

广德市国有资产投资经营有限公司
审 计 报 告

2022 年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-3
二、合并资产负债表	4-5
三、合并利润表	6
四、合并现金流量表	7
五、合并所有者权益变动表	8-9
六、资产负债表	10-11
七、利润表	12
八、现金流量表	13
九、所有者权益变动表	14-15
十、财务报表附注	16-70

委托单位：广德市国有资产投资经营有限公司

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）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审计报告

利安达审字[2023]第 2275 号

广德市国有资产投资经营有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了广德市国有资产投资经营有限公司（以下简称“广德国投公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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，公允反映了广德国投公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度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职业道德守则，我们独立于广德国投公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

广德国投公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广德国投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广德国投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广德国投公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对广德国投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广德国投公司不能持续经营。



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

(六) 就广德国投公司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。



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二三年四月二十日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广德市国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金	八、1	2,006,637,406.73	1,838,428,348.00
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	241,318,383.50	78,525,205.09
应收款项融资	八、3	5,937,499.30	56,356,450.00
预付款项	八、4	276,462,325.34	28,841,695.46
其他应收款	八、5	5,224,138,830.26	3,322,196,185.37
存货	八、6	8,388,158,581.88	8,591,587,952.05
合同资产			
持有待售资产			500,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、7	5,245,562.20	10,496,678.39
流动资产合计		16,147,898,589.21	13,926,932,514.36
非流动资产：		—	—
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、8	148,013,299.00	132,840,631.80
其他权益工具投资	八、9	349,660,550.62	417,410,510.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、10	2,095,596,075.28	1,834,427,748.42
在建工程	八、11	107,275,265.13	101,374,825.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		329,533.33	555,933.33
无形资产	八、12	1,355,357,500.64	1,220,590,418.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、13	26,437,659.78	17,301,546.85
递延所得税资产	八、14	15,191,904.59	11,207,532.22
其他非流动资产	八、15	9,875,980,817.04	9,269,735,311.42
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		13,973,842,605.41	13,005,444,457.19
资产总计		30,121,741,194.62	26,932,376,971.55



合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 广德市国有资产投资经营有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债:		—	—
短期借款	八、16	417,100,000.00	273,600,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八、17	1,062,000,000.00	499,419,269.54
应付账款	八、18	804,743,238.64	498,258,573.62
预收款项			
合同负债	八、19	769,383,774.93	509,350,731.31
应付职工薪酬	八、20	5,953,575.19	5,219,700.24
应交税费	八、21	221,643,046.66	165,596,372.58
其他应付款	八、22	694,167,491.03	996,765,203.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、23	1,726,090,298.54	1,120,615,370.55
其他流动负债	八、24	168,684,094.26	54,463,089.41
流动负债合计		5,869,765,519.25	4,123,288,310.25
非流动负债:		—	—
长期借款	八、25	6,641,354,600.00	4,614,056,247.15
应付债券	八、26	1,627,121,259.31	2,254,616,162.94
租赁负债			30,000.00
长期应付款	八、27	790,848,411.75	1,740,060,344.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八、14	2,385,732.35	
其他非流动负债	八、28	70,041,439.57	260,380,550.07
非流动负债合计		9,131,751,442.98	8,869,143,304.17
负 债 合 计		15,001,516,962.23	12,992,431,614.42
所有者权益:		—	—
实收资本	八、29	1,498,375,000.00	1,356,925,000.00
其他权益工具			
资本公积	八、30	11,625,438,837.59	10,819,377,127.87
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、31	192,771,682.02	190,081,115.24
一般风险准备		4,696,172.46	4,401,136.18
未分配利润	八、32	1,704,728,451.01	1,479,507,441.85
归属于母公司所有者权益合计		15,026,010,143.08	13,850,291,821.14
少数股东权益		94,214,089.31	89,653,535.99
所有者权益合计		15,120,224,232.39	13,939,945,357.13
负债和所有者权益总计		30,121,741,194.62	26,932,376,971.55

载于第16页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15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

2022年度

编制单位：广德市国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		2,705,606,582.15	1,805,556,271.15
其中：营业收入	八、33	2,705,606,582.15	1,805,556,271.15
二、营业总成本		2,733,601,204.24	1,868,752,511.01
其中：营业成本	八、33	2,508,010,011.00	1,660,642,393.28
税金及附加	八、34	15,469,127.08	16,535,060.43
销售费用	八、35	18,436,273.99	20,833,967.22
管理费用	八、35	139,605,072.98	114,861,308.41
研发费用			
财务费用	八、35	52,080,719.19	55,879,781.67
其中：利息费用		63,583,384.51	153,820,844.85
利息收入		41,788,551.94	102,516,653.68
其他			
加：其他收益	八、36	248,874,311.27	96,043,509.96
投资收益（损失以“-”号填列）	八、37	26,391,293.11	18,446,581.80
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）	八、38	-7,446,937.28	88,649,715.69
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）		239,824,045.01	139,943,567.59
加：营业外收入	八、39	12,726,695.62	13,296,250.46
其中：政府补助			
减：营业外支出	八、40	2,190,656.54	2,269,618.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		250,360,084.09	150,970,199.67
减：所得税费用	八、41	9,426,064.84	19,064,091.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		240,934,019.25	131,906,108.61
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		237,656,612.22	130,900,838.56
少数股东损益		3,277,407.03	1,005,270.05
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		240,934,019.25	131,906,108.61
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		240,934,019.25	131,906,108.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		237,656,612.22	130,900,838.56
归属于少数股东的综合收益总额		3,277,407.03	1,005,270.05

载于第16页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15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

2022年度

编制单位：广德市国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		3,114,230,191.64	1,249,418,062.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,942,485,787.61	4,569,703,636.02
经营活动现金流入小计		7,056,715,979.25	5,819,121,698.71
购买商品、接受劳务支付的现金		2,359,922,246.31	2,129,216,391.45
支付给职工以及为职工支付的现金		47,231,521.62	32,715,842.39
支付的各项税费		58,680,605.60	72,500,167.04
支付其他与经营活动有关的现金		4,369,147,702.27	3,376,733,226.26
经营活动现金流出小计		6,834,982,075.80	5,611,165,627.14
经营活动产生的现金流量净额		221,733,903.45	207,956,071.57
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		211,350,000.00	750,000.00
取得投资收益收到的现金		20,957,413.59	1,005,950.00
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		4,808.22	4,491,700.79
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			
投资活动现金流入小计		232,312,221.81	6,247,650.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		594,878,552.94	173,385,411.11
投资支付的现金		150,000,070.40	13,974,000.00
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			
投资活动现金流出小计		744,878,623.34	187,359,411.11
投资活动产生的现金流量净额		-512,566,401.53	-181,111,760.32
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		9,450,000.00	3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,500,000.00
取得借款收到的现金		3,442,918,800.00	4,867,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,452,368,800.00	4,870,600,000.00
偿还债务所支付的现金		3,050,032,435.85	2,965,298,592.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		508,908,135.25	1,687,970,601.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,558,940,571.10	4,653,269,193.81
筹资活动产生的现金流量净额		-106,571,771.10	217,330,806.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-397,404,269.18	244,175,117.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,170,704,250.79	926,529,133.35
六、期末现金及现金等价物余额		773,299,981.61	1,170,704,250.79

载于第16页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15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

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存 股	归属于母公司所有者权益		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	所有者损益 合计
	优先股	普通股	其他权益工具 普通股	其他			其他综合 收益	其他综合 收益							
一、上年年末余额	1,356,925,000.00				10,819,377,127.87			190,091,115.24	4,401,136.18	1,479,507,441.85	13,850,291,821.14	89,863,635.99	13,939,945,357.13		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	1,356,925,000.00				10,819,377,127.87			190,091,115.24	4,401,136.18	1,479,507,441.85	13,850,291,821.14	89,863,635.99	13,939,945,357.13		
三、本年年末余额	141,450,000.00				808,061,708.72			2,690,568.78	295,036.28	225,221,008.16	1,175,718,321.94	4,560,553.32	1,180,278,875.28		
(一) 综合收益总额										237,656,612.22	237,656,612.22	3,277,407.03	240,934,019.25		
(二) 所有者投入和减少资本	141,450,000.00				808,061,708.72						947,511,709.72	1,283,146.29	948,794,856.01		
1. 所有者投入的普通股	141,450,000.00										141,450,000.00		141,450,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(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								2,690,568.78	295,036.28	-12,435,603.06	-8,450,000.00		-8,450,000.00		
其中：法定公积金								2,690,568.78		-2,690,568.78					
任意公积金															
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（或股东）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（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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	1,498,375,000.00				11,625,439,837.59			192,771,682.02	4,696,172.46	1,704,728,451.01	15,028,010,143.08	94,214,089.31	15,120,224,232.39		

截至第16页至第70页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第4页至第15页的财务报表附注由以下人士签署：

单位负责人： 祥徐印锦

主管会计工作负责人： 李天芳

会计机构负责人： 严勇军



合并所有者权益变动表 (续)
2022年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,356,925,000.00		9,894,342,719.87				187,491,488.64	3,922,454.35	1,380,674,913.72	12,803,359,574.58	94,948,265.64	12,898,304,840.52
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,356,925,000.00		9,894,342,719.87				187,491,488.64	3,922,454.35	1,380,674,913.72	12,803,359,574.58	94,948,265.64	12,898,304,840.52
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			925,034,408.00				2,689,628.60	478,681.83	119,632,528.13	1,046,535,246.56	-5,294,729.95	1,041,640,516.61
(一) 综合收益总额									130,900,838.66	130,900,838.66	1,005,270.05	131,906,108.61
(二) 所有者投入和减少资本			925,034,408.00							925,034,408.00	-6,300,000.00	918,734,408.00
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			925,034,408.00									
(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							2,689,628.60	478,681.83	-12,088,310.43	-9,000,000.00		-9,000,000.00
其中: 法定公积金							2,689,628.60		-2,589,628.60			
任意公积金									-2,689,628.60			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 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 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	1,356,925,000.00		10,819,377,127.87				190,081,115.24	4,401,136.18	1,478,607,441.85	13,850,291,821.14	89,653,535.69	13,939,945,357.13

