



**肥西县城乡建设投资（集团）有限公司**

**审计报告**

**亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）**



# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110100752022629000205
报告名称：	肥西县城乡建设投资（集团）有限公司审计报告
报告文号：	亚会审字（2022）第01320005号
被审（验）单位名称：	肥西县城乡建设投资（集团）有限公司
会计师事务所名称：	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年02月25日
报备日期：	2022年02月25日
签字注册会计师：	陈刚(340101890001)， 蔡天静(110100750211)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目 录

审计报告	1-3
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并所有者权益变动表	4-5
公司资产负债表	6
公司利润表	7
公司现金流量表	8
公司所有者权益变动表	9-10
财务报表附注	11-62



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京 丰台区丽泽路 16 号院  
聚杰金融大厦 20 层 邮编 100073  
电话 010-88312386  
传真 010-88312386  
www.apag-cn.com

## 审计报告

亚会审字（2022）第 01320005 号

肥西县城乡建设投资（集团）有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了肥西县城乡建设投资（集团）有限公司（以下简称“肥西城乡公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了肥西城乡公司 2021 年 12 月 31 日合并公司财务状况以及 2021 年度的合并及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“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，我们独立于肥西城乡公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任





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

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

治理层负责监督肥西城乡公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（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) 就肥西城乡公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国·北京



二〇二二年二月二十五日



## 合并资产负债表

编制单位：肥西县城乡建设投资（集团）有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	1,468,347,440.81	1,848,982,089.47	短期借款	五、13	384,966,397.94	130,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	五、2	2,498,908.25	532,790.83	应付账款	五、14	173,070,122.89	64,224,821.68
应收款项融资				预收款项	五、15	2,346,010,398.91	778,360,839.15
预付款项	五、3	184,751,600.00	539,200,800.00	合同负债			
其他应收款	五、4	992,324,856.46	994,068,120.98	应付职工薪酬	五、16		1,079,881.37
其中：应收利息				应交税费	五、17	4,187,702.27	5,566,560.06
应收股利				其他应付款	五、18	606,197,278.21	5,911,112,946.37
存货	五、5	32,048,589,984.20	31,749,880,946.01	其中：应付利息			99,660,750.00
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、19	1,621,081,381.58	1,427,072,917.58
其他流动资产	五、6	695,121,987.23	446,920,787.42	其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>35,391,634,776.95</b>	<b>35,579,585,534.71</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>5,135,513,281.80</b>	<b>8,317,417,966.21</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款	五、20	5,159,214,706.67	3,633,017,255.42
可供出售金融资产			192,402,000.00	应付债券	五、21	3,630,633,603.54	2,828,377,512.56
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	五、8	23,880,451.70	3,367,139.00	长期应付款			
其他权益工具投资	五、7	196,182,000.00		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产	五、9	408,298,593.96	426,530,435.88	递延所得税负债			
在建工程	五、10	373,108.54	513,515.43	其他非流动负债			
生产性生物资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>8,789,848,310.21</b>	<b>6,461,394,767.98</b>
油气资产				<b>负债合计</b>		<b>13,925,361,592.01</b>	<b>14,778,812,734.19</b>
无形资产	五、11	107,024,888.47	109,679,969.72	<b>股东权益：</b>			
开发支出				实收资本	五、22	3,010,000,000.00	3,010,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产	五、12	293,175.98	467,259.18	永续债			
其他非流动资产				资本公积	五、23	16,625,798,011.82	16,305,015,472.96
				减：库存股			
				其他综合收益			
<b>非流动资产合计</b>		<b>736,052,218.65</b>	<b>732,960,319.21</b>	专项储备			
				盈余公积	五、24	228,350,789.85	193,625,516.23
				未分配利润	五、25	2,328,482,743.30	2,015,292,019.72
				<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>22,192,631,544.97</b>	<b>21,523,933,008.91</b>
				少数股东权益		9,693,858.62	9,800,110.82
				<b>股东权益合计</b>		<b>22,202,325,403.59</b>	<b>21,533,733,119.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,127,686,995.60</b>	<b>36,312,545,853.92</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>36,127,686,995.60</b>	<b>36,312,545,853.92</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人：

