平府文化园旅游发展有限公司	1,771.93	2026-12-29	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县太平府文化园旅游发展有限公司	1,771.93	2026-12-28	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县太平府文化旅游发展有限公司	936.44	2026-08-07	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县华泓水务科技有限公司	890.62	2026-04-03	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清辉能源科技发展有限公司	25,010.00	2030-10-15	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	马鞍山市绿洲高新技术创业服务有限责任公司	11,045.92	2029-4-19	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清辉能源科技发展有限公司	7,920.00	2030-11-28	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	安徽金柱控股集团有限公司	7,369.73	2029-4-28	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县华泓水务科技有限公司	4,225.00	2027-4-1	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县洁源科技有限公司	4,216.49	2028-5-28	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县振兴水利工程有限责任公司	3,333.33	2027-9-3	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县振兴水利工程有限责任公司	2,666.67	2027-3-4	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县华泓水务科技有限公司	2,601.40	2027-02-01	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县华泓水务科技有限公司	2,601.40	2027-01-03	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县华泓水务科技有限公司	2,541.67	2028-2-21	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县华泓水务科技有限公司	2,500.00	2026-5-10	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县华泓水务科技有限公司	2,305.03	2028-9-4	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县华泓水务科技有限公司	2,305.03	2028-9-4	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县太平府文化园旅游发展有限公司	2,035.00	2026-8-25	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县华泓水务科技有限公司	1,996.27	2026-11-17	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县华泓水务科技有限公司	1,666.67	2026-10-27	否



当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县洁源供热有限公司	1,380.57	2029-3-28	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县华泓水务科技有限公司	1,330.84	2026-09-30	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县华泓水务科技有限公司	1,250.00	2027-4-18	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县太平府文化旅游发展有限公司	1,248.59	2026-08-07	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县华泓水务科技有限公司	1,000.00	2026-10-17	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县华泓水务科技有限公司	890.62	2026-04-03	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县太平府文化园旅游发展有限公司	203.50	2026-09-28	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县华泓水务科技有限公司	166.67	2026-02-01	否
合计		676,793.33		

## 十、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 28 日，公司无其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	机构类型	地址	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
当涂县青山城市运营管理有限公司	有限责任公司	安徽省马鞍山市当涂县姑孰镇白纛山路 357 号	100	100	91340521MADEKLT20G

本公司最终控制方：当涂县人民政府国有资产监督管理委员会

### 2. 本公司的子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

### 3. 合营企业及联营企业情况

详见附注八、7、长期股权投资。

### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽青山控股集团有限公司	同属于同一控制人
当涂县青山交通投资发展有限公司	同属于同一控制人



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
当涂县富美农业开发有限公司	同属于同一控制人
当涂县国厚资产管理有限公司	同属于同一控制人
当涂县青山城市运营管理有限公司	同属于同一控制人
当涂县云联仓储服务有限公司	同属于同一控制人

## 5. 关联交易情况

### (1) 关联担保情况

#### 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保余额(万元)	到期时间	担保是否已经履行完毕
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	22,500.00	2028-12-27	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	7,500.00	2028-12-5	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	6,000.00	2028-12-20	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	15,000.00	2028-12-31	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	28,000.00	2038-04-28	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县富美农业开发有限公司	8,962.96	2033-9-26	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县青山交通投资发展有限公司	16,500.00	2039-1-15	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县富美农业开发有限公司	14,291.25	2034-01-01	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	13,485.00	2032-3-23	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	13,485.00	2032-3-23	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	5,731.50	2028-11-15	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县民生建设有限公司	20,000.00	2032-3-31	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	13,740.00	2029-6-17	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	37,840.00	2029-4-22	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	31,350.00	2030-6-23	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	5,600.00	2030-6-28	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	7,500.00	2029-4-9	否