公司于第10页至第70页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第4页至第15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:

李天芳
34118220180967

徐印锦

严勇军



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广德市国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金		447,729,204.08	990,965,281.97
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		2,229,200.00	
应收款项融资			
预付款项		64,000.00	
其他应收款		5,573,544,583.44	4,980,970,436.16
存货		7,128,510,537.12	7,106,945,931.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,152,077,524.64	13,078,881,649.14
非流动资产：		—	—
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,653,609,000.00	1,823,487,377.72
其他权益工具投资		204,660,550.62	417,410,510.62
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,941,548,839.48	1,750,293,759.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		566,931,583.45	582,323,751.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,477,357.13	14,654,039.95
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,507,739,677.31	5,496,231,640.55
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		10,886,967,007.99	10,084,401,079.32
资产总计		24,039,044,532.63	23,163,282,728.46



资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位 广德市国有资产投资经营有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债:		—	—
短期借款		133,100,000.00	35,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		320,000,000.00	307,500,000.00
应付账款		46,100,921.35	26,178,139.42
预收款项			
合同负债		176,133,237.77	237,003,446.07
应付职工薪酬		989,645.86	1,609,520.91
应交税费		104,248,458.64	116,720,626.15
其他应付款		6,192,799,915.11	4,477,873,426.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,082,599,945.50	908,158,346.58
其他流动负债		105,806,661.89	20,975,930.56
流动负债合计		8,161,778,786.12	6,131,119,436.16
非流动负债:		—	—
长期借款		1,412,500,000.00	1,478,000,000.00
应付债券		1,627,121,259.31	2,454,616,162.94
租赁负债			
长期应付款		418,727,554.50	451,427,486.76
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,458,348,813.81	4,384,043,649.70
负债合计		11,620,127,599.93	10,515,163,085.86
所有者权益:		—	—
实收资本(或股本)		1,498,375,000.00	1,356,925,000.00
其他权益工具			
资本公积		9,315,635,085.29	9,703,743,463.01
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		192,771,682.02	190,081,115.24
未分配利润		1,412,135,165.39	1,397,370,064.35
所有者权益合计		12,418,916,932.70	12,648,119,642.60
负债和所有者权益总计		24,039,044,532.63	23,163,282,728.46

载于第16页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15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

2022年度

编制单位：德州市国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入		187,479,295.16	156,562,364.76
减：营业成本		138,445,101.31	124,544,567.88
税金及附加		5,513,989.53	4,537,006.82
销售费用			
管理费用		89,325,076.76	75,001,784.10
研发费用			
财务费用		27,390,920.52	40,702,769.72
其中：利息费用		38,693,247.84	132,271,168.59
利息收入		30,226,137.97	95,800,542.63
其他			
加：其他收益		79,485.00	1,307,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		111,985,000.00	1,005,950.00
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）		-11,640,092.60	111,531,531.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,228,599.44	25,621,218.22
加：营业外收入		12,781.69	1,640,183.76
其中：政府补助			
减：营业外支出		335,713.31	1,365,115.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,905,667.82	25,896,286.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,905,667.82	25,896,286.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,905,667.82	25,896,286.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		26,905,667.82	25,896,286.02

载于第16页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第16页的财务报表由以下人士签署

法定代表人：徐印锦

主管会计工作负责人：李章天

会计机构负责人：严勇军



现金流量表

2022年度

编制单位 广德市国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		232,570,082.64	138,048,547.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,047,517,751.70	6,474,710,543.09
经营活动现金流入小计		2,280,087,834.34	6,612,759,090.95
购买商品、接受劳务支付的现金		-166,920,013.30	966,383.69
支付给职工以及为职工支付的现金		6,332,046.51	13,494,416.90
支付的各项税费		27,381,430.54	11,508,859.44
支付其他与经营活动有关的现金		642,063,362.33	5,524,673,201.99
经营活动现金流出小计		508,856,826.08	5,550,642,862.02
经营活动产生的现金流量净额		1,771,231,008.26	1,062,116,228.93
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		211,350,000.00	750,000.00
取得投资收益收到的现金		1,985,000.00	1,005,950.00
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			4,334,656.00
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			
投资活动现金流入小计		213,335,000.00	6,090,606.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		224,800,625.79	6,008,016.65
投资支付的现金		1,186,800,000.00	525,674,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,411,600,625.79	531,682,016.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,198,265,625.79	-525,591,410.65
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		9,450,000.00	
取得借款收到的现金		453,100,000.00	1,791,350,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		462,550,000.00	1,791,350,000.00
偿还债务所支付的现金		1,013,636,127.07	524,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		483,115,333.29	1,602,696,873.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,496,751,460.36	2,127,496,873.28
筹资活动产生的现金流量净额		-1,034,201,460.36	-336,146,873.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-461,236,077.89	200,377,945.00
加：期初现金及现金等价物余额		621,465,281.97	421,087,336.97
六、期末现金及现金等价物余额		160,229,204.08	621,465,281.97

载于第16页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15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

2022年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年年末余额	1,356,925,000.00		9,703,743,463.01				12,648,119,642.60
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,356,925,000.00		9,703,743,463.01				12,648,119,642.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	141,450,000.00		-388,108,377.72				-228,202,709.80
（一）综合收益总额							26,905,667.82
（二）所有者投入和减少资本	141,450,000.00		-388,108,377.72				-246,658,377.72
1.所有者投入的普通股	141,450,000.00						141,450,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（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							
其中：法定公积金							
任意公积金							
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（或股东）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（或股本）							
2.盈余公积转增资本（或股本）							
3.盈余公积弥补亏损							
4.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	1,498,375,000.00		9,315,635,085.29			192,771,682.02	12,416,916,932.70

公司于第16页至第70页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

祥徐印锦
单位负责人： 祥徐印锦
主管会计工作： 李天芳
会计机构负责人： 李天芳

李天芳
3415220169967

李天芳



所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,356,925,000.00			9,745,148,055.01				187,491,486.64	1,393,063,406.93	12,672,625,948.58
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,356,925,000.00			9,745,148,055.01				187,491,486.64	1,393,063,406.93	12,672,625,948.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-41,402,592.00				2,589,628.60	14,306,657.42	-24,506,305.98
(一) 综合收益总额									25,896,286.02	25,896,286.02
(二) 所有者投入和减少资本				-41,402,592.00						-41,402,592.00
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				-41,402,592.00						-41,402,592.00
(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								2,589,628.60	-11,589,628.60	-9,000,000.00
其中: 法定公积金								2,589,628.60	-2,589,628.60	
任意公积金										
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(或股东)的分配										
3. 其他									-9,000,000.00	-9,000,000.00
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	1,356,925,000.00			9,703,743,463.01				190,081,115.24	1,397,370,064.35	12,648,119,642.60

截至2022年12月31日止的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐祥印

李天芳

严勇军



广德市国有资产投资经营有限公司

财务报表附注

截止 2022 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、企业的基本情况

广德市国有资产投资经营有限公司(以下简称:“本公司”、“公司”)成立于 2002 年 6 月 27 日,经广德市市场监督管理局批准取得企业法人营业执照。公司设立时,注册资本为 300.00 万元,实收资本为 300.00 万元,由广德市财政局以货币出资 300.00 万元,占实收资本 100.00%。该出资业经广德闪星会计师事务所出具的皖广闪星会验字(2002)第 078 号验资报告予以确认。

2004 年 2 月 18 日,原广德县财政局出具《关于同意广德县国有资产投资经营有限公司增加注册资本的批复》(财办字[2004]52 号),同意公司增加注册资本 4,700 万元人民币。此次增资由原广德县财政局以货币方式出资,增资后注册资本为 5,000 万元人民币。此次增资业经广德闪星会计师事务所出具的广闪星验字(2004)288 号验资报告审验。

2005 年 3 月 23 日,原广德县人民政府发出《关于划拨国有资产的通知》(广政[2005]29 号),决定将安徽省广德县交通建设发展有限公司、广德县城市建设投资有限公司、广德县经济技术开发区开发有限公司所持有的全部国有资产划拨给公司经营。此次资产划拨后,公司的注册资本变更为公司及上述三家公司的 2004 年末净资产总和,共计 15,512.70 万元,其中公司 2004 年末的净资产 2,666.50 万元、安徽省广德县交通建设发展有限公司 2004 年末的净资产 4,933.80 万元、安徽省广德县城市建设投资有限公司 2004 年末的净资产 2,005.70 万元、广德县经济技术开发区开发有限公司 2004 年末的净资产 5,906.70 万元。上述三家公司依据划拨的净资产规模对公司进行出资。此次注册资本变动业经安徽宝申会计师事务所出具的皖宝事[2005]068 号验资报告审验。

2008 年 12 月 3 日,原广德县人民政府出具《关于国有资产产权转让的决定》,将公司的股权一次性全部转让给原广德县国有资产监督管理委员会(以下简称“广德县国资委”)。此次股权转让后,原广德县国有资产监督管理委员会对公司的出资为 15,512.70 万元,为公司唯一股东。

