



北京兴昌华会计师事务所(特殊普通合伙)
BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司
2023 年度财务报表审计报告

审计机构：北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）

地址：北京市丰台区马家堡东路 106 号 2 号楼 12 层 1210

电话：010-86398538

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京24FLJ11SM3





目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4—5 页
2、合并利润表	6 页
3、合并现金流量表	7 页
4、合并所有者权益变动表	8—9 页
5、母公司资产负债表	10—11 页
6、母公司利润表	12 页
7、母公司现金流量表	13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—15 页
9、财务报表附注	16—78 页



审 计 报 告

[2024]京会兴昌华审字第 000719 号

马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司：

一、 审计意见

我们审计了马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司（以下简称建设投资）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建设投资公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于建设投资公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估建设投资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算建设投资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建设投资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对建设投资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





北京兴昌华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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建设投资公司不能持续经营。

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

6、就建设投资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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京兴昌华会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京
二〇二四年四月二十五日

中国注册



陈林

中国注册



虞高扬





合并资产负债表

编制单位：鞍山渤海湾新区建设投资有限公司

资产	注释	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	960,613,875.49	1,398,790,701.45
交易性金融资产	五、（二）	68,779,533.08	40,085,237.06
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（三）	3,205,357,671.55	2,407,086,436.85
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（四）	1,171,200,647.15	1,399,407,762.00
其他应收款	五、（五）	6,598,882,792.80	7,377,874,148.24
存货	五、（六）	14,907,744,175.84	12,882,313,498.89
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（七）	333,423,115.52	214,074,105.60
流动资产合计		27,246,001,811.43	25,719,631,890.09
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五、（八）	-	1,000,000.00
长期股权投资	五、（九）	131,093,272.71	38,088,541.82
其他权益工具投资	五、（十）	407,696,714.72	418,696,714.72
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、（十一）	1,208,548,395.84	1,776,844,325.83
固定资产	五、（十二）	449,533,037.96	463,092,882.28
在建工程	五、（十三）	486,262,340.38	435,408,997.36
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、（十四）	15,564,447.95	16,358,381.13
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十五）	18,037,413.19	23,204,772.64
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	五、（十六）	5,000,000.00	5,000,000.00
非流动资产合计		2,721,735,622.75	3,177,694,615.78
资产总计		29,967,737,434.18	28,897,326,505.87

法定代表人



主管会计工作负责人：

王晓庆

会计机构负责人：

曹泉





合并资产负债表（续）

编制单位：马鞍山郑浦高新区建设投资有限公司

负债及所有者权益	注释	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	143,800,000.00	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、（十八）	102,450,000.00	62,930,804.09
应付账款	五、（十九）	909,102,398.46	968,700,193.35
预收款项			
合同负债	五、（二十）	345,306,012.25	279,106,711.60
应付职工薪酬	五、（二十一）	537,150.60	823,443.60
应交税费	五、（二十二）	142,915,952.40	119,621,350.22
其他应付款	五、（二十三）	826,577,480.07	996,493,467.01
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	1,949,837,981.92	974,466,953.86
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,420,526,975.70	3,402,142,923.73
非流动负债：			
长期借款	五、（二十五）	10,587,532,803.72	9,042,210,000.00
应付债券	五、（二十六）	1,851,496,004.92	3,073,043,916.46
租赁负债		-	-
长期应付款	五、（二十七）	246,032,746.58	150,826,833.32
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		6,642,348.26	6,798,495.26
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12,691,703,903.48	12,272,879,245.04
负债合计		17,112,230,879.18	15,675,022,168.77
所有者权益：			
股本（实收资本）	五、（二十八）	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积	五、（二九）	9,103,236,647.48	9,823,040,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		262,850.00	262,850.00
专项储备		-	-
盈余公积	五、（三十）	202,074,549.99	170,745,020.12
一般风险准备金		-	-
未分配利润	五、（三十一）	2,278,730,219.43	1,957,988,920.64
归属于母公司所有者权益合计		12,784,304,266.90	13,152,036,790.76
少数股东权益		71,202,288.10	70,267,546.34
所有者权益合计		12,855,506,555.00	13,222,304,337.10
负债和所有者权益合计		29,967,737,434.18	28,897,326,505.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王晓庆

贺泉





合并利润表

编制单位：马鞍山市郑蒲港新区建设投资有限公司

项目	注释	2023年1-12月	2022年1-12月
一、营业收入	五、(三十二)	1,883,788,759.19	2,052,640,125.83
减：营业成本	五、(三十二)	1,667,369,767.77	1,794,206,040.15
税金及附加	五、(三十三)	36,828,654.63	51,238,768.17
销售费用	五、(三十四)	85,265.32	145,357.81
管理费用	五、(三十五)	92,637,105.13	82,742,420.61
研发费用		-	-
财务费用	五、(三十六)	196,894,956.06	232,701,990.92
其中：利息费用		209,155,732.97	263,598,228.39
利息收入		23,859,394.59	31,596,685.74
加：其他收益	五、(三十七)	423,605,623.38	552,668,582.78
投资收益	五、(三十八)	-48,710.11	1,111,471.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动损益	五、(三十九)	25,114,296.02	-26,524,602.06
信用减值损失	五、(四十)	10,536,835.32	-2,708,756.00
资产减值损失		-	-
资产处置收益		-	-
二、营业利润		349,181,054.89	416,152,244.65
加：营业外收入	五、(四十一)	3,917,111.15	15,149,608.38
减：营业外支出	五、(四十二)	10,732.61	2,029,087.54
三、利润总额		353,087,433.43	429,272,765.49
减：所得税费用	五、(四十三)	81,863.01	2,474,912.57
四、净利润		353,005,570.42	426,797,852.92
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利		-	-
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		353,005,570.42	426,797,852.92
终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		352,070,828.66	427,067,861.19
少数股东损益		934,741.76	-270,008.27
五、其他综合收益		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后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净变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5、其他		-	-
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
7、一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
8、其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	-
9、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		353,005,570.42	426,797,852.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		352,070,828.66	427,067,861.19
归属于少数股东的综合收益总额		934,741.76	-270,008.27
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人



主管会计工作负责人 汪晓庆

会计机构负责人





合并现金流量表

编制单位: 马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司

项目	注释	2023年1-12月	2022年1-12月
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		696,654,236.69	805,691,022.12
收到的税费返还		14,206.34	-
收到的其他与经营活动有关的现金		1,938,800,666.77	1,839,254,064.88
现金流入小计		2,635,469,109.80	2,644,945,087.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,631,065,756.30	1,240,366,848.44
支付给职工以及为职工支付的现金		32,531,812.92	25,229,431.17
支付的各项税费		60,848,318.15	116,971,687.91
支付的其他与经营活动有关的现金		1,894,180,501.48	1,604,327,521.98
现金流出小计		3,618,626,388.85	2,986,895,489.50
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十四)	-983,157,279.05	-341,950,402.50
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到现金		2,500,000.00	-
取得投资收益所收到现金		1,556,559.00	1,073,118.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		-	-
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		4,056,559.00	1,073,118.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		100.00	639,878,664.10
投资所支付的现金		99,670,000.00	-
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		99,670,100.00	639,878,664.10
投资活动产生的现金流量净额		-95,613,541.00	-638,805,546.10
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		18,000,000.00	305,200,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		2,939,300,000.00	2,634,040,000.00
发行债券收到的现金		350,000,000.00	250,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	200,000,000.00
现金流入小计		3,507,300,000.00	3,389,240,000.00
偿还债务所支付的现金		1,952,413,895.34	2,645,990,095.64
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		739,710,651.88	672,738,942.94
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		37,000,000.00	67,084,428.36
现金流出小计		2,729,124,547.22	3,385,813,466.94
筹资活动产生的现金流量净额		778,175,452.78	3,426,533.06
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		1,221,205,958.17	2,198,535,373.71
六、期末现金及现金等价物余额			
		920,610,590.90	1,221,205,958.17

法定代表人:



主管会计工作负责人:

王晓庆

会计机构负责人: 贾泰



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润	合计		
一、上年年末余额	1,200,000,000.00		9,823,040,000.00		262,850.00		170,745,020.12		1,957,988,920.64	13,152,036,790.76	70,267,546.34	13,222,304,337.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,200,000,000.00		9,823,040,000.00		262,850.00		170,745,020.12		1,957,988,920.64	13,152,036,790.76	70,267,546.34	13,222,304,337.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-719,803,352.52				31,329,529.87		320,741,298.79	-367,732,623.86	934,741.76	-366,797,782.10
（一）综合收益									352,070,828.66	352,070,828.66	934,741.76	353,005,570.42
（二）、所有者投入和减少资本			-719,803,352.52									-719,803,352.52
1、所有者投入资本			-719,803,352.52									-719,803,352.52
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									-31,329,529.87	-31,329,529.87		
1、提取盈余公积							31,329,529.87					
2、对所有者（或股东）的分配							31,329,529.87					
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,200,000,000.00		9,103,236,647.48		262,850.00		202,074,549.99		2,278,730,219.43	12,784,304,266.90	71,202,288.10	12,855,506,555.00

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

王晚庆

会计机构负责人：

王晚庆



合并股东权益变动表

编制单位：马鞍山市高新区建投投资有限公司

单位：人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润	合计		
一、上年年末余额	1,200,000,000.00	-	9,517,840,000.00	-	262,850.00	-	170,745,020.12	-	1,528,544,755.89	12,417,392,626.01	78,372,435.00	12,495,765,061.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,200,000,000.00	-	9,517,840,000.00	-	262,850.00	-	170,745,020.12	-	1,528,544,755.89	12,417,392,626.01	78,372,435.00	12,495,765,061.01
三、本年年末余额	-	-	305,200,000.00	-	-	-	-	-	429,444,164.75	734,644,164.75	-8,104,886.66	726,539,278.09
(一) 综合收益									427,067,861.19	427,067,861.19	-270,006.27	426,797,854.92
(二)、所有者投入和减少资本									2,821,603.60	308,021,603.60	-7,834,880.39	300,186,723.21
1、所有者投入资本									2,821,603.60	308,021,603.60	-7,834,880.39	300,186,723.21
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配									-445,300.04	-445,300.04	-7,834,880.39	-7,834,880.39
1、提取盈余公积												
2、对所有者(或股东)的分配												
3、其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,200,000,000.00	-	9,823,040,000.00	-	262,850.00	-	170,745,020.12	-	1,957,988,920.64	13,152,036,790.76	70,267,546.34	13,222,304,337.10