当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	4,500.00	2029-4-9	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	27,070.00	2031-1-1	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	4,520.00	2030-12-21	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县华基新材料有限公司	1,000.00	2026-12-22	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	4,320.00	2026-6-18	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	41,020.00	2036-12-29	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	2,000.00	2031-12-05	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	22,140.00	2039-11-17	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	20.00	2035-06-21	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县富美农业开发有限公司	17,500.00	2038-12-28	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	14,946.00	2028-8-31	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	4,023.05	2032-3-27	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	28,000.00	2029-10-18	否
当涂县城市资产运营管理有限公司	安徽青山控股集团有限公司	4,770.00	2026-4-16	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县民聚创业投资有限公司	4,500.00	2026-2-25	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县姑溪文化旅游发展(集团)有限公司	2,210.00	2026-2-25	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县民源智慧城市运营管理有限公司	3,890.00	2029-9-29	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县姑溪文化旅游发展(集团)有限公司	447.50	2026-3-27	否
当涂县清源水务投资有限公司	安徽青山控股集团有限公司	3,880.00	2026-01-05	否
当涂县清源水务投资有限公司	安徽青山控股集团有限公司	1,666.67	2026-01-17	否
当涂县清源水务投资有限公司	安徽青山控股集团有限公司	1,280.00	2026-01-19	否
当涂县清源水务投资有限公司	安徽青山控股集团有限公司	833.33	2026-01-29	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	安徽青山控股集团有限公司	10,000.00	2026-01-18	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	马鞍山市富马当先科技发展有限公司	10,000.00	2028-10-28	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县富美农业发展有限公司	6,666.67	2028-1-2	否



当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县富美农业开发有限公司	3,333.33	2027-12-26	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	安徽青山控股集团有限公司	3,333.33	2028-4-3	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	2,667.85	2026-12-28	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	安徽青山控股集团有限公司	2,500.00	2028-2-18	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	安徽青山控股集团有限公司	2,500.00	2028-3-4	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	安徽青山控股集团有限公司	1,666.67	2026-01-17	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	安徽青山控股集团有限公司	1,600.00	2027-5-12	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	安徽青山控股集团有限公司	1,200.00	2027-3-19	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	1,166.67	2026-12-22	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	安徽青山控股集团有限公司	833.33	2026-01-29	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	500.00	2026-1-16	否
合计		509,990.11		

## 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保余额(万元)	到期时间	担保是否已经履行完毕
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	22,500.00	2028-12-27	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	7,500.00	2028-12-5	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	6,000.00	2028-12-20	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	15,000.00	2028-12-31	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	28,000.00	2038-04-28	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	13,485.00	2032-3-23	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	13,485.00	2032-3-23	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	5,731.50	2028-11-15	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	13,740.00	2029-6-17	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	37,840.00	2029-4-22	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	31,350.00	2030-6-23	否



当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	5,600.00	2030-6-28	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	7,500.00	2029-4-9	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	4,500.00	2029-4-9	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	27,070.00	2031-1-1	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	4,520.00	2030-12-21	否
当涂县青山城市运营管理有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	63,991.00	2036-02-07	否
当涂县青山城市运营管理有限公司	当涂县民通项目投资有限公司	6,100.00	2040-04-09	否
当涂县青山城市运营管理有限公司	当涂县城市更新建设发展有限公司	6.00	2043-11-03	否
安徽青山控股集团有限公司	当涂县丰禾农业发展有限公司	9,900.00	2037-6-30	否
安徽青山控股集团有限公司	当涂县城市资产运营管理有限公司	4,000.00	2054-11-20	否
安徽青山控股集团有限公司	马鞍山市富马当先科技发展有限公司	5,800.00	2033-9-30	否
安徽青山控股集团有限公司	马鞍山市富马当先科技发展有限公司	3,781.00	2033-2-27	否
安徽青山控股集团有限公司	当涂县清源水务投资有限公司	8,000.00	2026-1-22	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县华基新材料有限公司	1,000.00	2026-12-22	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	4,320.00	2026-6-18	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	41,020.00	2036-12-29	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	2,000.00	2031-12-05	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	22,140.00	2039-11-17	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	20.00	2035-06-21	否
安徽青山控股集团有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	11,913.00	2035-5-31	否
安徽青山控股集团有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	21,470.00	2034-7-13	否
安徽青山控股集团有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	29,606.25	2033-8-25	否
安徽青山控股集团有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	7,135.00	2033-12-30	否
安徽青山控股集团有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	6,150.00	2036-12-29	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	14,946.00	2028-8-31	否