2008 年 12 月 15 日,原广德县国有资产监督管理委员会出具《关于县国有资产投资经营有限公司增资、变更公司法定代表人以及变更公司住所的决定》(广国资[2008]01 号),决定将公司截至 2008 年 11 月 30 日的未分配利润 22,487.30 万元人民币转增为注册资本。上述转增资本事宜业经原广德县人民政府《关于未分配利润转增注册资本的批复》(广政秘[2008]173 号)同意。此次转增资本后,公司的注册资本为 38,000 万元,全部由原广德县国有资产监督管理委员会出资。此次增资业经安徽中辉会计师事务所出具的皖中辉会验字[2008]312 号验资报告审验。

2009 年 11 月 18 日,原广德县国有资产监督管理委员会出具《关于县国有资产投资经营有

限公司增资的决定》(广国资[2009]02号),决定将公司截至2009年10月31日的资本公积6.20亿元转增为注册资本。此次转增资本后,公司的注册资本为10亿元,全部由原广德县国有资产监督管理委员会出资。此次增资业经广德太极会计师事务所出具的广太极会验字[2009]第058号验资报告审验。

2011年5月6日,安徽中辉会计师事务所出具了皖中辉审字(2011)第147号《验资复核报告》,对公司设立以来的全部验资报告进行了复核。对于2005年皖宝事[2005]验068号验资报告所验增资,由于所对应增资资产没有明确的对象,根据《国务院关于加强地方政府融资平台公司管理有关问题的通知》(国发[2010]19号)中关于清理政府融资平台公司要求,公司股东以广国用[2011]第21687号土地使用权对上述增资资产进行置换,上述土地业经安徽中安房地产评估咨询有限公司出具的皖中安宣[2011](估)字第3418000442号评估报告确认价值为19,767.70万元。对于2009年广太极会验字[2009]第058号验资报告所验增资,由于用作增资的资本公积系公司拟出售的土地使用权评估增值,故该部分资产不能作为广德国投的注册资本投入。根据原广德县国资委出具的广国资[2009]3号文件批复,原广德县国资委已于2009年12月6日投入货币资金补足注册资本30,000万元并划拨投入广德县新城区国有土地二宗计185.43亩,广国资[2009]3号文件确定价值为32,000万元,上述土地价值业经安徽中信评估事务所有限责任公司出具的皖中信估字(2009)1548号土地估价报告确定。

2011年11月30日,原广德县人民政府出具《关于同意县国投公司新增注册资本两亿元的批复》(广政秘[2011]155号),同意以货币资金增加公司注册资本2亿元。2011年12月1日,原广德县国有资产监督管理委员会依据广政秘[2011]155号文发出《关于划拨注册资本金的通知》(广国资[2011]9号),将2亿元资金划拨给公司以增加公司注册资本。此次增资后,公司注册资本为人民币12亿元,全部由原广德县国有资产监督管理委员会出资。此次增资业经安徽中辉会计师事务所有限公司出具的皖中辉会验字(2011)638号验资报告审验。

2015年7月13日,原广德县人民政府出具《关于同意县国投公司股权转让的批复》(广政秘[2015]143号),将原广德县国有资产监督管理委员会所持有的公司股权一次性转让给原广德县国有资产投资运营中心。此次股权转让后,原广德县国有资产投资运营中心为公司唯一股东。

2016年8月23日,经公司股东会决议,同意吸收中国农发重点建设基金有限公司为公司新股东,同意公司注册资本由120,000万元增加至135,692.50万元,同意对经营范围进行调整变更。本次新增注册资本合计15,692.50万元,由中国农发重点建设基金有限公司以货币形式出资,增资完成后,原广德县国有资产投资运营中心认缴120,000.00万元,实缴120,000.00万元,占注册资本88.44%,中国农发重点建设基金有限公司认缴15,692.50万元,实缴15,692.50万元,占注册资本11.56%。上述事项已于2016年9月14日经原安徽省广德县市场监督管理局核准。此次增资后,原广德县国有资产投资运营中心仍为公司控股股东。

根据《民政部关于同意安徽省撤销广德县设立县级广德市的批复》(民函〔2019〕70号),2019年8月5日,安徽省人民政府发布《安徽省人民政府关于撤销广德县设立县级广德市的通知》,撤销广德县,设立县级广德市。2019年9月4日,经公司股东会决议,公司名称由广德

县国有资产投资经营有限公司更名为广德市国有资产投资经营有限公司。

2019 年 9 月 19 日，经公司股东会决议，根据广德市政府（县委办）[2018]104 号和（县委办）[2019]26 号文件，公司股东原广德县国有资产投资运营中心变更为广德市人民政府国有资产监督管理委员会。

2019 年 9 月 20 日，经公司股东会决议，同意股东中国农发重点建设基金有限公司将其持有的公司股权 1,947.50 万元（占注册资本的 1.44%）一次性转让给广德市人民政府国有资产监督管理委员会。转让后国农发重点建设基金有限公司持有公司的股权为 13,745.00 万元，占注册资本的 10.13%，广德市人民政府国有资产监督管理委员会持有公司股权为 121,947.50 万元，占注册资本的 89.87%。

2022 年 4 月 14 日，经公司股东会决议，同意股东中国农发重点建设基金有限公司将其持有的公司股权 13,745 万元，占注册资本 10.13% 一次性转让给广德市人民政府国有资产监督管理委员会。转让后的公司股权结构为：广德市人民政府国有资产监督管理委员会持有公司股权 135,692.50 万元，占注册资本 100.00%。

2022 年 6 月 6 日，广德市人民政府国有资产监督管理委员会出具广国资〔2022〕3 号文，决定将广德市康达出租车有限公司 11,500 万元股权划入公司，增加公司资本金。并于 2022 年 9 月完成了股权划转手续，康达出租车股权划入后，公司实收资本增至 148,892.50 万元。

2022 年 6 月 28 日，广德市人民政府国有资产监督管理委员会做出股东决定，同意将公司注册资本由 135,692.50 万元增加至 250,000.00 万元。由股东广德市人民政府国有资产监督管理委员会增资 114,307.50 万元，其中 1,700.00 万元货币出资已实缴到位，实收资本增至 137,392.50 万元，其余 112,607.50 万元定于 2035 年 12 月 31 日前以批准方式实现增资。增资后广德市人民政府国有资产监督管理委员会持有公司股权 250,000.00 万元，占注册资本 100.00%。

2022 年 12 月 22 日，广德市人民政府国有资产监督管理委员会以现金方式向公司出资 945 万元，公司实收资本增至 149,837.50 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司企业法人营业执照号：9134182274085241XW；注册资本：250,000.00 万元；法定代表人：徐锦祥；注册地址：安徽省广德市爱民路广建兰馨大厦 9 楼；公司经营范围：经营性项目的组织实施、建设、管理、运营；政府性资源与国有资产的整合、运营；土地收储、开发；房地产开发、销售；企业兼并、重组；资产处置；对外投、融资；旅游发展；园林绿化工程、水利设施项目的投资及建设；负责运作城市有形资本（包括国有土地及其空间、城市基础设施和公用事业等）和无形资产（包括特许经营项目的许可证、收益权）。旧城区改造（含城市棚户区、城中村）；土地整治服务；生态保护和环境治理；改善人居环境工程；自有资产租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

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。

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 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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、记账本位币

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

3、记账基础和计价原则

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

4、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、9“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）。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、7“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、9、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）金融资产减值

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

①减值准备的确认方法

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

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

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

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

④金融资产减值的会计处理方法

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

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为除信用风险较小银行之外的公司

应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1、无风险组合	押金单位、保证金单位、关联方单位、政府平台公司以及市场信誉良好的单位（政府事业单位等）
组合 2、账龄组合	除组合 1 之外的应收款项计入本组合

其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1、无风险组合	押金单位、保证金单位、关联方单位、政府平台公司、市场信誉良好的单位（政府事业单位等）及日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2、账龄组合	除组合 1 之外的应收款项计入本组合

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括待开发土地、开发产品、开发成本、合同履约成本、原材料、生产成本、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

开发产品、开发成本、合同履约成本：按实际成本进行初始计量。开发项目的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

原材料、生产成本、周转材料、库存商品：在取得时按实际成本计价，成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、生产成本、周转材料、库存商品领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合

并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产产生的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2021 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

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—40 年	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5—20 年	5	4.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5—10 年	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5—10 年	5	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公

司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(5) 其他说明

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

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

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

11、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

13、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(2) 无形资产的摊销

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

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、合同负债

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

15、长期资产减值

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

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

单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

17、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

18、收入

本企业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）开发产品

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

（2）分期收款销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务，相关的经济利益很可能流入，并且该开发产品成本能够可靠地计量时，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额；应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（3）代建房屋和工程业务

代建房屋和工程签订有不可撤销的建造合同，与代建房屋和工程相关的经济利益能够流入

企业，代建房屋和工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

（4）出租物业收入确认方法

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

（5）其他业务收入确认方法

按相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

19、政府补助

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

2021 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行该会计政策未对本公司财务报表产生重大影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	13%、9%、6%、5%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

按照财政部、国家税务总局税【2011】70号《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》中的免征企业所得税的规定，对企业在本报告期间从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合规定条件的，可以作为不征税收入。

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
广德市交通投资有限公司	1	广德市	广德市	公路投资建设管理	100.00	划拨
广德市城市发展投资有限公司	1	广德市	广德市	城市建设及运营	100.00	划拨
广德市立诚融资担保有限公司	1	广德市	广德市	贷款担保及各类融资担保	67.19	划拨
广德文化旅游发展有限公司	1	广德市	广德市	旅游开发及经营管理	100.00	划拨
广德市国投建材有限公司	1	广德市	广德市	批发业	100.00	投资设立
广德市国投工贸有限公司	1	广德市	广德市	批发业	100.00	投资设立
广德市国创资产管理有限公司	1	广德市	广德市	商务服务业	100.00	投资设立
广德市润城物业服务服务有限公司	2	广德市	广德市	商业服务业	100.00	划拨
广德永畅建设有限公司	2	广德市	广德市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00	划拨
广德市安通公路养护工程有限公司	2	广德市	广德市	公路养护	100.00	划拨
广德市康达交通工程试验检测有限公司	2	广德市	广德市	土木工程建筑业	100.00	划拨

