审计报告

亳州城建发展控股集团有限公司

容诚审字[2021]230Z1471 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

亳州城建发展控股集团有限公司

目 录

序号	内 容	页码
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4-5
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	资产负债表	11-12
7	利润表	13
8	现金流量表	14
9	股东权益变动表	15-17
10	财务报表附注	18-92

中国北京市西城区
阜成门外大街22号1幢
外经贸大厦901-22至901-26，100037
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
RSM China CPA LLP

Tel：+86 010-66001391
Email:international@rsmchina.com.cn

容诚审字[2021]230Z1471 号

审 计 报 告

亳州城建发展控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了亳州城建发展控股集团有限公司（以下简称“亳州城建”）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，公允反映了亳州城建 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，我们独立于亳州城建，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

亳州城建管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亳州城建 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

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM China CPA LLP is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

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。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

亳州城建管理层（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，管理层负责评估亳州城建的持续经营能力，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亳州城建、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亳州城建的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亳州城建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亳州城建不能持续经营。

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

（6）就亳州城建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，为亳州城建容诚审字[2021]230Z1471 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

2021 年 4 月 27 日

合并资产负债表

编制单位：亳州城建发展控股集团有限公司　　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
流动资产：				
货币资金	五、1	2,798,128,870.88	7,091,088,298.22	5,123,455,672.42
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	261,056,196.29	23,071,882.31	
应收账款	五、3	7,491,271,608.92	6,636,370,672.35	6,624,840,488.44
预付款项	五、4	50,488,474.93	2,787,514,667.70	3,041,869,318.02
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、5	6,627,798,335.62	6,485,391,329.63	8,196,346,897.29
买入返售金融资产				
存 货	五、6	29,240,402,553.27	24,267,739,147.99	21,620,079,307.10
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	1,049,480,111.60	1,304,645,348.58	666,893,303.10
流动资产合计		47,518,626,151.51	48,595,821,346.78	45,273,484,986.37
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	五、8	906,927,734.09	906,927,734.09	896,927,734.09
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、9	674,010,259.97	235,535,256.07	149,319,635.81
投资性房地产	五、10	7,898,800.00	7,898,800.00	7,898,800.00
固定资产	五、11	504,221,572.23	139,487,641.65	154,940,250.16
在建工程	五、12	1,675,325,400.93	1,398,839,585.90	1,345,476,922.26
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、13	68,693,118.74	5,574,749.01	2,151,092.05
开发支出				
商 誉				
长期待摊费用	五、14	15,158,639.47	14,051,984.09	635,489.30
递延所得税资产	五、15	4,254,963.69	4,089,300.85	4,186,163.78
其他非流动资产	五、16	6,471,000.00		
非流动资产合计		3,862,961,489.12	2,712,405,051.66	2,561,536,087.45
资产总计		51,381,587,640.63	51,308,226,398.44	47,835,021,073.82

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：亳州城建发展控股集团有限公司　　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
流动负债：				
短期借款	五、17	405,828,930.28	910,000,000.00	240,000,000.00
向中央银行借款				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、18	26,142,536.35	30,945,145.32	17,000,000.00
应付账款	五、19	868,153,751.10	716,132,534.91	969,809,415.85
预收款项	五、20	3,760,734,220.14	4,619,383,531.32	1,683,699,367.69
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、21	32,176,296.82	21,673,459.76	16,663,251.31
应交税费	五、22	60,614,406.50	72,547,386.38	68,569,838.91
其他应付款	五、23	2,588,541,550.28	2,317,478,404.39	6,010,652,229.85
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、24	6,070,177,570.17	2,520,219,652.79	1,804,528,822.45
其他流动负债				
流动负债合计		**13,812,369,261.64**	**11,208,380,114.87**	**10,810,922,926.06**
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	五、25	10,737,317,449.37	11,917,717,429.27	14,797,629,775.69
应付债券	五、26	5,907,243,561.48	8,583,384,106.33	3,998,158,619.05
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、27	857,223,690.55	579,379,339.76	154,525,850.46
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、28	48,270,691.05	53,399,788.60	67,186,038.39
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		**17,550,055,392.45**	**21,133,880,663.96**	**19,017,500,283.59**
负债合计		**31,362,424,654.09**	**32,342,260,778.83**	**29,828,423,209.65**
所有者权益：				
实收资本	五、29	2,763,000,000.00	2,763,000,000.00	2,763,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、30	15,974,194,928.54	15,158,245,500.22	14,371,366,613.58
减：库存股				
其他综合收益	五、31			
专项储备		20,627,755.12	19,216,269.47	9,554,637.98
盈余公积	五、32	117,398,416.10	107,297,875.98	87,352,779.28
一般风险准备				
未分配利润	五、33	910,401,848.76	819,908,991.12	709,576,939.24
归属于母公司所有者权益合计		19,785,622,948.52	18,867,668,636.79	17,940,850,970.08
少数股东权益		233,540,038.02	98,296,982.82	65,746,894.09
所有者权益合计		**20,019,162,986.54**	**18,965,965,619.61**	**18,006,597,864.17**
负债和所有者权益总计		**51,381,587,640.63**	**51,308,226,398.44**	**47,835,021,073.82**

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：亳州城建发展控股集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		**3,549,945,263.07**	**3,714,200,897.24**	**4,950,773,161.41**
其中：营业收入	五、34	3,549,945,263.07	3,714,200,897.24	4,950,773,161.41
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		**3,633,662,134.30**	**3,733,758,579.46**	**4,887,762,785.53**
其中：营业成本	五、34	3,254,580,034.76	3,485,078,591.77	4,656,826,254.18
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、35	45,823,743.57	32,402,298.28	23,296,242.61
销售费用		109,188,640.39	50,278,183.65	35,127,432.28
管理费用		118,820,112.57	87,824,840.34	66,404,413.18
研发费用				
财务费用	五、36	105,249,603.01	78,174,665.42	106,108,443.28
其中：利息费用	五、36	769,600,516.96	729,861,964.05	400,363,963.51
利息收入	五、36	670,004,950.52	659,241,561.05	302,581,310.34
加：其他收益	五、37	7,220,206.56	3,287,635.61	1,578,715.27
投资收益（损失以"-"号填列）	五、38	104,188,855.75	52,548,927.19	33,344,571.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		56,780,939.05	8,276,560.38	26,499,973.53
汇兑收益（损失以"-"号填列）				
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）				
资产减值损失（损失以"-"号填列）	五、39	-284,603.52	-1,365,055.15	-1,964,101.82
资产处置收益（损失以"-"号填列）	五、40	180,869.26	44,753.75	
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		**27,588,456.82**	**34,958,579.18**	**95,969,560.87**
加：营业外收入	五、41	138,430,482.28	153,092,509.77	110,904,667.92
减：营业外支出	五、42	1,211,006.87	242,194.29	81,563.37
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**164,807,932.23**	**187,808,894.66**	**206,792,665.42**
减：所得税费用	五、43	44,930,523.77	31,234,279.87	40,729,273.74
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		**119,877,408.46**	**156,574,614.79**	**166,063,391.68**
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		119,877,408.46	156,574,614.79	166,063,391.68
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）		110,593,397.76	135,277,148.58	143,847,003.68
2.少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		9,284,010.70	21,297,466.21	22,216,388.00
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				
（3）其 他				
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				
（6）其 他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		**119,877,408.46**	**156,574,614.79**	**166,063,391.68**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		110,593,397.76	135,277,148.58	143,847,003.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,284,010.70	21,297,466.21	22,216,388.00

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

编制单位：亳州城建发展控股集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
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		4,890,549,185.49	5,615,837,513.64	4,102,144,121.81
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还			6,227.26	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	3,650,686,652.74	4,640,707,370.46	4,254,164,527.10
经营活动现金流入小计		8,541,235,838.23	10,256,551,111.36	8,356,308,648.91
购买商品、接受劳务支付的现金		6,551,052,244.89	4,762,722,948.13	13,388,187,973.18
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		131,923,347.37	101,796,969.73	69,283,480.24
支付的各项税费		291,001,832.91	259,288,293.29	208,311,095.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	2,379,192,040.78	4,351,601,368.08	1,165,424,738.45
经营活动现金流出小计		9,353,169,465.95	9,475,409,579.23	14,831,207,287.01
经营活动产生的现金流量净额		**-811,933,627.72**	**781,141,532.13**	**-6,474,898,638.10**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		139,027,272.73	2,440,371,445.50	189,200,000.00
取得投资收益收到的现金		72,013,515.35	52,779,705.28	6,844,598.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		485,285.24	47,996.59	154,681.57
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		205,951,642.25	2,766,164.40	
投资活动现金流入小计		417,477,715.57	2,495,965,311.77	196,199,279.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		675,243,355.01	195,289,169.04	235,575,699.79
投资支付的现金		1,065,088,081.81	3,485,620,630.00	1,581,437,900.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		446,753,691.92		
投资活动现金流出小计		2,187,085,128.74	3,680,909,799.04	1,817,013,599.79
投资活动产生的现金流量净额		**-1,769,607,413.17**	**-1,184,944,487.27**	**-1,620,814,320.21**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		669,443,093.74	500,000,000.00	1,606,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		169,443,093.74		24,500,000.00
取得借款收到的现金		2,716,663,870.78	2,039,300,000.00	10,580,333,333.32
发行债券收到的现金		1,915,000,000.00	6,483,021,068.00	1,310,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		5,301,106,964.52	9,022,321,068.00	13,496,883,333.32
偿还债务支付的现金		5,235,793,030.30	5,018,604,029.48	2,059,100,451.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,847,867,652.00	1,615,773,124.26	1,990,433,961.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		34,019,392.31		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	51,883,333.36	6,508,333.32	7,500,000.03
筹资活动现金流出小计		7,135,544,015.66	6,640,885,487.06	4,057,034,412.86
筹资活动产生的现金流量净额		**-1,834,437,051.14**	**2,381,435,580.94**	**9,439,848,920.46**
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		**-4,415,978,092.03**	**1,977,632,625.80**	**1,344,135,962.15**
加：期初现金及现金等价物余额		7,091,088,298.22	5,113,455,672.42	3,769,319,710.27
六、期末现金及现金等价物余额		**2,675,110,206.19**	**7,091,088,298.22**	**5,113,455,672.42**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：亳州城建发展控股集团有限公司　　单位：元　币种：人民币元

项目	2020年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小　计		
		优先股	永续债	其　他										
一、上年期末余额	2,763,000,000.00				15,158,245,500.22			19,216,269.47	107,297,875.98		819,908,991.12	18,867,668,636.79	98,296,982.82	18,965,965,619.61
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	2,763,000,000.00				15,158,245,500.22			19,216,269.47	107,297,875.98		819,908,991.12	18,867,668,636.79	98,296,982.82	18,965,965,619.61
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)					815,949,428.32			1,411,485.65	10,100,540.12		90,492,857.64	917,954,311.73	135,243,055.20	1,971,151,678.66
（一）综合收益总额											110,593,397.76	110,593,397.76	9,284,010.70	119,877,408.46
（二）所有者投入和减少资本					815,949,428.32							815,949,428.32	167,231,013.52	983,180,441.84
1. 所有者投入的资本					500,000,000.00							500,000,000.00	169,443,093.74	669,443,093.74
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					315,949,428.32							315,949,428.32	-2,212,080.22	313,737,348.10
（三）利润分配									10,100,540.12		-20,100,540.12	-10,000,000.00	-34,019,392.31	-44,019,392.31
1. 提取盈余公积									10,100,540.12		-10,100,540.12			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-34,019,392.31	-34,019,392.31
4. 其　他											-10,000,000.00	-10,000,000.00		-10,000,000.00
（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								-3,784,442.90				-3,784,442.90	-2,056,648.16	-5,841,091.06
1. 本期提取								7,555,894.54				7,555,894.54	4,106,236.25	11,662,130.79
2. 本期使用								11,340,337.44				11,340,337.44	6,162,884.41	17,503,221.85
（六）其　他								5,195,928.55				5,195,928.55	-5,195,928.55	
四、本年期末余额	2,763,000,000.00				15,974,194,928.54			20,627,755.12	117,398,416.10		910,401,848.76	19,785,622,948.52	233,540,038.02	20,019,162,986.54