当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	4,023.05	2032-3-27	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	28,000.00	2029-10-18	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县民聚创业投资有限公司	4,500.00	2026-2-25	否
当涂县清源水务投资有限公司	当涂县姑溪文化旅游发展(集团)有限公司	2,210.00	2026-2-25	否
安徽青山控股集团有限公司	当涂县丰禾农业发展有限公司	4,500.00	2026-8-28	否
当涂县青山城市运营管理有限公司	当涂县民健体育发展有限公司	4,770.00	2026-4-27	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县民源智慧城市运营管理有限公司	3,890.00	2029-9-29	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县姑溪文化旅游发展(集团)有限公司	447.50	2026-3-27	否
安徽青山控股集团有限公司	马鞍山市富马当先科技发展有限公司	23,040.00	2029-11-20	否
安徽青山控股集团有限公司	马鞍山市富马当先科技发展有限公司	10,000.00	2028-10-28	否
安徽青山控股集团有限公司	当涂县城乡建设投资有限责任公司	5,416.67	2027-02-15	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	马鞍山市富马当先科技发展有限公司	10,000.00	2028-10-28	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	2,667.85	2026-12-28	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	1,166.67	2026-12-22	否
当涂县城乡建设投资有限责任公司	当涂县清源水务投资有限公司	500.00	2026-1-16	否
合计		612,251.49		

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安徽青山控股集团有限公司	1,321,550,779.74		1,143,433,898.06	
其他应收款	当涂县富美农业开发有限公司	4,000,000.00		31,540,000.00	
其他应收款	当涂县青山交通投资发展有限公司	44,826,200.00			

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	当涂县富美农业开发有	885,512,950.13	104,007,800.00



项目名称	关联方	年末余额	年初余额
	限公司		
其他应付款	当涂县青山交通投资发展有限公司	46,640,000.00	38,685,000.00
其他应付款	当涂县青山城市运营管理有限公司	274,295,938.11	55,320,000.00
其他应付款	安徽青山控股集团有限公司	660,859,971.63	17,866,500.00

## 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	年末余额	年初余额
1 年以内	695,665,111.26	772,720,750.00
1 至 2 年	772,672,527.00	855,428,208.20
2 至 3 年	855,428,208.20	596,411,436.38
3 至 4 年	20,129,946.90	
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	2,343,895,793.36	2,224,560,394.58
减：坏账准备	11,806,344.72	11,122,466.36
合计	2,332,089,448.64	2,213,437,928.22

#### (2) 2025 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	年末余额				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	2,343,895,793.36	100.00	11,806,344.72	0.50	2,332,089,448.64
其中：组合一	325,350.00	0.01	88,492.50	27.20	236,857.50
组合二	2,343,570,443.36	99.99	11,717,852.22	0.50	2,331,852,591.14
组合三					
合计	2,343,895,793.36	100.00	11,806,344.72	0.50	2,332,089,448.64

#### 2024 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	年初余额				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	2,224,560,394.58	100.00	11,122,466.36	0.50	2,213,437,928.22
其中：组合一					
组合二	2,224,560,394.58	100.00	11,122,466.36	0.50	2,213,437,928.22
组合三					
合 计	2,224,560,394.58	100.00	11,122,466.36	0.50	2,213,437,928.22

## (3) 本期坏账准备变动情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		本年增加	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	11,122,466.36	683,878.36			11,806,344.72
合 计	11,122,466.36	683,878.36			11,806,344.72

## (4) 按欠款方归集重要的的应收账款余额情况

单位名称	年末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
当涂县财政局	2,343,083,443.36	99.97	11,715,417.22
当涂县数据资源管理局	487,000.00	0.01	2,435.00
当涂县市政管理所	158,400.00	0.01	792.00
张剑	71,000.00		3,550.00
夏秀英	25,200.00		1,260.00
合 计	2,343,825,043.36	99.99	—

## 2. 其他应收款

## (1) 分类列示

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	3,210,000.00	
其他应收款	3,008,538,983.94	4,633,022,027.11
合 计	3,011,748,983.94	4,633,022,027.11