企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
广德太极洞国际旅行社有限公司	2	广德市	广德市	商业服务业	100.00	划拨
广德交投石化有限公司	2	广德市	广德市	批发业	100.00	投资设立
广德市康达出租车有限公司	2	广德市	广德市	道路运输业	100.00	划拨
广德太极酒店管理集团有限公司	2	广德市	广德市	住宿业	100.00	划拨
广德市国瑞新材料有限公司	2	广德市	广德市	批发业	100.00	投资设立
广德市国祥商品混凝土有限公司	2	广德市	广德市	非金属矿制品业	100.00	投资设立
广德市机动车辆检测有限公司	2	广德市	广德市	机动车、电子产品和日用产品修理业	100.00	划拨
广德市武装守护押运有限公司	2	广德市	广德市	社会工作	100.00	划拨
广德市润城水务有限公司	2	广德市	广德市	水的生产和供应业	65.00	投资设立
广德五羊水世界投资有限公司	2	广德市	广德市	娱乐业	83.33	收购
广德市迎宾馆有限公司	2	广德市	广德市	住宿业	100.00	划拨

2、本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产 (万元)	本年净利润 (万元)
1	广德五羊水世界投资有限公司	1,837.88	-18.66
2	广德市国创资产管理有限公司	173.48	-207.47
3	广德交投石化有限公司	92.48	-7.52
4	广德市康达出租车有限公司	6,944.24	-113.01
5	广德市迎宾馆有限公司	0.00	0.00

(2) 本年不再纳入合并范围的主体

① 本年不再纳入合并范围原子的情况

子公司名称	注册地	业务性质	原持股比例 (%)	本年内不再成为子公司的原因
安徽东方太极旅游发展有限责任公司	广德市	商业服务业	100.00	国资委划出
广德桃园供销合作社有限公司	广德市	零售业	100.00	国资委划出

八、合并财务报表重要项目的说明

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 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年”指 2021 年度，“本年”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	150.30	1,368.82
银行存款	766,156,659.63	1,160,702,881.97
其他货币资金	1,240,480,596.80	677,724,097.21
合计	2,006,637,406.73	1,838,428,348.00

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
被冻结的银行存款	2,410,230.00	
被质押的定期存款	942,500,000.00	352,500,000.00
履约保证金	179,793,739.00	158,224,097.21
保证金	98,150,000.00	157,000,000.00
商品房预售监管资金	10,483,456.12	
合计	1,233,337,425.12	667,724,097.21

2、应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	296,823,575.56	100.00	55,505,192.06	18.70	241,318,383.50
其中：账龄组合	273,128,664.40	92.02	55,505,192.06	20.32	217,623,472.34
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	23,694,911.16	7.98	-	-	23,694,911.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	296,823,575.56	100.00	55,505,192.06	18.70	241,318,383.50

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,679,389.32	100.00	47,154,184.23	37.52	78,525,205.09
其中：账龄组合	105,798,573.90	84.18	47,154,184.23	44.57	58,644,389.67
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	19,880,815.42	15.82			19,880,815.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	125,679,389.32	100.00	47,154,184.23	37.52	78,525,205.09

其中：期末采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	223,208,895.89	75.20	11,160,444.79
1至2年	2,319,253.67	0.78	231,925.37
2至3年	1,528,364.40	0.51	458,509.32
3至4年	2,599,773.34	0.88	1,299,886.67
4至5年	5,589,755.95	1.88	4,471,804.76
5年以上	37,882,621.15	12.76	37,882,621.15
合计	273,128,664.40	92.01	55,505,192.06

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广德通达龙祥石材有限公司	31,200,000.00	10.51	1,560,000.00
安徽成和电力建设有限公司	21,605,170.38	7.28	1,080,258.52
宣城市政建设集团有限公司	12,198,230.45	4.11	609,911.52
安徽森钢装配制造有限公司	9,161,894.43	3.09	458,094.72
安徽扬玖国际贸易有限公司	50,949,090.27	17.16	2,547,454.51

合 计	125,114,385.53	42.15	6,255,719.27
-----	----------------	-------	--------------

3、应收款项融资

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	5,937,499.30	56,356,450.00
应收账款		
合 计	5,937,499.30	56,356,450.00

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	250,254,854.83	90.52	2,401,864.46	8.33
1 至 2 年	137,639.51	0.05	-	-
2 至 3 年	-	-	160,000.00	0.55
3 年以上	26,069,831.00	9.43	26,279,831.00	91.12
合 计	276,462,325.34	100.00	28,841,695.46	100.00

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	账龄
大家置业有限公司	24,896,721.00	9.01	3 年以上
安徽广建建设有限公司	5,907,219.04	2.14	1 年以内
安徽省公路桥梁工程有限公司	191,500,000.00	69.27	1 年以内
甘肃省化轻材料有限责任公司	24,553,650.00	8.88	1 年以内
上海路辰能源科技有限公司	7,146,720.00	2.59	1 年以内
合 计	254,004,310.04	91.89	-

5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	1,186,666.66	
应收股利	9,322,212.32	
其他应收款项	5,213,629,951.28	3,322,196,185.37
合 计	5,224,138,830.26	3,322,196,185.37

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	1,186,666.66	

项目	年末余额	年初余额
合计	1,186,666.66	

(2) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
广德县新风公路投资有限公司	9,322,212.32	
合计	9,322,212.32	

(3) 其他应收款

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,341,295,080.92	100.00	127,665,129.64	2.39	5,213,629,951.28
其中：账龄组合	380,449,974.12	7.12	127,665,129.64	33.56	252,784,844.48
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	4,960,845,106.80	92.88	-	-	4,960,845,106.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,341,295,080.92	100.00	127,665,129.64	2.39	5,213,629,951.28

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,450,797,508.93	100.00	128,601,323.56	3.73	3,322,196,185.37
其中：账龄组合	372,788,132.34	10.80	128,601,323.56	34.50	244,186,808.78

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 (%)	
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	3,078,009,376.59	89.20	-	-	3,078,009,376.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,450,797,508.93	100.00	128,601,323.56	3.73	3,322,196,185.37

其中：期末采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	98,549,119.24	1.85	4,927,455.97
1 至 2 年	42,995,154.02	0.80	4,299,515.40
2 至 3 年	144,534,995.31	2.70	28,929,566.82
3 至 4 年	8,484,344.36	0.16	4,242,172.18
4 至 5 年	3,099,709.59	0.06	2,479,767.67
5 年以上	82,786,651.60	1.55	82,786,651.60
合计	380,449,974.12	7.12	127,665,129.64

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占其他应收款总额的比例 (%)
广德经济开发区	非关联方	434,082,440.00	8.13
广德市城市建设项目服务中心	非关联方	719,210,563.00	13.47
广德市城市建设指挥部征地拆迁办公室	非关联方	537,141,690.20	10.06
广德市财政局	非关联方	318,762,303.09	5.97
广德市自然资源和规划局	非关联方	309,451,837.12	5.79
合计		2,318,648,833.41	43.42

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	

项目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
待开发土地	7,056,416,626.95	-	7,056,416,626.95
开发成本	490,622,668.77	-	490,622,668.77
原材料	36,331,232.83	-	36,331,232.83
开发产品	774,923,627.71	-	774,923,627.71
生产成本	690,447.84	-	690,447.84
库存商品	4,433,997.40	-	4,433,997.40
合同履约成本	24,672,837.39	-	24,672,837.39
周转材料和低值易耗品	67,142.99	-	67,142.99
合计	8,388,158,581.88	-	8,388,158,581.88

(续)

项目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
待开发土地	7,056,416,626.95	-	7,056,416,626.95
开发成本	697,099,933.92	-	697,099,933.92
原材料	11,387,128.77	-	11,387,128.77
开发产品	822,408,089.19	-	822,408,089.19
生产成本	2,097,493.39	-	2,097,493.39
库存商品	2,178,679.83	-	2,178,679.83
合计	8,591,587,952.05	-	8,591,587,952.05

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	5,245,562.20	10,496,678.39
合计	5,245,562.20	10,496,678.39

8、长期股权投资

被投资单位	投资成本	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

被投资单位	投资成本	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
一、联营企业						
广德县新风公路投资有限公司	112,500,000.00	129,940,631.80			5,450,282.30	
安徽景域太极文化旅游发展有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00		2,450,000.00		
安徽蓝城绿明太极文化旅游发展有限公司	450,000.00	450,000.00				
广德皖能综合能源有限公司			21,511,000.00		-16,402.78	
合计	115,400,000.00	132,840,631.80	21,511,000.00	2,450,000.00	5,433,879.52	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业						
广德县新风公路投资有限公司		9,322,212.32			126,068,701.78	
安徽景域太极文化旅游发展有限公司						
安徽蓝城绿明太极文化旅游发展有限公司					450,000.00	
广德皖能综合能源有限公司					21,494,597.22	
合计		9,322,212.32			148,013,299.00	

9、其他权益工具投资

项 目	年末余额	年初余额
国林竹藤科技有限责任公司	500,000.00	500,000.00
安徽国林集装箱底板有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
广德德善小额贷款有限公司	31,700,000.00	14,100,000.00
广德新力金融服务中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
宣城文化旅游发展股份有限公司	900,000.00	2,250,000.00
安徽和威农业开发股份有限公司	22,045,510.62	22,045,510.62
广德县水安市政路桥建设投资有限责任公司	16,515,000.00	16,515,000.00
广德长证国投星火投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	
宣城金通科技创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	16,000,000.00	
广德桐汭股权投资有限公司	5,000,040.00	
广德汭景商务酒店有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
广德市城镇化建设有限公司	100,000,000.00	
广德广发城镇化一号基金（有限合伙）		200,000,000.00
广德誓节经济开发区开发有限公司		100,000,000.00
广德科创天使投资基金合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00
合计	349,660,550.62	417,410,510.62