法定代表人：李涛　　主管会计工作负责人：程莹　　会计机构负责人：石凤

合并所有者权益变动表

编制单位：亳州城建发展控股集团有限公司　　单位：元　币种：人民币元

	2019年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小　计		
		优先股	永续债	其　他										
一、上年期末余额	2,763,000,000.00				14,371,366,613.58			9,554,637.98	87,352,779.28		709,576,939.24	17,940,850,970.08	65,746,894.09	18,006,597,864.17
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	2,763,000,000.00				14,371,366,613.58			9,554,637.98	87,352,779.28		709,576,939.24	17,940,850,970.08	65,746,894.09	18,006,597,864.17
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)					786,878,886.64			9,661,631.49	19,945,096.70		110,332,051.88	926,817,666.71	32,550,088.73	1,886,185,422.15
（一）综合收益总额											135,277,148.58	135,277,148.58	21,297,466.21	156,574,614.79
（二）所有者投入和减少资本					779,833,646.02							779,833,646.02	1,969,878.54	781,803,524.56
1. 所有者投入的资本					779,833,646.02							779,833,646.02		779,833,646.02
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													1,969,878.54	1,969,878.54
（三）利润分配									19,945,096.70		-24,945,096.70	-5,000,000.00		-5,000,000.00
1. 提取盈余公积									19,945,096.70		-19,945,096.70			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00	-5,000,000.00		-5,000,000.00
4. 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								9,661,631.49				9,661,631.49	9,282,743.98	18,944,375.47
1. 本期提取								14,722,330.40				14,722,330.40	14,144,984.10	28,867,314.50
2. 本期使用								5,060,698.91				5,060,698.91	4,862,240.12	9,922,939.03
（六）其　他					7,045,240.62							7,045,240.62		7,045,240.62
四、本年期末余额	2,763,000,000.00				15,158,245,500.22			19,216,269.47	107,297,875.98		819,908,991.12	18,867,668,636.79	98,296,982.82	18,965,965,619.61

法定代表人：李涛　　主管会计工作负责人：程莲　　会计机构负责人：石凤

合并所有者权益变动表

编制单位：亳州城建发展控股集团有限公司　　单位：元　币种：人民币元

项目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小　计		
		优先股	永续债	其　他										
一、上年期末余额	2,763,000,000.00				12,132,431,146.39			9,283,319.42	71,738,081.09		686,344,633.75	15,662,797,180.65	53,193,528.89	15,715,990,709.54
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	2,763,000,000.00				12,132,431,146.39			9,283,319.42	71,738,081.09		686,344,633.75	15,662,797,180.65	53,193,528.89	15,715,990,709.54
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)					2,238,935,467.19			271,318.56	15,614,698.19		23,232,305.49	2,278,053,789.43	12,553,365.20	4,568,660,944.06
（一）综合收益总额											143,847,003.68	143,847,003.68	22,216,388.00	166,063,391.68
（二）所有者投入和减少资本					2,238,935,467.19							2,238,935,467.19	24,500,000.00	2,263,435,467.19
1. 所有者投入的资本					2,238,935,467.19							2,238,935,467.19	24,500,000.00	2,263,435,467.19
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									15,614,698.19		-120,614,698.19	-105,000,000.00	-34,423,701.43	-139,423,701.43
1. 提取盈余公积									15,614,698.19		-15,614,698.19			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-105,000,000.00	-105,000,000.00	-34,423,701.43	-139,423,701.43
4. 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								271,318.56				271,318.56	260,678.63	531,997.19
1. 本期提取								2,984,097.52				2,984,097.52	2,867,074.08	5,851,171.60
2. 本期使用								2,712,778.96				2,712,778.96	2,606,395.45	5,319,174.41
（六）其　他														
四、本年期末余额	2,763,000,000.00				14,371,366,613.58			9,554,637.98	87,352,779.28		709,576,939.24	17,940,850,970.08	65,746,894.09	18,006,597,864.17

法定代表人：李涛　　主管会计工作负责人：程慧　　会计机构负责人：石凤

母公司资产负债表

编制单位：亳州城建发展控股集团有限公司　　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
流动资产：				
货币资金		1,762,212,147.14	5,121,213,259.16	3,202,589,825.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十四、1	7,026,543,441.23	6,351,307,972.98	6,117,595,597.65
预付款项		16,461,330.19	563,922,363.21	969,235,866.13
其他应收款	十四、2	7,082,849,292.69	9,111,782,897.12	10,192,970,332.76
存　货		21,857,712,199.02	18,117,366,791.88	17,208,202,425.23
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		812,521,485.15	763,645,952.99	104,743,201.75
流动资产合计		**38,558,299,895.42**	**40,029,239,237.34**	**37,795,337,248.97**
非流动资产：				
可供出售金融资产		699,727,734.09	699,727,734.09	699,727,734.09
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	3,173,289,554.58	2,278,489,916.03	2,226,921,884.45
投资性房地产		7,898,800.00	7,898,800.00	7,898,800.00
固定资产		377,654,373.81	2,676,592.26	2,058,925.68
在建工程		166,700,217.79	180,284,052.92	159,715,683.67
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		193,977.62	222,067.22	243,169.73
开发支出				
商　誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		**4,425,464,657.89**	**3,169,299,162.52**	**3,096,566,197.62**
资产总计		**42,983,764,553.31**	**43,198,538,399.86**	**40,891,903,446.59**

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（续）

编制单位：亳州城建发展控股集团有限公司　　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
流动负债：				
短期借款			600,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		103,692,160.13	194,346,028.57	489,268,271.00
预收款项		1,918,334,063.89	964,706,033.22	40,747,121.73
应付职工薪酬		2,617,707.57	2,271,485.48	867,987.86
应交税费		4,380,332.51	3,556,959.76	87,049.24
其他应付款		577,793,638.51	1,016,220,088.45	4,183,309,403.68
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		5,196,821,786.30	2,490,009,403.05	1,533,884,166.32
其他流动负债				
流动负债合计		**7,803,639,688.91**	**5,271,109,998.53**	**6,298,163,999.83**
非流动负债：				
长期借款		8,846,693,664.00	10,206,405,001.00	12,651,249,167.00
应付债券		5,908,076,596.49	8,303,013,339.44	3,891,730,596.27
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		549,734,861.27	466,299,097.69	73,333,333.35
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		**15,304,505,121.76**	**18,975,717,438.13**	**16,616,313,096.62**
负债合计		**23,108,144,810.67**	**24,246,827,436.66**	**22,914,477,096.45**
所有者权益：				
实收资本		2,763,000,000.00	2,763,000,000.00	2,763,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		16,058,386,300.57	15,225,482,922.32	14,445,649,276.30
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		117,398,416.10	107,297,875.98	87,352,779.28
未分配利润		936,835,025.97	855,930,164.90	681,424,294.56
所有者权益合计		**19,875,619,742.64**	**18,951,710,963.20**	**17,977,426,350.14**
负债和所有者权益总计		**42,983,764,553.31**	**43,198,538,399.86**	**40,891,903,446.59**

法定代表人：李涛　　主管会计工作负责人：程莨　　会计机构负责人：石凤

母公司利润表

编制单位：亳州城建发展控股集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	**1,474,868,982.55**	**2,518,491,756.78**	**4,044,531,008.25**
减：营业成本	十四、4	1,415,528,152.75	2,372,147,249.46	3,927,103,614.01
税金及附加		21,236,263.35	13,951,263.16	7,447,465.83
销售费用		66,590,466.56	47,612,680.15	10,378,256.50
管理费用		19,124,247.01	18,924,772.13	12,517,668.39
研发费用				
财务费用		42,397,539.93	40,432,572.76	28,963,251.87
其中：利息费用		836,345,773.33	744,676,863.64	311,773,229.83
利息收入		798,844,259.08	710,994,331.87	290,566,200.79
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	57,905,963.81	29,562,371.00	27,156,938.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,152,664.32	14,324,647.35	27,156,938.83
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）		487,489.09	-183,192.52	-376,357.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,173.50		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-31,615,407.65**	**54,802,397.60**	**84,901,333.31**
加：营业外收入		133,018,521.84	144,653,238.44	71,245,648.62
减：营业外支出		397,713.00	4,669.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**101,005,401.19**	**199,450,967.04**	**156,146,981.93**
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**101,005,401.19**	**199,450,967.04**	**156,146,981.93**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,005,401.19	199,450,967.04	156,146,981.93
（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				
3.其 他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2.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				
6.其 他				
六、综合收益总额		**101,005,401.19**	**199,450,967.04**	**156,146,981.93**

法定代表人：李涛　　主管会计工作负责人：程莺　　会计机构负责人：石凤

母公司现金流量表

编制单位：亳州城建发展控股集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,756,590,956.56	2,099,290,908.83	1,442,114,658.60
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		4,610,940,295.03	2,633,312,211.61	4,113,131,837.16
经营活动现金流入小计		6,367,531,251.59	4,732,603,120.44	5,555,246,495.76
购买商品、接受劳务支付的现金		3,630,391,586.92	1,259,138,139.44	8,668,426,409.51
支付给职工以及为职工支付的现金		14,541,000.33	12,265,035.99	8,019,406.50
支付的各项税费		61,357,875.23	35,807,190.93	10,246,203.77
支付其他与经营活动有关的现金		2,256,793,553.87	3,644,415,934.36	3,579,751,983.42
经营活动现金流出小计		5,963,084,016.35	4,951,626,300.72	12,266,444,003.20
经营活动产生的现金流量净额		**404,447,235.24**	**-219,023,180.28**	**-6,711,197,507.44**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		17,827,146.02	1,612,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金		53,864,176.91	742,611,317.01	344,885,484.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		71,691,322.93	2,354,611,317.01	414,885,484.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		377,738,868.37	21,636,772.99	164,820,765.30
投资支付的现金		840,812,342.00	2,986,493,500.00	1,863,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,218,551,210.37	3,008,130,272.99	2,028,300,765.30
投资活动产生的现金流量净额		**-1,146,859,887.44**	**-653,518,955.98**	**-1,613,415,280.36**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	500,000,000.00	1,582,000,000.00
取得借款收到的现金		1,356,909,667.35	1,161,997,668.07	9,210,333,333.32
发行债券收到的现金		1,915,000,000.00	4,411,282,743.17	1,198,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		3,771,909,667.35	6,073,280,411.24	11,990,533,333.32
偿还债务支付的现金		4,821,390,377.38	1,707,750,833.00	1,591,746,666.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,682,126,414.48	1,574,364,008.27	1,872,353,200.36
支付其他与筹资活动有关的现金				7,500,000.03
筹资活动现金流出小计		6,503,516,791.86	3,282,114,841.27	3,471,599,867.04
筹资活动产生的现金流量净额		**-2,731,607,124.51**	**2,791,165,569.97**	**8,518,933,466.28**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		**-3,474,019,776.71**	**1,918,623,433.71**	**194,320,678.48**
加：期初现金及现金等价物余额		5,121,213,259.16	3,202,589,825.45	3,008,269,146.97
六、期末现金及现金等价物余额		**1,647,193,482.45**	**5,121,213,259.16**	**3,202,589,825.45**

法定代表人：李涛　　主管会计工作负责人：程慧　　会计机构负责人：石凤

母公司所有者权益变动表

编制单位：亳州城建发展控股集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020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	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	2,763,000,000.00				15,225,482,922.32				107,297,875.98	855,930,164.90	18,951,710,963.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其　他											
二、本年期初余额	2,763,000,000.00				15,225,482,922.32				107,297,875.98	855,930,164.90	18,951,710,963.20
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)					832,903,378.25				10,100,540.12	80,904,861.07	923,908,779.44
（一）综合收益总额										101,005,401.19	101,005,401.19
（二）所有者投入和减少资本					832,903,378.25						832,903,378.25
1. 所有者投入的资本					500,000,000.00						500,000,000.00
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					332,903,378.25						332,903,378.25
（三）利润分配									10,100,540.12	-20,100,540.12	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									10,100,540.12	-10,100,540.12	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其　他										-10,000,000.00	-10,000,000.00
（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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其　他											
四、本年期末余额	2,763,000,000.00				16,058,386,300.57				117,398,416.10	936,835,025.97	19,875,619,742.64

法定代表人：李涛　　主管会计工作负责人：程慧　　会计机构负责人：石凤

母公司所有者权益变动表

编制单位：亳州城建发展控股集团有限公司　　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	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	2,763,000,000.00				14,445,649,276.30				87,352,779.28	681,424,294.56	17,977,426,350.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其　他											
二、本年期初余额	2,763,000,000.00				14,445,649,276.30				87,352,779.28	681,424,294.56	17,977,426,350.14
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)					779,833,646.02				19,945,096.70	174,505,870.34	974,284,613.06
（一）综合收益总额										199,450,967.04	199,450,967.04
（二）所有者投入和减少资本					779,833,646.02						779,833,646.02
1. 所有者投入的资本					779,833,646.02						779,833,646.02
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									19,945,096.70	-24,945,096.70	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积									19,945,096.70	-19,945,096.70	
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,000,000.00	-5,000,000.00
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其　他											
四、本年期末余额	2,763,000,000.00				15,225,482,922.32				107,297,875.98	855,930,164.90	18,951,710,963.20

法定代表人：李涛　　主管会计工作负责人：程慧　　会计机构负责人：石凤

母公司所有者权益变动表

编制单位：亳州城建发展控股集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2018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	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	2,763,000,000.00				12,225,921,542.21				71,738,081.09	645,892,010.82	15,706,551,634.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其　他											
二、本年期初余额	2,763,000,000.00				12,225,921,542.21				71,738,081.09	645,892,010.82	15,706,551,634.12
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)					2,219,727,734.09				15,614,698.19	35,532,283.74	2,270,874,716.02
（一）综合收益总额										156,146,981.93	156,146,981.93
（二）所有者投入和减少资本					2,219,727,734.09						2,219,727,734.09
1. 所有者投入的资本					2,219,727,734.09						2,219,727,734.09
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									15,614,698.19	-120,614,698.19	-105,000,000.00
1. 提取盈余公积									15,614,698.19	-15,614,698.19	
2. 对所有者（或股东）的分配										-105,000,000.00	-105,000,000.00
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其　他											
四、本年期末余额	2,763,000,000.00				14,445,649,276.30				87,352,779.28	681,424,294.56	17,977,426,350.14

