

审计报告

巢湖市城镇建设投资有限公司

容诚审字[2020]230Z2018号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4
3	合并利润表	5
4	合并现金流量表	6
5	合并所有者权益变动表	7
6	母公司资产负债表	8
7	母公司利润表	9
8	母公司现金流量表	10
9	母公司所有者权益变动表	11
10	财务报表附注	12-89

审计报告

巢湖市城镇建设投资有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了巢湖市城镇建设投资有限公司（以下简称“巢湖城镇投”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，公允反映了巢湖城镇投2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，我们独立于巢湖城镇投，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估巢湖城镇投的持续经营能力，披露与持

续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算巢湖城镇投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巢湖城镇投的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对巢湖城镇投持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致巢湖城镇投不能持续经营。

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

(6) 就巢湖城镇投中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

(以下无正文，为巢湖市城镇建设投资有限公司容诚审字[2020]230Z2018号报告之签字盖章页)

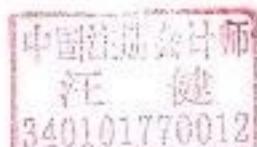


中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020年4月26日

合并资产负债表

2019年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,681,556,751.37	1,362,591,117.92	短期借款	五、16	633,500,000.00	50,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	五、2	693,189,377.51	231,336,165.13	应付账款	五、17	88,425,705.77	118,048,157.73
预付款项	五、3	42,250,486.43	47,079,886.72	预收款项	五、18	92,646,803.75	369,820.64
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五、4	2,216,003,829.80	1,732,941,189.98	代理承销证券款			
其中：应收利息		2,834,752.78		应付职工薪酬	五、19	1,866,180.79	540,840.24
应收股利				应交税费	五、20	424,416,232.05	418,425,864.26
买入返售金融资产				其他应付款	五、21	3,609,075,310.91	1,476,268,407.81
存货	五、5	25,647,963,084.87	24,871,484,687.87	其中：应付利息		101,373,334.50	88,303,888.80
持有待售资产				应付股利			
一年内到期的非流动资产				应付手续费及佣金			
其他流动资产	五、6	157,770,569.50	74,622,252.53	应付分保账款			
流动资产合计		30,438,714,099.48	28,326,055,308.15	持有待售负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	五、22	1,031,833,333.32	513,399,166.67
发放贷款及垫款	五、7	28,096,000.00		其他流动负债			
可供出售金融资产	五、8	301,860,000.00	411,860,000.00	流动负债合计		3,881,763,566.57	2,577,012,287.35
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				保险合同准备金			
长期股权投资	五、9	5,301,256.37	8,398,039.60	长期借款	五、23	3,325,833,333.33	2,221,333,333.33
投资性房地产	五、10	200,352,565.20	212,248,651.33	应付债券	五、24	2,911,107,065.98	3,069,128,625.90
固定资产	五、11	1,065,230,688.76	351,264,188.35	其中：优先股			
在建工程	五、12	2,049,433.59	871,517.47	永续债			
生产性生物资产				长期应付款	五、25	2,841,729,957.01	1,398,142,543.01
油气资产				长期应付职工薪酬			
无形资产	五、13	6,412,242.74	6,597,700.60	预计负债			
开发支出				递延收益	五、26	13,815,682.81	20,187,010.48
商誉				递延所得税负债			
长期待摊费用	五、14	66,705.62	130,588.94	其他非流动负债	五、27	220,333,333.36	1,321,000,000.00
递延所得税资产				非流动负债合计		9,312,819,372.49	8,229,791,512.72
其他非流动资产	五、15	724,538.03	1,565,376.15	负债合计		13,194,582,939.06	10,806,803,770.07
非流动资产合计		1,610,893,450.31	992,936,082.44	所有者权益：			
资产总计		32,048,807,549.79	29,312,991,382.59	实收资本	五、28	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、29	13,727,207,550.73	13,942,746,084.90
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、30	345,534,453.96	300,864,080.61
				一般风险准备		281,000.00	
				未分配利润	五、31	3,755,485,196.42	3,262,577,447.01
				归属于母公司所有者权益合计		18,828,508,201.11	18,506,187,612.52
				少数股东权益		25,716,409.62	
				所有者权益合计		18,854,224,610.73	18,506,187,612.52
				负债和所有者权益总计		32,048,807,549.79	29,312,991,382.59

法定代表人：

平朱印立
3401810110700

主管会计工作负责人：

章王印伟

会计机构负责人：

银张印传

合并利润表

2019年度

编制单位：巢湖市城市投资建设有限公司

单位：元 币种：人民币

项	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,631,773,740.99	1,460,423,228.49
其中：营业收入	五、32	1,631,773,740.99	1,460,423,228.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,398,284,239.41	1,238,356,170.30
其中：营业成本	五、32	1,270,129,088.35	1,185,638,996.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	4,102,189.67	42,889,528.55
销售费用	五、34	7,132,214.04	3,911,420.53
管理费用	五、35	18,663,461.08	11,887,186.18
研发费用	五、36	6,371,327.67	4,922,193.05
财务费用	五、37	91,885,958.60	-10,893,154.80
其中：利息费用		104,341,627.86	8,519,318.82
利息收入		12,998,102.71	22,931,830.99
加：其他收益	五、38	15,902,219.88	342,330,308.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	4,661,171.48	-594,694.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-96,803.23	-601,940.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-532,985.84	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	4,439,674.72	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		257,959,581.82	563,802,671.97
加：营业外收入	五、42	281,293,694.76	1,091,240.46
减：营业外支出	五、43	119,985.49	82,722.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		538,163,291.09	564,811,190.38
减：所得税费用	五、44	557,758.71	61,494,359.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		538,575,532.38	503,316,830.81
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		537,859,122.76	503,316,830.81
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		716,409.62	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期储备			
（5）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		538,575,532.38	503,316,830.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		537,859,122.76	503,316,830.81
（二）归属于少数股东的综合收益总额		716,409.62	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

编制单位：巢湖市城镇建设投资有限公司

单位：元，币种：人民币

项	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,269,925,562.15	2,690,918,136.21
收取利息、手续费及佣金现金		1,540,588.34	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	1,474,155,133.39	397,460,164.82
经营活动现金流入小计		2,745,621,283.88	3,088,378,301.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,942,132,907.61	4,350,546,947.36
客户贷款及垫款净增加额		28,100,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		12,563,839.45	12,078,391.74
支付的各项税费		9,133,964.23	7,067,307.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	13,968,286.83	488,208,047.82
经营活动现金流出小计		2,005,898,998.12	4,857,900,694.26
经营活动产生的现金流量净额		739,722,285.76	-1,769,522,393.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		119,000,000.00	10,940,000.00
取得投资收益收到的现金		4,757,974.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,877,084.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	10,163,349.93	289,935,832.78
投资活动现金流入小计		147,798,408.84	300,875,832.78
构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		741,784,358.50	47,524,544.47
投资支付的现金		6,000,000.00	59,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			54,263,422.36
支付其他与投资活动有关的现金	五、45		52,080,805.38
投资活动现金流出小计		747,784,358.50	212,868,772.21
投资活动产生的现金流量净额		-599,985,949.66	88,007,060.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,141,500,000.00	3,174,306,774.47
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45		801,637,960.73
筹资活动现金流入小计		2,166,500,000.00	3,975,944,735.20
偿还债务支付的现金		1,395,692,499.99	1,224,050,386.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		591,578,202.66	571,042,658.95
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	五、45	225,000,000.00	10,745,197.51
筹资活动现金流出小计		2,212,270,702.65	1,805,838,243.13
筹资活动产生的现金流量净额		-45,770,702.65	2,170,106,492.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		93,965,633.45	488,591,159.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,362,591,117.92	873,999,958.51
六、期末现金及现金等价物余额		1,456,556,751.37	1,362,591,117.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

	本期金额							少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	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
一、上年期末余额	1,000,000,000.00		13,942,746,084.90				300,864,000.61		3,202,577,447.01	138,852,274.82	18,574,687,612.52
加：会计政策变更											
前期差错更正									70,352,274.82	-138,852,274.82	-68,500,000.00
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00		13,942,746,084.90				300,864,000.61		3,202,577,447.01		18,506,187,612.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-215,538,534.17				44,670,373.35		492,907,749.41		348,036,998.21
(一)综合收益总额									537,809,122.76		716,409.62
(二)所有者投入和减少资本											25,000,000.00
1.所有者投入的普通股											-190,538,534.17
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)利润分配							44,670,373.35	281,000.00	-44,951,373.35		
1.提取盈余公积							44,670,373.35		-44,670,373.35		
2.提取一般风险准备								281,000.00	-281,000.00		
3.对所有者(或股东)的分配											
4.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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,000,000,000.00		13,727,207,550.73				345,534,453.96	281,000.00	3,755,485,196.42	25,716,409.62	18,854,224,618.23

平朱印立
4501107

王草伟

张印传

法定代表人 王草伟 主管会计工作负责人 张印传 会计机构负责人 张印传

合并所有者权益变动表

2018年度

单位：元，币种：人民币



		上期金额																	
		归属于母公司所有者权益																	
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计					
公允价值变动	优先股	永续债	其他																
一、上年期末余额		1,000,000,000.00				12,453,482,248.11													16,513,606,944.92
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						12,453,482,248.11													16,513,606,944.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,000,000,000.00				1,489,263,836.79													2,043,599,681.66
（一）综合收益总额																			
（二）所有者投入和减少资本						1,489,263,836.79													
1. 所有者投入的普通股						2,043,599,681.66													
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						-554,335,844.87													
（三）利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期末余额		2,000,000,000.00				13,942,746,084.90													18,506,157,412.52

平利县城市投资建设投资有限公司
平利 印立
201910192001

王章伟

张银
张银 印
1850615741252

法定代表人：王章伟 主管会计工作负责人：张银 会计机构负责人：张银

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位： 蚌埠市建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		831,576,307.50	831,080,780.29	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十二、1	346,996,973.60	2,400,000.00	应付账款		88,098,042.85	88,098,042.85
预付款项		15,780,009.94	20,496,443.50	预收款项		7,400,000.00	
其他应收款	十二、2	1,745,271,734.50	1,614,365,501.20	应付职工薪酬		787,358.00	157,965.00
其中：应收利息				应交税费		378,406,550.58	299,984,715.37
应收股利				其他应付款		2,308,326,676.76	1,947,738,868.95
存货		21,063,578,938.09	20,646,890,868.63	其中：应付利息		94,944,517.93	88,303,888.89
持有待售资产				应付股利			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		151,090,884.09		一年内到期的非流动负债		344,000,000.00	160,000,000.00
流动资产合计		24,438,294,847.72	23,115,233,593.62	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		3,127,018,628.19	2,495,979,592.17
可供出售金融资产		301,860,000.00	411,860,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		695,000,000.00	
长期应收款				应付债券		2,911,107,065.98	3,069,124,625.90
长期股权投资	十二、3	1,829,774,438.22	1,779,871,241.45	其中：优先股			
投资性房地产		25,790,353.99	26,838,831.05	永续债			
固定资产		2,840,894.94	4,010,778.64	长期应付款		2,449,925,330.20	1,299,721,666.03
在建工程				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益		13,815,682.81	20,187,010.48
无形资产				递延所得税负债			
开发支出				其他非流动负债		80,000,000.00	1,371,000,000.00
商誉				非流动负债合计		6,149,848,078.99	5,760,037,302.41
长期待摊费用				负债合计		9,276,866,707.18	8,256,016,894.58
递延所得税资产				所有者权益：			
其他非流动资产				实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
非流动资产合计		2,160,265,687.15	2,222,580,851.14	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		12,865,624,288.21	13,072,431,744.21
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		345,534,453.96	300,864,080.61
				未分配利润		3,110,535,085.52	2,708,501,725.34
				所有者权益合计		17,321,693,827.69	17,081,797,550.18
资产总计		26,598,560,534.87	25,337,814,444.76	负债和所有者权益总计		26,598,560,534.87	25,337,814,444.76

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



母公司利润表

2019年度

编制单位：巢湖市建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	1,364,279,720.09	1,270,062,380.95
减：营业成本	十二、4	1,064,373,564.20	1,032,751,224.03
税金及附加		1,751,979.13	34,012,883.70
销售费用			
管理费用		6,842,788.50	4,616,983.58
研发费用		6,371,327.67	4,001,903.96
财务费用		29,491,343.76	-11,973,273.92
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		6,371,327.67	67,412,476.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	4,661,171.48	-594,694.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-96,803.23	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,077.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		266,466,138.62	273,470,441.05
加：营业外收入		180,237,608.45	1,089,729.45
减：营业外支出		13.56	82,713.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		446,703,733.51	274,477,456.64
减：所得税费用			51,766,245.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		446,703,733.51	222,711,211.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期储备			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		446,703,733.51	222,711,211.49
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年度

编制单位：巢湖市建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,036,347,385.28	2,073,951,657.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,659,307,380.57	4,332,106,239.16
经营活动现金流入小计		2,695,654,765.85	6,406,057,897.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,486,695,709.76	3,089,024,960.87
支付给职工以及为职工支付的现金		3,558,656.94	2,638,891.10
支付的各项税费		1,737,094.68	2,016,431.32
支付其他与经营活动有关的现金		109,103,423.51	3,840,298,812.10
经营活动现金流出小计		1,601,094,884.89	6,933,979,095.39
经营活动产生的现金流量净额		1,094,559,880.96	-527,921,198.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		119,000,000.00	10,940,000.00
取得投资收益收到的现金		4,757,974.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,043,376.80	
投资活动现金流入小计		130,801,351.51	10,940,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,000.00	3,007,888.71
投资支付的现金		59,000,000.00	59,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			54,263,422.36
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,087,000.00	116,271,311.07
投资活动产生的现金流量净额		71,714,351.51	-105,331,311.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		440,000,000.00	2,594,306,774.47
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		440,000,000.00	2,594,306,774.47
偿还债务支付的现金		1,012,000,000.00	1,259,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		309,778,705.26	154,749,826.77
支付其他与筹资活动有关的现金		225,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,546,778,705.26	1,414,649,826.77
筹资活动产生的现金流量净额		-1,106,778,705.26	1,179,656,947.70
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			
		59,495,527.21	546,404,438.34
加：期初现金及现金等价物余额		831,080,780.29	284,676,341.95
六、期末现金及现金等价物余额			
		890,576,307.50	831,080,780.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				13,072,431,744.21				300,864,080.61	2,708,501,725.36	17,081,797,590.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				13,072,431,744.21				300,864,080.61	2,708,501,725.36	17,081,797,590.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-206,807,456.00				44,670,373.35	402,033,560.16	239,896,377.51
(一) 综合收益总额										446,703,733.51	446,703,733.51
(二) 所有者投入和减少资本					-206,807,456.00						-206,807,456.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									44,670,373.35	-44,670,373.35	
1. 提取盈余公积									44,670,373.35	-44,670,373.35	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,000,000,000.00				12,865,624,288.21				345,534,453.96	3,110,535,085.52	17,321,693,877.69



法定代表人：王草伟 主管会计工作负责人：张银印 会计机构负责人：张银印

母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：元 币种：人民币

	上期金额										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				12,189,009,285.70				278,592,959.46	2,508,061,635.02	15,975,663,880.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				12,189,009,285.70				278,592,959.46	2,508,061,635.02	15,975,663,880.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					883,422,458.51				22,271,121.15	200,440,090.34	1,106,133,670.00
(一) 综合收益总额					883,422,458.51					222,711,211.49	883,422,458.51
(二) 所有者投入和减少资本					1,077,174,086.80						1,077,174,086.80
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					-193,751,628.29						-193,751,628.29
(三) 利润分配									22,271,121.15	-22,271,121.15	
1. 提取盈余公积									22,271,121.15	-22,271,121.15	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,000,000,000.00				13,072,431,744.21				300,864,080.61	2,708,501,725.36	17,081,797,550.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



巢湖市城镇建设投资有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

巢湖市城镇建设投资有限公司(以下简称“本公司或公司”)由巢湖市居巢区人民政府出资组建,后股东变更为巢湖市人民政府。公司于 2008 年 6 月 13 日取得企业法人营业执照,统一社会信用代码为:913401816758822244,法定代表人:朱立平。截止 2019 年 12 月 31 日,公司注册资本 100,000.00 万元,地址:巢湖市巢庐路 20 号。公司经营范围:城市投资建设;政府项目代建、运营及管理;房地产开发、销售;对政府授权范围内的国有资产进行经营管理和资本运作;健康、养老、医疗产业投资;旅游产业开发、经营;风景园林基地的建设、经营;股权投资;土地复垦、一级开发及基础配套设施建设;林业生产服务及林地使用权经营;互联网金融信息服务;棚户区改造。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司设立出资人民币 4,000.00 万元,由安徽省巢湖兴华会计师事务所巢兴会验字[2008]089 号验资报告验证;

2009 年累计增资人民币 4,000.00 万元共分两次增资,第一次增加实收资本 2,000.00 万元,由安徽省巢湖兴华会计师事务所巢兴会验字[2009]056 号验资报告验证,截止 2009 年 4 月 22 日,变更后的累计注册资本为人民币 6,000.00 万元,实收资本为 6,000.00 万元;第二次增加实收资本 2,000.00 万元,由安徽省巢湖兴华会计师事务所巢兴会验字[2009]076 号验资报告验证,截止 2009 年 5 月 18 日,变更后的累计注册资本为人民币 8,000.00 万元,实收资本为 8,000.00 万元;

2010 年增资人民币 13,000.00 万元,由安徽省巢湖兴华会计师事务所巢兴会验字[2010]103 号验资报告验证,截止 2010 年 5 月 31 日,变更后的累计注册资本为人民币 21,000.00 万元,实收资本为 21,000.00 万元。

2011年增资人民币29,000.00万元，由安徽省巢湖兴华会计师事务所巢兴会验字[2011]147号验资报告验证，截止2011年6月20日，变更后的累计注册资本为人民币50,000.00万元，实收资本为50,000.00万元。

2012年增资人民币50,000.00万元，其中巢湖市人民政府两次货币出资计40,000.00万元由安徽省巢湖兴华会计师事务所巢兴会验字[2012]53号和巢兴会验字[2013]4号验资报告验证；安徽国元信托有限责任公司货币出资增加实收资本10,000.00万元，由安徽省巢湖兴华会计师事务所巢兴会验字[2012]176号验资报告验证。

2014年8月19日，根据修改后的章程和股东会决议，安徽国元信托有限责任公司将持有的全部股份转让给巢湖市人民政府。

公司的基本架构：股东会是公司的最高权力机构，监事会是公司的监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。截止报告期末公司内设工程部、资产运营部、财务部、融资部、事业发展部。

本公司最终控制人为巢湖市人民政府。本公司的经营期限为：长期。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月26日决议批准报出。

2.合并财务报表范围及变化

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

2019年纳入合并范围内的子公司共10家，具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

①本报告期内无新增子公司

②本报告期内无减少子公司

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

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

2.持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1.遵循企业会计准则的声明

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

2.会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

本公司营业周期为一年。

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵消中的特殊考虑

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

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

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

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

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于一揽子交易。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1)共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产。

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

(2)合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8.现金及现金等价物的确定标准

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

9.金融工具

(1)金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持

有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的

金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值。

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值。

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的。

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难。
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组。
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在

计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10.应收款项

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 1000 万元以上应收账款，1000 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于

其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：以应收关联方、政府及其所属单位的款项划分组合。

组合 2：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：应收关联方、政府及其所属单位款项，不计提坏账准备。

组合 2：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0%	0%
1-2 年	5%	10%
2-3 年	10%	15%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11. 发放贷款及垫款

按照实际发放贷款本金及相关交易费用作为初始确认金额，贷款持有期间利息收

入按实际利率计算。

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括各类贷款（含抵押、质押、保证、信用等贷款）。

公司年末对每单项贷款按其信贷资产质量划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，计提贷款减值准备比例如下：

账龄	计提比例（%）
正常类	0%
关注类	2%
次级类	25%
可疑类	50%
损失类	100%

风险分类标准如下：

正常：借款人能够履行合同没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。

关注：尽管借款人目前有能力偿还贷款本息但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素。

次级：借款人的还款能力出现明显问题完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息即使执行担保也可能会造成一定损失。

可疑：借款人无法足额偿还贷款本息即使执行担保也肯定要造成较大损失。

损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后本息仍然无法收回或只能收回极少部分。

12. 存货

存货主要为土地储备、房产、开发成本，存货的取得和发出均采用实际成本计价。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

的差额提取。

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

13.长期股权投资

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

(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2)初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面

价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

14.投资性房地产

(1)投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2)投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	净残值率 (%)	使用年限	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5	20-50	1.90-4.75
土地使用权	-	40-70	1.43-2.50

15.固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1)确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	净残值率 (%)	使用年限	年折旧率 (%)
房屋建筑物	5	20-30	3.17-4.75
办公及其他设备	5	3-10	9.50-31.67
运输设备	5	5-10	9.50-19.00
机器设备	5	5-10	9.50-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

18.无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
商标	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其

使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19.长期资产减值

(1) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。

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

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期

间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本。
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入确认原则和计量方法

(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。

土地综合开发收入确认原则为土地拍卖成交，实际交付土地以及交易相关的经济利益能够流入企业。

(2) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同成本。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

(3) 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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

(4) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23.政府补助

(1)政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件。

②本公司能够收到政府补助。

(2)政府补助的计量

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

(3)政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公

司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

24.递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并。
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认。

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所

所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计

税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

25.经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1)经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2)融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采

用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

26.重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求未执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较

报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2018年12月31日受影响的合并财务报表及母公司财务报表列报调整影响如下：

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据	—	—	—	—
应收账款	—	231,336,165.13	—	2,400,000.00
应收票据及应收账款	231,336,165.13	—	2,400,000.00	—

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

除此之外，本公司无其他的重要会计政策变更。

(2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、11%、10%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2.其他

2019年12月巢湖市人民政府出具《巢湖市城镇建设投资有限公司的免税通知》，

免征企业所得税。暂定免征期间为2019年1月1日至2029年12月31日。

五、合并财务报表项目注释

1.货币资金

项目	2019.12.31	2018.12.31
现金	90,857.28	79,706.53
银行存款	1,681,465,894.09	1,362,511,411.39
其他货币资金	—	—
合计	1,681,556,751.37	1,362,591,117.92

(1) 银行存款中定期存款 22,500 万元用于质押取得贷款。其中 10,000 万元，用于质押给兴业银行巢湖支行获取贷款 10,000 万元；7,000 万元质押给广发银行合肥分行获取贷款 6,500 万元；5,500 万元质押给浙商银行股份有限公司合肥分行取得借款 5,350 万元。

(2) 除上述事项外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2.应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019.12.31				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					
其中：组合 1	693,189,377.51	100.00	—	—	693,189,377.51
组合 2	—	—	—	—	—
组合小计	693,189,377.51	100.00	—	—	693,189,377.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	693,189,377.51	100.00	—	—	693,189,377.51

(续上表)

类别	2018.12.31				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					
其中：组合 1	231,336,165.13	100.00	—	—	231,336,165.13
组合 2	—	—	—	—	—
组合小计	231,336,165.13	100.00	—	—	231,336,165.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	231,336,165.13	100.00	—	—	231,336,165.13

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
巢湖市重点工程建设管理中心	346,996,973.60	50.06	—
巢湖市住房和城乡建设局	169,093,846.36	24.39	—
安徽居巢经济开发区投资有限公司	146,551,237.75	21.14	—
安徽居巢经济开发区管理委员会	30,547,319.80	4.41	—
合计	693,189,377.51	100.00	—

(3) 应收账款 2019 年末较 2018 年末大幅增长，主要原因系 2019 年应收政府款项增加所致。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,646,306.36	46.52	11,547,109.35	24.52
1-2 年	7,545,351.26	17.87	781,460.00	1.66
2-3 年	781,460.00	1.85	1,260,724.00	2.68
3 年以上	14,257,368.81	33.76	33,490,593.37	71.14
合计	42,230,486.43	100.00	47,079,886.72	100.00