10、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,095,596,075.28	1,834,427,746.42
固定资产清理		
合计	2,095,596,075.28	1,834,427,746.42

（1）固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	2,270,228,909.20	367,753,904.28	17,610,046.88	2,620,372,766.60
其中：房屋及建筑物	2,219,137,567.05	307,156,230.34	3,608,726.18	2,522,685,071.21
机器设备		37,837,391.92		37,837,391.92
运输工具	6,027,006.82	22,760,282.02	1,531,132.48	27,256,156.36
电子设备及其他	45,064,335.33		12,470,188.22	32,594,147.11
二、累计折旧合计	435,801,162.78	105,072,189.90	16,096,661.36	524,776,691.32
其中：房屋及建筑物	423,207,070.41	58,606,989.88	2,095,340.66	479,718,719.63
机器设备		3,249,116.28		3,249,116.28
运输工具	3,858,207.51	10,641,066.75	1,531,132.48	12,968,141.78
电子设备及其他	8,735,884.86	32,575,016.99	12,470,188.22	28,840,713.63
三、账面净值合计	1,834,427,746.42	—	—	2,095,596,075.28

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋及建筑物	1,795,930,496.64	—	—	2,042,966,351.58
机器设备	-	—	—	34,588,275.64
运输工具	2,168,799.31	—	—	14,288,014.58
电子设备及其他	36,328,450.47	—	—	3,753,433.48
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	1,834,427,746.42	—	—	2,095,596,075.28
其中：房屋及建筑物	1,795,930,496.64	—	—	2,042,966,351.58
机器设备	-	—	—	34,588,275.64
运输工具	2,168,799.31	—	—	14,288,014.58
电子设备及其他	36,328,450.47	—	—	3,753,433.48

注：截止 2022 年 12 月 31 日，尚未办理产权证的房屋建筑物账面价值 734,802,095.64 元。

11、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	107,275,265.13	101,374,825.89
工程物资		-
合计	107,275,265.13	101,374,825.89

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
景区智慧旅游系统工程	5,294,058.49				5,294,058.49
太极洞风景区游客广场改造及景观长廊工程	4,345,825.28	350,000.00			4,695,825.28
太极山庄改建	1,061,016.50	4,234,467.70			5,295,484.20
太极山庄厨房设备	150,000.00	2,938,422.23			3,088,422.23
太极山庄软装家具		9,160,738.29			9,160,738.29
景区西片区供配电项目		4,012,630.25			4,012,630.25

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
太极洞地质公园 EPC 项目		2,095,972.57			2,095,972.57
壶天宫壶天幻境演绎系统设计安装工程	7,958,160.86	308,126.96			8,266,287.82
污水处理厂新建工程	20,767,426.02	61,536,941.08	82,304,367.10		-
新山庄软装工程	8,952,960.00	-8,952,960.00			-
太极山庄建设项目工程	39,826,091.07	19,284,496.57			59,110,587.64
合计	88,355,538.22	94,968,835.65	82,304,367.10	-	101,020,006.77

12、无形资产

(1) 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	1,515,595,130.15	303,488,692.63	73,603,316.75	1,745,480,506.03
其中：土地使用权	1,403,616,638.94	76,675,039.33	73,603,316.75	1,406,688,361.52
开采权	111,668,093.46	144,282,232.54		255,950,326.00
特许经营权		82,304,367.10		82,304,367.10
软件	310,397.75	227,053.66		537,451.41
二、累计摊销额合计	295,004,711.51	103,295,349.51	8,177,055.63	390,123,005.39
其中：土地使用权	255,249,434.22	30,544,817.82	8,177,055.63	277,617,196.41
开采权	39,652,833.65	68,276,991.37		107,929,825.02
特许经营权		4,364,625.51		4,364,625.51
软件	102,443.64	108,914.81		211,358.45
三、减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
开采权				
特许经营权				
软件				
四、账面价值合计	1,220,590,418.64	—	—	1,355,357,500.64
其中：土地使用权	1,148,367,204.72	—	—	1,129,071,165.11
开采权	72,015,259.81	—	—	148,020,500.98
特许经营权	-	—	—	77,939,741.59
软件	207,954.11	—	—	326,092.96

注：2022 年 2 月，广德市国瑞新材料有限公司与广德市新杭镇人民政府签订有偿转让合同，

通过招拍挂方式购入青峰矿石灰石开采权开产权，转让价款为 8,912,000.00，同时为进行开采而发生征地补偿 8,288,077.54 元计入相关资产取得成本。

2022 年 3 月，广德市国瑞新材料有限公司与广德市新杭镇人民政府签订有偿转让合同，通过招拍挂方式购入矿地融合项目灰岩开采权开产权，转让价款为 88,043,200.00，同时为进行开采而发生征地补偿 39,038,955.00 元计入相关资产取得成本。

根据《广德市城区污水处理厂二期扩建工程特许经营协议》及广德市住房和城乡建设局《关于广德市城区污水处理厂二期扩建项目特许经营权报告的复函》（建设〔2021〕079 号），污水处理厂二期扩建工程由广德市润城水务有限公司负责具体项目的实施工作，同时润城水务获得污水处理厂 12 年（含建设期 1 年）的特许经营权。2022 年 6 月污水处理厂二期扩建工程已完工，润城水务按照实际发生的工程成本确认特许经营权 82,304,367.10 元。

截止 2022 年 12 月 31 日，尚未办理产权证的划拨土地使用权账面价值 90,240,482.68 元。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
融资担保费	14,776,166.64	4,712,149.34	6,247,582.19		13,240,733.79
森林植被恢复费	44,000.00	221,688.00	77,362.64		188,325.36
装修费	346,585.74	4,395,647.13	546,590.26		4,195,642.61
征地补偿	1,009,503.00				1,009,503.00
经营权		6,235,476.41	802,461.72		5,433,014.69
车辆退出补偿款		1,134,940.00	470,880.00		664,060.00
经营权退出自愿入资		1,425,000.00	712,500.00		712,500.00
技术服务费					-
其他	1,125,291.47	1,514,808.74	1,646,219.88		993,880.33
合计	17,301,546.85	19,639,709.62	10,503,596.69	-	26,437,659.78

14、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
信用减值准备	15,191,904.59	60,767,618.36	11,207,532.22	44,830,128.88
二、递延所得税负债				
非同一控制下公允价值调整	2,385,732.35	9,542,929.40		

15、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
合同履行成本	9,875,980,817.04	9,269,735,311.42
合计	9,875,980,817.04	9,269,735,311.42

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	35,100,000.00	96,600,000.00
保证借款	382,000,000.00	177,000,000.00
合计	417,100,000.00	273,600,000.00

(2) 短期借款明细

借款单位	贷款单位	放贷日	到期日	币种	利率	短期借款期末余额
广德市国有资产投资经营有限公司	江苏苏州农村商业银行股份有限公司	2022/6/30	2023/6/28	人民币	4.35%	35,100,000.00
广德市国有资产投资经营有限公司	杭州银行股份有限公司合肥支行	2022/1/20	2023/1/18	人民币	5.80%	98,000,000.00
广德市交通投资有限公司	江苏苏州农村商业银行股份有限公司广德支行	2022/9/30	2023/9/30	人民币	4.80%	10,000,000.00
广德永畅建设有限公司	中国银行股份有限公司广德支行	2022/8/9	2023/8/8	人民币	3.70%	10,000,000.00
广德市国瑞新材料有限公司	安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司广德支行	2021/12/17	2023/1/17	人民币	5.00%	40,000,000.00
广德市国祥商品混凝土有限公司	江苏苏州农村商业银行股份有限公司广德支行	2022/3/24	2023/3/22	人民币	5.02%	10,000,000.00
广德市国投工贸有限公司	中国银行股份有限公司广德支行	2022/3/25	2023/3/24	人民币	3.70%	10,000,000.00
广德市国投工贸有限公司	安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司广德支行	2022/6/29	2023/6/29	人民币	5.20%	50,000,000.00
广德市国投工贸有限公司	徽商银行股份有限公司宣城广德支行	2022/3/30	2023/3/30	人民币	4.00%	68,000,000.00
广德市国投工贸有限公司	广发银行股份有限公司合肥肥西支行	2022/12/16	2023/12/15	人民币	4.30%	51,000,000.00
广德市康达出租车有限公司	安徽广德农村商业银行股份有限公司	2022/8/27	2023/8/27	人民币	4.35%	20,000,000.00
广德市康达出租车有限公司	安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司广德支行	2022/1/20	2023/1/20	人民币	4.85%	5,000,000.00
广德太极酒店管理集团有限公司	江苏苏州农村商业银行股份有限公司广德支行	2022/12/29	2023/12/29	人民币	4.80%	10,000,000.00

合 计				417,100,000.00
-----	--	--	--	----------------

17、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	7,000,000.00	50,000,000.00
银行承兑汇票	1,055,000,000.00	449,419,269.54
合计	1,062,000,000.00	499,419,269.54

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
工程款	667,717,580.04	468,886,522.82
货款	111,069,164.29	22,825,511.08
资源费	927,272.84	4,818,453.06
运输费	2,073,709.73	1,259,011.65
其他	2,185,072.13	157,014.00
劳务费		312,061.01
加工费	770,439.61	
资产收购款	20,000,000.00	
合 计	804,743,238.64	498,258,573.62