主管会计工作的负责人：王晚庆

会计机构负责人：

张印





母公司资产负债表

编制单位：马鞍山郑浦港新区建设投资有限公司

资产	注释	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		480,074,879.19	468,134,892.71
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十二、（一）	2,787,891,729.12	2,167,042,001.20
应收款项融资		-	-
预付款项		762,806,297.37	765,383,994.94
其他应收款	十二、（二）	4,603,606,394.24	4,792,385,626.44
存货		8,984,544,189.07	8,887,320,104.63
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		182,253,583.07	123,982,623.70
流动资产合计		17,801,177,072.06	17,204,249,243.62
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、（三）	4,654,527,337.41	4,655,397,620.46
其他权益工具投资		396,196,714.72	396,196,714.72
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		562,449,259.18	1,128,452,511.63
固定资产		174,272,359.66	181,842,554.08
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		117,154.14	120,517.86
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		9,529,253.95	13,397,178.45
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,797,092,079.06	6,375,407,097.20
资产总计		23,598,269,151.12	23,579,656,340.82

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王晓庆

会计机构负责人：管泉





母公司资产负债表(续)

编制单位: 马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司

负债及所有者权益	注释	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款		143,800,000.00	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		843,650,400.99	685,858,195.47
预收款项		-	-
合同负债		50,502,732.86	51,188,291.57
应付职工薪酬		62,208.94	-
应交税费		24,391,922.35	46,523,934.22
其他应付款		2,551,819,943.38	2,251,411,530.50
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,309,732,402.78	516,753,431.38
其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,923,959,611.30	3,551,735,383.14
非流动负债:			
长期借款		4,058,660,000.00	3,785,150,000.00
应付债券		1,851,496,004.92	3,073,043,916.46
租赁负债		-	-
长期应付款		30,000,000.00	30,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		5,940,156,004.92	6,888,193,916.46
负债合计		10,864,115,616.22	10,439,929,299.60
所有者权益:			
股本(实收资本)		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积		9,103,236,647.48	9,823,040,000.00
减:库存股		-	-
其他综合收益		262,850.00	262,850.00
专项储备		-	-
盈余公积		202,074,549.99	170,745,020.12
一般风险准备金		-	-
未分配利润		2,228,579,487.43	1,945,679,171.10
归属于母公司所有者权益合计		12,734,153,534.90	13,139,727,041.22
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		12,734,153,534.90	13,139,727,041.22
负债和所有者权益合计		23,598,269,151.12	23,579,656,340.82

法定代表人:

主管会计工作负责人:

王晓庆

会计机构负责人:

贾泉





母公司利润表

编制单位：马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司

项目	注释	2023年1-12月	2022年1-12月
一、营业收入	十二、（四）	883,105,043.06	801,973,266.77
减：营业成本	十二、（四）	771,598,631.63	696,163,095.69
税金及附加		9,330,620.91	22,673,982.83
销售费用		-	-
管理费用		56,998,360.32	47,002,829.06
研发费用		-	-
财务费用		143,589,945.52	151,745,797.29
其中：利息费用		153,135,680.89	167,290,568.62
利息收入		13,843,361.63	16,190,384.76
加：其他收益		415,854,734.57	541,042,300.00
投资收益	十二、（五）	-2,012,010.44	-8,042,822.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
净敞口套期收益		-	-
公允价值变动损益		-	-
信用减值损失		-1,195,169.42	517,731.65
资产减值损失		-	-
资产处置收益		-	-
二、营业利润		314,235,039.39	417,904,771.09
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		5,193.19	273,049.55
三、利润总额		314,229,846.20	417,631,721.54
减：所得税费用		-	-
四、净利润		314,229,846.20	417,631,721.54
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净		-	-
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		314,229,846.20	417,631,721.54
终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		314,229,846.20	417,631,721.54
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净变动额		-	-
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4、企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5、其他		-	-
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2、其他债权投资公允价值变动		-	-
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4、其他债权投资信用减值准备		-	-
5、现金流量套期储备		-	-
6、外币财务报表折算差额		-	-
7、一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-
8、其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	-
9、其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		314,229,846.20	417,631,721.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		314,229,846.20	417,631,721.54
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王晓庆

会计机构负责人：

管泉





母公司现金流量表

编制单位：鞍山渤海湾新区建设投资有限公司

项目	注释	2023年1-12月	2022年1-12月
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		134,220,711.95	153,212,351.99
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		4,733,287,207.30	2,390,060,981.42
现金流入小计		4,867,507,919.25	2,543,273,333.41
购买商品、接受劳务支付的现金		900,627,685.67	702,492,842.14
支付给职工以及为职工支付的现金		20,748,443.85	15,064,521.08
支付的各项税费		32,125,880.59	65,938,642.62
支付的其他与经营活动有关的现金		3,329,067,150.56	961,264,862.44
现金流出小计		4,282,569,160.67	1,744,760,868.28
经营活动产生的现金流量净额		584,938,758.58	798,512,465.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到现金		-	-
取得投资收益所收到现金		1,556,559.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		1,556,559.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		-	534,024,939.55
投资所支付的现金		30,000,000.00	52,000,000.00
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		30,000,000.00	586,024,939.55
投资活动产生的现金流量净额		-28,443,441.00	-586,024,939.55
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		18,000,000.00	305,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		748,800,000.00	720,500,000.00
发行债券收到的现金		350,000,000.00	250,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	30,000,000.00
现金流入小计		1,116,800,000.00	1,305,700,000.00
偿还债务所支付的现金		1,122,500,000.00	1,721,500,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		388,855,331.10	440,260,068.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		1,511,355,331.10	2,161,760,068.21
筹资活动产生的现金流量净额		-394,555,331.10	-856,060,068.21
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			
加：期初现金及现金等价物余额		161,939,986.48	-643,572,542.63
		318,134,892.71	961,707,435.34
六、期末现金及现金等价物余额			
		480,074,879.19	318,134,892.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王晓庆

会计机构负责人：

贾泉



母公司股东权益变动表

2023年度										
归属于母公司股东权益										
	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	一般风险准备金	未分配利润	合计
一、上年年末余额	1,200,000,000.00	-	9,823,040,000.00	-	262,850.00	-	170,745,020.12	-	1,945,679,171.10	13,139,727,041.22
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,200,000,000.00	-	9,823,040,000.00	-	262,850.00	-	170,745,020.12	-	1,945,679,171.10	13,139,727,041.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-719,803,352.52	-	-	-	31,329,529.87	-	282,900,316.33	-405,573,506.32
（一）综合收益										
（二）、所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者（或股东）的分配										
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、结转重新计量设定受益计划净负债										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,200,000,000.00	-	9,103,236,647.48	-	262,850.00	-	202,074,549.99	-	2,228,579,487.43	12,734,153,534.90

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

王晚庆

会计机构负责人：

张



母公司股东权益变动表

2022年度

项目	归属于母公司股东权益										合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润		
一、上年年末余额	1,200,000,000.00	-	9,517,840,000.00	-	262,850.00	-	170,745,020.12	-	1,528,492,749.60	-	12,417,340,619.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	1,200,000,000.00	-	9,517,840,000.00	-	262,850.00	-	170,745,020.12	-	1,528,492,749.60	-	12,417,340,619.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	305,200,000.00	-	-	-	-	-	417,186,421.50	-	722,386,421.50
（一）综合收益											
（二）、所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本			305,200,000.00								305,200,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额			305,200,000.00								305,200,000.00
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									-445,300.04		-445,300.04
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、结转重新计量设定受益计划净负债											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,200,000,000.00	-	9,823,040,000.00	-	262,850.00	-	170,745,020.12	-	1,945,679,171.10	-	13,139,727,041.22

单位负责人：

主管会计工作的负责人：**王晚庆**

会计机构负责人：**王晚庆**



马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司

2023 年度合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司(以下简称本公司), 由马鞍山经济技术开发区郑蒲港新区建设指挥部(后更名为马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会)于 2012 年 2 月 28 日成立。公司成立时的注册资本为人民币 30,000.00 万元, 实收资本为人民币 6,000.00 万元。经过历次增资, 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 120,000.00 万元, 账面实收资本为人民币 120,000.00 万元。本公司的母公司为安徽天门控股集团有限公司, 最终控股方为马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会。

注册地址: 安徽省马鞍山市郑蒲港新区中飞大道中段 2455 号郑蒲港现代产业孵化园 11 栋 408

法定代表人: 张飞

统一社会信用代码: 913405005914060284

经营范围: 一般项目: 以自有资金从事投资活动; 房地产经纪; 污水处理及其再生利用; 土地整治服务; 信息系统运行维护服务; 自有资金投资的资产管理服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 物业管理; 建筑材料销售; 汽车销售; 日用百货销售; 创业空间服务; 国内贸易代理; 贸易经纪; 销售代理; 进出口代理; 树木种植经营; 食品销售(仅销售预包装食品); 非居住房地产租赁; 园区管理服务; 住房租赁; 充电控制设备租赁; 土地使用权租赁; 集贸市场管理服务; 农副产品销售; 停车场服务; 市政设施管理; 工程管理服务; 城市绿化管理; 市场营销策划; 城市公园管理(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: 房地产开发经营; 建设工程施工; 保税仓库经营; 住宿服务; 餐饮服务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围包括 2 级公司 7 家, 3 级公司 5 家, 4 级公司 1 家, 因处置或转让不再包括马鞍山郑蒲港新区和顺餐饮服务有限公司、马鞍山郑蒲港市政有限公司, 净减少 2 家, 具体见本附注七、合并范围的变更”以及本附注“八、在其他主体中的权益”

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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(统称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为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。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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，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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质

性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

2、金融资产分类和计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债的分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计

量且其变动计入当期损益、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除外)等进行减值处理并确认损失准备。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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。

① 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

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

B、应收账款

应收账款组合 1: 账龄组合

应收账款组合 2: 其他组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

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。

②其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 账龄组合

其他应收款组合 2: 其他组合

对划分为组合的其他应收款, 本公司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、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。

3、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。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 工程施工、开发产品、待开发土地、原材料、周转材料、库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法 计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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; 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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资

料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

（十四）固定资产

1、固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3-5	4.75-4.85
机器设备	3-5	3-5	19.00-32.30
运输设备	4-10	3-5	9.50-24.25
电子设备及其他	3-5	3-5	19.00-32.30

