

# 审计报告

---

宣城市宣州区国有资本运营集团有限公司

容诚审字[2021] 230Z2604 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	7-8
6	母公司资产负债表	9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司所有者权益变动表	12-13
10	财务报表附注	14-99

容诚审字[2021]230Z2604 号

## 审计报告

宣城市宣州区国有资本运营集团有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了宣城市宣州区国有资本运营集团有限公司（以下简称宣州国资）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了宣州国资 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于宣州国资，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

宣州国资管理层（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，管理层负责评估宣州国资的持续经营能力，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宣州国资、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宣州国资的财务报告过程。

#### 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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就宣州国资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，为宣州国资容诚审字[2021]230Z2604号报告之签字盖章页。）



中国注册会计师：黄亚琼

中国注册会计师：滕鹏

中国注册会计师：郭兴华

2021年4月28日

中国注册会计师  
黄亚琼  
340101640009

中国注册会计师  
滕鹏  
110100323923

中国注册会计师  
郭兴华  
110100320153

# 合并资产负债表

编制单位：威海市文登区国有资本运营集团有限公司

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	466,022,661.46	1,068,520,298.85	短期借款	五、16	130,996,238.95	110,400,000.00
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	五、2	120,000.00	160,000.00	应付票据			
应收账款	五、3	84,325,145.52	17,591,133.92	应付账款	五、17	93,682,626.84	48,065,133.26
预付款项	五、4	60,345,399.37	40,854,737.89	预收款项	五、18	260,760,846.47	9,178,205.54
其他应收款	五、5	2,872,315,127.64	2,091,836,871.72	应付职工薪酬	五、19	2,394,818.90	2,419,140.11
存货	五、6	2,056,262,475.21	1,646,946,651.84	应交税费	五、20	32,824,009.44	33,348,975.36
持有待售资产				其他应付款	五、21	424,037,695.55	99,500,107.05
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	五、7	6,565,767.16	1,000,245.09	一年内到期的非流动负债	五、22	383,043,466.03	267,004,541.22
流动资产合计		5,945,986,576.36	4,866,909,939.31	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		1,327,739,702.18	569,916,102.54
可供出售金融资产	五、8	204,310,000.00	180,310,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款	五、23	1,768,297,036.00	1,738,000,000.00
长期应收款	五、9	631,212,632.92	488,456,786.03	应付债券	五、24	860,000,000.00	500,000,000.00
长期股权投资	五、10	182,568,930.91	161,896,091.80	其中：优先股			
投资性房地产	五、11	780,771,780.71	803,473,049.73	永续债			
固定资产	五、12	48,139,359.61	49,758,540.90	长期应付款	五、25	148,041,410.71	106,781,441.62
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			
无形资产	五、13	36,038,804.23	18,028,569.41	递延所得税负债			
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		2,776,338,446.71	2,344,781,441.62
长期待摊费用	五、14	2,071,421.40	3,251,289.34	负债合计		4,104,078,148.89	2,914,697,544.16
递延所得税资产				所有者权益：			
其他非流动资产	五、15	30,873,428.60	29,600,000.00	实收资本	五、26	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
非流动资产合计		1,915,986,358.38	1,734,774,327.21	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、27	2,054,760,862.95	1,995,301,616.11
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、28	22,726,513.27	11,140,834.47
				未分配利润	五、29	377,631,779.72	258,855,009.47
				归属于母公司所有者权益合计		3,455,119,155.94	3,265,297,460.05
				少数股东权益		302,745,629.91	421,689,262.31
				所有者权益合计		3,757,864,785.85	3,686,986,722.36
资产总计		7,861,942,934.74	6,601,684,266.52	负债和所有者权益总计		7,861,942,934.74	6,601,684,266.52

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

编制单位：宣城市宣州区国有资本运营集团有限公司

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		472,815,336.78	396,748,757.21
其中：营业收入	五、30	472,815,336.78	396,748,757.21
二、营业总成本		459,129,909.92	387,081,945.56
其中：营业成本	五、30	421,521,893.97	369,787,213.24
税金及附加	五、31	9,951,251.71	18,393,715.38
销售费用	五、32	19,154.05	193,039.36
管理费用	五、33	20,502,673.95	15,334,605.44
研发费用			
财务费用	五、34	7,134,936.24	-16,626,627.86
其中：利息费用		60,947,649.33	32,927,101.12
利息收入		54,923,702.68	49,983,023.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	1,032,385.09	6,204,330.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-506,006.89	-300,233.76
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、36	-15,035,776.25	-8,322,926.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-317,964.30	7,548,215.36
加：营业外收入	五、37	134,926,184.74	120,119,492.73
减：营业外支出	五、38	222,045.30	55,030.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,386,175.14	127,612,677.59
减：所得税费用	五、39	2,128,027.25	1,353,573.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,258,147.89	126,259,104.20
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,258,147.89	126,259,104.20
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）		130,362,449.05	129,623,284.35
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,895,698.84	-3,364,180.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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）现金流量套期损益的有效部分			
（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		132,258,147.89	126,259,104.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		130,362,449.05	129,623,284.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,895,698.84	-3,364,180.15
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

项 目	附注	2020年度	2019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		541,131,088.48	579,401,024.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,867,970,356.10	1,590,191,650.58
经营活动现金流入小计		2,409,101,444.58	2,169,592,674.99
购买商品、接受劳务支付的现金		795,784,866.43	556,098,642.00
支付给职工以及为职工支付的现金		11,769,855.63	4,673,187.15
支付的各项税费		41,268,324.34	20,631,961.70
支付其他与经营活动有关的现金		2,163,254,841.53	1,974,052,343.93
经营活动现金流出小计		3,012,077,887.93	2,555,456,134.78
经营活动产生的现金流量净额		-602,976,443.35	-385,863,459.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			291,020,795.08
取得投资收益收到的现金		1,538,391.98	1,762,541.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000,045.77	24,577,870.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			93,055,480.62
收到其他与投资活动有关的现金		54,217,711.71	51,121,486.03
投资活动现金流入小计		62,756,149.46	461,538,173.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,723,930.54	516,137.79
投资支付的现金		45,178,846.00	165,133,334.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			42,491,135.52
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,902,776.54	208,140,607.31
投资活动产生的现金流量净额		-3,146,627.08	253,397,565.92
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			31,620,000.00
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		605,319,928.30	207,285,714.00
发行债券收到的现金		360,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,015,319,928.30	538,905,714.00
偿还债务支付的现金		395,282,764.39	337,684,552.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,421,730.87	70,738,479.16
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		79,990,000.00	100,400,012.50
筹资活动现金流出小计		561,694,495.26	508,823,044.38
筹资活动产生的现金流量净额		453,625,433.04	30,082,669.62
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		-152,497,637.39	-102,383,224.25
加：期初现金及现金等价物余额		918,520,298.85	1,020,903,523.10
六、期末现金及现金等价物余额		766,022,661.46	918,520,298.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

冯正印  
3418020142620

杨章

黄章涂



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2020年度													
归属于母公司所有者权益													
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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				1,995,301,616.11				11,140,834.47	258,855,009.47	3,265,297,460.05	421,689,262.31	3,686,986,722.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				1,995,301,616.11				11,140,834.47	258,855,009.47	3,265,297,460.05	421,689,262.31	3,686,986,722.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					59,459,246.84				11,585,678.80	118,776,770.25	189,821,695.89	-118,943,632.40	70,878,063.49
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股					59,459,246.84					130,362,449.05	130,362,449.05	1,895,698.84	132,258,147.89
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													
1. 提取盈余公积					59,459,246.84				11,585,678.80	-11,585,678.80			59,459,246.84
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													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				2,054,760,862.95				22,726,513.27	377,631,779.72	3,455,119,155.94	302,745,629.91	3,757,864,785.85

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

之黄

之杨

印正

编制单位：安徽运盛新材料有限公司

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

	2019年度									
	归属于母公司所有者权益									
	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	1,000,000,000.00	1,944,034,691.22					140,372,559.59	3,084,397,250.81	426,878,269.04	3,511,275,519.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年末余额	1,000,000,000.00	1,944,034,691.22					140,372,559.59	3,084,397,250.81	426,878,269.04	3,511,275,519.85
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)		51,276,924.89				11,140,834.47	118,482,449.88	180,900,209.24	-5,189,006.73	175,711,202.51
(一) 综合收益总额							129,623,284.35	129,623,284.35	-3,364,180.15	126,259,104.20
(二) 所有者投入和减少资本		51,276,924.89						51,276,924.89	-1,824,826.58	49,452,098.31
1. 所有者投入的普通股									-1,824,826.58	-1,824,826.58
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		51,276,924.89						51,276,924.89		51,276,924.89
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积						11,140,834.47	-11,140,834.47			
2. 对所有者(或股东)的分配						11,140,834.47	-11,140,834.47			
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	1,995,301,616.11				11,140,834.47	258,855,009.47	3,265,297,460.05	421,689,262.31	3,686,986,722.36

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人







母公司资产负债表

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		333,062,357.75	286,887,409.16	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	十三、1	8,869,289.52	12,705,549.52	应付账款		29,679,586.03	29,679,586.03
预付款项		47,498,091.11	37,320,000.00	预收款项		7,491,291.34	5,483,393.83
其他应收款	十三、2	2,474,611,674.39	2,000,150,016.68	应付职工薪酬		1,482,488.11	1,665,988.11
存货		1,176,817,525.00	1,176,817,525.00	应交税费		2,985,740.98	6,993,206.95
持有待售资产				其他应付款		1,260,734,009.27	1,145,348,839.20
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		740,974.51	367,773.08	一年内到期的非流动负债		172,854,753.15	103,964,208.97
流动资产合计		4,041,599,912.28	3,514,248,273.44	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		1,475,227,866.88	1,293,075,223.09
可供出售金融资产		104,310,000.00	80,310,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		541,400,000.00	614,000,000.00
长期应收款				应付债券		860,000,000.00	500,000,000.00
长期股权投资	十三、3	1,247,575,397.57	1,177,102,558.46	其中：优先股			
投资性房地产		621,759,571.51	632,322,371.88	永续债			
固定资产		39,019,821.36	39,889,427.73	长期应付款		26,741,308.72	61,596,059.87
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			
无形资产		13,669,214.64	14,086,595.24	递延所得税负债			
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		1,428,141,308.72	1,175,596,059.87
长期待摊费用				负债合计		2,903,369,175.60	2,468,671,282.96
递延所得税资产				所有者权益：			
其他非流动资产		8,000,000.00	8,000,000.00	实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
非流动资产合计		2,034,334,005.08	1,951,710,963.31	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		1,943,953,477.01	1,884,533,477.01
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		22,726,513.27	11,140,834.47
				未分配利润		205,884,751.48	101,613,642.31
				所有者权益合计		3,172,564,741.76	2,997,287,953.79
资产总计		6,075,933,917.36	5,465,959,236.75	负债和所有者权益总计		6,075,933,917.36	5,465,959,236.75

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

编制单位：宣城市宣州区国有资本运营集团有限公司

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三、4	21,818,223.14	25,723,069.27
减：营业成本	十三、4	18,652,955.23	20,896,192.24
税金及附加		5,596,105.74	13,796,636.48
销售费用			
管理费用		6,077,367.68	5,708,736.93
研发费用			
财务费用		-3,417,309.63	-9,928,747.21
其中：利息费用		48,053,412.23	35,906,010.69
利息收入		51,476,627.22	45,841,949.70
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,516,885.09	1,520,991.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-506,006.89	-300,233.76
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）		-8,110,445.08	-5,445,436.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,684,455.87	-8,674,194.33
加：营业外收入		127,544,067.40	120,086,339.00
减：营业外支出		2,823.56	3,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,856,787.97	111,408,344.67
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,856,787.97	111,408,344.67
（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.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		115,856,787.97	111,408,344.67
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

编制单位：兴城市宣州区国有资本运营集团有限公司

项目	附注	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,864,289.07	33,065,078.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		239,987,640.89	334,329,145.01
经营活动现金流入小计		267,851,929.96	367,395,223.35
购买商品、接受劳务支付的现金		7,841,885.51	6,701,461.78
支付给职工以及为职工支付的现金		3,176,938.45	1,964,397.13
支付的各项税费		9,976,773.14	11,446,572.99
支付其他与经营活动有关的现金		436,111,787.11	338,915,460.87
经营活动现金流出小计		457,107,384.21	359,027,892.77
经营活动产生的现金流量净额		-189,255,454.25	8,367,330.58
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			191,020,795.08
取得投资收益收到的现金		2,022,891.98	1,762,541.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		347,050.60	1,458,220.11
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		51,476,627.22	45,841,949.70
投资活动现金流入小计		53,846,569.80	240,083,506.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,704.92	31,147.00
投资支付的现金		45,178,846.00	165,133,334.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		49,800,000.00	61,455,556.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		95,184,550.92	226,620,037.00
投资活动产生的现金流量净额		-41,337,981.12	13,463,469.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	
发行债券收到的现金		360,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		430,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		108,119,800.39	116,184,552.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,111,815.65	41,546,126.47
支付其他与筹资活动有关的现金			100,000,000.00
筹资活动现金流出小计		153,231,616.04	257,730,679.19
筹资活动产生的现金流量净额		276,768,383.96	42,269,320.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>46,174,948.59</b>	<b>64,100,120.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		186,887,409.16	122,787,288.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>233,062,357.75</b>	<b>186,887,409.16</b>

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

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、上年年末余额	1,000,000,000.00				1,884,533,477.01				11,140,834.47	101,613,642.31	2,997,287,953.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000,000.00				1,884,533,477.01				11,140,834.47	101,613,642.31	2,997,287,953.79
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					59,420,000.00				11,585,678.80	104,271,109.17	175,276,787.97
(一) 综合收益总额										115,856,787.97	115,856,787.97
(二) 所有者投入和减少资本					59,420,000.00						59,420,000.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					59,420,000.00						59,420,000.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									11,585,678.80	-11,585,678.80	
2. 对所有者(或股东)的分配									11,585,678.80	-11,585,678.80	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				1,943,953,477.01				22,726,513.27	205,884,751.48	3,172,564,741.76

法定代表人：冯正印  
3418020142640

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄淦章

冯正印



# 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度					
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	1,000,000,000.00				1,834,533,477.01	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,000,000,000.00				1,834,533,477.01	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额					50,000,000.00	100,267,510.20
(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					50,000,000.00	111,408,344.67
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				1,884,533,477.01	2,997,287,953.79

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



# 宣城市宣州区国有资本运营集团有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 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

宣城市宣州区国有资本运营集团有限公司(以下简称公司或本公司) 原名为宣城市宣州区国有资产运营有限公司。经宣城市宣州区人民政府(以下简称区政府)宣区政秘[2006]90号文《关于设立宣城市宣州区国有资产运营有限公司的通知》批准,由宣城市宣州区人民政府独资组建,本公司于2006年8月25日取得企业法人营业执照,注册资本为人民币10,000.00万元,企业性质为国有独资公司。

2009年7月,区政府国有资产监督管理委员会(以下简称区国资委)下发宣区国资[2009]20号文《关于增加区国资公司注册资本的批复》,以货币资金和实物资产增资2,520.00万元,公司注册资本变更为人民币12,520.00万元。2010年7至8月,区政府下发宣区政秘[2010]84号和93号文《关于增加宣州区国有资产运营有限公司注册资本的批复》,以货币资金和实物资产增资35,736.00万元,公司注册资本变更为人民币48,256.00万元。2010年12月,区政府下发宣区政秘[2010]174号文《关于增加宣州区国有资产运营有限公司注册资本的批复》,以实物资产增加注册资本1,744.00万元,公司注册资本变更为人民币50,000.00万元。2011年1月,区政府下发宣区政秘[2011]16号文《关于增加区国资公司注册资本的批复》,以货币资金增资5,000.00万元,公司注册资本变更为人民币55,000.00万元。2011年8月,区政府下发宣区政秘[2011]149号文《关于增加宣州区国有资产运营有限公司注册资本的批复》,以货币资金和实物资产增资8,800.00万元,公司注册资本变更为人民币63,800.00万元。2011年11月,区政府下发宣区政秘[2011]196号文《关于增加宣州区国有资产运营有限公



司注册资本的批复》，以实物资产增资6,200.00万元，公司注册资本变更为人民币70,000.00万元。2012年6月，区政府下发宣区政秘[2012]93号文《关于增加区国资公司注册资本的批复》，以实物资产增加8,500.00万元，公司注册资本变更为人民币78,500.00万元。2012年7月，区政府下发宣区政秘[2012]107号文《关于增加注册资本的批复》，以货币资金增加3000万元，公司注册资本变更为人民币81,500.00万元。2012年10月，区政府下发宣区政秘[2012]198号文《关于同意增加区国资公司注册资本的批复》，以货币资金增加注册资本500.00万元，以实物资产增加注册资本1,500.00万元，公司注册资本变更为人民币83,500.00万元。2013年4月，区政府下发宣区政秘[2013]70号文《关于增加宣州区国有资产运营有限公司注册资本金的批复》，以货币资金增加16,500.00万元，公司注册资本变更为人民币100,000.00万元。

统一社会信用代码：91341802791890942T

法定代表人：冯正扬

注册资本：100,000.00万元人民币

公司住所：安徽省宣城市宣州区天平路17号思佳花园北15幢9楼

公司经营范围：国有资产的经营管理；项目融资；以自有资金对外投资(严禁非法融资)；水利工程、基础设施建设；土地整治、经营；河砂开采、生产、加工及销售。(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)

## 2. 合并财务报表范围

### (1) 本公司报告期内纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	宣城市振宣建设有限公司	振宣建设	100.00	-
2	宣城市宣州区新农村建设开发投资有限公司	新农村建设	100.00	-
3	宣城市宣州区腾达工业投资有限公司	腾达工业	100.00	-
4	宣城宣州徽宣城镇化发展一号基金(有限合伙)	徽宣基金	27.78	-
5	宣城市振企产业投资基金(有限合伙)	振企基金	99.999	-

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
6	宣城市宣州区国投置业有限公司	国投置业	100.00	-
7	宣城市宣州区国投港务有限公司	国投港务	100.00	-
8	宣城市宣州区国投砂石有限公司	国投砂石	100.00	-
9	宣城市洪晟农业发展有限公司	洪晟农业	100.00	-
10	安徽鳌峰建设集团有限公司	鳌峰建设	51.00	-
11	宣城市宣州区国投智能化科技有限公司	国投智能化	51.00	-
12	宣城市宣州区国投矿业有限公司	国投矿业	100.00	-
13	宣城市森兴林业开发有限公司	森兴林业	-	100.00
14	宣城市聚融建材有限公司	聚融建材	-	51.00
15	宣城市长隆商贸有限公司	长隆商贸	-	51.00
16	宣城市峰源建筑劳务有限公司	峰源建筑	-	38.25

注 1：根据徽宣基金合伙协议的约定，本公司出资份额 20,000.00 万元，本报告期内优先级合伙人减持徽宣基金，导致本公司占徽宣基金份额上升至 27.78%。协议约定优先级合伙人享有按每笔出资约定收益率 7.68% 的优先受益权，企业的亏损若在徽宣基金总出资额范围内，则先由普通合伙人及劣后级有限合伙人以认缴出资额为限承担。合伙协议约定劣后级有限合伙人具有不可撤销的无条件的分期收购优先级有限合伙人持有的合伙企业财产份额并按协议约定支付收购价款的义务。徽宣基金的风险盈亏主要由本公司承担，故纳入合并范围。

注 2：上表中森兴林业为新农村建设全资子公司，聚融建材、长隆商贸为鳌峰建设全资子公司，峰源建筑为鳌峰建设控股子公司。

上述子公司具体情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

## (2) 本公司报告期内合并财务报表范围变化

### ① 本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围的时间	报告期内纳入合并范围原因
1	宣城市宣州区国投矿业有限公司	国投矿业	2020 年度	新 设

②本报告期内减少子公司：

无

## 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（5）”。

## （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。

## （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和会计期间，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) 合并抵销中的特殊考虑

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，其余额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**



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；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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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合并日新增投资成本之和，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，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。

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，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

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。

#### 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. 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

### （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。

## **9. 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 1,000.00 万元以上应收账款，1,000.00 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：

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，本公司按照信用风险特征，划分为以下组合：

组合 1：应收合并范围内关联方往来、保证金以及政府单位、事业单位及其控制的企业之间的往来，以款项性质为信用风险特征组合。

组合 2：除应收合并范围内关联方往来、保证金以及政府单位、事业单位及其控制的企业之间外的往来，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：在无特别风险（如：债务人很可能倒闭、破产清算、发生严重的财务困难、违反合同条款）的前提下，对于回收风险较小的合并范围内关联方往来、保证金以及政府单位、事业单位及其控制的企业之间之间的往来，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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00

3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

### (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。

## 10. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货包括库存商品、土地使用权、工程代建成本、土地整治成本、工程施工、开发成本、开发产品等。

工程代建成本和土地整治成本系公司进行工程代建业务和土地整治业务过程中发生的各项支出。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

建造合同中所涉及的存货项目：建造合同按实际成本计量，包括合同签订至合同履行完毕止所发生的与执行合同有关的成本费用。在工程施工中期的某个资产负债表日，在建的工程施工合同累计已发生的成本及累计已确认的毛利的和减去已结算的价款的差额为正数时作为“工程施工-已完工尚未结算款”在存货项目中列示，在建的工程施工合同累计已发生的成本及累计已确认的毛利的和减去已结算的价款的差额为负数时作为“工程结算-已结算尚未完工款”在预收款项项目中列示；在工程竣工决算后，应将工程施工的借方余额与工程结算的贷方余额对冲结转，两者相抵后余额为零。

### (2) 存货发出的计价方法

各类存货在取得时按照实际成本核算。工程项目和开发产品发出时，采用个别

计价法确定其实际成本。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

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

## **11. 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.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。

#### **（4）长期股权投资减值准备的计提方法**

长期股权投资的减值测试及会计处理方法详见“附注三、17（1）”

## **12. 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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-70	5.00	4.75-1.36
土地使用权	40-70	-	2.50-1.43

## （3）投资性房地产减值准备的计提方法

投资性房地产的减值测试及会计处理方法详见“附注三、17（2）”

## 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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	4.75-1.90
机械设备	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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。

### （4）固定资产减值准备的计提方法

固定资产的减值测试及会计处理方法详见“附注三、17（3）”

## 14. 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。

### **（3）在建工程减值准备的计提方法**

在建工程的减值测试及会计处理方法详见“附注三、17（4）”

## **15. 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）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实

际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16. 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	40-70 年	法定使用权

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，在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，本公司在取得时判定其使用寿命，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，残值为零。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) 无形资产减值准备的计提方法**

无形资产的减值测试及会计处理方法详见“附注三、17（5）”

## **17. 长期资产减值**

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （2）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。

#### （3）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。

#### (4) 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。

#### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升。

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

### 18. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	10 年

## 19. 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。

## 20. 收入确认原则和计量方法

### （1）工程代建项目收入

受托建设项目是本公司接受宣城市宣州区人民政府委托，投资并建设政府指定的项目。本公司负责项目资金筹措、项目建设管理及工程款支付，项目建设完工后本公司将其移交给宣城市宣州区人民政府，宣城市宣州区人民政府按与本公司签署的《代建工程项目移交协议》支付项目回购价款。本公司根据经第三方监理单位审核确认的工程量计算完工进度确认代建项目成本，并按照合同约定的代建服务费比例计算确认当期的代建项目收入。

### （2）土地整治项目收入

土地整治项目是本公司接受宣城市宣州区土地整理中心委托，承担指定项目的建设和管理的职责。项目建设内容通常包括指定区域内的土地平整、耕地复垦、青苗补偿、水土保持等。项目完工经宣城市宣州区土地整理中心验收后移交，宣城市宣州区财政局按与本公司签署的协议约定支付项目回购价款，本公司在将相关项目验收移交时确认土地整治项目收入。

### （3）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。

#### **(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。

### **21. 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。

## 22. 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。

### 23. 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。

## 24. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，无重要会计政策变更。

### (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	应税销售收入	3、6、5、9、13
城市维护建设税	流转税额	7
教育费附加	流转税额	3
地方教育附加	流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

(2) 其他：根据《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号），公司从宣城市宣州区人民政府取得的应计入收入总额的财政性资金，作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	1,478.16	1,301.53
银行存款	866,021,183.30	1,068,518,997.32
其他货币资金	-	-
合 计	866,022,661.46	1,068,520,298.85

2020 年末银行存款中 10,000.00 万元系为子公司国投砂石借款设定的定期存单

质押。

## 2. 应收票据

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	120,000.00	160,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	120,000.00	160,000.00

## 3. 应收账款

### (1) 分类披露

类 别	2020 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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,327,491.70	100.00	2,002,346.18	2.32	84,325,145.52
其中：组合 1：以款项性质为信用风险特征组合	47,552,465.04	55.08	-	-	47,552,465.04
组合 2：以账龄为信用风险特征组合	38,775,026.66	44.92	2,002,346.18	5.16	36,772,680.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	86,327,491.70	100.00	2,002,346.18	2.32	84,325,145.52

(续上表)

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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,458,810.25	100.00	867,676.33	4.70	17,591,133.92
其中：组合 1：以款项性质为信用风险特征组合	2,048,274.91	11.10	-	-	2,048,274.91
组合 2：以账龄为信用风险特征组合	16,410,535.34	88.90	867,676.33	5.29	15,542,859.01

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(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	18,458,810.25	100.00	867,676.33	4.70	17,591,133.92

组合1中，以款项性质为信用风险特征的应收账款

应收账款（按单位）	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例（%）
宣城市宣州区财政局	16,003,146.75	-	-
宣城市宣州区狸桥镇人民政府	31,513,516.44	-	-
宣城市宣州区洪林镇人民政府	29,001.85	-	-
宣城市宣州区孙埠镇人民政府	6,800.00	-	-
合 计	47,552,465.04	-	-

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	38,465,752.76	1,923,287.65	5.00
1 至 2 年	68,618.19	6,861.82	10.00
2 至 3 年	240,655.71	72,196.71	30.00
合 计	38,775,026.66	2,002,346.18	5.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司2020年度计提应收账款坏账准备1,134,669.85元。

(3) 2020年度本公司无核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的2020年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宣城市宣州区狸桥镇人民政府	31,513,516.44	36.50	-
宣城市宣州区财政局	16,003,146.75	18.54	-

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
皖南农村商业银行股份有限公司	8,936,094.23	10.35	446,804.71
宣城市继源市场服务有限责任公司	5,983,777.28	6.93	299,188.86
宣城市国有资产投资有限公司	1,498,000.00	1.74	74,900.00
合计	63,934,534.70	74.06	820,893.57

(5) 2020年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 2020年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,600,947.25	35.80	16,687,748.56	40.85
1-2 年	14,586,366.12	24.17	24,166,989.33	59.15
2-3 年	24,158,086.00	40.03	-	-
合 计	60,345,399.37	100.00	40,854,737.89	100.00

(2) 2020 年末预付款项余额较 2019 年末上升 47.71%，主要系预付工程款项及土地出让金所致。

#### 5. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,872,315,127.64	2,091,836,871.72
合 计	2,872,315,127.64	2,091,836,871.72

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款明细披露

## ① 分类披露

类 别	2020 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	2,903,378,303.07	100.00	31,063,175.43	1.07	2,872,315,127.64
其中：组合 1：以款项性质为信用风险特征组合	2,734,761,054.09	94.19	-	-	2,734,761,054.09
组合 2：以账龄为信用风险特征组合	168,617,248.98	5.81	31,063,175.43	18.42	137,554,073.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,903,378,303.07	100.00	31,063,175.43	1.07	2,872,315,127.64

(续上表)

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	2,109,040,525.20	100.00	17,203,653.48	0.82	2,091,836,871.72
其中：组合 1：以款项性质为信用风险特征组合	1,983,774,465.59	94.06	-	-	1,983,774,465.59
组合 2：以账龄为信用风险特征组合	125,266,059.61	5.94	17,203,653.48	13.73	108,062,406.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,109,040,525.20	100.00	17,203,653.48	0.82	2,091,836,871.72

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,174,521.05	2,758,726.05	5.00
1-2 年	73,939,806.43	7,393,980.64	10.00
2-3 年	6,000,950.65	1,800,285.20	30.00
3-4 年	27,581,269.61	13,790,634.81	50.00
4-5 年	3,005,762.59	2,404,610.08	80.00
5 年以上	2,914,938.65	2,914,938.65	100.00
合 计	168,617,248.98	31,063,175.43	18.42

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司2020年度其他应收款坏账准备计提金额为13,859,521.95元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
借款	2,256,205,435.94	1,715,730,165.22
往来款	561,231,482.71	333,386,048.68
保证金	85,941,384.42	59,924,311.30
合 计	2,903,378,303.07	2,109,040,525.20

(4) 按欠款方归集的2020年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
宣州区财政局	借款	1,235,289,232.05	1-5 年	42.55	-
宣州区国有资产监督管理委员会	往来款	410,285,200.00	1-5 年	14.13	-
宣城市晨兴建设投资有限公司	借款	248,171,640.11	1-4 年	8.55	-
宣城市振宣投资发展有限公司	往来款	213,000,000.00	1 年以内	7.34	-
宣城市振宣文化旅游发展有限公司	往来款	107,900,000.00	1-4 年	3.71	-
合 计	—	2,214,646,072.16	—	76.28	-

6. 存货



## (1) 存货分类

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,952,891.32	-	2,952,891.32
开发成本	247,558,894.32	-	247,558,894.32
土地使用权	1,449,207,950.00	-	1,449,207,950.00
土地整治成本	355,343,621.25	-	355,343,621.25
建造合同形成的已完工未 结算资产	1,199,118.32	-	1,199,118.32
合 计	2,056,262,475.21	-	2,056,262,475.21

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,718,010.43	-	1,718,010.43
开发成本	46,360,218.08	-	46,360,218.08
土地使用权	1,337,938,950.00	-	1,337,938,950.00
土地整治成本	259,730,355.01	-	259,730,355.01
建造合同形成的已完工未 结算资产	1,199,118.32	-	1,199,118.32
合 计	1,646,946,651.84	-	1,646,946,651.84

(2) 2020 年末不存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 土地整治成本主要为公司受宣城市宣州区人民政府委托代建的村镇示范项目和新增耕地项目成本。

(4) 2020 年末存货中用于抵押的土地使用权原值为 512,290,175.00 元，净值为 512,290,175.00 元，明细项目如下：

抵押资产类别	抵押资产名称	账面原值	账面价值
土地使用权	宣州区寒亭镇通津村	116,015,750.00	116,015,750.00
土地使用权	宣州区狸桥镇金云村	85,321,000.00	85,321,000.00
土地使用权	宣州区孙埠镇合义村	67,632,500.00	67,632,500.00
土地使用权	宣州区孙埠镇合义村	82,199,500.00	82,199,500.00

土地使用权	卜村路以东、杜鹃路以南	161,121,425.00	161,121,425.00
合 计	——	512,290,175.00	512,290,175.00