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	年末余额	账龄
江苏亿虎沥青材料有限公司	10,257,281.55	1 年以内
安徽荣联劳务建设工程有限公司	9,784,731.22	1 年以内
广德景秀卢湖生态休闲投资有限公司	20,000,000.00	1 年以内
宣城市房屋建筑安装有限责任公司	9,360,000.00	1 年以内
安徽方正建筑安装有限公司	4,585,465.06	1 年以内
合 计	53,987,477.83	—

19、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	年末余额	年初余额
预售房款	691,001,266.72	471,328,365.79
建材销售款	18,515,759.50	13,259,289.32
房屋租金	10,074,370.44	23,079,926.46
其他	1,754,658.49	1,683,149.74
汽油柴油销售	815,224.36	

预收工程款	47,222,495.42	
合 计	769,383,774.93	509,350,731.31

20、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	5,219,564.33	41,377,214.57	40,647,797.04	5,948,981.86
二、离职后福利-设定提存计划	135.91	5,854,307.05	5,849,849.63	4,593.33
合计	5,219,700.24	47,231,521.62	46,497,646.67	5,953,575.19

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,678,614.56	30,687,498.21	29,616,962.27	3,749,150.50
二、职工福利费	916,538.11	2,232,650.85	2,711,231.00	437,957.96
三、社会保险费	27,381.06	2,224,358.04	2,239,039.74	12,699.36
其中：医疗保险费	26,888.55	2,110,346.24	2,125,027.58	12,207.21
工伤保险费	0.36	114,011.80	114,012.16	-
生育保险费	492.15	-	-	492.15
四、住房公积金	-	4,708,063.00	4,708,063.00	-
五、工会经费和职工教育经费	1,597,030.60	1,524,644.47	1,372,501.03	1,749,174.04
合计	5,219,564.33	41,377,214.57	40,647,797.04	5,948,981.86

(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
一、基本养老保险		5,261,104.57	5,261,104.57	
二、失业保险费	135.91	221,607.58	217,150.16	4,593.33
三、企业年金缴费		371,594.90	371,594.90	
合计	135.91	5,854,307.05	5,849,849.63	4,593.33

21、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	182,881,368.61	121,068,725.93
资源税	4,105,657.26	913,358.70
企业所得税	19,912,980.44	30,022,762.67
城市建设维护税	4,242,834.84	4,021,672.33
房产税	2,490,740.69	3,539,545.65
土地使用税	104,644.98	237,453.10

项 目	年末余额	年初余额
个人所得税	21,292.57	221,967.56
教育费附加	7,504,495.43	5,379,491.25
水利基金	131,034.80	68,412.54
印花税	175,499.91	67,030.24
其他	72,497.13	55,952.61
合 计	221,643,046.66	165,596,372.58

22、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	59,849,179.16	59,450,555.55
应付股利		
其他应付款项	634,318,311.87	937,314,647.45
合 计	694,167,491.03	996,765,203.00

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	59,420,000.00	59,420,000.00
借款应付利息	429,179.16	30,555.55
合 计	59,849,179.16	59,450,555.55

(2) 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
保证金	8,316,100.00	10,144,162.90
往来款	626,002,211.87	923,733,297.46
其他		3,437,187.09
合 计	634,318,311.87	937,314,647.45

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	年末余额	账龄
县招投标中心	95,008,800.00	3 年以上
广德市水利投资有限公司	27,334,441.67	1 年以内
安徽省建设投资有限责任公司	43,760,000.00	2-3 年以上
广德县旅游开发有限公司	111,400,000.00	3 年以上
广德县中医院	104,814,883.23	3 年以上
合 计	382,318,124.90	—

23、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注八、25）	861,990,353.04	804,397,023.97
1 年内到期的应付债券（附注八、26）	630,000,000.00	280,000,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注八、27）	34,099,945.50	36,158,346.58
1 年内到期的其他长期负债	200,000,000.00	
1 年内到期的租赁负债		60,000.00
合计	1,726,090,298.54	1,120,615,370.55

其中 1 年内到期的其他长期负债如下：

项目	发行日	到期日	利率	期末余额	其中一年内到期金额
徽商银行广德支行广德国投 2021 年一期理财直融	2021/1/12	2023/1/12	6.600%	110,000,000.00	110,000,000.00
徽商银行广德支行广德国投 2021 年二期理财直融	2021/1/19	2023/1/19	6.600%	90,000,000.00	90,000,000.00
合计				200,000,000.00	200,000,000.00

24、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
中国农业银行广德支行保理 E 融项目	10,000,000.00	
杭州银行合肥分行理财直融贷款（22 广德国资 01）	97,000,000.00	
预收账款	61,684,094.26	54,463,089.41
合计	168,684,094.26	54,463,089.41

其中：

项目	发行日	到期日	利率	期末余额
杭州银行合肥分行理财直融贷款（22 广德国资 01）	2022/3/8	2023/3/8	5.60%	97,000,000.00
中国农业银行广德支行保理 E 融项目	2022/9/30	2023/9/28	3.65%	10,000,000.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	346,000,000.00	529,500,000.00
抵押借款	537,019,200.00	386,500,000.00

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	6,620,325,753.04	4,392,453,271.12
信用借款		110,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	861,990,353.04	804,397,023.97
合 计	6,641,354,600.00	4,614,056,247.15

(2) 长期借款明细

贷款单位	放贷日	到期日	币种	利率	长期借款期末余额	其中一年内到期金额
中国农业发展银行广德市支行	2016/1/5	2030/12/30	人民币	5.15%	345,500,000.00	41,000,000.00
中国农业发展银行广德市支行	2017/9/13	2037/9/11	人民币	4.90%	346,000,000.00	23,500,000.00
中国农业发展银行广德市支行	2019/9/24	2033/9/23	人民币	4.55%	147,000,000.00	13,000,000.00
中国农业发展银行广德市支行	2020/1/15	2034/1/6	人民币	4.55%	96,500,000.00	7,000,000.00
中国农业发展银行广德市支行	2020/1/16	2034/1/6	人民币	5.12%	163,000,000.00	14,000,000.00
中国农业发展银行广德市支行	2020/1/21	2032/1/6	人民币	5.24%	210,000,000.00	20,000,000.00
中国农业发展银行广德市支行	2022/10/12	2040/9/9	人民币	3.20%	128,000,000.00	-
江苏苏州农村商业银行股份有限公司广德支行	2020/3/31	2023/3/30	人民币	5.68%	100,000,000.00	100,000,000.00
江苏苏州农村商业银行股份有限公司广德支行	2022/3/2	2025/3/2	人民币	5.75%	95,000,000.00	-
江苏苏州农村商业银行股份有限公司广德支行	2018/12/29	2023/10/21	人民币	6.00%	80,000,000.00	80,000,000.00
中国农业发展银行广德市支行	2018/4/27	2027/4/10	人民币	4.90%	180,000,000.00	40,000,000.00
徽商银行股份有限公司宣城广德支行	2019/1/7	2026/12/1	人民币	5.68%	11,000,000.00	2,000,000.00
中国农业发展银行广德市支行	2019/11/29	2033/9/23	人民币	5.19%	350,000,000.00	30,000,000.00
华夏银行股份有限公司芜湖分行	2020/5/22	2023/5/22	人民币	5.61%	96,000,000.00	96,000,000.00
广发银行股份有限公司合肥肥西支行	2021/1/13	2024/1/12	人民币	4.95%	85,000,000.00	10,000,000.00
马鞍山农村商业银行股份有限公司广德支行	2022/2/28	2024/2/28	人民币	5.20%	90,000,000.00	20,000,000.00
中国农业发展银行广德市支行	2021/2/4	2033/12/20	人民币	5.10%	90,000,000.00	10,000,000.00

贷款单位	放贷日	到期日	币种	利率	长期借款期末余额	其中一年内到期金额
中国农业发展银行广德市支行	2021/5/28	2035/1/12	人民币	5.10%	230,000,000.00	7,500,000.00
中国农业发展银行广德市支行	2021/3/1	2035/1/21	人民币	5.10%	397,000,000.00	15,000,000.00
中国农业发展银行广德市支行	2021/6/18	2035/6/21	人民币	4.98%	1,115,200,000.00	45,000,000.00
中国农业发展银行广德市支行	2022/1/6	2031/6/22	人民币	5.05%	584,840,000.00	37,500,000.00
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司广德支行	2022/4/29	2031/12/20	人民币	4.95%	54,990,000.00	2,740,000.00
中国农业发展银行广德市支行	2021/6/24	2035/6/22	人民币	4.85%	1,070,000,000.00	50,000,000.00
徽商银行股份有限公司宣城广德支行	2021/6/4	2024/6/4	人民币	4.50%	65,000,000.00	40,000,000.00
中国农业银行股份有限公司广德市支行	2021/9/10	2028/9/3	人民币	4.70%	408,650,000.00	69,280,000.00
中国光大银行股份有限公司合肥分行	2021/9/23	2028/9/3	人民币	4.70%	121,640,000.00	20,600,000.00
中国农业银行股份有限公司广德市支行	2022/6/24	2030/6/15	人民币	4.05%	88,000,000.00	-
徽商银行股份有限公司宣城广德支行	2022/6/22	2031/12/22	人民币	4.90%	580,000,000.00	63,500,000.00
中国建设银行股份有限公司广德支行	2022/3/24	2025/3/23	人民币	4.90%	50,000,000.00	-
安徽广德农村商业银行股份有限公司	2022/3/31	2025/3/23	人民币	4.35%	25,000,000.00	-
安徽广德农村商业银行股份有限公司	2022/3/31	2025/3/23	人民币	4.35%	25,000,000.00	-
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司广德支行	2022/1/7	2025/1/7	人民币	4.85%	454,300.00	227,150.00
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司广德支行	2022/1/13	2025/1/13	人民币	4.85%	64,900.00	32,450.00
上海浦东发展银行宣城分行	2020/6/30	2023/6/20	人民币	4.75%	346,753.04	346,753.04
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司广德支行	2019/12/12	2024/12/12	人民币	5.88%	8,800,000.00	800,000.00
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司广德支行	2020/5/29	2025/5/29	人民币	5.88%	930,000.00	200,000.00