法定代表人：李涛　　主管会计工作负责人：程慧　　会计机构负责人：石凤

亳州城建发展控股集团有限公司
财务报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

1. 公司概况

公司名称：亳州城建发展控股集团有限公司

公司注册地址：安徽省亳州市养生大道南侧,龙山路(现漆园路)西侧

法定代表人：李 涛

本公司经营范围：保障性住房项目的融资、建设及运营,城乡基础设施(包括市政工程、交通、水利)建设、经营,产权投资及资产运营,房地产开发,投资咨询,建筑设备、材料销售。(企业经营涉及行政许可证,凭许可证件经营)土地开发投资业务;土地一级市场开发;土地资产运营;水利项目投资;水利项目开发建设。

2. 历史沿革

亳州城建发展控股集团有限公司（曾用名：亳州宜居投资有限公司、亳州药都地产开发投资有限责任公司）（以下简称“本公司”或“公司”）系由亳州市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“亳州市国资委”）出资组建的国有独资有限公司。2010 年 9 月 30 日在亳州市工商行政管理局登记设立，注册资本 30,000.00 万元，统一社会信用代码为 91341600562198143A。

2013 年，经亳州市国资委《关于变更亳州药都地产开发投资有限责任公司相关事宜的通知》（国资管[2013]13 号文）批准同意，本公司注册资本由 30,000.00 万元变更为 100,000.00 万元，其中：亳州市国资委增资 30,000.00 万元，利辛县城乡建设投资有限公司、蒙城县漆园城市建设投资有限公司、涡阳县金阳城市建设投资有限公司和亳州市谯城区财政局各增资 10,000.00 万元，共计增加注册资本 70,000.00 万元。

2014 年 6 月，经亳州市国资委《关于增资有关事项的批复》（国资管[2014]25 号文）批准同意，亳州市国资委以其持有本公司全部股权向建安投资控股集团有限公司增资，自此本公司控股股东变更为建安投资控股集团有限公司。

2017 年 8 月，利辛县城乡建设投资有限公司、蒙城县漆园城市建设投资有限公司、涡阳县金阳城市建设投资有限公司和亳州市谯城区财政局将其持有的本公司股权全部转让给建安投资控股集团有限公司；同时，建安投资控股集团有限公司以实物资产对本公司进行增资 100,000.00 万元。2017 年 10 月，根据公司股东会决议，同意中国农发重点建设基金有限公司对本公司进行增资 76,300.00 万元。经上述股权转让和增资后，本公司注册资本变更为 276,300.00 万元。2019 年 12 月，建安投资控股集团有限公司收购中国农发重点建设基金有限公司股权 9,100.00 万元，公司注册资本不变，为 276,300.00 万元。2020 年 2 月，建安投资控股集团有限公司收购中国农发重点建设基金有限公司股权 2,000.00 万元，公司注册资本不变，为 276,300.00 万元。2020 年 12 月，建安投资控股集团有限公司收购中国农发重点建设基金有限公司股权 9,000.00 万元，公司注册资本不变，为 276,300.00 万元。

3. 合并财务报表范围

(1)本报告期末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	亳州文州宜居投资有限责任公司	文州宜居	100.00	-
2	亳州庄周宜居投资有限责任公司	庄周宜居	100.00	-
3	亳州乐行宜居投资有限责任公司	乐行宜居	100.00	-
4	亳州谯陵宜居投资有限责任公司	谯陵宜居	68.75	-
5	安徽开埠建筑有限公司	开埠建筑	100.00	-
6	安徽港力建设有限公司	港力建设	-	100.00
7	亳州公用事业发展有限公司	亳州公用	100.00	-
8	亳州市互联网佳创业示范园运营有限公司	互联网佳	-	100.00
9	亳州市恒通城市管网运营有限公司	恒通管网	-	100.00
10	亳州市众创科技创业服务有限公司	众创科技	-	100.00
11	亳州市谯城区青年创客空间职业技术学校	创客职校	-	100.00
12	亳州建投房地产开发有限公司	建投房地产	100.00	-
13	亳州市宜居物业管理有限公司	宜居物业	-	100.00
14	亳州鼎诚商业运营管理有限公司	鼎诚商业	-	100.00
15	亳州建瓴置业有限公司	建瓴置业	-	100.00
16	亳州鼎和房产服务有限公司	鼎和房产	-	100.00

17	安徽恒兆标准化厂房开发有限公司	恒兆厂房	-	90.00
18	亳州建投三巽置业有限公司	建投三巽	-	51.00
19	亳州之意文化传播有限公司	之意文化	-	100.00
20	安徽中泰置业有限公司	中泰置业	-	100.00
21	亳州鼎世商贸有限公司	鼎世商贸	-	100.00
22	亳州新大置业有限公司	新大置业	-	100.00
23	亳州鼎诚大药房有限公司	鼎诚大药	-	100.00
24	蒙城建城置业有限公司	蒙城建城	-	70.00
25	亳州城建汉广中医药初加工有限公司	城建汉广	-	60.00
26	蚌埠融建置业有限公司	蚌埠融建	-	50.00
27	亳州水务投资有限公司	水务投资	100.00	-
28	亳州国翔污水处理运营有限公司	国翔污水	-	100.00
29	亳州市城市排水有限责任公司	城市排水	-	100.00
30	安徽省昊祥药业有限公司	昊祥药业	-	51.00
31	亳州建工有限公司	亳州建工	51.00	-
32	亳州建工劳务有限公司	建工劳务	-	100.00
33	亳州青创再生资源有限公司	青创资源	-	100.00
34	蚌埠兴亳建设工程有限公司	兴亳建设	-	100.00
35	安徽惠润工程管理咨询有限公司	惠润工程	100.00	-
36	亳州市高瓴建设工程施工图审查有限公司	高瓴建设	-	100.00
37	亳州市规划建筑设计有限公司	规划公司	-	100.00
38	亳州药都评估测绘服务有限责任公司	评估测绘	-	100.00
39	亳州市建设工程质量检测有限公司	工程检测	-	100.00
40	亳州市药都项目管理有限公司	药都项目管理	-	100.00
41	亳州市亳鸿建筑活动综合技术服务有限公司	亳鸿建筑	-	100.00
42	亳州兴禾农业发展有限公司	兴禾农业	100.00	-
43	亳州博盛园林景观工程有限公司	博盛园林	-	100.00

注：上述子公司具体情况详见“附注九、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

①本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	报告期间	纳入合并范围原因
1	亳州建瓴置业有限公司	2018 年度	新　设

2	亳州建投三巽置业有限公司	2018 年度	新　设
3	亳州鼎和房产服务有限公司	2019 年度	新　设
4	安徽恒兆标准化厂房开发有限公司	2019 年度	新　设
5	亳州之意文化传播有限公司	2019 年度	新　设
6	安徽省昊祥药业有限公司	2019 年度	企业合并
7	安徽惠润工程管理咨询有限公司	2019 年度	新　设
8	亳州市高瓴建设工程施工图审查有限公司	2019 年度	企业合并
9	亳州市规划建筑设计有限公司	2019 年度	企业合并
10	亳州兴禾农业发展有限公司	2019 年度	新　设
11	安徽开埠建筑有限公司	2020 年度	新　设
12	安徽港力建设有限公司	2020 年度	新　设
13	亳州公用事业发展有限公司	2020 年度	新　设
14	亳州青创再生资源有限公司	2020 年度	新　设
15	蚌埠兴亳建设工程有限公司	2020 年度	新　设
16	安徽中泰置业有限公司	2020 年度	新　设
17	亳州鼎世商贸有限公司	2020 年度	新　设
18	亳州新大置业有限公司	2020 年度	吸收合并
19	亳州鼎诚大药房有限公司	2020 年度	新　设
20	蒙城建城置业有限公司	2020 年度	新　设
21	亳州城建汉广中医药初加工有限公司	2020 年度	新　设
22	蚌埠融建置业有限公司	2020 年度	新　设
23	亳州市建设工程质量检测有限公司	2020 年度	无偿划转
24	亳州市药都项目管理有限公司	2020 年度	无偿划转
25	亳州市亳鸿建筑活动综合技术服务有限公司	2019 年度	无偿划转

注：2019 年 12 月亳州市建筑市场管理处将其持有的亳州市亳鸿建筑活动综合技术服务有限公司股权无偿划入本公司；2020 年 7 月，亳州市人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的亳州市建设工程质量检测有限公司、亳州市药都项目管理有限公司无偿划入本公司。

②本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	亳州绿建置业有限公司	绿建置业	2020 年度	股权处置
2	亳州市谯城区互联网佳职业培训学校	互联职校	2020 年度	注　销

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

本公司下列主要会计政策、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。

(2)非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，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，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，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，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，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不

涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

(a)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d)一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，

由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

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，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，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。

(4) 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。

(5) 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. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) **按类似风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组　合	确定依据	计提方法
行政事业单位	属于行政机关、事业单位往来款项	不计提坏账准备
集团成员单位	属于集团合并范围内企业往来款项	不计提坏账准备
其他性质单位	除上述范围外其他往来款项	按余额 0.5%计提坏账准备

(2) 单项计提坏账准备的应收款项

对已有客观证据表明已发生减值的应收款项，且按类似风险特征组合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：

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、自持土地使用权、在产品、开发成本、库存商品、开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法：

本公司存货中自持土地使用权、开发成本、开发产品等的发出采用个别计价法，其他存货发出时采用加权平均法。

(3) 存货的盘存制度：

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变

现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(5) 周转材料的摊销方法：

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用五五转销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用五五转销法摊销。

11. 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。

12. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持

有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始

投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房地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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。选择公允价值模式计量的依据：

①认定投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；所在地，通常是指投资性房地产所在的城市。对于大中型城市，应当为投资性房地产所在的城区。

公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

②对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素

投资性房地产公允价值确定原则：公司采用审慎、稳健的原则进行投资性房地产公允价值估价，并针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。

公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或信誉良好的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

③对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

投资性房地产的公允价值可能发生大幅变动认定如下：

单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值相比，变动幅度大于 5%时；

其他情况。如投资性房地产的建筑实体已经发生严重损坏；投资性房地产 30%以上面积的空置期达到 6 个月以上；其他表明投资性房地产的公允价值可能发生了大幅变动的迹象。

对投资性房地产的公允价值的期末会计核算处理程序：

如公司通过估价认定投资性房地产公允价值期末与期初相比发生大幅变动时，公司财务部门根据市场调研报告的估价结论进行会计处理。如公司通过估价认定公司投资性房地产公允价值期末与期初相比未发生大幅变动时，公司财务部门不进行会计处理。

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

14. 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、估计的经济适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（%）
房屋及建筑物	20-50	3.00	1.94-4.85
机器设备	8-10	3.00	9.70-12.13
运输设备	4-10	3.00	9.70-24.25
电子设备及其他	3-5	3.00	19.40-32.33

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。

15. 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。

16. 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。

17. 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 年、50 年	法定使用权
计算机软件	5-10 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年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，应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。

18. 长期资产减值

(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；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；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；

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。

19. 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。

20. 职工薪酬

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

公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

(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融

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。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(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（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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) 土地开发及整理收入

按照有关协议或政府文件的约定，且满足以下两个条件时，依据约定的金额确认土地开发或整理收入：①承担的土地开发或整理业务已经完成；②取得约定的收款权利，且相关款项可以收回。

(5) 代建项目收入

代建项目主要是指本公司作为建设主体承建的政府公共基础设施，政府已经对相应项目做购买承诺或与本公司签订代建协议。本公司将已建设完工的代建项目移交，取得了按约定的收款权利后，确认代建项目的收入。

(6) 利息收入

利息收入根据让渡资金使用权的时间和实际利率在发生时计入当期损益。

(7) 担保业务收入

担保业务收入包括担保费收入、评审费收入、追偿收入等。

担保费收入是公司承担担保风险而按委托担保合同规定向被担保人收取的担保费。评审费收入是公司对被担保人的资信和担保资金使用项目进行调查、评审而向被担保人收取的费用。追偿收入是公司为被担保人代偿后，向被担保人收取的违约金和资金占用费。

公司担保业务收入同时满足下列条件时方可予以确认：

① 担保合同成立并承担相应的担保责任；

② 与担保合同相关的经济利益很可能流入；

③ 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

23. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

25. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①2017 年 6 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 起执行上述解释。

②2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求未执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款” 行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款” 行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

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。

③2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

④2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

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	增值税应税收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他说明

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1)账面余额

种　类	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	121,000.30	81,816.55
银行存款	2,790,007,842.39	7,091,006,453.56
其他货币资金	8,000,028.19	28.11
合　计	2,798,128,870.88	7,091,088,298.22