(2) 期末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

序号	单位	期末余额	未及时结算原因
1	国网安徽省电力公司巢湖供电公司	3,486,876.44	未结算
2	西圣电器设备安装公司	2,043,671.30	未结算
3	江苏省设备成套有限公司	1,761,958.00	未结算
4	安徽国通电力建设有限公司	1,516,737.47	未结算
5	巢湖市安居工程建设管理服务中心	500,000.00	未结算
	合计	9,309,243.21	

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	2,834,752.78	—
其他应收款	2,213,169,077.02	1,732,941,189.98
合计	2,216,003,829.80	1,732,941,189.98

(2) 应收利息

分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
定期存款	2,834,752.78	—

(3) 其他应收款

① 分类披露

类别	2019.12.31				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					
其中：组合 1	2,212,011,672.37	99.92	—	—	2,212,011,672.37
组合 2	1,686,390.49	0.08	528,985.84	31.37	1,157,404.65
组合小计	2,213,698,062.86	100.00	528,985.84	0.02	2,213,169,077.02

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,213,698,062.86	100.00	528,985.84	0.02	2,213,169,077.02

(续上表)

类别	2018.12.31				
	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					
其中：组合 1	1,732,941,189.98	100.00	—	—	1,732,941,189.98
组合 2	—	—	—	—	—
组合小计	1,732,941,189.98	100.00	—	—	1,732,941,189.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,732,941,189.98	100.00	—	—	1,732,941,189.98

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	187,164.09	—	0.00
1-2年	133,069.76	6,653.49	5.00
2-3年	4,700.00	470.00	10.00
3-4年	1,181,638.27	354,491.48	30.00
4-5年	24,895.00	12,447.50	50.00
5年以上	154,923.37	154,923.37	100.00
合计	1,686,390.49	528,985.84	31.37

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
往来款	2,198,808,493.24	1,732,941,189.98
借款	11,000,000.00	—
保证金、押金	3,889,569.62	—
合计	2,213,698,062.86	1,732,941,189.98

③2019年度计提的其他应收款坏账准备为528,985.84元。

④其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 2019.12.31
安徽后巢经济开发区投资有限公司	往来款	644,293,332.21	2年以内	29.10	—
巢湖市重点工程建设管理中心	往来款	440,678,788.32	3年以内、5年以上	19.91	—
合肥金丝柳生态建设有限公司	往来款	400,000,000.00	1年以内	18.07	—
合肥金丝柳林达园林绿化有限公司	往来款	198,500,000.00	1年以内	8.97	—
巢湖市土地储备中心	往来款	168,997,827.93	1-3年	7.63	—
合计		1,852,469,948.46		83.68	—

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	11,132,352,665.83	—	11,132,352,665.83	11,206,440,403.83	—	11,206,440,403.83
开发成本	13,498,983,567.82	—	13,498,983,567.82	12,758,727,233.48	—	12,758,727,233.48
房产	1,016,575,301.22	—	1,016,575,301.22	906,232,550.56	—	906,232,550.56
周转材料	51,550.00	—	51,550.00	84,500.00	—	84,500.00
合计	25,647,963,084.87	—	25,647,963,084.87	24,871,484,687.87	—	24,871,484,687.87

(2) 借款费用资本化情况

2019年度开发成本资本化金额为401,517,912.68元。

(3) 存货中无产权证的资产列示如下

①无产权证房产

序号	坐落位置	用途	取得方式	建筑面积 (m ²)	账面金额	抵押情况
1	农贸市场内侧 23 间	商用	划拨	260.00	1,800,000.00	否
2	贾塘路西侧	商用	划拨	256.66	93,300.00	否

3	贾清路西側	商用	划拨	94.77	233,000.00	否
4	巢湖北路(二庫)245号一間	商用	划拨	84.07	1,008,840.00	否
5	巢湖北路(二庫)245号二間	商用	划拨			否
6	巢湖北路(二庫)245号一間	商用	划拨	257.25	2,186,625.00	否
7	巢湖北路(二庫)245号一間	商用	划拨			否
8	巢湖北路(二庫)245号二間	商用	划拨			否
9	巢湖市东塘路东侧、团结路南側	商用	划拨	662.28	2,788,000.00	否
10	巢湖市太湖山路南側	商用	划拨	1,573.74	6,339,400.00	否
11	巢湖市巢庐路南側、茶亭村以东	商用	划拨	7,059.69	23,691,100.00	否
12	巢湖市龟山路南側、爱心路西側	商用	划拨	9,051.45	39,460,900.00	否
13	巢湖市裕溪路北側	商用	划拨	14,086.80	51,324,900.00	否
14	巢湖市北外环以南、姥山路以西	商用	划拨	28,447.88	104,527,300.00	否
15	巢湖市巢湖南路北側	商用	划拨	36,350.26	141,963,200.00	否
16	健康东路原地級巢湖市中級人民法 院培训中心	办公	划拨	3,490.00	19,195,000.00	否
17	团结路朝阳门办公用房3-4层	办公	划拨	1,410.00	7,332,000.00	否
18	青年路5号(原机关食堂)	办公	划拨	302.40	1,058,400.00	否
19	青年路5号(原机关食堂附楼)	办公	划拨	148.68	520,380.00	否
20	青年路5号(原机关食堂值班室)	办公	划拨	172.70	604,450.00	否
21	青年路5号楼1单元104室	住宅	划拨	139.84	1,188,640.00	否
22	党校路干休所	住宅	划拨	107.58	968,220.00	否
23	西苑小区3号楼3单元306室	住宅	划拨	69.00	655,500.00	否
24	西苑小区2号楼2单元402室	住宅	划拨	80.00	736,000.00	否
25	青年路5号(原机关食堂对面4间车 库)	车库	划拨	176.40	617,400.00	否
26	青年路5号(原机关车库10间)	车库	划拨	213.00	745,500.00	否
27	青年路原地委楼下车库11间	车库	划拨	238.70	835,450.00	否
28	青年路原地委楼下车棚17位	车棚	划拨	312.00	156,000.00	否
29	西苑小区8号楼下1间车库	车库	划拨	15.68	47,040.00	否
30	牡丹路官圩新村车库17间	车库	划拨	312.00	936,000.00	否
31	牡丹路官圩新村自行车库	车库	划拨	280.00	840,000.00	否
32	原区政府公寓5号楼1单元101室	住宅	划拨	48.00	312,000.00	否
33	原区政府大院宿舍	住宅	划拨	50.00	325,000.00	否
34	原区政府大院宿舍	住宅	划拨	15.00	75,000.00	否
35	原区政府大院车库30间	车库	划拨	785.88	2,357,640.00	否

36	原区政府公寓车库 8 间	车库	划拨	207.36	622,093.00	否
37	大院人家南区地下车库售楼部	办公	购入	10,484.58	28,181,818.15	否
	合计			117,243.65	443,726,096.15	

上述序号 1 到序 8 房产，系根据居巢办（2006）12 号文件划转到巢湖市巢信投资有限公司，根据安徽天源价格房地产土地评估经纪有限公司出具的皖天源（2018）房估字第 Q0773 号评估报告，以评估值入账。由于资产为原单位改制转入的资产，无法办理权证。

上述序号 9 至序号 15 的房产，系根据巢政秘（2014）353 号文件划拨至巢湖市城镇建设投资有限公司，由巢湖德信房地产土地评估规划有限公司出具评估报告。因经办业务人员调整，目前正在对办证资料进行整理，尽快进行产权登记。

上述序号 16 到序号 36 房产，系为划拨至巢湖市城镇建设投资有限公司名下资产，根据安徽天源价格房地产土地评估经纪有限公司出具的皖天源（2018）房估字第 Q0774 号评估报告，以评估价值入账。目前对办证资料进行整理，尽快办理产权登记。

上述序号 37 房产系 2019 年购买安徽省巢湖市光明房地产开发有限责任公司名下 2015-2 号地块建筑物，目前正在对办证资料的整理，尽快办理产权登记。

②无产权证土地使用权

序号	坐落位置	用途	取得方式	建筑面积(m ²)	评估价值	是否抵押
1	城北向阳路西侧	农贸市场	划拨	3,930.88	2,527,800.00	否
2	巢柘路	粮食仓储	划拨	44,914.80	13,487,931.00	否
3	巢柘路	粮食仓储	划拨	19,556.40	5,873,000.00	否
4	中埠武都	住宅	划拨	496.89	111,900.00	否
5	市安居中心	安居住宅	划拨	69,148.33	30,000.00	否
6	柘皋镇	货场用地	划拨	10,463.10	2,356,500.00	否
7	长江路柴油机厂居委会	工业用地	划拨	247.90	75,000.00	否
8	长江路柴油机厂居委会	工业用地	划拨	50.40	20,000.00	否
9	长江路柴油机厂居委会	工业用地	划拨	3,393.30	1,019,000.00	否
10	长江路柴油机厂居委会	工业用地	划拨	1,837.50	551,800.00	否
11	人民路 251 号 2 楼	住宅用地	划拨	20.43	13,575.00	否
12	半汤温泉路	综合楼	划拨	1,782.76	536,000.00	否

13	贾塘路西侧	工业用地	划拨	26,395.00	14,480,000.00	否
14	巢南园艺场	茶园用地	划拨	905,466.67	267,961,400.00	否
	合计			1,087,704.36	309,043,906.00	

上述序号 1-13 号土地使用权，根据居巢办（2006）12 号文件，划转到巢湖市巢信投资有限公司，以安徽天源价格房地产土地评估经纪有限公司出具的皖天源（2018）房估字第 Q0773 号评估报告评估值作为入账价值。由于资产为原单位改制转入的资产，无法办理权证。

上述序号 14 号土地使用权，根据居巢办（2006）12 号文件，将巢南园艺场一处土地使用权划转到巢湖市巢信投资有限公司，以巢湖兴华资产评估事务所出具的巢兴华评字（2013）99 号评估报告评估值作为入账价值。土地使用权用途是茶园用地，为本公司带来苗木收入。

(4) 存在特殊用途的存货

序号	产权证	坐落位置	建筑面积 (m ²)	用途	评估价值 (元)	是否抵押
1	巢国用（2013）第 0473 号	巢湖市西峰乡李岗行政村	1,924.14	水域及水利设施用地	2,308,956.46	否
2	巢国用（2013）第 0487 号	巢湖市西峰乡	3,199.80	水域及水利设施用地	3,839,740.80	否
3	巢国用（2013）第 0491 号	巢湖市西峰乡	5,734.03	水域及水利设施用地	6,880,801.60	否
4	巢国用（2013）第 0503 号	巢湖市西峰乡	48,739.11	水域及水利设施用地	58,486,639.57	否
5	巢国用（2013）第 0505 号	巢湖市西峰乡李岗自然村	98,695.25	水域及水利设施用地	118,433,707.83	否
6	巢国用（2013）第 0506 号	巢湖市西峰乡	1,644,184.47	水域及水利设施用地	1,973,011,498.94	否
7	巢国用（2013）第 0541 号	巢湖市城南望城岗东侧	22,080.48	殡葬用地	165,602,771.96	否
8	巢国用（2013）第 0561 号	巢湖市城南望城岗	131,292.14	殡葬用地	984,686,126.57	否
9	巢国用（2013）第 0504 号	巢湖市朝阳办岗岭村	92,523.73	公共设施用地	166,541,881.29	否
	合计		2,048,373.15		3,479,792,125.02	

上述序号 1-6 号土地使用权，系根据巢政秘（2016）316 号文件，划转到巢湖市城镇建设投资有限公司，经安徽正诚房地产土地评估测绘有限公司出具的安徽正诚

(2016)估字第 0294 号评估报告确定价值入账；这六处土地性质是水域及水利设施用地。

上述序号 7 和序号 8 土地使用权，系根据巢政秘（2016）316 号文件划转到巢湖市城镇建设投资有限公司，经安徽正诚房地产土地评估测绘有限公司出具的安徽正诚（2016）估字第 0294 号评估报告确定价值进行入账；这两块土地性质是殡葬用地。

上述序号 9 土地使用权，系根据巢政秘（2016）316 号文件划转到巢湖市城镇建设投资有限公司，经安徽正诚房地产土地评估测绘有限公司出具的安徽正诚（2016）估字第 0294 号评估报告确定价值进行入账；该土地使用权为下属全资子公司巢湖市污水处理工程有限公司用地。

(5) 存货可变现净值系按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。报告期内存货没有发生跌价的情形，故未计提存货跌价准备。

6.其他流动资产

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	72,777,914.35	129,652.28
预缴税费	84,992,655.15	74,492,600.25
合计	157,770,569.50	74,622,252.53

其他流动资产 2019 年末较 2018 年末大幅增长，主要原因系 2019 年待抵扣进项税增加所致。

7.发放贷款及垫款

(1) 发放贷款及垫款按风险特征分布情况

风险特征	2019.12.31			2018.12.31		
	账面金额	比例	减值准备	账面金额	比例	减值准备
正常类	27,900,000.00	99.29	—	—	—	—
关注类	200,000.00	0.71	4,000.00	—	—	—
合计	28,100,000.00	100.00	4,000.00	—	—	—

8.可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	—	—	—	—	—	—
可供出售权益工具	301,860,000.00	—	301,860,000.00	411,860,000.00	—	411,860,000.00
按公允价值计量的	—	—	—	—	—	—
按成本计量的	301,860,000.00	—	301,860,000.00	411,860,000.00	—	411,860,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
巢湖市金源融资担保有限责任公司	249,860,000.00	—	—	249,860,000.00
合肥信实新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00
巢湖市调转促产业引导扶持基金(有限合伙)	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
巢湖徽银城镇化一号基金(有限合伙)	110,000,000.00	—	110,000,000.00	—
合计	411,860,000.00	—	110,000,000.00	301,860,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
巢湖市金源融资担保有限责任公司	—	—	—	—	67.10	—
合肥信实新材料股权投资基金合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—	33.11	—
巢湖市调转促产业引导扶持基金(有限合伙)	—	—	—	—	10.00	—
巢湖徽银城镇化一号基金(有限合伙)	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

(3) 报告期内未发生可供出售金融资产可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提可供出售金融资产减值准备。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营公司						
安徽合巢产业新城投资有限公司	8,398,059.60	—	9,000,000.00	601,940.40	—	—
安徽省巢湖姥山岛旅游发展有限公司	—	6,000,000.00	—	-698,743.63	—	—
合计	8,398,059.60	6,000,000.00	9,000,000.00	-96,803.23	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营公司					
安徽合巢产业新城投资有限公司	—	—	—	—	—
安徽省姥山岛旅游发展有限公司	—	—	—	5,301,256.37	—
合计	—	—	—	5,301,256.37	—

(2) 长期股权投资期末未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提长期股权投资减值准备。

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	202,447,456.64	24,053,403.19	226,500,859.83
2. 本期增加金额	5,256,779.00	—	5,256,779.00
(1) 外购	—	—	—
(2) 其他增加	5,256,779.00	—	5,256,779.00
3. 本期减少金额	12,173,258.82	—	12,173,258.82
(1) 处置	12,173,258.82	—	12,173,258.82
(2) 其他减少	—	—	—

4.期末余额	195,530,976.82	24,053,403.19	219,584,380.01
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	10,373,893.66	3,878,314.84	14,252,208.50
2.本期增加金额	7,813,170.50	764,100.56	8,577,271.06
(1) 计提或摊销	7,740,823.83	764,100.56	8,504,924.39
(2) 其他增加	72,346.67	—	72,346.67
3.本期减少金额	3,597,664.75	—	3,597,664.75
(1) 处置	3,597,664.75	—	3,597,664.75
(2) 其他转出	—	—	—
4.期末余额	14,589,399.41	4,642,415.40	19,231,814.81
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	180,941,577.41	19,410,987.79	200,352,565.20
2.期初账面价值	192,073,562.98	20,175,088.35	212,248,651.33

其他增加为存货及固定资产转入，其中固定资产转入原值 200,000.00 元，折旧 72,346.67 元；存货转入 5,056,779.00 元。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	19,410,987.79	正在办理
房屋及建筑物	12,330,623.48	正在办理
合计	31,741,611.27	

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	1,065,230,688.76	351,264,188.35
固定资产清理	—	—
合计	1,065,230,688.76	351,264,188.35

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1.2018.12.31 余额	400,929,970.45	80,022,418.49	2,002,213.90	1,062,448.60	484,017,051.44
2.本年增加金额	735,680,000.00	188,252.00	395,692.00	54,190.83	736,318,134.83
(1) 购置	735,680,000.00	188,252.00	395,692.00	43,890.83	736,307,834.83
(2) 在建工程转入	—	—	—	10,300.00	10,300.00
3.本年减少金额	2,258,019.35	—	200,000.00	248,483.00	2,706,502.35
(1) 处置或报废	2,058,019.35	—	200,000.00	248,483.00	2,506,502.35
(2) 转入投资性房地产	200,000.00	—	—	—	200,000.00
4. 2019.12.31 余额	1,134,351,951.10	80,210,670.49	2,197,905.90	868,156.43	1,217,628,683.92
二、累计折旧					
1. 2018.12.31 余额	100,311,206.93	31,002,732.64	977,162.69	461,760.83	132,752,863.09
2.本年增加金额	18,614,648.75	1,872,911.16	312,636.06	561,969.71	21,362,165.68
(1) 计提	18,614,648.75	1,872,911.16	312,636.06	561,969.71	21,362,165.68
3.本年减少金额	1,314,356.64	—	200,000.00	202,676.97	1,717,033.61
(1) 处置或报废	1,242,009.97	—	200,000.00	202,676.97	1,644,686.94
(2) 转入投资性房地产	72,346.67	—	—	—	72,346.67
4. 2019.12.31 余额	117,611,499.04	32,875,643.80	1,089,798.75	821,053.57	152,397,995.16
三、减值准备					
1. 2018.12.31 余额	—	—	—	—	—
2.本年增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本年减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 2019.12.31 余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2019.12.31 账面价值	1,016,740,452.06	47,335,026.69	1,108,107.15	47,102.86	1,065,230,688.76
2. 2018.12.31 账面价值	300,618,763.52	49,019,685.85	1,025,051.21	600,687.77	351,264,188.35

(3) 2019 年度计提的折旧为 21,362,165.68 元。

(4) 本期固定资产较上年增加较多，主要为购置城区雨污水管网资产所致。

(5) 期末固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	2,049,433.59	871,517.47
工程物资	—	—
合计	2,049,433.59	871,517.47

(2) 在建工程

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安徽居巢经济开发区北区租赁用房项目	770,040.00	—	770,040.00	—	—	—
粮食仓储设施恢复重建工程	1,279,393.59	—	1,279,393.59	871,517.47	—	871,517.47
合计	2,049,433.59	—	2,049,433.59	871,517.47	—	871,517.47

13. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,156,422.46	569,760.00	6,726,182.46
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 其他减少	—	—	—
4. 期末余额	6,156,422.46	569,760.00	6,726,182.46
二、累计摊销			
1. 期初余额	128,481.86	—	128,481.86
2. 本期增加金额	128,481.86	56,976.00	185,457.86
(1) 计提	128,481.86	56,976.00	185,457.86
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—

4.期末余额	256,963.72	56,976.00	313,939.72
三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,899,458.74	512,784.00	6,412,242.74
2.期初账面价值	6,027,940.60	569,760.00	6,597,700.60

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	130,588.94	—	63,883.32	—	66,705.62

15. 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
其他	724,558.03	1,565,376.15

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	420,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	213,500,000.00	—
合计	633,500,000.00	50,000,000.00

(2) 短期借款 2019 年末较 2018 年末增长较多，主要为新增借款增加所致。

(3) 期末无已逾期未偿还的短期借款

17. 应付账款

(1) 账面余额

项目	2019.12.31	2018.12.31
土地出让成本等	88,425,705.77	118,048,157.73

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
夏阁镇财政所	33,799,068.32	土地出让成本
栏杆镇财政所	21,710,438.00	土地出让成本
中庙街道财政所	17,622,767.40	土地出让成本
银屏镇财政所	2,217,556.00	土地出让成本
合计	75,349,829.72	

18. 预收账款

(1) 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
预收购房款	91,975,829.00	—
预收房租费	237,622.84	106,871.64
预收货款	7,415.55	—
预收摊位费	—	233,501.00
预收其他	425,936.34	29,448.00
合计	92,646,803.73	369,820.64

(2) 本期预收账款较上年增长较多，主要为收到购房款增加所致。

19. 应付职工薪酬

(1) 职工薪酬分类

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬项目	540,840.24	12,307,974.92	10,982,634.37	1,866,180.79
二、离职后福利—设定提存计划	—	1,581,205.08	1,581,205.08	—
合计	540,840.24	13,889,180.00	12,563,839.45	1,866,180.79

(2) 短期薪酬项目

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	540,840.24	9,822,356.30	8,557,695.74	1,805,500.80
职工福利费	—	512,428.21	512,428.21	—
社会保险费	—	685,188.29	685,188.29	—
其中：医疗保险费	—	622,304.92	622,304.92	—
工伤保险费	—	38,698.48	38,698.48	—

生育保险费	—	24,184.89	24,184.89	—
住房公积金	—	849,590.00	849,590.00	—
工会经费	—	391,460.92	330,780.93	60,679.99
职工教育经费	—	46,951.20	46,951.20	—
合计	540,840.24	12,307,974.92	10,982,634.37	1,866,180.79

(3) 离职后福利

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	—	1,538,417.59	1,538,417.59	—
失业保险	—	42,787.49	42,787.49	—
合计	—	1,581,205.08	1,581,205.08	—

(4) 应付职工薪酬 2019 年末较 2018 年末增长较多，主要为应付工资增加所致。

(5) 截至 2019 年 12 月 31 日止，应付职工薪酬期末余额中无拖欠性质（或工效挂钩部分）的金额。

20. 应交税费

项目	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	367,184,647.69	372,461,929.03
增值税	9,973,799.57	—
房产税	9,815,852.02	9,545,287.95
土地使用税	28,902,618.55	28,614,589.82
印花税	6,328,763.59	6,326,992.32
其他税费	2,210,550.63	1,477,065.14
合计	424,416,232.05	418,425,864.26

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	101,373,334.50	88,303,888.89
其他应付款	1,507,701,976.41	1,387,964,518.92
合计	1,609,075,310.91	1,476,268,407.81

(2) 应付利息

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

应付利息	101,373,334.50	88,303,888.89
------	----------------	---------------

(3) 其他应付款情况

① 按项性质列示其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
往来款	1,417,209,773.14	1,387,964,518.92
保证金、押金	90,492,203.27	—
合计	1,507,701,976.41	1,387,964,518.92

② 期末账龄超过1年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合肥金丝柳生态建设有限公司	650,081,194.39	未结算
巢湖市重点工程建设管理中心	131,820,200.00	未结算
巢湖市城市大建设指挥部办公室	43,589,615.67	未结算
巢湖市亚父街道办事处	40,000,000.00	未结算
巢湖市公共交通有限公司	38,500,000.00	未结算
巢湖市居巢区经贸局商务管理办公室	36,011,013.23	未结算
巢湖市居巢区农业委员会	15,932,058.88	未结算
巢湖市居巢区农业委员会水产管理办公室	11,479,014.27	未结算
合计	967,413,096.44	

22. 一年内到期的非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
1年内到期的长期借款	772,500,000.00	331,000,000.00
1年内到期的应付债券	160,000,000.00	160,000,000.00
1年内到期的其他非流动负债	65,333,333.32	—
1年内到期的长期应付款	34,000,000.00	22,359,166.67
合计	1,031,833,333.32	513,359,166.67

一年内到期的非流动负债 2019 年末较 2018 年末增长较多, 主要原因系 2019 年末将于下一年归还的长期借款增加所致。

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	77,500,000.00	1,629,333,333.33
保证、质押借款	1,970,333,333.33	—
保证借款	923,000,000.00	592,000,000.00
保证、抵押借款	90,000,000.00	—
信用借款	265,000,000.00	—
合计	3,325,833,333.33	2,221,333,333.33