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十七）

4、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借

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

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用费	按照权限可使用期限	直线法
专利权	5-10 年	直线法
软件	2-10 年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否

存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

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

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十八）长期待摊费用

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

（十九）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 本公司收入具体确认原则为：

①工程项目收入

在签订建造合同后，项目已经完成竣工，项目已投入使用并完成移交后，确认工程项目收入。

②房地产收入

对于商品房销售，在买卖双方签订销售合同后：房地产开发产品已建造完工并达到预计可使用状态；买方按照销售合同付款条件支付了约定的购房款项，并办理完成商品房移交手续时，确认房地产收入。

③ 商品销售收入

销售商品以客户签收确认收入。

④租赁收入

按照签订的合同规定的日期及金额，分期结算收入。

⑤养护、环卫收入

按照签订的合同规定的日期及金额，分期结算收入。

(二十二) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计

处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
12. 本公司母公司的关键管理人员；
13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

1、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率 (%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90% 为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		4,554.00
银行存款	920,604,148.10	1,325,410,705.55
其他货币资金	40,009,727.39	73,375,441.90
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	40,003,284.59	177,584,743.28
合计	960,613,875.49	1,398,790,701.45

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：成本	73,579,997.87	69,999,997.87
公允价值变动损益	-4,800,464.79	-29,914,760.81

项目	期末余额	期初余额
合计	68,779,533.08	40,085,237.06

(三) 应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				账面价值
	应收账款		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,226,318,468.43	100	20,960,796.88	0.65	3,205,357,671.55
其中：账龄组合	255,463,792.44	7.92	19,546,102.72	7.65	235,917,689.72
其他组合	2,970,854,675.99	92.08	1,414,694.16		2,969,439,981.83
合计	3,226,318,468.43		20,960,796.88	0.65	3,205,357,671.55

项目	期初余额				账面价值
	应收账款		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,429,985,234.70	100.00	22,898,797.85	0.94	2,407,086,436.85
其中：账龄组合	313,096,452.74	12.88	22,883,907.85	7.31	290,212,544.89
其他组合	2,116,888,781.96	87.12	14,890.00		2,116,873,891.96
合计	2,429,985,234.70		22,898,797.85		2,407,086,436.85

①按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	211,053,272.54	10,552,663.63	5.00
1-2 年 (含 2 年)	29,254,597.09	2,925,459.71	10.00
2-3 年 (含 3 年)	8,564,285.14	2,569,285.54	30.00
3-4 年 (含 4 年)	5,915,387.67	2,957,693.84	50.00
4-5 年 (含 5 年)	676,250.00	541,000.00	80.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5 年以上			
合计	255,463,792.44	19,546,102.72	

2、应收账款前五名

债务人名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例
安徽新和州投资开发有限公司	1,642,428,166.44	50.91
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会	1,343,405,710.15	41.64
深圳市泽兴进出口有限公司	83,468,254.31	2.59
马鞍山郑蒲港建设工程有限公司	32,881,596.40	1.02
安徽同创现代农业投资发展有限公司	26,209,185.00	0.81
合计	3,128,392,912.30	96.96

(四) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	686,441,824.78	58.61	891,802,761.57	63.73
1-2 年	208,576,158.17	17.81	171,177,519.55	12.23
2-3 年	64,109,937.61	5.47	132,394,617.45	9.46
3 年以上	212,072,726.59	18.11	204,032,863.43	14.58
合计	1,171,200,647.15	100.00	1,399,407,762.00	100.00

1、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项比例 (%)
马鞍山九州通达置业有限公司	非关联方	185,952,339.81	15.88
马鞍山经济技术开发区郑蒲港新区建设指挥部土地和房屋征收管理局	非关联方	88,748,403.26	7.58
安徽紫江喷铝环保材料有限公司	非关联方	68,975,000.00	5.89
马鞍山新地科技有限公司	非关联方	64,520,000.00	5.51
马鞍山市财政局	非关联方	60,120,000.00	5.13
合计		468,315,743.07	39.99

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,372,444.49	2,611,877.82
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,596,510,348.31	7,375,262,270.42
合计	6,598,882,792.80	7,377,874,148.24

1、其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,623,432,971.47	100.00	26,922,623.16	0.41	6,596,510,348.31
其中：账龄组合	254,346,258.23	3.84	26,922,623.16	10.59	227,423,635.07
其他组合	6,369,086,713.24	96.16			6,369,086,713.24
合计	6,623,432,971.47		26,922,623.16	0.41	6,596,510,348.31

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,410,783,717.93	100.00	35,521,447.51	0.48	7,375,262,270.42
其中：账龄组合	224,366,504.45	3.03	35,521,447.51	15.83	188,845,056.94
其他组合	7,186,417,213.48	96.97			7,186,417,213.48
合计	7,410,783,717.93		35,521,447.51		7,375,262,270.42

①按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	178,812,251.24	8,939,435.71	5.00
1 至 2 年	52,886,616.73	5,288,661.68	10.00
2 至 3 年	10,495,973.69	3,148,792.11	30.00
3 至 4 年	584,665.32	292,332.66	50.00
4 至 5 年	11,566,751.25	9,253,401.00	80.00
5 年以上			

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	254,346,258.23	26,922,623.16	

2、坏账准备计提情况坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,996,343.44	28,923,816.77	601,287.30	35,521,447.51
2023年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-2,644,330.84	2,644,330.84		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,939,435.71	8,330,484.01		17,269,919.72
本期转回	3,352,012.60	21,915,444.17	601,287.30	25,868,744.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	8,939,435.71	17,983,187.45		26,922,623.16

3、其他应收款前五名

单位名称/项目	账面余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会	2,272,001,303.35	34.46
中国十七冶集团有限公司	1,911,125,090.51	28.99
郑蒲港新区新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作应急指挥部	319,941,407.94	4.85
安徽同创现代农业投资发展有限公司	318,739,899.99	4.83
马鞍山同力农产品销售有限公司	250,679,654.00	3.13
合计	5,072,487,355.79	76.26

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
工程施工	4,634,291,509.52		4,805,565,093.66
待开发土地	6,526,001,406.53		6,526,001,406.53
开发成本	3,669,288,336.28		3,498,014,752.14
库存商品	78,047,727.68		78,047,727.68
低值易耗品	1,470.00		1,470.00
劳务成本	113,725.83		113,725.83
合计	14,907,744,175.84		14,907,744,175.84

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
工程施工	3,827,066,599.44		3,827,066,599.44
待开发土地	5,518,672,486.64		5,518,672,486.64
开发成本	3,492,836,135.99		3,492,836,135.99
库存商品	43,736,806.82		43,736,806.82
低值易耗品	1,470.00		1,470.00
劳务成本			
合计	12,882,313,498.89		12,882,313,498.89

2、受限存货

土地证或不动产权证证号	权利人	账面余额	受限原因
马国用（2012）第 95003 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	363,729,600.00	抵押
马国用（2012）第 95001 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	360,349,600.00	抵押
马国用（2012）第 95004 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	327,381,600.00	抵押
马国用（2012）第 95008 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	319,820,800.00	抵押
马国用（2013）第 95029 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	245,928,800.00	抵押
马国用（2012）第 95009 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	154,814,400.00	抵押

马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司 2023 年度合并财务报表附注

马国用（2013）第 95043 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	128,259,768.00	抵押
马国用（2016）第 95152 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	74,318,400.00	抵押
马国用（2016）第 95147 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	60,569,600.00	抵押
马国用（2016）第 95148 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	58,115,200.00	抵押
马国用（2014）第 95076 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	49,702,848.00	抵押
马国用（2014）第 95073 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	49,649,600.00	抵押
马国用（2014）第 95074 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	49,649,600.00	抵押
马国用（2014）第 95061 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	44,921,032.00	抵押
马国用（2014）第 95080 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	33,099,768.00	抵押
马国用（2016）第 95151 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	26,936,000.00	抵押
马国用（2014）第 95075 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	23,166,624.00	抵押
马国用（2014）第 95077 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	17,022,720.00	抵押
马国用（2013）第 95034 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	13,520,000.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0077047 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	67,329,600.00	抵押
马国用（2014）第 95087 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	72,810,608.00	抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第 0051020 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	317,853,233.45	抵押

马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司 2023 年度合并财务报表附注

皖（2020）马鞍山市不动产权第 0051021 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第 0051022 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第 0051023 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第 0051024 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第 0051025 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第 0051026 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第 0051027 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第 0051028 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第 0051029 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司		抵押
马国用（2014）第 95058 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	49,649,600.00	抵押
马国用（2014）第 95059 号	马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司	49,649,600.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0071035 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	169,041,600.00	抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第 0028249 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	29,435,741.95	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0062249 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	22,505,600.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0062254 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	21,819,200.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0062243 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	17,399,200.00	抵押

皖（2017）马鞍山市不动产权第 0094533 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税 区投资有限公司	17,136,613.49	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0062252 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税 区投资有限公司	16,515,200.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0062262 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税 区投资有限公司	11,107,200.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0062230 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税 区投资有限公司	17,669,600.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0071040 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税 区投资有限公司	114,982,400.00	抵押
皖（2017）马鞍山市不动产权第 0062259 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税 区投资有限公司	9,131,200.00	抵押
皖（2020）马鞍山市不动产权第 0005420 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税 区投资有限公司	13,077,300.00	抵押
皖（2021）马鞍山市不动产权第 0038329 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税 区投资有限公司	6,034,900.00	抵押
皖（2021）马鞍山市不动产权第 0038330 号	马鞍山郑蒲港新区综合保税 区投资有限公司	11,353,500.00	抵押
合计		3,435,457,856.89	

（七）其他流动资产

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	324,819,034.65	205,820,934.81
待认证进项税额	3,604,080.87	8,253,170.79
委托贷款	5,000,000.00	
合计	333,423,115.52	214,074,105.60

（八）长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
安徽中财租赁有限责 任公司				1,000,000.00		1,000,000.00
合计				1,000,000.00		1,000,000.00

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
马鞍山南大高新技术研究院有限公司	5,278,703.29			2,129,716.95
马鞍山中南光电新能源有限公司	18,620,000.00	93,590,000.00		-2,031,686.01
优合集团食品(马鞍山)有限公司	7,092,289.18			-21,247.51
马鞍山江蒲砂石资源有限公司	582,100.50			-582,100.50
安徽锦兴供应链服务有限公司	6,435,496.81			
马鞍山弘亚供应链管理有限公司	79,952.04		79,952.04	
合计	38,088,541.82	93,590,000.00	79,952.04	-505,317.07