(2) 2020年末其他货币资金中800.00万元为银行承兑汇票保证金、银行存款中4,700.00万元为质押定期存单、6,801.87万元为贷款保证金。除此之外，2020年末无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项，无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(3)2020年末货币资金较2019年末下降60.54%，主要系公司归还到期借款、项目开发投入所致。

2. 应收票据

(1)分类列示

种　类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	262,368,036.47	1,311,840.18	261,056,196.29	23,187,821.42	115,939.11	23,071,882.31
合　计	262,368,036.47	1,311,840.18	261,056,196.29	23,187,821.42	115,939.11	23,071,882.31

(2) 2020年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种　类	2020.12.31 终止确认金额	2020.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	108,348,881.82
合　计	-	108,348,881.82

(3)2020 年末公司无因出票人未履约而将其应收票据转应收账款之情形。

(4)报告期内无核销的应收票据情况。

(5) 2020 年末账面价值为 40,828,930.28 元的票据已贴现取得短期借款。

3. 应收账款

(1)应收账款分类

种　类	2020.12.31

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,493,123,974.21	100.00	1,852,365.29	0.02	7,491,271,608.92
其中：行政事业单位	7,088,952,558.90	94.61	-	-	7,088,952,558.90
集团成员单位	33,698,356.08	0.45	-	-	33,698,356.08
其他性质单位	370,473,059.23	4.94	1,852,365.29	0.50	368,620,693.94
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	7,493,123,974.21	100.00	1,852,365.29	0.02	7,491,271,608.92

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,637,286,593.32	100.00	915,920.97	0.01	6,636,370,672.35
其中：行政事业单位	6,405,754,110.42	96.51	-	-	6,405,754,110.42
集团成员单位	48,348,287.19	0.73	-	-	48,348,287.19
其他性质单位	183,184,195.71	2.76	915,920.97	0.50	182,268,274.74
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	6,637,286,593.32	100.00	915,920.97	0.01	6,636,370,672.35

(2)2020年末采用余额百分比计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
其他性质单位	370,473,059.23	0.50	1,852,365.29
合　计	370,473,059.23	0.50	1,852,365.29

(3)应收账款账龄分类

种　类	2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,600,696,672.45	21.36	1,774,913.05	1,598,921,759.40
1 至 2 年	1,372,708,225.97	18.32	4,460.92	1,372,703,765.05
2 至 3 年	3,814,781,403.71	50.91	23,420.39	3,814,757,983.32
3 年以上	704,937,672.08	9.41	49,570.93	704,888,101.15
合　计	7,493,123,974.21	100.00	1,852,365.29	7,491,271,608.92

（续上表）

种　类	2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,508,491,283.62	22.73	433,729.96	1,508,057,553.66
1 至 2 年	3,839,583,018.88	57.85	142,595.33	3,839,440,423.55
2 至 3 年	1,282,598,745.80	19.32	310,817.80	1,282,287,928.00
3 年以上	6,613,545.02	0.10	28,777.88	6,584,767.14
合　计	6,637,286,593.32	100.00	915,920.97	6,636,370,672.35

(4) 2020年度计提的应收账款坏账准备金额为936,444.32元。2019年度转回的应收账款坏账准备金额为1,011,320.34元，企业合并增加902.32元。

(5)报告期内无实际核销的应收账款。

(6)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	2020.12.31 余额	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
亳州市财政局	6,101,613,184.35	81.43	-
涡阳县财政局	925,062,000.00	12.35	-
安徽省交通航务工程有限公司	213,055,166.04	2.84	1,065,275.83
阜阳嘉南置业有限公司	69,762,560.32	0.93	348,812.80
亳州嘉泰置业有限公司	51,943,001.53	0.69	259,715.01
合　计	7,361,435,912.24	98.24	1,673,803.64

(7)报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8)报告期内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	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	35,777,429.16	70.86	305,839,668.10	10.97
1 至 2 年	11,455,329.73	22.69	2,413,274,280.06	86.57
2 至 3 年	299,264.95	0.59	67,496,345.07	2.42
3 年以上	2,956,451.09	5.86	904,374.47	0.04
合　计	50,488,474.93	100.00	2,787,514,667.70	100.00

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020.12.31 余额	占预付账款余额

		合计数的比例(%)
亳州市荣兴建材有限公司	14,184,694.25	28.09
中联湘谯建材有限公司	5,322,560.89	10.54
安徽鸿杰威尔停车设备有限公司	5,188,500.00	10.28
浙江银力建设集团有限公司	5,073,473.79	10.05
绿城房地产建设管理集团有限公司	5,000,000.00	9.90
合　计	34,769,228.93	68.86

(3)2020 年末预付款项较 2019 年末下降 98.19%，主要系 2020 年公司预付征迁款结算转入存货所致。

5. 其他应收款

(1)分类列示

种　类	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	61,594,425.41	62,563,416.14
应收股利	31,279,754.76	37,131,753.41
其他应收款	6,534,924,155.45	6,385,696,160.08
合　计	6,627,798,335.62	6,485,391,329.63

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)应收利息

种　类	2020.12.31	2019.12.31
其他单位利息	61,594,425.41	62,563,416.14
合　计	61,594,425.41	62,563,416.14

(3)应收股利

被投资单位	2020.12.31	2019.12.31
亳州药都小额贷款有限公司	5,270,717.12	-
亳州新奥燃气有限公司	13,389,843.44	14,131,459.55
亳州新奥燃气工程有限公司	11,622,794.20	23,000,293.86
亳州讯飞信息科技有限公司	996,400.00	-
合　计	31,279,754.76	37,131,753.41

(4)其他应收款

①其他应收款分类

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,548,441,492.87	99.91	13,517,337.42	0.21	6,534,924,155.45
其中：行政事业单位	840,597,951.91	12.83	-	-	840,597,951.91
集团成员单位	3,004,375,809.86	45.84	-	-	3,004,375,809.86
其他性质单位	2,703,467,731.10	41.25	13,517,337.42	0.50	2,689,950,393.68
单项计提坏账准备的其他应收款	5,873,069.60	0.09	5,873,069.60	100.00	-
合　计	6,554,314,562.47	100.00	19,390,407.02	0.30	6,534,924,155.45

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,401,061,224.37	99.90	15,365,064.29	0.24	6,385,696,160.08
其中：行政事业单位	309,513,785.51	4.83	-	-	309,513,785.51
集团成员单位	3,018,533,793.11	47.11	-	-	3,018,533,793.11
其他性质单位	3,073,013,645.75	47.96	15,365,064.29	0.50	3,057,648,581.46
单项计提坏账准备的其他应收款	5,873,069.60	0.10	5,873,069.60	100.00	-
合　计	6,406,934,293.97	100.00	21,238,133.89	0.33	6,385,696,160.08

A.2020年末采用余额百分比计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
其他性质单位	2,703,467,731.10	0.50	13,517,337.42
合　计	2,703,467,731.10	0.50	13,517,337.42

B.2020年末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
胡一川	5,873,069.60	5,873,069.60	100.00	预计无法收回
合　计	5,873,069.60	5,873,069.60	100.00	—

②其他应收款账龄分类

种　类	2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,724,041,089.13	72.07	5,439,991.94	4,718,601,097.19

1 至 2 年	684,238,506.80	10.44	9,204,816.39	675,033,690.41
2 至 3 年	159,010,148.53	2.43	623,202.47	158,386,946.06
3 年以上	987,024,818.01	15.06	4,122,396.22	982,902,421.79
合　计	6,554,314,562.47	100.00	19,390,407.02	6,534,924,155.45

（续上表）

种　类	2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,126,172,428.15	80.01	9,979,939.38	5,116,192,488.77
1 至 2 年	178,309,604.74	2.78	716,849.74	177,592,755.00
2 至 3 年	965,018,852.06	15.06	4,534,079.98	960,484,772.08
3 年以上	137,433,409.02	2.15	6,007,264.79	131,426,144.23
合　计	6,406,934,293.97	100.00	21,238,133.89	6,385,696,160.08

③ 2020年度转回的其他应收款坏账准备金额为1,847,741.87元，企业合并增加15.00元；2019度计提的其他应收款坏账准备金额为2,260,436.38元，企业合并增加332.56元。

④报告期内本公司无实际核销其他应收款情况。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2020.12.31 余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
亳州文化旅游控股集团有限公司	1,091,562,101.31	16.65	-
建安投资控股集团有限公司	988,860,983.55	15.09	-
蒙城县城市发展投资控股集团有限公司	584,146,666.66	8.91	2,920,733.33
亳州金地建设投资有限责任公司	451,910,971.10	6.89	-
蒙城县漆园城市建设投资有限公司	330,000,000.00	5.03	-
合　计	3,445,820,261.45	52.57	2,920,733.33

⑥报告期内本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦报告期内本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6. 存　货

(1)存货分类

项　目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,504,220.68	-	1,504,220.68

周转材料	1,649,789.36	-	1,649,789.36
土　地	1,601,688,002.25	-	1,601,688,002.25
库存商品/开发产品	72,061,865.86	-	72,061,865.86
工程施工	383,921,788.02	-	383,921,788.02
开发成本	27,177,891,471.60	-	27,177,891,471.60
其　他	1,685,415.50	-	1,685,415.50
合　计	29,240,402,553.27	-	29,240,402,553.27

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	964,556.35	-	964,556.35
周转材料	1,097,648.52	-	1,097,648.52
土　地	2,177,536,002.25	-	2,177,536,002.25
库存商品/开发产品	72,266,281.09	-	72,266,281.09
工程施工	468,389,653.85	-	468,389,653.85
开发成本	21,543,514,776.95	-	21,543,514,776.95
其　他	3,970,228.98	-	3,970,228.98
合　计	24,267,739,147.99	-	24,267,739,147.99

(2)报告期未发生存货可变现净值低于成本的情况，无需计提存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项　目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税	200,752,891.69	275,223,304.03
预交企业所得税	46,927,109.10	121,242,118.78
银行理财产品	42,272,727.27	17,300,000.00
预交增值税	103,536,671.53	76,117,084.98
预交土地增值税	55,990,712.01	64,762,840.79
信托产品	-	150,000,000.00
委托贷款	600,000,000.00	600,000,000.00
合　计	1,049,480,111.60	1,304,645,348.58

8. 可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产的构成

项　目	2020.12.31

	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	915,958,178.73	9,030,444.64	906,927,734.09
按成本计量的	915,958,178.73	9,030,444.64	906,927,734.09
按公允价值计量的	-	-	-
合　计	915,958,178.73	9,030,444.64	906,927,734.09

（续上表）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	915,958,178.73	9,030,444.64	906,927,734.09
按成本计量的	915,958,178.73	9,030,444.64	906,927,734.09
按公允价值计量的	-	-	-
合　计	915,958,178.73	9,030,444.64	906,927,734.09

(2)2020年末按成本计量的可供出售金融资产情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
亳州药都小额贷款有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00
安徽中财租赁有限责任公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
亳州市自来水公司	8,730,444.64	-	-	8,730,444.64
涡阳县金阳城市建设投资有限公司	124,047,300.84	-	-	124,047,300.84
蒙城县漆园城市建设投资有限公司	157,634,475.50	-	-	157,634,475.50
利辛县城乡建设投资有限公司	50,136,681.98	-	-	50,136,681.98
亳州金地建设投资有限责任公司	305,909,275.77	-	-	305,909,275.77
亳州城讯信息技术有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00
亳州讯飞信息科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
安徽涡阳农村商业银行股份有限公司	65,000,000.00	-	-	65,000,000.00
安徽蒙城农村商业银行股份有限公司	28,400,000.00	-	-	28,400,000.00
安徽利辛农村商业银行股份有限公司	52,000,000.00	-	-	52,000,000.00
亳州药都农村商业银行股份有限公司	36,800,000.00	-	-	36,800,000.00
亳州高新技术产业开发区创通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
合　计	915,958,178.73	-	-	915,958,178.73

（续上表）

被投资单位	减值准备			
	期　初	本期增加	本期减少	期　末
亳州城讯信息技术有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00

被投资单位	减值准备			
	期　初	本期增加	本期减少	期　末
亳州市自来水公司	8,730,444.64	-	-	8,730,444.64
合　计	9,030,444.64	-	-	9,030,444.64

（续上表）

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
亳州药都小额贷款有限公司	8.75	5,270,717.12
安徽中财租赁有限责任公司	8.00	2,779,450.92
亳州市自来水公司	100.00	
涡阳县金阳城市建设投资有限公司	5.00	
蒙城县漆园城市建设投资有限公司	5.00	
利辛县城乡建设投资有限公司	5.00	
亳州金地建设投资有限责任公司	5.00	
亳州城讯信息技术有限公司	15.00	
亳州讯飞信息科技有限公司	20.00	996,400.00
安徽涡阳农村商业银行股份有限公司	7.48	2,970,107.13
安徽蒙城农村商业银行股份有限公司	4.54	1,803,239.95
安徽利辛农村商业银行股份有限公司	6.61	3,088,911.41
亳州药都农村商业银行股份有限公司	4.17	3,779,151.27
亳州高新技术产业开发区创通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10.00	-
合　计	—	20,687,977.80