(2) 借款明细如下

序号	贷款银行	余额	一年内到期	起始日期	终结日期	借款类别
1	巢湖农村商业银行	74,000,000.00	6,000,000.00	2019/1/15	2022/1/14	保证
2	中信银行巢湖支行	45,000,000.00	45,000,000.00	2017/6/21	2020/6/21	保证
3	杭州银行肥东支行	195,000,000.00	195,000,000.00	2018/8/16	2020/2/15	保证
4	杭州银行肥东支行	195,000,000.00	195,000,000.00	2018/8/21	2020/2/19	保证
5	广发银行合肥分行	80,000,000.00	8,000,000.00	2019/1/24	2022/1/23	保证
6	中国农业发展银行 巢湖市分行	250,000,000.00	—	2019/7/11	2031/7/9	保证
7	合肥科技农村商业银行 巢湖支行	150,000,000.00	15,000,000.00	2017/12/29	2027/12/20	保证
8	巢湖农村商业银行	64,000,000.00	6,000,000.00	2019/3/28	2022/3/27	保证
9	中信银行合肥分行	210,000,000.00	6,000,000.00	2019/12/26	2024/12/25	保证
10	中信银行合肥分行	140,000,000.00	4,000,000.00	2019/12/26	2024/12/25	保证
11	交通银行巢湖分行	470,000,000.00	30,000,000.00	2017/2/27	2026/12/31	保证、 质押
12	交通银行巢湖分行	190,000,000.00	10,000,000.00	2017/9/13	2026/9/7	保证、 质押
13	中国农业银行巢湖 市支行	100,000,000.00	—	2018/3/20	2033/6/28	保证、 质押
14	中国农业银行巢湖 市支行	90,000,000.00	—	2018/10/1	2033/9/30	保证、 质押
15	中国农业银行巢湖 市支行	40,000,000.00	—	2018/3/29	2033/3/28	保证、 质押
16	兴业银行巢湖支行	198,333,333.33	100,000,000.00	2016/8/15	2021/12/15	保证、 质押
17	中国农业发展银行 巢湖市支行	600,000,000.00	—	2019/9/20	2033/9/19	保证、 质押
18	中国农业发展银行 巢湖市分行	113,500,000.00	8,000,000.00	2017/1/10	2034/1/9	保证、 质押

19	中国农业发展银行 巢湖市分行	67,500,000.00	5,000,000.00	2017/1/10	2034/1/9	保证、 质押
20	中国农业发展银行 巢湖市分行	277,000,000.00	23,000,000.00	2016/10/26	2031/10/25	保证、 质押
21	中国农业发展银行 巢湖市分行	80,000,000.00	2,500,000.00	2018/5/25	2036/5/24	质押
22	中国农业银行巢湖 支行	90,000,000.00		2019/11/28	2026/11/27	保证、 抵押
23	安徽国元信托有限 责任公司	379,000,000.00	114,000,000.00	2017/6/28	2022/6/28	信用
	合计	4,098,333,333.33	772,500,000.00			

(3) 长期借款 2019 年末较 2018 年末增长 49.72%，主要为借款增加所致。

24. 应付债券

(1) 应付债券

项目	2019.12.31	2018.12.31
15 巢城投债	318,542,321.80	477,939,144.68
18 巢湖城镇 MTN001	499,056,603.80	499,000,000.00
18 巢城投债	1,793,508,140.38	1,792,189,481.22
18 巢湖城镇 MTN002	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	2,911,107,065.98	3,069,128,625.90

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018.12.31
15 巢城投债	800,000,000.00	2015/5/1	7 年	8 亿	477,939,144.68
18 巢湖城镇 MTN001	500,000,000.00	2018/3/28	5 年	5 亿	499,000,000.00
18 巢城投债	1,800,000,000.00	2018/5/3	7 年	18 亿	1,792,189,481.22
18 巢湖城镇 MTN002	300,000,000.00	2018/9/21	3 年	3 亿	300,000,000.00
合计	3,400,000,000.00				3,069,128,625.90

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019.12.31
15 巢城投债	—	34,619,178.08	603,177.12	160,000,000.00	318,542,321.80
18 巢湖城镇 MTN001	—	30,750,000.00	56,603.80	—	499,056,603.80
18 巢城投债	—	110,565,000.00	1,318,659.16	—	1,793,508,140.38
18 巢湖城镇 MTN002	—	20,970,000.00	—	—	300,000,000.00

合计	—	196,904,178.08	1,978,440.08	160,000,000.00	2,911,107,065.98
----	---	----------------	--------------	----------------	------------------

25.长期应付款

(1) 分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
长期应付款	59,000,000.00	100,459,718.64
专项应付款	2,782,729,957.01	1,297,682,824.37
合计	2,841,729,957.01	1,398,142,543.01

(2) 长期应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
中国农发重点建设基金有限公司	59,000,000.00	—
德润融资租赁（深圳）有限公司	—	100,459,718.64
合计	59,000,000.00	100,459,718.64

(3) 专项应付款

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
棚户区改造项目专项资金	—	1,473,853,468.47	—	1,473,853,468.47
拆迁补偿	509,877,461.80	—	213,882,500.00	295,994,961.80
半岛区域基础设施建设资金	203,465,076.81	—	—	203,465,076.81
亚行贷款资金	189,345,377.64	—	—	189,345,377.64
融资本息	—	155,000,000.00	—	155,000,000.00
土地整治项目	129,339,550.00	—	—	129,339,550.00
2016 洪灾灾后重建	73,754,000.00	—	—	73,754,000.00
城区水环境综合治理项目	—	38,585,852.62	—	38,585,852.62
滨湖景城西区	31,679,700.00	—	—	31,679,700.00
环湖大道道路红线外绿化工程建设资金	26,728,000.00	—	—	26,728,000.00
大建设资金账户销户移交资金	24,942,491.18	—	—	24,942,491.18
S316 道路	24,553,000.00	—	—	24,553,000.00
渔民上岸	20,225,272.00	—	—	20,225,272.00
亚行中期调整项目义城圩泵站	16,900,000.00	—	—	16,900,000.00
柘皋河涧汤河水环境综合治理项目	—	16,803,211.55	—	16,803,211.55

兆河项目	15,768,431.90	—	—	15,768,431.90
巢湖市殡仪馆新建项目	—	8,400,000.00	—	8,400,000.00
白鹤路	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00
三中路	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
卫生监督所及计生服务站 综合服务项目	4,889,497.04	—	—	4,889,497.04
中心幼儿园	4,730,000.00	—	—	4,730,000.00
水源优化与水质保障技术 研究与示范	4,274,000.00	—	—	4,274,000.00
城市水环境质量改善研究 与综合示范	4,263,000.00	—	—	4,263,000.00
落沈圩防洪除涝综合治理	—	2,917,000.00	—	2,917,000.00
环巢湖生态保护修复四期 裕溪河小流域治理	—	2,131,300.00	—	2,131,300.00
三中教学楼	1,947,966.00	—	—	1,947,966.00
花塘河河口生态湿地项目	—	1,238,800.00	—	1,238,800.00
惠民新菜市体系建设	—	1,830,807.00	1,830,807.00	—
合计	1,297,682,824.37	1,700,760,439.64	215,713,307.00	2,782,729,957.01

26. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
城市水环境质量改善研究 与综合示范专项	9,083,198.24	—	4,604,441.59	4,478,756.65	
水源优化与水质保障技术 研究与示范专项	11,103,812.24	—	1,766,886.08	9,336,926.16	
合计	20,187,010.48	—	6,371,327.67	13,815,682.81	

(2) 涉及政府补助项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额
城市水环境质量改善研究 与综合示范专项	9,083,198.24	—	—	4,604,441.59	—	4,478,756.65
水源优化与水质保障技术 研究与示范专项	11,103,812.24	—	—	1,766,886.08	—	9,336,926.16
合计	20,187,010.48	—	—	6,371,327.67	—	13,815,682.81

递延收益 2019 年末金额较 2018 年末下降 31.56%，系与收益相关的补助分期确认所致。

27.其他非流动负债

项目	2019.12.31	2018.12.31
安徽国元信托有限责任公司	140,333,333.36	530,000,000.00
云谷一号专项资产管理计划	80,000,000.00	200,000,000.00
民生加银资管黄山 1 号专项资产管理计划	—	500,000,000.00
巢湖徽银城镇化一号基金	—	291,000,000.00
合计	220,333,333.36	1,521,000,000.00

28.实收资本

项目	2019.12.31	2018.12.31
巢湖市人民政府	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

报告期实收资本变化详见附注一、公司的基本情况。

29.资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	13,942,746,084.90	—	215,538,534.17	13,727,207,550.73

30.盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	300,864,080.61	44,670,373.35	—	345,534,453.96

盈余公积增加主要原因系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司抵减年初累计亏损后的本年净利润的 10%计提盈余公积。

31.未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	3,192,225,172.19	2,707,048,792.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	70,352,274.82	74,482,944.50
调整后期初未分配利润	3,262,577,447.01	2,781,531,737.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	537,859,122.76	503,316,830.81
减：提取法定盈余公积	44,670,373.35	22,271,121.15
减：提取一般风险准备金	281,000.00	—

期末未分配利润	3,755,485,196.42	3,262,577,447.01
---------	------------------	------------------

由于会计差错更正，影响期初未分配利润。具体情况见本附注十一、1

32.营业收入及营业成本

(1)按类别分类

项目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	1,627,721,459.78	1,448,409,469.57
其他业务收入	4,052,281.21	12,013,758.92
营业收入合计	1,631,773,740.99	1,460,423,228.49
主营业务成本	1,269,451,400.21	1,177,758,120.89
其他业务成本	677,688.14	7,880,875.90
营业成本合计	1,270,129,088.35	1,185,638,996.79

(2)收入按性质分类

项目	2019 年度	2018 年度
代建收入	1,591,310,283.24	1,283,596,748.41
污水处理收入	29,000,000.00	18,000,000.00
房租收入	7,411,176.54	975,825.66
其他	4,052,281.21	157,850,654.42
合计	1,631,773,740.99	1,460,423,228.49

33.税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
土地使用税	2,386,312.60	30,141,191.20
房产税	825,748.81	8,882,071.04
其他税费	890,128.26	3,866,266.31
合计	4,102,189.67	42,889,528.55

税金及附加 2019 年度较 2018 年度下降 90.44%，主要原因系 2019 年度土地使用税及房产税减少所致。

34.销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,108,056.83	3,222,014.96
广告及宣传费	1,012,121.55	—

差旅通讯及招待服务费	1,427,431.29	24,703.56
仓储保管费	1,369,756.11	528,707.44
其他	214,848.26	135,994.57
合计	7,132,214.04	3,911,420.53

销售费用 2019 年度较 2018 年度增长 82.34%，主要原因系广告宣传及差旅通讯及招待费增加。

35.管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	10,760,600.04	6,211,247.74
折旧费	3,141,464.83	4,699,540.55
中介及服务费	2,443,318.83	100,000.00
其他	2,318,077.38	876,397.89
合计	18,663,461.08	11,887,186.18

管理费用 2019 年度金额较 2018 年度增长 57.00%，主要原因系 2019 年度职工薪酬及中介及服务费增加所致。

36.研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
城市水环境质量改善研究与综合示范专项	4,604,441.59	3,966,795.54
水源优化与水质保障技术与示范专项	1,766,886.08	955,397.51
合计	6,371,327.67	4,922,193.05

37.财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	104,341,627.86	8,519,318.82
减：利息收入	12,998,102.71	22,931,830.99
手续费	73,576.88	278,962.03
其他	468,856.57	3,240,395.34
合计	91,885,958.60	-10,893,154.80

财务费用 2019 年度金额较 2018 年度大幅增加，主要原因系 2019 年度借款利息增加所致。

38.其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与 收益相关
城市水环境质量改善研究与综合示范专项	4,604,441.59	3,966,795.54	与收益相关
水源优化与水质保障技术与示范专项	1,766,886.08	955,397.51	与收益相关
粮油补贴	9,039,906.67	11,498,545.33	与收益相关
中央储备粮巢湖直属库保管补贴	444,063.66	—	与收益相关
其他	46,921.88	20,000.00	与收益相关
义城圩泵站项目补助	—	14,665,000.00	与收益相关
中庙龙周安置房项目补助	—	7,980,000.00	与收益相关
棚户区改造滨湖景城东区安置房项目	—	15,768,500.00	与收益相关
皖维学校地块房屋征收补偿	—	24,076,783.00	与收益相关
2018 年度建设专项补贴资金	—	263,000,000.00	与收益相关
政府补贴机器款项	—	279,987.00	与收益相关
农贸市场改造补贴	—	119,300.00	与收益相关
合计	15,902,219.88	342,330,308.38	

其他收益 2019 年度金额较 2018 年大幅下降,主要原因系 2019 年建设专项补贴资金减少所致。

39.投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-96,803.23	-601,940.40
处置长期股权投资取得的投资收益	—	7,245.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,757,974.71	—
合计	4,661,171.48	-594,694.60

投资收益 2019 年度金额较 2018 年度大幅增长,主要原因系 2019 年收回巢湖徽银城镇化一号基金(有限合伙)投资所致。

40.资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-532,985.84	—

资产减值损失 2019 年度金额较 2018 年度大幅增加,主要为计提坏账增加所致。

41.资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	4,439,674.72	—
其中：固定资产	4,439,674.72	—
合计	4,439,674.72	—

资产处置收益 2019 年度金额较 2018 年增加较多，主要系处置固定资产及投资性房地产增加所致。

42.营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	281,020,000.00	—
其他	273,694.76	1,091,240.46
合计	281,293,694.76	1,091,240.46

营业外收入 2019 年度金额较 2018 年增加较多，主要为政府补助增加所致。

43.营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产划转	45,806.03	—
其他	74,179.46	82,722.05
合计	119,985.49	82,722.05

44.所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	557,758.71	61,494,359.57

45.现金流量表注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	390,550,892.21	343,421,548.84
营业外收入	273,694.76	—
利息收入	—	22,931,830.99
往来款	1,083,330,546.42	31,106,784.99
合计	1,474,155,133.39	397,460,164.82

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

往来款	—	477,036,984.51
其他费用	13,968,286.83	11,171,063.31
合计	13,968,286.83	488,208,047.82

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	10,163,349.93	—
其他	—	289,935,832.78
合计	10,163,349.93	289,935,832.78

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
借给重点局	—	52,080,805.38

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
专项应付款收到的现金	—	801,637,960.73

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
定期存单质押借款	225,000,000.00	—
融资手续费	—	10,745,197.51
合计	225,000,000.00	10,745,197.51

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	538,575,532.38	503,316,830.81
加: 资产减值准备	532,985.84	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	29,939,436.74	26,089,797.66
无形资产摊销	185,457.86	128,481.86
长期待摊费用摊销	63,883.32	54,974.98
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)	-4,439,674.72	—
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	—	—

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	191,343,525.15	11,759,714.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,661,171.48	594,694.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	—	—
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-590,499,018.49	-4,337,050,392.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,049,009,001.94	1,135,307,900.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,627,690,331.10	890,275,604.46
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	739,722,285.76	-1,769,522,393.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,456,556,751.37	1,362,591,117.92
减：现金的年初余额	1,362,591,117.92	873,999,958.51
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	93,965,633.45	488,591,159.41

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	1,456,556,751.37	1,362,591,117.92
其中：库存现金	90,857.28	79,706.53
可随时用于支付的银行存款	1,456,465,894.09	1,362,511,411.39
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	1,456,556,751.37	1,362,591,117.92

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
土地使用权	27,057,202.64	抵押用于取得借款
货币资金	225,000,000.00	质押用于取得借款

应收账款	523,430,000.00	《巢湖市 2016 年旗山风景三期棚户区改造项目政府购买协议》应收的购买服务费用于借款质押
应收账款	95,190,000.00	《巢湖市 2016 年焦姥花园二期棚户区改造项目政府购买协议》应收的购买服务费用于借款质押
应收账款	407,670,000.00	《巢湖市改善农村人居环境建设项目政府购买协议》应收的购买服务费用于借款质押
应收账款	320,080,000.00	《巢湖市城中村改造中庙龙周安置点（一期）建设工程项目政府购买协议》应收的购买服务费用于质押借款
应收账款	1,366,490,000.00	《污水处理特许经营权协议》预计产生净收入 136649 万元用于质押借款
—	—	巢湖市污水处理工程有限公司污水处理费收费权用于置业借款
应收账款	—	《巢湖市河南网区域地块土地储备项目购买公共服务》合同项下产生的应收账款用于质押借款
—	628,000,000.00	中庙姥山岛旅游景区收费权用于质押借款

48.政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项目	2019 年度	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
补贴资金	281,020,000.00	—	281,020,000.00	营业外收入
财政贴息	100,000,000.00	—	100,000,000.00	财务费用
粮油补贴	9,039,906.67	—	9,039,906.67	其他收益
中央储备粮巢湖直属库保管补贴	444,063.66	—	444,063.66	其他收益
城市水环境质量改善研究与综合示范专项	4,604,441.59	递延收益	4,604,441.59	其他收益
水源优化与水质保障技术与示范专项	1,766,886.08	递延收益	1,766,886.08	其他收益
其他	46,921.88	—	46,921.88	其他收益
合计	396,922,219.88		396,922,219.88	

(2) 报告期内无政府补助退回的情形。

六、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
巢湖市乡村振兴投资有限责任公司	巢湖市	巢湖市	工程服务	100.00	—	划拨
巢湖市污水处理工程有限公司	巢湖市	巢湖市	污水处理	100.00	—	划拨
巢湖市巢信投资有限公司	巢湖市	巢湖市	投资业务	100.00	—	划拨
巢湖市市场物业经营管理有限公司	巢湖市	巢湖市	市场管理	100.00	—	划拨
巢湖市润农粮食购销有限公司	巢湖市	巢湖市	粮食保存	100.00	—	划拨
巢湖市房屋投资租赁管理有限公司	巢湖市	巢湖市	房屋管理	100.00	—	投资设立
巢湖市融信小额贷款有限公司	巢湖市	巢湖市	贷款业务	35.00	40.00	投资设立
巢湖市竹柯房屋租赁管理有限公司	巢湖市	巢湖市	房屋管理	100.00	—	投资设立
安徽巢湖投资发展有限公司	巢湖市	巢湖市	投资业务	100.00	—	划拨
安徽巢湖半岛房地产开发有限公司	巢湖市	巢湖市	房屋管理	100.00	—	划拨

2.在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
安徽省巢湖姥山岛旅游发展有限公司	巢湖市	巢湖市	服务业	30.00	—	权益法

八、关联方关系及其交易

1.本公司的股东情况

本公司的控股股东是巢湖市人民政府

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3.本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

九、承诺及或有事项

截止2019年12月31日本公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响如下：

序号	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	安徽居巢经济开发区投资有限公司	7,000.00	2019/12/2	2022/12/1	否
2	安徽居巢经济开发区投资有限公司	15,000.00	2016/1/1	2028/1/1	否
3	安徽居巢经济开发区投资有限公司	5,000.00	2019/5/27	2027/5/26	否
4	安徽居巢经济开发区投资有限公司	30,000.00	2018/4/4	2024/10/3	否
5	安徽居巢经济开发区投资有限公司	16,500.00	2018/4/13	2019/6/22	否
6	安徽居巢经济开发区投资有限公司	60,000.00	2018/5/29	2036/5/28	否
7	安徽居巢经济开发区投资有限公司	30,000.00	2018/8/1	2026/7/1	否
8	安徽兴降肥业科技有限责任公司	2,000.00	2017/7/3	2020/6/28	否
9	安徽依安康食品有限公司	3,000.00	2017/12/15	2020/12/14	否
10	合肥蓝鹰机械科技有限公司	1,000.00	2017/12/19	2020/12/18	否
11	合肥金丝柳生态建设有限公司	40,000.00	2016/12/30	2026/4/13	否
12	巢湖市公共交通有限公司	3,800.00	2017/10/19	2020/10/18	否
13	巢湖市公共交通有限公司	3,800.00	2017/10/23	2020/10/23	否
14	安徽巢湖经济开发区诚信建设投资(集团)有限公司	3,200.00	2019/3/25	2020/3/27	否
15	安徽巢湖经济开发区诚信建设投资(集团)有限公司	2,800.00	2019/3/29	2020/3/29	否
16	安徽巢湖经济开发区诚信建设投资(集团)有限公司	5,000.00	2019/1/2	2022/1/1	否
17	安徽巢湖经济开发区诚信建设投资(集团)有限公司	10,000.00	2018/12/27	2019/12/27	否
	合计	238,100.00			

除上述事项外,截至2019年12月31日止,本公司无其他需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2020年4月26日止,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1.前期会计差错更正

(1) 中国农发重点建设基金有限公司与巢湖市巢信投资有限公司、巢湖市城镇建设投资有限公司、巢湖市人民政府签订投资协议，协议约定：农发基金分别以 1200 万元和 6600 万元对巢信公司进行增资，投资项目分别是焦姥花园二期、旗山枫景三期。协议约定投资收益率为 1.2%，投资完成后每年按季度支付投资收益。鉴于此中国农发重点建设基金有限公司投资款确认为一项负债，支付的投资收益款作为利息支出进行调整。

经过上述调整，涉及调整事项的会计科目及调整情况列示如下：

2018 年追溯重述法

项目	原始报表	审计后报表	差额
长期应付款	1,329,642,543.01	1,398,142,543.01	68,500,000.00
未分配利润	3,192,225,172.19	3,262,577,447.01	70,352,274.82
少数股东权益	138,852,274.82	—	-138,852,274.82
少数股东损益	-4,130,669.68	—	4,130,669.68

除上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日止本公司无其他需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2019.12.31				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	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	346,996,973.60	100.00	—	—	346,996,973.60
组合 2	—	—	—	—	—
组合小计	346,996,973.60	100.00	—	—	346,996,973.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

合 计	346,996,973.60	100.00	—	—	346,996,973.60
-----	----------------	--------	---	---	----------------

(续上表)

类 别	2018.12.31				
	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	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	2,400,000.00	100.00	—	—	2,400,000.00
组合 2	—	—	—	—	—
组合小计	2,400,000.00	100.00	—	—	2,400,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	2,400,000.00	100.00	—	—	2,400,000.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
巢湖市重点工程建设管理中心	346,996,973.60	100.00	—

(3) 应收账款 2019 年末较 2018 年末大幅增长，主要原因系 2019 年应收代建款项增加。

(4) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(5) 期末无按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	1,879,344.44	—
其他应收款	1,743,392,390.06	1,614,365,501.20
合 计	1,745,271,734.50	1,614,365,501.20

(2) 应收利息

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

定期存款	1,879,344.44	—
------	--------------	---

(3) 其他应收款

① 分类披露

类别	2019.12.31				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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	1,743,183,774.75	99.99	—	—	1,743,183,774.75
组合 2	223,692.67	0.01	15,077.36	6.74	208,615.31
组合小计	1,743,407,467.42	100.00	15,077.36	0.00	1,743,392,390.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,743,407,467.42	100.00	15,077.36	0.00	1,743,392,390.06

(续上表)

类别	2018.12.31				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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	1,614,365,501.20	100.00	—	—	1,614,365,501.20
组合 2	—	—	—	—	—
组合小计	1,614,365,501.20	100.00	—	—	1,614,365,501.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,614,365,501.20	100.00	—	—	1,614,365,501.20

② 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

③组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	74,200.41	—	0.00
1-2年	132,597.26	6,629.86	5.00
2-3年	—	—	10.00
3-4年	—	—	30.00
4-5年	16,895.00	8,447.50	50.00
5年以上	—	—	100.00
合计	223,692.67	15,077.36	6.74

2019年度计提的其他应收款坏账准备为15,077.36元。

3.长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
巢湖市乡村振兴投资有限责任公司	329,467,640.26	—	—	—	—	—
巢湖市污水处理工程有限公司	428,904,936.92	—	—	—	—	—
巢湖市巢信投资有限公司	510,861,770.96	9,500,000.00	—	—	—	—
巢湖市市场物业经营管理有限公司	3,725,000.00	—	—	—	—	—
巢湖市润农粮食购销有限公司	59,976,035.56	—	—	—	—	—
巢湖市房屋投资租赁管理有限公司	50,000,000.00	—	—	—	—	—
巢湖市融信小额贷款有限公司	1,000,000.00	34,000,000.00	—	—	—	—
巢湖市竹柯房屋租赁管理有限公司	5,000,000.00	—	—	—	—	—
安徽巢湖投资发展有限公司	371,836,146.89	—	—	—	—	—
安徽巢湖半岛房地产开发有限公司	20,201,651.26	—	—	—	—	—
二、联营公司						

安徽合巢产业新城投资有限公司	8,398,059.60	—	9,000,000.00	601,940.40	—	—
安徽省巢湖姥山岛旅游发展有限公司	—	6,000,000.00	—	-698,743.63	—	—
合计	1,789,371,241.45	49,500,000.00	9,000,000.00	-96,803.23	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019.12.31	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
一、子公司					
巢湖市乡村振兴投资有限责任公司	—	—	—	329,467,640.26	—
巢湖市污水处理工程有限公司	—	—	—	428,904,936.92	—
巢湖市巢信投资有限公司	—	—	—	520,361,770.96	—
巢湖市市场物业经营管理有限公司	—	—	—	3,725,000.00	—
巢湖市润农粮食购销有限公司	—	—	—	59,976,035.56	—
巢湖市房屋投资租赁管理有限公司	—	—	—	50,000,000.00	—
巢湖市融信小额贷款有限公司	—	—	—	35,000,000.00	—
巢湖市竹柯房屋租赁管理有限公司	—	—	—	5,000,000.00	—
安徽巢湖投资发展有限公司	—	—	—	371,836,146.89	—
安徽巢湖半岛房地产开发有限公司	—	—	—	20,201,651.26	—
二、联营公司					
安徽合巢产业新城投资有限公司	—	—	—	—	—
安徽省巢湖姥山岛旅游发展有限公司	—	—	—	5,301,256.37	—
合计	—	—	—	1,829,774,438.22	—

4.营业收入及营业成本

(1)按类别分类

项目	2019年度	2018年度
----	--------	--------

主营业务收入	1,364,279,720.09	1,261,417,155.19
其他业务收入	—	8,645,225.76
营业收入合计	1,364,279,720.09	1,270,062,380.95
主营业务成本	1,064,373,564.20	1,032,751,224.03
其他业务成本	—	—
营业成本合计	1,064,373,564.20	1,032,751,224.03

5. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-96,803.23	-601,940.40
处置长期股权投资取得的投资收益	—	7,245.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,757,974.71	—
合计	4,661,171.48	-594,694.60

公司名称：巢湖市城镇建设投资有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2020 年 4 月 26 日

日期：2020 年 4 月 26 日

日期：2020 年 4 月 26 日



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本)(5-1)



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 普诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
注册资本 1101020362092
法定代表人 肖厚发

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2019年11月25日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查, 批准

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 高厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二一年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月 二日

证书序号: 0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



姓名 方长顺
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1962-09-13
 Date of birth
 工作单位 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 340104620913151
 Identity card No.