## 7. 其他流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预交所得税	744,824.23	371,622.80
待抵扣进项税	3,072,254.05	626,633.88
预交资源税	2,746,700.47	-
其他	1,988.41	1,988.41
合 计	6,565,767.16	1,000,245.09

2020 年末其他流动资产余额较 2019 年末余额大幅增长，主要系待抵扣进项税增加及预交资源税所致。

## 8. 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按成本计量的	204,310,000.00	-	204,310,000.00
合 计	204,310,000.00	-	204,310,000.00

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：			
按成本计量的	180,310,000.00	-	180,310,000.00
合 计	180,310,000.00	-	180,310,000.00

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	2020 年度增减变动				
	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	持股比例 (%)

宣城皖南农村商业银行股份有限公司	80,310,000.00	-	-	80,310,000.00	3.97
安徽宣酒集团股份有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	8.30
宣城安元创新风险投资基金有限公司	-	24,000,000.00	-	24,000,000.00	8.00
合 计	180,310,000.00	24,000,000.00	-	204,310,000.00	—

2020 年末其他流动资产余额较 2019 年末增长 13.31%，主要系投资宣城安元创新风险投资基金有限公司所致。

## 9. 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代建项目工程款	631,212,632.92	-	631,212,632.92
合 计	631,212,632.92	-	631,212,632.92

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
代建项目工程款	488,456,786.03	-	488,456,786.03
合 计	488,456,786.03	-	488,456,786.03

长期应收款为应收宣城市宣州区人民政府的代建项目工程款，2020 年末长期应收款均用于本公司长期借款的质押担保。

## 10. 长期股权投资

被投资单位	2019 年末余额	2020 年度增减变动				
		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
联营企业						
宣城市振宣融资担保集团有限公司	107,545,161.98	-	-	1,416,002.14	-	-
宣城聚光环境服务有限公司	-	6,512,180.00	-	-	-	-

宣城火花科技创业投资有限公司	37,707,026.12	11,666,666.00	-	-722,880.83	-	-
宣城新通达公路工程有限公司	10,843,903.70	3,000,000.00	-	-1,199,128.20	-	-
宣城市交投南漪湖清淤工程有限公司	5,800,000.00	-	-	-	-	-
合计	161,896,091.80	21,178,846.00	-	-506,006.89	-	-

(续上表)

被投资单位	2020 年度增减变动			2020 年末余额	2020 年末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
宣城市振宣融资担保集团有限公司	-	-	-	108,961,164.12	-
宣城聚光环境服务有限公司	-	-	-	6,512,180.00	-
宣城火花科技创业投资有限公司	-	-	-	48,650,811.29	-
宣城新通达公路工程有限公司	-	-	-	12,644,775.50	-
宣城市交投南漪湖清淤工程有限公司	-	-	-	5,800,000.00	-
合 计	-	-	-	182,568,930.91	-

## 11. 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		
1.2019 年 12 月 31 日余额	965,334,644.98	965,334,644.98
2.2020 年增加金额	8,318,515.46	8,318,515.46
其中：在建工程转入	8,318,515.46	8,318,515.46
3.2020 年减少金额	8,526,916.07	8,526,916.07
其中：处置	8,526,916.07	8,526,916.07
4.2020 年 12 月 31 日余额	965,126,244.37	965,126,244.37
二、累计折旧和累计摊销		
1.2019 年 12 月 31 日余额	161,861,595.25	161,861,595.25
2.2020 年增加金额	22,651,207.23	22,651,207.23
其中：计提或摊销	22,651,207.23	22,651,207.23

3.2020 年减少金额	158,338.82	158,338.82
其中：处置	158,338.82	158,338.82
4.2020 年 12 月 31 日余额	184,354,463.66	184,354,463.66
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	780,771,780.71	780,771,780.71
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	803,473,049.73	803,473,049.73

注：2020 年度投资性房地产减少主要系根据政府规划振宣建设房产拆迁所致。

(2) 本公司无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 2020 年末投资性房地产用于抵押担保情况

抵押资产类别	抵押资产名称	账面原值	账面价值
房屋建筑物	宣州区叠嶂路国购广场 1 幢 B 座 2301 室	10,492,539.38	8,851,987.13
房屋建筑物	宣州区叠嶂路国购广场 1 幢 B 座 2401 室	10,492,539.38	8,851,987.13
房屋建筑物	思佳花园北组团 5 幢 2 号	33,948,000.00	29,724,707.14
房屋建筑物	思佳花园门面房 D 段 35-49 号	9,345,920.00	8,901,988.80
房屋建筑物	宣州区建材市场 16-18 幢 147-176 室	21,000,000.00	20,002,500.00
房屋建筑物	市区敬亭路东门面北幢	9,654,400.00	9,195,816.00
房屋建筑物	市区思佳花园东入口南边门面房 1-4 室	3,392,310.00	3,231,175.28
房屋建筑物	宣州区西林路 68 号 10-19 室	7,152,900.00	6,813,137.25
房屋建筑物	宣州区叠嶂路宣城国购广场 1 幢 B 座 2501 室	12,990,000.00	12,372,975.00
房屋建筑物	宣州区中山路沁园新村 12-1 幢 1-5 室	3,424,000.00	3,261,360.00
合 计	—	121,892,608.76	111,207,633.73

(4) 期末未办妥房产证的投资性房地产情况

资产名称	账面原值	账面价值	未办妥房产证原因
政务新区商务写字楼西区	236,944,570.02	210,782,159.70	相关手续正在办理中

资产名称	账面原值	账面价值	未办妥房产证原因
宛溪二村 4 幢 105 室	561,672.00	372,692.78	相关手续正在办理中
马王桥 101 门面房	2,262,540.00	1,501,289.57	相关手续正在办理中
马王桥 105 门面房	3,036,180.00	2,014,631.94	相关手续正在办理中
马王桥 102 门面房	2,737,980.00	1,816,763.82	相关手续正在办理中
马王桥 103 门面房	2,737,980.00	1,816,763.82	相关手续正在办理中
马王桥 104 门面房	2,357,880.00	1,564,551.63	相关手续正在办理中
马王桥 401 住宅	573,048.00	380,241.23	相关手续正在办理中
马王桥地下室	521,275.00	345,887.68	相关手续正在办理中
敬亭苑 1-10 号自行车库	2,366,868.00	1,570,515.54	相关手续正在办理中
国投港务标准化厂房	29,889,091.66	28,469,359.81	相关手续正在办理中
合 计	283,989,084.68	250,634,857.52	——

## 12. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日余额	53,651,905.34	3,033,723.47	2,500,989.32	803,430.68	59,990,048.81
2. 2020 年增加金额	-	407,252.83	280,952.65	232,223.06	920,428.54
(1)购置	-	407,252.83	280,952.65	232,223.06	920,428.54
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 2020 年减少金额	-	99,000.00	-	3,600.00	102,600.00
(1)处置或报废	-	99,000.00	-	3,600.00	102,600.00
(2)减少子公司	-	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日余额	53,651,905.34	3,341,976.30	2,781,941.97	1,032,053.74	60,807,877.35
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日余额	5,111,321.05	2,398,288.14	2,155,081.86	566,816.86	10,231,507.91
2. 2020 年增加金额	1,600,162.93	522,978.19	245,752.00	78,661.71	2,447,554.83



项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
(1)计提	1,600,162.93	522,978.19	245,752.00	78,661.71	2,447,554.83
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 2020 年减少金额	-	9,405.00	-	1,140.00	10,545.00
(1)处置或报废	-	9,405.00	-	1,140.00	10,545.00
(2)减少子公司	-	-	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日余额	6,711,483.98	2,911,861.33	2,400,833.86	644,338.57	12,668,517.74
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	46,940,421.36	430,114.97	381,108.11	387,715.17	48,139,359.61
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	48,540,584.29	635,435.33	345,907.46	236,613.82	49,758,540.90

## (2) 2020 年未办妥房产证的固定资产情况

资产名称	账面原值	账面价值	未办妥房产证原因
洪晟农业食品加工园厂房	6,435,550.00	5,811,742.63	相关手续正在办理中
合 计	6,435,550.00	5,811,742.63	——

(3) 2020 年末固定资产中不存在抵押或其他受限情况。

(4) 期末固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

**13. 无形资产**

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日余额	21,074,813.99	-	21,074,813.99
2. 2020 年增加金额	18,530,073.40	-	18,530,073.40
3. 2020 年减少金额	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日余额	39,604,887.39	-	39,604,887.39
二、累计摊销			

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
1. 2019 年 12 月 31 日余额	3,046,244.58	-	3,046,244.58
2. 2020 年增加金额	519,838.58	-	519,838.58
其中：计提	519,838.58	-	519,838.58
3. 2020 年减少金额	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日余额	3,566,083.16	-	3,566,083.16
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	36,038,804.23	-	36,038,804.23
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	18,028,569.41	-	18,028,569.41

## (2) 2020 年末未办妥产权证的无形资产情况

资产名称	账面原值	账面价值	未办妥房产证原因
国投港务标准厂房土地	1,899,590.00	1,561,174.17	相关手续正在办理中
洪晟农业食品加工园土地	2,480,000.00	2,278,342.02	相关手续正在办理中
皖江科技城土地	6,860,000.00	6,860,000.00	相关手续正在办理中
合 计	11,239,590.00	10,699,516.19	——

(3) 2020 年末无形资产余额较 2019 年末增加主要原因系购买土地使用权所致。

(4) 2020 年末公司不存在无形资产用于抵押、质押的情况。

## 14. 长期待摊费用

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年增加金额	2020 年摊销金额	2020 年其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
装修费	3,230,622.68	-	1,174,771.88	-	2,055,850.80
其 他	20,666.66	62,282.86	67,378.92	-	15,570.60
合 计	3,251,289.34	62,282.86	1,242,150.80	-	2,071,421.40

## 15. 其他非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付长期资产购建款	30,873,428.60	29,600,000.00
合 计	30,873,428.60	29,600,000.00

## 16. 短期借款

### (1) 短期借款分类

种 类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款	6000,000.00	5,500,000.00
抵押借款	-	4,900,000.00
保证借款	124,996,238.95	100,000,000.00
合 计	130,996,238.95	110,400,000.00

### (2) 短期借款情况

贷款单位	借款单位	借款条件	借款期限	2020 年 12 月 31 日	抵押物/质押物 /担保人
振宣建设	浙商银行股份有限公司合肥分行	保证	2020/2/10-2021/2/11	100,000,000.00	宣城市宣州区新农村建设开发投资有限公司
鳌峰建设	中国银行股份有限公司宣城状元路支行	质押、保证	2020/1/17-2021/1/17	6,000,000.00	担保人: 宣城市振宣融资担保集团有限公司、宣城市宣州区国有资本运营集团有限公司、苗则席黄程成 质押为第三方保证金质押, 出质人为宣城市振宣融资担保集团有限公司
鳌峰建设	宣城皖南农村商业银行	保证	2020/2/16-2021/2/16	14,000,000.00	担保人: 宣城市振宣融资担保集团有限公司
鳌峰建设	中国邮政储蓄银行股份有限公司宣城市鳌峰支行	保证	2020/4/21-2021/4/20	996,238.95	担保人: 苗则席
鳌峰建设	上海浦东发展银行宣城分行	保证	2020/6/19-2021/6/19	10,000,000.00	担保人: 宣城市宣州区国有资本运营集团有限公司、苗则席 黄程成
合 计	—	—	—	130,996,238.95	—

(3) 本期不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

## 17. 应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付代建项目款	90,361,803.03	44,438,559.30
应付货款	1,720,823.81	2,026,573.96

其他	1,600,000.00	1,600,000.00
合 计	93,682,626.84	48,065,133.26

其他主要系期末尚未达到付款条件的费用性质款项。

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
东部片区水治理项目	12,250,327.76	未到约定结算期
政务新区写字楼西区	28,079,586.03	未到约定结算期
合 计	40,329,913.79	——

## 18. 预收款项

### (1) 预收账款列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收房租款	8,242,757.00	5,856,619.98
建造合同形成的已结算未完工项目	102,703,270.63	3,011,177.63
其他	149,814,818.84	310,407.93
合 计	260,760,846.47	9,178,205.54

### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

项 目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
定远瑞安公司停车场地硬化工程	867,654.00	未到约定结算期
水务公司维修工程	794,651.62	未到约定结算期
合 计	1,662,305.62	——

## 19. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年增加	2020 年减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,419,140.11	10,974,195.07	10,998,516.28	2,394,818.90
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,013,771.84	1,013,771.84	-
合 计	2,419,140.11	11,987,966.91	12,012,288.12	2,394,818.90

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年增加	2020 年减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,412,998.11	8,796,952.53	8,815,131.74	2,394,818.90
二、职工福利费	6,142.00	617,866.78	624,008.78	-
三、社会保险费	-	455,218.76	455,218.76	-
其中：医疗保险费	-	449,944.32	449,944.32	-
工伤保险费	-	5,274.44	5,274.44	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	987,137.00	987,137.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	117,020.00	117,020.00	-
合 计	2,419,140.11	10,974,195.07	10,998,516.28	2,394,818.90

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年增加	2020 年减少	2020 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	-	1,002,205.79	1,002,205.79	-
2. 失业保险费	-	11,566.05	11,566.05	-
合 计	-	1,013,771.84	1,013,771.84	-

## 20. 应交税费

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	21,539,656.59	16,395,300.10
企业所得税	4,797,407.91	4,726,170.23
城市维护建设税	759,457.15	518,751.04
教育费附加	323,004.95	219,591.09
地方教育费附加	210,691.14	141,748.56
房产税	2,103,025.15	2,124,636.58
土地使用税	2,895,108.50	6,508,935.20
个人所得税	88,241.16	-
水利基金	85,571.88	107,680.79
印花税	21,845.01	42,401.34
土地增值税	-	67,509.63

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资源税	-	2,496,250.80
合 计	32,824,009.44	33,348,975.36

## 21. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	36,114,003.90	32,954,665.84
应付股利	-	-
其他应付款	387,923,691.65	66,545,441.21
合 计	424,037,695.55	99,500,107.05

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### (2) 应付利息

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	249,021.61	214,959.65
长期借款应付利息	4,641,093.40	3,270,817.30
分期付息的债券利息	31,223,888.89	29,468,888.89
合 计	36,114,003.90	32,954,665.84

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
借款	-	-
往来款	245,001,975.90	29,348,106.04
保证金及押金	7,077,047.00	3,472,952.00
代收款	17,304,439.86	17,618,379.48
其他	118,540,228.89	16,106,003.69
合 计	387,923,691.65	66,545,441.21

#### ②按欠款方归集的 2020 年末前五名的其他应付款情况

单位名称	款项的性质	2020年12月31日	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
宣城市振宣投资发展有限公司	往来款	146,850,000.00	1年以内	37.85
安徽苏源矿业有限公司	保证金	40,600,000.00	1年以内	10.47
宣州洪林现代农业示范区管委会	往来款	16,963,515.6	1-2年	4.37
宣城万宇房地产发展有限公司宣州分公司	其他	11,820,335.79	3年以上	3.05
宣州区林业局	往来款	8,248,334.79	3年以上	2.13
合计	—	224,482,186.18	—	57.87

## 22. 一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债分类

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
长期借款	308,000,000.00	219,600,000.00
长期应付款	75,043,466.03	47,404,541.22
合 计	383,043,466.03	267,004,541.22

### (2) 一年内到期的长期借款情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	138,000,000.00	69,600,000.00
质押借款	-	130,000,000.00
抵押借款	170,000,000.00	20,000,000.00
合 计	308,000,000.00	219,600,000.00

①一年内到期的长期借款中无逾期借款。

### ②一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款单位	借款条件	借款期限	2020年12月31日	抵押物/质押物/担保人
本公司	交通银行	信用	2017/5/16-2025/3/20	22,000,000.00	无
本公司	浦发银行	信用	2017/5/16-2025/3/20	28,000,000.00	无
本公司	皖南农商行	信用	2016/8/16-2021/8/16	74,000,000.00	无
本公司	农业银行	信用	2018/7/27-2025/3/20	14,000,000.00	无
振宣建设	中国农业发展银行	抵押、质押、保证	2016/3/2-2035/3/1	50,000,000.00	代建项目应收账款、宣国用(2015)第3563号国有土地、

贷款单位	借款单位	借款条件	借款期限	2020年12月31日	抵押物/质押物/担保人
					定期存单质押、宣城经济技术开发区建设投资有限公司
振宣建设	中国农业发展银行	抵押、质押、保证	2015/9/23-2023/9/22	80,000,000.00	代建项目应收账款、宣国用（2015区）第0581号国有土地、宣国用（2015区）第0582号国有土地、宣国用（2015区）第0583号国有土地、宣城市宣州区国有资产运营集团有限公司
新农村建设	中国农业发展银行	抵押、保证	2018/5/31-2023/5/30	40,000,000.00	宣房地权证宣州字第00203993号、宣房地权证宣州字第00203995号、宣城市振宣投资发展有限公司、宣国用（2014）第3693号、宣国用（2014）第3693号
合 计	—	—	—	308,000,000.00	—

(3) 一年内到期的长期应付款情况详见“附注五、27.长期应付款”。

## 23. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
质押借款	902,037,036.00	955,000,000.00
抵押借款	190,000,000.00	120,000,000.00
保证借款	134,860,000.00	49,000,000.00
信用借款	541,400,000.00	614,000,000.00
合 计	1,768,297,036.00	1,738,000,000.00

①2020 年末抵押借款余额中，本公司以投资性房地产作为抵押取得银行借款 190,000,000.00 元。

②2020 年末质押借款余额中，本公司以受托代建项目应收账款和定期存单 10,000.00 万元作为质押取得银行借款 902,037,036.00 元。

### (2) 长期借款情况（含一年内到期的长期借款）



贷款单位	借款单位	借款条件	借款期限	期末余额	其中一年内到期金额	抵押物/质押物/担保人
皖南农村商业银行宣城营业部	本公司	信用	5 年	74,000,000.00	74,000,000.00	—
上海国际信托有限公司	本公司	信用	5 年	249,000,000.00	-	—
交通银行宣城分行营业部	本公司	信用	8 年	99,000,000.00	22,000,000.00	—
上海浦东发展银行宣城分行	本公司	信用	8 年	126,000,000.00	28,000,000.00	—
中国农业银行宣城城中支行	本公司	信用	6 年	131,400,000.00	14,000,000.00	—
中国农业发展银行宣城宣州支行	振宣建设	质押抵押保证	8 年	230,000,000.00	80,000,000.00	代建项目应收账款、宣国用（2015 区）第 0581 号国有土地、宣国用（2015 区）第 0582 号国有土地、宣国用（2015 区）第 0583 号国有土地、宣城市宣州区国有资产运营有限公司
中国农业发展银行宣城宣州支行	振宣建设	质押抵押保证	19 年	725,000,000.00	50,000,000.00	代建项目应收账款、宣国用（2015）第 3563 号国有土地、宣城经济技术开发区建设投资有限公司
中国银行宣城状元路支行	振宣建设	质押保证	8 年	77,037,036.00	-	保证人：宣城市宣州区国有资本运营集团有限公司 保证人：宣城市振宣投资发展有限公司 质押物：宣州区洪林现代农业农村土地流转项目对应政府购买服务合同项下应收账款全额

贷款单位	借款单位	借款条件	借款期限	期末余额	其中一年内到期金额	抵押物/质押物/担保人
中国建设银行股份有限公司宣城鳌峰支行	振宣建设	质押抵押保证	8 年	50,000,000.00	-	保证人：宣城经济技术开发区建设投资有限公司 抵押物：皖（2020）宣城市不动产权第0006467号、皖（2020）宣城市不动产权第0006501号、皖（2020）宣城市不动产权第0006469号、皖（2020）宣城市不动产权第0006471号、皖（2020）宣城市不动产权第0006470号、皖（2020）宣城市不动产权第0006468号、皖（2020）宣城市不动产权第0006472号
中国农业发展银行宣城宣州支行	新农村建设	抵押保证	5 年	180,000,000.00	40,000,000.00	宣房地权证宣州字第 00203993 号、宣房地权证宣州字第 00203995 号、宣城市振宣投资发展有限公司
宣城皖南农村商业银行股份有限公司	国投砂石	保证	3 年	46,500,000.00	-	宣城市振宣建设有限公司
宣城皖南农村商业银行	国投智能化	保证	3 年	1,700,000.00	-	范地国
上海浦东发展银行股份有限公司宣城分行	国投砂石	保证	5 年	86,660,000.00	-	宣城市宣州区国有资产运营集团有限公司
合 计	—	—	—	2,076,297,036.00	308,000,000.00	—

(3) 公司2020年末长期借款不存在已逾期未偿还的情况。

## 24. 应付债券

### (1) 应付债券

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

宣城市宣州区国有资产运营有限公司 2018 年度第一期债权融资计划	500,000,000.00	500,000,000.00
2020 年宣城市宣州区国有资本运营集团有限公司公司债券	360,000,000.00	-
合 计	860,000,000.00	500,000,000.00

## (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	2019 年 12 月 31 日
宣城市宣州区国有资产运营有限公司 2018 年度第一期债权融资计划	500,000,000.00	2018/3/9	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
2020 年宣城市宣州区国有资本运营集团有限公司公司债券	360,000,000.00	2020/12/3	7 年	360,000,000.00	-
合 计	860,000,000.00	—	—	860,000,000.00	500,000,000.00

## (续上表)

债券名称	2020 年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020 年 12 月 31 日
宣城市宣州区国有资产运营有限公司 2018 年度第一期债权融资计划	-	-	-	-	500,000,000.00
2020 年宣城市宣州区国有资本运营集团有限公司公司债券	360,000,000.00	-	-	-	360,000,000.00
合 计	360,000,000.00	-	-	-	860,000,000.00

(3) 经由徽商银行股份有限公司承销,于北京金融资产交易所有限公司挂牌发行,本公司于2018年3月9日发行非公开定向债权融资计划,发行总额为人民币6.3亿元,本期发行人民币5亿元,债权期限为5年。此债券采用单利按年计息,固定年利率为7.12%,到期一次性偿还本金。

(4) 经由国元证券股份有限公司承销,本公司于2020年12月3日发行2020年宣城

市宣州区国有资本运营集团有限公司公司债券（简称“2020宣州债”），发行总额为人民币3.6亿元，债券期限为7年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为6.50%。本债券设置本金提前偿还条款，在债券存续期的第 3、4、5、6、7 个计息年度末分别按照债券发行总额 20%、20%、20%、20%、20%的比例偿还债券本金，当期利息随本金一起支付。宣城市国有资产投资有限公司为本期债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

## 25. 长期应付款

### (1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款	148,041,410.71	106,781,441.62
专项应付款	-	-
合 计	148,041,410.71	106,781,441.62

注：上表中的长期应付款是指扣除专项应付款后的长期应付款。

### (2) 长期应付款分类

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	148,041,410.71	106,781,441.62
合 计	148,041,410.71	106,781,441.62

### (3) 长期应付款明细

贷款单位	2020 年 12 月 31 日	借款期限		其中：一年内到期的金额
		起始日	到期日	
远东宏信融资租赁有限公司	61,596,059.87	2017/8/29	2022/8/29	34,854,751.15
中安融资租赁股份有限公司	79,051,429.28	2019/11/20	2024/11/20	21,484,111.16
徽银金融租赁有限公司	82,437,387.59	2020/2/20	2025/2/20	18,704,603.72
合 计	223,084,876.74	—	—	75,043,466.03

## 26. 实收资本

股东名称	2019 年 12 月 31 日	2020 年增加	2020 年减少	2020 年 12 月 31 日	股权比例 (%)
宣城市宣州区人民政府	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	100.00

合 计	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	100.00
-----	------------------	---	---	------------------	--------

**27. 资本公积**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年增加	2020 年减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	2,011,411,168.35	59,420,000.00	-	2,070,831,168.35
其他资本公积	-16,109,552.24	39,246.84	-	-16,070,305.40
合 计	1,995,301,616.11	59,459,246.84	-	2,054,760,862.95

**28. 盈余公积**

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年增加	2020 年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,140,834.47	11,585,678.80	-	22,726,513.27
合 计	11,140,834.47	11,585,678.80	-	22,726,513.27

报告期内盈余公积增加系公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司当期净利润 10.00%提取法定盈余公积金。

**29. 未分配利润**

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	258,855,009.47	140,372,559.59
调整期初未分配利润合 计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	258,855,009.47	140,372,559.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	130,362,449.05	129,623,284.35
减：提取法定盈余公积	11,585,678.80	11,140,834.47
期末未分配利润	377,631,779.72	258,855,009.47

**30. 营业收入及营业成本****(1) 营业收入、营业成本明细情况**

项 目	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	449,253,357.08	345,077,597.22
其他业务收入	23,561,979.70	51,671,159.99
合 计	472,815,336.78	396,748,757.21

（续上表）

项 目	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	393,746,345.05	321,593,858.69
其他业务成本	27,775,548.92	48,193,354.55
合 计	421,521,893.97	369,787,213.24

## (2) 主营业务分类型列示

项 目	2020 年度	2019 年度
工程代建收入	143,329,297.00	123,883,311.68
土地整治收入	116,446,215.84	89,564,489.86
砂石销售收入	62,269,944.93	112,098,155.39
建筑施工收入	115,396,104.38	14,735,623.30
商品销售收入	11,760,187.51	4,697,725.76
其他收入	51,607.42	98,291.23
合 计	449,253,357.08	345,077,597.22

(续上表)

项 目	2020 年度	2019 年度
工程代建成本	132,242,142.35	117,807,653.15
土地整治成本	102,343,308.00	81,044,705.00
砂石销售成本	53,377,994.71	105,122,917.36
建筑施工成本	97,964,408.56	13,349,167.12
商品销售成本	7,788,947.72	4,212,084.90
其他成本	29,543.71	57,331.16
合 计	393,746,345.05	321,593,858.69

## 31. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,771,157.75	785,778.00
教育费附加	752,308.07	319,494.42
地方教育附加	512,804.58	241,849.26
房产税	1,399,112.61	4,167,664.52
土地使用税	4,045,761.43	9,938,532.70
水利基金	282,851.81	188,044.31

项 目	2020 年度	2019 年度
残疾人就业保障金	-	3,673.20
印花税	190,773.67	76,857.08
土地增值税	-40,019.05	131,638.19
资源税	664,790.84	2,540,183.70
其他	371,710.00	-
合 计	9,951,251.71	18,393,715.38

**32. 销售费用**

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	-	22,650.00
折旧及摊销费	19,154.05	42,221.16
车辆费用	-	96,836.05
咨询服务费	-	28,611.65
其他	-	2,720.50
合 计	19,154.05	193,039.36

**33. 管理费用**

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	9,962,631.06	6,586,737.95
折旧及摊销费	2,556,509.50	3,773,783.27
车辆费用	320,752.53	210,145.84
办公及差旅费	2,366,231.92	317,816.99
中介机构费	3,638,533.96	3,697,210.97
宣传及招待费	174,866.34	103,437.50
维修费	29,272.56	53,930.98
其他	1,453,876.08	591,541.94
合 计	20,502,673.95	15,334,605.44

**34. 财务费用**

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	60,947,649.33	32,927,101.12
减：利息收入	54,923,702.68	49,983,023.16

项 目	2020 年度	2019 年度
利息净支出	6,023,946.65	-17,055,922.04
银行手续费	735,168.82	29,281.68
融资担保费及其他	375,820.77	400,012.50
合 计	7,134,936.24	-16,626,627.86

**35. 投资收益**

项 目	2020 年度	2019 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,538,391.98	255,418.60
长期股权投资在持有期间的投资收益	-506,006.89	-300,233.76
理财产品收益	-	1,484,450.99
处置长期股权投资产生的投资收益	-	4,764,694.40
合 计	1,032,385.09	6,204,330.23

**36. 资产减值损失**

项 目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-15,035,776.25	-8,322,926.52
合 计	-15,035,776.25	-8,322,926.52

**37. 营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项 目	2020 年度	2019 年度
政府补助	128,243,009.40	120,000,000.00
其他	6,683,175.34	119,492.73
合 计	134,926,184.74	120,119,492.73

## (2) 与企业日常活动无关的政府补助

项 目	2020 年度	2019 年度
财政运营补贴	128,243,009.40	120,000,000.00
合 计	128,243,009.40	120,000,000.00

**38. 营业外支出**



项 目	2020 年度	2019 年度
罚款损失	154,948.74	-
捐赠支出	3,000.00	50,000.00
其他	64,096.56	5,030.50
合 计	222,045.30	55,030.50

### 39. 所得税费用

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	2,128,027.25	1,353,573.39
递延所得税费用	-	-
合 计	2,128,027.25	1,353,573.39

### 40. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	132,258,147.89	126,259,104.20
资产减值准备	15,035,776.25	8,322,926.52
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	25,098,762.06	26,142,775.25
无形资产摊销	519,838.58	535,063.20
长期待摊费用摊销	1,242,150.80	377,788.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-978.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	7,105,758.39	-16,655,909.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,032,385.09	-6,204,330.23
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)	-409,315,823.37	-99,054,008.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,530,948,085.46	-703,111,870.44

补充资料	2020 年度	2019 年度
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,157,059,416.60	277,525,979.74
其 他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-602,976,443.35</b>	<b>-385,863,459.79</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	766,022,661.46	918,520,298.85
减: 现金的期初余额	918,520,298.85	1,020,903,523.10
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	-152,497,637.39	-102,383,224.25

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	766,022,661.46	918,520,298.85
其中: 库存现金	1,478.16	1,301.53
可随时用于支付的银行存款	766,021,183.30	918,518,997.32
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	766,022,661.46	918,520,298.85

## 41. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	100,000,000.00	1 亿元用于为宣城市宣州区国投砂石有限公司借款提供质押担保
存货-待开发土地	512,290,175.00	抵押借款, 其中 277,137,175 元用于为宣城市振宣投资发展

		有限公司借款提供抵押担保
长期应收款-代建项目款	631,212,632.92	质押借款
投资性房地产	111,207,633.73	抵押借款，其中 30,185,430.00 元用于为宣城市振宣投资发展有限公司借款提供抵押担保
合 计	1,354,710,441.65	——

## 42. 政府补助

### (1) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	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
			2020 年度	2019 年度	
一、与日常活动相关的政府补助					
土地使用 税补助	-	——	-	-	其他收益
小计	-	——	-	-	——
二、与日常活动无关的政府补助					
财 政 运 营 补 贴	248,243,009.40	——	128,243,009.40	120,000,000.00	营业外收入
小计	248,243,009.40	——	128,243,009.40	120,000,000.00	——
合计	248,243,009.40	——	128,243,009.40	120,000,000.00	——

(2) 本期无政府补助退回的情况。

## 六、合并范围的变更

### 1. 同一控制下企业合并

划转的子公司：

无。

### 2. 非同一控制下企业合并

无。

### 3. 处置子公司

无。

#### 4. 其他原因的合并范围变动

① 报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	增加原因
1	宣城市宣州区国投矿业有限公司	国投矿业	投资设立