9. 长期股权投资

2020 年末长期股权投资账面价值

被投资单位	2019.12.31 余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业:						
亳州新奥燃气有限公司(下称"新奥燃气")	16,638,330.44			2,698,928.86		-
亳州新奥燃气工程有限公司（下称"新奥燃气工程")	34,295,380.14			8,696,162.39		
亳州徽清环保有限公司(下称"徽清环保")	-			-		
亳州国祯排水设施运营管理有限公司(以下简称"国祯排水")	33,378,564.82			608,795.23		
亳州东园建设开发有限公司（下称"东园建设")	6,000,000.00			-		

亳州市古井大酒店有限责任公司（下称“古井酒店”）	42,486,341.21			3,879,412.98		
亳芜建设开发有限公司（下称“亳芜建设”）	34,247,218.19			-2,277,911.88		
利辛县三巽建投置业有限公司（下称“三巽建投”）	9,515,772.55			15,237,827.45		
亳州锐艺文化传媒有限公司（下称“锐艺文化”）	6,933,227.05			-295,118.96		
亳州嘉泰置业有限公司（下称“嘉泰置业”）	2,606,058.57			-2,606,058.57		
太和县建兴房地产开发有限公司（下称“太和县建兴”）	4,833,089.53	-	-	-1,778,845.57	-	-
蒙城县许疃筑梦小镇运营管理有限公司（下称“筑梦小镇”）	500,378.38	-	-	-	-	-
亳州交航市政建设管理有限公司（下称“交航市政”）	38,686,171.61	117,000,000.00	-	-2,783,928.72	-	-
亳州城建宝业建筑工业化有限公司（下称“城建宝业）	1,000,000.00	4,000,000.00	-	-	-	-
阜阳融建置业有限公司（下称“融建置业”）	4,414,723.58	3,200,000.00	-	-7,614,723.58	-	-
亳州新奥能源发展有限公司（下称“新奥能源发展”）	-	1,500,000.00	-	148,777.84	-	-
亳州兵建晟华工程有限责任公司（下称“兵建晟华”）	-	2,812,342.00	-	-	-	-
亳州市益民快递服务有限公司（下称“益民快递”）	-	50,000.00	-	-2,550.31	-	-
合肥融博置业有限公司（下称“融博置业”）	-	275,000,000.00	-	-23,066.70	-	-
安徽汇金天下商贸有限公司（下称“汇金天下”）	-	2,000,000.00	-	21,939.10	-	-
亳州绿建置业有限公司（下称“绿建置业”）	-	-	-	42,871,299.49	-	-
合 计	235,535,256.07	405,562,342.00	-	56,780,939.05	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2020.12.31 余额	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他增加		
联营企业：					
新奥燃气	-	-	-	19,337,259.30	-
新奥燃气工程	-	-	-	42,991,542.53	-
徽清环保	-	-	-	3,712,752.20	3,712,752.20
国祯排水	-	-	-	33,987,360.05	-
东园建设	-	-	-	6,000,000.00	-
古井酒店	-	-	-	46,365,754.19	-
亳芜建设	-	-	-	31,969,306.31	-
三巽建投	18,753,600.00	-	-	6,000,000.00	-
锐艺文化	-	-	-	6,638,108.09	-

嘉泰置业	-	-	-	-	-
太和县建兴	-	-	-	3,054,243.96	-
筑梦小镇	-	-	-	500,378.38	-
交航市政	-	-	-	152,902,242.89	-
城建宝业	-	-	-	5,000,000.00	-
阜阳融建	-	-	-		-
新奥能源发展	-	-	-	1,648,777.84	-
兵建晟华	-	-	-	2,812,342.00	-
益民快递	-	-	-	47,449.69	-
融博置业	-	-	-	274,976,933.30	-
汇金天下	-	-	-	2,021,939.10	-
绿建置业	-	-	-5,114,677.15	37,756,622.34	-
合　计	18,753,600.00	-	-5,114,677.15	677,723,012.17	3,712,752.20

10. 投资性房地产

2020年度采用公允价值计量模式的投资性房地产情况

项　目	房屋、建筑物	合　计
期初余额	7,898,800.00	7,898,800.00
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	7,898,800.00	7,898,800.00

11. 固定资产

(1)分类列示

种　类	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	504,221,572.23	139,487,641.65
固定资产清理		-
合　计	504,221,572.23	139,487,641.65

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2)固定资产

①2020年度固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					

1.期初余额	258,515,229.44	4,610,086.99	15,429,430.06	19,718,837.51	298,273,584.00
2.本期增加金额	397,871,053.44	8,057,099.58	4,344,282.02	4,998,208.53	415,270,643.57
其中：购　置		4,832,902.33	1,330,270.79	2,950,966.13	9,114,139.25
企业合并增加	9,846,733.00	3,224,197.25	3,014,011.23	2,047,242.40	18,132,183.88
存货转入	388,024,320.44	-	-	-	388,024,320.44
3.本期减少金额		333,333.33	1,175,209.00	669,972.49	2,178,514.82
其中：处置或报废		333,333.33	1,175,209.00	634,729.77	2,143,272.10
处置子公司减少				35,242.72	35,242.72
4.期末余额	656,386,282.88	12,333,853.24	18,598,503.08	24,047,073.55	711,365,712.75
二、累计折旧					
1.期初余额	138,521,888.74	2,405,384.26	7,602,073.27	10,256,596.08	158,785,942.35
2.本期增加金额	37,637,392.98	4,055,849.67	3,760,780.15	4,736,044.41	50,190,067.21
其中：计　提	34,548,354.17	1,650,595.83	1,284,103.76	3,075,112.28	40,558,166.04
企业合并增加	3,089,038.81	2,405,253.84	2,476,676.39	1,660,932.13	9,631,901.17
3.本期减少金额		137,328.49	1,116,448.55	578,092.00	1,831,869.04
其中：处置或报废		137,328.49	1,116,448.55	550,144.52	1,803,921.56
处置子公司减少				27,947.48	27,947.48
4.期末余额	176,159,281.72	6,323,905.44	10,246,404.87	14,414,548.49	207,144,140.52
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	480,227,001.16	6,009,947.80	8,352,098.21	9,632,525.06	504,221,572.23
2.期初账面价值	119,993,340.70	2,204,702.73	7,827,356.79	9,462,241.43	139,487,641.65

②报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

③报告期末通过融资租赁租入的固定资产情况：

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	净　值	备　注
供水支管网改造网设备	39,891,924.64	16,197,976.78	-	23,693,947.86	-
涡北水厂管网设备	46,899,169.37	18,063,077.17	-	28,836,092.20	-
亳州工业园区供水官网设备	13,208,905.99	4,167,966.77	-	9,040,939.22	-

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	净　值	备　注
合　计	100,000,000.00	38,429,020.72	-	61,570,979.28	-

④报告期末无通过经营租出的固定资产。

12. 在建工程

(1)分类列示

种　类	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	1,675,325,400.93	1,398,839,585.90
工程物资		-
合　计	1,675,325,400.93	1,398,839,585.90

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(2)在建工程情况

①2020年度在建工程情况

项　目	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
安置小区工程	923,977,818.29	11,933,333.33	-	-	935,911,151.62
城市建设工程	239,961,368.32	272,868,403.62	-	16,000,000.00	496,829,771.94
管网工程	232,259,924.29	-	-	-	232,259,924.29
其他零星工程	2,640,475.00	8,152,712.12	-	468,634.04	10,324,553.08
合　计	1,398,839,585.90	292,954,449.07	-	16,468,634.04	1,675,325,400.93

②2020年末公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

13. 无形资产

(1)无形资产情况

项　目	2020 年度			
	土地使用权	软　件	其　他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,102,451.90	4,484,470.98	235,681.67	6,822,604.55
2.本期增加金额	21,857,987.72	1,238,135.29	41,800,000.00	64,896,123.01
其中：购　置	1,455,602.50	893,745.01	41,800,000.00	44,149,347.51
企业合并增加	12,217,064.12	302,212.07	-	12,519,276.19
存货转入	8,185,321.10	42,178.21	-	8,227,499.31
3.本期减少金额	-	-	-	-

4.期末余额	23,960,439.62	5,722,606.27	42,035,681.67	71,718,727.56
二、累计摊销				
1.期初余额	462,539.41	659,389.72	125,926.41	1,247,855.54
2.本期增加金额	515,377.58	523,209.06	739,166.64	1,777,753.28
其中：计　提	98,297.34	512,891.80	739,166.64	1,350,355.78
企业合并增加	417,080.24	10,317.26	-	427,397.50
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	977,916.99	1,182,598.78	865,093.05	3,025,608.82
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,982,522.63	4,540,007.49	41,170,588.62	68,693,118.74
2.期初账面价值	1,639,912.49	3,825,081.26	109,755.26	5,574,749.01

(2)2020年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

14. 长期待摊费用

项　目	2020 年度				
	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他增加金额	期末余额
房屋装修费	4,920,208.11	7,893,703.26	1,961,450.95	-	10,852,460.42
其　他	9,131,775.98	-56,252.04	4,769,344.89	-	4,306,179.05
合　计	14,051,984.09	7,837,451.22	6,730,795.84	-	15,158,639.47

15. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	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
应收账款坏账准备	1,851,421.90	462,855.49	915,116.14	228,779.05
其他应收款坏账准备	13,856,592.59	3,464,148.15	15,439,768.34	3,859,942.10
应收票据坏账准备	1,311,840.18	327,960.05	115,939.11	579.70
合　计	17,019,854.67	4,254,963.69	16,470,823.59	4,089,300.85

16. 其他非流动资产

项　目	2020.12.31	2019.12.31
预付购房款	6,471,000.00	-
合　计	6,471,000.00	-

17. 短期借款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	40,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	325,000,000.00	810,000,000.00
质押借款	40,828,930.28	-
合　计	405,828,930.28	910,000,000.00

2020 年末短期借款余额较 2019 年末下降 55.40%。主要为 2020 年短期借款到期还款所致。

18. 应付票据

项　目	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	10,000,000.00	-
商业承兑汇票	16,142,536.35	30,945,145.32
合　计	26,142,536.35	30,945,145.32

19. 应付账款

账　龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	719,123,377.48	82.83	561,334,731.04	78.38
1 至 2 年	79,378,292.90	9.14	105,433,918.10	14.72
2 至 3 年	34,264,158.53	3.95	38,214,617.28	5.34
3 年以上	35,387,922.19	4.08	11,149,268.49	1.56
合　计	868,153,751.10	100.00	716,132,534.91	100.00

20. 预收款项

账　龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,417,510,973.33	64.28	3,044,820,198.52	65.91
1 至 2 年	1,334,279,044.08	35.48	1,573,532,892.80	34.06
2 年至 3 年	7,924,202.73	0.21	10,440.00	0.00

账　龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	1,020,000.00	0.03	1,020,000.00	0.03
合　计	3,760,734,220.14	100.00	4,619,383,531.32	100.00

21. 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

项　目	2020 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,253,318.94	136,853,536.02	125,117,055.95	31,989,799.01
二、离职后福利-设定提存计划	1,420,140.82	8,477,541.57	9,711,184.58	186,497.81
三、辞退福利	-	15,848.88	15,848.88	-
合　计	21,673,459.76	145,346,926.47	134,844,089.41	32,176,296.82

(2)短期薪酬列示

项　目	2020 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,986,568.88	118,493,425.04	107,735,408.12	29,744,585.80
2、职工福利	-	2,855,684.63	2,855,684.63	-
3、社会保险费	2,132.37	2,386,421.05	2,388,287.02	266.40
其中：医疗保险费	1,832.22	2,324,792.63	2,326,624.85	-
工伤保险费	43.38	58,550.84	58,520.76	73.46
生育保险费	256.77	3,077.58	3,141.41	192.94
4、住房公积金	14,985.84	8,684,971.03	8,336,208.14	363,748.73
5、工会经费	169,638.99	2,320,999.40	2,425,401.04	65,237.35
6、职工教育经费	1,079,992.86	2,112,034.87	1,376,067.00	1,815,960.73
合　计	20,253,318.94	136,853,536.02	125,117,055.95	31,989,799.01

(3)设定提存计划列示

项　目	2020 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,679.20	2,509,060.62	2,507,368.30	4,371.52
2、失业保险费	161.25	85,523.90	85,685.15	-
3、企业年金	1,417,300.37	5,882,957.05	7,118,131.13	182,126.29

项　目	2020 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合　计	1,420,140.82	8,477,541.57	9,711,184.58	186,497.81

22. 应交税费

项　目	2020.12.31	2019.12.31
增值税	42,615,173.10	41,502,395.28
企业所得税	9,759,008.01	21,632,715.91
城市维护建设税	623,231.91	510,453.18
教育费附加	274,383.73	240,531.87
地方教育费附加	180,903.33	123,171.39
土地使用税	3,988,198.51	4,493,881.60
房产税	1,574,688.45	1,059,286.75
其他税费	1,598,819.46	2,984,950.40
合　计	60,614,406.50	72,547,386.38