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

2019年9月18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

2019年9月20日
 /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



姓名：方长顺
 证书编号：340100030011

证书编号：
 No. of Certificate 340100030011

批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
 Date of Issuance 1994 年 /y 09 月 /m 15 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

姓名: 汪健
 Full name: 汪健
 Sex: 男
 出生日期: 1970-07-19
 Date of birth: 1970-07-19
 工作单位: 普天健会计师事务所(北京)
 Working unit: 普天健会计师事务所(北京)
 身份证号码: 340103197607101057
 Identity card No.: 340103197607101057



证书编号: 340101770012
 No. of Certificate: 340101770012

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

发证日期: 二〇〇六 年 五 月 十五 日
 Date of issuance: 2006 年 5 月 15 日

汪 209



注册
 Registration

合格, 继续有效一年。
 valid for another year after
 汪健(340101770012)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



汪健(340101770012)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



汪健(340101770012)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

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

普天健安徽分所

转出所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016 年 8 月 1 日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to





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



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: 110100320164
No. of Certificate

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

发证日期: 2018-03-21 日
Date of Issuance



审计报告

合肥市建设投资控股（集团）有限公司

容诚审字[2020]230Z0352号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4
3	合并利润表	5
4	合并现金流量表	6
5	合并所有者权益变动表	7
6	财务报表附注	8 - 94

审计报告

容诚审字[2020]230Z0352号

合肥市建设投资控股(集团)有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了合肥市建设投资控股(集团)有限公司(以下简称建投集团)财务报表,包括2019年12月31日的合并资产负债表,2019年度的合并利润表、合并现金流量表、合并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,公允反映了建投集团2019年12月31日的合并财务状况以及2019年度的合并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,我们独立于建投集团,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估建投集团的持续经营能力,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投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建投集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对建投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致建投集团不能持续经营。

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

(6) 就建投集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

(以下无正文，为合肥市建设投资控股(集团)有限公司容诚审字[2020]230Z0352号报告之签字盖章页)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2020年4月30日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：合肥市建设投资控股(集团)有限公司

金额单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	64,886,938,094.89	77,148,805,046.09	短期借款	五、24	2,622,196,971.92	1,601,453,661.70
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	564,618,296.20	74,378,185.13	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产	1110168209			衍生金融负债			
应收票据	五、3	107,356,618.66	151,978,221.26	应付票据	五、25	1,168,083,995.65	889,297,305.88
应收账款	五、4	1,641,937,807.56	2,433,542,063.69	应付账款	五、26	8,383,864,249.09	7,293,160,528.00
应收款项融资	五、5	40,370,793.41		预收款项	五、27	13,183,501,884.87	12,696,494,472.44
预付款项	五、6	1,919,241,122.72	2,542,292,462.09	应付职工薪酬	五、28	435,448,187.25	338,458,818.19
其他应收款	五、7	9,893,398,076.13	14,243,580,639.81	应交税费	五、29	1,850,770,952.49	1,198,928,199.33
其中：应收股利		15,405,901.43	15,405,901.43	其他应付款	五、30	5,632,765,453.79	13,851,234,414.50
存货	五、8	14,726,203,063.02	11,958,356,666.15	其中：应付股利		2,973,191.15	3,432,191.15
一年内到期的非流动资产	五、9	2,539,600,000.00	2,633,009,625.00	持有待售负债			
其他流动资产	五、10	5,001,262,671.76	4,497,750,304.04	一年内到期的非流动负债	五、31	2,947,920,809.05	2,368,190,000.00
流动资产合计		101,320,926,544.35	115,683,693,213.26	其他流动负债	五、32	-	3,041,784.01
非流动资产：				流动负债合计		36,224,552,504.11	40,240,259,184.05
债权投资				非流动负债：			
可供出售金融资产	五、11	28,215,398,148.29	11,329,710,679.72	长期借款	五、33	30,265,953,605.22	29,974,967,439.24
其他债权投资				应付债券	五、34	14,150,000,000.00	12,707,658,119.78
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	五、12	-	1,955,762,448.07	永续债			
长期股权投资	五、13	12,510,821,640.13	30,304,335,467.25	长期应付款	五、35	153,387,883,675.39	139,367,566,465.67
其他权益工具投资		-	-	长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产	五、14	484,772,155.70		预计负债		2,002,084.37	-
投资性房地产	五、15	2,786,261,184.81	1,462,909,824.92	递延收益	五、36	2,942,605,232.48	2,517,853,180.70
固定资产	五、16	112,172,471,582.05	88,046,210,090.77	递延所得税负债	五、22	125,829,358.35	66,808,803.51
其中：固定资产原价		132,215,296,711.79	103,848,888,617.45	其他非流动负债	五、37	17,709,714,945.84	18,742,778,502.15
累计折旧		20,042,151,534.52	15,806,412,138.89	非流动负债合计		218,583,988,901.65	203,377,632,511.05
固定资产减值准备		17,560,752.22	13,886,197.38	负债合计		254,808,541,405.76	243,617,891,695.10
在建工程	五、17	125,483,730,648.62	100,841,149,427.10	所有者权益：			
生产性生物资产				股本	五、38	9,704,590,954.85	9,653,000,000.00
油气资产				国家资本		9,704,590,954.85	9,653,000,000.00
无形资产	五、18	4,717,941,042.23	2,404,697,848.80	国有法人资本			
开发支出	五、19	46,476,567.68	42,448,506.51	集体资本			
商誉	五、20	251,691,784.57	251,691,784.57	民营资本			
长期待摊费用	五、21	148,032,542.09	152,548,360.85	外商资本			
递延所得税资产	五、22	1,197,835,696.99	265,571,871.81	股本净额		9,704,590,954.85	9,653,000,000.00
其他非流动资产	五、23	52,956,247,649.88	55,839,594,910.28	其他权益工具			
非流动资产合计		340,971,680,643.04	292,896,631,220.65	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、39	129,560,384,655.26	114,286,828,593.29
				减：库存股			
				其他综合收益	五、40	-161,802,281.99	-168,617,781.63
				其中：外币报表折算差额	五、41		
				专项储备	五、41	117,086,992.84	107,390,049.77
				盈余公积	五、42	1,956,429,921.82	1,926,991,156.10
				未分配利润	五、43	25,204,569,372.99	22,922,338,121.13
				归属于母公司所有者权益合计		166,381,259,615.77	148,727,930,138.66
				少数股东权益		21,102,806,165.86	16,234,502,600.15
				所有者权益合计		187,484,065,781.63	164,962,432,738.81
资产总计		442,292,607,187.39	408,580,324,433.91	负债和所有者权益总计		442,292,607,187.39	408,580,324,433.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：合肥市建设投资控股(集团)有限公司

金额单位：元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		23,565,725,899.19	21,863,364,209.38
其中：营业收入	五、44	23,565,725,899.19	21,863,364,209.38
二、营业总成本		24,805,518,146.40	23,843,998,159.47
其中：营业成本	五、44	20,734,103,529.20	19,516,501,236.51
税金及附加		404,484,891.44	390,722,845.61
销售费用	五、45	1,072,305,920.20	1,005,024,929.25
管理费用	五、46	2,301,678,488.07	2,054,986,201.00
研发费用	五、47	79,811,521.60	65,196,834.07
财务费用	五、48	213,133,795.89	811,566,113.03
其中：利息费用		1,413,419,734.23	1,953,069,806.74
利息收入		1,248,476,874.04	1,180,163,337.42
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		6,015,515.92	3,208,829.27
其他			
加：其他收益	五、49	1,314,191,152.27	986,555,229.30
投资收益(损失以“-”号填列)	五、50	6,187,774,898.09	1,513,720,314.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-848,954,418.74	-574,048,190.62
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)	五、51	51,899,494.39	-6,596,436.83
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	-13,451,624.24	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、53	-41,703,740.88	-86,350,434.33
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、54	46,728,311.53	-25,828,454.55
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,305,646,243.95	400,866,267.59
加：营业外收入	五、55	34,973,166.07	504,983,228.77
减：营业外支出	五、56	129,280,140.49	23,003,452.83
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,211,339,269.53	882,846,043.53
减：所得税费用	五、57	559,844,789.89	671,757,613.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,651,494,479.64	211,088,430.34
(一)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		2,481,241,396.56	55,297,778.66
2.少数股东损益		3,170,253,083.08	155,790,651.68
(二)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,651,494,479.64	211,088,478.88
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-48.54
六、其他综合收益的税后净额		6,815,499.64	-519,961,028.84
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,815,499.64	-519,961,028.84
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		6,815,499.64	-519,961,028.84
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			-542,174.08
(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		6,815,499.64	-519,418,854.76
(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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,658,309,979.28	-308,872,598.50
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		2,488,056,896.20	-464,663,250.18
(二)归属于少数股东的综合收益总额		3,170,253,083.08	155,790,651.68
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：合肥市建设投资控股（集团）有限公司

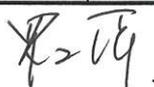
金额单位：元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		25,836,176,170.53	25,651,272,680.33
收到的税费返还		305,057,361.56	47,285,017.13
收到其他与经营活动有关的现金		6,290,283,609.22	20,076,971,117.35
经营活动现金流入小计		32,431,517,141.31	45,775,528,814.81
购买商品、接受劳务支付的现金		21,022,027,304.74	19,600,830,661.91
支付给职工以及为职工支付的现金		3,891,949,306.50	3,546,157,153.35
支付的各项税费		1,827,720,319.76	1,509,009,182.25
支付其他与经营活动有关的现金		1,827,774,403.35	12,219,447,845.17
经营活动现金流出小计		28,569,471,334.35	36,875,444,842.68
经营活动产生的现金流量净额		3,862,045,806.96	8,900,083,972.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		8,952,461,154.55	7,841,988,838.87
取得投资收益收到的现金		966,005,806.02	2,115,799,728.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,160,653,848.47	999,017,215.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,569,056.62	510,516,560.33
收到其他与投资活动有关的现金		8,776,034,066.44	5,454,077,764.81
投资活动现金流入小计		19,883,723,932.10	16,921,400,107.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,028,748,073.09	30,199,842,227.44
投资支付的现金		8,024,427,340.06	-7,549,113,275.55
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,000,000.00	17,343,057,434.28
支付其他与投资活动有关的现金		4,682,311,202.96	5,485,435,510.07
投资活动现金流出小计		56,744,486,616.11	45,479,221,896.24
投资活动产生的现金流量净额		-36,860,762,684.01	-28,557,821,788.31
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		14,134,673,847.87	-4,567,922,876.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		44,900,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		8,440,430,037.29	6,089,009,250.30
收到其他与筹资活动有关的现金		14,472,214,602.73	45,121,912,692.39
筹资活动现金流入小计		37,047,318,487.89	46,642,999,066.09
偿还债务支付的现金		7,581,337,058.96	13,886,906,027.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,745,294,328.41	4,268,154,056.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		143,651,184.22	51,707,804.82
支付其他与筹资活动有关的现金		4,739,928,367.34	10,440,020,941.17
筹资活动现金流出小计		16,066,559,754.71	28,595,081,025.53
筹资活动产生的现金流量净额		20,980,758,733.18	18,047,918,040.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		470,518.92	1,471,431.01
五、现金及现金等价物净增加额		-12,017,487,624.95	-1,608,348,344.61
加：期初现金及现金等价物余额		76,222,750,788.12	77,831,099,132.73
六、期末现金及现金等价物余额		64,205,263,163.17	76,222,750,788.12

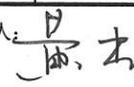
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

金额单位：元

项 目	2019年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	
	实收资本	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	9,653,000,000.00	114,287,967,212.17		-253,692,266.50	94,975,405.54	1,976,991,156.10	22,837,150,578.17	148,546,392,085.48	16,234,394,431.07	164,780,786,516.55		
加：会计政策变更												
前期差错更正		-1,138,618.88		85,074,484.87	12,414,644.23		85,187,542.96	181,538,053.18	108,169.08	181,646,222.26		
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	9,653,000,000.00	114,286,828,593.29		-168,617,781.63	107,390,049.77	1,976,991,156.10	22,922,338,121.13	148,727,930,138.66	16,234,502,600.15	164,962,432,738.81		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	51,590,954.85	15,273,556,061.97		6,815,499.64	9,696,943.07	29,438,765.72	2,282,231,251.86	17,653,329,477.11	4,868,303,565.71	22,521,633,042.82		
(一) 综合收益总额				6,815,499.64			2,481,241,396.56	2,488,056,896.20	3,170,253,083.08	5,658,309,979.28		
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他		15,325,147,016.82						15,325,147,016.82	1,943,864,521.46	17,269,011,538.28		
(三) 专项储备的提取和使用												
1. 提取专项储备					9,696,943.07			9,696,943.07	197,829.87	9,894,772.94		
2. 使用专项储备					38,705,187.53			38,705,187.53	506,721.76	39,211,909.29		
(四) 利润分配					29,008,244.46			29,008,244.46	308,891.89	29,317,136.35		
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. 对所有者(或股东)的分配												
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. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(五) 所有者权益内部结转	51,590,954.85	-51,590,954.85										
1. 资本公积转增资本(或股本)	51,590,954.85	-51,590,954.85										
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	9,704,590,954.85	129,560,384,655.26		-161,802,281.99	117,086,992.84	1,956,429,921.82	25,204,569,372.99	166,381,259,615.77	21,102,806,165.86	187,484,065,781.63		

法定代表人： 王 芳

主管会计工作负责人： 王 芳

4-1

会计机构负责人： 王 芳

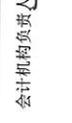


合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：合肥市建设投资控股(集团)有限公司
 2018年度
 金额单位：元

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	9,653,000,000.00				101,301,454,536.38			266,268,762.34	87,533,806.95	1,830,772,921.19	23,368,129,403.39	136,507,159,430.25	16,648,019,854.34	153,155,179,284.59
加：会计政策变更														
前期差错更正					-1,138,618.88		85,074,484.87	12,414,644.23			90,139,173.98	186,489,684.20	9,365,005.49	195,854,689.69
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	9,653,000,000.00				101,300,315,917.50			351,343,247.21	99,948,451.18	1,830,772,921.19	23,458,268,577.37	136,693,649,114.45	16,657,384,859.83	153,351,033,974.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					12,986,512,675.79		-519,961,028.84	7,441,598.59	-535,930,456.24	96,218,234.91	-535,930,456.24	12,034,281,024.21	-422,882,259.68	11,611,398,764.53
(一) 综合收益总额							-519,961,028.84		55,297,778.66			-464,663,250.18	154,503,705.20	-310,159,544.98
(二) 所有者投入和减少资本					12,986,512,675.79							12,986,512,675.79	-274,412,388.62	12,712,100,287.17
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					12,986,512,675.79							12,986,512,675.79	-274,412,388.62	-274,412,388.62
(三) 专项储备的提取和使用								7,441,598.59				7,441,598.59		7,441,598.59
1. 提取专项储备								37,410,485.53				37,410,485.53		37,410,485.53
2. 使用专项储备								29,968,886.94				29,968,886.94		29,968,886.94
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积										96,218,234.91	-591,228,234.90	-495,009,999.99	-302,973,576.26	-797,983,576.25
其中：法定公积金										96,218,234.91	-96,218,234.91			
任意公积金										96,218,234.91	-96,218,234.91			
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
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	9,653,000,000.00				114,286,828,593.29		-168,617,781.63	107,390,049.77	22,922,338,121.13	1,926,991,156.10	22,922,338,121.13	148,727,930,138.66	16,234,502,600.15	164,962,432,738.81

法定代表人：  会计机构负责人： 

主管会计工作负责人：  4-2

合肥市建设投资控股（集团）有限公司

财务报表附注

2019 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1、公司概况

合肥市建设投资控股（集团）有限公司（以下简称公司或本公司）是经合肥市人民政府合政秘[2006]68 号文批准、合肥市国有资产监督管理委员会合国资委[2006]7 号文授权经营的国有独资公司，注册资本 560,300.00 万元，由合肥市国有资产监督管理委员会以合肥城建投资控股有限公司、合肥交通投资控股有限公司、合肥市建设投资公司三家单位截止 2006 年 4 月 8 日的国有净资产 510,300.00 万元和合肥市财政注入的货币资金 50,000.00 万元组建成立，集团于 2006 年 6 月 16 日取得合肥市工商行政管理局颁发的 340100000298849 号企业法人营业执照。

2011 年 4 月 30 日，合肥市国有资产监督管理委员会对本集团增资 400,000.00 万元，增资后公司的注册资本变更为 960,300.00 万元，安徽诚勤会计师事务所为此次增资出具了皖诚勤验字[2011]320 号验资报告。

2014 年 8 月 26 日，合肥市国有资产监督管理委员会对本集团增资 5,000.00 万元，增资后公司的注册资本变更为 965,300.00 万元。

2019 年 7 月 29 日，根据合肥市国资委的批复，同意本公司将吸收合并种子形成的资本公积转增实收资本，本次变更后公司的注册资本为 970,459.10 万元。

统一社会信用代码：91340100790122917R

本集团住所：合肥市滨湖新区武汉路 229 号

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
合肥城建投资控股有限公司	合肥市	合肥市	城市建设等	247,900.00	100.00	100.00
合肥市建设投资有限公司	合肥市	合肥市	项目投资等	160,000.00	100.00	100.00
合肥交通投资控股有限公司	合肥市	合肥市	公路建设等	580,600.00	100.00	100.00
合肥科融高科技产业投资有限公司	合肥市	合肥市	高科技产业 风险投资等	3,000.00	100.00	100.00
合肥市乡村振兴投资有限责任公司	合肥市	合肥市	乡村建设	222,325.00	100.00	100.00
合肥芯屏投资管理有限公司	合肥市	合肥市	投资管理	10,000.00	70.83	70.83
合肥芯屏产业投资基金（有限合伙）	合肥市	合肥市	投资管理	2,443,125.00	49.51	49.51
合肥蓝科投资有限公司	合肥市	合肥市	项目投资	535,000.00	100.00	100.00
巢湖城市建设投资有限公司	合肥市	合肥市	城市建设等	205,000.00	100.00	100.00
安徽环巢湖生态发展有限公司	合肥市	合肥市	生态产业投资 与建设	20,000.00	100.00	100.00
合肥金太阳能科技股份有限公司	合肥市	合肥市	大中型光伏 并网电站等	72,272.73	89.83	89.83
合肥丰乐种业股份有限公司	合肥市	合肥市	种子生产、 销售等	29,887.60	29.97	29.97
合肥百货大楼集团股份有限公司	合肥市	合肥市	百货、五金等	77,988.42	38.00	38.00
合肥市轨道交通集团有限公司	合肥市	合肥市	城市轨道交通 建设等	535,900.00	100.00	100.00
合肥通航控股有限公司	合肥市	合肥市	航空投资、 机场运营	20,000.00	100.00	100.00
合肥市综合管廊投资运营有限公司	合肥市	合肥市	地下综合管 廊投资等	100,000.00	100.00	100.00
合肥融科项目投资有限公司	合肥市	合肥市	项目投资等	1,000.00	100.00	100.00
合肥文旅博览集团有限公司	合肥市	合肥市	建设项目开 发、经营等	371,280.00	100.00	100.00
合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司	合肥市	合肥市	汽车制造业	40,000.00	90.24	90.24
合肥市引江济淮投资有限公司	合肥市	合肥市	工程投资、 建设等	200,000.00	100.00	100.00
合肥市建庐建设投资有限公司	合肥市	合肥市	项目投资、 建设等	60,786.80	90.00	90.00
合肥建琪城市建设发展合伙企业（有限合伙）	合肥市	合肥市	企业投资、 股权投资	447,000.00	30.00	30.00
合肥市信实产业投资基金（有限合伙）	合肥市	合肥市	项目投资等	100,000.00	0.10	0.10

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
合肥晶合集成电路有限公司	合肥市	合肥市	集成电路	694,000.00	32.71	32.71
安徽中安智通科技股份有限公司	合肥市	合肥市	城市智能交通系	17,000.00	57.65	57.65

注：以上仅列示公司合并报表的一级子公司情况。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	合肥晶合集成电路有限公司	晶合集成	2019 年度	取得控制权
2	安徽中安智通科技股份有限公司	中安智通	2019 年度	取得控制权

本报告期内无减少子公司情况。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6.合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7.现金及现金等价物的确定标准

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

8.金融工具

本公司子公司合肥金太阳能源科技股份有限公司（以下简称金太阳）、合肥丰乐种业股份有限公司（以下简称丰乐种业）、合肥百货大楼集团股份有限公司（以下简称合肥百货）自2019年1月1日起执行新金融工具准则，三家子公司具体会计政策如下：

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，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，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，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，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