② 报告期内减少子公司：

无。

### 七、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
国投置业	安徽宣城	安徽宣城	房地产业	100.00	-	投资设立
振企基金	安徽宣城	安徽宣城	租赁和商务服务业	99.999	-	投资设立
腾达工业	安徽宣城	安徽宣城	租赁和商务服务业	100.00	-	投资设立
徽宣基金	安徽宣城	安徽宣城	租赁和商务服务业	27.78	-	投资设立
振宣建设	安徽宣城	安徽宣城	租赁和商务服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
国投港务	安徽宣城	安徽宣城	租赁和商务服务业	100.00	-	非同一控制下企业合并
新农村建设	安徽宣城	安徽宣城	建筑业	100.00	-	同一控制下企业合并
国投砂石	安徽宣城	安徽宣城	砂石生产加工及销售	100.00	-	投资设立
国投矿业	安徽宣城	安徽宣城	矿山资源开采	100.00	-	投资设立
洪晟农业	安徽宣城	安徽宣城	农业开发	100.00	-	同一控制下企业合并
鳌峰建设	安徽宣城	安徽宣城	建筑工程	51.00	-	非同一控制下企业合并
国投智能化	安徽宣城	安徽宣城	电气设备生产销售	51.00	-	非同一控制下企业合并

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	
森兴林业	安徽宣城	安徽宣城	批发和零售业	-	100.00	投资设立
聚融建材	安徽宣城	安徽宣城	建筑工程	-	51.00	非同一控制下企业合并
长隆商贸	安徽宣城	安徽宣城	建筑工程	-	51.00	非同一控制下企业合并
峰源建筑	安徽宣城	安徽宣城	建筑工程	-	38.25	非同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	2020 年归属于少数股东的损益	2020 年向少数股东宣告分派的股利	2020 年末少数股东权益余额
徽宣基金	72.22%	-	40,343,361.95	260,431,420.25

(续上表)

子公司名称	少数股东持股比例	2019 年归属于少数股东的损益	2019 年向少数股东宣告分派的股利	2019 年末少数股东权益余额
徽宣基金	75.00%	-	46,074,240.00	380,804,029.04

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
徽宣基金	22,851,938.08	677,527,500.00	700,379,438.08	-	-	-

(续上表)

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
徽宣基金	20,718,257.72	757,527,500.00	778,245,757.72	141,113.48	-	141,113.48

(续上表)

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
徽宣基金	-	42,608,155.79	42,608,155.79	-2,689,290.76

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
徽宣基金	-	47,121,939.81	47,121,939.81	10,457,732.30

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
宣城市振宣融资担保集团有限公司	振宣融资担保	安徽宣城	安徽宣城	融资担保	24.21	-	权益法
宣城火花科技创业投资有限公司	火花科技	安徽宣城	安徽宣城	投资管理	16.67	-	权益法
宣城新通达公路工程有限公司	新通达	安徽宣城	安徽宣城	工程建设	10.00	-	权益法
宣城市交投南漪湖清淤工程有限公司	交投南漪湖	安徽宣城	安徽宣城	工程建设	29.00	-	权益法
宣城聚光环境服务有限公司	聚光环境	安徽宣城	安徽宣城	环境保护	10.00	-	权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	宣城市振宣融资担保集团有限公司	
	2020 年 12 月 31 日余额/2020 年度发生额	2019 年 12 月 31 日余额/2019 年度发生额
流动资产	432,696,492.77	417,800,196.64
非流动资产	124,575,211.71	125,472,261.52
资产合计	557,271,704.48	543,272,458.16
流动负债	107,204,938.16	99,051,523.50
非流动负债	-	-
负债合计	107,204,938.16	99,051,523.50
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	450,066,766.32	444,217,934.66
按持股比例计算的净资产份额	108,961,164.12	107,545,161.98
对联营企业权益投资的账面价值	108,961,164.12	107,545,161.98
营业收入	21,269,150.52	18,986,034.99
净利润	5,848,831.66	10,314,835.33
综合收益总额	5,848,831.66	10,314,835.33
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

## 八、与金融工具相关的风险

## 1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责制定，经营层负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在保持公司综合竞争力和持续发展能力的情况下，尽可能的在风险和收益之间取得平衡，降低各类风险敞口，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至可接受的低水平。

## 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上以扣除了减值损失后的金额列示的，所以，本项内容此处不再单独披露。

## 3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的资金管理政策是在充分提高现金利用效率的前提下，确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 4. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 汇率风险敏感性分析

无。

## (2) 利率风险敏感性分析

本公司面临的利率风险来源于以浮动利率计息的银行借款。2020年12月31日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果当年利率下降50个基点，本公司当年的利息支出就会减少1,645.19万元，这一减少主要来自借款利息的降低。在其他风险变量保持不变的情况下，如果当年利率上升50个基点，本公司当年的利息支出就会增加1,645.19万元，这一增加主要来自借款利息的增加。

## (3) 其他价格分析

无。

## 九、关联方及关联方交易

## 1. 本公司的母公司情况

名称	机构性质	与本公司的关系	持股比例(%)	表决权比例(%)
宣城市宣州区人民政府	机关法人	独资股东	100.00	100.00

## 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”。

## 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宣城市振宣投资发展有限公司	同受母公司控制的其他权益投资单位

## 5. 关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

## (2) 关联租赁情况

无。



## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宣城市振宣投资发展有限公司	658,750,000.00	2016-12-12	2036-12-11	否
宣城市振宣投资发展有限公司	56,000,000.00	2017-1-24	2031-1-23	否
宣城市振宣投资发展有限公司	49,730,000.00	2020-1-17	2023-1-16	否
宣城市振宣投资发展有限公司	59,660,000.00	2020-2-19	2023-2-18	否
宣城市振宣投资发展有限公司	21,250,000.00	2020-5-8	2028-5-7	否
宣城市振宣投资发展有限公司	89,520,000.00	2019-9-2	2022-9-1	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宣城市振宣投资发展有限公司	140,000,000.00	2018-6-20	2023-5-30	否

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	账面余额	
		2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	宣城市振宣投资发展有限公司	213,000,000.00	-

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款	宣城市振宣投资发展有限公司	146,850,000.00	-

## 十、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

截至2020年12月31日，本公司及下属子公司对外担保余额为2,299,132,600.00元，对外担保明细如下：

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保类型
本公司	宣城市振宣投资发展有限公司	中国农业发展银行宣城市宣州区支行	658,750,000.00	2016-12-12	2035-12-11	保证抵押
本公司	宣城市振宣投资发展有限公司	中国建设银行宣城状元路支行	56,000,000.00	2017-1-24	2031-1-23	保证抵押
本公司	宣城市振宣投资发展有限公司	中国建设银行宣城状元路支行	21,250,000.00	2020-5-8	2028-5-7	保证
本公司	安徽省宣城中心医院	建信金融租赁公司	18,642,600.00	2015-8-12	2021-8-11	保证
本公司	宣城市晨兴建设投资有限公司	徽商银行宣城宣州支行	444,580,000.00	2019-12-17	2028-12-17	保证
本公司	宣城市晨兴建设投资有限公司	上海浦东发展银行宣城分行	52,000,000.00	2019-5-27	2023-11-20	保证
本公司	宣城市晨兴建设投资有限公司	中国银行宣城分行	90,000,000.00	2020-9-9	2023-9-8	保证
本公司	宣城市绿源生态农业开发有限公司	上海浦东发展银行宣城分行	39,000,000.00	2020-9-12	2021-9-11	保证
新农村建设	宣城市振宣投资发展有限公司	"银政汇通-深圳文化产权交易所债务融资计划(一期)"	49,730,000.00	2020-1-17	2023-1-16	保证
新农村建设	宣城市振宣投资发展有限公司	"银政汇通-深圳文化产权交易所债务融资计划(二期)"	59,660,000.00	2020-2-19	2023-2-18	保证
新农村建设	宣城市国有资产投资有限公司	中国农业发展银行宣城市宣州区支行	720,000,000.00	2018-8-27	2032-8-26	保证
新农村建设	宣城市振宣投资发展有限公司	银政汇通-龙金所债务融资计划	89,520,000.00	2019-9-2	2022-9-1	保证
合计	—	—	2,299,132,600.00	—	—	—

截至 2020 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 28 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 分类披露

类 别	2020 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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,336,094.23	100.00	466,804.71	5.00	8,869,289.52
其中：组合 1：以款项性质为信用风险特征组合	-	-	-	-	-
组合 2：以账龄为信用风险特征组合	9,336,094.23	100.00	466,804.71	5.00	8,869,289.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	9,336,094.23	100.00	466,804.71	5.00	8,869,289.52

(续上表)

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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,374,262.65	100.00	668,713.13	5.00	12,705,549.52
其中：组合 1：以款项性质为信用风险特征组合	-	-	-	-	-
组合 2：以账龄为信用风险特征组合	13,374,262.65	100.00	668,713.13	5.00	12,705,549.52

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(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	13,374,262.65	100.00	668,713.13	5.00	12,705,549.52

组合2中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	9,336,094.23	466,804.71	5.00
合 计	9,336,094.23	466,804.71	5.00

## (2) 2020年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年度母公司计提坏账准备-201,908.42元，2020年度无收回坏账准备的情况。

## (3) 本期无核销应收账款的情况。

## (4) 按欠款方归集的2020年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宣城皖南农村商业银行	8,936,094.23	95.72	446,804.71
国元证券股份有限公司	400,000.00	4.28	20,000.00
合 计	9,336,094.23	100.00	466,804.71

## 2.其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,474,611,674.39	2,000,150,016.68
合 计	2,474,611,674.39	2,000,150,016.68

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## (2) 其他应收款明细披露

## ① 分类披露

类 别	2020 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	2,496,652,442.12	100.00	22,040,767.73	0.88	2,474,611,674.39
其中：组合 1：以款项性质为信用风险特征组合	2,440,778,415.20	97.76	-	-	2,440,778,415.20
组合 2：以账龄为信用风险特征组合	55,874,026.92	2.24	22,040,767.73	39.45	33,833,259.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,496,652,442.12	100.00	22,040,767.73	0.88	2,474,611,674.39

(续上表)

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	2,013,878,430.91	100.00	13,728,414.23	0.68	2,000,150,016.68
其中：组合 1：以款项性质为信用风险特征组合	1,958,117,156.18	97.23	-	-	1,958,117,156.18
组合 2：以账龄为信用风险特征组合	55,761,274.73	2.77	13,728,414.23	24.62	42,032,860.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,013,878,430.91	100.00	13,728,414.23	0.68	2,000,150,016.68

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,136,230.80	506,811.54	5.00

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	6,234,874.62	623,487.46	10.00
2-3 年	6,000,950.65	1,800,285.20	30.00
3-4 年	27,581,269.61	13,790,634.81	50.00
4-5 年	3,005,762.59	2,404,610.07	80.00
5 年以上	2,914,938.65	2,914,938.65	100.00
合 计	55,874,026.92	22,040,767.73	39.45

②2020年度计提、收回或转回的坏账准备情况

母公司2020年度坏账准备计提金额为8,312,353.50元，2020年度没有坏账收回和转回的情况。

③报告期内无实际核销的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
借款	2,357,062,494.87	1,967,169,510.88
往来款	106,632,293.44	12,200,157.44
保证金	32,957,653.81	34,508,762.59
合 计	2,496,652,442.12	2,013,878,430.91

(4) 按欠款方归集的2020年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
宣州区财政局	借款	823,887,309.64	1-3 年	33.00	-
宣州区国有资产监督管理委员会	往来款	410,285,200.00	1-5 年	16.43	-
宣城市晨兴建设投资有限公司	借款	248,171,640.11	1-4 年	9.94	-
宣城市振宣建设有限公司	往来款	168,706,813.90	1-2 年	6.76	-
宣城市振宣投资发展有限公司	借款	168,300,000.00	1 年以内	6.74	-
合计	—	1,819,350,963.65	—	72.87	-

### 3.长期股权投资

#### (1) 长期股权投资账面价值

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,065,006,466.66	-	1,065,006,466.66
对联营、合营企业投资	182,568,930.91	-	182,568,930.91
合 计	1,247,575,397.57	-	1,247,575,397.57

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,015,206,466.66	-	1,015,206,466.66
对联营、合营企业投资	161,896,091.80	-	161,896,091.80
合 计	1,177,102,558.46	-	1,177,102,558.46

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2019 年末余额	2020 年增加	2020 年减少	2020 年末余额	2020 年计提减值准备	减值准备期末余额
徽宣基金	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
振企基金	100,860,000.00	-	-	101,860,000.00	-	-
振宣建设	196,864,765.34	-	-	196,864,765.34	-	-
新农村建设	326,726,145.32	-	-	326,726,145.32	-	-
腾达工业	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
振宣置业	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
国投港务	33,500,000.00	-	-	33,500,000.00	-	-
国投砂石	200,000.00	49,800,000.00	-	50,000,000.00	-	-
洪晟农业	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
鳌峰建设	42,886,800.00	-	-	42,886,800.00	-	-
国投智能化	3,168,756.00	-	-	3,168,756.00	-	-
合计	1,015,206,466.66	49,800,000.00	-	1,065,006,466.66	-	-

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019 年末余额	2020 年度增减变动				
		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
联营企业						
宣城市振宣融资担保集团有限公司	107,545,161.98	-	-	1,416,002.14	-	-
宣城聚光环境服务有限公司	-	6,512,180.00	-	-	-	-
宣城火花科技创业投资有限公司	37,707,026.12	11,666,666.00	-	-722,880.83	-	-
宣城新通达公路工程有限公司	10,843,903.70	3,000,000.00	-	-1,199,128.20	-	-
宣城市交投南漪湖清淤工程有限公司	5,800,000.00	-	-	-	-	-
合计	161,896,091.80	21,178,846.00	-	-506,006.89	-	-

(续上表)

被投资单位	2020 年度增减变动			2020 年末余额	2020 年末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
宣城市振宣融资担保集团有限公司	-	-	-	108,961,164.12	-
宣城聚光环境服务有限公司	-	-	-	6,512,180.00	-
宣城火花科技创业投资有限公司	-	-	-	48,650,811.29	-
宣城新通达公路工程有限公司	-	-	-	12,644,775.50	-
宣城市交投南漪湖清淤工程有限公司	-	-	-	5,800,000.00	-
合 计	-	-	-	182,568,930.91	-

## 4.营业收入及营业成本

项 目	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	-	-
其他业务收入	21,818,223.14	25,723,069.27
合 计	21,818,223.14	25,723,069.27

(续上表)

项 目	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	-	-



项 目	2020 年度	2019 年度
其他业务成本	18,652,955.23	20,896,192.24
合 计	18,652,955.23	20,896,192.24

## 5.投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,538,391.98	255,418.60
长期股权投资在持有期间的投资收益	-21,506.89	-300,233.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-	81,355.72
理财产品收益	-	1,484,450.99
合 计	1,516,885.09	1,520,991.55

公司名称：宣城市宣州区国有资本运营集团有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2021 年 4 月 28 日



统一社会信用代码

911101020854927874

# 营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息。  
备案、许可、监  
管信息



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

法定代表人 肖厚堂

经营范围

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

审查企业资本，出具  
验资报告；办理公司  
清算、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；软件开发。（市场主体依法自主选  
择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相  
关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家  
和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2020年 07 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

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

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  
二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制





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、中国人民银行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: 肖厚发

证书号: 18

发证时间: 二〇一〇年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月 二日





姓名 Full name 黄亚琼  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1968-04-24  
工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所(特殊普通  
合伙)安徽分所  
身份证号码 Identity card No. 610103196804242861



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: 340101640009  
No. of Certificate  
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1997-07-22  
Date of Issuance 年 月 日





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

安徽注册会计师协会  
2010年8月4日  
执业会员管理专用章



姓名	郭兴华
Full name	郭兴华
性别	男
Sex	男
出生日期	1990-11-18
Date of birth	1990-11-18
工作单位	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码	340103199011181518
Identity card No.	340103199011181518



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: 110100320153  
No. of Certificate

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

发证日期: 2018-03-01  
Date of Issuance



# 宣城市国有资产投资有限公司

## 2020 年年度报告

### 目 录

第一章报告期内企业主要情况·····	I—II
第二章 2020 年度审计报告·····	1—153

声明：本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本公司并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担法律责任。

宣城市国有资产投资有限公司（公章）

2021 年 4 月 29 日





## 报告期内企业主要情况

### 一、企业基本情况

注册名称及简称：	宣城市国有资产投资有限公司（宣城国资）
英文名称及缩写：	Xuancheng State-Owned Assets Investment Corporation Limited
法定代表人：	王翔
注册资本：	人民币 20 亿元
公司注册地址	安徽宣城市宣州区梅园路 48 号金色阳光大厦 12-14 层
公司办公地址：	安徽宣城市宣州区梅园路 48 号金色阳光大厦 12-14 层
邮政编码：	242000
公司网址：	<a href="http://www.xcsgtgs.com">http://www.xcsgtgs.com</a>
联系电话：	0563-2716155
传真号码：	0563-2283992
联系人：	李辉
电子信箱：	xcgtlh@126.com

### 二、募集资金使用情况

单位：亿元

发行期次	发行 金额	已使用金 额	未使用金 额	已使用资金用途	用途 是否 变更	变更情 况是否 已披露	是否 合法 合规
21 宣城国资 MTN001	10	10	10	归还发行人有息债务 本金和利息	否	/	/
21 宣城国资 PPN002	5	5	0	归还发行人有息债务 本金和利息	否	/	/
21 宣城国资 SCP001	10	10	0	归还发行人有息债务 本金和利息	否	/	/

21 宣城国资 PPN001	10	10	0	归还发行人有息债务 本金和利息	否	/	/
20 宣城国资 CP002	5	5	0	归还发行人有息债务 本金和利息	否	/	/
20 宣城国资 PPN002	5	5	0	归还发行人有息债务 本金和利息	否	/	/
20 宣城国资 MTN002	10	10	0	归还发行人有息债务 本金和利息	否	/	/
20 宣城国资 MTN001	10	10	0	归还发行人有息债务 本金和利息	是	是	是
20 宣城国资 PPN001	10	10	0	归还发行人有息债务 本金和利息	是	是	是
19 宣城国资 MTN002	5	5	0	归还发行人有息债务 本金和利息	否	/	/
19 宣城国资 MTN001	5	5	0	归还发行人有息债务 本金和利息	是	是	是
18 宣城国资 PPN003	8	8	0	归还发行人有息债务 本金和利息	是	是	是
18 宣城国资 PPN002	10	10	0	归还发行人有息债务 本金和利息	否	/	/
17 宣城国资 PPN001	12	12	0	归还发行人有息债务 本金和利息	否	/	/
16 宣城国资 PPN001	8	8	0	归还发行人有息债务 本金和利息	是	是	是

# 审计报告

宣城市国有资产投资有限公司

容诚审字[2021]230Z1832 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	1-4
2	合并资产负债表	5
3	合并利润表	6
4	合并现金流量表	7
5	合并所有者权益变动表	8-10
6	母公司资产负债表	11
7	母公司利润表	12
8	母公司现金流量表	13
9	母公司所有者权益变动表	14-16
10	财务报表附注	17 -153



## 审计报告

容诚审字[2021]230Z1832 号

宣城市国有资产投资有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宣城市国有资产投资有限公司（以下简称宣城国投）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2019 年度、2018 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，公允反映了宣城国投 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2019 年度、2018 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，我们独立于宣城国投，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、 其他信息

宣城国投管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宣城国投 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表

任何形式的鉴证结论。

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估宣城国投的持续经营能力，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宣城国投、终止运营或别无其他现实的选择。

宣城国投治理层（以下简称治理层）负责监督宣城国投的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对宣城国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宣城国投不能持续经营。

(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) 就宣城国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。

(此页无正文，为宣城市国有资产投资有限公司容诚审字【2021】230Z1832  
号审计报告之签章页)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：  
2021年4月20日





# 合并资产负债表

编制单位：鄂州市国有资产投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>					<b>流动负债：</b>				
货币资金	五、1	4,284,041,652.71	4,252,686,393.55	3,450,952,784.95	短期借款	五、19	375,082,416.67	1,093,522,000.00	204,904,000.00
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	五、2	750,000.00	500,000.00		应付票据	五、20	10,000,000.00	158,000,000.00	
应收账款	五、3	5,827,565,289.10	5,225,279,167.56	2,251,523,540.64	应付账款	五、21	659,689,940.03	430,039,218.57	309,617,510.01
预付款项	五、4	26,486,780.25	54,549,800.42	15,316,638.73	预收款项	五、22	388,339,243.10	189,878,211.00	17,799,309.74
其他应收款	五、5	2,658,079,061.46	1,040,245,419.48	1,149,468,348.44	应付职工薪酬	五、23	21,829,653.76	19,541,856.34	13,712,660.91
存货	五、6	9,210,795,853.36	9,834,440,323.48	11,269,874,826.45	应交税费	五、24	48,924,952.51	47,647,112.10	47,421,666.26
持有待售资产					其他应付款	五、25	2,969,738,111.70	3,514,510,788.16	4,003,432,318.60
一年内到期的非流动资产					持有待售负债				
其他流动资产	五、7	582,335,375.15	974,421,080.60	960,694,962.02	一年内到期的非流动负债	五、26	7,322,627,659.81	3,360,097,339.65	2,911,186,863.31
<b>流动资产合计</b>		<b>22,590,054,012.03</b>	<b>21,382,122,185.09</b>	<b>19,097,831,101.23</b>	其他流动负债	五、27	923,334,938.02	1,776,954,053.84	47,914,462.91
<b>非流动资产：</b>					<b>流动负债合计</b>		<b>12,719,566,915.60</b>	<b>10,590,190,579.66</b>	<b>7,555,988,791.74</b>
可供出售金融资产	五、8	1,077,690,904.40	1,460,099,104.40	1,155,978,004.40	<b>非流动负债：</b>				
持有至到期投资					长期借款	五、28	4,498,883,200.00	3,541,164,800.00	3,571,766,400.00
长期应收款	五、9	10,352,165,527.70	9,993,624,661.26	9,989,915,977.13	应付债券	五、29	9,520,000,000.00	10,540,000,000.00	11,320,000,000.00
长期股权投资	五、10	1,469,401,480.94	761,645,346.06	724,877,614.16	其中：优先股				
投资性房地产	五、11	553,879,951.24	547,436,528.13	568,054,121.36	永续债				
固定资产	五、12	4,300,187,379.41	3,402,643,046.30	3,036,130,525.83	长期应付款				
在建工程	五、13	174,727,297.46	796,087,514.87	694,860,771.69	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	五、30	30,709,899.15	53,147,017.70	54,944,874.51
无形资产	五、14	682,895,174.64	459,955,512.06	454,881,901.25	递延所得税负债	五、17	16,233,323.72	17,188,225.12	18,143,126.52
开发支出					其他非流动负债	五、31	705,873,542.07	944,789,601.88	800,000,000.00
商誉	五、15	41,044,294.41	41,044,294.41	41,044,294.41	<b>非流动负债合计</b>		<b>14,771,699,964.94</b>	<b>15,096,289,644.70</b>	<b>15,764,854,401.03</b>
长期待摊费用	五、16	5,466,317.81	4,751,439.95	6,339,748.06	<b>负债合计</b>		<b>27,491,266,880.54</b>	<b>25,686,480,224.36</b>	<b>23,320,843,192.77</b>
递延所得税资产	五、17	14,802,687.17	10,822,431.20	8,356,340.15	<b>所有者权益：</b>				
其他非流动资产	五、18	10,088,994,645.23	10,522,194,645.23	10,338,594,645.23	股本	五、32	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,761,255,660.41</b>	<b>28,000,304,523.87</b>	<b>27,019,033,943.67</b>	其他权益工具	五、33	500,000,000.00	500,000,000.00	
					其中：优先股				
					永续债		500,000,000.00	500,000,000.00	
					资本公积	五、34	11,030,931,162.72	11,163,515,593.19	11,169,285,529.08
					减：库存股				
					其他综合收益	五、35	-659,400.00	-581,200.00	-542,100.00
					专项储备				
					盈余公积	五、36	865,087,746.03	841,795,516.29	809,356,040.43
					未分配利润	五、37	9,033,259,302.51	8,802,858,262.74	8,547,558,761.75
					归属于母公司所有者权益合计		23,428,618,811.26	23,307,588,172.22	22,525,658,231.26
					少数股东权益		431,423,980.64	388,358,312.38	270,363,620.87
					<b>所有者权益合计</b>		<b>23,860,042,791.90</b>	<b>23,695,946,484.60</b>	<b>22,796,021,852.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,351,309,672.44</b>	<b>49,382,426,708.96</b>	<b>46,116,865,044.90</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>51,351,309,672.44</b>	<b>49,382,426,708.96</b>	<b>46,116,865,044.90</b>

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：陈邦国

会计机构负责人：李辉





# 合并利润表

单位：元 币种：人民币

编制单位：宣城市国有资产投资有限公司

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,356,507,226.32	950,872,698.48	838,831,074.13
其中：营业收入	五、38	1,356,507,226.32	950,872,698.48	838,831,074.13
二、营业总成本		1,774,868,446.26	2,038,618,840.77	1,831,417,264.46
其中：营业成本	五、38	1,058,538,522.60	700,055,473.17	595,680,711.46
税金及附加	五、39	50,028,033.50	48,335,319.32	49,878,500.73
销售费用	五、40	65,077,017.58	49,467,842.10	41,056,023.61
管理费用	五、41	177,292,447.58	163,117,716.08	112,180,531.42
研发费用	五、42	26,361,758.95	22,028,028.05	17,254,361.40
财务费用	五、43	397,570,666.05	1,055,614,462.05	1,015,367,135.84
其中：利息费用	五、43	480,471,033.01	1,109,056,839.25	1,080,041,625.48
利息收入	五、43	116,111,859.28	91,714,437.19	83,395,671.64
加：其他收益	五、44	636,268,665.41	1,005,584,136.84	1,007,747,982.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	133,268,156.43	176,967,402.48	206,267,422.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45	110,957,827.92	154,804,145.83	153,297,213.62
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、46	-29,147,810.09	-10,991,956.46	32,231,711.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	31,266,093.98	373,063,992.37	157,636,238.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		353,293,885.79	456,877,432.93	411,297,164.86
加：营业外收入	五、48	3,443,008.40	2,559,769.79	696,282.75
减：营业外支出	五、49	1,448,174.78	52,926,652.92	562,954.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		355,288,719.41	406,510,549.80	411,430,493.22
减：所得税费用	五、50	29,201,212.27	24,471,958.20	17,636,266.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		326,087,507.14	382,038,591.60	393,794,226.76
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		326,087,507.14	382,038,591.60	393,794,226.76
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）		289,126,837.45	349,071,168.69	369,657,700.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		36,960,669.69	32,967,422.91	24,136,526.22
六、其他综合收益的税后净额		-78,200.00	-39,100.00	-25,500.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-78,200.00	-39,100.00	-25,500.00
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		-78,200.00	-39,100.00	-25,500.00
（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		-78,200.00	-39,100.00	-25,500.00
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（4）现金流量套期损益的有效部分				
（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		326,009,307.14	381,999,491.60	393,768,726.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		289,048,637.45	349,032,068.69	369,632,200.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		36,960,669.69	32,967,422.91	24,136,526.22
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：王翔

主管会计工作负责人：陈邦国

会计机构负责人：李辉







## 合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,192,693,081.25	1,341,653,827.67	1,316,885,515.86
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	1,499,009,777.91	1,095,981,064.16	1,061,887,522.96
经营活动现金流入小计		2,691,702,859.16	2,437,634,891.83	2,378,773,038.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,163,765,492.03	2,094,108,722.74	1,329,104,070.80
支付给职工以及为职工支付的现金		84,480,912.55	79,933,802.87	71,590,082.72
支付的各项税费		66,737,738.78	27,326,207.46	122,161,443.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	93,657,394.73	115,786,857.10	416,118,998.83
经营活动现金流出小计		1,408,641,538.10	2,317,155,590.17	1,938,974,596.00
经营活动产生的现金流量净额		1,283,061,321.06	120,479,301.66	439,798,442.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		2,550,916,415.17	2,813,940,000.00	2,975,300,000.00
取得投资收益收到的现金		176,525,589.19	167,474,574.96	178,385,765.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,577,317.67	10,386,649.56	663,759.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		393,310,944.08		26,473,846.66
收到其他与投资活动有关的现金	五、51	116,465,673.03	557,585,348.78	85,095,772.05
投资活动现金流入小计		3,242,795,939.14	3,549,386,573.30	3,265,919,143.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		961,038,192.75	247,922,381.76	1,613,666,429.86
投资支付的现金		2,428,524,234.31	3,417,686,615.17	2,327,045,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	1,339,434,170.57	300,000,000.00	251,243,000.00
投资活动现金流出小计		4,728,996,597.63	3,965,608,996.93	4,191,954,629.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,486,200,658.49	-416,222,423.63	-926,035,486.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		229,625,920.00		8,000,000.00
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		8,598,500,416.67	6,305,102,000.00	5,679,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51			413,433,585.93
筹资活动现金流入小计		8,828,126,336.67	6,305,102,000.00	6,101,333,585.93
偿还债务支付的现金		6,555,607,339.65	3,433,385,521.78	5,921,336,863.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,287,766,808.81	1,284,736,639.46	1,088,380,078.52
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、51	654,252,948.65	603,180,630.10	18,443,005.84
筹资活动现金流出小计		8,497,627,097.11	5,321,302,791.34	7,028,159,947.50
筹资活动产生的现金流量净额		330,499,239.56	983,799,208.66	-926,826,361.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		127,359,902.13	688,056,086.69	-1,413,063,405.47
加：期初现金及现金等价物余额		3,973,823,491.12	3,285,767,404.43	4,698,830,809.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,101,183,393.25	3,973,823,491.12	3,285,767,404.43

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：陈邦国

会计机构负责人：李辉







合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

	2020年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 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
一、上年期末余额	2,000,000,000.00		500,000,000.00		11,163,515,593.19		-581,200.00		841,795,516.29	8,802,858,262.74
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	2,000,000,000.00		500,000,000.00		11,163,515,593.19		-581,200.00		841,795,516.29	8,802,858,262.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-132,584,430.47		-78,200.00		23,292,229.74	230,401,039.77
(一) 综合收益总额							-78,200.00			289,126,837.45
(二) 所有者投入和减少资本					-132,584,430.47					6,104,998.57
1. 股东投入的普通股										
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					-132,584,430.47					-126,479,431.90
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积									23,292,229.74	-58,725,797.68
2. 提取一般风险准备									23,292,229.74	-23,292,229.74
3. 对所有者(或股东)的分配										-35,433,567.94
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										
(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		500,000,000.00		11,030,931,162.72		-659,400.00		865,087,746.03	9,033,259,302.51
									431,423,980.64	23,860,042,791.90