23. 其他应付款

(1)分类列示

项　目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	281,044,522.76	233,540,663.48
应付股利		34,423,701.43
其他应付款	2,307,497,027.52	2,049,514,039.48
合　计	2,588,541,550.28	2,317,478,404.39

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	2020.12.31	2019.12.31
银行借款利息	19,612,296.13	19,807,210.90
应付债券利息	249,879,733.59	204,692,851.66
长期应付款利息	7,355,159.70	3,549,850.92
其他单位借款利息	4,197,333.34	5,490,750.00
合　计	281,044,522.76	233,540,663.48

(3)应付股利

项　目	2020.12.31	2019.12.31

项　目	2020.12.31	2019.12.31
安徽省交通航务工程有限公司	-	34,423,701.43
合　计	-	34,423,701.43

(4)其他应付款

账　龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,073,112,711.30	89.84	1,949,027,877.42	95.10
1 至 2 年	199,693,858.74	8.65	79,364,382.98	3.87
2 至 3 年	14,263,296.81	0.62	10,525,254.39	0.51
3 年以上	20,427,160.67	0.89	10,596,524.69	0.52
合　计	2,307,497,027.52	100.00	2,049,514,039.48	100.00

24. 一年内到期的非流动负债

(1)一年内到期的非流动负债明细

项　目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	1,073,231,337.00	1,849,644,166.00
一年内到期的长期应付款	401,657,429.49	258,725,486.79
一年内到期的应付债券	4,595,288,803.68	411,850,000.00
合　计	6,070,177,570.17	2,520,219,652.79

注：2020年末一年内到期的非流动负债较2019年末增长354,995.79万元，主要系公司一年内到期需偿还的应付债券增加所致。

(2)一年内到期的长期借款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
质押借款	985,531,337.00	1,629,644,166.00
保证借款	32,500,000.00	20,000,000.00
抵押借款	15,200,000.00	60,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	140,000,000.00
合　计	1,073,231,337.00	1,849,644,166.00

(3)一年内到期的长期应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
融资租赁款	401,657,429.49	258,725,486.79

项　目	2020.12.31	2019.12.31
合　计	401,657,429.49	258,725,486.79

(4)一年内到期的应付债券

项　目	2020.12.31	2019.12.31
16 宜居债	300,000,000.00	300,000,000.00
18 亳投转债	88,053,337.55	111,850,000.00
18 亳州城建 MTN001	499,772,104.19	-
18 亳州城建 MTN002	699,643,240.43	-
18 亳工转债 A	99,741,701.78	-
19 亳工转债 B	99,688,147.40	-
19 亳州城建 LCZR001	300,000,000.00	-
19 城建 02	1,499,773,881.15	-
20 亳州城建 CP001	999,895,833.33	-
20 皖亳州城建 ZR002	8,720,557.85	-
合　计	4,595,288,803.68	411,850,000.00

25. 长期借款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
质押借款	10,029,693,664.00	11,443,405,001.00
抵押借款	264,950,000.00	300,000,000.00
保证借款	342,673,785.37	34,312,428.27
信用借款	100,000,000.00	140,000,000.00
合　计	10,737,317,449.37	11,917,717,429.27

26. 应付债券

(1)应付债券

项　目	2020.12.31	2019.12.31
2016 年亳州宜居投资有限公司债券（简称“16 宜居债”）	899,166,964.99	1,198,750,447.47
2019 年亳州城建发展控股集团有限公司第一期中期票据（简称“18 亳州城建 MTN001”）	499,772,104.19	499,520,567.38
2019 年亳州城建发展控股集团有限公司第二期中期票据（简称“18 亳州城建 MTN002”）	699,643,240.43	699,292,984.62
亳州建投房地产开发有限公司 2019 年扶贫可转换公司债券（简称“18 亳投转债”）	88,053,337.55	197,145,456.23
亳州城建发展控股集团有限公司 2020 年度第一期中期票据（简称“19 亳州城建 MTN001”）	799,524,463.00	799,126,293.13

亳州城建发展控股集团有限公司 2020 年度第一期定向债务融资工具	999,356,571.95	998,863,643.63
亳州城建发展控股集团有限公司 2020 年度第二期定向债务融资工具	999,020,398.76	998,544,693.24
2020 年亳州城建发展控股集团有限公司公司债（简称“19 亳州城建债”）	1,399,023,492.43	1,398,780,918.81
亳州城建发展控股集团有限公司 2020 年度第一期债券融资计划	209,554,094.25	209,406,463.67
2020 年第一期理财直融	300,000,000.00	300,000,000.00
亳州城建发展控股集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券	1,499,773,881.15	1,499,477,774.96
亳州建工有限公司 2019 年扶贫可转换公司债券（品种 A)	99,741,701.78	98,160,357.46
亳州建工有限公司 2020 年扶贫可转换公司债券（品种 B)	99,688,147.40	98,164,505.73
亳州城建发展控股集团有限公司 2020 年度第一期理财直接融资工具（简称“20 亳州城建 LCZR001”）	299,551,333.31	-
亳州城建发展控股集团有限公司 2020 年度第二期理财直接融资工具（简称“20 亳州城建 LCZR002”）	74,858,745.17	-
亳州城建发展控股集团有限公司 2020 年度第一期短期融资券（简称“20 亳州城建 CP001”）	999,895,833.33	-
亳州城建发展控股集团有限公司 2020 年度第一期债券融资计划（简称“20 皖亳州城建 ZR001”）	199,170,918.37	-
亳州城建发展控股集团有限公司 2020 年度第二期债券融资计划（简称“20 皖亳州城建 ZR002”）	336,737,137.10	-
小　计	10,502,532,365.16	8,995,234,106.33
减：一年内到期的应付债券	4,595,288,803.68	411,850,000.00
合　计	5,907,243,561.48	8,583,384,106.33

注：2020年末应付债券较2019年末减少267,614.05万元，主要系公司本期应付债券一年内到期部分增加所致。

(2)2020年度应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
16 宜居债	1,500,000,000.00	2016.04.14	7 年	1,500,000,000.00	1,198,750,447.47
18 亳州城建 MTN001	500,000,000.00	2019.11.13	3 年	500,000,000.00	499,520,567.38
18 亳州城建 MTN002	700,000,000.00	2019.12.20	3 年	700,000,000.00	699,292,984.62
18 亳投转债	111,850,000.00	2019.11、2020.01	2 年	111,850,000.00	197,145,456.23
19 亳州城建 MTN001	800,000,000.00	2020.02.26	3 年	800,000,000.00	799,126,293.13
19 亳州城建 PPN001	1,000,000,000.00	2020.03.28	3 年	1,000,000,000.00	998,863,643.63
19 亳州城建 PPN002	1,000,000,000.00	2020.11.18	3 年	1,000,000,000.00	998,544,693.24
19 亳州城建债	1,400,000,000.00	2020.07.29	7 年	1,400,000,000.00	1,398,780,918.81
19 皖亳州城建 ZR001	210,000,000.00	2020.09.04	5 年	210,000,000.00	209,406,463.67
19 亳州城建 LCZR001	300,000,000.00	2020.10.11	2 年	300,000,000.00	300,000,000.00
19 城建 02	1,500,000,000.00	2020.09.25	5 年	1,500,000,000.00	1,499,477,774.96

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
18 亳工转债 A	100,000,000.00	2020.01、2020.03、2020.04	2 年	100,000,000.00	98,160,357.46
19 亳工转债 B	100,000,000.00	2020.03.14	2 年	100,000,000.00	98,164,505.73
20 亳州城建 LCZR001	300,000,000.00	2020.01.15	2 年	300,000,000.00	-
20 亳州城建 LCZR002	75,000,000.00	2020.04.26	2 年	75,000,000.00	-
20 亳州城建 CP001	1,000,000,000.00	2020.05.28	1 年	1,000,000,000.00	-
20 皖亳州城建 ZR001	200,000,000.00	2020.06.18	3 年	200,000,000.00	
20 皖亳州城建 ZR002	340,000,000.00	2020.06.30	3 年	340,000,000.00	-
合　　计	11,136,850,000.00	—	—	11,136,850,000.00	8,995,234,106.33

（续上表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 宜居债	-	47,800,000.00	416,517.52	300,000,000.00	899,166,964.99
18 亳州城建 MTN001	-	26,100,000.00	251,536.81	-	499,772,104.19
18 亳州城建 MTN002	-	36,260,000.00	350,255.81	-	699,643,240.43
18 亳投转债	-	13,323,816.67	2,757,881.32	111,850,000.00	88,053,337.55
19 亳州城建 MTN001	-	38,105,555.56	398,169.87	-	799,524,463.00
19 亳州城建 PPN001	-	60,000,000.00	492,928.32	-	999,356,571.95
19 亳州城建 PPN002	-	55,000,000.00	475,705.52	-	999,020,398.76
19 亳州城建债	-	88,200,000.00	242,573.62	-	1,399,023,492.43
19 皖亳州城建 ZR001	-	14,700,000.00	147,630.58	-	209,554,094.25
19 亳州城建 LCZR001	-	19,500,000.00	-	-	300,000,000.00
19 城建 02	-	85,500,000.00	296,106.19	-	1,499,773,881.15
18 亳工转债 A	-	6,932,600.00	1,581,344.32	-	99,741,701.78
19 亳工转债 B	-	6,920,400.00	1,523,641.67	-	99,688,147.40
20 亳州城建 LCZR001	300,000,000.00	19,305,000.00	-448,666.69	-	299,551,333.31
20 亳州城建 LCZR002	75,000,000.00	3,423,750.00	-141,254.83	-	74,858,745.17
20 亳州城建 CP001	1,000,000,000.00	16,531,666.67	-104,166.67	-	999,895,833.33
20 皖亳州城建 ZR001	200,000,000.00	6,446,222.22	-829,081.63	-	199,170,918.37
20 皖亳州城建 ZR002	340,000,000.00	8,688,888.89	-3,262,862.90	-	336,737,137.10
合　　计	1,915,000,000.00	552,737,900.01	4,148,258.83	411,850,000.00	10,502,532,365.16

27. 长期应付款

(1)分类列示

项　目	2020.12.31	2019.12.31

长期应付款	822,183,156.67	544,338,805.88
专项应付款	35,040,533.88	35,040,533.88
合　计	857,223,690.55	579,379,339.76

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

项　目	2020 年度				
	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
融资租赁款项	788,064,292.67	748,405,284.55	325,128,991.06	-	1,211,340,586.16
中国农发重点建设基金	15,000,000.00	-	2,500,000.00	-	12,500,000.00
小　计	803,064,292.67	748,405,284.54	327,628,991.06	-	1,223,840,586.16
减：一年内到期的融资租赁款	258,725,486.79	—	—	—	401,657,429.49
合　计	544,338,805.88	—	—	—	822,183,156.67

(3)专项应付款

项　目	2020 年度				
	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
专项补贴资金	35,040,533.88	-	-	-	35,040,533.88
合　计	35,040,533.88	-	-	-	35,040,533.88

28. 递延收益

项　目	2020 年度				
	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
政府补助	50,000.00	6,549,563.83	3,474,712.56	-	3,124,851.27
融资性售后回租	53,349,709.18	-	8,203,895.89	-	45,145,813.29
其　他	79.42	-	52.93	-	26.49
合　计	53,399,788.60	6,549,563.83	11,678,661.38	-	48,270,691.05

29. 实收资本

项　目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
建安投资控股集团有限公司	2,201,000,000.00	2,091,000,000.00	2,000,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	562,000,000.00	672,000,000.00	763,000,000.00
合　计	2,763,000,000.00	2,763,000,000.00	2,763,000,000.00

30. 资本公积

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初余额	15,158,245,500.22	14,371,366,613.58	12,132,431,146.39
本期增加	815,949,428.32	786,878,886.64	2,238,935,467.19
本期减少	-	-	-
期末余额	15,974,194,928.54	15,158,245,500.22	14,371,366,613.58

31. 专项储备

项　目	2020 年度			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	19,216,269.47	11,662,130.79	10,250,645.14	20,627,755.12
合　计	19,216,269.47	11,662,130.79	10,250,645.14	20,627,755.12

32. 盈余公积

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初余额	107,297,875.98	87,352,779.28	71,738,081.09
本期增加	10,100,540.12	19,945,096.70	15,614,698.19
本期减少	-	-	-
期末余额	117,398,416.10	107,297,875.98	87,352,779.28

33. 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	819,908,991.12	709,576,939.24	686,344,633.75
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	819,908,991.12	709,576,939.24	686,344,633.75
加：本期归属于股东的净利润	110,593,397.76	135,277,148.58	143,847,003.68
减：提取法定盈余公积	10,100,540.12	19,945,096.70	15,614,698.19
应付普通股股利	-	-	100,000,000.00
其　他	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
期末未分配利润	910,401,848.76	819,908,991.12	709,576,939.24