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
马鞍山南大高新技术研究院有限公司			7,408,420.24	
马鞍山中南光电新能源有限公司			110,178,313.99	
优合集团食品(马鞍山)有限公司			7,071,041.67	
马鞍山江蒲砂石资源有限公司				
安徽锦兴供应链服务有限公司			6,435,496.81	
马鞍山弘亚供应链管理有限公司				
合计			131,093,272.71	

(十) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
马鞍山盛凯股权投资合伙企业(有限合伙)	66,600,000.00	66,600,000.00
马鞍山郑蒲港铁路有限公司	66,337,500.00	66,337,500.00
安徽省港口运营集团有限公司	147,051,771.82	147,051,771.82
马鞍山市汇马新型城镇化建设综合开发有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00
马鞍山创晟环保科技股份有限公司	1,452,066.00	1,452,066.00
安徽和县农村商业银行股份有限公司	14,755,376.90	14,755,376.90

项目	期末余额	期初余额
马鞍山市文天教育发展有限公司		11,000,000.00
马鞍山汉德绿色建筑环境科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
马鞍山欣捷电子有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	407,696,714.72	418,696,714.72

(十一) 投资性房地产

1、采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,879,754,125.74	1,879,754,125.74
2.本期增加金额	198,725,223.82	198,725,223.82
(1)外购	198,725,223.82	198,725,223.82
(2)存货\固定资产\在建工程转入		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额	743,817,277.64	743,817,277.64
(1)处置		
(2)其他转出	743,817,277.64	743,817,277.64
4.期末余额	1,334,662,071.92	1,334,662,071.92
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	102,909,799.91	102,909,799.91
2.本期增加金额	27,539,514.90	27,539,514.90
(1)计提或摊销	27,539,514.90	27,539,514.90
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额	4,335,638.73	4,335,638.73
(1)处置		
(2)其他转出	4,335,638.73	4,335,638.73
4.期末余额	126,113,676.08	126,113,676.08
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额		

项目	房屋、建筑物	合计
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,208,548,395.84	1,208,548,395.84
2.期初账面价值	1,776,844,325.83	1,776,844,325.83

2、受限投资性房地产

项目名称	账面净值	受限原因
郑蒲港新区高端电子信息装备制造产业基地	178,043,538.76	抵押
天润港城办公室及门面房	172,512,614.72	抵押
置信总部基地 22#	213,529.56	抵押
置信总部基地 21#	213,508.77	抵押

(十二) 固定资产

1、固定资产分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	449,533,037.96	462,990,275.84
固定资产清理		102,606.44
合计	449,533,037.96	463,092,882.28

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	433,696,841.75	55,958,885.68	21,458,806.24	84,087,184.04	595,201,717.71
2.本期增加金额	-609,090.91		12,167,123.88	1,646,805.93	13,204,838.90
(1)购置			12,167,123.88	1,646,805.93	13,813,929.81
(2)在建工程转入	-609,090.91				-609,090.91
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额				4,061.25	4,061.25
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少				4,061.25	4,061.25
4.期末余额	433,087,750.84	55,958,885.68	33,625,930.12	85,729,928.72	608,402,495.36
二、累计摊销					
1.期初余额	41,408,692.83	21,466,902.50	17,301,340.44	52,034,506.10	132,211,441.87
2.本期增加金额	10,629,742.88	5,166,233.71	3,354,596.04	7,511,504.15	26,662,076.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1)计提	10,629,742.88	5,166,233.71	3,354,596.04	7,511,504.15	26,662,076.78
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额				4,061.25	4,061.25
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少				4,061.25	4,061.25
4.期末余额	52,038,435.71	26,633,136.21	20,655,936.48	59,541,949.00	158,869,457.40
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
(2)企业合并减少					
4.期末余额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
四、账面价值					
1.期末账面价值	381,049,315.13	29,325,749.47	12,969,993.64	26,187,979.72	449,533,037.96
2.期初账面价值	392,288,148.92	34,491,983.18	4,157,465.80	32,052,677.94	462,990,275.84

(十三) 在建工程项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	486,262,340.38	435,408,997.36
工程物资		
合计	486,262,340.38	435,408,997.36

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成都机械电子 创业园建设及 装修工程	77,951,873.79		77,951,873.79	77,951,873.79		77,951,873.79
人体博物馆	408,297,626.59		408,297,626.59	357,444,283.57		357,444,283.57
三馆中心其他	12,840.00		12,840.00	12,840.00		12,840.00
合计	486,262,340.38		486,262,340.38	435,408,997.36		435,408,997.36

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	16,922,528.41	18,000.00	3,813,998.55	20,754,526.96
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4.期末余额	16,922,528.41	18,000.00	3,813,998.55	20,754,526.96
二、累计摊销				
1.期初余额	2,539,119.30	17,219.08	1,839,807.45	4,396,145.83
2.本期增加金额	340,639.37	780.92	452,512.89	793,933.18
(1)计提	340,639.37	780.92	452,512.89	793,933.18
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4.期末余额	2,879,758.67	18,000.00	2,292,320.34	5,190,079.01
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,042,769.74		1,521,678.21	15,564,447.95
2.期初账面价值	14,383,409.11	780.92	1,974,191.10	16,358,381.13

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
咨询服务费	23,204,772.64		5,167,359.45		18,037,413.19
合计	23,204,772.64		5,167,359.45		18,037,413.19

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(十七) 短期借款

1、短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
质押借款	143,800,000.00	
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	143,800,000.00	

(十八) 应付账款

1、应付账款

①应付账款账龄情况

项目	期末余额	期初余额
货款	467,862,816.09	44,437,305.71
工程款	440,849,662.63	911,573,849.10
服务费	193,388.50	12,120,216.05
其他	196,531.24	568,822.49

项目	期末余额	期初余额
合计	909,102,398.46	968,700,193.35

②账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
马鞍山金蒲置业有限公司	575,549,734.30	1-2 年	未结算
马鞍山垦发置业有限公司	22,679,686.00	1-2 年	未结算
四川盛威建设有限公司马鞍山分公司	13,651,762.58	3 年以上	未结算
安徽帝显电子有限公司	12,308,724.00	1-2 年	未结算
安徽中嘉建设有限公司	7,084,876.55	1-2 年	未结算
东方建设集团有限公司马鞍山分公司	1,500,000.00	1 年以上	未结算
江苏省建工集团有限公司	1,083,372.45	1 年以上	未结算
上海辰虎机电设备安装有限公司	747,929.50	1 年以上	未结算
合计	634,606,085.38		

(十九) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	102,450,000.00	62,930,804.09
合计	102,450,000.00	62,930,804.09

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
购房款	50,502,732.86	51,188,291.57
往来款	719,586.90	569,703.00
预收房租款	5,089,912.49	
货款	288,690,963.00	226,993,940.49
预收货款		51,959.54
仓储费	302,817.00	302,817.00
合计	345,306,012.25	279,106,711.60

1、前五名的合同负债

客户名称	金额	未结转收入原因
深圳市颂之惠贸易有限公司	90,993,798.92	暂未结算
天津荣诚丰茂国际贸易有限公司	28,869,489.15	暂未结算
徽金林科技股份有限公司	21,507,152.50	暂未结算
安徽家家永达汽车销售有限公司	8,002,150.00	暂未结算
马鞍山汉德绿色建筑环境科技有限公司	6,538,291.25	暂未结算

客户名称	金额	未结转收入原因
深圳市颂之惠贸易有限公司	90,993,798.92	暂未结算
天津荣诚丰茂国际贸易有限公司	28,869,489.15	暂未结算
徽金林科技股份有限公司	21,507,152.50	暂未结算
安徽家家永达汽车销售有限公司	8,002,150.00	暂未结算
马鞍山汉德绿色建筑环境科技有限公司	6,538,291.25	暂未结算
合计	155,910,881.82	

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	991,562.92	32,112,957.42	32,241,393.14	863,127.20
二、离职后福利-设定提存计划	-168,119.32	1,763,617.12	1,789,652.27	-194,154.47
三、辞退福利		77,918.67	209,740.80	-131,822.13
四、一年内到期的其他福利				
合计	823,443.60	33,954,493.21	34,240,786.21	537,150.60

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,561,766.06	27,462,175.66	27,581,205.43	2,442,736.29
二、职工福利费	-871,560.40	2,188,869.75	2,188,869.75	-871,560.40
三、社会保险费	-295,564.74	842,201.01	860,170.96	-313,534.69
其中：医疗保险费	-273,008.01	802,330.28	820,415.89	-291,093.62
工伤保险费	-6,758.91	39,870.73	39,755.07	-6,643.25
生育保险费	-16,014.14			-16,014.14
其他	216.32			216.32
四、住房公积金	-403,078.00	1,619,711.00	1,611,147.00	-394,514.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	991,562.92	32,112,957.42	32,241,393.14	863,127.20

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-199,571.38	1,716,515.89	1,741,646.03	-224,701.52
二、失业保险费	31,452.06	47,101.23	48,006.24	30,547.05
三、企业年金缴费				
合计	-168,119.32	1,763,617.12	1,789,652.27	-194,154.47

(二十二) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	77,904,683.76	182,037,306.92	183,853,929.75	76,088,060.93
企业所得税	27,739,105.98	1,458,129.01	313,895.91	28,883,339.08
城市维护建设税	3,269,509.64		55,706.99	3,213,802.65
个人所得税	-74,281.68	438,925.24	573,105.98	-208,462.42
教育费附加	1,966,796.21		49,159.52	1,917,636.69
地方教育费附加	1,279,041.71		2,477.61	1,276,564.10
车船税	-1,733.44			-1,733.44
水利建设基金	10,493.07	4,490.51	13,911.09	1072.49
印花税	-229,551.18	19,983.13	40,043.13	-249,611.18
房产税	9,384,444.60	8,797,699.01	12,484,828.73	5,697,314.88
土地使用税	6,956,541.71	65,482,100.27	53,988,474.47	18,450,167.51
土地增值税	7,844,881.07			7,844,881.07
其他税费	-16,428,581.23	25,857,797.89	9,426,296.62	2,920.04
合计	119,621,350.22	284,096,431.98	260,801,829.80	142,915,952.40

(二十三) 其他应付款

1、其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	45,013,611.89	98,989,599.57
应付股利		105,233.33
其他应付款	773,630,743.31	897,398,634.11
合计	826,577,480.07	996,493,467.01