A 应收款项

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

本公司子公司合肥百货的应收款项减值政策如下：

a.按组合计提坏账准备的应收票据

应收票据组合 1 商业承兑汇票：按预期信用损失率计提

应收票据组合 2 银行承兑汇票：不计提坏账

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表予以计提坏账准备。

b. 应收账款

按组合计提坏账准备的应收账款

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。

公司应收账款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	2
1-2 年	5
2-3 年	10
3-4 年	20
4-5 年	50
5 年以上	100

公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

c. 应收款项融资

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：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。

公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

d. 其他应收款

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

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，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

组合 1 备用金：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，计算预期信用损失为0。
组合2其他：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。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。

公司其他应收款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	2
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	20
4-5年	50
5年以上	100

本公司对照表以此类其他应收款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

本公司子公司丰乐种业的应收款项减值政策如下：

a. 应收票据

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

b. 应收账款

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	基于历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。（相关历史经验系根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整）	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

c. 其他应收款

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	基于历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。（相关历史经验系根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整）	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

本公司子公司金太阳的应收款项减值政策如下：

a. 应收票据

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

b. 应收账款

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

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。

c. 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d. 长期应收款

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收质保金、应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

B 债权投资、其他债权投资

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

期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对

金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和

计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

本公司及除金太阳、丰乐种业、合肥百货以外的其他子公司 2019 年度，以及本公司及各子公司 2018 年度及以前，执行以下金融工具会计政策：

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项以及可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产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资产

包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③ 应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（2）金融负债分类和计量

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

金融负债以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（5）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。。

(7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于 500 万元的金融资

产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9.公允价值计量

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

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

该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10.应收款项

以下应收款项会计政策适用金天阳、合肥百货、丰乐种业 2018 年度及以前以及除

金天阳、合肥百货、丰乐种业以外的公司

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款，500 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金

流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（4）本公司子公司合肥百货大楼集团股份有限公司执行政策

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：一般以“金额 200 万元以上（含）的应收款项”为标准。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额既不重大又未单独计提坏账准备的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率，结合现时情况确定当年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算当年应计提的坏账准备。

2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00	2.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但存在客观证据表明无法按应收款项的原有条款收回款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（5）本公司子公司合肥丰乐种业股份有限公司执行政策

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：一般以“金额 500 万元以上（含）的应收款项”为标准。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额既不重大又未单独计提坏账准备的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率，结合现时情况确定当年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算当年应计提的坏账准备。

2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.30	2.00
1-2年	3.00	5.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	20.00	20.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但存在客观证据表明无法按应收款项的原有条款收回款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11.存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

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

按照一次转销法进行摊销。

12.长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不

能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司

的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
市政道路	年限平均法	30	3.00-5.00	3.23-3.17
高速公路设施	年限平均法	20-30	3.00-5.00	4.85-3.17
城市管网	年限平均法	15-25	3.00-5.00	6.47-3.80
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3.00-5.00	4.85-1.90
机器设备	年限平均法	10-20	3.00-5.00	9.70-4.75
运输设备	年限平均法	5-12	3.00-5.00	19.40-7.92
其他设备	年限平均法	5-10	3.00-5.00	19.40-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14.无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专有技术	10 年	法定使用权

项 目	预计使用寿命	依据
品牌权及独家商业开发权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标使用权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
林权	70 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15.长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16.职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于

职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17.收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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：

① 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。

② 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）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

18.政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资

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

②与收益相关的政府补助

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

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

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

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

③政府补助退回

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

19.递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

20.重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】

8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会【2017】9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司之子公司金太阳、丰乐种业、合肥百货经各自董事会决议自2019年1月1日起执行新金融工具准则,对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、8-“已执行新金融工具准则的公司”。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,金太阳、丰乐种业、合肥百货按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。同时,公司未对比较财务报表数据进行调整。金太阳、丰乐种业、合肥百货合计调整数如下表:

序号	项目	计量类别	2018年12月31日账面价值	项目	计量类别	2019年1月1日账面价值
1	应收票据	摊余成本	28,980,960.83	应收票据	摊余成本	1,842,009.24
				应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	27,138,951.59
2	其他流动资产	摊余成本	26,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	26,000,000.00
3	可供出售金融资产	摊余成本	48,300,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	48,300,000.00
4	可供出售金融资产	摊余成本	219,537,234.99	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	428,042,817.88
	其他综合收益		8,096,426.24			
				递延所得税负债		51,815,346.08
5	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值	55,327,273.97	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	55,327,273.97

2019年5月9日,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号),根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不

进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无其他重大会计估计变更。

四、税项

税种	计税依据	税率（%）
增值税	增值额	16、13、10、9、6、5、3
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	11,720,728.31	8,887,908.32
银行存款	62,680,713,236.17	75,878,620,769.37
其他货币资金	2,194,504,130.41	1,261,296,368.40
合计	64,886,938,094.89	77,148,805,046.09

期末其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金、存出投资款、信用证保证金、履约保证金及保函保证金。期末货币资金受限金额为 681,674,931.72 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易性金融资产	564,618,296.20	74,378,185.13
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	564,618,296.20	74,378,185.13
合计	564,618,296.20	74,378,185.13

3. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	105,998,541.38	150,136,212.02
商业承兑汇票	1,358,077.28	1,842,009.24
合计	107,356,618.66	151,978,221.26

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	41,989,453.48	-
商业承兑汇票	-	743,430.76
合计	41,989,453.48	743,430.76

4. 应收账款

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	1,218,402,996.44	35,070,141.69	1,183,332,854.75	2,502,235,947.00	68,693,883.31	2,433,542,063.69
已经执行新金融工具准则的公司	505,524,471.35	46,919,518.54	458,604,952.81			
合计	1,723,927,467.79	81,989,660.23	1,641,937,807.56	2,502,235,947.00	68,693,883.31	2,433,542,063.69

(1) 坏账准备计提情况

尚未执行新金融工具准则的公司：除金太阳、丰乐种业、合肥百货以外的公司

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	52,609,248.34	4.32	-	-	52,609,248.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,141,130,870.73	93.66	34,858,712.83	3.05	1,106,272,157.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	24,662,877.37	2.02	211,428.86	0.86	24,451,448.51
合计	1,218,402,996.44	100.00	35,070,141.69	2.88	1,183,332,854.75

(续上表)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	51,181,052.47	2.05	5,876,272.40	11.48	45,304,780.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,449,397,795.85	97.88	61,899,504.01	2.53	2,387,498,291.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,657,098.68	0.07	918,106.90	55.40	738,991.78
合计	2,502,235,947.00	100.00	68,693,883.31	2.75	2,433,542,063.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
康宁显示科技（合肥）有限公司	35,037,109.15	-	-	
安徽省高速联网运营有限公司	17,572,139.19	-	-	
合计	52,609,248.34	-	—	—

已经执行新金融工具准则的公司：金太阳、丰乐种业、合肥百货

①按账龄披露

账龄	2019年12月31日
1年以内	401,219,769.27
1至2年	40,696,485.31
2至3年	34,771,232.16
3年以上	28,836,984.61
小计	505,524,471.35
减：坏账准备	46,919,518.54
合计	458,604,952.81

②按坏账计提方法分类披露

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	10,597,610.31	2.10	10,597,610.31	100.00	-

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	494,926,861.04	97.90	36,321,908.23	7.34	458,604,952.81
其中：账龄组合	406,240,119.25	80.36	34,412,700.28	8.47	371,827,418.97
其他组合	88,686,741.79	17.54	1,909,207.95	2.15	86,777,533.84
合计	505,524,471.35	100.00	46,919,518.54	9.28	458,604,952.81

(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	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
合肥市财政局	367,147,115.73	21.30	-
合肥市重点工程建设管理局	87,389,193.28	5.07	-
康宁显示科技(合肥)有限公司	35,037,109.15	2.03	-
安徽省高速联网运营有限公司	17,572,139.19	1.02	-
安徽省文一投资控股集团滨江置业有限公司	16,583,542.71	0.96	395,142.53
合计	523,729,100.06	30.38	395,142.53

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末公允价值	期初公允价值
银行承兑汇票	40,370,793.41	—
合计	40,370,793.41	—

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	139,631,872.27	-
商业承兑汇票	-	-
合计	139,631,872.27	-

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,032,935,185.05	53.82	1,299,098,132.78	51.10
1至2年	236,281,819.79	12.31	300,669,957.52	11.83
2至3年	258,581,366.37	13.47	249,257,703.80	9.80
3年以上	391,442,751.51	20.40	693,266,667.99	27.27
合计	1,919,241,122.72	100.00	2,542,292,462.09	100.00

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债务单位	2019年12月31日	未结算的原因
中国建筑第七工程局有限公司	195,145,733.86	工程项目未结算
合肥燃气集团工程公司	116,932,979.14	工程项目未结算
安徽联开建设工程有限责任公司	94,155,539.00	工程项目未结算
安徽中策置业发展有限公司	81,063,758.07	工程项目未结算
安徽宝元建设有限公司	78,100,000.00	工程项目未结算
铜陵新能建电安全技术有限公司	68,900,000.00	工程项目未结算
安顺集团建设有限公司合肥分公司	42,224,113.48	工程项目未结算
合肥联开建设公司	33,891,698.00	工程项目未结算
中国南海工程有限公司	33,108,836.13	工程项目未结算
陕西建工安装集团有限公司	28,590,216.95	工程项目未结算
燃气管线运行公司	23,251,330.00	工程项目未结算
龙海建设集团有限公司合肥分公司	22,611,656.81	工程项目未结算
中国建筑第六工程局	18,717,989.53	工程项目未结算

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国建筑第七工程局有限公司	195,145,733.86	10.17
合肥燃气集团工程公司	152,830,755.01	7.96
安徽盛世欣兴格力贸易有限公司	101,238,029.71	5.27
安徽联开建设工程有限责任公司	94,155,539.00	4.91
安徽中策置业发展有限公司	81,063,758.07	4.22
合计	624,433,815.65	32.54

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	143,809,791.98	55,181,883.27
应收股利	15,405,901.43	15,405,901.43
其他应收款	9,734,182,382.72	14,172,992,855.11
合计	9,893,398,076.13	14,243,580,639.81

(2) 应收利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
定期存款	91,202,984.83	3,431,484.72
委托贷款	50,889,957.83	50,033,549.23
其他	1,716,849.32	1,716,849.32
合计	143,809,791.98	55,181,883.27

(3) 应收股利

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
合肥市杰灵园林工程有限责任公司	15,405,901.43	15,405,901.43
合计	15,405,901.43	15,405,901.43

(4) 其他应收款

①其他应收款按款项性质披露

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未执行新金融工具准则的公司	9,884,675,343.10	271,332,037.95	9,613,343,305.15	14,570,323,054.74	397,330,199.63	14,172,992,855.11
已经执行新金融工具准则的公司	247,023,597.87	126,184,520.30	120,839,077.57			
合计	10,131,698,940.97	397,516,558.25	9,734,182,382.72	14,570,323,054.74	397,330,199.63	14,172,992,855.11

②坏账准备计提情况

尚未执行新金融工具准则的公司：除金太阳、丰乐种业、合肥百货以外的公司

种 类	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,920,133,275.42	19.43	480,000.00	0.02	1,919,653,275.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,915,306,547.54	80.08	269,329,991.42	3.40	7,645,976,556.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	49,235,520.14	0.50	1,522,046.53	3.09	47,713,473.61
合 计	9,884,675,343.10	100.01	271,332,037.95	2.74	9,613,343,305.15

(续上表)

种 类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	2,832,844,490.52	19.44	85,564,452.98	3.02	2,747,280,037.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,706,487,716.86	80.35	305,689,402.22	2.61	11,400,798,314.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	30,990,847.36	0.21	6,076,344.43	19.61	24,914,502.93
合 计	14,570,323,054.74	100.00	397,330,199.63	2.73	14,172,992,855.11

期末，单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
滨湖新区建设管委会	839,604,795.93	-	-	未见减值迹象
巢湖市财政局	455,233,254.58	-	-	未见减值迹象
肥西县财政局	322,372,435.14	-	-	未见减值迹象
合肥市土地储备中心	181,245,937.59	-	-	未见减值迹象
合肥市兆河治理工程建设管理局	81,313,000.00	-	-	未见减值迹象
合肥城市通卡股份有限公司	30,763,852.18	-	-	款项正常
涡阳县非税收入管理局	9,600,000.00	480,000.00	5.00%	部分存在收回风险
合计	1,920,133,275.42	480,000.00	--	--

已经执行新金融工具准则的公司：金太阳、丰乐种业、合肥百货

账 龄	2019年12月31日
1年以内	67,734,241.79
1至2年	39,649,229.03
2至3年	98,130,291.14
3年以上	41,509,835.91
小计	247,023,597.87
减：坏账准备	126,184,520.30
合计	120,839,077.57

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2019年12月31日	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
合肥市建翔投资有限公司	往来款	4,990,382,799.18	49.26	-
滨湖新区建设管委会	项目款	839,604,795.93	8.29	-
合肥市财政局	往来款	775,428,173.60	7.65	-
巢湖市财政局	项目款	455,233,254.58	4.49	-
合肥市土地储备中心	项目款	443,735,608.65	4.38	-
合计		7,504,384,631.94	74.07	-

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	591,076,603.19	36,136,175.40	554,940,427.79	318,050,306.60	-	318,050,306.60
库存商品	1,816,534,687.35	96,209,330.56	1,720,325,356.79	1,843,772,347.88	115,707,853.96	1,728,064,493.92
开发产品	556,466,168.69	-	556,466,168.69	1,350,777,183.97	-	1,350,777,183.97
在产品	165,097,083.65	144,189,930.58	20,907,153.07	36,767,321.56	-	36,767,321.56
土地储备	537,241,799.92	-	537,241,799.92	537,241,799.92	-	537,241,799.92
工程施工	2,076,751,794.14	70,881.77	2,076,680,912.37	3,122,489,837.50	-	3,122,489,837.50
周转材料	13,285,166.43	1,026,632.43	12,258,534.00	16,228,742.78	833,384.01	15,395,358.77
委托加工物资	3,548,015.92	57,423.33	3,490,592.59	152,351.06	57,423.33	94,927.73
低值易耗品	655,225.57	-	655,225.57	1,306,935.96	-	1,306,935.96
安置房项目	7,866,771.80	-	7,866,771.80	7,867,317.67	-	7,867,317.67
开发成本	4,881,159,289.78	-	4,881,159,289.78	2,701,999,728.26	-	2,701,999,728.26

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
生产成本	-	-	-	544,113,913.49	-	544,113,913.49
建造合同形成的已完工未结算资产	4,352,852,357.31	-	4,352,852,357.31	1,592,771,231.46	-	1,592,771,231.46
发出商品	1,358,473.34	-	1,358,473.34	1,416,309.34	-	1,416,309.34
合计	15,003,893,437.09	277,690,374.07	14,726,203,063.02	12,074,955,327.45	116,598,661.30	11,958,356,666.15

(2) 存货跌价准备

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	1,076,034.36	35,060,141.04	-	-	36,136,175.40
库存商品	115,707,853.96	24,302,389.09	9,164,107.42	52,965,019.91	-	96,209,330.56
在产品	-	-	144,189,930.58	-	-	144,189,930.58
工程施工	-	70,881.77	-	-	-	70,881.77
周转材料	833,384.01	482,518.75	-	289,270.33	-	1,026,632.43
委托加工物资	57,423.33	-	-	-	-	57,423.33
合计	116,598,661.30	25,931,823.97	188,414,179.04	53,254,290.24	-	277,690,374.07

说明：本期存货跌价准备本期增加的其他事项主要系本期合并范围增加所致。

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
合肥市瑶海区财政局借款	-	800,000,000.00
委托贷款	2,501,000,000.00	1,827,000,000.00
银行借款转贷	38,600,000.00	6,000,000.00
一年内到期的长期待摊费用	-	9,625.00
合计	2,539,600,000.00	2,633,009,625.00

10. 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待摊费用	14,894,099.44	8,973,132.98
委托贷款	616,360,000.00	250,270,000.00
银行理财产品	472,820,000.00	1,436,284,380.74
预交税费	326,800,565.55	137,664,892.41

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税	3,561,544,456.79	2,662,159,117.16
特许经营权	-	1,160,000.00
受托代销产品	-	143,979.60
预付房租费	4,389,000.00	23,723.81
待处理财产损益	6,432.50	959,385.34
其他	4,448,117.48	111,692.00
合计	5,001,262,671.76	4,497,750,304.04

11. 可供出售金融资产

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	28,217,289,407.92	1,891,259.63	28,215,398,148.29	11,363,680,274.18	33,969,594.46	11,329,710,679.72
其中：按公允价值计量的	1,307,470,608.99	-	1,307,470,608.99	144,886,134.25	-	144,886,134.25
按成本计量的	26,909,818,798.93	1,891,259.63	26,907,927,539.30	11,218,794,139.93	33,969,594.46	11,184,824,545.47
合计	28,217,289,407.92	1,891,259.63	28,215,398,148.29	11,363,680,274.18	33,969,594.46	11,329,710,679.72

12. 长期应收款

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	-	-	-	1,955,762,448.07	-	1,955,762,448.07
合计	-	-	-	1,955,762,448.07	-	1,955,762,448.07

13. 长期股权投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
合肥晶合集成电路有限公司	3,250,743,250.04	-	-	-828,567,608.41	-	-
合肥德轩投资管理有限公司	24,642,303.77	-	-	4,412,373.49	-	-

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
阜阳南城投资控股有限公司	1,405,153,332.28	200,000,000.00	-	1,026,038.56	-	-
合肥德电新能源汽车股份有限公司	60,746,366.22	-	-	-4,698,696.15	-	-
合肥泽众城市智能科技有限公司	36,000,913.95	-	-	6,353,095.80	-	-
安徽中安智通科技股份有限公司	96,354,346.59	-	-	-	-	-
合肥市大数据资产运营有限公司	39,700,040.23	-	-	-699,276.05	-	-
安徽中石油昆仑合燃压缩气有限公司	22,366,661.35	-	-	5,807,288.54	-	-452,743.74
安徽皖能合燃综合能源有限公司	6,846,887.47	-	-	248,456.30	-	-
合肥施凯公交天然气有限公司	41,583,066.11	-	-	19,711,049.94	-	-
合肥华运房地产发展有限公司	7,427,135.89	-	-	-20,578.25	-	-
肥西丰沃置业有限责任公司	-	39,000,000.00	-	-10,487.49	-	-
安徽省合巢水运建设开发有限公司	241,438,483.26	-	-	8,744,507.29	-	-
安徽大众汽车运输有限责任公司	22,362,575.15	-	-	1,603,109.59	-	-
芜湖市捷运汽车运输有限责任公司	1,799,958.24	-	-	-	-	-
安徽省合肥汽车客运总站有限责任公司	25,934,291.36	-	-	1,298,354.08	-	-
肥西县校车服务有限公司	727,707.29	-	-	756,732.34	-	-
巢湖市经纬城乡客运有限公司	294,923.15	-	-	13,781.90	-	-
安徽捷通投资管理有限公司	755,707.19	-	-	51,076.77	-	-
合肥天一出租汽车有限责任公司	7,229,543.54	-	-	614,775.53	-	-
安徽国星客票联网服务有限公司	-	-	-	193,724.70	-	-
中道旅游产业发展股份有限公司	600,000.00	-	-	-	-	-
安徽长润支付商务有限公司	7,895,396.33	-	-	-	-	-
华融消费金融股份有限公司	156,556,589.48	-	-	-45,531,403.11	-	-
安徽空港百大启	9,972,381.26	-	-	-614,676.66	-	-

被投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
明星跨境电商有限公司						
阜阳丰乐种业有限责任公司	1,525,920.00	-	-	-	-	-
安徽金鹏轨道交通传媒科技有限公司	-	10,000,000.00	-	-2,034,737.63	-	-
合肥广电城市轨道交通传媒有限公司	4,077,879.44	-	-	946,515.43	-	-
巢湖水业集团有限公司	52,978,944.21	-	-	-344,270.68	-	-
安徽省清和建设发展有限责任公司	98,511,773.27	196,000,000.00	-	-249,230.14	-	-
合肥将军岭文旅投资运营有限公司	-	4,000,000.00	-	1,653.00	-	-
合肥京东方显示技术有限公司	15,200,000,000.00	-	-	-	-	-
合肥维信诺科技有限公司	449,387,400.31	5,550,000,000.00	-	-25,031,048.60	-	-
合肥奕斯伟封测技术有限公司	306,251,578.59	-	-	7,065,061.17	-	-
合肥奕斯伟封测控股有限公司	1,471,436,500.00	-	-	-	-	-
合肥裕芯控股有限公司	6,936,170,000.00	-	4,861,640,000.00	-	-	-
安庆同安雄峰特来电新能源有限公司	2,520,000.00	-	-	-	-	-
合肥政盛置业有限公司	282,843,611.28	-	-	-	-	-
合肥科技农村商业银行股份有限公司	31,500,000.00	-	-	-	-	-
小计	30,304,335,467.25	5,999,000,000.00	4,861,640,000.00	-848,954,418.74	-	-452,743.74
合计	30,304,335,467.25	5,999,000,000.00	4,861,640,000.00	-848,954,418.74	-	-452,743.74

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
合肥晶合集成电路	-	-	-2,422,175,641.63	-	-

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司					
合肥德轩投资管理 有限公司	5,880,000.00	-	-	23,174,677.26	-
阜阳南城投资控 股有限公司	-	-	-	1,606,179,370.84	-
合肥德电新能源汽 车股份有限公司	-	-	-	56,047,670.07	-
合肥泽众城市智能 科技有限公司	4,936,768.45	-	-	37,417,241.30	-
安徽中安智通科技 股份有限公司	-	-	-96,354,346.59	-	-
合肥市大数据资产 运营有限公司	-	-	-	39,000,764.18	-
安徽中石油昆仑合 燃压缩气有限公司	-	-	-	27,721,206.15	-
安徽皖能合燃综合 能源有限公司	-	-	-	7,095,343.77	-
合肥施凯公交天然 气有限公司	14,284,254.83	-	-	47,009,861.22	-
合肥华运房地产发 展有限公司	-	-	-	7,406,557.64	-
肥西丰沃置业有限 责任公司	-	-	-	38,989,512.51	-
安徽省合巢水运建 设开发有限公司	-	-	-	250,182,990.55	-
安徽大众汽车运输 有限责任公司	1,536,000.00	-	-	22,429,684.74	-
芜湖市捷运汽车运 输有限责任公司	-	-	-	1,799,958.24	-
安徽省合肥汽车客 运总站有限责任公 司	11,085,821.53	-	-	16,146,823.91	-
肥西县校车服务有 限公司	-	-	-	1,484,439.63	-
巢湖市经纬城乡客 运有限公司	-	-	-	308,705.05	-
安徽捷通投资管理 有限公司	-	-	-	806,783.96	-
合肥天一出租汽车 有限责任公司	454,824.00	-	-	7,389,495.07	-
安徽国星客票联网 服务有限公司	-	-	-	193,724.70	-
中道旅游产业发展 股份有限公司	-	-	-	600,000.00	-
安徽长润支付商务 有限公司	-	7,895,396.33	-	-	25,720,771.61
华融消费金融股份 有限公司	-	-	-	111,025,186.37	-
安徽空港百大启明 星跨境电商有限公 司	-	-	-	9,357,704.60	-