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	1,198,688,915.88	3,130,859,580.98
1 至 2 年	1,722,291,204.66	1,152,320,488.72
2 至 3 年	71,814,848.36	279,532,583.07



3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	16,847,331.08	74,409,108.25
小 计	3,009,642,299.98	4,637,121,761.02
减：坏账准备	1,103,316.04	4,099,733.91
合 计	3,008,538,983.94	4,633,022,027.11

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	2,994,642,300.08	4,637,121,761.02
保证金	14,999,999.90	
小 计	3,009,642,299.98	4,637,121,761.02
减：坏账准备	1,103,316.04	4,099,733.91
合 计	3,008,538,983.94	4,633,022,027.11

## ③按坏账准备计提方法分类披露

类 别	年末余额				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	3,009,642,299.98	100.00	1,103,316.04	0.04	3,008,538,983.94
其中：组合一	541,706.08	0.02	512,118.58	94.54	29,587.50
组合二	118,239,492.13	3.93	591,197.46	0.50	117,648,294.67
组合三	2,890,861,101.77	96.05			2,890,861,101.77
合 计	3,009,642,299.98	100.00	1,103,316.04	0.04	3,008,538,983.94

(续上表)

类 别	年初余额				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	4,637,121,761.02	100.00	4,099,733.91	0.09	4,633,022,027.11
其中：组合一	541,706.08	0.01	407,064.86	75.14	134,641.22
组合二	738,533,807.96	15.93	3,692,669.05	0.50	734,841,138.91
组合三	3,898,046,246.98	84.06			3,898,046,246.98



合 计	4,637,121,761.02	100.00	4,099,733.91	0.09	4,633,022,027.11
-----	------------------	--------	--------------	------	------------------

## ④坏账准备的变动情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		本年增加	本年减少	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,099,733.91		2,996,417.87		1,103,316.04
合计	4,099,733.91		2,996,417.87		1,103,316.04

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	年末余额		
	金 额	占其他应收款 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
当涂县城市资产运营管理有限公司	1,101,998,849.48	36.62	
安徽青山控股集团有限公司	1,111,824,063.88	36.94	
当涂县民利贸易有限公司	199,009,906.34	6.61	
当涂县建投置业有限公司	303,049,871.41	10.07	
马鞍山市富马当先科技发展有限公司	81,978,700.00	2.72	
合 计	2,797,861,391.11	92.96	—

## 3.长期股权投资

## (1) 类别

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	2,885,758,923.71		2,885,758,923.71	1,146,000,000.00	-	1,146,000,000.00
对联营 企业投 资	9,427,484.25		9,427,484.25	100,670,227.47	-	100,670,227.47
合 计	2,895,186,407.96		2,895,186,407.96	1,246,670,227.47		1,246,670,227.47

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年 计提 减值 准备	年末 减值 准备 余额
当涂县城市资产运营管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
当涂县民利贸易有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		



当涂县华基新材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
当涂县高新创业投资有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
当涂县民通项目投资有限公司	140,000,000.00	5,800,000.00		145,800,000.00		
当涂县建投置业有限公司	50,000,000.00	254,940,000.00		304,940,000.00		
当涂县信诚小额贷款有限公司	165,000,000.00			165,000,000.00		
当涂县太平物业有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	-		
当涂县民顺汽车租赁有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	-		
当涂县民聚创业投资有限公司	286,500,000.00	29,000,000.00		315,500,000.00		
当涂县姑溪文化旅游发展(集团)有限公司	84,500,000.00	462,800,000.00		547,300,000.00		
当涂县云境文化旅游投资有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
当涂县清源水务投资有限公司		500,000,000.00		500,000,000.00		
当涂县民健体育发展有限公司		92,218,923.71		92,218,923.71		
当涂县智洁环境科技有限公司		403,000,000.00		403,000,000.00		
合计	1,146,000,000.00	1,749,758,923.71	10,000,000.00	2,885,758,923.71		