34. 营业收入及营业成本

(1)分类

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	3,526,291,631.54	3,684,120,668.17	4,918,670,626.71
其他业务收入	23,653,631.53	30,080,229.07	32,102,534.70
营业收入合计	3,549,945,263.07	3,714,200,897.24	4,950,773,161.41
主营业务成本	3,233,877,799.62	3,468,818,181.19	4,656,490,945.59
其他业务成本	20,702,235.14	16,260,410.58	335,308.59
营业成本合计	3,254,580,034.76	3,485,078,591.77	4,656,826,254.18

(2)主营业务（分产品）

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房地产销售收入	458,647,416.96	2,180,297.86	374,229,353.15
土地开发收入	-	-	924,432,000.00
代建项目收入及施工项目收入	2,940,042,785.67	3,596,745,057.89	3,595,376,490.60
销售佣金收入	16,679,066.19	6,815,323.41	4,526,088.50
物业费收入	19,771,026.91	19,637,301.91	17,573,462.30
其他收入	91,151,335.81	58,742,687.10	2,533,232.16
合　计	3,526,291,631.54	3,684,120,668.17	4,918,670,626.71

（续上表）

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房地产销售成本	367,367,432.29	2,425,433.24	282,591,491.38
土地开发成本	-	-	923,988,000.00
代建项目成本及施工项目成本	2,767,311,442.14	3,397,936,658.23	3,435,102,091.04
销售佣金成本	11,610,512.35	2,895,849.98	2,597,726.12
物业费成本	16,562,890.89	16,787,062.25	12,075,274.05
其他成本	71,025,521.95	48,773,177.49	136,363.00
合　计	3,233,877,799.62	3,468,818,181.19	4,656,490,945.59

35. 税金及附加

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	6,378,722.52	6,016,928.84	4,265,691.26
教育费附加	2,729,428.80	2,592,602.53	1,769,515.59
地方教育费附加	1,836,349.81	1,732,801.95	1,276,198.36
土地使用税	16,551,045.80	16,543,205.36	11,066,124.16
房产税	7,290,070.91	2,168,122.05	473,431.55
印花税	8,273,960.77	1,717,160.18	3,631,170.90

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其　他	2,764,164.96	1,631,477.37	814,110.79
合　计	45,823,743.57	32,402,298.28	23,296,242.61

36. 财务费用

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	769,600,516.96	729,861,964.05	400,363,963.51
减：利息收入	670,004,950.52	659,241,561.05	302,581,310.34
利息净支出	99,595,566.44	70,620,403.00	97,782,653.17
银行手续费及其他	770,703.21	1,045,929.10	825,790.08
担保费	4,883,333.36	6,508,333.32	7,500,000.03
合　计	105,249,603.01	78,174,665.42	106,108,443.28

37. 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
递延收益转入	3,474,712.56	883,629.45	798,715.27	与资产相关
其　他	3,745,494.00	2,404,006.16	780,000.00	与收益相关
合　计	7,220,206.56	3,287,635.61	1,578,715.27	-

38. 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	56,780,939.05	8,276,560.38	26,499,973.53
处置长期股权投资产生的投资收益	15,923,256.17	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	20,687,977.80	19,406,862.37	863,207.55
理财产品收益	10,796,682.73	24,943,847.04	5,981,390.46
其　他	-	-78,342.60	-
合　计	104,188,855.75	52,548,927.19	33,344,571.54

39. 资产减值损失

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-284,603.52	-1,365,055.15	-1,664,101.82
可供出售金融资产减值准备	-	-	-300,000.00
合　计	-284,603.52	-1,365,055.15	-1,964,101.82

40. 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	180,869.26	44,753.75	-
其中：固定资产	180,869.26	44,753.75	-
合　计	180,869.26	44,753.75	-

41. 营业外收入

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产报废利得	3,690.00	667.42	79,713.75
政府补助	136,330,786.20	152,373,895.23	110,077,213.94
罚没收入	1,041,265.33	373,818.00	560,659.45
其　他	1,054,740.75	344,129.12	187,080.78
合　计	138,430,482.28	153,092,509.77	110,904,667.92

42. 营业外支出

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产报废损失	38,624.56	4,778.42	1,314.00
公益性捐赠支出	477,000.00	-	-
罚款及赔款支出	184,670.49	24,621.88	3,399.40
其　他	510,711.82	212,793.99	76,849.97
合　计	1,211,006.87	242,194.29	81,563.37

43. 所得税费用

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	45,096,186.61	31,137,142.42	39,242,077.32
递延所得税费用	-165,662.84	97,137.45	1,487,196.42
合　计	44,930,523.77	31,234,279.87	40,729,273.74

44. 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
往来款	3,126,077,242.41	3,857,004,288.87	3,838,563,000.70
政府补助	146,625,844.03	154,800,470.43	113,728,221.37
利息收入及其他	377,983,566.30	628,902,611.16	301,873,305.03
合　计	3,650,686,652.74	4,640,707,370.46	4,254,164,527.10

(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
往来款	2,179,873,372.21	4,290,088,688.63	1,121,192,163.28
管理费用、销售费用	129,356,918.36	60,229,334.48	43,326,535.66
银行手续费及其他	69,961,750.21	1,283,344.97	906,039.51
合　计	2,379,192,040.78	4,351,601,368.08	1,165,424,738.45

(3)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
借款存单质押	47,000,000.00	-	-
担保费	4,883,333.36	6,508,333.32	7,500,000.03
合　计	51,883,333.36	6,508,333.32	7,500,000.03

45. 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	119,877,408.46	156,574,614.79	166,063,391.68
加：资产减值准备	284,603.52	1,365,055.15	1,964,101.82
固定资产折旧	40,558,166.04	25,072,317.59	22,173,170.80
无形资产摊销	1,350,355.78	659,106.30	129,906.61
长期待摊费用摊销	6,730,795.84	1,158,572.47	129,545.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-180,869.26	-44,753.75	-
固定资产报废损失（减：收益）	34,934.56	4,111.00	-78,399.75
公允价值变动损失	-	-	-
财务费用	769,600,516.96	736,370,297.37	407,863,963.54
投资损失（减：收益）	-99,305,522.39	-52,548,927.19	-33,344,571.54
递延所得税资产减少（减：增加）	-165,662.84	97,137.45	1,487,196.42
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-	-
存货的减少（减：增加）	-5,969,691,524.55	-1,137,908,144.46	-5,474,217,753.55
经营性应收项目的减少（减：增加）	1,858,205,653.81	2,239,204,154.92	-4,344,314,417.72
经营性应付项目的增加（减：减少）	2,523,602,042.65	-1,217,806,384.98	2,786,713,231.16
其　他	-62,834,526.30	28,944,375.47	-9,468,002.81
经营活动产生的现金流量净额	-811,933,627.72	781,141,532.13	-6,474,898,638.10

2．不涉及现金收支重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3．现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	2,675,110,206.19	7,091,088,298.22	5,113,455,672.42
减：现金的期初余额	7,091,088,298.22	5,113,455,672.42	3,769,319,710.27
加：现金等价物的年末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,415,978,092.03	1,977,632,625.80	1,344,135,962.15

注：①其他项目主要系受限资金、专项储备的变动。

(2)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	2,675,110,206.19	7,091,088,298.22	5,113,455,672.42
其中：库存现金	121,000.30	81,816.55	111,119.99
可随时用于支付的银行存款	2,674,989,177.70	7,091,006,453.56	5,113,344,524.40
可随时用于支付的其他货币资金	28.19	28.11	28.03
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	2,675,110,206.19	7,091,088,298.22	5,113,455,672.42

六、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2020 年末账面价值	受限原因
存货-土地	268,728,564.00	抵押借款担保
存货-开发成本	2,655,536,440.35	抵押借款担保
货币资金	47,000,000.00	质押存单
货币资金	8,000,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	68,018,664.69	贷款保证金
应收票据	40,828,930.28	票据质押

七、政府补助

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额

耗能补贴	2,928,300.00	其他收益	2,928,300.00
国家服务业发展引导资金	1,880,603.16	其他收益	1,880,603.16
稳岗补贴	543,436.44	其他收益	543,436.44
财政运营补贴	135,914,234.10	营业外收入	135,914,234.10
其　他	1,867,866.96	其他收益	1,867,866.96
其　他	416,552.10	营业外收入	416,552.10
合　计	143,550,992.76	—	143,550,992.76

八、合并范围的变更

报告期内合并范围发生变更的说明

详见“一、公司基本情况 3. 合并财务报表范围”说明。

九、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（简化披露主要一级子公司）

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	
文州宜居	安徽省亳州市	安徽省亳州市	房地产开发、城市基础和公益设施开发	100.00	-	设　立
庄周宜居	安徽省亳州市	安徽省亳州市	房地产开发、城市基础和公益设施开发	100.00	-	设　立
乐行宜居	安徽省亳州市	安徽省亳州市	房地产开发、城市基础和公益设施开发	100.00	-	设　立
谯陵宜居	安徽省亳州市	安徽省亳州市	房地产开发、城市基础和公益设施开发	68.75	-	设　立
建投房地产	安徽省亳州市	安徽省亳州市	房地产开发、城市基础和公益设施开发	99.11	0.89	企业合并
水务投资	安徽省亳州市	安徽省亳州市	国有资产管理和经营	100.00	-	企业合并
亳州建工	安徽省亳州市	安徽省亳州市	工程建设	51.00	-	企业合并
惠润管理	安徽省亳州市	安徽省亳州市	工程咨询	100.00	-	设　立
兴禾农业	安徽省亳州市	安徽省亳州市	商务服务	100.00	-	设　立
亳州公用	安徽省亳州市	安徽省亳州市	公共设施管理	100.00	-	设　立

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直　接	间　接	
联营企业						

亳州嘉泰置业有限公司	安徽亳州	安徽亳州	房地产业	-	49.00	权益法
亳州新奥燃气工程有限公司	安徽亳州	安徽亳州	电力、热力、燃气及水生产和供应业	30.00	-	权益法
亳州绿建置业有限公司	安徽亳州	安徽亳州	房地产业	-	50.00	权益法
亳州交航市政建设管理有限公司	安徽亳州	安徽亳州	商务服务业	-	39.00	权益法
利辛县三巽建投置业有限公司	安徽亳州	安徽亳州	房地产业	-	30.00	权益法
亳州市古井大酒店有限责任公司	安徽亳州	安徽亳州	住宿业	-	35.78	权益法
亳州新奥燃气有限公司	安徽亳州	安徽亳州	燃气生产和供应业	30.00	-	权益法
合肥融博置业有限公司	安徽亳州	安徽亳州	房地产业	-	50.00	权益法
亳州新奥能源发展有限公司	安徽亳州	安徽亳州	燃气生产和供应业	30.00	-	权益法
阜阳嘉南置业有限公司	安徽亳州	安徽亳州	房地产业	-	40.00	权益法

十、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

名　称	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
建安投资控股集团有限公司	79.66	100.00

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

3. 本公司重要的合营和联营企业

重要的合营和联营企业名称	合营和联营企业简称	与本公司关系
亳州嘉泰置业有限公司	嘉泰置业	联营企业
利辛县三巽建投置业有限公司	利辛三巽	联营企业
亳州绿建置业有限公司	绿建置业	联营企业
合肥融博置业有限公司	融博置业	联营企业
阜阳嘉南置业有限公司	嘉南置业	联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方简称	其他关联方与本公司关系
建安投资控股集团有限公司	建安集团	本公司母公司
亳州文化旅游控股集团有限公司	文旅集团	同受建安集团最终控制
亳州市文化旅游发展有限责任公司	文旅公司	同受建安集团最终控制

其他关联方名称	其他关联方简称	其他关联方与本公司关系
亳州城镇发展股份有限公司	城镇发展	同受建安集团最终控制
亳州金地建设投资有限责任公司	金地建投	同受建安集团最终控制
安徽省安晨中康医药科技研发有限公司	安晨中医	同受建安集团最终控制
亳州市金地融资担保有限公司	金地融资担保	同受建安集团最终控制
亳州交通投资控股集团有限公司	交控集团	同受建安集团最终控制
亳州保安服务股份有限公司	保安服务	同受建安集团最终控制
亳州锐艺文化传媒有限公司	锐艺文化	同受建安集团最终控制
蒙城县漆园城市投资有限公司	蒙城漆园	同受建安集团最终控制
安徽安诚金融控股集团有限公司	安诚金融	同受建安集团最终控制
安徽中财租赁有限责任公司	中财租赁	同受建安集团最终控制
亳州市安易行停车服务有限公司	安易行	同受建安集团最终控制
亳州建安投资基金管理有限公司	建安基金管理	同受建安集团最终控制
亳州建投汽车运输有限责任公司	建投汽车	同受建安集团最终控制
亳州市新农村建设开发有限公司	新农村	同受建安集团最终控制
亳州市公共交通有限责任公司	公共交通	同受建安集团最终控制
涡阳县金阳城市建设投资有限公司	涡阳金阳	同受建安集团最终控制
亳州药都小额贷款有限公司	药都小贷	同受建安集团最终控制
亳州市药都旅游商品开发有限公司	药都旅游	同受建安集团最终控制
亳州通润建材有限公司	通润建材	同受建安集团最终控制
亳州林拥城生态园林科技有限公司	林拥城	同受建安集团最终控制
安徽安行天下驾驶培训股份有限公司	安行天下	同受建安集团最终控制