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
阜阳丰乐种业有限责任公司	-	-	-	1,525,920.00	-
安徽金鹏轨道交通传媒科技有限公司	-	-	-	7,965,262.37	-
合肥广电城市轨道交通传媒有限公司	-	-	-	5,024,394.87	-
巢湖水业集团有限公司	-	-	-	52,634,673.53	-
安徽省清和建设发展有限责任公司	-	-	-	294,262,543.13	-
合肥将军岭文旅投资运营有限公司	-	-	-	4,001,653.00	-
合肥京东方显示技术有限公司	-	-	-15,200,000,000.00	-	-
合肥维信诺科技有限公司	-	-	-	5,974,356,351.71	-
合肥奕斯伟封测技术有限公司	-	-	-	313,316,639.76	-
合肥奕斯伟封测控股份有限公司	-	-	-	1,471,436,500.00	-
合肥裕芯控股有限公司	-	-	-	2,074,530,000.00	-
安庆同安雄峰特来电新能源有限公司	-	-	-2,520,000.00	-	-
合肥政盛置业有限公司	-	-	-282,843,611.28	-	-
合肥科技农村商业银行股份有限公司	-	-	-31,500,000.00	-	-
小计	38,177,668.81	7,895,396.33	-18,035,393,599.50	12,510,821,640.13	25,720,771.61
合计	38,177,668.81	7,895,396.33	-18,035,393,599.50	12,510,821,640.13	25,720,771.61

14. 其他非流动金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
权益工具投资	484,772,155.70	—
合计	484,772,155.70	—

15. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2018 年 12 月 31 日	1,701,841,510.01	1,701,841,510.01
2.本期增加金额	1,433,929,618.76	1,433,929,618.76
3.本期减少金额	15,227,918.69	15,227,918.69

项 目	房屋、建筑物	合计
4.2019 年 12 月 31 日	3,120,543,210.08	3,120,543,210.08
二、累计折旧和累计摊销		
1.2018 年 12 月 31 日	238,931,685.09	238,931,685.09
2.本期增加金额	97,824,887.12	97,824,887.12
3.本期减少金额	2,474,546.94	2,474,546.94
4.2019 年 12 月 31 日	334,282,025.27	334,282,025.27
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,786,261,184.81	2,786,261,184.81
2.期初账面价值	1,462,909,824.92	1,462,909,824.92

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
大兴粮油冻品交易区市场房屋	295,638,924.27	因决算未完成，暂未办理
合肥综合保税区厂房和仓库	160,753,363.84	办理中
周谷堆 1#4#、5#8#、9#11#、14#16#、18#19#地库	94,320,957.02	因决算未完成，暂未办理
大兴蔬菜一期交易区市场房屋	93,906,106.84	因决算未完成，暂未办理
文旅博览	5,171,584.95	社区用房配套不足，未协商好解决方案故暂未办理
庐阳区供水所泵房及综合楼	2,188,499.00	生产设备办公用房不宜办证
古玩城	2,071,136.21	未办理
其他	2,588,544.55	未办理
合计	656,639,116.68	未办理

16. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	112,173,584,425.05	88,028,590,281.18
固定资产清理	16,887,157.00	17,619,809.59
合计	112,190,471,582.05	88,046,210,090.77

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	市政道路	房屋及建筑物	城市管网	高速公路设施
一、账面原值				
1.期初余额	42,481,390,682.99	26,023,907,716.47	7,281,498,909.03	6,339,223,272.89
2.本期增加金额	15,102,903,320.85	5,310,486,065.53	775,809,398.07	578,310,495.99
3.本期减少金额	714,807,079.10	973,570,291.55	24,394,102.52	-
4.期末余额	56,869,486,924.74	30,360,823,490.45	8,032,914,204.58	6,917,533,768.88
二、累计折旧				
1.期初余额	3,199,904,197.45	2,893,850,746.15	2,585,445,887.09	1,243,479,774.91
2.本期增加金额	699,185,405.39	646,528,584.71	312,545,807.29	611,043,075.40
3.本期减少金额	27,206,619.16	105,050,276.58	20,553,420.09	-
4.期末余额	3,871,882,983.68	3,435,329,054.28	2,877,438,274.29	1,854,522,850.31
三、减值准备				
1.期初余额	-	5,142,825.72	-	-
2.本期增加金额	-	4,913,866.99	-	-
3.本期减少金额	-	823,176.64	-	-
4.期末余额	-	9,233,516.07	-	-
四、固定资产账面价值				
1.期末账面价值	52,997,603,941.06	26,916,260,920.10	5,155,475,930.29	5,063,010,918.57
2.期初账面价值	39,281,486,485.54	23,124,914,144.60	4,696,053,021.94	5,095,743,497.98

(续上表)

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,396,054,975.91	6,866,996,808.11	4,459,816,252.05	103,848,888,617.45
2.本期增加金额	6,984,456,676.19	1,320,346,034.66	605,700,819.33	30,696,012,810.62
3.本期减少金额	218,124,271.89	347,762,835.57	32,946,135.65	2,311,604,716.28
4.期末余额	17,162,387,380.21	7,839,580,007.20	5,032,570,935.73	132,233,296,711.79
二、累计折旧				
1.期初余额	1,809,980,539.51	2,514,319,215.42	1,559,431,778.36	15,806,412,138.89
2.本期增加金额	1,291,080,898.94	866,351,687.57	439,954,560.15	4,866,690,019.45
3.本期减少金额	129,354,445.05	322,462,861.80	26,323,001.14	630,950,623.82
4.期末余额	2,971,706,993.40	3,058,208,041.19	1,973,063,337.37	20,042,151,534.52
三、减值准备				
1.期初余额	7,825,530.54	106,311.94	811,529.18	13,886,197.38

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.本期增加金额	-	-	2,166.95	4,916,033.94
3.本期减少金额	410,152.99	-	8,149.47	1,241,479.10
4.期末余额	7,415,377.55	106,311.94	805,546.66	17,560,752.22
四、固定资产账面价值				
1.期末账面价值	14,183,265,009.26	4,781,265,654.07	3,058,702,051.70	112,173,584,425.05
2.期初账面价值	8,578,248,905.86	4,352,571,280.75	2,899,572,944.51	88,028,590,281.18

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
文旅博览房屋及建筑物	2,792,336,250.03	土地权属未变更至公司名下，故未办理
综合保税区进口商品展示交易中心	471,561,726.60	办理中
合肥滨湖心悦城房产	287,179,114.96	因决算未完成，暂未办理
肥西柏堰（奥莱）房产	98,938,516.20	因决算未完成，暂未办理
广德百大房产	42,033,735.86	尚不具备办理条件
锦城公馆办公楼	15,630,745.65	办理中
黄山万贯家家园 7#501、502、3#405、20#105	628,027.25	拆迁房，产权证无法办理
勘察院小二楼	222,973.85	办理中
合计	3,708,531,090.40	

(3) 固定资产清理

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	10,476,889.82	5,989,127.82
运输设备	3,176,139.31	7,422.43
机器设备	1,691,675.05	1,511,785.94
报废资产处理	313,401.95	19,787.10
管网	959,008.07	959,038.07
其他设备	270,042.80	47,387.99
场站报四场拆迁	-	9,085,260.24
合计	16,887,157.00	17,619,809.59

17. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	125,481,362,526.39	100,839,411,240.18
工程物资	2,368,122.23	1,738,186.92
合计	125,483,730,648.62	100,841,149,427.10

(2) 在建工程

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
市政道路	7,952,598,335.29	-	7,952,598,335.29	4,872,883,273.68	-	4,872,883,273.68
市容管理	34,999,169,468.26	-	34,999,169,468.26	28,323,164,973.07	-	28,323,164,973.07
城区建设工程	24,487,326,312.37	-	24,487,326,312.37	27,144,663,607.36	-	27,144,663,607.36
环境改善项目	7,199,702,037.26	-	7,199,702,037.26	6,576,465,759.54	-	6,576,465,759.54
城镇化项目	6,580,240,017.17	-	6,580,240,017.17	5,913,422,007.72	-	5,913,422,007.72
政务新区建设	52,597,069.39	-	52,597,069.39	988,592,665.81	-	988,592,665.81
综保区内项目	-	-	-	313,842,716.28	-	313,842,716.28
供热工程	933,904,355.06	-	933,904,355.06	1,043,606,229.61	-	1,043,606,229.61
轨道项目	30,222,472,468.14	-	30,222,472,468.14	18,424,098,456.75	-	18,424,098,456.75
引江济淮工程	11,754,387,889.77	-	11,754,387,889.77	6,924,539,298.59	-	6,924,539,298.59
充电项目	25,506,315.92	-	25,506,315.92	26,084,972.10	-	26,084,972.10
购物中心建设	14,716,875.06	-	14,716,875.06	97,212,668.05	-	97,212,668.05
东庵森林公园	8,642,274.91	-	8,642,274.91	5,648,585.05	-	5,648,585.05
晶合集成芯片产线	466,170,112.48	-	466,170,112.48	-	-	-
公交充电站工程	13,719,407.87	-	13,719,407.87	-	-	-
其他项目	770,438,289.44	228,702.00	770,209,587.44	185,414,728.57	228,702.00	185,186,026.57
合计	125,481,591,228.39	228,702.00	125,481,362,526.39	100,839,639,942.18	228,702.00	100,839,411,240.18

(3) 工程物资

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	630,006.79	-	630,006.79	630,006.79	-	630,006.79
工程物资	1,738,115.44	-	1,738,115.44	1,108,180.13	-	1,108,180.13
合计	2,368,122.23	-	2,368,122.23	1,738,186.92	-	1,738,186.92

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	品种权及独家商业开发权	商标使用权	软件	林权	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	2,669,805,607.75	24,059,921.99	189,084,111.83	2,000,000.00	66,065,160.40	6,246,855.38	-	2,957,261,657.35
2.本期增加金额	513,379,049.76	2,187,440,256.14	28,991,794.35	-	45,304,307.58	25,886.25	62,167,365.00	2,837,308,659.08
3.本期减少金额	11,864,200.00	-	-	-	254,452.83	-	-	12,118,652.83
4.期末余额	3,171,320,457.51	2,211,500,178.13	218,075,906.18	2,000,000.00	111,115,015.15	6,272,741.63	62,167,365.00	5,782,451,663.60
二、累计摊销								
1.期初余额	402,226,795.13	18,214,558.99	84,227,480.04	2,000,000.00	40,554,504.99	457,707.19	-	547,681,046.34
2.本期增加金额	64,678,772.73	420,630,523.73	17,131,612.60	0.00	9,751,045.92	22,257.47	-	512,214,212.45
3.本期减少金额	1,321,649.95	-	-	-	242,000.00	-	-	1,563,649.95
4.期末余额	465,583,917.91	438,845,082.72	101,359,092.64	2,000,000.00	50,063,550.91	479,964.66	0.00	1,058,331,608.84
三、减值准备								
1.期初余额	-	328,000.00	4,554,762.21	-	-	-	-	4,882,762.21
2.本期增加金额	-	-	1,296,250.32	-	-	-	-	1,296,250.32
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	328,000.00	5,851,012.53	-	-	-	-	6,179,012.53
四、账面价值								
1.期末账面价值	2,705,736,539.60	1,772,327,095.41	110,865,801.01	-	61,051,464.24	5,792,776.97	62,167,365.00	4,717,941,042.23
2.期初账面价值	2,267,578,812.62	5,517,363.00	100,301,869.58	-	25,510,655.41	5,789,148.19	-	2,404,697,848.80

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合管廊包河区 S1906 号地块	13,323,070.50	办理中

19. 开发支出

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
研究阶段	-	26,943,750.38	-	26,943,750.38	-	-
开发阶段	42,448,506.51	29,950,107.91	-	-	25,922,046.74	46,476,567.68
合计	42,448,506.51	56,893,858.29	-	26,943,750.38	25,922,046.74	46,476,567.68

20. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合百集团黄山百大商厦有限公司	2,081,950.68	-	-	-	-	2,081,950.68
合肥周谷堆农产品批发市场股份公司	37,574.10	-	-	-	-	37,574.10
湖南农大金农种业有限公司	4,898,536.73	-	-	-	-	4,898,536.73
四川同路农业科技有限责任公司	118,112,415.79	-	-	-	-	118,112,415.79
庐江县川东燃气有限公司	58,720,285.18	-	-	-	-	58,720,285.18
安徽合客友谊客运有限公司	2,595,721.71	-	-	-	-	2,595,721.71
合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司	65,245,300.38	-	-	-	-	65,245,300.38
合计	251,691,784.57	-	-	-	-	251,691,784.57

21. 长期待摊费用

项 目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
装饰、装修	76,046,617.37	26,474,185.89	31,479,104.45	1,134,442.73	69,907,256.08
改造支出	13,636,379.25	4,597,274.50	6,764,191.80	61,584.69	11,407,877.26
土地租赁费	6,264,798.00	242,098.00	401,439.98	-	6,105,456.02
管网改造费	16,881,391.36	4,469,656.98	2,340,971.71	-	19,010,076.63
修复工程	107,513.51	993,580.63	447,385.77	-	653,708.37
租赁物业费	531,909.90	2,127,639.54	3,242.16	2,127,639.57	528,667.71
开办费	853,043.90	681,693.85	1,534,737.75	-	-
货架	915,636.40	1,535,872.56	805,444.30	-	1,646,064.66
柜台	26,038,688.34	6,333,054.92	6,920,769.61	145,868.91	25,305,104.74
蒸汽初始安装费	280,000.00	-	280,000.00	-	-
其他	10,992,382.82	6,720,163.38	3,180,871.30	1,063,344.28	13,468,330.62
合计	152,548,360.85	54,175,220.25	54,158,158.83	4,532,880.18	148,032,542.09

22. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	142,939,050.41	31,144,779.01	126,115,002.10	27,713,511.75
应付职工薪酬	5,004,457.44	1,251,114.36	5,474,334.80	1,368,583.70
递延收益	546,007,388.19	93,523,167.46	111,633,713.16	27,908,428.29
计提安全费用	1,174,587.09	293,646.77		
房地产企业预收售房款 预交各项税费	393,636,671.80	98,409,167.95	434,875,688.16	108,718,922.04
固定资产装修	-	-	922,530.16	230,632.54
其他	3,898,371,870.45	973,213,821.44	579,930,424.01	99,631,793.49
合计	4,987,134,025.38	1,197,835,696.99	1,258,951,692.39	265,571,871.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	18,815,759.88	4,703,939.97	18,815,759.88	4,703,939.97
可供出售金融资产 公允价值变动	425,402,178.08	106,350,544.51	194,128,675.76	48,532,168.94
交易性金融资产 公允价值变动	21,623,883.11	5,405,970.77	17,153,726.52	4,288,431.62
税务折旧与会计折 旧差异	2,117,653.04	529,413.26	1,880,714.65	470,178.66
评估增值	31,228,142.52	7,807,035.63	35,256,337.47	8,814,084.32
其他	6,883,028.07	1,032,454.21	-	-
合计	506,070,644.70	125,829,358.35	267,235,214.28	66,808,803.51

23. 其他非流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
土地收储	37,580,177,773.56	39,814,341,904.67
委托贷款	6,253,028,000.00	5,658,920,000.00
建设支出	5,466,863,531.86	5,445,824,032.72
国开发展基金有限公司 款项转贷	2,939,730,000.00	4,439,200,000.00
土地价款	579,781,880.00	183,386,723.96
股权分置流通权	-	130,172,060.40
银行借款转贷	-	89,000,000.00

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
代管直管公房	42,873,367.94	42,873,367.94
预付工程、设备款	47,973,814.45	35,876,820.59
待抵扣进项税	45,468,227.07	-
预付购房款	351,055.00	-
合计	52,956,247,649.88	55,839,594,910.28

24. 短期借款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	40,000,000.00	-
抵押借款	512,217,603.12	230,000,000.00
保证借款	901,979,368.80	476,053,661.70
信用借款	1,168,000,000.00	895,400,000.00
合计	2,622,196,971.92	1,601,453,661.70

25. 应付票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	893,101,788.00	556,097,305.88
商业承兑汇票	12,000,000.00	1,400,000.00
信用证	262,982,207.65	331,800,000.00
合计	1,168,083,995.65	889,297,305.88

26. 应付账款**(1) 按账龄列示**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	5,975,329,511.49	3,744,470,784.59
1 至 2 年	956,661,503.27	1,378,770,691.02
2 至 3 年	974,922,879.15	1,023,897,004.37
3 年以上	476,950,355.18	1,146,022,048.02
合计	8,383,864,249.09	7,293,160,528.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中铁隧道局集团有限公司	379,727,693.11	未结算
中铁上海工程局集团有限公司	322,034,278.04	未结算

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中铁十局集团有限公司	261,325,724.92	未结算
中铁四局集团有限公司	211,433,656.21	未结算
中铁十六局集团有限公司	203,342,361.88	未结算
电子器件厂房项目供应商	156,519,366.27	未结算
东华工程科技股份有限公司	39,781,394.70	未结算
合肥晶澳太阳能科技有限公司	19,216,011.84	未结算
合肥中南光电有限公司	11,991,657.24	未结算
合肥常青建筑安装总公司	10,209,048.20	未结算
合计	1,615,581,192.41	—

27. 预收款项

(1) 按账龄列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	5,805,221,842.06	4,266,081,693.14
1 年以上	7,378,280,042.81	8,430,412,779.30
合计	13,183,501,884.87	12,696,494,472.44

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
政务区指挥部办公室	4,142,432,433.40	尚未结算
莲峰瑞景	275,073,706.00	尚未结算
市财政局	129,836,092.55	尚未结算
肥西县城建设投资有限公司	127,882,799.03	尚未结算
市纪委（党风廉政教育基地代建款）	81,463,200.00	尚未结算
安徽鑫城国有资产经营有限公司	69,590,276.91	尚未结算
合肥市瑶海区城建投资有限公司	59,243,428.26	尚未结算
合肥新创投资控股有限公司	46,054,400.37	尚未结算
合肥市庐阳区重点工程建设管理局	45,655,999.45	尚未结算
合肥市滨湖新区建设投资有限公司	40,875,871.02	尚未结算
春景 9#	36,651,816.68	尚未结算
春景 10#	35,886,299.69	尚未结算
春景 11#	30,692,489.34	尚未结算
市消防支队	29,920,000.00	尚未结算

项 目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
巢湖市源通给排水工程有限责任公司	27,167,030.89	尚未结算
合肥万科瑞翔地产有限公司	22,826,705.75	尚未结算
合肥市包河区重点工程建设管理局	20,263,497.67	尚未结算
安徽华地融智房地产有限公司	18,788,881.44	尚未结算
人民日报安徽记者站	16,000,000.00	尚未结算
安徽长丰双凤经济开发区管理委员会	15,972,285.33	尚未结算
合计	5,272,277,213.78	—

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	336,186,350.25	3,829,456,674.18	3,730,715,231.44	434,927,792.99
二、离职后福利-设定提存计划	2,272,467.94	401,132,816.24	402,884,889.92	520,394.26
三、辞退福利		-	-	-
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	338,458,818.19	4,230,589,490.42	4,133,600,121.36	435,448,187.25

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	228,490,022.77	2,942,507,952.87	2,865,067,805.42	305,930,170.22
二、职工福利费	12,950,287.99	210,448,526.49	214,125,147.74	9,273,666.74
三、社会保险费	373,463.64	195,667,130.43	195,822,326.15	218,267.92
其中：医疗保险费	168,921.93	187,260,357.47	187,244,114.64	185,164.76
工伤保险费	23,197.87	5,766,940.56	5,766,621.15	23,517.28
生育保险费	181,343.84	2,639,832.40	2,811,590.36	9,585.88
四、住房公积金	6,457,806.01	245,485,823.96	245,857,395.63	6,086,234.34
五、工会经费和职工教育经费	87,914,269.84	85,703,831.55	63,223,716.00	110,394,385.39
六、其他短期薪酬	500.00	149,643,408.88	146,618,840.50	3,025,068.38
合计	336,186,350.25	3,829,456,674.18	3,730,715,231.44	434,927,792.99

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1.基本养老保险	492,389.35	390,825,785.77	390,870,149.36	448,025.76

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
2.失业保险费	1,780,078.59	10,297,347.67	12,005,057.76	72,368.50
3.企业年金缴费	-	9,682.80	9,682.80	-
合计	2,272,467.94	401,132,816.24	402,884,889.92	520,394.26

29. 应交税费

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	1,092,367,058.29	454,839,488.41
增值税	84,648,643.63	153,373,363.62
消费税	3,982,677.47	4,009,452.73
城市维护建设税	5,480,362.02	12,792,819.28
教育费附加	3,339,195.36	8,592,552.33
土地使用税	27,530,660.31	26,116,984.75
房产税	61,167,611.27	41,969,215.83
土地增值税	513,075,180.99	429,859,675.23
印花税	4,812,918.77	1,027,637.15
代扣代缴个人所得税	14,238,010.12	5,044,604.85
水利基金	1,443,849.76	1,553,327.53
交通建设基金	30,186,633.79	31,917,854.89
营业税	2,887,533.56	14,067,577.38
地方教育费附加	655,664.78	582,008.79
环境保护税	20,700.00	20,731.80
城市生活垃圾处理费	22,347.85	32,772.15
其他	4,911,904.52	13,128,132.61
合计	1,850,770,952.49	1,198,928,199.33

30. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	525,577,620.67	493,761,404.62
应付股利	2,973,191.15	3,432,191.15
其他应付款	5,104,214,641.97	13,354,040,818.73
合计	5,632,765,453.79	13,851,234,414.50

(2) 应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	28,171,126.31	18,885,065.06
企业债券利息	453,939,247.95	427,601,053.42
短期借款应付利息	76,427.08	373,163.08
其他利息	726,930.00	21,930.00
国开基金委贷利息	42,663,889.33	46,880,193.06
合计	525,577,620.67	493,761,404.62

(3) 应付股利

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
普通股股利	2,973,191.15	3,432,191.15
合计	2,973,191.15	3,432,191.15

(4) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
单位往来款	2,183,609,495.25	4,595,817,693.70
保证金、质保金、押金	981,727,041.83	7,580,203,393.44
其他款项	1,938,878,104.89	1,178,019,731.59
合计	5,104,214,641.97	13,354,040,818.73

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
南七街道办事处	241,875,884.73	未结算
合肥市财政局	185,138,500.00	保证金未到期
市重点项目办公室	166,500,000.00	政府款项未催收
中国房地产开发合肥有限公司	143,800,128.86	未结算
龙居山庄代垫费用	103,400,200.00	未结算
巢湖市城镇建设投资有限公司	99,932,673.00	未催收
合肥墨荷园园林发展公司	76,774,588.77	未结算
安徽省交通运输厅	74,473,844.00	待支付的拆迁补偿
合巢经开区管委会	61,645,190.00	政府款项未催收
安徽利港投资集团有限公司	58,103,327.61	未结算
合计	1,211,644,336.97	—

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年内到期的长期借款	2,838,582,736.22	1,975,690,000.00
1年内到期的应付债券	109,338,072.83	110,000,000.00
1年内到期的银行借款转贷	-	282,500,000.00
合计	2,947,920,809.05	2,368,190,000.00

32. 其他流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
待结转销项税	-	2,847,642.68
受托代销商品	-	176,826.60
暂估销项税	-	17,314.73
合计	-	3,041,784.01

33. 长期借款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款	12,293,832,100.00	13,359,350,000.00
抵押借款	8,119,089,781.71	1,476,511,784.09
保证借款	8,587,367,105.10	4,411,272,231.88
信用借款	1,265,664,618.41	10,727,833,423.27
合计	30,265,953,605.22	29,974,967,439.24

34. 应付债券**(1) 应付债券**

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
企业债券	3,150,000,000.00	3,600,000,000.00
中期票据	11,000,000,000.00	9,000,000,000.00
资产专项计划	-	110,000,000.00
资产专项计划（发行费用）	-	-2,341,880.22
合计	14,150,000,000.00	12,707,658,119.78