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：陈邦国

会计机构负责人：李晖











合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2018年度

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				11,278,238,176.40			-516,600.00		779,729,651.76		8,266,596,971.37	243,777,094.65	22,567,825,294.18
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	2,000,000,000.00				11,278,238,176.40			-516,600.00		779,729,651.76		8,266,596,971.37	243,777,094.65	22,567,825,294.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-108,952,647.32			-25,500.00		29,626,388.67		280,961,790.38	26,586,526.22	228,196,557.95
(一) 综合收益总额					-108,952,647.32			-25,500.00				369,657,700.54	24,136,526.22	393,768,726.76
(二) 所有者投入和减少资本													2,450,000.00	-106,502,647.32
1. 股东投入的普通股													2,450,000.00	2,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-108,952,647.32					29,626,388.67		-88,695,910.16		-108,952,647.32
(三) 利润分配										29,626,388.67		-29,626,388.67		-59,069,521.49
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												-59,069,521.49		-59,069,521.49
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														
(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	2,000,000,000.00				11,169,285,529.08			-542,100.00		809,356,040.43		8,547,558,761.75	270,363,620.87	22,796,021,852.13

会计机构负责人：李辉

主管会计工作负责人：陈利国

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：陈邦国

会计机构负责人：李辉







## 母公司资产负债表

编制单位：宣城城市国有资产投资有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		2,989,021,087.10	3,012,445,039.76	2,432,943,465.81	短期借款			780,000,000.00	
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		6,500,000.00		
应收账款	十五、1	5,038,471,888.56	4,832,733,798.56	1,934,107,898.56	应付账款		347,093,275.53	315,431,117.63	137,586,407.37
预付款项		2,240,084.30	1,246,660.24	1,260,588.25	预收款项		369,579,310.00	171,094,050.00	
其他应收款	十五、2	2,292,912,773.12	1,013,491,609.97	756,013,610.95	应付职工薪酬		1,160,360.36	738,681.21	328,348.81
存货		8,157,508,626.02	8,201,239,839.70	10,761,782,981.90	应交税费		10,147,451.08	11,563,785.82	19,347,577.97
持有待售资产					其他应付款		2,578,817,643.53	3,112,715,587.40	3,702,923,757.60
一年内到期的非流动资产					持有待售负债				
其他流动资产		430,990,911.70	701,088,396.58	873,786,749.93	一年内到期的非流动负债		7,209,796,059.81	3,279,765,739.65	2,761,855,263.31
流动资产合计		18,911,145,370.80	17,762,245,344.81	16,759,895,295.40	其他流动负债		800,000,000.00	1,700,000,000.00	
非流动资产：					流动负债合计		11,323,094,100.31	9,371,308,961.71	6,622,041,355.06
可供出售金融资产		717,850,704.40	1,100,258,904.40	970,478,004.40	非流动负债：				
持有至到期投资					长期借款		3,993,720,000.00	3,041,670,000.00	3,091,940,000.00
长期应收款		10,091,957,952.49	9,659,417,086.05	9,435,136,313.13	应付债券		9,520,000,000.00	10,540,000,000.00	11,320,000,000.00
长期股权投资	十五、3	3,319,516,076.00	3,045,294,020.49	2,177,747,682.12	其中：优先股				
投资性房地产		251,073,366.36	258,715,116.96	282,428,508.53	永续债				
固定资产		1,793,973,158.85	958,097,065.07	993,657,014.99	长期应付款				
在建工程		105,205,240.32	719,384,397.59	224,952,928.83	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				
无形资产		451,504,230.80	234,537,031.47	239,312,480.00	递延所得税负债				
开发支出					其他非流动负债		705,873,542.07	944,789,601.88	800,000,000.00
商誉					非流动负债合计		14,219,593,542.07	14,526,459,601.88	15,211,940,000.00
长期待摊费用					负债合计		25,542,687,642.38	23,897,768,563.59	21,833,981,355.06
递延所得税资产					所有者权益：				
其他非流动资产		10,078,694,645.23	10,520,894,645.23	10,337,294,645.23	股本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
非流动资产合计		26,809,775,374.45	26,496,598,267.26	24,661,007,577.23	其他权益工具		500,000,000.00	500,000,000.00	
					其中：优先股				
					永续债		500,000,000.00	500,000,000.00	
					资本公积		9,131,564,594.07	9,523,857,069.18	9,529,627,005.07
					减：库存股				
					其他综合收益		-659,400.00	-581,200.00	-542,100.00
					专项储备				
					盈余公积		865,087,746.03	841,795,516.29	809,356,040.43
					未分配利润		7,682,240,162.77	7,496,003,663.01	7,248,480,572.07
					所有者权益合计		20,178,233,102.87	20,361,075,048.48	19,586,921,517.57
资产总计		45,720,920,745.25	44,258,843,612.07	41,420,902,872.63	负债和所有者权益总计		45,720,920,745.25	44,258,843,612.07	41,420,902,872.63

法定代表人：王翔



主管会计工作负责人：陈邦国



会计机构负责人：李辉







## 母公司利润表

编制单位：宣城国有资产投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
营业收入	十五、4	122,505,360.55	160,064,273.73	169,705,111.33
减：营业成本	十五、4	17,289,731.45	17,067,587.86	13,485,921.70
税金及附加		41,341,033.97	40,323,372.06	43,514,647.03
销售费用		6,565,991.97	6,164,612.91	
管理费用		52,908,246.53	53,727,595.40	49,089,816.75
研发费用				
财务费用		376,886,356.47	1,031,847,118.51	989,340,027.69
其中：利息费用		436,937,847.44	1,066,612,293.10	1,041,665,746.28
利息收入		92,569,281.70	74,346,816.79	70,828,944.90
加：其他收益		556,213,987.43	938,790,491.00	943,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	45,437,361.49	35,587,212.01	57,431,918.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,009,684.49	9,594,488.21	9,714,803.08
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）		-27,541,217.22	19,422,856.08	64,386,153.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,180,756.47	370,421,769.80	157,154,116.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		232,804,888.33	375,156,315.88	296,246,886.63
加：营业外收入		207,501.11	58,919.76	17,000.05
减：营业外支出		90,092.00	50,820,477.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		232,922,297.44	324,394,758.64	296,263,886.68
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		232,922,297.44	324,394,758.64	296,263,886.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		232,922,297.44	324,394,758.64	296,263,886.68
（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		-78,200.00	-39,100.00	-25,500.00
（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		-78,200.00	-39,100.00	-25,500.00
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		-78,200.00	-39,100.00	-25,500.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
.....				
六、综合收益总额		232,844,097.44	324,355,658.64	296,238,386.68
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：王翔



主管会计工作负责人：陈邦国



会计机构负责人：李辉







## 母公司现金流量表

编制单位：宣城市国有资产投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		334,769,968.84	549,536,779.05	660,032,801.32
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,394,455,437.50	938,849,410.76	943,017,000.05
经营活动现金流入小计		1,729,225,406.34	1,488,386,189.81	1,603,049,801.37
购买商品、接受劳务支付的现金		142,802,718.54	214,960,792.86	369,320,918.07
支付给职工以及为职工支付的现金		7,690,177.22	6,299,871.28	5,145,106.07
支付的各项税费		49,488,127.89	61,848,644.60	64,025,779.21
支付其他与经营活动有关的现金		15,237,789.81	468,742,983.99	678,401,499.98
经营活动现金流出小计		215,218,813.46	751,852,292.73	1,116,893,303.33
经营活动产生的现金流量净额		1,514,006,592.88	736,533,897.08	486,156,498.04
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		2,412,800,000.00	2,813,940,000.00	2,975,300,000.00
取得投资收益收到的现金		38,722,989.31	28,617,153.30	62,341,406.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,490,915.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		400,000,000.00		35,744,832.75
收到其他与投资活动有关的现金		96,835,427.38	490,887,981.19	69,150,789.49
投资活动现金流入小计		2,948,358,416.69	3,340,936,049.49	3,142,537,029.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		882,906,380.82	211,044,278.83	1,275,467,888.63
投资支付的现金		2,376,160,000.00	3,965,520,491.00	2,674,686,850.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		1,281,533,155.55	300,000,000.00	251,243,000.00
投资活动现金流出小计		4,540,599,536.37	4,476,564,769.83	4,201,397,738.63
投资活动产生的现金流量净额		-1,592,241,119.68	-1,135,628,720.34	-1,058,860,709.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		4,543,790,000.00	2,743,480,000.00	270,000,000.00
发行债券收到的现金		3,500,000,000.00	3,200,000,000.00	5,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				499,961,385.51
筹资活动现金流入小计		8,043,790,000.00	5,943,480,000.00	6,069,961,385.51
偿还债务支付的现金		6,100,625,739.65	3,131,049,921.78	5,681,855,263.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,203,768,137.20	1,224,000,529.88	1,009,812,626.26
支付其他与筹资活动有关的现金		684,585,549.01	609,833,151.13	18,443,005.84
筹资活动现金流出小计		7,988,979,425.86	4,964,883,602.79	6,710,110,895.24
筹资活动产生的现金流量净额		54,810,574.14	978,596,397.21	-640,149,509.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,423,952.66	579,501,573.95	-1,212,853,721.09
加：期初现金及现金等价物余额		3,012,445,039.76	2,432,943,465.81	3,645,797,186.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,989,021,087.10	3,012,445,039.76	2,432,943,465.81

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：陈邦国

会计机构负责人：李辉







母公司所有者权益变动表

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,000,000,000.00		500,000,000.00		9,523,857,069.18		-581,200.00		841,795,516.29	7,496,003,663.01	20,361,075,048.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000,000.00		500,000,000.00		9,523,857,069.18		-581,200.00		841,795,516.29	7,496,003,663.01	20,361,075,048.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-392,292,475.11		-78,200.00		23,292,229.74	186,236,499.76	-182,841,945.61
(一)综合收益总额							-78,200.00			232,922,297.44	232,844,097.44
(二)所有者投入和减少资本					-392,292,475.11						-392,292,475.11
1. 股东投入的普通股											
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					-392,292,475.11						-392,292,475.11
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积									23,292,229.74	-46,685,797.68	-23,393,567.94
2. 对所有者(或股东)的分配									23,292,229.74	-23,292,229.74	
3. 其他										-23,393,567.94	-23,393,567.94
(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											
(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	2,000,000,000.00		500,000,000.00		9,131,564,594.07		-659,400.00		865,087,746.03	7,682,240,162.77	20,178,233,102.87



法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：陈国

会计机构负责人：李辉





母公司所有者权益变动表

编制单位：国世国有资产投资有限公司 2019年度 单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	2,000,000,000.00			9,529,627,005.07		-542,100.00		809,356,040.43	7,248,480,572.07	19,586,921,517.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,000,000,000.00			9,529,627,005.07		-542,100.00		809,356,040.43	7,248,480,572.07	19,586,921,517.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			500,000,000.00	-5,769,935.89		-39,100.00		32,439,475.86	247,523,090.94	774,153,530.91
(一)综合收益总额						-39,100.00			324,394,738.64	324,355,638.64
(二)所有者投入和减少资本				-5,769,935.89						-5,769,935.89
1. 股东投入的普通股										
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				-5,769,935.89						-5,769,935.89
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积				-5,769,935.89						-5,769,935.89
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)								32,439,475.86	-76,871,667.70	-44,432,191.84
2. 盈余公积转增资本(或股本)								32,439,475.86	-32,439,475.86	
3. 盈余公积弥补亏损									-23,393,567.94	-44,432,191.84
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他			500,000,000.00							500,000,000.00
四、本期期末余额	2,000,000,000.00		500,000,000.00	9,523,857,069.18		-581,200.00		841,795,516.29	7,496,003,663.01	20,361,075,048.48

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：陈邦国

会计机构负责人：李辉







母公司所有者权益变动表

编制单位：广东投资有限公司 单位：元 币种：人民币

项目	2018年度					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
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积					
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				9,633,964,369.41	-516,600.00		779,729,651.76	6,999,433,609.21	19,412,611,030.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				9,633,964,369.41	-516,600.00		779,729,651.76	6,999,433,609.21	19,412,611,030.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-104,337,364.34	-25,500.00		29,626,388.67	249,046,962.86	174,310,487.19
(一)综合收益总额						-25,500.00			296,263,886.68	296,263,886.68
(二)所有者投入和减少资本					-104,337,364.34					-104,337,364.34
1. 股东投入的普通股										
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					-104,337,364.34					-104,337,364.34
(三)利润分配										
1. 提取盈余公积								29,626,388.67	-47,216,923.82	-17,590,535.15
2. 对所有者(或股东)的分配								29,626,388.67	-29,626,388.67	
3. 其他									-17,590,535.15	-17,590,535.15
(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										
(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				9,529,627,005.07	-542,100.00		809,356,040.43	7,248,480,572.07	19,586,921,517.57

法定代表人：王翔

主管会计工作负责人：陈邦国

会计机构负责人：李辉





## 宣城市国有资产投资有限公司

## 财务报表附注

2018-2020 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

宣城市国有资产投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为宣城市城市开发建设投资有限公司,是经宣城市人民政府宣政秘[2002]173号文《关于成立宣城市城市建设投资有限责任公司的通知》批准,由宣城市人民政府独资组建,注册资本为人民币1亿元,本公司于2003年4月17日领取营业执照,工商部门最终核准登记的公司名称为“宣城市城市开发建设投资有限公司”,企业性质为国有独资公司。2007年7月,经宣城市人民政府宣政秘[2007]108号文《关于变更宣城市城市开发建设投资有限公司注册资本的通知》批准,公司注册资本变更为人民币2亿元。2009年3月,根据宣城市人民政府宣政秘[2009]23号文《关于组建宣城市国有资产投资有限公司的通知》以及宣城市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“宣城市国资委”)国资办[2009]16号文《关于宣城市国有资产投资有限公司出资问题的通知》批准,由宣城市国资委在重组宣城市城市开发建设投资有限公司的基础上,以融入其他的政府性资源与国有产权的方式组建宣城市国有资产投资有限公司,并增加注册资本人民币18亿元,股东相应变更为宣城市国资委。至此,本公司注册资本增至人民币20亿元。2019年12月根据宣城市人民政府办公室印发的宣政办密【2019】101号文,宣城市国资委将公司100%的股权无偿划转至宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司。

本公司注册地址:安徽省宣城市宣州区梅园路48号金色阳光大厦12-14层。法定代表人:王翔。

本公司经营范围:政府性投资项目建设的组织实施、运营、管理;政府性资源与国有资产的整合、运营;城市基础设施及土地、园区、水利工程、旅游资源性项目的开发建设和经营管理;企业兼并、重组;资产租赁;以自有资金对外投资(严禁非法融资);国有土地收购、整理与开发;房地产开发;广告设计、制作、发布;投资管理及咨询服务;建筑材料、五金交电、电线电缆、装潢材料(不含危险化学品)、管道配件和电力的销售。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

动。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 20 日决议批准报出。

## 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、孙公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	宣城市交通投资有限公司	交投公司	100.00	—
2	宣城市国诚投资有限公司	国诚投资	100.00	—
3	宣城市中小企业融资担保有限公司	融资担保	80.91	—
4	宣城市国诚典当有限公司	国诚典当	—	100.00
5	宣城宾馆	宣城宾馆	100.00	—
6	宣城市粮食储备库	粮食储备库	100.00	—
7	宣城市梅溪驾驶技术培训有限公司	梅溪驾校	100.00	—
8	宣城市鸿运综合服务有限责任公司	鸿运服务	—	100.00
9	宣城市交投油料销售有限公司	油料销售	—	100.00
10	宣城市交通文化传媒有限公司	交通传媒	—	100.00
11	安徽丰谷粮食批发物流有限公司	丰谷批发	—	51.00
12	安徽丰良粮油有限公司	丰良粮油	—	51.00
13	宣城市宣宾酒店管理有限公司	宣宾酒店	—	100.00
14	宣城市江南公路规划设计有限责任公司	江南设计	—	100.00
15	宣城市交通机动车检测有限公司	机动车检测	—	100.00
16	宣城市宣通路桥工程有限责任公司	宣通路桥	—	100.00
17	宣城市公路工程试验检测中心	试验检测	—	100.00
18	宣城市政建设集团有限公司	市政建设	51.00	—
19	宣城市政建材有限公司	市政建材	—	100.00
20	安徽旗丰投资管理有限公司	旗丰投资	—	100.00



21	宣城市政架业有限公司	市政架业	—	100.00
22	安徽旗丰工程建设有限公司	旗丰建设	—	100.00
23	宣城市交投建材有限公司	交投建材	—	100.00
24	宣城宣交中油石油有限公司	中油石油	—	51.00
25	宣城市交投南漪湖清淤工程有限公司	南漪湖清淤	—	51.00
26	宣城市供热有限公司	供热公司	51.00	—
27	宣城博衍置业有限公司	博衍置业	100.00	—
28	宣城港口湾水力发电有限责任公司	港口湾水电	49.00	—
29	宣城昭亭置业有限公司	昭亭置业	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

## （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/孙公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	宣城市鸿运综合服务有限责任公司	鸿运服务	2018 年度	划拨
2	宣城市交投油料销售有限公司	油料销售	2018 年度	新设
3	宣城国投置业发展有限公司	国投置业	2018 年度	新设
4	宣城宛溪置业发展有限公司	宛溪置业	2018 年度	新设
5	宣城市交投建材有限公司	交投建材	2019 年度	新设
6	宣城宣交中油石油有限公司	中油石油	2019 年度	新设
7	宣城市交投南漪湖清淤工程有限公司	南漪湖清淤	2019 年度	新设
8	宣城博文置业有限公司	博文置业	2019 年度	新设
9	宣城市供热有限公司	供热公司	2019 年度	新设
10	宣城博衍置业有限公司	博衍置业	2019 年度	新设
11	宣城港口湾水力发电有限责任公司	港口湾水电	2019 年度	获得控制权
12	安徽旗丰工程建设有限公司	旗丰建设	2019 年度	新设
13	宣城昭亭置业有限公司	昭亭置业	2020 年度	新设

## 本报告期内减少的子公司：

序号	子公司全称	子/孙公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	宣城市文房四宝发展有限公司	文房四宝	2018 年 1-6 月	丧失控制权
2	宣城市国投应收账款债权管理有限公司	债权管理	2018 年 1-7 月	已注销
3	宣城市市政工程运输有限公司	市政运输	2018 年度、2019 年 1-10 月	已注销
4	宣城市市政建筑材料检测有限公司	市政检测	2018 年度、2019 年 1-10 月	已注销
5	宣城市市政劳务有限公司	市政劳务	2018 年度、2019 年 1-12 月	已注销
6	宣城国投置业发展有限公司	国投置业	2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月	丧失控制权
7	宣城宛溪置业发展有限公司	宛溪置业	2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月	丧失控制权
8	宣城博文置业有限公司	博文置业	2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月	丧失控制权

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 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）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司

纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 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和会计期间，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。

### **(4) 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。

**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **(6) 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**

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；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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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合并日新增投资成本之和，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，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。

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，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

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。

#### 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. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量

的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **10. 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是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定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

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

## 11. 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。

## 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。

## 12. 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：本公司将期末余额中单项金额 500 万元（含 500 万元）以上应收账款和其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

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，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：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，本公司以账龄或款项性质作为信用风险特征组合。

## ①以账龄为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：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	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	50	50
5年以上	100	100

②以款项性质为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。本公司对合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备，对应收政府部门和由政府部门提供担保的款项不计提坏账准备。

**（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。

**13. 存货****（1）存货的分类**

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、周转材料、工程施工等。

**（2）存货取得和发出的计价方法**

本公司存货在取得时按实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货

领用和发出时采用加权平均法计价。工程施工成本按照单个项目为核算对象，项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本，期末按完工百分比法结转工程施工成本。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

③对工程施工则按照《企业会计准则-建造合同》的规定，将合同预计总成本超过合同预计总收入的预计损失确认为跌价准备。

④存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

⑤资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

#### **14. 持有待售的非流动资产或处置组**

##### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

##### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **15. 长期股权投资**

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

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

## (2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损



益。

### （3）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

### 16. 投资性房地产

#### （1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

#### （2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30	5	4.75-3.17
土地使用权	法定使用年限	—	—

## 17. 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）	年折旧率（%）	残值率（%）
市政设施	年限平均法	40	2.38	5
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	4.75-1.90	5
机械设备	年限平均法	10-20	9.50-4.75	5
运输设备	年限平均法	5-12	19.00-7.92	5
办公及其他设备	年限平均法	3-10	31.67-9.50	5

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。

## 18. 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。

## 19. 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）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20. 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
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限寿命

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。

## **21. 长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地



产、固定资产、在建工程、无形资产等（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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **22. 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。

## **23. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

### **(2) 预计负债的计量方法**

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

## **24. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

### 以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### 以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

## **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权



益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **25. 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。

本公司销售商品收入确认的具体方法为：

本公司产品销售收入为内销收入，其收入确认时点为：公司根据与客户签订的销售合同或订单约定将货物发给客户或客户上门提货，在客户签收确认后确认收入。

### **(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。

## **26. 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。

## 27. 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。

### 28. 经营租赁和融资租赁

本公司将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。

## **29. 重要会计政策和会计估计的变更**

**(1) 重要会计政策变更**

2018年6月15日财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。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），对（财会〔2018〕15号）文的报表格式作了部分修订，对尚未执行新金融准则和新收入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；从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，并在“研发费用”项目增加了计入管理费用的自行开发无形资产摊销金额；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号文配套执行。

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。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项目	2018 年度	
	变更前	变更后
应收利息	3,525,511.29	—
应收股利	7,621,593.58	—
其他应收款	1,138,321,243.57	1,149,468,348.44
应付利息	474,523,902.78	—
应付股利	1,478,986.34	—
其他应付款	3,527,429,429.48	4,003,432,318.60

长期应付款	—	—
专项应付款	—	—
管理费用	129,434,892.82	112,180,531.42
研发费用	—	17,254,361.40

相关母公司报表列报调整影响如下：

项目	2018 年度	
	变更前	变更后
应收利息	3,525,511.29	—
应收股利	7,797,873.24	—
其他应收款	744,690,226.42	756,013,610.95
应付利息	473,211,982.62	—
其他应付款	3,229,711,774.98	3,702,923,757.60

## (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
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税*	应税销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	5%

注\*：加工、修理、修配劳务、一般商品按 13% 的税率计缴，粮油销售按 9% 的税率计缴，广告收入、借款利息收入按 6% 的税率计缴。

### 2. 其他税项

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

**1. 货币资金**

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	12,243.10	19,392.54
银行存款	4,101,156,343.96	3,973,783,941.53
其他货币资金	182,873,065.65	278,883,059.48
合计	4,284,041,652.71	4,252,686,393.55

(1) 其他货币资金 2020 年末余额中 172,358,259.46 元系担保业务存出保证金, 10,500,000.00 元系开立银行承兑汇票保证金。除此之外, 货币资金 2020 年末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

**2. 应收票据****(1) 分类列示**

种类	2020 年 12 月 31 日			2019 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
银行承兑票据	750,000.00	—	750,000.00	500,000.00	—	500,000.00
商业承兑票据	—	—	—	—	—	—
合计	750,000.00	—	750,000.00	500,000.00	—	500,000.00

(2) 各报告期期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	2020年12月31日		2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,200,000.00	—	500,000.00	—
商业承兑票据	—	—	—	—
合计	15,200,000.00	—	500,000.00	—

(4) 各报告期期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 应收票据 2020 年末比 2019 年末增长 50%，主要原因是 2020 年度采用票据结算金额增

加较大。

### 3. 应收账款

#### (1) 分类披露

类 别	2020 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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,878,236,600.21	99.93	50,671,311.11	0.86	5,827,565,289.10
组合 1: 以账龄为信用风险特征组合	634,915,960.12	89.14	50,671,311.11	7.98	584,244,649.01
组合 2: 以款项性质为信用风险特征组合	5,243,320,640.09	10.79	—	—	5,243,320,640.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,142,808.00	0.07	4,142,808.00	100.00	—
合 计	5,882,379,408.21	100.00	54,814,119.11	0.93	5,827,565,289.10

(续上表)

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	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,256,171,268.02	99.92	30,892,100.46	0.59	5,225,279,167.56
组合 1: 以账龄为信用风险特征组合	406,972,022.29	7.74	30,892,100.46	7.59	376,079,921.83
组合 2: 以款项性质为信用风险特征组合	4,849,199,245.73	92.18	—	—	4,849,199,245.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,342,808.00	0.08	4,342,808.00	100.00	—
合 计	5,260,514,076.02	100.00	35,234,908.46	0.67	5,225,279,167.56

(2) 公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

## (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	455,404,518.39	22,770,225.93	5.00
1至2年	132,688,554.49	13,268,855.45	10.00
2至3年	37,268,329.75	7,453,665.94	20.00
3至4年	959,237.25	479,618.64	50.00
4至5年	3,792,750.19	1,896,375.10	50.00
5年以上	4,802,570.05	4,802,570.05	100.00
合计	634,915,960.12	50,671,311.11	7.98

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	328,690,822.09	16,434,541.08	5.00
1至2年	54,432,312.03	5,443,231.21	10.00
2至3年	14,282,453.16	2,856,490.63	20.00
3至4年	4,739,564.96	2,369,782.49	50.00
4至5年	2,077,630.00	1,038,815.00	50.00
5年以上	2,749,240.05	2,749,240.05	100.00
合计	406,972,022.29	30,892,100.46	7.59

## ③组合中，以款项性质为信用风险特征计提坏账准备的应收账款。

款项内容	2020年12月31日			
	单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例
政府往来	宣城市土地收购储备中心	5,000,615,498.56	—	—
合并范围内单位	宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司	165,772,387.52	—	—



政府往来	宣城现代服务业产业园区管理委员会	37,856,390.00	—	—
合并范围内单位	宣城博文置业有限公司	22,210,018.55	—	—
政府往来	泾县县乡公路管理所	2,530,417.00	—	—
政府往来	安庆市公路管理服务中心直属分中心	2,520,000.00	—	—
政府往来	宣城市公路管理局	2,085,258.54	—	—
政府往来	宣州公路分局	1,793,136.20	—	—
政府往来	宣城市公路管理局宣州分局	1,630,178.52	—	—
政府往来	宁国市公路管理分局（公路路政大队）	746,925.14	—	—
政府往来	泾县县乡公路所	542,800.00	—	—
政府往来	港口湾水库路面工程(宣城市公路局)	393,685.42	—	—
政府往来	绩溪县公路事业发展中心	386,011.00	—	—
政府往来	宣城市公路管理局泾县分局	354,789.00	—	—
政府往来	宣城市公路宣州区分局	310,047.00	—	—
政府往来	旌德县公路管理所	288,000.00	—	—
政府往来	泾县榔桥镇政府	279,378.00	—	—
政府往来	宣城市城市管理综合执法局	256,105.32	—	—
政府往来	泾县汀溪乡人民政府	239,101.00	—	—
政府往来	宿松县地方公路管理局	239,000.00	—	—
政府往来	广德县杨滩镇人民政府	180,200.00	—	—
政府往来	水阳镇人民政府	107,860.00	—	—
政府往来	其他政府单位	1,983,453.32	—	—
合计		5,243,320,640.09		

续上表

款项内容	2019年12月31日			
	单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例

政府往来	宣城市土地收购储备中心	4,832,733,798.56	—	—
政府往来	宣城市公路管理局	6,819,650.98	—	—
政府往来	泾县县乡公路管理所	2,692,039.98	—	—
政府往来	宣州公路分局	1,793,136.20	—	—
政府往来	宣城市公路局	1,573,650.52	—	—
政府往来	泾县县乡公路所	367,267.00	—	—
政府往来	宣城市公路管理局泾县分局	354,789.00	—	—
政府往来	宁国市交通运输局	334,000.00	—	—
政府往来	宣城市交通投资公司	308,700.00	—	—
政府往来	绩溪县公路管理所	284,063.00	—	—
政府往来	绩溪公路所	216,680.00	—	—
政府往来	泾县昌桥乡人民政府	214,922.00	—	—
政府往来	宿松县交通运输局	199,423.00	—	—
政府往来	广德县桃州镇人民政府	176,013.00	—	—
政府往来	宣城市宣州区沈村镇人民政府	147,366.31	—	—
政府往来	泾县交通运输局	118,330.40	—	—
政府往来	泾县汀溪乡人民政府	175,308.00	—	—
政府往来	其他政府单位	690,107.78	—	—
合计		4,849,199,245.73	—	—

## (4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

应收款项（按单位）	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
傅汝川	2,057,230.29	2,057,230.29	100.00	收回可能性较小
宣城安美文化产业投资有限公司	2,085,577.71	2,085,577.71	100.00	收回可能性较小
合计	4,142,808.00	4,142,808.00	100.00	

(续上表)

应收款项（按单位）	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
傅汝川	2,257,230.29	2,257,230.29	100.00	收回可能性较小
宣城安美文化产业投资有限公司	2,085,577.71	2,085,577.71	100.00	收回可能性较小
合计	4,342,808.00	4,342,808.00	100.00	

（5）2020 年度公司计提坏账准备金额 19,579,210.65 元；2019 年度公司计提坏账准备金额 6,900,954.90 元；2018 年度公司计提坏账准备金额 4,189,163.56 元，2018 年因处置文房四宝股权而转销坏账准备金额 5,440.00 元。

（6）各报告期内无实际核销的应收账款情况。

（7）按欠款方归集的 2020 年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款账面余额的比例（%）	坏账准备余额
宣城市土地收购储备中心	5,000,615,498.56	85.01	—
宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司	165,772,387.52	2.82	—
宣城开盛建设投资集团有限公司	96,000,000.00	1.63	4,950,990.80
宣城市城市建设集团有限公司	89,709,007.20	1.53	4,485,450.36
济南城建集团有限公司	75,699,485.42	1.29	7,321,037.08
合计	5,427,796,378.70	92.27	16,757,478.24

（8）应收账款账面余额 2019 年末比 2018 年末增长 132.08%，主要原因是 2019 年度公司与宣城市土地收购储备中心发生的土地回购业务回款金额较小。

#### 4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	17,440,529.98	65.85	49,421,182.55	90.60
1至2年	6,627,716.53	25.02	4,961,705.42	9.10

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2至3年	2,251,621.29	8.50	—	—
3年以上	166,912.45	0.63	166,912.45	0.30
合计	26,486,780.25	100.00	54,549,800.42	100.00

（2）各报告期末本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

（3）2020年末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
宣城市土地收储中心	5,100,000.00	19.25
宣城市合众天然气管网有限公司	2,128,680.00	8.04
深圳市高新投保保证担保有限公司	1,285,695.00	4.85
马鞍山市兴祥金属材料工贸有限公司	763,364.52	2.88
阿尔博波特兰（安庆）有限公司	507,172.00	1.91
合计	9,784,911.52	36.94

（4）预付款项2020年末比2019年末下降51.44%，主要原因是2020年预付的材料款金额下降较大；预付款项2019年末比2018年末大幅增长，主要原因是2019年预付的材料款金额增加较大。