**柏梅**



## 合并利润表

编制单位：肥西县城乡建设投资(集团)有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>2,430,931,520.91</b>	<b>1,729,729,339.97</b>
其中：营业收入	五、26	2,430,931,520.91	1,729,729,339.97
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,412,777,502.89</b>	<b>1,809,059,866.83</b>
其中：营业成本	五、26	1,933,724,340.81	1,436,312,742.51
税金及附加	五、27	7,903,828.96	8,079,453.40
销售费用	五、28	967,154.78	
管理费用	五、29	62,732,426.62	44,128,576.28
研发费用			
财务费用	五、30	407,449,751.72	320,539,094.64
加：其他收益	五、35	339,989,300.00	345,107,860.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	1,013,312.70	5,375,010.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	686,484.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32		841,011.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	1,280,652.33	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>361,123,767.85</b>	<b>271,993,355.54</b>
加：营业外收入	五、36	3,512,668.42	69,377,249.92
减：营业外支出	五、37	917,304.68	119,056.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>363,719,131.59</b>	<b>341,251,549.16</b>
减：所得税费用	五、38	7,172,464.49	887,459.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>356,546,667.10</b>	<b>340,364,090.11</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		356,546,667.10	340,364,090.11
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1. 归属于母公司股东的净利润		354,270,245.58	340,363,979.29
2. 少数股东损益		2,276,421.52	110.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Signature)

柏梅




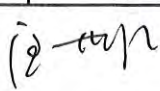
# 合并现金流量表


编制单位：肥西县城建设投资(集团)有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,996,614,963.25	2,564,064,407.22
收到的税费返还			85,301.86
收到其他与经营活动有关的现金		4,263,967,760.84	4,420,088,919.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,260,582,724.09</b>	<b>6,984,238,628.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,971,462,879.50	5,074,089,850.21
支付给职工以及为职工支付的现金		27,875,097.54	23,989,834.32
支付的各项税费		37,657,991.02	96,409,313.98
支付其他与经营活动有关的现金		3,681,978,980.13	3,279,303,371.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,718,974,948.19</b>	<b>8,473,792,370.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,458,392,224.10</b>	<b>-1,489,553,741.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			170,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,230,455.69	4,881,637.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,615.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,287,070.69</b>	<b>174,881,637.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,889,227.22	67,487,861.40
投资支付的现金		63,280,000.00	65,000,000.00
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		44,183,747.61	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>140,352,974.83</b>	<b>132,487,861.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-139,065,904.14</b>	<b>42,393,775.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			9,800,000.00
取得借款收到的现金		3,354,258,023.00	2,285,204,539.00
发行债券收到的现金		1,100,000,000.00	1,300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,454,258,023.00</b>	<b>3,595,004,539.00</b>
偿还债务支付的现金		1,800,258,509.81	1,310,385,412.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		437,176,033.61	312,796,166.80
支付其他与筹资活动有关的现金			108,284,153.09
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,237,434,543.42</b>	<b>1,731,465,731.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,216,823,479.58</b>	<b>1,863,538,807.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-380,634,648.66</b>	<b>416,378,841.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,848,982,089.47	1,432,603,248.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,468,347,440.81</b>	<b>1,848,982,089.47</b>