5. 关联交易情况

（1）采购商品、接受劳务主要情况

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
通润建材	采购商品	-	23,617,592.90
安易行	采购商品	-	1,556,271.08
药都旅游	采购商品	-	471,696.19
锐艺文化	采购劳务	3,105,213.42	1,797,829.64
药都小贷	采购劳务	-	3,180,000.00

（2）出售商品、提供劳务主要情况

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
交控集团	提供劳务	-	-

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
安行天下	提供劳务	212,400.00	198,400.00
安易行	提供劳务	-	1,835,111.22
金地融资担保	提供劳务	-	122,299.47
保安服务	提供劳务	535,751.46	19,089.22
文旅集团	提供劳务	1,926,322.24	4,158,390.52
文旅公司	提供劳务	5,734,971.04	2,708,958.09
新农村	提供劳务	2,530,197.76	-
建安集团	提供劳务	-	999,525.06
建安集团	提供劳务	-	16,132.08
嘉泰置业	提供劳务	101,011,719.20	68,456,213.81
蒙城漆园	提供劳务	-	26,000,000.00

（3）资金占用费

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
嘉泰置业	资金占用费收入	14,082,677.94	23,320,062.54
利辛三巽	资金占用费收入	-	1,306,840.00
嘉南置业	资金占用费收入	27,738,200.00	-
融博置业	资金占用费收入	5,242,916.26	-

6. 关联方应收应付款项余额

（1）主要应收款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应收账款	交控集团	1,649,448.45	5,581,668.66
应收账款	安行天下	300,000.00	206,040.00
应收账款	建投汽车	1,273,604.09	798,538.18
应收账款	公共交通	554,466.20	554,466.20
应收账款	建安集团	24,524,600.04	861,520.24
应收账款	文旅公司	1,131,188.62	3,479,811.14
应收账款	文旅集团	3,908,479.02	22,759,354.02
应收账款	尚汤温泉	19,837.18	-
应收账款	嘉泰置业	51,943,001.53	27,413,421.82
应收账款	亳州保安	16,554.72	-
其他应收款	文旅集团	1,110,241,998.51	1,266,295,838.07
其他应收款	文旅公司		5,570,774.48

其他应收款	建安集团	988,206,861.22	932,660,137.58
其他应收款	金地建投	451,910,971.10	262,913,957.21
其他应收款	安诚金融		20,426,558.77
其他应收款	蒙城漆园	330,000,000.00	416,000,000.00
其他应收款	涡阳金阳	109,965,554.78	114,666,527.00
其他应收款	嘉泰置业	360,785,758.38	133,282,806.90

（2）主要应付款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	通润建材		6,410,216.04
应付账款	安易行	317,516.61	1,711,898.19
应付账款	锐艺文化	8,607,955.38	6,640,139.23
其他应付款	文旅集团	45,483,333.33	148,150,033.33
其他应付款	建安集团	725,753,850.81	1,532,078,174.57
其他应付款	城镇发展	-	235,125.00
其他应付款	林拥城	-	200,000.00
其他应付款	安行天下	-	36,920.00
其他应付款	涡阳金阳	189,775.00	189,775.00
其他应付款	利辛三巽	-	24,900,000.00
其他应付款	绿建置业	41,621,583.33	-
长期应付款	中财租赁	-	17,726,558.77

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 重大或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司为合并范围外公司提供贷款担保情况如下：

被担保方	担保形式	担保金额（万元）	债务起始日	债务到期日	担保是否履行完毕
绿地集团亳州置业有限公司	信用担保	2,250.00	2020.9.27	2022.9.27	否
合　计	—	2,250.00	—	—	—

除上述对外担保情况之外，截至 2020 年 12 月 31 日止，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

截止 2021 年 4 月 27 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1)应收账款分类

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,026,543,441.23	100.00	-	-	7,026,543,441.23
其中：行政事业单位	7,026,045,184.35	99.99	-	-	7,026,045,184.35
集团成员单位	498,256.88	0.01	-	-	498,256.88
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	7,026,543,441.23	100.00	-	-	7,026,543,441.23

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,351,307,972.98	100.00	-	-	6,351,307,972.98
其中:行政事业单位	6,351,307,972.98	100.00	-	-	6,351,307,972.98
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合　计	6,351,307,972.98	100.00	-	-	6,351,307,972.98

(2) 应收账款账龄分类

种　类	2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,200,767,505.09	17.09	-	1,200,767,505.09
1 至 2 年	1,344,546,355.36	19.14	-	1,344,546,355.36

种　类	2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
2 至 3 年	3,787,265,190.82	53.89	-	3,787,265,190.82
3 年以上	693,964,389.96	9.88	-	693,964,389.96
合　计	7,026,543,441.23	100.00	-	7,026,543,441.23

（续上表）

种　类	2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,344,546,355.36	21.17	-	1,344,546,355.36
1 至 2 年	3,787,265,190.82	59.63	-	3,787,265,190.82
2 至 3 年	1,219,496,426.80	19.20	-	1,219,496,426.80
合　计	6,351,307,972.98	100.00	-	6,351,307,972.98

(3) 2020年度计提的应收账款坏账准备金额为0元；2019年度计提的应收账款坏账准备金额为0元。

(4) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1)分类列示

种　类	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	47,913,439.22	62,392,605.39
应收股利	29,020,875.99	37,131,753.41
其他应收款	7,005,914,977.48	9,012,258,538.32
合　计	7,082,849,292.69	9,111,782,897.12

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)应收利息

种　类	2020.12.31	2019.12.31
其他单位利息	47,913,439.22	62,392,605.39
合　计	47,913,439.22	62,392,605.39

(3)应收股利

种　类	2020.12.31	2019.12.31
亳州药都小额贷款有限公司	3,011,838.35	-

种　类	2020.12.31	2019.12.31
亳州新奥燃气有限公司	13,389,843.44	14,131,459.55
亳州新奥燃气工程有限公司	11,622,794.20	23,000,293.86
亳州讯飞信息科技有限公司	996,400.00	
合　计	29,020,875.99	37,131,753.41

(4)其他应收款

①其他应收款分类

种　类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,008,460,270.35	100.00	2,545,292.87	0.04	7,005,914,977.48
其中：行政事业单位	507,192,514.35	7.24	-	-	507,192,514.35
集团成员单位	5,992,209,182.12	85.50	-	-	5,992,209,182.12
其他性质单位	509,058,573.88	7.26	2,545,292.87	0.50	506,513,281.01
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	7,008,460,270.35	100.00	2,545,292.87	0.04	7,005,914,977.48

（续上表）

种　类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	计提率(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,015,291,320.28	100.00	3,032,781.96	0.03	9,012,258,538.32
其中：行政事业单位	171,787,299.22	1.90	-	-	171,787,299.22
集团成员单位	8,236,946,839.28	91.37	-	-	8,236,946,839.28
其他性质单位	606,557,181.78	6.73	3,032,781.96	0.50	603,524,399.82
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	9,015,291,320.28	100.00	3,032,781.96	0.03	9,012,258,538.32

2020年末采用余额百分比计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
其他性质单位	509,058,573.88	0.50	2,545,292.87
合　计	509,058,573.88	0.50	2,545,292.87

②其他应收款账龄分类

种　类	2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,544,977,162.43	93.39	578,752.76	6,544,398,409.67
1 至 2 年	25,081,471.19	0.36	125,407.36	24,956,063.83
2 至 3 年	4,500,550.73	0.06	22,502.75	4,478,047.98
3 年以上	433,901,086.00	6.19	1,818,630.00	432,082,456.00
合　计	7,008,460,270.35	100.00	2,545,292.87	7,005,914,977.48

（续上表）

种　类	2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,484,109,874.15	94.11	727,750.16	8,483,382,123.99
1 至 2 年	14,680,360.13	0.16	73,401.80	14,606,958.33
2 至 3 年	445,000,000.00	4.94	2,225,000.00	442,775,000.00
3 年以上	71,501,086.00	0.79	6,630.00	71,494,456.00
合　计	9,015,291,320.28	100.00	3,032,781.96	9,012,258,538.32

③2020年度转回的其他应收款坏账准备金额为487,489.09元；2019年度计提的其他应收款坏账准备金额为183,192.52元。

④报告期内本公司无实际核销其他应收款情形。

⑤报告期内本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥报告期内本公司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

被投资单位	2020.12.31			2019.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,066,512,272.86	-	3,066,512,272.86	2,188,177,640.63	-	2,188,177,640.63
对联营、合营企业投资	110,490,033.92	3,712,752.20	106,777,281.72	94,025,027.60	3,712,752.20	90,312,275.40
合　计	3,177,002,306.78	3,712,752.20	3,173,289,554.58	2,282,202,668.23	3,712,752.20	2,278,489,916.03

(2)对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	2020 年度增减变动	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
互联网佳	17,827,146.02	-17,827,146.02	-	-	-

谯陵宜居	254,201,607.00		254,201,607.00	-	-
庄周宜居	51,724,384.00		51,724,384.00	-	-
乐行宜居	60,807,540.00		60,807,540.00	-	-
文州宜居	64,800,987.80		64,800,987.80	-	-
惠润工程	6,000,000.00	73,661,778.25	79,661,778.25	-	-
兴禾农业	10,000,000.00	39,000,000.00	49,000,000.00	-	-
建投房地产	494,853,740.81	500,000,000.00	994,853,740.81	-	-
亳州建工	15,300,000.00	137,700,000.00	153,000,000.00	-	-
水务投资	1,212,662,235.00		1,212,662,235.00	-	-
开埠建筑	-	143,800,000.00	143,800,000.00	-	-
公用事业	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
合　计	2,188,177,640.63	878,334,632.23	3,066,512,272.86	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31	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：						
新奥燃气	16,638,330.44	-	-	2,698,928.86	-	-
新奥燃气工程	34,295,380.14	-	-	8,696,162.39	-	-
徽清环保	3,712,752.20	-	-	-	-	-
国祯排水	33,378,564.82	-	-	608,795.23	-	-
东园建设	6,000,000.00	-	-	-	-	-
兵建晟华	-	2,812,342.00	-	-	-	-
新奥能源发展	-	1,500,000.00	-	148,777.84	-	-
合　计	94,025,027.60	4,312,342.00	-	12,152,664.32	-	-

（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	其他增减		
联营企业：					
新奥燃气	-	-	-	19,337,259.3	-
新奥燃气工程	-	-	-	42,991,542.5	-
徽清环保	-	-	-	3,712,752.20	3,712,752.20
国祯排水	-	-	-	33,987,360.1	-

东园建设	-	-	-	6,000,000.0	-
兵建晟华	-	-	-	2,812,342.0	-
新奥能源发展	-	-	-	1,648,777.8	-
合　计	-	-	-	110,490,033.92	3,712,752.20

4. 营业收入和成本

项　目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	1,456,592,253.85	2,484,465,647.05	4,042,551,587.73
其他业务收入	18,276,728.70	34,026,109.73	1,979,420.52
营业收入合计	1,474,868,982.55	2,518,491,756.78	4,044,531,008.25
主营业务成本	1,382,085,257.56	2,344,882,213.78	3,927,103,614.01
其他业务成本	33,442,895.19	27,265,035.68	-
营业成本合计	1,415,528,152.75	2,372,147,249.46	3,927,103,614.01

5. 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	12,152,664.32	14,324,647.35	27,156,938.83
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	18,429,099.03	15,237,723.65	-
子公司分红	27,324,200.46	-	-
合　计	57,905,963.81	29,562,371.00	27,156,938.83

公司名称：亳州城建发展控股集团有限公司

法定代表人：李涛　　主管会计工作负责人：程慧　　会计机构负责人：石凤

日期：2021 年4 月27 日　　日期：2021 年4 月27 日　　日期：2021 年4 月27 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

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　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；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　北京市西城区市场监督管理局

2020 年 07 月 23 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

执业证书

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

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：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 庞兆荣

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1986-10-20

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. 340881198610200111

安徽会计师事务所(特殊普通合伙)

1101020362092

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.

2020. 8. 4.

证书编号：No. of Certificate 110100323712

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

发证日期：Date of Issuance 2014 年 y 3 月 m 27 日 d

中国注册会计师协会 CICPA 执业会员管理专用章

2019 年 y 12 月 m 23 日 d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓　　名
Full name

性　　别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

上海会计师事务所(特殊普通合伙)
310020362092

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：　　年　月　日
Date of Issuance　　y　m　d

　　年　月　日
　　y　m　d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name 张金凯

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1991-06-25

工作单位 Working unit 华信天健会计师事务所（广东分所）

身份证号码 Identity card No. 340822199106250111

华信天健会计师事务所(特殊普通合伙)

110102036209 2

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: No. of Certificate 110100320263

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

发证日期: Date of Issuance 2019 年 y 03 月 m 14 日 d

2020 年 y 8 月 m 4 日 d