贷款单位	放贷日	到期日	币种	利率	长期借款期末余额	其中一年内到期金额
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司广德支行	2020/6/24	2023/6/24	人民币	5.88%	1,380,000.00	1,380,000.00
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司广德支行	2020/6/4	2023/6/4	人民币	5.88%	110,000.00	110,000.00
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司广德支行	2021/1/25	2026/1/25	人民币	5.88%	959,000.00	274,000.00
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司广德支行	2021/4/20	2024/4/20	人民币	5.88%	980,000.00	600,000.00
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司广德支行	2022/12/27	2025/12/27	人民币	4.35%	27,000,000.00	-
安徽广德扬子村镇银行股份有限公司	2022/12/15	2025/12/15	人民币	4.35%	5,000,000.00	400,000.00
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司广德支行	2022/5/30	2025/5/30	人民币	4.35%	29,000,000.00	-
合计					7,503,344,953.04	861,990,353.04

26、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
17 广德国投债券	559,118,837.96	837,952,721.53
20 广德 01 公司债券	499,333,686.84	498,903,526.04
21 广德 01 公司债券	698,959,897.81	698,359,915.37
21 广德国投 PPN001	499,708,836.70	499,400,000.00
减：一年内到期的应付债券	630,000,000.00	280,000,000.00
合 计	1,627,121,259.31	2,254,616,162.94

(2) 应付债券明细

债券种类	发行日	到期日	利率	期末余额			一年内到期金额
				票面值	利息调整	合计	
17 广德国投债券	2017/7/18	2024/7/18	5.370%	560,000,000.00	-881,162.04	559,118,837.96	280,000,000.00
20 广德 01 公司债券	2020/11/23	2025/11/23	6.500%	500,000,000.00	-666,313.16	499,333,686.84	350,000,000.00

21 广德 01 公司 债券	2021/2/19	2026/2/19	6.500%	700,000,000.00	-1,040,102.19	698,959,897.81	-
21 广德 国投 PPN001	2021/12/16	2026/12/16	3.990%	500,000,000.00	-291,163.30	499,708,836.70	-
合 计				2,260,000,000.00	-2,878,740.69	2,257,121,259.31	630,000,000.00

27、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	82,475,054.50	115,174,986.76
专项应付款	708,373,357.25	1,624,885,357.25
合 计	790,848,411.75	1,740,060,344.01

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
平安国际融资租赁（天津）有限公司	48,575,000.00	83,333,333.34
太极洞管委会	68,000,000.00	68,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	34,099,945.50	36,158,346.58
合 计	82,475,054.50	115,174,986.76

(2) 专项应付款

项 目	年末余额	年初余额
棚户区改造项目	3,252,937.30	795,752,937.30
广德市住房和城乡建设委员会	97,790,781.00	124,610,781.00
保障性住房工程项目	125,360,870.00	132,578,870.00
儿童福利院建设专项资金	4,700,000.00	4,700,000.00
经建科中医院建设资金	35,000,000.00	35,000,000.00
廉租房专项资金	32,561,787.38	32,561,787.38
粮长河项目	15,520,000.00	15,520,000.00
农村非卫生厕所改造		-7,218,000.00
熙春河等黑臭水体整治	3,000,000.00	3,000,000.00
其他拨入款	47,416,000.00	47,416,000.00
天然气公司建安款	5,874,800.00	5,874,800.00
公路建设专项资金	20,785,511.00	24,727,511.00
县道升级改造资金	-	40,952,000.00
安保工程补助资金	4,142,344.08	4,142,344.08
国省干线管理费及补助资金	79,019,027.49	79,019,027.49

项 目	年末余额	年初余额
应急保障专项资金	20,000.00	20,000.00
场站建设	86,038,736.00	91,038,736.00
省补农村公路养护工程资金	2,870,000.00	2,870,000.00
服务区建设补助款	1,250,000.00	1,250,000.00
公路建设项目		47,298,000.00
老旧小区改造	7,270,000.00	7,270,000.00
幼儿园城西分园	18,400,000.00	18,400,000.00
公共就业创业实训基地	5,000,000.00	5,000,000.00
基础建设补贴	113,100,563.00	113,100,563.00
合 计	708,373,357.25	1,624,885,357.25

28、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
担保赔偿准备	63,819,819.57	55,828,930.07
未到期责任准备	6,221,620.00	4,551,620.00
徽商银行广德支行广德国投 2021 年一期理财直融		110,000,000.00
徽商银行广德支行广德国投 2021 年二期理财直融		90,000,000.00
合 计	70,041,439.57	260,380,550.07

29、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
广德市人民政府国有资产监督管理委员会	100.00%	1,498,375,000.00	94.80%	1,286,423,100.00
中国农发重点建设基金有限公司			5.20%	70,501,900.00
合 计	100.00%	1,498,375,000.00	100.00%	1,356,925,000.00

30、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	366,699,472.61			366,699,472.61
其他资本公积	10,452,677,655.26	922,763,719.38	116,702,009.66	11,258,739,364.98
合 计	10,819,377,127.87	922,763,719.38	116,702,009.66	11,625,438,837.59

注：2022 年 12 月，广德市交通投资有限公司因工程完工，将以前年度收到的与完工工程相关的专项应付款转入资本公积，增加资本公积 97,192,000.00 元。

2022 年 12 月，广德市城市发展投资有限公司因工程完工，将以前年度收到的与完工工程相关的专项应付款转入资本公积，增加资本公积 819,320,000.00 元。

2022 年 11 月，根据国有资产无偿划转协议将广国用（2006）第 18201 号土地使用权划拨至文旅公司，增加资本公积 2,442,294.00 元。

2022 年 6 月，安徽东方太极旅游发展有限责任公司及广德桃元供销合作社有限公司股权划出减少资本公积 72,274,508.09。

2022 年 1 月，广德市国创资产管理有限公司股权划入增加资本公 3,809,425.38 元

2022 年 9 月，广德市康达出租车有限公司股权划入减少资本公 44,427,501.57 元。

31、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	190,081,115.24	2,690,566.78		192,771,682.02
合 计	190,081,115.24	2,690,566.78		192,771,682.02

32、未分配利润

项 目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,479,507,441.85	1,360,674,913.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	1,479,507,441.85	1,360,674,913.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	237,656,612.22	130,900,838.56
减：提取法定盈余公积	2,690,566.78	2,589,628.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	295,036.28	478,681.83
应付普通股股利	9,450,000.00	9,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	1,704,728,451.01	1,479,507,441.85

33、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,701,198,415.01	2,508,010,011.00	1,804,124,676.06	1,660,553,085.36
其他业务	4,408,167.14		1,431,595.09	89,307.92
合 计	2,705,606,582.15	2,508,010,011.00	1,805,556,271.15	1,660,642,393.28

（1）营业收入、成本明细情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
房产销售	961,501,160.18	905,308,938.79	461,542,513.27	452,453,174.32
代建	543,756,774.03	519,040,557.02	572,210,335.88	546,200,775.17
景区及餐饮	2,535,953.37	2,583,077.41	5,197,718.74	6,580,322.59
担保费	17,380,340.11		16,674,714.57	

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
建设工程及公路养护	113,458,925.70	87,895,106.32	50,218,515.35	58,427,343.85
公路工程检测	4,787,313.90	1,717,375.51	4,019,050.14	1,643,881.24
物业服务	134,138.64	88,952.90	222,431.67	175,000.00
砂石销售	214,932,105.40	199,015,014.61	227,324,952.31	147,175,228.92
贸易销售	697,996,035.39	689,402,568.05	436,690,470.28	430,545,487.80
沥青销售	76,600,809.08	74,915,941.70		
租赁业务	25,011,133.26	1,567,804.53	7,616,300.36	764,315.07
测绘及停车费收入	1,848,728.13	997,140.27		
安保服务	15,700,485.61	11,468,933.58	14,734,459.76	10,119,558.81
机动车检测	8,459,224.62	3,186,122.55	7,185,494.46	2,344,121.90
污水处理	10,095,519.58	4,364,625.51		
加油站收入	5,726,004.92	4,899,536.52		
出租车运营收入	1,273,763.09	1,558,315.73		
其他业务	4,408,167.14		1,919,314.36	4,213,183.61
合 计	2,705,606,582.15	2,508,010,011.00	1,805,556,271.15	1,660,642,393.28

34、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,464,091.45	990,492.02
教育费附加	1,344,063.50	1,221,699.34
资源税	6,300,762.88	8,418,102.68
房产税	3,236,907.96	3,348,886.90
土地使用税	1,264,115.25	1,011,714.74
车船税	-	-
印花税	518,090.11	337,341.54
水利基金	1,323,705.65	709,544.22
其他	17,390.28	497,278.99
合 计	15,469,127.08	16,535,060.43

35、销售费用、管理费用、财务费用

(1) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,193,392.07	4,449,216.97
差旅费	9,911.89	87,172.10
办公费	56,480.54	178,037.08
维修费		27,897.00
劳务费	36,450.00	160,798.34
运输费	505,191.38	
租金	151,623.45	
业务费	613,140.68	

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	148,236.93	217,673.63
招待费	78,501.20	293,299.80
广告宣传费	1,361,922.15	6,185.15
车辆使用费	15,000.00	18,003.83
其他	170,184.80	2,044,906.59
提取的担保赔偿准备	12,426,238.90	13,051,026.73
提取的未到期责任准备	1,670,000.00	299,750.00
合计	18,436,273.99	20,833,967.22