①应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
借款利息	45,013,611.89	98,989,599.57
合计	45,013,611.89	98,989,599.57

②按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	424,174,021.29	282,048,960.46
押金及保证金	51,315,078.91	66,186,148.22
其他	298,141,643.11	549,163,525.43
合计	743,630,743.31	897,398,634.11

③其他应付款前五名

债权单位名称	期末余额	未支付原因
安徽天门控股集团有限公司	221,562,770.00	未到结算期
马鞍山平贸汽车销售服务有限公司	110,990,000.00	未到结算期
马鞍山市汇马新型城镇化建设综合开发有限责任公司	99,750,000.00	未到结算期
马鞍山思源现代农业发展有限公司	95,000,000.00	未到结算期
马鞍山综合保税区跨境电商物流园项目办公室	87,500,000.00	未到结算期
合计	614,802,770.00	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	897,595,579.14	690,356,556.25
一年内到期的应付债券	978,242,402.78	240,000,000.00
一年内到期的长期应付款	74,000,000.00	44,110,397.61
一年内到期的租赁负债		
一年内到期的其他长期负债		
合计	1,949,837,981.92	974,466,953.86

(二十五) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
质押借款	423,180,000.00	436,060,000.00
信用借款	19,972,602.74	
抵押借款	3,167,558,219.18	3,295,000,000.00
保证借款	7,874,417,560.94	5,988,320,000.00
合计	11,485,128,382.86	9,719,380,000.00
减：一年内到期的长期借款	897,595,579.14	677,170,000.00
合计	10,587,532,803.72	9,042,210,000.00

2、长期借款明细

序号	贷款银行	期末借款余额	其中将于一 年内到期	起始日	到期日	借款类别
1	中国光大银行马鞍山分行 康乐路支行	270,000,000.00	40,000,000.00	2015-10-12	2025-10-12	保证借款
2	中国农业发展银行马鞍山 市分行营业部	430,000,000.00	70,000,000.00	2019-11-15	2033-11-4	抵押借款
3	中国农业发展银行马鞍山 市分行营业部	305,000,000.00	9,000,000.00	2023-4-11	2036-6-16	抵押借款

马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司 2023 年度合并财务报表附注

4	中国农业发展银行马鞍山市分行营业部	300,000,000.00		2023-8-11	2037-8-8	抵押借款
5	中国农业发展银行马鞍山市分行营业部	270,000,000.00		2020-1-9	2033-11-4	抵押借款
6	中国农业发展银行马鞍山市分行营业部	210,000,000.00		2020-3-12	2033-11-4	抵押借款
7	中国农业发展银行马鞍山市分行营业部	93,000,000.00		2022-2-8	2035-6-22	保证借款
8	中国农业发展银行马鞍山市分行营业部	44,000,000.00		2022-2-8	2035-6-22	保证借款
9	中国农业发展银行马鞍山市分行营业部	48,000,000.00		2022-6-23	2035-6-22	保证借款
10	中国农业发展银行马鞍山市分行营业部	50,500,000.00		2022-6-23	2035-6-22	保证借款
11	中国农业发展银行马鞍山市分行营业部	135,000,000.00		2022-6-27	2036-6-16	保证借款
12	中国农业发展银行马鞍山市分行营业部	492,500,000.00	15,000,000.00	2021-7-1	2035-6-22	保证借款
13	中国农业发展银行马鞍山市分行营业部	494,000,000.00	12,000,000.00	2021-7-1	2035-6-22	保证借款
14	中国银行股份有限公司马鞍山分行	168,000,000.00	12,000,000.00	2018-2-11	2036-2-8	抵押借款
15	中国银行股份有限公司马鞍山分行	25,000,000.00	25,000,000.00	2019-3-21	2024-3-21	抵押借款
16	中国民生银行马鞍山分行营业部	31,218,441.28	2,927,186.24	2019-12-13	2027-12-13	保证借款
17	中国民生银行马鞍山分行营业部	75,431,558.72	7,072,813.76	2020-3-27	2027-12-13	保证借款
18	中国工商银行马鞍山分行	122,500,000.00	17,500,000.00	2020-10-1	2030-9-7	抵押借款
19	中国农业银行股份有限公司马鞍山分行营业部	540,000,000.00	30,000,000.00	2021-1-1	2033-12-31	保证借款
20	中国农业银行股份有限公司马鞍山分行营业部	40,000,000.00	18,330,000.00	2021-4-20	2026-4-20	抵押借款
21	中国农业银行股份有限公司马鞍山分行	40,000,000.00	18,330,000.00	2022-2-15	2026-3-14	抵押借款+保证
22	中国农业银行股份有限公司马鞍山分行	40,000,000.00	18,330,000.00	2022-2-18	2026-3-14	抵押借款+保证

马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司 2023 年度合并财务报表附注

23	徽商银行股份有限公司和县支行	166,000,000.00	36,000,000.00	2022-2-17	2028-2-17	抵押借款+保证
24	中国银行股份有限公司和县州路支行	37,398,698.64	7,700,000.00	2017-8-22	2028-8-22	抵押、保证
25	中国银行股份有限公司和县州路支行	16,028,013.70	3,300,000.00	2018-12-21	2028-8-22	抵押、保证
26	中国银行股份有限公司和县州路支行	8,987,671.23	9,000,000.00	2021-3-30	2024-3-25	抵押借款
27	中国银行股份有限公司和县郑蒲港支行	89,876,712.33	4,980,000.00	2022-3-21	2034-2-23	保证借款
28	中国银行股份有限公司和县郑蒲港支行	21,670,273.97	6,640,000.00	2023-2-24	2034-2-23	保证借款
29	中国农业发展银行马鞍山市分行	459,369,863.01	45,000,000.00	2020-1-9	2034-1-6	保证借款
30	中国农业发展银行马鞍山市分行	229,684,931.51	40,000,000.00	2020-1-10	2034-1-5	保证借款
31	中国农业发展银行马鞍山市分行	169,767,123.29		2020-3-12	2034-1-6	保证借款
32	中国农业发展银行马鞍山市分行	299,589,041.10		2020-3-16	2034-1-5	保证借款
33	中国农业发展银行马鞍山市分行	697,842,739.73		2023-1-3	2036-12-15	保证借款
34	中国进出口银行安徽省分行	267,133,561.64	55,000,000.00	2017-8-22	2028-8-22	保证借款
35	中国进出口银行安徽省分行	109,050,410.96	10,400,000.00	2020-1-19	2034-1-14	抵押、保证
36	中国进出口银行安徽省分行	142,604,383.56	13,600,000.00	2020-9-27	2034-1-14	抵押、保证
37	中国进出口银行安徽省分行	153,789,041.10	11,000,000.00	2021-5-26	2033-5-12	抵押借款
38	中国进出口银行安徽省分行	233,679,452.05	5,714,257.14	2022-9-30	2036-3-21	抵押、保证
39	中国光大银行股份有限公司马鞍山分行	169,767,123.29	42,500,000.00	2020-4-26	2027-4-26	抵押、保证
40	中国光大银行股份有限公司马鞍山分行	79,890,410.96	2,000,000.00	2022-6-30	2032-6-30	保证借款

马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司 2023 年度合并财务报表附注

41	中国光大银行股份有限公司马鞍山分行	11,983,561.64	3,000,000.00	2022-10-31	2027-10-31	保证借款
42	中国光大银行股份有限公司马鞍山分行	19,972,602.74	2,400,000.00	2023-1-1	2032-6-30	信用借款
43	上海浦东发展银行股份有限公司马鞍山支行	179,753,424.66	10,020,000.00	2022-3-28	2034-2-23	保证借款
44	上海浦东发展银行股份有限公司马鞍山支行	43,240,684.93		2023-2-21	2034-2-23	保证借款
45	交通银行股份有限公司马鞍山分行	459,729,369.86	26,840,000.00	2021-5-31	2030-12-1	保证借款
46	交通银行股份有限公司马鞍山分行	131,719,315.07	20,180,000.00	2022-1-25	2030-12-2	保证借款
47	交通银行股份有限公司马鞍山分行	69,904,109.59	8,100,000.00	2022-9-30	2036-9-30	保证借款
48	徽商银行股份有限公司和县支行	114,343,150.68	11,500,000.00	2022-6-21	2032-6-21	保证借款
49	徽商银行股份有限公司和县支行	129,821,917.81	32,500,000.00	2022-6-28	2026-6-28	保证借款
50	徽商银行股份有限公司和县支行	399,452,054.79	27,000,000.00	2023-1-1	2033-1-1	保证借款
51	徽商银行股份有限公司和县支行	49,931,506.85		2023-5-31	2032-12-31	保证借款
52	徽商银行股份有限公司和县支行	239,671,232.88	3,250,000.00	2023-6-27	2035-6-27	保证借款
53	华夏银行股份有限公司芜湖分行	99,863,013.70	1,000,000.00	2022-7-29	2025-7-29	保证借款
54	安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	42,741,369.86		2017-9-1	2028-8-22	保证借款
55	安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	37,398,698.63		2018-12-21	2028-8-22	保证借款
56	安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	74,897,260.27	10,000,000.00	2020-4-30	2028-4-30	抵押、保证
57	安徽和县农村商业银行股份有限公司郑蒲港支行	91,873,972.60	4,000,000.00	2022-1-24	2029-9-16	保证借款
58	兴业银行股份有限公司马鞍山分行	84,883,561.64	4,576,922.00	2023-1-20	2035-12-21	保证借款