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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、联营企业						
当涂县东阳山陵园有限公司	8,451,303.76			976,180.49		
当涂县民健体育发展有限公司	92,218,923.71					
合计	100,670,227.47			976,180.49		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
当涂县东阳山陵园有限公司				9,427,484.25	
当涂县民健体育发展有限公司			-92,218,923.71		
合计			-92,218,923.71	9,427,484.25	

## 4. 营业收入及营业成本



## (1) 分类

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	收入
主营业务	645,517,061.26	537,930,884.38	722,195,407.61	601,805,522.50
其他业务	47,619,047.62	40,172,084.19	48,523,824.33	38,118,649.26
合计	693,136,108.88	578,102,968.57	770,719,231.94	639,924,171.76

## (2) 主营业务收入

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
建筑施工收入	645,517,061.26	537,930,884.38	722,195,407.61	601,805,522.50
合计	645,517,061.26	537,930,884.38	722,195,407.61	601,805,522.50

## 5. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
其他权益工具在持有期间的投资收益	4,121,553.52	800,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	976,180.49	708,687.30
成本法核算的长期股权投资收益	6,990,000.00	3,256,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		7,358.47
合计	12,087,734.01	4,772,045.77

## 十三、财务报表的批准

本财务报表于 2026 年 4 月 28 日由董事会（总经理办公会）通过及批准发布。

公司名称：当涂县城乡建设投资有限责任公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

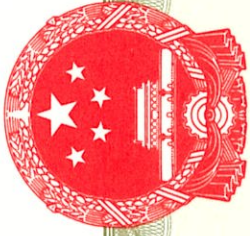


日期：2026 年 4 月 28 日

日期：2026 年 4 月 28 日

日期：2026 年 4 月 28 日





# 营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本(4-1))

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 负责人 黄锦辉

出资额 2281万元  
 成立日期 2013年10月22日  
 主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

经营范围  
 审查企业会计报表;出具审计报告;验证企业资本;出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务;清算财务;代理记账;税务咨询;其他会计业务;企业管理咨询;法律、法规规定的其他经营活动。(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,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。)



登记机关

2023

1101050805090096  
年12月07日



# 会计师事务所 执业证



名称：利安达会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人：黄锦辉  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11000154  
 批准执业文号：京财会许可[2013]0061号  
 批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0000109

## 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

二〇一八年十月

中华人民共和国财政部制

+ 新增 Q 搜索

## 从事证券服务业务备案

事务所执业证书编号：

备案日期： 2020-09-01 至 2025-12-31

事务所名称：

行政区划： 北京市

备案状态： 已发布

搜索

展示列

全屏查看

隐藏查询条件

每页显示 20

条 共 1 条

<input type="checkbox"/>	操作	行政区划	事务所名称	备案状态	是否本系统填报
<input type="checkbox"/>		北京市	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	已发布	是





姓名	程晓琨
Full name	程晓琨
性别	男
Sex	男
出生日期	1987-12-15
Date of birth	1987-12-15
工作单位	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码	342622198712156474
Identity card No.	342622198712156474



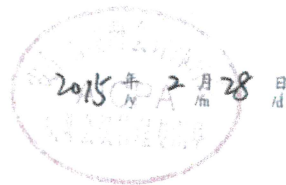
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001547304  
No. of Certificate

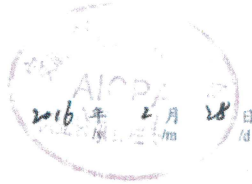
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014-6-23 年 月 日  
Date of Issuance



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.



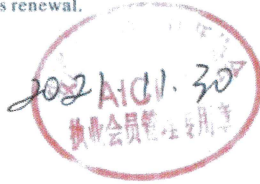
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



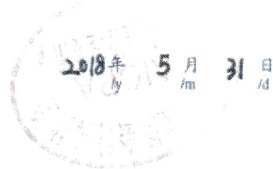
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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.





姓名	王启东
Full name	王启东
性别	男
Sex	男
出生日期	1983-10-01
Date of birth	1983-10-01
工作单位	安徽皖瑞会计师事务所
Working unit	安徽皖瑞会计师事务所
身份证号码	342222198310016135
Identity card No.	342222198310016135



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.

证书编号: 110100320115  
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: 2013-03-06 月 日  
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