## 5. 其他应收款

（1）分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	2,515,222.99	3,384,346.89
应收股利	4,224,571.80	7,621,593.58
其他应收款	2,651,339,266.67	1,029,239,479.01
合计	2,658,079,061.46	1,040,245,419.48

（2）应收利息

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
委托贷款利息	2,515,222.99	3,384,346.89

## (3) 应收股利

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
宣城市水务有限公司	4,224,571.80	7,621,593.58

## (4) 其他应收款

类别	2020.12.31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	172,177,114.71	5.78	166,024,280.55	96.43	6,152,834.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,773,758,817.70	93.14	130,212,758.11	4.69	2,643,546,059.59
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征组合	327,344,754.77	10.99	130,212,758.11	39.78	197,131,996.66
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	2,446,414,062.93	82.15	—	—	2,446,414,062.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	31,969,706.97	1.07	30,329,334.05	94.87	1,640,372.92
合计	2,977,905,639.38	100.00	326,566,372.71	10.97	2,651,339,266.67

(续上表)

类别	2019.12.31				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	165,959,986.46	12.33	155,543,123.40	93.72	10,416,863.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,150,571,064.40	85.47	141,765,278.48	12.31	1,008,805,785.92
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征组合	537,102,061.66	39.90	141,765,278.48	26.39	395,336,783.18
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	613,469,002.74	45.57	—	—	613,469,002.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	29,708,501.42	2.22	19,691,671.39	66.28	10,016,830.03
合计	1,346,239,552.28	100.00	317,000,073.27	23.55	1,029,239,479.01

## ①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项（按单位）	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
宣城市国有资产监督管理委员会	58,681,101.48	58,681,101.48	100.00	收回可能性小
宣城国际钢贸城有限公司	50,590,000.00	50,590,000.00	100.00	收回可能性小
安徽省龙川绿地工程建设有限公司	19,210,075.25	19,210,075.25	100.00	收回可能性小
宣城市久久电脑科技有限公司	12,305,668.33	6,152,834.17	50.00	预计可以收回50%款项
宣城市恒通机械化工程运输有限公司	10,132,841.57	10,132,841.57	100.00	收回可能性小
安徽卓越新能源材料有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	收回可能性小
徐仁飞	5,933,000.00	5,933,000.00	100.00	收回可能性小
汉普森电梯有限公司	5,324,428.08	5,324,428.08	100.00	收回可能性小
合计	172,177,114.71	166,024,280.55	96.43	

## 续上表

应收款项（按单位）	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
宣城市国有资产监督管理委员会	58,681,101.48	58,681,101.48	100.00	收回可能性小
宣城国际钢贸城有限公司	50,590,000.00	50,590,000.00	100.00	收回可能性小
安徽省龙川绿地工程建设有限公司	19,210,075.25	19,210,075.25	100.00	收回可能性小
安徽省华龙麻业有限公司	10,700,884.56	5,350,442.28	50.00	预计可以收回50%款项
宣城市恒通机械化工程运输有限公司	10,132,841.57	5,066,420.79	50.00	预计可以收回50%款项
徐仁飞	6,033,000.00	6,033,000.00	100.00	收回可能性小
汉普森电梯有限公司	5,324,428.08	5,324,428.08	100.00	收回可能性小
宣城市天池消防工程有限责任公司	5,287,655.52	5,287,655.52	100.00	收回可能性小
合计	165,959,986.46	155,543,123.40	93.72	

## ② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,419,605.78	5,120,980.30	5.00
1 至 2 年	51,728,225.85	5,172,822.58	10.00
2 至 3 年	25,469,290.49	5,093,858.10	20.00
3 至 4 年	23,663,988.51	11,831,994.26	50.00
4 至 5 年	42,141,082.55	21,070,541.28	50.00
5 年以上	81,922,561.59	81,922,561.59	100.00
合计	327,344,754.77	130,212,758.11	39.78

续上表

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	278,929,942.84	13,946,497.14	5.00
1 至 2 年	50,825,769.19	5,082,576.93	10.00
2 至 3 年	26,735,312.64	5,347,062.54	20.00
3 至 4 年	62,359,955.54	31,179,977.78	50.00
4 至 5 年	64,083,834.73	32,041,917.37	50.00
5 年以上	54,167,246.72	54,167,246.72	100.00
合计	537,102,061.66	141,765,278.48	26.39

## ③ 组合中，以款项性质为信用风险特征计提坏账准备的其他应收款

款项内容	2020 年 12 月 31 日			
	单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例
政府往来	宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司	1,320,663,822.22	—	—
政府往来	宣城博文置业有限公司	352,013,960.00	—	—
政府往来	宣城市高速公路建设指挥部	183,325,108.00	—	—
政府往来	宣城市人民政府*1	155,098,334.03	—	—



政府往来	宣城市铁路工作办公室	150,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市住房和城乡建设委员会	100,000,000.00	—	—
政府往来	宣州区财政局	60,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市房屋征收管理办公室	43,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市公路管理局	24,569,331.00	—	—
政府往来	高速公路指挥办公室	14,035,959.22	—	—
政府往来	宣城宛溪置业发展有限公司	11,760,000.00	—	—
政府往来	宣城市国有资产监督管理委员会	10,000,000.00	—	—
政府往来	宣州区济川街道办事处	5,490,915.00	—	—
政府往来	宣城市公共资源交易中心	5,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市交警支队	3,656,772.00	—	—
政府往来	宣城市公安局	2,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市双桥物流园区管委会	1,500,000.00	—	—
政府往来	中储粮宣城直属库	381,120.00	—	—
政府往来	宁国经济开发区	350,000.00	—	—
政府往来	泾县牛岭水库建设工作领导小组办公室	265,800.00	—	—
政府往来	宣城市宣州区财政局	262,619.91	—	—
政府往来	铜陵市公共资源交易中心	180,000.00	—	—
政府往来	宣州公共资源交易中心	155,810.00	—	—
政府往来	宣城住房资金管理中心	150,000.00	—	—
政府往来	其他政府单位	2,554,511.55	—	—
合计		2,446,414,062.93	—	—

续上表

款项内容	2019年12月31日			
	单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例
政府往来	宣城市铁路工作办公室	150,000,000.00	—	—

政府往来	宣城市人民政府*1	148,405,478.47	—	—
政府往来	宣城市住房和城乡建设委员会	100,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市房屋征收管理办公室	83,000,000.00	—	—
政府往来	宣州区财政局	60,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市公路管理局	24,569,331.00	—	—
政府往来	高速公路指挥办公室	14,032,926.00	—	—
政府往来	宣城市国有资产监督管理委员会	10,000,000.00	—	—
政府往来	宣州区济川街道办事处	5,490,915.00	—	—
政府往来	宣城市土地收购储备中心	5,100,000.00	—	—
政府往来	市交警支队	3,656,772.00	—	—
政府往来	敬亭山风景区管委会	3,450,917.27	—	—
政府往来	宣城市公安局	2,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市双桥物流园区管委会	1,500,000.00	—	—
政府往来	宣城市住房公积金管理中心	538,100.00	—	—
政府往来	其他政府单位	1,724,563.00	—	—
合计		613,469,002.74	—	—

注\*1：对宣城市人民政府其他应收款余额系根据宣城市人民代表大会常务委员会文件（宣人常[2015]7号）《关于铜南宣高速公路不良债务化解事宜的决定》，交投公司代铜陵市铜宣高速公路投资有限公司偿还省工商银行贷款后，应由宣城市人民政府在铜陵市铜宣高速公路投资有限公司清算完成后，将宣城市所分的资金用于归还上述贷款的本金及利息，不足部分纳入政府债务处理。

④ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

应收款项（按单位）	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁国华宁建设有限公司	4,368,379.59	4,368,379.59	100.00	收回可能性小
安徽省绩溪县劳模实业有限公司	4,234,672.69	4,234,672.69	100.00	收回可能性小

宣城市新浪洁具有限责任公司	3,657,392.22	3,657,392.22	100.00	收回可能性小
宣城市和锐商贸有限公司	3,280,745.84	1,640,372.92	50.00	预计可以收回 50%款项
安徽省绩溪方远农业发展有限公司	3,230,280.34	3,230,280.34	100.00	收回可能性小
绩溪美华景观园林工程有限公司	2,825,295.23	2,825,295.23	100.00	收回可能性小
宣城市圣高电子有限公司	2,404,987.15	2,404,987.15	100.00	收回可能性小
宣城市博仕家纺有限公司	2,121,961.93	2,121,961.93	100.00	收回可能性小
李选月	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	收回可能性小
泾县祥盛科技有限公司	1,405,878.28	1,405,878.28	100.00	收回可能性小
安徽卓越新能源材料有限公司	1,398,740.95	1,398,740.95	100.00	收回可能性小
向阳塑料制品厂	450,000.00	450,000.00	100.00	收回可能性小
安徽省宣城消防工程有限公司	371,372.75	371,372.75	100.00	收回可能性小
宣城新泰矿业有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	收回可能性小
合计	31,969,706.97	30,329,334.05	94.87	

续上表

应收款项（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁国华宁建设有限公司	4,368,379.59	4,368,379.59	100.00	收回可能性小
安徽中昊环保装备股份有限公司	3,929,149.50	1,964,574.75	50.00	预计可以收回 50%款项
安徽鑫阳电子有限公司	3,706,774.80	1,853,387.40	50.00	预计可以收回 50%款项
宣城市新浪洁具有限责任公司	3,657,392.22	1,828,696.11	50.00	预计可以收回 50%款项
安徽省绩溪方远农业发展有限公司	3,230,280.34	1,615,140.17	50.00	预计可以收回 50%款项
安徽绩溪山里佬绿色食品有限公司	2,135,089.02	2,135,089.02	100.00	收回可能性小
宣城市博仕家纺有限公司	2,121,961.93	1,060,980.96	50.00	预计可以收回 50%款项
李选月	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	收回可能性小
安徽宏宇竹业科技股份有限公司	1,982,222.99	991,111.50	50.00	预计可以收回 50%款项
泾县祥盛科技有限公司	1,405,878.28	702,939.14	50.00	预计可以收回 50%款项

向阳塑料制品厂	450,000.00	450,000.00	100.00	收回可能性小
安徽省宣城消防工程有限公司	371,372.75	371,372.75	100.00	收回可能性小
宣城市华龙车辆配件制造有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	收回可能性小
宣城新泰矿业有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	收回可能性小
合计	29,708,501.42	19,691,671.39	66.28	

⑤2020 年度公司计提坏账准备金额 9,568,599.44 元，转销坏账准备金额 2,300.00 元；2019 年度公司计提坏账准备金额 4,091,001.56 元，转销坏账准备金额 524.86 元；2018 年度公司计提坏账准备金额 41,420,875.39 元，2018 年因处置文房四宝股权而转销坏账准备金额 2,096,947.88 元。

⑥按欠款方归集的 2020 年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	金额	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司	1,320,663,822.22	44.35	—
宣城博文置业有限公司	352,013,960.00	11.82	—
宣城市高速公路建设指挥部	183,325,108.00	6.16	—
宣城市人民政府*1	155,098,334.03	5.21	—
宣城市铁路工作办公室	150,000,000.00	5.04	—
合计	2,161,101,224.25	72.58	

⑦其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
借款	1,928,326,368.11	603,661,533.54
往来款	858,912,344.12	551,800,816.68
垫付改制款项	58,681,101.48	58,681,101.48
债权转让款	51,055,501.55	51,055,501.55
保证金	42,984,592.60	65,918,316.06
其他	37,945,731.52	15,122,282.97
合计	2,977,905,639.38	1,346,239,552.28

⑧其他应收款账面余额 2020 年末比 2019 年末增长 155.52% ， 主要原因是 2020 年度支付的对外借款金额增加较大。

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 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
土地开发成本	8,840,818,156.64	—	8,840,818,156.64	9,580,604,718.64	—	9,580,604,718.64
房地产开发成本	282,276,905.61	—	282,276,905.61	161,747,341.24	—	161,747,341.24
库存商品	79,932,129.65	—	79,932,129.65	83,022,887.87	—	83,022,887.87
原材料	7,768,661.46	—	7,768,661.46	7,929,685.20	—	7,929,685.20
在产品	—	—	—	1,135,690.53	—	1,135,690.53
合计	9,210,795,853.36	—	9,210,795,853.36	9,834,440,323.48	—	9,834,440,323.48

### (2) 2020 年度土地增加明细表

土地证证号	地块位置	面积（平方米）	入账价值（万元）
宣城 2008 号地块	宛溪路以南、梅溪路以东	19,951.00	16,459.58

### (3) 2019 年度土地增加明细表

土地证证号	地块位置	面积（平方米）	入账价值（万元）
宣城 1913 号地块	滨湖路与响山路交叉口西南角地块	202,300.00	75,856.76
宣城 1903 号地块	宣城市厚德路与博学路交叉口西北角	61,964.00	35,877.26
合计		264,264.00	111,734.02

### (4) 2018 年度土地增加明细表

土地证证号	地块位置	面积（平方米）	入账价值（万元）
皖(2018)宣城市不动产权第 0048325 号	宣城市圣俞路以南、厚德路以东	54,721.00	34,316.69
宣城 1816 号地块	滨湖路与响山路交口东南角	94,393.00	38,229.17

合计		149,114.00	72,545.86
----	--	------------	-----------

## (5) 未办妥产权证书的土地资产情况

项目	2020.12.31 账面价值（万元）	未办妥产权证书的原因
宣城 2008 号地块	16,459.58	正在办理中
宣城 1903 号地块	35,877.26	正在办理中
合计	52,336.84	

(6) 2020 年末余额中用作银行借款抵押的土地账面价值为 2,999,724,986.45 元。

## 7. 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
理财产品	459,230,000.00	868,736,415.17
待抵扣进项税	92,985,807.04	78,595,841.05
质押/抵押贷款	28,820,108.66	25,920,105.99
预缴所得税	1,161,304.88	844,128.43
其他	138,154.57	324,589.96
合计	582,335,375.15	974,421,080.60

其他流动资产 2020 年末比 2019 年末下降 40.24%，主要原因是 2020 年末购买的理财产品金额下降较大。

## 8. 可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项 目	2020年12月31日			2019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
可供出售权益工具						
按公允价值计量的	710,600.00	—	710,600.00	788,800.00	—	788,800.00
按成本计量的	1,081,980,304.40	5,000,000.00	1,076,980,304.40	1,464,310,304.40	5,000,000.00	1,459,310,304.40
合计	1,082,690,904.40	5,000,000.00	1,077,690,904.40	1,465,099,104.40	5,000,000.00	1,460,099,104.40

## (2) 2020 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	—	—	—
公允价值	710,600.00	—	710,600.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-659,400.00	—	-659,400.00
已计提减值金额	—	—	—

## (3) 2020 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
宣城兴宣城镇发展一号基金（有限合伙）	400,000,000.00	—	400,000,000.00	—
宣城国投安盛投资有限公司	240,000,000.00	—	—	240,000,000.00
国元农业保险股份有限公司	68,389,904.40	—	—	68,389,904.40
中国宣纸股份有限公司	42,345,000.00	—	—	42,345,000.00
安徽绩溪抽水蓄能有限公司	77,220,000.00	13,390,000.00	—	90,610,000.00
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	204,340,200.00	—	—	204,340,200.00
安徽省扬绩高速公路有限公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00
宣城市国投建设开发有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
宣城市水阳江大道项目投资运营有限公司	18,200,000.00	—	—	18,200,000.00
宣城皖南农村商业银行股份有限公司	76,880,000.00	—	—	76,880,000.00
安徽旌德农村商业银行股份有限公司	11,500,000.00	—	—	11,500,000.00
宣城国投中油石油有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
安徽长江产权交易所有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
安徽省征信股份有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
宣城市宛陵投资运营有限公司	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00
宣城明宣基础设施开发有限公司	11,920,000.00	4,080,000.00	—	16,000,000.00
宣城希达中小企业融资担保有限公司	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00
郎溪县中小企业融资担保有限责任公司	14,000,000.00	—	—	14,000,000.00



旌德县兴业融资担保有限公司	16,000,000.00	—	—	16,000,000.00
广德县立诚融资担保有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
宣城市振宣中小企业融资担保有限责任公司	24,000,000.00	—	—	24,000,000.00
泾县中小企业融资担保有限公司	9,000,000.00	—	—	9,000,000.00
宣城正海资本创业投资基金（有限合伙）	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00
宣城市龙川建设有限公司	7,300,000.00	—	—	7,300,000.00
宣城普益力能新能源科技有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
宣城市金江建设运营管理有限公司	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00
宣城九只鸭健康科技有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
安徽中科达美新材料科技有限公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
徽商银行股份有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00
宁国市中小企业融资担保有限公司	22,000,000.00	—	—	22,000,000.00
宣城青弋江建设有限公司	9,715,200.00	—	—	9,715,200.00
宣城市利得高新投资合伙企业（有限合伙）	37,500,000.00	—	—	37,500,000.00
宁国新农商市场建设有限公司	12,000,000.00	—	—	12,000,000.00
安徽省宣能投综合能源服务有限公司	—	200,000.00	—	200,000.00
合计	1,464,310,304.40	17,670,000.00	400,000,000.00	1,081,980,304.40

(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
	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31		
宣城兴宣城镇发展一号基金（有限合伙）	—	—	—	—	20.00	—
宣城国投安盛投资有限公司	—	—	—	—	20.00	—
国元农业保险股份有限公司	—	—	—	—	3.20	6,741,576.00
中国宣纸股份有限公司	—	—	—	—	5.00	—
安徽绩溪抽水蓄能有限公司	—	—	—	—	7.00	—
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	—	—	—	—	10.00	—

安徽省扬绩高速公路有限公司	—	—	—	—	10.00	—
宣城市国投建设开发有限公司	—	—	—	—	3.86	—
宣城市水阳江大道项目投资运营有限公司	—	—	—	—	10.00	—
宣城皖南农村商业银行股份有限公司	—	—	—	—	4.41	1,795,363.36
安徽旌德农村商业银行股份有限公司	—	—	—	—	6.82	1,150,000.00
宣城国投中油石油有限公司	—	—	—	—	10.00	—
安徽长江产权交易所有限公司	—	—	—	—	8.00	800,000.00
安徽省征信股份有限公司	—	—	—	—	2.00	—
宣城市宛陵投资运营有限公司	—	—	—	—	10.00	—
宣城明宣基础设施开发有限公司	—	—	—	—	10.00	—
宣城希达中小企业融资担保有限公司	—	—	—	—	5.00	—
郎溪县中小企业融资担保有限责任公司	—	—	—	—	5.80	—
旌德县兴业融资担保有限公司	—	—	—	—	8.85	—
广德县立诚融资担保有限公司	—	—	—	—	9.00	—
宣城市振宣中小企业融资担保有限责任公司	—	—	—	—	6.05	—
泾县中小企业融资担保有限公司	—	—	—	—	5.74	—
宣城正海资本创业投资基金（有限合伙）	—	—	—	—	20.00	—
宣城市龙川建设有限公司	—	—	—	—	10.00	—
宣城普益力能新能源科技有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	7.09	—
宣城市金江建设运营管理有限公司	—	—	—	—	10.00	—
宣城九只鸭健康科技有限公司	—	—	—	—	12.99	—
安徽中科达美新材料科技有限公司	—	—	—	—	7.69	—
徽商银行股份有限公司	—	—	—	—	0.01	—
宁国市中小企业融资担保有限公司	—	—	—	—	5.47	—
宣城青弋江建设有限公司	—	—	—	—	10.00	—
宣城市利得高新投资合	—	—	—	—	24.75	—

伙企业（有限合伙）						
宁国新农市场建设有限公司	—	—	—	—	12.96	—
安徽省宣能投综合能源服务有限公司					10.00	—
合 计	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00		10,486,939.36

## (4) 2020 年度可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	5,000,000.00	—	5,000,000.00
本期计提	—	—	—
其中：从其他综合收益转入	—	—	—
本期减少	—	—	—
其中：期后公允价值回升转回	—	—	—
期末已计提减值余额	5,000,000.00	—	5,000,000.00

(4) 公司 2020 年末持有安徽皖能电力股份有限公司流通法人股 17 万股，该股票年末收盘价为 4.18 元/股。

## 9. 长期应收款

应收单位	2020年12月31日	2019年12月31日
代建项目工程款	8,621,171,478.74	9,443,526,595.05
安徽省投资集团控股有限公司*1	1,243,672,727.00	—
皖赣铁路安徽有限责任公司*2	227,113,746.75	215,890,491.00
宣广高速公路有限责任公司*3	142,838,875.21	216,838,875.21
宣城市高速公路建设指挥部*4	108,000,000.00	108,000,000.00
宣城市交通建设投资有限公司*5	5,400,000.00	5,400,000.00
宣泾高速项目	3,968,700.00	3,968,700.00
合 计	10,352,165,527.70	9,993,624,661.26

注\*1：是公司应收安徽省投资集团控股有限公司的项目资本金。

注\*2：是公司应收皖赣铁路安徽有限责任公司的项目资本金。

注\*3：是公司应收宣广高速公路有限责任公司固定资产投资的项目资本金。

注\*4：是公司根据宣城市人民政府关于宣宁、宁绩高速公路建设专题会议纪要支付的宁绩高速公路的项目资本金。

注\*5：是公司应收宣城市交通建设投资公司投资资本金。

## 10. 长期股权投资

### (1) 账面价值

被投资单位	2020.01.01	2020 年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
宣广高速公路有限责任公司	305,066,864.98	—	—	88,514,403.56	—	—
宣城市广祠高速公路有限责任公司	117,745,195.00	—	—	24,657,608.63	—	—
铜陵市铜宣高速公路投资有限责任公司	—	—	—	—	—	—
宣城市水务有限公司	34,742,836.88	—	—	4,045,867.11	—	—
安徽省交通集团宣城汽车运输有限公司	21,986,779.99	40,049,980.18	—	-5,777,629.77	—	24,500,000.00
安徽省宣城港航投资有限公司	19,997,208.85	—	—	-32,829.41	—	12,000,000.00
宣城国厚资产管理有限公司	46,289,802.79	—	—	2,770,909.81	—	—
宣城市水阳江大道项目投资运营有限公司	73,623,619.08	—	—	-3,941,977.33	—	—
宣城市政园林绿化工程建设有限公司	1,543,255.52	—	—	149,941.40	—	—
宣城市城建工程质量检测有限公司	1,332,518.51	—	—	239,285.24	—	—
宣城市工业投资有限公司	—	445,069,333.33	—	—	—	—
宣城市瑞丰农业融资担保有限公司	—	51,540,554.13	—	672,862.78	—	—

小计	622,328,081.60	536,659,867.64	—	111,298,442.02	—	36,500,000.00
二、合营企业						—
安徽火花科技创业投资有限公司	26,450,535.57	—	—	87,738.23	—	—
宣城火花科技创业投资有限公司	56,560,726.03	17,500,000.00	—	-1,084,299.56	—	—
安徽浩天新能源科技有限公司	5,901,727.45	—	—	886,984.60	—	—
安徽天神农业航空科技有限公司	9,357,580.82	—	—	-295,312.30	—	—
芜湖宣城机场建设投资有限公司	41,046,694.59	—	—	651,023.53	—	—
宣城安元创新风险投资基金有限公司	—	75,000,000.00	—	-348,539.24	—	—
安徽省宣泾高速公路有限责任公司	—	74,853,700.00	—	—	—	—
宣城开盛新型建材有限公司	—	10,500,000.00	—	-238,209.36	—	—
小计	139,317,264.46	177,853,700.00	—	-340,614.10	—	—
合计	761,645,346.06	714,513,567.64	—	110,957,827.92	—	36,500,000.00

(续上表)

被投资单位	2020 年度增减变动			2020.12.31	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、联营企业					
宣广高速公路有限责任公司	111,833,075.68	—	—	281,748,192.86	—
宣城市广祠高速公路有限责任公司	29,785,045.82	—	—	112,617,757.81	—
铜陵市铜宣高速公路投资有限责任公司	—	—	—	—	35,000,000.00
宣城市水务有限公司	—	—	—	38,788,703.99	—
安徽省交通集团宣城汽车运输有限公司	12,597,139.18	—	—	68,161,991.22	—

安徽省宣城港航投资有限公司	—	—	—	31,964,379.44	—
宣城国厚资产管理有限公司	—	—	—	49,060,712.60	—
宣城市水阳江大道项目投资运营有限公司	—	—	—	69,681,641.75	—
宣城市政园林绿化工程建设有限公司	—	—	—	1,693,196.92	—
宣城市城建工程质量检测有限公司	—	—	—	1,571,803.75	—
宣城市工业投资有限公司	—	—	—	445,069,333.33	—
宣城市瑞丰农业融资担保有限公司	—	—	—	52,213,416.91	—
小 计	154,215,260.68	—	—	1,152,571,130.58	35,000,000.00
二、合营企业					
安徽火花科技创业投资有限公司	—	—	—	26,538,273.80	—
宣城火花科技创业投资有限公司	—	—	—	72,976,426.47	—
安徽浩天新能源科技有限公司	—	—	—	6,788,712.05	—
安徽天神农业航空科技有限公司	—	—	—	9,062,268.52	—
芜湖宣城机场建设投资有限公司	—	—	—	41,697,718.12	—
宣城安元创新风险投资基金有限公司	—	—	—	74,651,460.76	—
安徽省宣泾高速公路有限责任公司	—	—	—	74,853,700.00	—
宣城开盛新型建材有限公司	—	—	—	10,261,790.64	—
小 计	—	—	—	316,830,350.36	
合 计	154,215,260.68	—	—	1,469,401,480.94	35,000,000.00

## (2) 对 2020 年度主要投资项目增减变动进行说明

2020 年度根据公司董事会和股东会决议，公司分别对安徽省交通集团宣城汽车运输有限公司、宣城市瑞丰农业融资担保有限公司、宣城火花科技创业投资有限公司、宣城安元创新风险投资基金有限公司、安徽省宣城港航投资有限公司和宣城开盛新型建材有限公司投资 40,049,980.18 元、51,540,554.13 元、17,500,000.00 元、75,000,000.00 元、74,853,700.00 元和 10,500,000.00 元。

2020 年 12 月公司与宣城市工业投资有限公司签署债转股协议书，公司以对宣城市工业投资有限公司的债权转换为对其投资的股权，相应增加投资成本 445,069,333.33 元。

(3) 本公司报告期末投资变现及投资收益汇回无重大限制。

## 11. 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. 2020.01.01	528,316,959.16	172,001,280.00	700,318,239.16
2. 本期增加	38,589,138.61	—	38,589,138.61
(1) 外购	9,395,785.51	—	9,395,785.51
(2) 固定资产转入	29,193,353.10	—	29,193,353.10
3. 本期减少	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—
其他转出	—	—	—
4. 2020.12.31	566,906,097.77	172,001,280.00	738,907,377.77
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2020.01.01	126,613,356.78	26,268,354.25	152,881,711.03
2. 本期增加	27,845,683.50	4,300,032.00	32,145,715.50
(1) 计提或摊销	25,054,299.40	4,300,032.00	29,354,331.40
(2) 固定资产转入	2,791,384.10	—	2,791,384.10
3. 本期减少	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—
其他转出	—	—	—
4. 2020.12.31	154,459,040.28	30,568,386.25	185,027,426.53
三、减值准备			
1. 2020.01.01	—	—	—
2. 本期增加	—	—	—
其中：计提或摊销	—	—	—
3. 本期减少	—	—	—



其中：处置或报废	—	—	—
其他转出	—	—	—
4. 2020.12.31	—	—	—
三、账面价值			
1. 2020.12.31	412,447,057.49	141,432,893.75	553,879,951.24
2. 2020.01.01	401,703,602.38	145,732,925.75	547,436,528.13

(2) 2020 年度计提的折旧额为 29,354,331.40 元；2019 年度计提的折旧额为 28,560,021.89 元；2018 年度计提的折旧额为 23,261,841.66。

(3) 2020 年从固定资产转入投资性房地产的原值为 29,193,353.10 元，累计折旧为 2,791,384.10 元；2019 年从固定资产转入投资性房地产的原值为 13,513,429.18 元，累计折旧为 339,863.54 元；2018 年从固定资产转入投资性房地产的原值为 45,540,856.01 元，累计折旧为 1,857,965.63 元。

(4) 2019 年其他减少系公司与宣城市宣州区济川街道办事处签署的国有土地上房屋征收与补偿协议，对公司持有的彩螺广场（莱茵河畔）房产进行征收，相应转出投资性房地产原值 10,413,400.00 元，累计折旧 3,290,200.51 元。

(5) 2020 年末余额中用作银行借款抵押的投资性房地产（土地使用权）账面价值为 148,538,920.67 元。

(6) 报告期各期末投资性房地产报告期末没有发生减值的情形，故未计提投资性房地产减值准备。

## 12. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	4,300,187,379.41	3,402,643,046.30
固定资产清理	—	—
合计	4,300,187,379.41	3,402,643,046.30

### (2) 固定资产

## ①固定资产情况

项 目	市政设施	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值						
1.2020.01.01	3,263,529,560.00	461,676,910.30	183,119,538.32	58,939,221.56	32,508,600.86	3,999,773,831.04
2.本期增加	138,717,026.99	886,515,086.84	12,549,193.63	9,701,713.63	5,437,190.66	1,052,920,211.75
（1）购置	—	3,682,208.02	12,549,193.63	9,701,713.63	5,065,319.99	30,998,435.27
（2）在建工程转入	138,717,026.99	880,483,703.93	—	—	371,870.67	1,019,572,601.59
（3）企业合并转入	—	—	—	—	—	—
（4）其他	—	2,349,174.89	—	—	—	2,349,174.89
3.本期减少	—	38,925,139.53	1,297,240.00	3,444,529.73	4,565,709.87	48,232,619.13
其中：处置或报废	—	9,731,786.43	1,297,240.00	3,444,529.73	4,565,709.87	19,039,266.03
其他减少	—	29,193,353.10	—	—	—	29,193,353.10
4.2020.12.31	3,402,246,586.99	1,309,266,857.61	194,371,491.95	65,196,405.46	33,380,081.65	5,004,461,423.66
二、累计折旧						
1.2020.01.01	232,812,105.94	161,230,267.75	140,007,871.80	47,710,004.15	15,370,535.10	597,130,784.74
2.本期增加	73,097,842.04	29,700,557.58	12,921,876.86	4,738,472.41	3,023,180.59	123,481,929.48
（1）计提	73,097,842.04	29,700,557.58	12,921,876.86	4,738,472.41	3,023,180.59	123,481,929.48
（2）企业合并转入	—	—	—	—	—	—
3.本期减少	—	10,241,573.87	1,233,456.07	3,009,890.65	1,853,749.38	16,338,669.97
其中：处置或报废	—	7,450,189.77	1,233,456.07	3,009,890.65	1,853,749.38	13,547,285.87
其他减少	—	2,791,384.10	—	—	—	2,791,384.10
4.2020.12.31	305,909,947.98	180,689,251.46	151,696,292.59	49,438,585.91	16,539,966.31	704,274,044.25
三、减值准备						
1.2020.01.01	—	—	—	—	—	—
2.本期增加	—	—	—	—	—	—
其中：计提	—	—	—	—	—	—