马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司 2023 年度合并财务报表附注

59	兴业银行股份有限公司马鞍山分行	99,863,013.70	5,714,400.00	2023-3-30	2035-12-21	保证借款
60	中信银行股份有限公司马鞍山分行	64,910,958.90	15,000,000.00	2023-2-21	2034-2-23	保证借款
61	中信银行股份有限公司马鞍山分行	269,630,136.99	13,360,000.00	2022-3-22	2034-2-23	保证借款
62	中国工商银行股份有限公司马鞍山汇通支行	99,863,013.70	12,000,000.00	2023-4-19	2032-12-31	抵押、保证
63	国家开发银行安徽省分行	199,726,027.40		2023-8-29	2033-8-29	保证借款
64	广发银行股份有限公司合肥滨湖新区支行	199,726,027.40	20,000,000.00	2023-9-26	2026-9-25	保证借款
65	上海浦东发展银行股份有限公司马鞍山支行	82,130,000.00	4,280,000.00	2020-6-30	2034-6-28	质押、保证借款
66	中信银行股份有限公司马鞍山分行	79,000,000.00	7,000,000.00	2020-6-23	2034-12-23	质押、保证借款
67	安徽和县新华村镇银行股份有限公司姥桥支行	3,750,000.00	3,750,000.00	2021-4-2	2024-4-2	质押、保证借款
68	安徽和县农村商业银行股份有限公司郑蒲港支行	8,888,944.50	1,000,000.00	2022-6-30	2025-6-27	质押+保证
69	中国工商银行股份有限公司马鞍山汇通支行	84,000,000.00	11,000,000.00	2020-3-11	2030-3-6	质押、保证借款
70	中国建设银行股份有限公司和县支行	87,000,000.00	25,000,000.00	2021-1-5	2028-1-4	保证借款
71	安徽和县农村商业银行股份有限公司郑蒲港支行	10,000,000.00		2023-9-27	2026-9-26	保证借款
72	中国农业发展银行马鞍山市分行营业部	200,000,000.00	22,000,000.00	2019-8-27	2033-7-21	质押借款
73	中国农业发展银行马鞍山市分行营业部	29,000,000.00		2020-3-16	2033-7-21	质押借款
74	上海浦东发展银行股份有限公司马鞍山支行	110,180,000.00	4,800,000.00	2021-1-2	2035-12-31	质押借款
	合计	11,485,128,382.86	897,595,579.14			

(二十六) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
17 郑蒲债 01	119,851,187.78	239,520,372.83
18 郑蒲债 01	228,261,150.06	359,321,656.35

项目	期末余额	期初余额
19 皖郑蒲港新区 ZR001	295,521,734.29	297,949,571.35
19 皖郑蒲港新区 ZR002	285,423,141.69	297,767,784.96
20 皖郑蒲港新区 ZR01	154,473,839.73	373,563,848.90
20 郑蒲债 01	149,759,424.62	498,983,154.41
21 郑蒲 01	498,866,916.42	498,371,207.56
21 郑蒲 02	99,729,071.69	99,635,974.61
21 郑蒲 03	398,908,188.77	398,537,850.38
22 郑蒲 03	249,599,062.75	249,392,495.11
23 郑蒲 01	349,344,689.90	
减：一年内到期的应付债券	978,242,402.78	240,000,000.00
合计	1,851,496,004.92	3,073,043,916.46

1、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	期初余额
17 郑蒲债 01	600,000,000.00	2017-10-12	7 年	600,000,000.00	239,520,372.83
18 郑蒲债 01	600,000,000.00	2018-03-19	7 年	600,000,000.00	359,321,656.35
19 皖郑蒲港新区 ZR001	300,000,000.00	2019-03-22	5 年	300,000,000.00	297,949,571.35
19 皖郑蒲港新区 ZR002	300,000,000.00	2019-09-03	5 年	300,000,000.00	297,767,784.96
20 皖郑蒲港新区 ZR01	380,000,000.00	2020-03-20	5 年	380,000,000.00	373,563,848.90
20 郑蒲债 01	500,000,000.00	2020-05-13	5 年	500,000,000.00	498,983,154.41
21 郑蒲 01	500,000,000.00	2021-01-28	5 年	500,000,000.00	498,371,207.56
21 郑蒲 02	100,000,000.00	2021-09-13	5 年	100,000,000.00	99,635,974.61
21 郑蒲 03	400,000,000.00	2021-09-13	5 年	400,000,000.00	398,537,850.38
22 郑蒲 03	250,000,000.00	2022-10-17	3 年	250,000,000.00	249,392,495.11
23 郑蒲 01	350,000,000.00	2023-07-21	2 年	350,000,000.00	
减：一年内到期的应付债券					240,000,000.00
合计				4,280,000,000.00	3,073,043,916.46

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 郑蒲债 01			330,814.95	120,000,000.00	119,851,187.78
18 郑蒲债 01			-11,060,506.29	120,000,000.00	228,261,150.06
19 皖郑蒲港新区 ZR001			-1,427,837.06	1,000,000.00	295,521,734.29
19 皖郑蒲港新区 ZR002			-12,344,643.27		285,423,141.69
20 皖郑蒲港新区 ZR01			5,909,990.83	225,000,000.00	154,473,839.73
20 郑蒲债 01			776,270.21	350,000,000.00	149,759,424.62

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 郑蒲 01			495,708.86		498,866,916.42
21 郑蒲 02			93,097.08		99,729,071.69
21 郑蒲 03			370,338.39		398,908,188.77
22 郑蒲 03			206,567.64		249,599,062.75
23 郑蒲 01	350,000,000.00		-655,310.10		349,344,689.90
减：一年内到期的应付债券					978,242,402.78
合计	350,000,000.00		-15,994,888.55	816,000,000.00	2,591,049,027.91

(二十七) 长期应付款

1、长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	246,032,746.58	150,826,833.32
专项应付款		
长期应付职工薪酬		
合计	246,032,746.58	150,826,833.32

2、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
农发基础设施基金有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
马鞍山市汇马新型城镇化建设综合开发有限公司		11,000,000.00
徽银金融租赁有限公司	216,032,746.58	109,826,833.32
合计	246,032,746.58	150,826,833.32

(二十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
马鞍山市汇马新型城镇化建设综合开发有限责任公司	73,000,000.00	6.08			73,000,000.00	6.08
安徽天门控股集团有限公司	1,127,000,000.00	93.92			1,127,000,000.00	93.92
合计	1,200,000,000.00	100.00			1,200,000,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	1,940,440,000.00			1,940,440,000.00
其他资本公积	7,882,600,000.00	18,000,000.00	737,803,352.52	7,162,796,647.48

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	9,823,040,000.00	18,000,000.00	737,803,352.52	9,103,236,647.48

说明：天门控股集团增加投资款 18,000,000.00 元，增加本期资本公积；划拨投资性房地产 737,803,352.52 元至市政公司，减少资本公积。

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	170,745,020.12	31,329,529.87		202,074,549.99
任意盈余公积金				
合计	170,745,020.12	31,329,529.87		202,074,549.99

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	1,957,988,920.64	1,528,544,755.89
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他转入		
本年年初余额	1,957,988,920.64	1,528,544,755.89
加：净利润	352,070,828.66	427,067,861.19
减：提取盈余公积	31,329,529.87	
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		445,300.04
转作股本的普通股股利		
企业合并转入		-2,821,603.60
本年年末余额	2,278,730,219.43	1,957,988,920.64

(三十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,871,737,488.96	1,657,698,310.28	1,992,608,025.36	1,755,186,616.23
其他业务	12,051,270.23	9,671,457.49	60,032,100.47	39,019,423.92
合计	1,883,788,759.19	1,667,369,767.77	2,052,640,125.83	1,794,206,040.15

1、主营业务收入明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程项目	1,340,814,428.57	1,187,134,721.00	1,537,692,394.52	1,377,369,982.36
劳务及服务	6,963,498.84	6,421,574.91	12,427,748.41	9,587,213.43

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	2,854,660.38	2,413,758.32	4,342,849.17	4,480,334.78
房产销售	423,821,324.50	386,865,822.61	175,691,342.34	147,319,482.30
租赁	46,289,151.13	19,212,845.53	76,265,562.56	41,226,759.69
土地销售	50,994,425.54	55,649,587.91		
商品销售			186,188,128.36	175,202,843.67
合计	1,871,737,488.96	1,657,698,310.28	1,992,608,025.36	1,755,186,616.23

2、其他业务收入明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
道路养护			3,212,351.99	2,793,580.42
水电费收入	3,229,652.35		196,095.97	
其他业务	1,269,964.96	9,671,457.49	75,256.28	
服务费收入	431,332.72		1,221,693.09	
厂房转让			37,947,792.10	35,143,000.00
租赁	7,120,320.20		17,378,911.04	1,082,843.50
合计	12,051,270.23	9,671,457.49	60,032,100.47	39,019,423.92

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,548.54	30,382.11
教育费附加	121.12	7,437,840.62
地方教育费附加	80.74	6,539.29
水利建设基金	418,512.72	59,166.96
房产税	7,469,028.72	8,316,177.47
土地使用税	28,148,464.55	34,402,456.14
印花税	27,378.13	185,806.04
车船税	35,298.08	14,500.80
其他税费	522,931.03	495,767.99
耕地占用税		290,130.75
残障人保障基金	194,291.00	
合计	36,828,654.63	51,238,768.17

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,305.14	9,790.50

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	34,960.18	44,896.18
销售服务费		84,164.23
餐饮费		6,506.90
合计	85,265.32	145,357.81

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,108,010.78	30,079,917.65
折旧及摊销	26,363,700.38	17,805,158.99
办公及通讯费	6,294,918.83	5,570,471.15
差旅费	911,251.99	1,015,489.95
咨询费	8,002,213.40	7,204,297.38
业务宣传费	630,604.67	2,137,774.37
物业管理费	1,924,772.86	1,337,665.20
业务招待费	1,445,228.16	1,375,110.56
其他	8,456,677.16	6,662,177.59
汽车费用	164,156.27	350,475.47
聘请中介机构费	2,949,061.95	8,250,207.65
会议费	28,009.00	
劳务费	1,167,889.28	600,041.29
维修费	66,082.29	143,825.78
培训费	2,340.00	
诉讼费		117,839.00
房租		850.00
研究与开发费		60,331.68
保险费	122,188.11	30,786.90
合计	92,637,105.13	82,742,420.61

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	209,155,732.97	263,598,228.39
减：利息收入	23,859,394.59	31,596,685.74
汇兑损益	1,227.40	
手续费及其他	11,597,390.28	700,448.27
合计	196,894,956.06	232,701,990.92

(三十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
财政补贴	416,010,881.57	541,221,447.00	156,147.00
政府补助	7,594,741.81	11,447,135.78	7,594,741.81
合计	423,605,623.38	552,668,582.78	7,750,888.81

(三十八) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-505,317.07	370,761.34
处置长期股权投资产生的投资收益	-79,952.04	-332,407.58
其他权益工具投资等取得的投资收益	536,559.00	1,073,118.00
合计	-48,710.11	1,111,471.76

(三十九) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	25,114,296.02	-26,524,602.06
合计	25,114,296.02	-26,524,602.06

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,938,010.97	-400,001.22
其他应收款坏账损失	8,598,824.35	-2,308,754.78
合计	10,536,835.32	-2,708,756.00