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018年12月31日
14 合肥建投债	4,500,000,000.00	2014-4-29	10年	4,500,000,000.00	3,600,000,000.00
14 合建投 MTN2	1,000,000,000.00	2014-5-12	10年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
14 合建投 MTN3	2,000,000,000.00	2014-9-17	10年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
17 合建投 MTN1	4,000,000,000.00	2017-4-27	10年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
17 合建投 MTN2	1,000,000,000.00	2017-11-3	7年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 合建投 mtn001	1,000,000,000.00	2018-10-25	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 合建 MTN001	2,000,000,000.00	2019-6-14	7年	2,000,000,000.00	-
合热 04	110,000,000.00	2015-11-4	3.5年	110,000,000.00	110,000,000.00
合热 05	110,000,000.00	2015-11-4	4.5年	110,000,000.00	110,000,000.00
合计	15,720,000,000.00	—	—	15,720,000,000.00	12,820,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019年12月31日
14 合肥建投债	-	-	-	450,000,000.00	3,150,000,000.00
14 合建投 MTN2	-	-	-	-	1,000,000,000.00
14 合建投 MTN3	-	-	-	-	2,000,000,000.00
17 合建投 MTN1	-	-	-	-	4,000,000,000.00
17 合建投 MTN2	-	-	-	-	1,000,000,000.00
18 合建 mtn001	-	-	-	-	1,000,000,000.00
19 合建 MTN001	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
合热 04	-	-	-	110,000,000.00	-
合热 05	-	-	-	-	110,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	-	-	560,000,000.00	14,260,000,000.00

35. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
长期应付款	1,345,363,564.63	51,183,446.02
专项应付款	152,042,520,110.76	139,316,383,019.65
合计	153,387,883,675.39	139,367,566,465.67

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
融资租赁款	38,540,999.76	
应付购公交车电池分期款	1,080,753,956.00	-
应付购车分期款	178,594,915.00	-
工行城建支行房改委托资金	14,800,000.00	15,200,000.00
车辆使用抵偿金	16,522,354.28	16,607,859.35
车辆使用保证金	6,994,781.11	9,026,492.06
合肥市财政局	5,000,200.00	5,000,200.00
其他	4,156,358.48	5,348,894.61
合计	1,345,363,564.63	51,183,446.02

(3) 专项应付款期末余额最大的前5项

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
大建设资金	77,730,301,037.98	15,415,478,205.23	14,739,154,478.12	78,406,624,765.09
引江济淮工程资金	16,539,729,302.00	2,000,000,000.00	-	18,539,729,302.00
专项资金	9,470,817,547.36	3,005,640,000.00	2,500,463,100.00	9,975,994,447.36
国省干道项目地方政府债券资金	4,044,913,100.00	50,763,002.40	479,766,100.00	3,615,910,002.40
保税区项目资金	2,044,170,600.00	269,763,800.00	-	2,313,934,400.00
合计	109,829,931,587.34	20,741,645,007.63	17,719,383,678.12	112,852,192,916.85

36. 递延收益

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
政府补助	2,417,775,138.28	1,533,454,718.09	1,111,752,500.83	2,839,477,355.54
积分返利	100,078,042.42	26,778,063.37	23,728,228.85	103,127,876.94
合计	2,517,853,180.70	1,560,232,781.46	1,135,480,729.68	2,942,605,232.48

37. 其他非流动负债

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
银行借款转贷	737,241,577.90	745,152,224.17
国开发展基金有限公司“名投实贷”款项	14,300,600,000.00	14,818,070,000.00
城建医院拆迁清理净额		7,682,910.04
应付代管直管公房	42,873,367.94	42,873,367.94
建琪基金明股实债资金	2,629,000,000.00	3,129,000,000.00

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
合计	17,709,714,945.84	18,742,778,502.15

38. 实收资本

投资者名称	2019年12月31日		2018年12月31日	
	出资金额	持股比例（%）	出资金额	持股比例（%）
合肥市国有资产管理委员会	9,704,590,954.85	100.00	9,653,000,000.00	100.00
合计	9,704,590,954.85	100.00	9,653,000,000.00	100.00

39. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本公积	114,286,828,593.29	15,340,612,831.16	67,056,769.19	129,560,384,655.26
合计	114,286,828,593.29	15,340,612,831.16	67,056,769.19	129,560,384,655.26

说明：本期资本公积增加主要系：

（1）根据国资[2018]162号文，拨付轨道公司大建设资金 12,140,513,228.73 元，计入资本公积核算；

（2）根据国资[2018]162号文，拨付合肥城建投资控股有限公司等公司的大建设资金 3,058,092,642.50 元，计入资本公积核算。

40. 其他综合收益

项目	2018年12月31日	本期发生金额					2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-168,617,781.63	9,087,332.85		2,271,833.21	6,815,499.64		-161,802,281.99
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-168,617,781.63	9,087,332.85	-	2,271,833.21	6,815,499.64	-	-161,802,281.99

项目	2018 年 12 月 31 日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	-168,617,781.63	9,087,332.85		2,271,833.21	6,815,499.64		-161,802,281.99

41. 专项储备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	107,390,049.77	38,705,187.53	29,008,244.46	117,086,992.84
合计	107,390,049.77	38,705,187.53	29,008,244.46	117,086,992.84

42. 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,926,991,156.10	29,438,765.72	-	1,956,429,921.82
合计	1,926,991,156.10	29,438,765.72	-	1,956,429,921.82

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

43. 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	22,837,150,578.17	23,368,129,403.39
加：会计政策变更	-	-
前期差错更正	85,187,542.96	90,139,173.98
调整后期初未分配利润	22,922,338,121.13	23,458,268,577.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,481,241,396.56	55,297,778.66
其他调整	52,588,621.01	-
减：提取法定盈余公积	29,438,765.72	96,218,234.91
减：本期分配现金股利	222,159,999.99	495,009,999.99
期末未分配利润	25,204,569,372.99	22,922,338,121.13

44. 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,631,710,998.63	20,438,890,044.36	20,883,715,696.72	19,012,443,487.88

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	934,014,900.56	295,213,484.84	979,648,512.66	504,057,748.63
合计	23,565,725,899.19	20,734,103,529.20	21,863,364,209.38	19,516,501,236.51

45. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	615,967,757.53	554,681,111.46
折旧及摊销	129,755,568.55	129,166,170.47
广告宣传费	81,269,089.72	69,718,257.18
运输费	43,597,126.78	43,282,836.72
办公费	27,516,542.62	22,992,644.53
业务招待费	179,160.97	86,594.00
保险费	2,800,272.74	4,328,701.96
车辆使用费	428,843.99	1,080,470.52
修理费	4,956,609.18	5,659,395.00
物料消耗	2,571,461.91	135,885.54
技术服务费	9,057,778.70	7,766,478.04
其他	154,205,707.51	166,126,383.83
合计	1,072,305,920.20	1,005,024,929.25

46. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	957,677,454.60	820,182,811.44
折旧及摊销	601,661,015.33	595,436,225.81
租赁费	207,354,203.92	199,681,348.34
水电费	105,672,655.85	108,877,933.55
物业看护费	76,418,576.65	58,330,936.38
维修费	70,699,528.45	61,431,728.35
办公费	37,453,978.31	32,968,820.19
基金管理费	30,770,882.96	5,130,660.39
中介机构服务费	24,084,580.14	5,027,734.80
劳动保护费	11,805,589.38	13,418,953.45
党建工作经费	9,525,367.56	9,277,946.50

安全费	6,948,667.80	6,895,243.19
业务招待费	6,767,176.40	3,362,318.06
车辆使用费	6,290,752.47	6,900,371.59
差旅交通费	4,402,420.61	4,798,824.83
广告宣传费	4,196,408.32	3,766,226.22
服务费	3,768,655.12	23,882,670.72
运输费	2,187,961.34	1,968,038.22
其他	133,992,612.86	93,647,408.97
合计	2,301,678,488.07	2,054,986,201.00

47. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	24,321,010.83	23,381,703.63
折旧	4,451,245.76	3,410,074.79
差旅费	41,612.21	10,107.16
其他	50,997,652.80	38,394,948.49
合计	79,811,521.60	65,196,834.07

48. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,413,419,734.23	1,953,069,806.74
减：利息收入	1,248,476,874.04	1,180,163,337.42
利息净支出	164,942,860.19	772,906,469.32
汇兑损失	29,725,296.91	3,208,829.27
汇兑净损失	6,015,515.92	3,208,829.27
银行手续费	32,586,856.00	34,061,069.09
其他	9,588,563.78	1,389,745.35
合计	213,133,795.89	811,566,113.03

49. 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,314,186,240.16	986,551,729.73
个税手续费返还	4,912.11	3,499.57
合计	1,314,191,152.27	986,555,229.30

50. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-848,954,418.74	-574,048,190.62
成本法核算的长期股权投资收益	136,533,103.04	190,020,502.79
处置长期股权投资产生的投资收益	6,090,953,629.14	95,700,966.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	13,280,585.39	20,529,561.26
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,310,875.06	14,366,646.07
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	257,275.78
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	31,618,048.18	75,886,889.03
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-15,035,066.83	3,539,893.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
委托贷款利息收入	483,547,519.93	1,600,632,629.09
理财产品收益	11,983,882.46	88,830,960.05
其他	107,940,115.66	-1,996,818.74
合计	6,013,178,273.29	1,513,720,314.09

说明：本期投资收益较上期增加较多，主要系本期公司处置合肥裕芯控股有限公司股权所致。

51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,899,494.39	-6,596,436.83
合计	51,899,494.39	-6,596,436.83

52. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-13,451,624.24	—
合计	-13,451,624.24	—

53. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-7,891,256.49	-5,837,232.25
存货跌价损失	-24,587,893.23	-71,867,128.97
长期股权投资减值损失	-7,895,396.33	-
固定资产减值损失	-32,944.51	-4,589,660.36

项目	2019 年度	2018 年度
无形资产减值损失	-1,296,250.32	-4,056,412.75
合计	-41,703,740.88	-86,350,434.33

54. 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	25,965,233.81	-25,760,773.12
其中：固定资产	25,965,233.81	-26,613,572.79
无形资产	-	852,799.67
非流动资产处置损失	-	-71,165.44
非流动资产处置利得	13,031,531.49	3,484.01
其他	7,731,546.23	-
合计	46,728,311.53	-25,828,454.55

55. 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	10,844,354.75	476,526,098.71
违约金、罚款	1,248,864.11	1,441,021.21
车辆保险返还	120,927.00	214,165.69
其他	22,759,020.21	26,801,943.16
合计	34,973,166.07	504,983,228.77

56. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	87,571,349.73	-
对外捐赠	399,637.38	1,151,273.66
滞纳金及罚款支出	29,329,412.94	4,100,105.73
其他	11,979,740.44	17,752,073.44
合计	129,280,140.49	23,003,452.83

57. 所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,512,354,959.14	679,624,471.92
递延所得税费用	-952,510,169.25	-7,866,858.73
合计	559,844,789.89	671,757,613.19

58. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,651,494,479.64	211,088,430.34
加：资产减值准备	41,703,740.88	86,350,434.33
信用减值损失	13,451,624.24	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,718,265,503.68	2,631,510,383.65
无形资产摊销	510,999,396.49	97,137,849.71
长期待摊费用摊销	54,158,158.83	66,794,370.84
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）	-46,728,311.53	25,828,454.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	87,571,349.73	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-51,899,494.39	6,596,436.83
财务费用（收益以“-”号填列）	1,413,419,734.23	1,953,069,806.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,133,180,654.47	-1,503,517,222.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-974,550,422.45	-4,357,895.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	59,020,554.84	-52,030,146.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,553,312,829.67	-4,017,480,494.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,910,620,379.87	4,716,090,787.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-838,987,402.96	4,683,002,775.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,862,045,806.96	8,900,083,972.13
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	64,205,263,163.17	76,222,750,788.12
减：现金的期初余额	76,222,750,788.12	77,831,099,132.73
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	-12,017,487,624.95	-1,608,348,344.61

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
一、现金	64,205,263,163.17	76,222,750,788.12
其中：库存现金	11,720,728.31	8,887,908.32
可随时用于支付的银行存款	62,680,713,236.17	75,413,103,708.66
可随时用于支付的其他货币资金	1,512,829,198.69	800,759,171.14
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	64,205,263,163.17	76,222,750,788.12

59. 所有权或使用权收到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	681,674,931.72	保证金
固定资产	576,516,465.88	抵押贷款
无形资产	448,544,668.08	抵押贷款
投资性房地产	126,569,834.64	抵押贷款
合计	1,833,305,900.32	—

六、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

2019年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2019年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	564,618,296.20	40,220,793.41	475,472,155.70	1,080,311,245.31
（一）交易性金融资产	564,618,296.20	-	-	564,618,296.20
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	564,618,296.20	-	-	564,618,296.20
其中：权益工具投资	564,618,296.20	-	-	564,618,296.20

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(二) 应收款项融资	-	40,220,793.41	-	40,220,793.41
(三) 其他非流动金融资产	-		475,472,155.70	475,472,155.70

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司系合肥市国有资产管理委员会持股 100% 的公司。

2. 本公司的子公司情况

详见附注“一、公司的基本情况”相关表述。

3. 本公司联营企业、合营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）
合肥京东方显示技术有限公司	合肥市	合肥市	薄膜晶体管液晶显示器件生产及研发	2,400,000.00	63.33
阜城南城投资控股有限公司	阜阳市	阜阳市	基础设施投资	560,000.00	32.14
合肥德轩投资管理有限公司	合肥市	合肥市	投资管理	3,000.00	49.00
合肥泽众城市智能科技有限公司	合肥市	合肥市	城市智能技术开发	3,000.00	30.00
安徽省合巢水运建设开发有限公司	合肥市	合肥市	交通基础设施的投资	96,796.00	25.00
安徽大众汽车运输有限责任公司	合肥市	合肥市	出租汽车营运及租赁	3,200.00	48.00
芜湖市捷运汽车运输有限责任公司	芜湖市	芜湖市	班车客运	500.00	40.00
安徽省合肥汽车客运总站有限责任公司	合肥市	合肥市	站务经营	6,000.00	40.00
肥西县校车服务有限公司	肥西县	肥西县	非营运校车运营服务	200.00	50.00
巢湖市经纬城乡客运有限公司	巢湖市	巢湖市	市内班车客运、校车运营	60.00	50.00
安徽长润支付商务有限公司	合肥市	合肥市	软件、电子支付系统开发及应用等	10,000.00	35.00
阜阳丰乐种业有限责任公司	阜阳市	阜阳市	农作物批发、零售等	1,120.00	51.00

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
三亚丰乐实业有限公司	三亚市	三亚市	房地产开发及商品房销售等	2,040.82	100.00
安徽中石油昆仑合燃压缩气有限公司	合肥市	合肥市	压缩天然气生产、储运等	6,000.00	49.00
合肥天一汽车出租有限责任公司	肥东县	肥东县	出租汽车经营服务等	1,306.00	45.48
合肥施凯公交天然气有限公司	合肥市	合肥市	天然气汽车加气站建设与运营等	2,000.00	48.00
巢湖市水业有限公司	巢湖市	巢湖市	自来水的生产、供应等	7,426.00	66.00
合肥德电新能源汽车股份有限公司	合肥市	合肥市	汽车制造业	17,100.00	40.93
安徽捷通投资管理有限公司	合肥市	合肥市	投资管理等	500.00	100.00
华融消费金融股份有限公司	合肥市	合肥市	发放个人消费贷款等	60,000.00	23.00
安徽空港百大启明星跨境电商有限公司	合肥市	合肥市	食品销售等	4,000.00	35.00
合肥广电城市轨道交通传媒有限公司	合肥市	合肥市	轨道交通视频广告设计等	1,000.00	40.00
合肥市大数据资产运营有限公司	合肥市	合肥市	大数据资源采集等	20,000.00	20.00
安庆同安雄峰特来电新能源有限公司	安庆市	安庆市	充电设施网络的规划、设计、建设、投资运营等	3,000.00	12.00
合肥华运房地产发展有限公司	合肥市	合肥市	房地产开发、投资咨询等	250.00 (美元)	25.00
合肥裕芯控股有限公司	合肥市	合肥市	技术服务和技术转让等	339,654.64	43.18
合肥科技农村商业银行股份有限公司	合肥市	合肥市	吸收公众存款、发放贷款等	180,034.00	5.47
合肥政盛置业有限公司	合肥市	合肥市	房地产开发、物业管理	1,000.00	100.00
安徽皖能合燃综合能源有限公司	合肥市	合肥市	批发和零售业	2,000.00	35.00
中道旅游产业发展股份有限公司	苏州市	苏州市	租赁和商务服务业	30,000.00	1.00
安徽省清和建设发展有限责任公司	合肥市	合肥市	租赁和商务服务业	60,000.00	49.00
合肥奕斯伟封测控股有限公司	合肥市	合肥市	租赁和商务服务业	170,001.00	100
合肥维信诺科技有限公司	合肥市	合肥市	批发和零售业	2,200,000.00	27.27
合肥奕斯伟封测技术有限公司	合肥市	合肥市	科学研究和技术服务业	14,383.60 (美元)	13.02

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务况

关联方	关联交易内容	2019年度发生额	2018年度发生额
合肥施凯公交天然气有限公司	购燃料	195,748,538.94	-

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年度发生额	2018年度发生额
安徽金娟轨道交通传媒科技有限公司	提供劳务	37,511,100.00	-
合肥城市通卡股份有限公司	提供劳务	91,808,100.00	82,900,500.00

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2019年度确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入
安徽中石油昆仑合燃压缩气有限公司	房屋、气站	2,422,661.84	2,422,661.84
合肥施凯公交天然气有限公司	土地使用权	2,401,284.55	-

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	期末余额	2019年利息/投资收益	2018年利息/投资收益
拆出				
合肥建翔投资有限公司	5,415,078,510.59	4,990,382,799.18	75,304,288.59	1,172,734,613.93

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥维信诺科技有限公司	219,643,105.50	2019/7/15	2020/9/30	否
合肥维信诺科技有限公司	121,890,182.53	2019/7/15	2020/9/30	否
合肥维信诺科技有限公司	793,770,792.17	2019/7/15	2020/9/30	否
合肥维信诺科技有限公司	966,444,679.62	2019/12/23	2029/12/22	否
合肥德电新能源汽车股份有限公司	251,457,385.88	2017/9/26	2023/4/1	否

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	合肥城市通卡股份有限公司	11,117,160.40	-
应收账款	肥东丰乐种业有限责任公司	5,496.00	5,496.00
预付款项	安徽中石油昆仑合燃压缩气有限公司	7,343,662.45	-
其他应收款	合肥市建翔投资有限公司	4,990,382,799.18	-
其他应收款	肥东丰乐种业有限责任公司	1,217,078.82	1,217,078.82
其他应收款	安徽金娟轨道交通传媒科技有限公司	16,589,744.69	-
其他应收款	安徽中石油昆仑合燃压缩气有限公司	171,346.71	856.73
其他应收款	合肥施凯公交天然气有限公司	2,700.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日
应付账款	合肥施凯公交天然气有限公司	7,451,351.00
其他应付款	合肥施凯公交天然气有限公司	68,686.00
其他应付款	阜阳丰乐种子有限公司	13,006,841.76
其他应付款	金娟传媒科技股份有限公司	10,000,000.00
其他应付款	裕成控股有限公司	5,480,510.27

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1)2019 年 3 月 11 日, 丰乐种业与中信银行合肥分行签订了《最高额保证合同》, 丰乐种业同意为全资子公司丰乐农化向中信银行合肥分行办理相关银行业务为主合同项下不超过人民币 2,000.00 万元的债权本金和相应的利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金以及为实现债权、担保权利等所发生的一切费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、律师费、差旅费、评估费、过户费、保全费、公告费、公证认证费、翻译费、执行费等）和其他所有应付的费用承担连带保证责任。保证额度有效期自 2019 年 3 月 12 日至 2020 年 3 月 12 日。

(2)2019 年 5 月 27 日, 丰乐种业与兴业银行合肥分行签订了《最高额保证合同》, 丰乐种业同意为全资子公司丰乐农化向兴业银行合肥分行办理借款、融款、担保及其他表内外金融业务而对债务人形成的全部债权等业务为主合同项下不超过 8,000 万元的债权本金、利息（含罚息、复利）、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用承担连带保

证责任。保证额度有效期自 2019 年 5 月 27 日至 2020 年 5 月 27 日。

(3)2019 年 5 月 27 日,丰乐种业与徽商银行高新支行签订了《最高额保证合同》，丰乐种业同意为全资子公司丰乐农化向徽商银行高新支行分行办理综合授信、借款、贸易融资、银行承兑、出具保函协议书及其他债权债务关系形成的法律性文件及其修订或补充债权等业务为主合同项下不超过 3,000.00 万元的债权本金所发生的利息（包括法定利息、约定利息、复利、罚息）、债务人应向债权人支付的其他款项、债权人实现债权与担保权利而发生的费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、律师代理费、财产保全费、执行费、评估费、拍卖费、公证费、公告费等）承担连带保证责任。保证额度有效期自 2019 年 5 月 27 日至 2020 年 5 月 27 日。

(4)2019 年 5 月 27 日,丰乐种业与杭州银行肥东支行签订了《最高额保证合同》，丰乐种业同意为全资子公司丰乐农化向杭州银行肥东支行办理借款、银行承兑、担保（保函、备用信用证、银关保业务及其他担保）、票据贴现、贷款承诺、信用证（及其代付、押汇等后续融资）、保理（及其代付等后续融资）、国际/国内贸易融资、资金业务、法人账户透支业务、商业承兑汇票质押业务、信用卡及信用卡分期业务等业务为主合同项下不超过 2,000.00 万元债权的利息、罚息、实现债权（担保权利）费用承担连带保证责任。保证额度有效期自 2019 年 5 月 27 日至 2020 年 5 月 26 日。

(5)2019 年 5 月 27 日,丰乐种业与兴业银行合肥分行签订了《最高额保证合同》，丰乐种业同意为全资子公司丰乐香料向兴业银行合肥分行办理借款、融款、担保及其他表内外金融业务而对债务人形成的全部债权等业务为主合同项下不超过 4,000.00 万元债权本金、利息（含罚息、复利）、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用承担连带保证责任。保证额度有效期自 2019 年 5 月 27 日至 2020 年 5 月 27 日。

(6)2019 年 5 月 27 日,丰乐种业与徽商银行高新支行签订了《最高额保证合同》，丰乐种业同意为全资子公司丰乐香料向徽商银行高新支行办理综合授信、借款、贸易融资、银行承兑、出具保函协议书及其他债权债务关系形成的法律性文件及其修订或补充债权等业务为主合同项下不超过 3,000.00 万元的债权本金所发生的利息（包括法定利息、约定利息、复利、罚息）、债务人应向债权人支付的其他款项、债权人实现债权与担保权利而发生的费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、律师代理费、财产保全费、执行费、评估费、拍卖费、公证费、公告费等）承担连带保证责任。保证额度有效期自 2019 年 5 月

27 日至 2020 年 5 月 27 日。

(7)2019 年 11 月 12 日,丰乐种业与建设银行庐阳支行签订了《最高额保证合同》，丰乐种业同意为全资子公司丰乐农化向建设银行庐阳支行办理相关银行业务下承担主合同最高额人民币 30,000.00 万元的债权本金所发生的全部债务，包括但不限于本金、利息（包括复利和罚息）、违约金、赔偿金、债务人应向债权人支付的其他款项（包括但不限于债权人垫付的有关手续费、电讯费、信用证项下受益人拒绝承担的有关银行费用等）、债权人实现债权与担保权利而发生的费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、财产保全费、差旅费、执行费、评估费、拍卖费、公证费、送达费、公告费、律师费等）承担连带保证责任。保证额度有效期自 2019 年 11 月 12 日至 2020 年 11 月 11 日。

(8)2019 年 11 月 11 日,丰乐种业与浙商银行合肥分行签订了《最高额保证合同》，丰乐种业同意为全资子公司丰乐农化向浙商银行合肥分行办理相关银行业务下承担主合同最高额人民币 5,000.00 万元的债权本金所发生的所有债务，包括但不限于全部本金、利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金以及诉讼（仲裁）费、律师费、差旅费等债权人实现债权的一切费用和所有其他应付费用承担连带保证责任。保证额度有效期自 2019 年 11 月 11 日至 2020 年 11 月 10 日。