3.本期减少	—	—	—	—	—	—
其中：处置或报废	—	—	—	—	—	—
4.2020.12.31	—	—	—	—	—	—
三、账面价值						
1.2020.12.31	3,096,336,639.01	1,128,577,606.15	42,675,199.36	15,757,819.55	16,840,115.34	4,300,187,379.41
2.2020.01.01	3,030,717,454.06	300,446,642.55	43,111,666.52	11,229,217.41	17,138,065.76	3,402,643,046.30

②2020 年度计提的折旧额为 123,481,929.48 元，2019 年度计提的折旧额为 91,597,477.68 元，2018 年度计提的折旧额为 51,665,629.15 元。

③固定资产 2020 年增加数中，由在建工程转入 1,019,572,601.59 元；固定资产 2019 年增加数中，由在建工程转入 407,018,913.11 元；固定资产 2018 年增加数中，由在建工程转入 1,698,908,372.86 元。

④2020 年固定资产其他减少 26,401,969.00 元，其中从固定资产转入投资性房地产的原值为 29,193,353.10 元，累计折旧为 2,791,384.10 元；2019 年固定资产其他减少 13,173,565.64 元，其中从固定资产转入投资性房地产的原值为 13,513,429.18 元，累计折旧为 339,863.54 元；2018 年固定资产其他减少 72,946,713.97 元，其中从固定资产转入投资性房地产的原值为 45,540,856.01 元，累计折旧为 1,857,965.63 元；

⑤2019 年度因股权变动合并港口湾电力财务报表而转入固定资产原值为 193,031,322.84 元，累计折旧为 154,232,131.54 元。

⑥2020 年末余额中用作银行借款抵押的固定资产账面价值为 76,291,594.33 元。

⑦报告期各期末固定资产报告期末没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

### 13. 在建工程

#### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	174,727,297.46	796,087,514.87
工程物资	—	—

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	174,727,297.46	796,087,514.87

## (2) 在建工程

## ①在建工程情况

项目	2020年12月31日			2019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
供热工程	98,743,850.63	—	98,743,850.63	6,036,510.57	—	6,036,510.57
北京师范大学宣城学校项目	41,290,008.52	—	41,290,008.52	671,528,705.70	—	671,528,705.70
年产30万吨沥青混凝土生产线配套设施技术改造项目	7,934,105.01	—	7,934,105.01	138,746.24	—	138,746.24
南清淤工程	5,346,000.00	—	5,346,000.00	1,890,000.00	—	1,890,000.00
沥青库项目	5,291,038.32	—	5,291,038.32	328,017.94	—	328,017.94
汪联河北山物流码头（二期）工程	3,705,805.97	—	3,705,805.97	—	—	—
ETC工程	2,435,482.36	—	2,435,482.36	2,400,282.36	—	2,400,282.36
贵宾楼改造工程	4,408,726.74	—	4,408,726.74	—	—	—
宣十路公路驿站	1,242,684.47	—	1,242,684.47	39,417.48	—	39,417.48
收费站整车称工程	814,877.88	—	814,877.88	787,717.88	—	787,717.88
宣城市粮食储备库5万吨建库项目	268,537.99	—	268,537.99	880,120.99	—	880,120.99
宣城客运总站建站工程		—		70,534,320.00	—	70,534,320.00
狸桥加油加气站		—		5,121,190.39	—	5,121,190.39
宣泾路改扩建工程		—		12,500,000.00	—	12,500,000.00
在建商品房		—		9,938,989.52	—	9,938,989.52
进港路工程		—		12,925,422.00	—	12,925,422.00
其他零星工程	3,246,179.57	—	3,246,179.57	1,038,073.80	—	1,038,073.80
合计	174,727,297.46	—	174,727,297.46	796,087,514.87	—	796,087,514.87

## ②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	2020.12.31	资金来源
------	------------	------	----------	-------	------------	------

供热工程	6,036,510.57	92,707,340.06	—	—	98,743,850.63	自筹
北京师范大学宣城学校项目	671,528,705.70	238,383,379.47	868,622,076.65	—	41,290,008.52	借款及 自筹
年产30万吨沥青 混凝土生产线配 套设施技术改造 项目	138,746.24	7,795,358.77	—	—	7,934,105.01	自筹
南清淤工程	1,890,000.00	3,456,000.00	—	—	5,346,000.00	自筹
沥青库项目	328,017.94	4,963,020.38	—	—	5,291,038.32	自筹
汪联河北山物流 码头（二期）工程	—	3,705,805.97	—	—	3,705,805.97	自筹
ETC工程	2,400,282.36	35,200.00	—	—	2,435,482.36	自筹
贵宾楼改造工程	—	4,408,726.74	—	—	4,408,726.74	自筹
宣十路公路驿站	39,417.48	1,203,266.99	—	—	1,242,684.47	自筹
收费站整车称工 程	787,717.88	27,160.00	—	—	814,877.88	自筹
宣城市粮食储备 库5万吨建库项目	880,120.99	845,771.82	1,457,354.82	—	268,537.99	自筹
宣城客运总站建 站工程	70,534,320.00	12,568,900.00	83,103,220.00	—	—	自筹
狸桥加油加气站	5,121,190.39	—	5,121,190.39	—	—	自筹
宣泾路改扩建工 程	12,500,000.00	—	12,500,000.00	—	—	自筹
在建商品房	9,938,989.52	—	9,938,989.52	—	—	自筹
进港路工程	12,925,422.00	7,864,718.76	20,790,140.76	—	—	自筹
其他零星工程	1,038,073.80	20,247,735.22	18,039,629.45	—	3,246,179.57	自筹
合计	796,087,514.87	398,212,384.18	1,019,572,601.59	—	174,727,297.46	

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中:2020年度利息资 本化金额	资金来源
供热工程	—	—	自筹
北京师范大学宣城学校项目	71,471,400.00	39,347,000.00	借款及自筹
年产30万吨沥青混凝土生产线配套设施技术改造项目	—	—	自筹
南清淤工程	—	—	自筹

沥青库项目			自筹
汪联河北山物流码头（二期）工程			自筹
ETC 工程			自筹
贵宾楼改造工程			自筹
宣十路公路驿站	—	—	自筹
收费站整车称工程	—	—	自筹
宣城市粮食储备库 5 万吨建库项目	—	—	自筹
宣城客运总站建站工程	—	—	自筹
狸桥加油加气站	—	—	自筹
宣泾路改扩建工程	—	—	自筹
在建商品房	—	—	自筹
进港路工程	—	—	自筹
其他零星工程	—	—	自筹
合计	71,471,400.00	39,347,000.00	

（4）在建工程 2020 年利息资本化金额为 39,347,000.00 元；在建工程 2019 年利息资本化金额为 30,308,043.84 元；在建工程 2018 年利息资本化金额为 1,816,356.16 元。

（5）在建工程 2020 年末比 2019 年末下降 78.21%，主要原因是 2020 年在建工程完工转入固定资产金额较大。

（6）报告期各期末在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

## 14. 无形资产

### （1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020年01月01日	506,908,147.02	263,977.88	507,172,124.90
2.本期增加金额	234,624,388.96	413,110.50	235,037,499.46
（1）购置	234,624,388.96	413,110.50	235,037,499.46

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 企业合并形成			
3.本期减少金额			
(1) 其他减少			
4.2020年12月31日	741,532,535.98	677,088.38	742,209,624.36
二、累计摊销			
1.2020年01月01日	46,977,084.50	239,528.34	47,216,612.84
2.本期增加金额	12,054,608.81	43,228.07	12,097,836.88
(1) 计提	12,054,608.81	43,228.07	12,097,836.88
(2) 企业合并形成			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020年12月31日	59,031,693.31	282,756.41	59,314,449.72
三、减值准备			—
1.2020年01月01日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4.2020年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1.2020年12月31日账面价值	682,500,842.67	394,331.97	682,895,174.64
2.2020年01月01日账面价值	459,931,062.52	24,449.54	459,955,512.06

(2) 无形资产 2020 年摊销额为 12,097,836.88 元；无形资产 2019 年摊销额为 11,129,985.19 元；无形资产 2018 年摊销额为 6,686,523.24 元。

(3) 2019 年度因股权变动合并港口湾电力公司财务报表而转入无形资产原值为 220,000.00 元，累计摊销为 220,000.00 元。



(4) 无形资产 2020 年末比 2019 年末增长 48.47%，主要原因是 2020 年度购买土地使用权金额较大。

(5) 各报告期末，公司无形资产未发生减值，故未计提无形资产减值准备。

(6) 2020 年末余额中用作银行借款抵押的无形资产账面价值为 188,262,411.38 元。

## 15. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
市政建设	41,044,294.41	—	—	—	—	41,044,294.41

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	处置	其他	
市政建设	—	—	—	—	—	—

### (3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

报告期各期末根据上述方法测试未发现商誉发生减值。

## 16. 长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31
办公楼装修费	4,231,693.75	3,229,886.06	1,995,262.00	—	5,466,317.81

租赁费	440,000.00	—	440,000.00	—	—
厂区改造工程	79,746.20	—	79,746.20	—	—
合计	4,751,439.95	3,229,886.06	2,515,008.20	—	5,466,317.81

### 17. 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	2020年12月31日		2019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	66,922,705.10	14,802,687.17	43,289,775.98	10,822,431.20

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	64,933,294.88	16,233,323.72	68,752,900.48	17,188,225.12

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
坏账准备	314,457,786.72	308,945,205.75
可抵扣亏损	23,089,624.77	12,030,053.50
递延收益	30,709,899.15	53,147,017.70
合计	368,257,310.64	374,122,276.95

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
2020年	—	50,154.80	
2021年	1,402,677.23	1,375,957.23	
2022年	3,600,214.51	1,539,526.49	
2023年	6,312,886.57	3,662,789.60	
2024年	2,533,573.33	5,401,625.38	

2025 年	9,240,273.13	—	
合计	23,089,624.77	12,030,053.50	

(5) 递延所得税资产 2020 年末比 2019 年末增长 36.86%，主要原因是 2020 年度坏账准备金额增加较大，相应计提的递延所得税资产金额增加较大。

## 18. 其他非流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
市政设施	8,816,594,645.23	8,816,594,645.23
委托贷款	1,262,100,000.00	1,704,300,000.00
预付购房款	10,000,000.00	—
预付土地款	300,000.00	1,300,000.00
合计	10,088,994,645.23	10,522,194,645.23

## 19. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	64,672,000.00	846,472,000.00
保证借款	196,000,000.00	125,100,000.00
抵押借款	80,100,000.00	121,950,000.00
质押借款	34,310,416.67	—
合计	375,082,416.67	1,093,522,000.00

### (2) 短期借款情况

借款单位名称	借款日	到期日	金额
徽商银行股份有限公司宣城鳌峰路支行	2020/6/24	2021/6/24	17,000,000.00
宣城皖南农村商业银行股份有限公司敬亭支行	2020/11/23	2021/11/23	10,000,000.00
宣城皖南农村商业银行股份有限公司敬亭支行	2020/12/31	2021/12/30	5,200,000.00
宣城皖南农村商业银行股份有限公司敬亭支行	2020/10/23	2021/10/23	5,000,000.00
宣城皖南农村商业银行股份有限公司敬亭支行	2020/11/5	2021/11/5	5,000,000.00

宣城皖南农村商业银行股份有限公司敬亭支行	2020/3/31	2021/3/31	40,000,000.00
宣城皖南农村商业银行股份有限公司敬亭支行	2020/6/22	2021/6/22	22,000,000.00
宣城皖南农村商业银行股份有限公司敬亭支行	2020/9/28	2021/9/28	30,000,000.00
徽商银行股份有限公司宣城鳌峰路支行	2020/3/27	2021/3/27	19,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司宣城分行	2020/3/10	2021/3/10	50,000,000.00
中国民生银行股份有限公司芜湖分行营业部	2020/11/5	2021/11/5	40,000,000.00
中国光大银行股份有限公司合肥分行	2020/11/24	2021/11/23	20,000,000.00
浙商银行股份有限公司合肥分行营业部	2020/8/31	2021/6/16	10,000,000.00
徽商银行股份有限公司宣城鳌峰路支行	2020/08/14	2021/6/12	29,110,416.67
中国农业发展银行宣州区支行	2020/6/3	2021/5/28	3,032,000.00
中国农业发展银行宣州区支行	2020/11/20	2021/11/18	10,240,000.00
中国农业发展银行宣州区支行	2020/10/19	2021/10/15	10,000,000.00
中国农业发展银行宣州区支行	2020/11/13	2021/10/15	10,000,000.00
中国农业发展银行宣州区支行	2020/11/22	2021/10/15	5,600,000.00
中国农业发展银行宣州区支行	2020/10/30	2021/10/28	500,000.00
中国农业发展银行宣州区支行	2020/12/17	2021/10/28	18,785,000.00
中国农业发展银行宣州区支行	2020/12/24	2021/10/28	6,515,000.00
中国建设银行市开发区支行	2020/5/14	2021/5/13	8,100,000.00
合计	—	—	375,082,416.67

(3) 短期借款 2020 年末比 2019 年末下降 65.70%，主要原因是 2020 年归还的短期借款金额较大。

(4) 各报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 20. 应付票据

种 类	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	10,000,000.00	158,000,000.00
商业承兑汇票	—	—

种 类	2020年12月31日	2019年12月31日
合 计	10,000,000.00	158,000,000.00

应付票据 2020 年末比 2019 年末下降 93.67，主要原因是 2020 年度采用票据结算金额下降较大。

## 21. 应付账款

### (1) 按性质列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付工程款	594,432,917.24	372,971,756.28
应付货款	56,698,615.30	50,849,622.53
应付其他款项	8,558,407.49	6,217,839.76
合 计	659,689,940.03	430,039,218.57

应付账款 2020 年末比 2019 年末增长 53.40%，主要原因是 2020 年度市政工程收入金额增加较大，相应应付工程款金额增加较大。

## 22. 预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收购房款	369,579,310.00	171,094,050.00
预收担保费	6,376,762.79	7,203,188.66
预收培训费	3,798,428.23	4,172,536.62
预收货款	5,150,478.98	3,577,037.28
预收工程款	85,154.00	414,990.60
预收房租	2,720,244.10	2,420,653.20
预收其他款项	628,865.00	995,754.64
合 计	388,339,243.10	189,878,211.00

### (2) 2020 年末无账龄超过 1 年的大额预收款项情况

(3) 预收款项 2020 年末比 2019 年末大幅增长, 预收款项 2019 年末比 2018 年末大幅增长, 主要原因是预收购房款金额增加较大。

## 23. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年01月01日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	18,736,611.35	83,330,360.38	80,326,451.40	21,740,520.33
二、离职后福利-设定提存计划	805,244.99	3,438,349.60	4,154,461.16	89,133.43
合计	19,541,856.34	86,768,709.97	84,480,912.55	21,829,653.76

### (2) 短期薪酬列示

项目	2020年01月01日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,294,525.05	69,016,706.82	67,445,604.53	18,865,627.34
二、职工福利费	155,295.73	4,677,029.18	4,761,333.24	70,991.67
三、社会保险费	24,264.31	2,157,862.62	2,114,350.97	67,775.96
其中: 医疗保险费	21,943.81	2,073,697.53	2,027,865.38	67,775.96
工伤保险费	952.81	79,838.89	80,791.70	—
生育保险费	1,367.69	4,326.19	5,693.88	—
四、住房公积金	119,299.50	4,756,972.12	4,804,848.12	71,423.50
五、工会经费和职工教育经费	1,143,226.76	2,721,789.64	1,200,314.54	2,664,701.86
合计	18,736,611.35	83,330,360.38	80,326,451.40	21,740,520.33

### (3) 设定提存计划列示

项目	2020年01月01日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
离职后福利:				
1.基本养老保险	71,696.03	1,591,458.03	1,648,735.06	14,419.00
2.失业保险费	2,213.17	45,525.31	47,738.48	—
3.企业年金缴费	731,335.79	1,801,366.26	2,457,987.62	74,714.43
合计	805,244.99	3,438,349.60	4,154,461.16	89,133.43

(4) 2019 年度因股权变动合并港口湾电力财务报表相应转入应付职工薪酬金额 88,330.64 元。

(5) 应付职工薪酬 2019 年末比 2018 年末增长 42.51%，主要原因是子公司市政建设营业收入增加较大，相应计提的应付职工薪酬金额增加较大。

(6) 应付职工薪酬 2020 年末余额中无属于拖欠性质的款项。

## 24. 应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	32,489,622.24	28,921,378.80
土地使用税	10,097,005.22	9,935,717.33
增值税	2,876,667.42	4,861,908.32
其他	3,461,657.63	3,928,107.65
合计	48,924,952.51	47,647,112.10

## 25. 其他应付款

### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	504,173,863.65	476,268,683.50
应付股利	6,120,000.00	—
其他应付款	2,459,444,248.05	3,038,242,104.66
合计	2,969,738,111.70	3,514,510,788.16

### (2) 应付利息

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
企业债券利息	462,393,657.77	461,837,057.53
分期付息到期还本的长期借款利息	40,713,733.28	13,943,698.33
短期借款应付利息	1,066,472.60	487,927.64
合计	504,173,863.65	476,268,683.50

各报告期末无重要的已逾期未支付的利息。



## (3) 应付股利

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
普通股股利	6,120,000.00	—

## (4) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
借款	1,595,798,687.07	2,217,635,276.71
往来款	833,317,127.67	786,458,838.67
保证金	26,965,460.16	28,932,520.93
押金	1,552,907.15	294,142.15
其他	1,810,066.00	4,921,326.20
合计	2,459,444,248.05	3,038,242,104.66

## ②2020 年末账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位	金额	未偿还或结转的原因
宣城经济技术开发区建设投资有限公司	480,000,000.00	尚未支付还款
安徽省建设投资有限责任公司	264,060,000.00	尚未支付还款
宣城国投安盛投资有限公司	240,000,000.00	尚未支付还款
安徽省投资集团控股有限公司	153,600,000.00	尚未支付还款
安徽省信用担保集团有限公司	43,200,000.00	尚未支付还款
宣城市宣州区国有资产运营有限公司	43,032,136.00	尚未支付还款
广德县国有资产投资经营有限公司	40,201,740.00	尚未支付还款
安徽恩龙园林股份有限公司	16,707,206.00	尚未支付还款
合计	1,280,801,082.00	

## 26. 一年内到期的非流动负债

## (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
长期借款	1,543,711,600.00	1,043,101,600.00
应付债券	5,540,000,000.00	2,280,000,000.00
其他非流动负债	238,916,059.81	36,995,739.65
合计	7,322,627,659.81	3,360,097,339.65

## (2) 一年内到期的长期借款情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	1,116,920,000.00	707,930,000.00
保证借款	15,780,000.00	—
抵押借款	411,011,600.00	335,171,600.00
合计	1,543,711,600.00	1,043,101,600.00

① 一年内到期的长期借款中无逾期借款。

② 2020 年末抵押借款余额中，本公司以土地使用权作为抵押取得银行借款 411,011,600.00 元。

## ③ 一年内到期的长期借款明细

借款单位名称	金 额	到期日
浦发银行宣城分行	32,250,000.00	2021/3/20
浦发银行宣城分行	43,000,000.00	2021/9/20
浦发银行宣城分行	43,500,000.00	2021/6/20
浦发银行宣城分行	58,000,000.00	2021/12/20
农业发展银行宣州区支行	5,000,000.00	2021/4/19
农业发展银行宣州区支行	5,000,000.00	2021/10/19
农业发展银行宣州区支行	117,500,000.00	2021/6/16
农业发展银行宣州区支行	117,500,000.00	2021/12/16
农业发展银行宣州区支行	30,000,000.00	2021/2/26
农业发展银行宣州区支行	30,000,000.00	2021/8/26
广发银行合肥分行	799,940,000.00	2021/1/19

广发银行合肥分行	30,000,000.00	2021/6/11
广发银行合肥分行	30,000,000.00	2021/12/11
广发银行合肥分行	10,000,000.00	2021/6/17
广发银行合肥分行	13,750,000.00	2021/12/17
民生银行合肥分行	10,000,000.00	2021/6/19
民生银行合肥分行	10,000,000.00	2021/12/18
民生银行合肥分行	5,840,000.00	2021/6/9
民生银行合肥分行	5,840,000.00	2021/12/8
民生银行合肥分行	8,400,000.00	2021/6/21
民生银行合肥分行	8,400,000.00	2021/12/21
交通银行宣城分行营业部	3,640,000.00	2021/6/15
交通银行宣城分行营业部	3,640,000.00	2021/12/15
光大银行合肥分行营业部	4,840,000.00	2021/3/20
光大银行合肥分行营业部	4,840,000.00	2021/9/20
广发银行股份有限公司合肥蜀山支行	8,500,000.00	2021/12/10
交通银行宣城分行	19,756,300.00	2021/4/20
交通银行宣城分行	18,255,300.00	2021/10/20
交通银行宣城分行	6,320,000.00	2021/10/20
中国农业银行宣城敬亭支行	15,000,000.00	2021/06/22
中国农业银行宣城敬亭支行	15,000,000.00	2021/12/21
中国工商银行宣城龙首支行	8,000,000.00	2021/5/8
中国工商银行宣城龙首支行	8,000,000.00	2021/11/8
国家开发银行安徽省分行	7,000,000.00	2021/5/29
国家开发银行安徽省分行	7,000,000.00	2021/10/20
合计	1,543,711,600.00	

## (3) 一年内到期的其他非流动负债情况

借款单位名称	金 额	到期日
--------	-----	-----

上海浦银安盛资产管理有限公司	200,000,000.00	2021/2/24
光大金融租赁股份有限公司	19,224,388.15	2021/6/15
光大金融租赁股份有限公司	19,691,671.66	2021/12/15
合计	238,916,059.81	

## (4) 一年内到期的应付债券情况

借款单位名称	金 额	到期日
企业债券（14 宣城债）	300,000,000.00	2021/3/27
企业债券（16 宣城债）	480,000,000.00	2021/4/7
16 宣城国资 PPN001	800,000,000.00	2021/7/15
18 宣城国资 PPN001	700,000,000.00	2021/3/21
18 宣城国资 PPN002	1,000,000,000.00	2021/11/2
18 宣城国资 PPN003	800,000,000.00	2021/12/7
18 宣城国资 MTN002	1,000,000,000.00	2021/2/9
20 皖宣城国投 ZR001	360,000,000.00	2021/3/20
20 皖宣城国投 ZR004	100,000,000.00	2021/11/13
合计	5,540,000,000.00	

(5) 一年内到期的非流动负债 2020 年末比 2019 年末增长 117.93%，主要原因是按照还款计划需要在一年内归还的应付债券金额增加较大。

**27. 其他流动负债**

## (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
短期融资券	800,000,000.00	1700,000,000.00
待转销项税	84,674,321.66	43,451,822.22
未到期责任准备	38,660,616.36	33,502,231.62
合计	923,334,938.02	1,776,954,053.84

(2) 其他流动负债 2020 年末比 2019 年末下降 48.04%，主要原因是 2020 年归还的短期融资券金额较大；其他流动负债 2019 年末比 2018 年末大幅增长，主要原因是 2019 年发行的短期融资券金额较大。

**28. 长期借款****(1) 分类列示**

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押借款	1,626,303,200.00	1,925,654,800.00
保证借款	269,200,000.00	—
信用借款	2,603,380,000.00	1,615,510,000.00
合计	4,498,883,200.00	3,541,164,800.00

2020 末抵押借款余额中，本公司以土地使用权作为抵押取得银行借款 1,626,303,200.00 元。

**(2) 长期借款情况**

借款单位名称	金 额	到期日
浦发银行宣城分行	42,000,000.00	2022/3/31
浦发银行宣城分行	57,000,000.00	2022/7/12
农业发展银行宣州区支行	80,000,000.00	2029/10/19
农业发展银行宣州区支行	220,000,000.00	2022/12/16
农业发展银行宣州区支行	660,000,000.00	2032/8/26
广发银行合肥分行	420,000,000.00	2028/3/11
广发银行合肥分行	166,250,000.00	2028/3/17
民生银行合肥分行	256,000,000.00	2026/11/12
民生银行合肥分行	94,140,000.00	2026/12/8
民生银行合肥分行	273,200,000.00	2028/3/9
民生银行合肥分行	117,500,000.00	2026/12/8
光大银行合肥分行营业部	9,640,000.00	2022/11/9
中信银行马鞍山康乐路支行	319,900,000.00	2026/10/8
中信银行马鞍山康乐路支行	355,000,000.00	2025/10/8
中信银行马鞍山康乐路支行	254,610,000.00	2026/10/7
中信银行马鞍山康乐路支行	65,280,000.00	2026/10/7

中信银行马鞍山康乐路支行	494,000,000.00	2025/10/7
交通银行宣城分行营业部	109,200,000.00	2028/12/31
国家开发银行安徽省分行	100,000,000.00	2023/5/18
国家开发银行安徽省分行	60,000,000.00	2023/6/16
中国农业银行宣城敬亭支行	110,000,000.00	2028/12/19
中国交通银行宣城分行	88,663,200.00	2023/10/10
中国工商银行宣城龙首支行	110,500,000.00	2028/12/18
国家开发银行安徽省分行	36,000,000.00	2023/5/29
合计	4,498,883,200.00	

## 29. 应付债券

### (1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
公司债券	4,360,000,000.00	4,540,000,000.00
PPN 私募债	2,660,000,000.00	4,500,000,000.00
中期票据	2,500,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	9,520,000,000.00	10,540,000,000.00

### (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	2020.01.01
14 宣城债	1,500,000,000.00	2014/3/27	7 年	1,500,000,000.00	600,000,000.00
16 宣城债	2,400,000,000.00	2016/4/7	7 年	2,400,000,000.00	1,920,000,000.00
16 宣城国资 PPN001	2,000,000,000.00	2016/7/15	5 年	2,000,000,000.00	800,000,000.00
17 宣城国资 PPN001	1,200,000,000.00	2017/3/6	5 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
17 宣城国资 PPN002	500,000,000.00	2017/12/28	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
18 宣城国资 PPN001	700,000,000.00	2018/3/20	3 年	700,000,000.00	700,000,000.00
18 宣城国资 PPN002	1,000,000,000.00	2018/10/31	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 宣城国资 PPN003	800,000,000.00	2018/12/6	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00
20 宣城国资 PPN001	1,000,000,000.00	2020/3/20	5 年	1,000,000,000.00	—

20 宣城国资 PPN002	500,000,000.00	2020/11/12	3 年	500,000,000.00	—
17 宣城国资 MTN001	1,000,000,000.00	2017/3/24	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
18 宣城国资 MTN002	1,000,000,000.00	2018/2/7	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 宣城国资 MTN002	500,000,000.00	2019/10/23	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
20 宣城国资 MTN001	1,000,000,000.00	2020/3/13	5 年	1,000,000,000.00	—
20 宣城国资 MTN002	1,000,000,000.00	2020/6/5	5 年	1,000,000,000.00	—
18 皖宣城国投 ZR001	1,200,000,000.00	2018/3/1	5 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
18 皖宣城国投 ZR002	600,000,000.00	2018/7/12	5 年	600,000,000.00	600,000,000.00
19 皖宣城国投 ZR001	1,000,000,000.00	2019/3/27	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 皖宣城国投 ZR001	360,000,000.00	2020/3/20	1 年	360,000,000.00	—
20 皖宣城国投 ZR002	300,000,000.00	2020/4/24	3 年	300,000,000.00	—
20 皖宣城国投 ZR003	300,000,000.00	2020/7/16	2 年	300,000,000.00	—
20 皖宣城国投 ZR004	100,000,000.00	2020/11/13	1 年	100,000,000.00	—
合计	19,960,000,000.00			19,960,000,000.00	12,820,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	本期支付	本期其他减少	2020.12.31
14 宣城债	—	—	300,000,000.00	300,000,000.00	—
16 宣城债	—	—	480,000,000.00	480,000,000.00	960,000,000.00
16 宣城国资 PPN001	—	—	—	800,000,000.00	—
17 宣城国资 PPN001	—	—	40,000,000.00	—	1,160,000,000.00
17 宣城国资 PPN002	—	—	500,000,000.00	—	—
18 宣城国资 PPN001	—	—	—	700,000,000.00	—
18 宣城国资 PPN002	—	—	—	1,000,000,000.00	—
18 宣城国资 PPN003	—	—	—	800,000,000.00	—
20 宣城国资 PPN001	1,000,000,000.00	—	—	—	1,000,000,000.00
20 宣城国资 PPN002	500,000,000.00	—	—	—	500,000,000.00
17 宣城国资 MTN001	—	—	1,000,000,000.00	—	—
18 宣城国资 MTN002	—	—	—	1,000,000,000.00	—

19 宣城国资 MTN002	—	—	—	—	500,000,000.00
20 宣城国资 MTN001	1,000,000,000.00	—	—	—	1,000,000,000.00
20 宣城国资 MTN002	1,000,000,000.00	—	—	—	1,000,000,000.00
18 皖宣城国投 ZR001	—	—	—	—	1,200,000,000.00
18 皖宣城国投 ZR002	—	—	—	—	600,000,000.00
19 皖宣城国投 ZR001	—	—	—	—	1,000,000,000.00
20 皖宣城国投 ZR001	360,000,000.00	—	—	360,000,000.00	—
20 皖宣城国投 ZR002	300,000,000.00	—	—	—	300,000,000.00
20 皖宣城国投 ZR003	300,000,000.00	—	—	—	300,000,000.00
20 皖宣城国投 ZR004	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—
合计	4,560,000,000.00	—	2,320,000,000.00	5,540,000,000.00	9,520,000,000.00

(3) 本期其他减少系按照偿还计划将应于 2021 年偿还的本金重分类至一年内到期的非流动负债。

### 30. 递延收益

#### (1) 递延收益情况

项目	2020年01月01日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
仓储补助款	3,333,333.33	—	185,185.19	3,148,148.14	财政专项拨款
建库补助款	14,276,635.51	—	601,121.50	13,675,514.01	财政专项拨款
拆迁补助款	35,537,048.86	—	21,650,811.86	13,886,237.00	财政专项拨款
合计	53,147,017.70	—	22,437,118.55	30,709,899.15	

#### (2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020年01月01日	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	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
仓储补助款	3,333,333.33	—	—	185,185.19	—	3,148,148.14	与资产相关



补助项目	2020年01月 01日	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	2020年12月 31日	与资产相关 /与收益相 关
建库补助款	14,276,635.51	—	—	601,121.50	—	13,675,514.01	与资产相关
拆迁补助款	35,537,048.86	—	—	21,650,811.86	—	13,886,237.00	与资产相关
合计	53,147,017.70	—	—	22,437,118.55	—	30,709,899.15	