(四十一) 营业外收入

1、营业外收入类别

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
政府补助	3,896,612.28	4,203,427.62	3,760,837.28
其他	20,498.87	2,575,156.28	11,102.36
罚款收入		8,060,000.00	
滞纳金收入		311,024.48	
合计	3,917,111.15	15,149,608.38	3,771,939.64

2、计入当期营业外收入的政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,895,612.28	4,203,427.62
一次性扩岗补助	1,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,896,612.28	4,203,427.62

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠			
罚款支出	847.61	588,070.63	101,990.64
其他支出	9,885.00	1,441,016.91	
合计	10,732.61	2,029,087.54	101,990.64

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	81,863.01	2,474,912.57
递延所得税费用		
其他		
合计	81,863.01	2,474,912.57

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	353,005,570.42	426,797,852.92
加: 资产减值准备		
信用减值准备	-10,536,835.32	2,708,756.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,671,636.87	12,703,173.48
无形资产摊销	793,933.18	865,137.02
长期待摊费用摊销	3,867,924.50	6,078,798.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号添列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号添列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号添列)	-25,114,296.02	26,524,602.06

项目	本期发生额	上期发生额
列)		
财务费用 (收益以“-”号添列)	196,894,956.06	232,701,990.92
投资损失 (收益以“-”号添列)	-48,710.11	-1,111,471.76
递延所得税资产减少 (增加以“-”号添列)		
递延所得税负债增加 (减少以“-”号添列)		
存货的减少 (增加以“-”号添列)	-2,035,870,092.05	-405,600,380.04
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号添列)	413,656,244.43	-268,524,397.51
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号添列)	66,522,388.99	-375,094,463.78
经营活动产生的现金流量净额	-983,157,279.05	-341,950,402.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
资本公积转增股本		
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	920,610,590.90	1,221,205,958.17
减: 现金的期初余额	1,221,205,958.17	2,198,535,373.71
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	-300,595,367.27	-977,329,415.54

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	920,610,590.90	1,221,205,958.17
其中: 库存现金		4,554.00
可随时用于支付的银行存款	920,610,590.90	1,221,201,404.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、期末现金及现金等价物余额	920,610,590.90	1,221,205,958.17

(四十五) 受限资产情况

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	40,003,284.59	见本附注五、（一）
投资性房地产	350,983,191.81	见本附注五、（十一）
存货	3,435,457,856.89	见本附注五、（六）
合 计	3,965,068,582.09	

六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
安徽天门控股集团有限公司	马鞍山市	其他金融业	150,000.00	93.92	93.92

（二）关联交易情况

1、出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
安徽新和州投资开发有限公司	工程项目收入	1,340,814,428.57	974,050,000.00
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会	工程项目收入	423,821,324.50	563,642,394.52
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会	道路养护		3,212,617.48

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	安徽天门控股集团有限公司	95,651,237.18		107,951,237.18	
其他应收款	马鞍山同力农产品销售有限公司	250,679,654.00		159,319,654.00	
其他应收款	马鞍山郑蒲港港口投资建设有限公司	255,699,177.27		165,699,177.27	
其他应收款	马鞍山郑蒲港高新技术创业服务有限公司	1,750,000.00			
其他应收款	马鞍山郑蒲港市政有限公司	144,271,522.99			

其他应收款	郑蒲港城市运营管理 (安徽)有限公司	10,000,000.00		
其他应收款	马鞍山郑蒲港新区现代 产业园区管委会	2,272,001,303.35		
其他应收款	安徽同创现代农业投资 发展有限公司	318,739,899.99		139,835,660.99
其他应收款	马鞍山平贸汽车销售服 务有限公司	36,610,491.79		226,942,763.36
其他应收款	安徽润蒲农业发展有限 公司	50,000,000.00		
应收账款	马鞍山郑蒲港旭日汽 车租赁服务有限公司	227,462.60		55,792,700.00
应收账款	安徽新和州投资开发有 限公司	1,642,428,166.44		1,375,303,924.52
应收账款	马鞍山郑蒲港新区现代 产业园区管委会	1,343,405,710.15		1,125,377,062.72
应收账款	马鞍山郑蒲港建设工程 有限公司	32,881,596.40		654,152,500.00
应收账款	安徽同创现代农业投资 发展有限公司	26,209,185.00		26,209,185.00
应收账款	马鞍山平贸汽车销售服 务有限公司			55,792,700.00
应收账款	马鞍山南大高新技术研 究院有限公司	3,440,242.70		3,440,242.70
应收账款	安徽锦兴供应链服务有 限公司	1,000.00		1,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	马鞍山郑蒲港市政有限公司	10,720.00	
应付账款	马鞍山郑蒲港旭日汽车租赁服务有限公司	2,847,852.76	
应付账款	马鞍山同力农产品销售有限公司	14,500,000.00	

合同负债	马鞍山郑蒲港港口投资建设有限公司	122,684.40	122,684.40
合同负债	马鞍山郑蒲港市政有限公司	90,501.37	
合同负债	马鞍山郑蒲港旭日汽车租赁服务有限公司	52,008.00	
其他应付款	郑蒲港港口投资建设有限公司	40,001,000.00	
其他应付款	马鞍山郑蒲港市政有限公司	148,271,514.91	
其他应付款	安徽天门控股集团有限公司	221,562,770.00	269,919,370.00
其他应付款	马鞍山郑蒲港高新技术创业服务有限公司	2,400,001.00	
其他应付款	马鞍山郑蒲港旭日汽车租赁服务有限公司	10,879,254.84	
其他应付款	郑蒲港城市运营管理（安徽）有限公司	10,000,000.00	
其他应付款	马鞍山市汇马新型城镇化建设综合开发有 限责任公司	99,750,000.00	99,750,000.00

七、合并范围的变更

（一）本报告期减少子公司

序号	子公司全称	子公司简称	本期不纳入合并范围的原因
1	马鞍山郑蒲港市政有限公司	郑蒲港市政	划转至管委会
2	马鞍山郑蒲港新区和顺餐饮服务有 限公司	和顺餐饮	注销

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	马鞍山市	马鞍山市	房地产开发、销售等	100.00	-	新设
1-1	马鞍山郑蒲港保税物流有限公司	马鞍山市	马鞍山市	普通货运	-	100.00	新设
1-2	马鞍山瑞泰保税物流有限公司	马鞍山市	马鞍山市	进出口货物的存储	-	80.00	非同一控制下企业合并
1-3	马鞍山郑蒲港供应链管理有限公 司	马鞍山市	马鞍山市	供应链管理 服务	-	100.00	新设
1-3-1	马鞍山蒲昌供应链管理有限公 司	马鞍山市	马鞍山市	供应链管理 服务	-	100.00	新设

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
1-4	马鞍山郑蒲港汽车销售服务有限公司	马鞍山市	马鞍山市	汽车销售	-	100.00	新设
1-5	安徽润蒲投资有限公司	马鞍山市	马鞍山市	商务服务业	1.72	96.56	非同一控制下企业合并
2	马鞍山市宏顺置业有限公司	马鞍山市	马鞍山市	楼宇管理	100.00	-	新设
2-1	马鞍山市港城公交有限公司	马鞍山市	马鞍山市	县内班车客运	-	100.00	新设
3	马鞍山郑蒲港新区信达融资担保有限公司	马鞍山市	马鞍山市	贷款担保	70.00	-	新设
4	马鞍山郑蒲港资产运营有限公司	马鞍山市	马鞍山市	新区教育项目开发	100.00	-	新设
5	马鞍山郑蒲港文化旅游有限公司	马鞍山市	马鞍山市	旅游接待服务	100.00	-	新设
6	安徽兴港物业管理有限公司	马鞍山市	马鞍山市	物业管理	51.00	-	新设
7	马鞍山郑蒲港医养服务有限公司	马鞍山市	马鞍山市	医疗服务	100.00	-	新设

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
马鞍山南大高新技术研究院有限公司	马鞍山市	马鞍山市	技术开发	50.00	-	权益法
安徽锦兴供应链服务有限公司	马鞍山市	马鞍山市	供应链管理	30.00	-	权益法
优合集团食品(马鞍山)有限公司	马鞍山市	马鞍山市	冷冻禽畜生肉	20.00	-	权益法
马鞍山江浦砂石资源有限公司	马鞍山市	马鞍山市	河道采砂	40.00	-	权益法
马鞍山中南光电新能源有限公司	马鞍山市	马鞍山市	电力、热力生产和供应业	-	49.00	权益法

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马鞍山市汇马新型城镇化建设综合开发有限责任公司	公司股东
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会财政金融局	受实际控制人同一控制
安徽新和州投资开发有限公司	受实际控制人同一控制
马鞍山同力农产品销售有限公司	受实际控制人同一控制
马鞍山全家鲜养食品有限公司	受实际控制人同一控制
安徽同创现代农业投资发展有限公司	受实际控制人同一控制
马鞍山郑蒲港建设工程有限公司	受母公司同一控制
马鞍山郑蒲港旭日汽车租赁服务有限公司	受母公司同一控制
马鞍山郑蒲港高新技术创业服务有限公司	受母公司同一控制
马鞍山郑蒲港港口投资建设有限公司	受母公司同一控制
马鞍山市同创农机专业合作社	受实际控制人同一控制
马鞍山思源现代农业发展有限公司	受实际控制人同一控制
马鞍山平贸汽车销售服务有限公司	受实际控制人同一控制
马鞍山创晟环保科技股份有限公司	参股企业
马鞍山郑蒲港铁路有限公司	参股企业
安徽省港口运营集团有限公司	参股企业
马鞍山市文天教育发展有限公司	参股企业
安徽华泰港航海运有限公司	参股企业
安徽郑海国际物流航运有限公司	参股企业
优合进出口(马鞍山)有限公司	参股企业优合食品子公司
马鞍山锦兴物流有限公司	参股企业锦兴供应链子公司

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司及下属子公司对外担保具体明细如下：

被担保单位	余额(万元)	担保开始日	担保到期日	担保方式
安徽芯鑫半导体有限公司	286.09	2021-5-12	2024-5-10	连带责任担保
马鞍山芯海科技有限公司	432.10	2021-5-26	2024-5-23	连带责任担保
安徽新和州投资开发有限公司	75,860.00	2020-4-30	2038-4-28	连带责任担保
安徽新和州投资开发有限公司	17,500.00	2016-11-8	2026-11-8	连带责任担保