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

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益			
	实收资本		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	其他权益工具	其他综合收益							少数股东权益			
一、上年期末余额	3,010,000.00				16,305,015.47	96			193,625,516.23		2,015,292,019.72	21,523,933,008.91	9,800,110.82	21,533,733,119.73
加：会计政策变更										4,025,751.62				
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	3,010,000.00				16,305,015.47	96			193,625,516.23		2,019,317,771.34	21,527,958,760.53	9,800,110.82	21,537,768,871.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					320,782,538.86				34,725,273.62		309,164,971.96	664,672,784.44	-106,252.20	664,566,532.24
（一）综合收益总额					320,782,538.86						354,270,245.98	354,270,245.98	2,276,421.52	356,546,667.10
1.所有者投入的资本														
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														
（二）利润分配					320,782,538.86									
1.提取盈余公积									34,725,273.62		-45,105,273.62			
2.对所有者分配									34,725,273.62		-34,725,273.62			
3.其他											-10,380,000.00			
（三）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（四）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	3,010,000.00				16,625,798.01	96			228,350,789.85		2,328,482,745.30	22,192,631,544.97	9,693,858.62	22,202,325,403.99

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



jz-carv







## 公司资产负债表

编制单位：肥西县城乡建设投资(集团)有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		1,371,520,956.95	1,630,537,653.31	短期借款		384,968,397.91	430,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十二、1	19,613.57	19,613.57	应付账款		172,977,431.69	61,162,291.68
应收款项融资				预收款项		2,315,911,903.91	776,998,075.49
预付款项		181,746,600.00	539,200,800.00	应付职工薪酬			
其他应收款	十二、2	562,514,295.58	491,800,776.05	应交税费		2,113,021.20	3,429,932.75
其中：应收利息				其他应付款		826,917,250.69	5,800,591,897.23
应收股利				其中：应付利息			99,660,750.00
存货		28,065,224,807.70	28,677,521,653.08	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,621,081,381.58	1,427,072,917.58
其他流动资产		695,028,691.21	113,338,393.43	其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>30,879,051,365.01</b>	<b>31,692,418,889.44</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>5,353,997,390.01</b>	<b>8,202,253,114.25</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款		5,159,214,706.67	3,633,017,255.42
可供出售金融资产			152,402,090.00	应付债券		3,630,633,603.54	2,828,377,512.56
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	十二、3	2,432,832,853.01	2,261,674,006.45	长期应付款			
其他权益工具投资		196,182,000.00		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产		407,062,823.84	424,814,494.43	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>8,789,848,310.21</b>	<b>6,461,394,767.98</b>
油气资产				<b>负债合计</b>		<b>14,143,845,700.22</b>	<b>14,663,647,882.23</b>
无形资产		107,024,888.47	109,679,969.72	<b>股东权益：</b>			
开发支出				实收资本(或股本)		3,010,000,000.00	3,010,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		289,316.87	463,688.37	永续债			
其他非流动资产				资本公积		14,329,536,070.59	14,769,639,147.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,143,391,912.19</b>	<b>2,949,034,158.67</b>	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		228,350,789.85	193,625,516.24
				未分配利润		2,310,713,716.57	2,004,540,502.35
				<b>股东权益合计</b>		<b>19,878,600,577.01</b>	<b>19,977,805,165.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,022,446,277.23</b>	<b>34,641,453,048.11</b>	<b>负债和或股东权益总计</b>		<b>34,022,446,277.23</b>	<b>34,641,453,048.11</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

汪一明

会计机构负责人：



# 公司利润表

编制单位：肥西县城乡建设投资(集团)有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>		2,366,488,462.08	1,705,549,044.60
减：营业成本	十二、4	1,889,568,711.86	1,416,956,346.45
税金及附加		7,747,238.22	8,067,795.58
销售费用		966,654.78	
管理费用		53,757,050.74	42,020,127.01
研发费用			
财务费用		409,200,604.77	310,822,789.69
加：其他收益		339,989,300.00	345,107,860.62
投资收益（损失以“-”号填列）		1,013,312.70	2,078,293.92
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		697,366.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			841,867.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,280,652.33	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>348,228,832.75</b>	<b>275,710,007.76</b>
加：营业外收入		3,204,439.75	69,359,411.37
减：营业外支出		900,452.73	107,688.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>350,532,819.77</b>	<b>344,961,730.71</b>
减：所得税费用		3,280,083.55	257,327.32
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>347,252,736.22</b>	<b>344,704,403.39</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		347,252,736.22	344,704,403.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Signature)