(2) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,830,001.13	20,054,551.40
折旧	68,371,864.69	55,001,578.76
摊销	28,938,423.04	28,995,398.68
办公费	1,344,448.46	1,292,721.49
差旅费	195,859.19	145,675.94
中介服务费	2,467,091.94	863,088.27
水电费	376,882.32	451,193.66
维修费	520,218.11	410,800.00
物业费	282,526.45	408,598.62
招待费	650,337.19	554,631.35
宣传费用	158,453.63	41,099.04
车辆费用	562,051.01	279,957.44
邮电、通讯费	347,303.16	276,865.49
租赁费	5,639,113.82	1,126,851.22
劳务费	5,060,830.14	1,636,836.81
文明创建费用	732,580.29	1,305,770.24
其他	1,127,088.41	2,015,690.00
合 计	139,605,072.98	114,861,308.41

(3) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	63,583,384.51	153,820,844.85
减：利息收入	42,797,476.72	102,516,653.68
利息净支出	20,785,907.79	51,304,191.17
其他	31,294,811.40	4,575,590.50

项目	本年发生额	上年发生额
合计	52,080,719.19	55,879,781.67

36、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
基础建设补贴	248,874,311.27	96,043,509.96
合计	248,874,311.27	96,043,509.96

37、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,406,293.11	17,440,631.80
其他权益工具投资持有期间的投资收益	985,000.00	1,005,950.00
合计	26,391,293.11	18,446,581.80

38、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-7,446,937.28	88,649,715.69
合计	-7,446,937.28	88,649,715.69

39、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,562,002.86	
与企业日常活动无关的政府补助	1,955,938.26		1,955,938.26
其他	6,682,018.88	11,734,247.60	6,682,018.88
非同一控制下企业合并	4,088,738.48		4,088,738.48
合计	12,726,695.62	13,296,250.46	12,726,695.62

40、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,848.39	3,397.53	11,848.39
对外捐赠支出	50,000.00		50,000.00
其他	2,128,808.15	2,266,220.85	2,128,808.15
合计	2,190,656.54	2,269,618.38	2,190,656.54

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	13,410,437.22	26,525,788.75
递延所得税调整	-3,984,372.38	-7,461,697.69
合计	9,426,064.84	19,064,091.06

42、合并现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	240,934,019.25	131,906,108.61
加：资产减值损失		
信用减值损失	7,446,937.28	-88,649,715.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,072,189.90	62,530,940.21
使用权资产折旧		
无形资产摊销	103,295,349.51	67,869,444.06
长期待摊费用摊销	10,503,596.69	6,667,999.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,848.39	3,397.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	63,583,384.51	153,820,844.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,391,293.11	-18,446,581.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,984,372.37	-7,461,697.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,385,732.35	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-402,816,135.45	-4,092,190,986.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,751,485,960.18	4,500,293,243.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,873,178,606.68	-508,386,925.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	221,733,903.45	207,956,071.57
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	773,299,981.61	1,170,704,250.79
减：现金的期初余额	1,170,704,250.79	926,529,133.35
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	-397,404,269.18	244,175,117.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	773,299,981.61	1,170,704,250.79
其中：库存现金	150.30	1,368.82
可随时用于支付的银行存款	753,262,973.51	1,160,702,881.97
可随时用于支付的其他货币资金	20,036,857.80	10,000,000.00
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	773,299,981.61	1,170,704,250.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

43、所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,233,337,425.12	用于长短期借款质押；保证金；冻结；商品房预售资金，受监管
存货	404,482,800.00	用于长短期借款抵押
固定资产	78,337,111.47	用于长短期借款抵押
无形资产	132,985,609.75	用于长短期借款抵押
合计	1,849,142,946.34	

九、或有事项

序号	被担保单位名称	担保余额 (万元)	担保方式
1	广德市城镇化建设有限公司	15,600.00	连带责任担保
2	广德县城镇化建设有限公司	600.00	连带责任担保
3	广德市城镇化建设有限公司	4,800.00	连带责任担保
4	广德市城镇化建设有限公司	3,000.00	连带责任担保
5	广德经济开发区投资开发集团有限公司	39,400.00	连带责任担保
6	广德经济开发区投资开发集团有限公司	5,000.00	连带责任担保
7	广德经济开发区投资开发集团有限公司	5,250.00	连带责任担保
8	广德经济开发区投资开发集团有限公司	16,800.00	连带责任担保
9	广德经济开发区投资开发集团有限公司	28,000.00	连带责任担保
10	广德经济开发区投资开发集团有限公司	80,000.00	连带责任担保
11	广德经济开发区投资开发集团有限公司	500.00	连带责任担保
12	广德市工业发展投资有限公司	40,000.00	连带责任担保
13	广德市工业发展投资有限公司	4,000.00	连带责任担保
14	安徽东方太极旅游发展有限责任公司	1,000.00	连带责任担保
15	广德经济开发区投资开发集团有限公司	3,000.00	连带责任担保
	合计	246,950.00	

十、资产负债表日后事项

截止审计报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广德市人民政府国有资产监督管理委员会	广德市	国资管理	/	100.00	100.00

2、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、8、长期股权投资。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：				
广德市人民政府国有资产监督管理委员会	102,282,500.00			
合 计	102,282,500.00			

(2) 应付项目

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	370,000,000.00	260,000,000.00
其他应收款	5,203,544,583.44	4,720,970,436.16
合 计	5,573,544,583.44	4,980,970,436.16

(1) 应收股利

项目	年末余额	年初余额
广德市交通投资有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00
广德市城市发展投资有限公司	240,000,000.00	130,000,000.00
合计	370,000,000.00	260,000,000.00

(2) 其他应收款

①按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,307,823,555.60	100.00	104,278,972.16	1.96	5,203,544,583.44
其中：账龄组合	311,178,782.40	5.86	104,278,972.16	33.51	206,899,810.24
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	4,996,644,773.20	94.14		-	4,996,644,773.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款			-		-
合计	5,307,823,555.60	100.00	104,278,972.16	1.96	5,203,544,583.44

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,813,609,315.72	100.00	92,638,879.56	1.92	4,720,970,436.16
其中：账龄组合	272,694,948.65	5.67	92,638,879.56	33.97	180,056,069.09
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	4,540,914,367.07	94.33		-	4,540,914,367.07

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-			-
合计	4,813,609,315.72	100.00	92,638,879.56	1.92	4,720,970,436.16

其中：期末采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	53,953,483.32	1.02	2,697,674.17
1-2 年	41,919,329.00	0.79	4,191,932.90
2-3 年	144,309,317.69	2.71	28,861,863.53
3-4 年	4,284,344.36	0.08	2,142,172.18
4-5 年	1,634,893.23	0.03	1,307,914.58
5 年以上	65,077,414.80	1.23	65,077,414.80
合计	311,178,782.40	5.86	104,278,972.16

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	2,653,609,000.00		2,653,609,000.00	1,823,487,377.72		1,823,487,377.72
合 计	2,653,609,000.00		2,653,609,000.00	1,823,487,377.72		1,823,487,377.72

(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
广德市城市发展投资有限公司	189,143,569.55	627,056,430.45		816,200,000.00
广德市国投工贸有限公司	21,274,000.00	80,000,000.00		101,274,000.00
广德市国投建材有限公司	544,600,000.00	250,000,000.00		794,600,000.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
广德市交通投资有限公司	498,473,724.09	116,526,275.91		615,000,000.00
广德文化旅游发展有限公司	388,041,882.04		243,041,882.04	145,000,000.00
广德市立诚融资担保有限公司	178,954,202.04	2,580,797.96		181,535,000.00
广德县武装守护押运有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
合 计	1,823,487,377.72	1,076,163,504.32	246,041,882.04	2,653,609,000.00

3、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	59,420,000.00	59,420,000.00
应付股利		
其他应付款	6,133,379,915.11	4,418,453,426.47
合 计	6,192,799,915.11	4,477,873,426.47

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	59,420,000.00	59,420,000.00
短期借款应付利息		
合 计	59,420,000.00	59,420,000.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金	6,087,100.00	5,618,457.17
往来款	6,127,292,815.11	4,412,834,969.30
合 计	6,133,379,915.11	4,418,453,426.47

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,479,295.16	138,445,101.31	156,562,364.76	124,544,567.88
其他业务				

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	187,479,295.16	138,445,101.31	156,562,364.76	124,544,567.88

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2023 年 4 月 20 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：广德市国有资产投资经营有限公司



第[4]页至第[70]页的财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2023 年 4 月 20 日

日期：2023 年 4 月 20 日

日期：2023 年 4 月 20 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

二〇一八年十月十日

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 Full name 洪一五
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1969-06-02
 工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所(特殊普通
 身份证号码 Identity card No. 342622196906020197



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: 341300190015
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: 2005-07-06
Date of Issuance 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.



年 月 日
/y /m /d

10

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.



11

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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年12月6日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年12月6日
/y /m /d

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

13



姓名	刘磊
Sex	男
Date of birth	1985-01-15
Working unit	北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)安徽分所
Identity card No.	342224198501151017



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: 110000100195
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: 2019 年 09 月 26 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 月 日
/y /m /d

6

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.



7

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



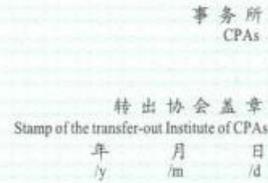
同意调入
Agree the holder to be transferred to



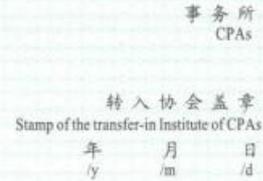
12

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



13