马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司 2023 年度合并财务报表附注

被担保单位	余额（万元）	担保开始日	担保到期日	担保方式
安徽新和州投资开发有限公司	15,700.00	2016-11-24	2026-11-24	连带责任担保
安徽同创现代农业投资发展有限公司	4,000.00	2020-9-1	2025-8-31	连带责任担保
马鞍山市金家庄城市发展投资有限责任公司	18,857.14	2020-4-29	2038-4-28	连带责任担保
安徽同创现代农业投资发展有限公司	12,000.00	2021-1-1	2025-8-31	连带责任担保
安徽新和州投资开发有限公司	5,500.00	2021-3-11	2026-3-11	连带责任担保
马鞍山平贸汽车销售服务有限公司	1,350.00	2022-6-30	2025-6-27	连带责任担保
马鞍山祐席科技有限公司	600.00	2023-1-13	2024-1-13	连带责任担保
安徽新和州投资开发有限公司	375.00	2021-4-27	2024-4-27	连带责任担保
马鞍山卓纶建筑工程有限公司	1,500.00	2023-1-17	2024-1-15	连带责任担保
安徽艺景环境建设有限公司	1,000.00	2023-1-20	2024-1-18	连带责任担保
安徽同创现代农业投资发展有限公司	25,000.00	2022-2-28	2036-2-27	连带责任担保
安徽同创现代农业投资发展有限公司	5,000.00	2022-4-1	2025-3-31	连带责任担保
安徽同创现代农业投资发展有限公司	20,000.00	2022-6-17	2034-6-17	连带责任担保
马鞍山祐席科技有限公司	300.00	2023-3-15	2024-3-15	连带责任担保
安徽同创现代农业投资发展有限公司	475.00	2023-4-27	2026-4-27	连带责任担保
安徽天门控股集团有限公司	70,000.00	2022-10-18	2032-10-18	连带责任担保
安徽忠兴建设工程有限公司	860.00	2023-8-30	2024-8-29	连带责任担保
安徽蕴荣建筑工程有限公司	160.00	2023-8-30	2024-8-29	连带责任担保
安徽同创现代农业投资发展有限公司	14,500.00	2023-1-1	2036-12-29	连带责任担保
安徽同创现代农业投资发展有限公司	6,000.00	2023-1-13	2033-1-13	连带责任担保
安徽同创现代农业投资发展有限公司	4,900.00	2023-1-1	2034-6-1	连带责任担保
安徽同创现代农业投资发展有限公司	2,800.00	2023-5-31	2026-5-30	连带责任担保
安徽同创现代农业投资发展有限公司	990.00	2023-9-26	2026-9-24	连带责任担保

被担保单位	余额（万元）	担保开始日	担保到期日	担保方式
马鞍山徽湃食品有限公司	498.00	2023-11-16	2024-11-15	连带责任担保
马鞍山徽湃食品有限公司	372.00	2023-11-16	2024-11-15	连带责任担保
马鞍山华鑫机电安装有限公司	950.00	2023-11-29	2024-11-28	连带责任担保
安徽鸿森建设工程有限公司	500.00	2023-11-29	2024-11-28	连带责任担保
安徽捷增建材商贸有限公司	450.00	2023-11-29	2024-11-28	连带责任担保
安徽蕴荣建筑工程有限公司	400.00	2023-11-29	2024-11-28	连带责任担保
马鞍山启创装饰工程有限公司	360.00	2023-11-29	2024-11-28	连带责任担保
安徽郑蒲港建设工程有限公司	4,600.00	2023-10-7	2033-10-7	连带责任担保
安徽同创现代农业投资发展有限公司	1,100.00	2023-8-22	2033-1-12	连带责任担保

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				
	应收账款		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,796,803,583.76	100.00	8,911,854.64	0.30	2,787,891,729.12
其中：账龄组合	129,937,191.46	4.65	8,911,854.64	6.48	121,025,336.82
其他组合	2,666,866,392.30	95.35			2,666,866,392.30
合计	2,796,803,583.76	100.00	8,911,854.64	0.30	2,787,891,729.12

项目	期初余额				
	应收账款		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的					

项目	期初余额				账面价值
	应收账款		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,175,459,363.03	100.00	8,417,361.83	0.39	2,167,042,001.20
其中：账龄组合	77,022,338.95	3.54	8,417,361.83	10.93	68,604,977.12
其他组合	2,098,437,024.08	96.46			2,098,437,024.08
合计	2,175,459,363.03	100%	8,417,361.83		2,167,042,001.20

①按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	112,161,099.34	5,608,054.97	5.00
1-2年(含2年)	11,595,278.50	1,159,527.85	10.00
2-3年(含3年)	4,730,674.96	1,419,202.49	30.00
3-4年(含4年)	1,450,138.66	725,069.33	50.00
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	129,937,191.46	8,911,854.64	

2、应收账款前五名

债务人名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会	1,343,405,710.15	48.03
安徽新和州投资开发有限公司	983,882,538.60	35.18
马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	183,756,963.80	6.57
个人款项	78,928,204.13	2.44
马鞍山郑蒲港教育资产运营有限公司	68,166,356.05	1.18
合计	2,658,139,772.73	93.40

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,603,606,394.24	4,792,385,626.44
合计	4,603,606,394.24	4,792,385,626.44

1、其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,622,877,956.34	100.00	19,271,562.10	0.40	4,603,606,394.24
其中：账龄组合	155,695,859.89	3.37	19,271,562.10	11.93	136,424,297.79
其他组合	4,467,182,096.45	96.63			4,467,182,096.45
合计	4,622,877,956.34	100.00	19,271,562.10	0.40	4,603,606,394.24

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,810,956,511.93	100.00	18,570,885.49	0.39	4,792,385,626.44
其中：账龄组合	98,579,530.59	2.05	18,570,885.49	18.84	80,008,645.10
其他组合	4,712,376,981.34	97.95			4,712,376,981.34
合计	4,810,956,511.93	100.00	18,570,885.49		4,792,385,626.44

2、其他应收款前五名

单位名称/项目	与本公司关系	账面余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
马鞍山郑蒲港新区现代产业园区管委会	关联方	2,081,117,251.62	45.31
马鞍山市宏顺置业有限公司	关联方	701,703,146.73	15.28
郑蒲港新区新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作应急指挥部	非关联方	319,941,407.94	6.97
马鞍山郑蒲港文化旅游有限公司	关联方	285,204,118.79	6.21
马鞍山郑蒲港港口投资建设有限公司	关联方	202,699,177.27	4.41
合计		3,590,665,102.35	78.18

(三) 长期股权投资

马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司 2023 年度合并财务报表附注

被投资单位	核算方法	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
马鞍山郑蒲港市政有限公司	成本法	3,000,000.00		3,000,000.00	
马鞍山市宏顺置业有限公司	成本法	30,000,000.00			30,000,000.00
马鞍山郑蒲港新区综合保税区投资有限公司	成本法	4,130,230,000.00			4,130,230,000.00
马鞍山郑蒲港新区信达融资担保有限公司	成本法	105,000,000.00			105,000,000.00
安徽润蒲投资有限公司	成本法	9,998,917.17			9,998,917.17
马鞍山郑蒲港文化旅游有限公司	成本法	120,000,000.00			120,000,000.00
马鞍山郑蒲港教育资产运营有限公司	成本法	194,380,000.00			194,380,000.00
安徽兴港物业管理有限公司	成本法	510,000.00			510,000.00
马鞍山郑蒲港新区医养服务有限公司	成本法	57,000,000.00			57,000,000.00
马鞍山南大高新技术研究院有限公司	权益法	5,278,703.29	2,129,716.95		7,408,420.24
合计		4,655,397,620.46	2,129,716.95	3,000,000.00	4,654,527,337.41

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	879,868,108.45	771,598,631.63	798,760,914.78	693,369,515.27
其他业务	3,236,934.61		3,212,351.99	2,793,580.42
合计	883,105,043.06	771,598,631.63	801,973,266.77	696,163,095.69

营业收入明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程项目	366,764,428.57	316,712,252.50	563,642,394.52	514,630,012.39
房产销售	423,821,324.50	386,865,822.61	175,691,342.34	147,319,482.30
租赁	38,287,929.84	12,370,968.61	59,427,177.92	31,420,020.58
土地销售	50,994,425.54	55,649,587.91		
合计	879,868,108.45	771,598,631.63	798,760,914.78	693,369,515.27

营业收入明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司 2023 年度合并财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
道路养护			3,212,351.99	2,793,580.42
水电费收入	3,078,311.97			
其他业务	158,622.64			
合计	3,236,934.61		3,212,351.99	2,793,580.42

马鞍山郑蒲港新区建设投资有限公司

2024 年 4 月 25 日



仅供报告附件使用



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码

91110114686901101X



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

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 出资额 200万元

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2009年03月11日

执行事务合伙人 汪和俊 经营场所 北京市丰台区马家堡东路106号2号楼12层1210

经营范围

审计报告、出具审计报告；验证企业资产负债表、清算事宜中的审计；代理记账；验资报告；办理企业合并、分立、清算年度决算审计；代理记账；法律、法规规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年09月21日

仅供报告附件使用

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》。



会计师事务所 执业证书

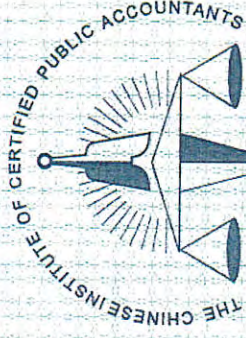
名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：汪和俊
 主任会计师：
 经营场所：北京市丰台区马家堡东路106号2号楼1210
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010054
 批准执业文号：京财会许可[2009]0006号
 批准执业日期：2009年1月14日



2023年10月23日

中华人民共和国财政部制





中国注册会计师协会

姓名 虞高扬
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1995-08-21
 Date of birth
 工作单位 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙), 安徽分所
 Working unit
 身份证号码 340521199508246411
 Identity card No.



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：虞高扬
 证书编号：110000100272

证书编号：110040100272
 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：2021-02-23 年 月 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所
CPAs
AICPA
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年12月23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
2022年12月27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: 陈林
 Full name: 陈林
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-05-24
 Date of birth: 1985-05-24
 工作单位: 北京兴华会计师事务所
 Working unit: 北京兴华会计师事务所
 身份证号码: (特殊普通合伙)安徽分所
 Identity card No.: 342221198505242515



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:
 No. of Certificate 110000100059

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

发证日期:
 Date of Issuance 2018 年 09 月 21 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：陈林
证书编号：110000100059

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



事务所
CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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