(3) 2018 年度市政建设与宣城市宣州区飞彩街道办事处签署办公楼、厂房及土地征收补偿安置协议，对市政建设的办公楼、厂房及土地进行征收，本期收到拆迁补偿款 36,548,599.00 元。

### 31. 其他非流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
上海浦银安盛资产管理有限公司	400,000,000.00	600,000,000.00
债务融资计划	199,600,000.00	199,600,000.00
光大金融租赁股份有限公司	106,273,542.07	145,189,601.88
合计	705,873,542.07	944,789,601.88

(1) 上海浦银安盛资产管理有限公司融资款系公司与上海浦银安盛资产管理有限公司签订《股权回购协议》，对上海浦银安盛资产管理有限公司持有的宣城国投安盛投资有限公司 80% 股权对应的股权回购款。回购期为上海浦银安盛资产管理有限公司出资 3 年后，年利率为 6.70%。

2019 年 1 月-5 月，公司发行第一期债务融资，本期发行人民币 1.996 亿元，债券期限为 3 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 7.5%—7.8%，到期一次性偿还本金。

2019 年 5 月，公司与光大金融租赁股份有限公司签订融资租赁协议，将宣狸路部分路段为租赁物向光大金融租赁股份有限公司采取售后回租的方式进行融资，双方商定租赁物的转让总价为 20,000.00 万元。同时公司对租赁物进行回租，支付转让款之日为起租日，租赁期限自起租日起结算，租赁期限 60 个月，年租息率为中国人民银行公布同期同档次贷款利率上浮 5%。

### 32. 股本

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	—
宣城市国有资产监督管理委员会	—	—	2,000,000,000.00

合计	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
----	------------------	------------------	------------------

根据宣城市人民政府办公室印发的宣政办密【2019】101号文，宣城市人民政府国有资产监督管理委员会将持有的公司100%的股权无偿划转至宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司。

### 33. 其他权益工具

#### (1) 发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永续债	2019年	6.80%	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00	2099年	—	—

#### (2) 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	2020年1月1日		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	5,000,000.00	500,000,000.00	—	—

续上表

发行在外的金融工具	本期减少		2020年12月31日	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	—	—	5,000,000.00	500,000,000.00

(3) 本公司于2019年1月24日发行5亿元永续债，到期日2099年12月31日，此债券采用附息浮动利率，到期一次偿还本金。

### 34. 资本公积

#### (1) 2020年度

项目	2020年01月01日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
拨入资产	11,096,495,407.70	251,050,000.00	420,134,430.47	10,927,410,977.23
资本溢价	65,596,707.00	—	—	65,596,707.00
其他权益变动	1,423,478.49	36,500,000.00	—	37,923,478.49
合计	11,163,515,593.19	287,550,000.00	420,134,430.47	11,030,931,162.72

## 2020 年度资本公积增减变动说明:

根据宣城市财政局关于下达 2020 年抗疫特别国债资金的通知,本期公司收到财政局拨付的财政资金,相应增加资本公积金额 251,050,000.00 元。

公司按权益法核算的被投资单位宣城市交投汽运有限公司和安徽省宣城港航投资有限公司除净利润之外其他权益变动增加资本公积 36,500,000.00 元。

根据公司董事会和股东会决议,将公司持有的宣城国投置业发展有限公司、宣城宛溪置业发展有限公司和宣城博文置业有限公司划转至宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司,相应减少资本公积 398,710,350.47 元。

根据宣城市人民政府会议纪要研究解决市汽运公司改制遗留问题有关工作,本期公司支付 20,990,000.00 元,专项用于解决汽运公司改制遗留问题,相应减少资本公积 20,990,000.00 元。

## (1) 2019 年度

项目	2019年01月01日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
拨入资产	11,102,265,343.59	—	5,769,935.89	11,096,495,407.70
资本溢价	65,596,707.00	—	—	65,596,707.00
其他权益变动	1,423,478.49	—	—	1,423,478.49
合计	11,169,285,529.08	—	5,769,935.89	11,163,515,593.19

## 2019 年度资本公积增减变动说明:

根据宣城市人民政府办公室关于印发宣城市开展城镇小区配套幼儿园治理工作实施方案的通知,将公司东方燕园幼儿园移交给宣州区政府,减少资本公积 5,769,935.89 元。

## (2) 2018 年度

项目	2018年01月01日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
拨入资产	11,211,217,990.91	15,507,919.93	124,460,567.25	11,102,265,343.59
资本溢价	65,596,707.00	—	—	65,596,707.00
其他权益变动	1,423,478.49	—	—	1,423,478.49
合计	11,278,238,176.40	15,507,919.93	124,460,567.25	11,169,285,529.08

## 2018 年度资本公积增减变动说明:

根据宣城市人民政府专题会议纪要研究市区幼儿园产权划转及移交接管工作（第 57 号文），宣城市人民政府将东方燕园幼儿园的产权划拨给公司，增加资本公积 5,662,635.66 元。

根据资产移交协议书，宣城市交通运输局将持有宣城市鸿运综合服务有限责任公司的资产整体移交给宣城市交通投资有限公司，并已完成工商变更登记手续，相应增加资本公积 1,845,284.27 元。

公司 2017 年初持有的市政建设部分股权系无偿划转取得，2017 年市政建设发生减资，2018 年收到市政公司拨入的 800 万元投资款，相应增加资本公积 800 万元。

根据宣城市国有资产监督管理委员会国资【2019】1 号文，宣城市国有资产监督管理委员会同意公司核销对彩金湖新区管委会 1.1 亿元借款，同时冲减资本公积 1.1 亿元。

公司与宣城文化旅游集团股份有限公司签署股权转让协议书，将持有宣城市文房四宝发展有限公司 100% 的股权转让给宣城文化旅游集团股份有限公司，相应减少资本公积 14,460,567.25 元。

## 35. 其他综合收益

## (1) 2020 年度

项目	2020.01.01	本期发生金额					2020.12.31
		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	
可供出售金融资产公允价值变动损益	-581,200.00	-78,200.00	—	—	-78,200.00	—	-659,400.00

## (1) 2019 年度

项目	2019.01.01	本期发生金额					2019.12.31
		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	

可供出售金融资产公允价值变动损益	-542,100.00	-39,100.00	—	—	-39,100.00	—	-581,200.00
------------------	-------------	------------	---	---	------------	---	-------------

## (2) 2018 年度

项目	2018.01.01	本期发生金额					2018.12.31
		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	
可供出售金融资产公允价值变动损益	-516,600.00	-25,500.00	—	—	-25,500.00	—	-542,100.00

## 36. 盈余公积

## (1) 2020 年度

项目	2020年01月01日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	841,795,516.29	23,292,229.74	—	865,087,746.03

## (1) 2019 年度

项目	2019年01月01日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	809,356,040.43	32,439,475.86	—	841,795,516.29

## (2) 2018 年度

项目	2018年01月01日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	779,729,651.76	29,626,388.67	—	809,356,040.43

## 37. 未分配利润

项目	2020年度	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	8,802,858,262.74	8,547,558,761.75	8,266,596,971.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—	—
调整后期初未分配利润	8,802,858,262.74	8,547,558,761.75	8,266,596,971.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	289,126,837.45	349,071,168.69	369,657,700.54

项目	2020年度	2019年度	2018年度
减：提取法定盈余公积	23,292,229.74	32,439,475.86	29,626,388.67
应付普通股股利	35,433,567.94	61,332,191.84	59,069,521.49
转作股本的普通股股利	—	—	—
其他	—	—	—
期末未分配利润	9,033,259,302.51	8,802,858,262.74	8,547,558,761.75

### 38. 营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本明细情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	1,209,418,103.39	776,422,082.12	650,328,140.15
其他业务收入	147,089,122.93	174,450,616.36	188,502,933.98
合计	1,356,507,226.32	950,872,698.48	838,831,074.13
主营业务成本	977,758,967.19	608,484,622.96	489,412,969.99
其他业务支出	80,779,555.41	91,570,850.21	106,267,741.47
合计	1,058,538,522.60	700,055,473.17	595,680,711.46

#### (2) 主营业务（分产品）

主营业务收入项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
市政工程收入	691,256,449.69	368,984,958.78	405,626,915.94
柴油销售收入	122,358,818.41	—	—
建材销售收入	91,989,695.99	186,025,872.95	77,818,311.59
粮油销售	25,788,347.18	12,632,863.48	47,172,586.48
路桥工程收入	81,285,726.03	51,439,021.65	32,342,367.96
沥青销售收入	95,431,493.27	57,359,641.01	25,770,618.72
宾馆客房及餐饮	12,868,705.86	18,007,573.24	21,281,923.22
担 保	12,449,801.79	12,395,029.63	12,700,862.89
驾驶培训	5,334,359.15	6,067,045.52	6,006,861.38

电力收入	37,633,716.84	29,474,251.82	—
其 他	33,020,989.18	34,035,824.04	21,607,691.97
合 计	1,209,418,103.39	776,422,082.12	650,328,140.15
主营业务成本项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
市政工程成本	597,485,366.72	311,625,452.02	272,150,773.72
柴油销售成本	95,348,844.14	—	—
建材销售成本	72,102,601.30	151,750,562.45	94,765,556.77
粮油销售	25,788,347.18	12,700,945.14	47,464,477.45
路桥工程成本	68,438,956.70	45,740,988.38	29,795,897.74
沥青销售成本	85,910,241.64	53,245,497.84	25,674,395.57
宾馆客房及餐饮	2,961,706.38	3,947,718.89	4,607,363.79
驾驶培训	2,943,294.93	3,441,789.19	4,074,564.69
担 保	—	—	—
发电成本	9,370,008.75	7,427,890.38	—
其 他	17,409,599.45	18,603,778.67	10,879,940.26
合 计	977,758,967.19	608,484,622.96	489,412,969.99

(3) 营业收入 2020 年度比 2019 年度增长 42.66%，营业成本 2020 年度比 2019 年度增长 51.21%，主要原因是 2020 年度市政工程收入和柴油销售收入金额增加较大，相应结转成本金额增加较大。

### 39. 税金及附加

项目	2020年度	2019年度	2018年度
土地使用税	38,921,406.20	36,728,992.40	43,324,599.75
房产税	3,501,477.51	4,131,439.72	2,698,041.64
土地增值税	2,895,335.43	2,495,775.59	—
其他	1,987,268.05	1,626,549.36	1,662,350.51
城建税	1,583,366.53	1,953,696.25	1,254,637.62

项目	2020年度	2019年度	2018年度
教育费附加	1,139,179.78	1,398,866.00	938,871.21
合计	50,028,033.50	48,335,319.32	49,878,500.73

**40. 销售费用**

项目	2020年度	2019年度	2018年度
销售费用	65,077,017.58	49,467,842.10	41,056,023.61

销售费用 2020 年度比 2019 年度增长 49.48%，主要原因是市政工程收入和柴油销售收入增加较大，相应销售费用金额也增加较大。

**41. 管理费用**

项目	2020年度	2019年度	2018年度
管理费用	177,292,447.58	163,117,716.08	112,180,531.42

管理费用 2019 年度比 2018 年度增长 45.41%，主要原因是 2018 年末转固的在建工程金额较大，2019 年度计提的固定资产折旧金额相应增加较大。

**42. 研发费用**

项目	2020年度	2019年度	2018年度
研发费用	26,361,758.95	22,028,028.05	17,254,361.40

研发费用 2018 年度比 2017 年度大幅增长，主要原因是 2017 年 12 月市政建设纳入公司合并财务报表范围，2018 年度市政建设研发费用增加较大。

**43. 财务费用**

项目	2020年度	2019年度	2018年度
利息支出	480,471,033.01	1,109,056,839.25	1,080,041,625.48
减：利息收入	116,111,859.28	91,714,437.19	83,395,671.64
利息净支出	364,359,173.73	1,017,342,402.06	996,645,953.84
银行手续费	795,133.09	482,765.70	278,176.16
其他融资费	32,416,359.23	37,789,294.29	18,443,005.84



项目	2020年度	2019年度	2018年度
合计	397,570,666.05	1,055,614,462.05	1,015,367,135.84

财务费用 2020 年度比 2019 年度下降 62.34%，主要原因是 2020 年度公司收到 770,000,000.00 元财政贴息，相应冲减财务费用。

#### 44. 其他收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	636,268,665.41	1,005,584,136.84	1,007,747,982.17	收益相关

其他收益 2020 年度比 2019 年度下降 36.73%，主要原因是 2020 年度收到与收益相关的政府补助金额下降较大。

#### 45. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	110,957,827.92	154,804,145.83	153,297,213.62
理财产品投资收益	11,720,681.51	20,074,474.82	23,498,035.61
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	10,486,939.36	2,316,591.60	12,843,088.73
处置子公司产生的投资收益	82,477.64	-227,809.77	16,629,085.02
其他	20,230.00	—	—
合 计	133,268,156.43	176,967,402.48	206,267,422.98

#### 46. 资产减值损失

项目	2020年度	2019年度	2018年度
一、坏账损失	-29,147,810.09	-10,991,956.46	37,231,711.83
二、可供出售金融资产减值损失	—	—	-5,000,000.00
合计	-29,147,810.09	-10,991,956.46	32,231,711.83

资产减值损失 2020 年度比 2019 年度下降 165.17%，主要原因是 2020 年度公司销售收入增加较大，相应按照账龄法计提坏账准备的金额较 2019 年度增加较大；资产减值损失 2019 年度比 2018 年度增长 134.10%，主要原因是 2019 年度单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备金额较 2018 年度增加较大。

**47. 资产处置收益**

项目	2020年度	2019年度	2018年度
处置未划分为持有待售的存货、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	31,266,093.98	373,063,992.37	157,636,238.21
其中：固定资产处置利得	85,337.51	2,642,222.57	482,122.11
投资性房地产	—	367,715.51	—
存货	31,180,756.47	370,054,054.29	157,154,116.10
合计	31,266,093.98	373,063,992.37	157,636,238.21

**48. 营业外收入**

项目	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助	—	1,011,550.14	—
其他	3,443,008.40	1,548,219.65	696,282.75
合计	3,443,008.40	2,559,769.79	696,282.75

营业外收入 2020 年度比 2019 年度增长 34.50%，营业外收入 2019 年度比 2018 年度增长 267.63%，主要原因是递延收益摊销的政府补助和收到其他与营业外收入相关的金额增加较大。

**49. 营业外支出**

项目	2020年度	2019年度	2018年度
捐赠支出	448,158.24	50,452,000.00	192,690.00
罚款支出	898,692.18	251,867.24	201,411.66
其他	101,324.36	2,222,785.68	168,852.73
合计	1,448,174.78	52,926,652.92	562,954.39

营业外支出 2020 年度比 2019 年度下降较大，主要原因是捐赠支出金额下降较大；营业外支出 2019 年度比 2018 年度大幅增长，主要原因是捐赠支出金额增加较大。

**50. 所得税费用**

项目	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	34,136,369.64	27,858,651.59	22,348,467.84

项目	2020年度	2019年度	2018年度
递延所得税费用	-4,935,157.37	-3,386,693.39	-4,712,201.38
合计	29,201,212.27	24,471,958.20	17,636,266.46

所得税费用 2019 年度比 2018 年度大幅增长 38.76%，主要原因是 2019 年度新纳入合并范围的港口湾水电利润总额金额较大，相应计提的当期所得税费用金额增加较大。

## 51. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助	1,387,274,555.26	1,004,797,830.16	1,043,510,274.48
资金往来	102,845,347.59	75,250,530.36	—
租赁收入	8,889,875.06	14,384,483.99	17,680,965.73
其他	—	1,548,219.65	696,282.75
合计	1,499,009,777.91	1,095,981,064.16	1,061,887,522.96

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度	2018年度
捐赠支出	—	50,452,000.00	—
管理费用	21,429,641.03	24,326,810.40	26,735,586.37
研发费用	20,261,748.16	14,036,347.96	7,289,546.84
销售费用	46,945,531.56	24,291,822.04	16,310,729.66
资金往来	—	—	353,288,764.47
其他	5,020,473.98	2,679,876.70	12,494,371.49
合计	93,657,394.73	115,786,857.10	416,118,998.83

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度	2018年度
委托贷款	—	416,400,000.00	—
利息收入	113,068,651.25	91,855,601.59	81,717,516.23

项目	2020年度	2019年度	2018年度
取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	—	46,713,556.96	16,160.59
其他投资款	3,397,021.78	2,616,190.23	3,362,095.23
合计	116,465,673.03	557,585,348.78	85,095,772.05

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度	2018年度
对外借款	1,339,434,170.57	300,000,000.00	251,243,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度	2018年度
其他融资款	—	—	413,433,585.93

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度	2018年度
债券承销费等	32,416,359.23	37,789,294.29	18,443,005.84
其他融资款	621,836,589.42	565,391,335.81	—
合计	654,252,948.65	603,180,630.10	18,443,005.84

## 52. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	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	326,087,507.14	382,038,591.60	393,794,226.76
加: 资产减值准备	29,147,810.09	10,991,956.46	-32,231,711.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	123,481,929.48	120,157,499.57	74,927,470.81
无形资产摊销	7,303,215.28	11,129,985.19	6,686,523.24
长期待摊费用摊销	2,515,008.20	1,310,766.19	710,582.32
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)	-85,337.51	-3,009,938.08	-482,122.11
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）	1,167,228,252.90	1,055,131,696.35	1,015,088,959.68
投资损失（收益以“—”号填列）	-133,268,156.43	-176,967,402.48	-206,267,422.98
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,980,255.97	-2,466,091.05	-3,757,299.98
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-954,901.40	-954,901.40	-954,901.40
存货的减少（增加以“—”号填列）	623,644,470.12	1,435,434,502.97	116,673,792.69
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-898,180,752.04	-3,020,633,390.58	-390,304,289.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	40,122,531.19	308,316,026.90	-534,085,364.83
其 他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	1,283,061,321.06	120,479,301.66	439,798,442.82
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	4,101,183,393.26	3,973,823,491.12	3,285,767,404.43
减：现金的期初余额	3,973,823,491.12	3,285,767,404.43	4,698,830,809.90
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	127,359,902.14	688,056,086.69	-1,413,063,405.47

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2020年度	2019年度	2018年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—	394,841,650.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	—	46,713,556.96	16,160.59
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—	—
取得子公司支付的现金净额	—	-46,713,556.96	394,825,489.41

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2020年度	2019年度	2018年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—	—	27,948,684.13
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,689,055.92	—	2,424,837.47
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—	—	—
处置子公司收到的现金净额	-6,689,055.92	—	25,523,846.66

## (4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020年度	2019年度	2018年度
一、现金	4,101,183,393.26	3,973,823,491.12	3,285,767,404.43
其中：库存现金	12,243.10	19,392.54	45,840.48
可随时用于支付的银行存款	4,101,156,343.97	3,973,783,941.53	3,285,721,563.95
可随时用于支付的其他货币资金	14,806.19	20,157.05	—
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	4,101,183,393.26	3,973,823,491.12	3,285,767,404.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

## 53. 报告期所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
货币资金	182,858,259.46	278,862,902.43	165,185,380.52	担保和承兑汇票业务保证金
存货	2,999,724,986.45	2,806,907,598.33	5,234,616,632.31	抵押
投资性房地产	148,538,920.67	172,875,503.07	166,639,451.52	抵押
无形资产	188,262,411.38	202,802,858.54	199,707,787.70	抵押
固定资产	76,291,594.33	56,537,731.44	57,198,616.49	抵押
合计	3,595,676,172.29	3,517,986,593.81	5,823,347,868.54	

## 六、合并范围的变更

1、2018 年，宣城市交通运输局将其持有的宣城市鸿运综合服务有限责任公司的资产整体移交给宣城市交通投资有限公司，并已完成工商变更登记手续，公司自 2018 年起合并该公司财务报表。

2、2018 年 3 月，根据宣城市国资委《关于市国投公司拟与安徽皖投置业有限责任公司共同投资设立合资公司的批复》（国资【2018】7 号），公司认缴出资 1020 万元设立宣城国投置业发展有限公司，持股比例 51%，本期实缴出资 255 万元，公司自 2018 年起合并该公司财务报表。

3、2018 年 6 月，根据文房四宝股东会决议，公司将持有文房四宝 100%的股权转让给宣城文化旅游集团股份有限公司，并已完成工商变更登记手续，公司 2018 年度合并文房四宝 1-6 月的利润表及现金流量表。

4、2018 年 7 月，债权管理已办妥税务、工商注销登记手续，公司 2018 年度合并债权管理 1-7 月的利润表及现金流量表。

5、2018 年 9 月，宣城市交通投资有限公司投资 1000 万元设立宣城市交投油料销售有限公司，出资方式全部为货币资金，公司自 2018 年起合并该公司财务报表。

6、2018 年 12 月，根据市投融资管理委员会第十七次会议纪要，公司投资 382,291,650.00 元设立宣城宛溪置业发展有限公司，公司自 2018 年起合并该公司财务报表。

7、2019 年 1 月，宣城市交通投资有限公司投资 5000 万元设立宣城市交投建材有限公司，出资方式全部为货币资金，公司自 2019 年起合并该公司财务报表。

8、2019 年 7 月，宣城市交通投资有限公司投资 510 万元设立宣城宣交中油石油有限公司，持股比例 51%，出资方式全部为货币资金，公司自 2019 年起合并该公司财务报表。

9、2019 年 7 月，宣城市交通投资有限公司投资 1020 万元设立宣城市交投南漪湖清淤工程有限公司，持股比例 51%，出资方式全部为货币资金，公司自 2019 年起合并该公司财务报表。

10、2019 年 6 月和 12 月，根据股东会决议，公司分别投资 980 万元和 7.60 亿元设立宣城博文置业有限公司和宣城博衍置业有限公司，出资方式全部为货币资金，公司自 2019 年起合并该公司财务报表。

11、2019年7月，根据市投融资管理委员会第十八次会议纪要，公司投资3060万元设立宣城市供热有限公司，持股比例51%，出资方式全部为货币资金，公司自2019年起合并该公司财务报表。

12、2019年5月，持有安徽宣城港口湾水力发电有限责任公司51%股份的安徽明生电力发展投资集团有限公司转让5.715%给安徽省江河水利水电工程监理咨询有限公司，使得公司成为港口湾电力的第一大股东，同时获得港口湾电力的控制权，公司自2019年5月起合并该公司财务报表。

13、2019年1月，根据宣城市政建设集团有限公司一届临时股东会会议，审议通过《关于设立安徽旗丰工程建设有限公司议案》，公司认缴出资1340万元，持股比例67%，出资方式为货币出资，2019年度实缴出资1340万元，公司自2019年起合并该公司财务报表。

14、2019年10月，安徽税谨通税务师事务所出具《皖税谨通税审字[2019]第024号》注销税务登记税款清算审核报告，宣城市市政建筑材料检测有限公司完成注销。

15、2019年10月，安徽税谨通税务师事务所出具《皖税谨通税审字[2019]第025号》注销税务登记税款清算审核报告，宣城市政工程运输有限公司完成注销。

16、2020年12月，公司投资2,000.00万元设立宣城昭亭置业有限公司，持股比例100%，出资方式全部为货币资金，公司自2020年起合并该公司财务报表。

17、2020年3月，根据公司董事会和股东会决议，将公司持有的宣城国投置业发展有限公司、宣城宛溪置业发展有限公司和宣城博文置业有限公司划转至宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

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	
宣城市交通投资有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区响山路5号	高等级公路投资、建设、经营和管理	100.00	—	划拨
宣城宾馆	宣城市	安徽省宣城市宣州区状元南路88号（贵宾	住宿、餐饮等	100.00	—	划拨



		楼)				
宣城市国诚投资有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区梅园路48号金色阳光大厦14层	对外投资等	100.00	—	划拨
宣城市梅溪驾驶技术培训有限公司	宣城市	安徽省宣城市薰化路东侧综合楼	机动车驾驶员培训等	100.00	—	设立
宣城市中小企业融资担保有限公司	宣城市	宣城市梅园路48号金色阳光大厦14楼	贷款担保等	80.91	—	划拨
宣城市交投油料销售有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区响山路5号	沥青(不含危险化学品)、日用百货、润滑油、预包装食品、乳制品销售;汽车美容;汽油、柴油零售	—	100.00	设立
宣城市国诚典当有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区鳌峰中路56号	典当业务		100.00	划拨
宣城市粮食储备库	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区	粮油收购等	100.00	—	划拨
宣城市鸿运综合服务有限责任公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区宣南路莲花塘	打字、复印、塑封;道路运输市场管理服务;设计、制作、发布国内各类户外广告	—	100.00	划拨
宣城市交通文化传媒有限公司	宣城市	安徽省宣城市区响山路5号	代理、设计、制作、发布国内各类广告;物业服务。	—	100.00	划拨
安徽丰谷粮食批发物流有限公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区宝城路	粮食批发	—	51.00	划拨
安徽丰良粮油有限公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区莲西村	大米加工;粮油收购、销售、储存	—	51.00	划拨
宣城市宣宾酒店管理有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区状元南路88号(贵宾楼)	酒店管理、餐饮管理、物业管理	—	100.00	划拨
宣城市江南公路规划设计有限责任公司	宣城市	安徽省宣城市飞彩办事处亚夏汽车城2幢221号	公路行业(公路、交通工程)设计	—	100.00	划拨
宣城市交通机动车检测有限公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区莲花塘	汽车综合性能检测;道路运输驾驶员继续教育培训	—	100.00	划拨
宣城市宣通路桥工程有限责任公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区龙首路10号	一级标准以下桥梁,公路施工、机械租赁	—	100.00	划拨

宣城市公路工程试验检测中心	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区	公路、水运工程质量检验检测	—	100.00	划拨
宣城市政建设集团有限公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区梅溪路	工程施工、建设工程施工、土石方工程、建筑装饰装修工程、城市及道路工程	51.00	—	非同一控制下企业合并
宣城市政建材有限公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区	新型建材生产及销售	—	100.00	非同一控制下企业合并
安徽旗丰投资管理有限公司	宣城市	安徽省宣城市飞彩办事处梅溪路1幢(市政大楼内)	投资管理及服务	—	100.00	非同一控制下企业合并
宣城市政架业有限公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区天湖镇枫河村	脚手架租搭设(凭有效资质证经营);钢管租赁。	—	100.00	非同一控制下企业合并
安徽旗丰建设工程有限公司	宣城市	安徽省宣城经济技术开发区柏枧山路29号	市政公用工程、建设工程	—	100.00	设立
宣城市交投建材有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区响山路5号	建材生产、销售	—	100.00	设立
宣城宣交中油石油有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区响山路5号	天然气、油料、沥青、汽油、柴油销售	—	51.00	设立
宣城市交投南漪湖清淤工程有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区响山路5号	湖泊清淤、河道疏浚、淤泥、砂石资源销售	—	51.00	设立
宣城市供热有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区鳌峰西路1号2幢	城市集中供热;热能的供应和销售;供热管网的建设、维护	51.00	—	设立
宣城博衍置业有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区西林街道梅园路48号金色阳光大厦12层	房地产开发、销售、租赁;物业管理;电力销售	100.00	—	设立
宣城港口湾水力发电有限责任公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区翡翠城P1-3、P1-4	水力发电、电网销售电力电量。	49.00	—	获得控制权
宣城昭亭置业有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区西林街道梅园路48号金色阳光大厦12层	房地产开发	100.00	—	设立

## 2. 在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 合营企业或联营企业情况

公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或
------	------	-----	------	---------	--------

	地			直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
宣城市水务有限公司	宣城市	安徽省宣城市区昭亭南路	D04-水供应等	40.00	—	权益法
宣城国厚资产管理有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区梅园路48号金色阳光大厦13层	资产收购、管理、处置,资产重组,资产管理咨询服务,投资管理,项目投资,股权投资,债权投资,企业财务咨询服务	45.00	—	权益法
安徽火花科技创业投资有限公司	合肥市	合肥市亳州路中市区社区服务中心群楼206号	创业投资、股权投资等	25.00	—	权益法
宣城火花科技创业投资有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区敬亭路思佳花园北组团15幢办公8室	创业投资、股权投资、风险投资,创业投资服务及咨询	25.00	—	权益法
安徽浩天新能源科技有限公司	宣城市	安徽省宣城经济技术开发区景德路218号	研发、生产、销售:超级电容器、非晶碳涂层电极材料、功能性新材料,	18.75	—	权益法
安徽天神农业航空科技有限公司	宣城市	安徽省宣城经济技术开发区科技园B17幢1楼东	无人机的设计和技术开发;无人机技术咨询、服务;无人机系统相关产品及配件的销售;无人机应用软件开发;	18.72	—	权益法
宣广高速公路有限责任公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区莲西村(龟岭岗)	宣广高速公路收费、养护及清障服务等	—	44.53	权益法
宣城市广祠高速公路有限责任公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区鳌峰中路66号	广祠高速公路收费、养护、清障服务及经营管理	—	44.53	权益法
铜陵市铜宣高速公路投资有限责任公司	铜陵市	安徽省铜陵市经济技术开发区	高速公路投资	—	35.00	权益法
安徽省交通集团宣城汽车运输有限公司	宣城市	宣城市梅溪路73号	汽车运输	—	100.00	权益法
安徽省宣城港航投资有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区响山路5号	物流园区投资建设、运营管理,商业用地开发建设	—	20.00	权益法
宣城市水阳江大道项目投资运营有限公司	宣城市	安徽省宣城市经济技术开发区梅溪路1幢	水阳江大道闭合段北段工程项目的投	—	39.00	权益法

			资、建设、运营维护			
宣城市政园林绿化工程建设有限公司	宣城市	宣城市宣州区谢公路202号	园林绿化工程施工	—	49.00	权益法
宣城市城建工程质量检测有限公司	宣城市	宣城水阳江西大道205号	主体结构工程现场检测	—	25.00	权益法
宣城市工业投资有限公司	宣城市	安徽省宣城市飞彩办事处梅溪路393号	实业投资	48.48	—	权益法
宣城市瑞丰农业融资担保有限公司	宣城市	安徽省宣城市宣州区叠嶂中路59号	担保	—	49.00	权益法
宣城安元创新风险投资基金有限公司	宣城市	安徽省宣城经济技术开发区科技园后勤中心四楼	股权投资	25.00	—	权益法
安徽省宣泾高速公路有限责任公司	宣城市	安徽省宣城经济技术开发区莲西村(龟岭岗)	高速公路投资	—	20.00	权益法
宣城开盛新型建材有限公司	宣城市	安徽省宣城经济技术开发区创新路以西、墩山路以北	混凝土等材料销售	—	30.00	权益法