(9)2019 年 11 月 11 日,丰乐种业与交通银行安徽省分行签订了《保证合同》，丰乐种业同意为全资子公司丰乐农化向交通银行安徽省分行办理相关银行业务下承担主合同最高额人民币 4,000.00 万元的全部主合同项下主债权本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。实现债权的费用包括但不限于催收费用、诉讼费（或仲裁费）、保全费、公告费、执行费、律师费、差旅费及其他费用。承担连带保证责任。保证额度有效期自 2019 年 11 月 12 日至 2020 年 11 月 12 日。

(10)2019 年 11 月 11 日,丰乐种业与交通银行安徽省分行签订了《保证合同》，丰乐种业同意为全资子公司丰乐香料向交通银行安徽省分行办理相关银行业务下承担主合同最高额人民币 2,000.00 万元的全部主合同项下主债权本金及利息、复利、罚息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。实现债权的费用包括但不限于催收费用、诉讼费（或仲裁费）、保全费、公告费、执行费、律师费、差旅费及其他费用承担连带保证责任。保证额度有效期自 2019 年 11 月 12 日至 2020 年 11 月 12 日。

(11)合肥百货以面积 20,010.3 平方米，权证号为合包河国用（2015）第 026 号的土

地抵押给中国建设银行合肥庐阳支行，取得抵押借款额度 54,000,000.00 元，合同约定借款期限自 2016 年 2 月 19 日至 2021 年 2 月 18 日，以实际放款期限为准。截至 2019 年 12 月 31 日止，，累计已取得抵押借款 53,998,303.00 元，累计已偿还借款本金 30,000,000.00 元，尚未偿还本金 23,998,303.00 元。

(12)合肥百货子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以津河东路台客隆广场 8 幢 1001、2001 号,7 幢 2001 号, 6 幢 2001 号, 不动产证号皖（2017）宁国市不动产第 0003092 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 25,000,000.00 元，抵押期限自 2017 年 5 月 3 日至 2022 年 5 月 3 日。截至 2019 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 25,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2019 年 5 月 13 日至 2020 年 5 月 5 日，以实际放款期限为准。

(13)合肥百货子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以津河东路台客隆广场 9 幢 1001、2001 号, 不动产证号皖（2017）宁国市不动产第 0006528 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 9,450,000.00 元，抵押期限自 2017 年 8 月 2 日至 2022 年 8 月 1 日。截至 2019 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 9,450,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2019 年 7 月 19 日至 2020 年 7 月 17 日，以实际放款期限为准。

(14)合肥百货子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司的全资子公司黄山舟泰投资有限公司以黄山区天都南路东侧新芙蓉大市场 A 区 A18 号农贸市场, 不动产证号皖(2017)黄山区不动产权第 0003726 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 13,400,000.00 元，抵押期限自 2017 年 8 月 10 日至 2022 年 8 月 9 日。截至 2019 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 13,400,000.00 元，合同约定借款期限自 2019 年 8 月 8 日至 2020 年 8 月 5 日，以实际放款期限为准。

(15)合肥百货子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以宣城市经济技术开发区办公楼，房产证号房地权宣城字第 00041525 号；宣城市经济技术开发区工业厂房，房产证号宣房权宣城字第 00041524 号；宣州区（宝成路以南，柏枞山路以东）工业厂房，房产证号宣房地权证宣开字第 00069857 号；宣城市经济技术开发区工业厂房，房产证号宣房地权证宣开字第 00200673 号、宣

房地权证宣开字第 00206118 号；宣城市经济技术开发区房产，房产证号宣开字第 00097344 号抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 32,500,000.00 元，抵押期限自 2018 年 9 月 3 日至 2023 年 9 月 3 日。截至 2019 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 22,500,000.00 元和 10,000,000.00 元，合同约定借款期限分别自 2019 年 9 月 3 日至 2020 年 9 月 2 日和 2019 年 6 月 28 日至 2020 年 6 月 26 日，以实际放款期限为准。

(16)合肥百货子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以房产证号为房地权青房 2008 字第 00000539 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 17,000,000.00 元，抵押期限自 2018 年 8 月 14 日至 2023 年 8 月 14 日。截至 2019 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 17,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2019 年 8 月 9 日至 2020 年 8 月 7 日，以实际放款期限为准。

(17)合肥百货子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以定远县定城镇人民路北侧，房产证号为定字第 2013007971 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 20,500,000.00 元，抵押期限自 2018 年 11 月 27 日至 2023 年 11 月 27 日。截至 2019 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 20,500,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2019 年 11 月 22 日至 2020 年 11 月 21 日，以实际放款期限为准。

(18)合肥百货子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以建平镇涛峰路 258 号瀚海超市一层超市、D26 号、D27 号，房产证号为房地权证郎溪字第 00002630 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 18,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 3 月 29 日至 2023 年 3 月 28 日。截至 2019 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 18,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2019 年 4 月 5 日至 2020 年 4 月 4 日，以实际放款期限为准。

(19)合肥百货子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以建平镇涛峰路 258 号瀚海超市三层超市、D30 号、D31 号，建平镇涛峰路 258 号瀚海超市二层超市、D28 号、D29 号，房产证号为房地权证郎溪字第 00002628 号、房地权证郎溪字第 00002629 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 34,150,000.00 元，抵押期限自 2017 年 4 月 10 日至 2022 年 4 月 9 日。

截至 2019 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 34,150,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2019 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日，以实际放款期限为准。

(20)合肥百货子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以土地证号绩国用 2008 第 195 号土地，文峰路 27 号房产，房产证号为房地权绩房字第 010331 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 15,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 8 月 2 日至 2024 年 8 月 11 日。截至 2019 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 15,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2019 年 8 月 2 日至 2020 年 8 月 1 日，以实际放款期限为准。

(21)合肥百货子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以徽城镇徽州路徽府置业广场 3 期 1001 号和 2 幢 2000 号不动产单元号 341021、006002、GB00207、F00031002 和 F00022000 号，房产证号为不动产权皖 2018 歙县第 0009162 号和第 0010612 号抵押给屯溪农村商业银行，取得抵押最高本金限额 25,000,000.00 元，抵押期限自 2019 年 1 月 5 日至 2022 年 1 月 4 日。截至 2019 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 25,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2019 年 12 月 9 日至 2020 年 12 月 8 日，以实际放款期限为准。

(22)合肥百货子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司以总面积 114,573.01 平方米，权证号分别为皖（2016）合肥市不动产权第 0097584 号、皖（2016）合肥市不动产权第 0090049 号的土地抵押给中信银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 350,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2016 年 10 月 10 日至 2026 年 10 月 10 日，以实际放款期限为准。截至 2019 年 12 月 31 日止，借款余额 216,263,600.00 元。

(23)合肥百货子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司以 B 块水果中心 110 幢 39338.71 平方米，权证号分别为皖（2018）合肥市不动产权第 10050103 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034274 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034273 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034275 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034269 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10035225 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10050104 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034272 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034271 号、皖（2018）合肥市不

不动产第 10050106 号抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 170,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2018 年 11 月 27 日至 2023 年 11 月 22 日，以实际放款期限为准。截至 2019 年 12 月 31 日止，借款余额 136,000,000.00 元。

(24)合肥百货子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司以 D 地块水产肉食中心 112 栋 66675.62 平方米，权证号分别为皖（2018）合肥市不动产权第 10034280 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10050109 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034282 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034281 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10050105 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10058942 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034513 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10058941 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034515 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10035227 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10035229 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034279 号抵押给徽商银行合肥庐阳支行，取得抵押最高本金限额 125,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2019 年 2 月 3 日至 2024 年 2 月 3 日，以实际放款期限为准。截至 2019 年 12 月 31 日止，借款余额 106,250,000.00 元。

(25)合肥百货根据《单用途商业预付卡管理办法》的相关规定，对合肥百货发行的预付卡内持卡人未消费的实际预收资金向银行申请保函，并按约定存入保函保证金。截至 2019 年 12 月 31 日止，保函保证金余额 208,228,528.80 元。

(26)2019 年 11 月 22 日，本公司在交通银行安徽省分行向合安高铁股份有限公司开具最高担保金额为叁拾叁亿元整人民币的履约保函，在合安高铁项目出资人—合肥市人民政府未按期履行出资义务给合安高铁股份有限公司造成损失时，承担违约担保责任。

除上述事项外，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2. 或有事项

(1)丰乐种业账户冻结及土地查封事项

因申请人中国信达资产管理有限公司深圳市分公司（以下简称“信达公司”）诉丰乐种业等八名被申请人及第三人深圳市和君创业控股有限公司（以下简称“和君公司”）股东损害公司债权人利益责任纠纷案，深圳中院根据（2016）粤 03 民初 2490 号、2492 号民事裁定书，冻结公司部分账户及查封公司部分土地。由于和君公司一股东向和君公司

所在地福田区法院提出对和君公司进行强制清算，福田区法院于 2017 年 11 月 6 日裁定受理了强制清算案。深圳中院认为，（2016）粤 03 民初 2490 号、2492 号诉讼案应以强制清算案的审理结果为依据，故于 2017 年 11 月 12 日裁定对上述两案中止诉讼。截至目前，该案仍处于中止诉讼阶段。

2019 年 4 月，丰乐种业向深圳中院提出拟以全资子公司丰乐农化部分资产作为担保，申请保全置换，对公司基本账户解除冻结，对查封土地予以解封。2019 年 9 月 30 日，公司收到深圳中院民事裁定书，裁定查封丰乐农化名下位于合肥循环经济示范园境内的用于保全置换的相关资产；解除对丰乐种业名下土地权证号为合国用（2005）第 595 号土地使用权及地上建筑物的查封；解除对丰乐种业基本账户的冻结。（详见公司刊登在《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网 2019-028、054、055 号公告）。

截至 2019 年 12 月 31 日，丰乐种业基本账户已解冻，恢复正常使用，部分银行账户被冻结情况：1. 丰乐种业在交通银行合肥长江西路支行的账户被冻结，该账户余额为 4,501,003.80 元。2. 丰乐种业在兴业银行合肥政务区支行的账户被冻结，该账户余额为 17,170,821.64 元。上述冻结账户余额为 21,671,825.44 元。

公司被查封土地情况如下：

产权证号	房地产名称	权利人
皖（2018）肥东县不动产权第 0001005 号	合肥循环经济示范园境内钢构厂房 E	安徽丰乐农化有限责任公司
皖（2018）肥东县不动产权第 0000968 号	合肥循环经济示范园境内 10KF 变配电所	安徽丰乐农化有限责任公司
皖（2018）肥东县不动产权第 0000998 号	合肥循环经济示范园境内 1#仓库	安徽丰乐农化有限责任公司
皖（2018）肥东县不动产权第 0001000 号	合肥循环经济示范园宏图大道危险品仓库	安徽丰乐农化有限责任公司
皖（2018）肥东县不动产权第 0000971 号	合肥循环经济示范园境内合成车间一 1-2 层	安徽丰乐农化有限责任公司
皖（2018）肥东县不动产权第 0000965 号	合肥循环经济示范园境内空压站	安徽丰乐农化有限责任公司
皖（2018）肥东县不动产权第 0000955 号	合肥循环经济示范园境内循环水及消防水站	安徽丰乐农化有限责任公司
皖（2018）肥东县不动产权第 0000963 号	合肥循环经济示范园境内冷冻站	安徽丰乐农化有限责任公司
皖（2018）肥东县不动产权第 0000976 号	合肥循环经济示范园境内锅炉房	安徽丰乐农化有限责任公司
皖（2018）肥东县不动产权第 0001003 号	合肥循环经济示范园境内钢构厂房 F	安徽丰乐农化有限责任公司
皖（2018）肥东县不动产权第 0000974 号	合肥循环经济示范园境内合成车间二 1-2 层	安徽丰乐农化有限责任公司
-	合肥循环经济示范园境内一宗工业用地	安徽丰乐农化有限责任公司

东国用（2012）第 2488 号	合肥循环经济示范园境内一宗工业用地	安徽丰乐农化有限责任公司
皖（2016）肥东县不东产权第 0002229 号	合肥循环经济示范园境内一宗工业用地	安徽丰乐农化有限责任公司

相关事项说明如下：和君公司为 1999 年公司参与投资的公司，期间进行过一次增资，共计投资 4000 万元，公司持股比例最终为 16.9%，由于公司对和君公司一直无法实现重大影响，于 2004 年 7 月提出退股减资，该议案经和君公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过，股东会同意以部分现金加部分资产的形式支付丰乐种业退股减资，并确定 2004 年 6 月 30 日为减资基准日对和君公司进行审计评估，以评估确认后净资产值作为计价的基·{依据，和君公司同时承诺“2004 年 6 月 30 日以后·{公司的经营状况与丰乐种业无关”。后因和君公司经营不善，没有支付公司减资款等原因，退股减资工作没有完成。2006 年 8 月 6 日，公司董事会召开三届十九次会议，审议通过了《关于对和君创业控股有限公司的投资计提减值准备的议案》，对和君公司的投资进行了全额计提减值准备。

(2)合肥百货控股子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司合肥周谷堆置业有限公司为其开发的周谷堆大兴新市场配套商铺的全部合格购房人向银行申请按揭贷款，提供最高额不超过 2.50 亿元的阶段性连带责任保证，担保期限自购房人与按揭银行签订借款合同生效之日起，至房产抵押登记办妥之日止。截至 2019 年 12 月 31 日止，担保余额为 4,554.00 万元。

(3) 合肥百货控股子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司合肥周谷堆置业有限公司（以下简称“周谷堆置业公司”）为购买配套住宅的合格住宅购房人向银行申请的按揭贷款，提供最高额不超过 2.94 亿元的阶段性连带责任保证，担保期限自购房人与按揭银行签订借款合同生效之日起，至房产抵押登记办妥时止。本次最高额担保额度可在配套地产住宅项目建设期间滚动使用，直至可售房产全部建成销售完毕。截至 2019 年 12 月 31 日止，担保余额为 18,984.70 万元。

(4) 合肥百货控股子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司为保障周谷堆大兴农产品批发市场项目建设，为其全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司、合肥周谷堆置业有限公司申请的银行借款提供累计总额不超过 5 亿元的连带责任保证，该项担保已经公司 2018 年度第一次临时股东大会审议通过，提供担保期间为自该股东大会批准之日起十年内，具体保证期限以与银行签订的每笔担保合同约定的期

限确定。截至 2019 年 12 月 31 日止，已为其全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司实际提供担保额度 3.50 亿元。

(5) 合肥百货全资子公司宿州百大农产品物流有限责任公司的全资子公司——宿州百大置业有限责任公司为其开发的宿州百大农产品物流园项目配套商铺的合格购房人向银行申请的按揭贷款，提供最高额不超过 1.32 亿元的阶段性连带责任，担保期限自购房人与按揭银行签订借款合同生效之日起，至房产抵押登记办妥之日止。截至 2019 年 12 月 31 日止，该项担保余额为 1,949.17 万元。

(6) 本公司对外提供的担保

担保方	被担保方	担保余额	担保是否已经履行完毕
合肥市建设投资控股（集团）有限公司	睿力集成电路有限公司	1,406,250,000.00	否
合肥市建设投资控股（集团）有限公司	睿力集成电路有限公司	408,750,000.00	否
合肥市建设投资控股（集团）有限公司	睿力集成电路有限公司	750,000,000.00	否
合肥市建设投资控股（集团）有限公司	睿力集成电路有限公司	1,656,375,000.00	否
合肥市建设投资控股（集团）有限公司	庐江县城市建设投资有限公司	1,300,000,000.00	否
合肥市建设投资控股（集团）有限公司	巢湖市诚信投资开发有限公司	315,000,000.00	否
合肥市建设投资控股（集团）有限公司	巢湖市城镇建设投资有限公司	2,780,000,000.00	否
合肥市建设投资控股（集团）有限公司	安徽庐铜铁路有限公司	408,200,000.00	否
合肥市建设投资控股（集团）有限公司	合肥市产业投资控股（集团）有限公司	2,250,000,000.00	否
合肥市建设投资控股（集团）有限公司	合肥市滨湖新区建设投资有限公司	304,590,000.00	否

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、根据合肥百货大楼集团股份有限公司董事会审议通过的利润分配预案：以 2019 年 12 月 31 日的总股本 779,884,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本；本利润分配预案需报请股东大会批准后执行。

2、合肥丰乐种业股份有限公司以 2019 年期末总股本 438,582,129 股为基数，向全

体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本；本利润分配预案需报请股东大会批准后执行。

截至 2020 年 4 月 30 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

本公司合肥供水集团有限公司、合肥交通投资控股有限公司、合肥城改投资建设集团有限公司进行了前期差错更正，其中涉及所有者权益的调整事项列示如下：

(1)合肥供水集团有限公司（以下简称供水集团）

①上期末供水集团及有关子公司将计提未付的奖励款等转入其他应付款项目列示，本期进行追溯调整，分别调增应付职工薪酬、调减其他应付款 33,935,685.59 元；

②截至上期末，供水集团子公司将计提未使用安全生产费用计入其他应付款项目，本期进行追溯调整，分别调增专项储备、调减其他应付款 12,421,969.73 元；

③截至上期末，供水集团及有关子公司对待抵扣进项税和预缴税费在编制资产负债表时列示于应交税费项目，本期进行追溯调整，分别调增其他流动资产和应交税费项目 47,248,920.92 元；

④本期供水集团子公司合肥市三欣市政工程有限公司根据供水集团的要求，对 2018 年前已完工工程项目进行清理，对涉及的以前年度损益等事项进行追溯调整，调减预收款项 63,639,747.34 元、结转存货成本 8,462,779.47 元、补提企业所得税 13,796,353.42 元（报表列示调减其他流动资产）、调整增加年初未分配利润 41,380,614.45 元；

⑤供水集团对合肥科技农村商业银行、徽商银行的投资无控制、无重大影响、无共同控制，截至上期末一直列示于长期股权投资项目，本期追溯调整至可供出售金融资产列示，并对徽商银行按公允价值计量，调整减少长期股权投资 222,020,000 元，调整增加可供出售金融资产 335,452,646.49 元、其他综合收益 85,074,484.87 元、递延所得税负债 28,358,161.62 元；

⑥供水集团本期对合肥科技农村商业银行股份有限公司 2017 年和 2018 年的分红收益进行追溯调整，分别调整增加 2018 年度投资收益和 2018 年年初未分配利润

10,931,449.28 元，调整减少其他应付款 21,862,898.56 元，同时补提盈余公积 2,186,289.86 元；

⑦供水集团前期编制合并财务报表时对未实现内部利润产生的递延所得税资产未予确认，本期予以追溯调整，分别调整增加递延所得税资产和所得税费用 10,098,048.12 元。

⑧供水集团子公司巢湖市水业有限公司上期预收账款重分类有误，本期追溯重述，分别调整增加应收账款和预收账款 12,109,397.79 元。另外，该子公司将应收少数股东巢湖市城市建设投资有限公司未足额出资款 346,656.25 元列示于长期股权投资项目，本期予以追溯重述，调整至其他应收款反映。

(2) 合肥交通投资控股有限公司（以下简称交投控股）

①客运本部肥东站和六公司调整增加期初未分配利润 9,743,069.45 元，客运本部调整减少期初未分配利润 33,658.25，全诚检测调整增加期初未分配利润 16,499.41 元，合宁检测调整增加期初未分配利润 99,970.74 元，增加少数股东权益 96,050.32 元，云征程调整多计提所得税，调整增加期初未分配利润 181,942.79 元

②合客昌运调整多计提专项储备，调整增加期初未分配利润 7,325.50 元，减少专项储备 7,325.50 元，

③交投控股合并调减期初资本公积 1,138,618.88 元，调增期初未分配利润 1,830,832.19 元，合计调增所有者权益总额 704,332.07 元，其中归属于母公司所有者权益总额 692,213.31 元，少数股东权益 12,118.76 元。

(3)合肥城改投资建设集团有限公司（以下简称城改集团）

本年度发现城改集团 2010 年 7 月取得子公司合肥丰乐房地产开发有限公司 100% 的股权，长期股权投资成本 61,855,839.51 元，与享有购买日子公司可辨认净资产公允价值份额 32,209,872.78 元之间的差额 29,645,516.73 元确认为商誉。在编制 2019 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述。更正后，调减期初商誉 29,645,516.73 元，其中调减期初未分配利润 29,645,516.73 元。

合肥鸿昌置业有限公司长期挂账预付账款 1,022,500.00 元，本期全额计提坏账准备。在编制 2019 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述。更正后，

调减期初预付账款 1,022,500.00 元，其中调减期初未分配利润 1,022,500.00 元。

合肥丰乐房地产开发有限公司本期调整 2010 年世纪公寓车库成本 6,575,791.25 元，在编制 2019 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述。更正后，调增期初存货 6,575,791.25 元，其中调增期初未分配利润 6,575,791.25 元。

上述前期会计差错对财务报表主要数据的影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日和 2018 年度（单位：元）			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
货币资金	76,838,805,046.09	310,000,000.00	77,148,805,046.09	0.40%
应收账款	2,421,432,665.90	12,109,397.79	2,433,542,063.69	0.50%
其他应收款	14,243,233,983.56	346,656.25	14,243,580,639.81	0.00%
存货	11,966,819,445.62	-8,462,779.47	11,958,356,666.15	-0.07%
其他非流动资产	4,816,230,382.59	-318,480,078.55	4,497,750,304.04	-6.61%
流动资产合计	115,688,180,017.24	-4,486,803.98	115,683,693,213.26	0.00%
可供出售金融资产	11,216,624,689.48	113,085,990.24	11,329,710,679.72	1.01%
固定资产	88,048,466,078.38	-2,255,987.61	88,046,210,090.77	0.00%
无形资产	2,410,738,037.43	-6,040,188.63	2,404,697,848.80	-0.25%
递延所得税资产	255,473,823.69	10,098,048.12	265,571,871.81	3.95%
非流动资产合计	292,781,743,358.53	114,887,862.12	292,896,631,220.65	0.04%
资产合计	408,469,923,375.77	110,401,058.14	408,580,324,433.91	0.03%
预收款项	12,770,277,450.99	-73,782,978.55	12,696,494,472.44	-0.58%
应付职工薪酬	336,579,534.08	1,879,284.11	338,458,818.19	0.56%
应交税费	1,190,463,678.23	8,464,521.10	1,198,928,199.33	0.71%
其他应付款	13,887,398,566.90	-36,164,152.40	13,851,234,414.50	-0.26%
递延所得税负债	38,450,641.89	28,358,161.62	66,808,803.51	73.75%
负债合计	243,689,136,859.22	-71,245,164.12	243,617,891,695.10	-0.03%
资本公积	114,287,967,212.17	-1,138,618.88	114,286,828,593.29	0.00%
其他综合收益	-253,692,266.50	85,074,484.87	-168,617,781.63	-33.53%
专项储备	94,975,405.54	12,414,644.23	107,390,049.77	13.07%
未分配利润	22,837,150,578.17	85,187,542.96	22,922,338,121.13	0.37%
归属于母公司所有者权益	148,546,392,085.48	181,538,053.18	148,727,930,138.66	0.12%
少数股东权益	16,234,394,431.07	108,169.08	16,234,502,600.15	0.00%
所有者权益合计	164,780,786,516.55	181,646,222.26	164,962,432,738.81	0.11%
管理费用	2,054,981,687.92	4,513.08	2,054,986,201.00	0.00%
其他收益	986,282,029.30	273,200.00	986,555,229.30	0.03%

项目	2018年12月31日和2018年度（单位：元）			
	2018年12月31日	2018年度	2019年12月31日	2019年度
投资收益	1,503,517,222.33	10,203,091.76	1,513,720,314.09	0.68%
所得税费用	681,955,104.90	-10,197,491.71	671,757,613.19	-1.50%
净利润	190,419,159.95	20,669,270.39	211,088,430.34	10.85%
其中：归属于母公司所有者的净利润	34,719,908.16	20,577,870.50	55,297,778.66	59.27%
少数股东损益	155,699,251.79	91,399.89	155,790,651.68	0.06%

2. 截至2019年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

公司名称：合肥市建设投资控股（集团）有限公司

日期：2020年4月30日