本公司不能主导联营企业安徽省交通集团宣城汽车运输有限公司的相关活动，不能对其实施控制，因此不将其纳入合并范围。

## (2) 重要合营企业、联营企业的主要财务信息

项 目	2020.12.31/2020 年度			
	宣城国厚资产管理有限公司	宣城市水务有限公司	安徽火花科技创业投资有限公司	宣城火花科技创业投资有限公司
流动资产	62,284,347.30	251,697,518.46	36,331,326.45	58,998,798.01
非流动资产	76,637,909.77	213,192,180.31	69,834,000.00	232,965,780.00
资产合计	138,922,257.07	464,889,698.77	106,165,326.45	291,964,578.01
流动负债	619,614.00	318,303,017.10	12,231.25	78,552.70
非流动负债	23,858,978.74	66,168,729.57	—	—
负债合计	24,478,592.74	384,471,746.67	12,231.25	78,552.70
少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	114,443,664.33	80,417,952.10	106,153,095.20	291,886,025.31

按持股比例计算的净资产份额	51,499,648.95	32,167,180.84	26,538,273.80	72,971,506.33
调整事项	—	—	—	—
——内部交易未实现利润	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	—	—	—	—
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	10,978,929.57	79,190,262.60	—	—
净利润	6,157,577.36	10,114,667.79	350,952.92	-4,337,198.23
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	6,157,577.36	10,114,667.79	350,952.92	-4,337,198.23
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—	—

续

项 目	2020.12.31/2020 年度			
	宣广高速公路有限责任公司	宣城市广祠高速公路有限责任公司	芜湖宣城机场建设投资有限公司	宣城市水阳江大道项目投资运营有限公司
流动资产	246,001,555.28	120,010,874.02	806,918,137.68	163,975,501.65
非流动资产	628,586,133.29	145,028,889.27	1,231,606,258.13	378,807,745.32
资产合计	874,587,688.57	265,039,763.29	2,038,524,395.81	542,783,246.97
流动负债	175,578,374.80	18,041,498.06	45,974,941.45	94,112,370.68
非流动负债	63,977,799.32	—	1,581,666,666.67	270,000,000.00
负债合计	239,556,174.12	18,041,498.06	1,627,641,608.12	364,112,370.68
少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	635,031,514.45	246,998,265.23	410,882,787.69	178,670,876.29
按持股比例计算的净资产份额	282,779,533.38	109,988,327.51	41,088,278.77	69,681,641.75
调整事项	—	—	—	—
——内部交易未实现利润	—	—	—	—

对联营企业权益投资的账面价值	—	—	—	—
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	480,515,178.10	95,583,730.25	—	42,135,535.83
净利润	198,774,766.58	55,373,026.34	6,510,235.27	-10,107,634.19
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	198,774,766.58	55,373,026.34	6,510,235.27	-10,107,634.19
本期收到的来自联营企业的股利	111,833,075.68	29,785,045.82	—	—

## 续上表

项 目	2020.12.31/2020 年度			
	宣城安元创新风险投资基金有限公司	宣城市工业投资有限公司	宣城市瑞丰农业融资担保有限公司	安徽省交通集团宣城汽车运输有限公司
流动资产	298,605,843.06	279,641,291.97	105,210,556.21	68,933,065.42
非流动资产	—	1,340,110,608.22	10,011,114.46	211,317,080.04
资产合计	298,605,843.06	1,619,751,900.19	115,221,670.67	280,250,145.46
流动负债	—	26,874,536.13	4,004,772.47	87,692,549.36
非流动负债	—	288,756,374.71	4,658,904.50	113,451,575.93
负债合计	—	315,630,910.84	8,663,676.97	201,144,125.29
少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	298,605,843.06	1,304,120,989.35	106,557,993.70	79,106,020.17
按持股比例计算的净资产份额	74,651,460.77	632,237,855.64	52,213,416.91	38,761,949.88
调整事项	—	—	—	—
——内部交易未实现利润	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	—	—	—	—
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	216,843.06	73,301,952.81	3,159,121.14	72,925,576.73

净利润	-1,394,156.94	-16,260,513.57	1,373,189.35	-11,791,081.17
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	-1,394,156.94	-16,260,513.57	1,373,189.35	-11,791,081.17
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—	12,597,139.18

## 续上表

项 目	2019.12.31/2019 年度			
	宣城国厚资产管理有限公司	宣城市水务有限公司	芜湖宣城机场建设投资有限公司	安徽火花科技创业投资有限公司
流动资产	128,276,376.23	233,100,237.44	726,425,572.56	35,976,847.53
非流动资产	2,149,295.41	215,900,118.78	692,411,214.79	69,834,000.00
资产合计	130,425,671.64	449,000,356.22	1,418,836,787.35	105,810,847.53
流动负债	1,615,424.11	297,302,412.90	28,231,268.40	8,705.25
非流动负债	20,503,686.10	72,902,104.55	974,000,000.00	—
负债合计	22,119,110.21	370,204,517.45	1,002,231,268.40	8,705.25
少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	108,306,561.43	78,795,838.77	416,605,518.95	105,802,142.28
按持股比例计算的净资产份额	48,737,952.64	31,518,335.51	41,660,551.90	26,450,535.57
调整事项	—	—	—	—
——内部交易未实现利润	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	46,289,802.79	34,742,836.88	41,046,694.59	56,560,726.03
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	15,631,255.64	86,608,239.47	946.75	
净利润	6,100,427.05	9,429,556.25	10,466,945.90	3,951,454.81
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	6,100,427.05	9,429,556.25	10,466,945.90	3,951,454.81

本期收到的来自联营企业的股利	2,448,149.84	—	—	—
----------------	--------------	---	---	---

续

项 目	2019.12.31/2019 年度			
	宣广高速公路有限责任公司	宣城市广祠高速公路有限责任公司	安徽省交通集团宣城汽车运输有限公司	宣城市水阳江大道项目投资运营有限公司
流动资产	266,586,526.67	112,775,664.25	76,022,586.23	525,168,891.19
非流动资产	720,611,563.96	162,354,490.87	152,352,238.33	726,738.71
资产合计	987,198,090.63	275,130,155.12	228,374,824.56	525,895,629.90
流动负债	171,567,414.50	16,775,883.61	43,659,001.49	7,117,119.42
非流动负债	128,269,607.42	—	118,839,518.58	330,000,000.00
负债合计	299,837,021.92	16,775,883.61	162,498,520.07	337,117,119.42
少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	687,361,068.71	258,354,271.51	65,876,304.49	188,778,510.48
按持股比例计算的净资产份额	306,081,883.90	115,045,157.10	32,279,389.20	73,623,619.09
调整事项	—	—	—	—
——内部交易未实现利润	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	305,066,864.98	117,745,195.00	21,986,779.99	73,623,619.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	550,989,005.41	109,153,110.08	114,556,014.44	82,251,213.56
净利润	251,140,973.90	66,887,594.47	-3,911,802.80	13,511,035.18
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	251,140,973.90	66,887,594.47	-3,911,802.80	13,511,035.18
本期收到的来自联营企业的股利	116,526,637.42	26,108,721.28	—	—

续:

项 目	2018.12.31/2018 年度			
-----	--------------------	--	--	--



	宣城国厚资产管理有限公司	宣城市水务有限公司	宣城港口湾水力发电有限责任公司	安徽火花科技创业投资有限公司
流动资产	110,545,645.78	155,771,311.67	35,792,911.85	27,520,817.72
非流动资产	19,456,823.24	206,984,655.54	28,000,893.32	74,334,000.00
资产合计	130,002,469.02	362,755,967.21	63,793,805.17	101,854,817.72
流动负债	2,356,001.67	205,170,966.96	3,397,718.90	4,130.25
非流动负债	20,000,000.00	76,005,833.84	—	—
负债合计	22,356,001.67	281,176,800.80	3,397,718.90	4,130.25
少数股东权益	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	107,646,467.35	81,579,166.41	60,396,086.27	101,850,687.47
按持股比例计算的净资产份额	48,440,910.31	32,631,666.56	29,594,082.27	25,462,671.87
调整事项				
——内部交易未实现利润	—	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	48,440,910.30	30,971,014.38	29,594,082.27	25,462,671.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	6,419,360.59	79,345,700.45	25,499,619.60	
净利润	1,601,652.94	8,264,929.34	10,745,824.32	354,785.03
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	1,601,652.94	8,264,929.34	10,745,824.32	354,785.03
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	14,800,571.14	—

续:

项 目	2020.12.31/2020 年度		
	宣城安元创新风险投资基金有限公司	宣城市工业投资有限公司	宣城市瑞丰农业融资担保有限公司
流动资产	298,605,843.06	279,641,291.97	105,210,556.21
非流动资产	—	1,340,110,608.22	10,011,114.46

资产合计	298,605,843.06	1,619,751,900.19	115,221,670.67
流动负债	—	26,874,536.13	4,004,772.47
非流动负债	—	288,756,374.71	4,658,904.50
负债合计	—	315,630,910.84	8,663,676.97
少数股东权益	—	—	—
归属于母公司股东权益	298,605,843.06	1,304,120,989.35	106,557,993.70
按持股比例计算的净资产份额	74,651,460.77	632,237,855.64	52,213,416.91
调整事项	—	—	—
——内部交易未实现利润	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	—	—	—
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—
营业收入	216,843.06	73,301,952.81	3,159,121.14
净利润	-1,394,156.94	-16,260,513.57	1,373,189.35
终止经营的净利润	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
综合收益总额	-1,394,156.94	-16,260,513.57	1,373,189.35
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
联营企业:			
投资账面价值合计	134,797,966.70	22,872,982.88	21,133,967.11
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—	—
——净利润	3,152,024.19	151,400.78	299,599.04
——其他综合收益	—	—	—
——综合收益总额	3,152,024.19	151,400.78	299,599.04
	—	—	—

合营企业:	—	—	—
投资账面价值合计	69,855,188.14	71,820,034.30	53,187,792.33
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—	—
——净利润	-11,485,078.31	-3,032,385.47	-176,250.63
——其他综合收益	—	—	—
——综合收益总额	-11,485,078.31	-3,032,385.47	-176,250.63

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

公司经营管理层全面负责与金融工具相关的各类风险管理目标和政策的制定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司通过对已有客户的信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

### 2. 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，管理层进行监督。财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。

本公司无外币货币项目，不存在汇率风险。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司面临的利率风险来源于以浮动利率计息的银行借款。2020年12月31日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果当年利率下降1.00%，本公司当年的利息支出就会减少284.98万元，这一减少主要来自借款利息的降低。在其他风险变量保持不变的情况下，如果当年利率上升1.00%，本公司当年的利息支出就会增加284.98万元，这一增加主要来自借款利息的增加。

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产报告期末公允价值

项目	2020.12.31 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
持续的公允价值计量				
(二) 可供出售金融资产	710,600.00	—	—	710,600.00
权益工具投资	710,600.00	—	—	710,600.00

续：

项目	2019.12.31 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
持续的公允价值计量				
(二) 可供出售金融资产	788,800.00	—	—	788,800.00
权益工具投资	788,800.00	—	—	788,800.00

续：

项目	2018.12.31 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
持续的公允价值计量				
（二）可供出售金融资产	827,900.00	—	—	827,900.00
权益工具投资	827,900.00	—	—	827,900.00

## 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有皖能电力 17 万股，2020 年末公允价值按照皖能电力（股票代码：000543）2020 年 12 月 31 日的收盘价进行计算。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济类型（性质）	法定代表人
宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司	安徽省宣城市	—	独资股东	—	—

### 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. 本公司联营企业情况

本公司联营企业的情况详见附注七、在合营安排或联营企业中的权益

### 4. 本公司的其他关联方情况

公司名称	与本公司关系
宣城市国投建设开发有限公司	其他权益性投资单位
宣城国投安盛投资有限公司	其他权益性投资单位

### 5. 关联交易情况

（1）根据本公司子公司交投公司与宣城市广祠高速公路有限公司签定的《土地租用协议》，广祠高速公路有限公司租赁交投公司广德服务区土地，每年租金 25 万元，2020 年度实际收到租金 25 万元，2019 年度实际收到租金 25 万元，2018 年度实际收到租金 25 万元。

(2) 根据本公司子公司交投公司与宣广高速公路有限责任公司签定的《土地租用协议》，宣广高速公路有限责任公司租赁交投公司十字镇后高村土地，每年租金 25 万元，2020 年度实际收到租金 25 万元，2019 年度实际收到租金 25 万元，2018 年度实际收到租金 25 万元。

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司	1,320,663,822.22	139,131,711.11	100,232,811.11
其他应收款	宣广高速公路有限责任公司	212,437.00	212,437.00	212,437.00
其他应收款	宣城博文置业有限公司	352,013,960.00	—	—
其他应收款	宣城宛溪置业发展有限公司	11,760,000.00	—	—
其他应收款	宣城市公共资源交易中心	5,000,000.00	—	—
应收账款	宣城博文置业有限公司	22,210,018.55	—	—
合计		1,711,860,237.77	139,344,148.11	100,445,248.11

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	宣城市国投建设开发有限公司	620,247,709.78	1,100,317,709.78	1,472,691,880.28
其他应付款	宣城国投安盛投资有限公司	240,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司及下属子公司对外担保金额为 12,418,346,800.00 元，担保余额为 11,243,817,100.00 元，其中融资担保公司对外担保金额和余额为 3,904,166,800.00 元，其他对外担保具体明细如下：

被担保单位	担保金额	担保余额	担保开始日	担保到期日	担保方式
-------	------	------	-------	-------	------

宣城经济技术开发区建设投资有限公司	1,470,000,000.00	910,000,000.00	2015-10-27	2033-10-26	保证
宣城市安居置业开发运营有限责任公司	1,000,000,000.00	888,000,000.00	2016-8-9	2036-8-7	保证
宣城市宣州区国有资本运营集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	2018-3-9	2023-3-9	保证
宣城市国投建设开发有限公司	180,000,000.00	90,000,000.00	2016-3-25	2026-3-24	保证
宣城经济技术开发区建设投资有限公司	200,000,000.00	141,500,000.00	2015-11-16	2027-11-15	保证
宣城经济技术开发区建设投资有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	2019-12-3	2033-12-2	保证
泾县城镇化建设有限公司	276,000,000.00	174,283,300.00	2016-11-7	2028-9-10	保证
宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司	400,000,000.00	366,428,500.00	2016-8-29	2028-8-25	保证
宣城经济技术开发区建设投资有限公司	500,000,000.00	457,500,000.00	2019-4-19	2024-4-19	保证
宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2020-10-10	2021-10-10	保证
宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司	400,000,000.00	372,830,300.00	2020-6-19	2027-6-18	保证
宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	2020-3-9	2021-3-8	保证
宣城经济技术开发区建设投资有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	2019-9-26	2022-9-26	保证
宣城经济技术开发区建设投资有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	2019-12-4	2022-12-4	保证
宣城经济技术开发区建设投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2019-12-25	2022-12-25	保证
宣城经济技术开发区建设投资有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	2020-3-30	2022-3-29	保证
宣城经济技术开发区建设投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	2020-9-29	2022-9-28	保证
宣城经济技术开发区建设投资有限公司	290,000,000.00	290,000,000.00	2020-12-16	2021-12-16	保证
宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司	200,000,000.00	175,000,000.00	2020-5-25	2024-5-25	保证
宣城市宣州区国有资本运营集团有限公司	360,000,000.00	360,000,000.00	2020-12-4	2027-12-4	保证
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	167,000,000.00	95,000,000.00	2010-11-2	2025-11-1	保证

安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	67,620,000.00	49,071,200.00	2015-11-20	2035-9-29	保证
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	54,390,000.00	39,470,300.00	2015-12-21	2035-9-29	保证
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	50,470,000.00	36,625,600.00	2015-11-30	2035-9-29	保证
宣城市交投汽运有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	2020-11-12	2023-11-10	保证
宣城市交投汽运有限公司	12,000,000.00	11,400,000.00	2020-7-20	2023-7-19	保证
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	42,000,000.00	39,529,400.00	2018-2-1	2035-9-29	保证
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	8,800,000.00	8,282,400.00	2016-3-28	2035-9-29	保证
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	7,500,000.00	7,058,800.00	2016-7-28	2035-9-29	保证
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	6,500,000.00	6,117,600.00	2015-11-20	2035-9-29	保证
安徽宁宣杭高速公路投资有限公司	5,900,000.00	5,552,900.00	2016-2-3	2035-9-29	保证
合计	8,514,180,000.00	7,339,650,300.00			

截至 2020 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 20 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的前期会计差错更正事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 分类列示

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账	—	—	—	—	—



准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,038,471,888.56	100.00	—	—	5,038,471,888.56
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	5,038,471,888.56	100.00	—	—	5,038,471,888.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	5,038,471,888.56	100.00	—	—	5,038,471,888.56

续上表

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,832,733,798.56	100.00	—	—	4,832,733,798.56
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	4,832,733,798.56	100.00	—	—	4,832,733,798.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	4,832,733,798.56	100.00	—	—	4,832,733,798.56

(2) 期末公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(3) 组合中，无按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

(4) 组合中，以款项性质为信用风险特征计提坏账准备的应收账款

组合2中，以款项性质为信用风险特征组合

应收款项（按单位）	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
宣城市土地收购储备中心	5,000,615,498.56	—	—	—
宣城现代服务业产业园区管理委员会	37,856,390.00	—	—	—

合计	5,038,471,888.56			
----	------------------	--	--	--

续上表

应收款项（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
宣城市土地收购储备中心	4,832,733,798.56	—	—	—

（5）2020 年末公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

（6）应收账款期末余额 2019 年末比 2018 年末增长 149.87%，主要原因是 2019 年度公司与宣城市土地收购储备中心发生的土地回购业务回款金额较少。

## 2. 其他应收款

（1）分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	2,515,222.99	3,384,346.89
应收股利	4,224,571.80	7,621,593.58
其他应收款	2,286,172,978.33	1,002,485,669.50
合计	2,292,912,773.12	1,013,491,609.97

（2）应收利息

①分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
委托贷款利息	2,515,222.99	3,384,346.89

②2020 年末无重要逾期利息。

（3）应收股利

①分类列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
宣城市水务有限公司	4,224,571.80	7,621,593.58

②应收股利 2020 年末比 2019 年末下降 44.57%，主要原因是 2020 度收到被投资企业现金股利金额增加较大。

(4) 其他应收款

①分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	60,590,000.00	2.48	60,590,000.00	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,381,035,194.66	97.50	94,862,216.33	3.98	2,286,172,978.33
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征组合	133,409,798.50	5.46	94,862,216.33	71.11	38,547,582.17
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	2,247,625,396.16	92.04	—	—	2,247,625,396.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	371,372.75	0.02	371,372.75	100.00	—
合计	2,441,996,567.41	100.00	155,823,589.08	6.38	2,286,172,978.33

续上表

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	50,590,000.00	4.47	50,590,000.00	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,079,806,668.61	95.50	77,320,999.11	7.16	1,002,485,669.50
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征组合	284,897,841.61	25.20	77,320,999.11	27.14	207,576,842.50
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	794,908,827.00	70.30	—	—	794,908,827.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	371,372.75	0.03	371,372.75	100.00	—
合计	1,130,768,041.36	100.00	128,282,371.86	11.34	1,002,485,669.50

②单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

应收款项（按单位）	2020 年 12 月 31 日
-----------	------------------

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宣城国际钢贸城有限公司	50,590,000.00	50,590,000.00	100.00	收回可能性小
安徽卓越新能源材料有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	收回可能性小
	60,590,000.00	60,590,000.00	100.00	

续上表

应收款项（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宣城国际钢贸城有限公司	50,590,000.00	50,590,000.00	100.00	收回可能性小

## ④组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,047,238.00	52,361.90	5.00
1 至 2 年	10,040,156.00	1,004,015.60	10.00
2 至 3 年	32,123.50	6,424.70	20.00
3 至 4 年	22,288,794.00	11,144,397.00	50.00
4 至 5 年	34,692,939.74	17,346,469.87	50.00
5 年以上	65,308,547.26	65,308,547.26	100.00
合计	133,409,798.50	94,862,216.33	71.11

续上表

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	150,571,867.11	7,528,593.36	5.00
1 至 2 年	35,693.50	3,569.35	10.00
2 至 3 年	22,288,794.00	4,457,758.80	20.00
3 至 4 年	44,692,939.74	22,346,469.87	50.00
4 至 5 年	48,647,879.06	24,323,939.53	50.00
5 年以上	18,660,668.20	18,660,668.20	100.00

合计	284,897,841.61	77,320,999.11	27.14
----	----------------	---------------	-------

## ⑤组合中，以款项性质为信用风险特征计提坏账准备的其他应收款

款项内容	2020 年 12 月 31 日			
	单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例
政府往来	宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司	1,320,663,822.22	—	—
政府往来	宣城博文置业有限公司	352,013,960.00	—	—
政府往来	宣城市铁路工作办公室	150,000,000.00	—	—
合并范围内公司	宣城昭亭置业有限公司	144,660,000.00	—	—
政府往来	宣城市住房和城乡建设委员会	100,000,000.00	—	—
政府往来	宣州区财政局	60,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市房屋征收管理办公室	43,000,000.00	—	—
合并范围内公司	宣城博衍置业有限公司	23,000,000.00	—	—
合并范围内公司	宣城市粮食储备库	15,000,000.00	—	—
政府往来	宣城宛溪置业发展有限公司	11,760,000.00	—	—
政府往来	宣城市国有资产监督管理委员会	10,000,000.00	—	—
合并范围内公司	宣城宾馆	5,500,000.00	—	—
政府往来	宣州区济川街道办事处	5,490,915.00	—	—
政府往来	宣城市公共资源交易中心	5,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市双桥物流园区管委会	1,500,000.00	—	—
政府往来	上海清算所	31,269.11	—	—
合并范围内公司	宣城市政建设集团有限公司	5,429.83	—	—
合计		2,247,625,396.16	—	—

续

款项内容	2019 年 12 月 31 日			
	单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例
政府往来	宣城博文置业有限公司	352,013,960.00	—	—

政府往来	宣城市铁路工作办公室	150,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市住房和城乡建设委员会	100,000,000.00	—	—
政府往来	宣城市房屋征收管理办公室	83,000,000.00	—	—
政府往来	宣州区财政局	60,000,000.00	—	—
合并范围内公司	宣城市粮食储备库	15,000,000.00	—	—
合并范围内公司	宣城宛溪置业发展有限公司	11,760,000.00	—	—
政府往来	宣城市国有资产监督管理委员会	10,000,000.00	—	—
合并范围内公司	宣城宾馆	5,500,000.00	—	—
政府往来	宣州区济川街道办事处	5,490,915.00	—	—
政府往来	宣城市双桥物流园区管委会	1,500,000.00	—	—
政府往来	宣城市住房公积金管理中心	538,100.00	—	—
政府往来	上海清算所	105,852.00	—	—
合计		794,908,827.00	—	—

## ⑥ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

应收款项（按单位）	2020 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽省宣城消防工程有限公司	371,372.75	371,372.75	100.00	收回可能性小

续上表

应收款项（按单位）	2019 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽省宣城消防工程有限公司	371,372.75	371,372.75	100.00	收回可能性小

⑦2020 年度、2019 年度、2018 年度公司计提坏账准备金额分别为-27,541,217.22 元、19,422,856.08 元、 -69,386,153.78 元。

## ⑧ 按欠款方归集的 2020 年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	金额	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
宣城市国有资本投资运营控股	1,320,663,822.22	54.08	—

集团有限公司			
宣城博文置业有限公司	352,013,960.00	14.42	—
宣城市铁路工作办公室	150,000,000.00	6.14	—
宣城昭亭置业有限公司	144,660,000.00	5.92	—
宣城市住房和城乡建设局	100,000,000.00	4.10	—
合计	2,067,337,782.22	84.66	—

## ⑨ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
借款	1,689,923,822.22	411,260,000.00
往来款	699,611,372.44	658,546,668.61
债权转让款	50,961,372.75	50,961,372.75
保证金	1,500,000.00	10,000,000.00
合计	2,441,996,567.41	1,130,768,041.36

⑩ 其他应收款账面余额 2020 年末比 2019 年末增长 115.96%，主要原因是 2020 年度支付的外来款金额增加较大。

⑪ 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑩ 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资账面价值

项目	2020年12月31日			2019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
对子公司投资	2,554,882,466.36	—	2,554,882,466.36	2,824,944,116.36	—	2,824,944,116.36
对联营企业投资	532,918,749.92	—	532,918,749.92	81,032,639.67	—	81,032,639.67
对合营企业投资	232,010,172.03	—	232,010,172.03	139,317,264.46	—	139,317,264.46
合计	3,319,811,388.31	—	3,319,811,388.31	3,045,294,020.49	—	3,045,294,020.49

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
宣城市交通投资有限公司	972,303,252.08	—	—	972,303,252.08	—	—
宣城宾馆	40,853,441.98	10,000,000.00	—	50,853,441.98	—	—
宣城市国诚投资担保有限公司	-8,533,193.39	45,580,000.00	—	37,046,806.61	—	—
宣城市梅溪驾驶技术培训有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
宣城市中小企业担保有限公司	427,780,613.60	49,000,000.00	—	476,780,613.60	—	—
宣城市市政建设集团有限公司	169,205,819.16	—	—	169,205,819.16	—	—
宣城市粮食储备库	1,639,627.54	—	—	1,639,627.54	—	—
宣城国投置业发展有限公司	2,550,000.00	—	2,550,000.00	—	—	—
宣城宛溪置业发展有限公司	382,291,650.00	—	382,291,650.00	—	—	—
宣城博文置业有限公司	9,800,000.00	—	9,800,000.00	—	—	—
宣城市供热有限公司	30,600,000.00	—	—	30,600,000.00	—	—
宣城博衍置业有限公司	760,000,000.00	—	—	760,000,000.00	—	—
宣城港口湾水力发电有限责任公司	34,452,905.39	—	—	34,452,905.39	—	—
宣城昭亭置业有限公司	—	20,000,000.00	—	20,000,000.00	—	—
合计	2,824,944,116.36	124,580,000.00	394,641,650.00	2,554,882,466.36	—	—

## (3) 对联营、合营企业投资:

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投	权益法下确认的	其他综合收	其他权益



			资	投资损益	益调整	变动
一、联营企业						
宣城市水务有限公司	34,742,836.88	—	—	4,045,867.11	—	—
宣城国厚资产管理有限公司	46,289,802.79	—	—	2,770,909.81	—	—
宣城市工业投资有限公司	—	—	—	—	—	—
小 计	81,032,639.67	445,069,333.33	0.00	6,816,776.92	—	—
二、合营企业						
宣城火花科技创业投资有限公司	56,560,726.03	17,500,000.00	—	—	—	—
安徽火花科技创业投资有限公司	26,450,535.57	—	—	87,738.23	—	—
安徽浩天新能源科技有限公司	5,901,727.45	—	—	886,984.60	—	—
安徽天神农业航空科技有限公司	9,357,580.82	—	—	—	—	—
芜湖宣城机场建设投资有限公司	41,046,694.59	—	—	651,023.53	—	—
宣城安元创新风险投资基金有限公司	—	75,000,000.00	—	-348,539.24	—	—
小 计	139,317,264.46	92,500,000.00	—	192,907.56	—	—
合 计	220,349,904.13	537,569,333.33	—	7,009,684.48	—	—

续

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
宣城市水务有限公司	—	—	—	38,788,703.99	—
宣城国厚资产管理	—	—	—	49,060,712.60	—

有限公司					
宣城市工业投资有限公司	—	—	—	445,069,333.33	
小 计	—	—	—	532,918,749.92	—
二、合营企业					
宣城火花科技创业投资有限公司	—	—	—	72,976,426.47	—
安徽火花科技创业投资有限公司	—	—	—	26,538,273.80	—
安徽浩天新能源科技有限公司	—	—	—	6,788,712.05	—
安徽天神农业航空科技有限公司	—	—	—	9,357,580.82	—
湖宣城机场建设投资有限公司	—	—	—	41,697,718.12	—
宣城安元创新风险投资基金有限公司				74,651,460.77	
小 计	—	—	—	232,010,172.03	—
合 计				764,928,921.95	—

(4) 对 2020 年度投资成本发生变动的投资项目进行说明

2020 年度根据公司董事会和股东会决议，公司分别对宣城宾馆、宣城市国诚投资担保有限公司、宣城市中小企业担保有限公司、宣城昭亭置业有限公司投资 10,000,000.00 元、45,580,000.00 元、49,000,000.00 元、20,000,000.00 元。

2020 年 12 月公司与宣城市工业投资有限公司签署债转股协议书，公司以对宣城市工业投资有限公司的债权转换为对其投资的股权，相应增加投资成本 445,069,333.33 元。

2020 年度根据公司董事会和股东会决议，公司对宣城火花科技创业投资有限公司和宣城安元创新风险投资基金有限公司投资 17,500,000.00 和 75,000,000.00 元。

2020 年度根据公司董事会和股东会决议，将公司持有的宣城国投置业发展有限公司、宣城宛溪置业发展有限公司和宣城博文置业有限公司划转至宣城市国有资本投资运营控股集团有限公司。

(5) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

(6) 2020 年末长期股权投资没有发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期投资减值准备。

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 收入成本类别

项目	2020年度	2019年度	2018年度
主营业务收入	—	—	—
其他业务收入	122,505,360.55	160,064,273.73	169,705,111.33
合计	122,505,360.55	160,064,273.73	169,705,111.33
主营业务成本	—	—	—
其他业务支出	17,289,731.45	17,067,587.86	13,485,921.70
合计	17,289,731.45	17,067,587.86	13,485,921.70

#### 5. 投资收益

##### (1) 投资收益的列示

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,009,684.49	9,594,488.21	9,714,803.08
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,247,713.16	1,149,564.14	11,622,139.18
成本法核算的长期股权投资收益	19,110,000.00	6,250,000.00	1,327,979.66
理财产品投资收益	10,345,046.15	18,593,159.66	22,563,145.29
处置子公司产生的投资收益	—	—	12,203,851.38
其他	20,230.00	—	—
合 计	45,732,673.80	35,587,212.01	57,431,918.59

(2) 投资收益 2019 年度比 2018 年度下降 38.04%，主要原因是 2019 年度可供出售金融资产在持有期间的投资收益和处置子公司产生的投资收益金额下降较大。

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(此页无正文，为宣城市国有资产投资有限公司财务报表附注之签章页)



公司名称：宣城市国有资产投资有限公司

法定代表人：



日期：2021年4月20日

主管会计工作负责人：



日期：2021年4月20日

会计机构负责人：



日期：2021年4月20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 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
经营范围 审计、验资、清算、评估、税务咨询、管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其他业务；软件开发。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

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



2020年 07 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所

执业证

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

名

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

说明

证书序号：0011869

- 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

二〇一三年六月十六日


中华人民共和国财政部制





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、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:肖厚发



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



姓名	施其强
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973-12-20
Date of birth	
工作单位	华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit	
身份证号码	340721197312200678
Identity card No.	



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

110100320028

证书编号:  
No. of Certificate

安徽省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2010-04-15

发证日期:  
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d







姓名 朱浩  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1988-07-12  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit  
身份证号码 342425198807172419  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110100323710  
No. of Certificate

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

发证日期: 2014 年 03 月 27 日  
Date of Issuance



朱浩(110100323710)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

年 月 日  
m d