# 公司现金流量表

编制单位：肥西县城建建设投资（集团）有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,935,434,290.99	2,538,004,625.47
收到的税费返还			85,301.86
收到其他与经营活动有关的现金		4,241,878,762.96	4,335,381,327.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,177,313,053.95</b>	<b>6,873,471,254.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,016,326,528.18	4,985,600,986.94
支付给职工以及为职工支付的现金		7,665,747.97	5,803,912.15
支付的各项税费		35,334,802.92	96,223,713.13
支付其他与经营活动有关的现金		3,855,501,256.51	3,156,671,577.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,914,828,335.58</b>	<b>8,244,300,189.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,737,515,281.63</b>	<b>-1,370,828,934.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,230,455.69	1,230,455.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,615.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,287,070.69</b>	<b>1,230,455.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,464,015.00	66,347,963.22
投资支付的现金		694,280,000.00	45,200,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>750,744,015.00</b>	<b>111,547,963.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-749,456,944.31</b>	<b>-110,317,507.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,354,258,023.00	
发行债券收到的现金		1,100,000,000.00	2,285,204,539.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,300,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,454,258,023.00</b>	<b>3,585,204,539.00</b>
偿还债务支付的现金		1,800,258,509.81	1,214,885,412.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		426,043,983.61	299,343,527.92
支付其他与筹资活动有关的现金			108,284,153.09
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,226,302,493.42</b>	<b>1,622,513,093.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,227,955,529.58</b>	<b>1,962,691,445.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-259,016,696.36</b>	<b>481,545,003.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,630,537,653.31	1,148,992,649.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,371,520,956.95</b>	<b>1,630,537,653.31</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Signature)





# 公司所有者权益变动表

项目	2021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							
一、上年期末余额	3,010,000,000.00			14,769,639,147.30				193,625,516.23	2,004,540,502.35	19,977,805,165.88
加：会计政策变更										
前期差错更正									4,025,751.62	4,025,751.62
其他										
二、本年期初余额	3,010,000,000.00			14,769,639,147.30				193,625,516.23	2,008,566,253.97	19,981,830,917.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-440,103,076.71				34,725,273.62	302,147,462.60	-103,230,340.49
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本				-440,103,076.71					347,252,736.22	347,252,736.22
1.所有者投入的资本										
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				440,103,076.71						
1.提取盈余公积								34,725,273.62	-45,105,273.62	
2.对所有者的分配								34,725,273.62	-34,725,273.62	
3.其他									-10,360,000.00	
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	3,010,000,000.00			14,329,536,070.59				228,350,789.85	2,310,713,716.57	19,878,600,577.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*(Signature)*

会计机构负责人：



编制单位：肥西县城乡建设投资（集团）有限公司  
单位：元 币种：人民币



公司所有者权益变动表(续)

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							
一、上年期末余额	3,010,000,000.00			11,437,374,884.16				159,155,075.89	1,701,597,470.23	16,308,127,430.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他									14,652,810.07	14,652,810.07
二、本年期初余额	3,010,000,000.00			11,437,374,884.16				159,155,075.89	1,716,450,280.30	16,322,880,240.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,332,264,263.14				34,470,440.34	288,090,222.05	3,654,824,925.53
(一) 综合收益总额									344,704,403.39	344,704,403.39
(二) 所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的资本										
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				3,332,264,263.14						
1.提取盈余公积								34,470,440.34	-56,614,181.34	
2.对所有者的分配								34,470,440.34	-34,470,440.34	
3.其他									-22,143,741.00	
(四) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五) 专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	3,010,000,000.00			14,769,639,147.30				193,625,516.23	2,004,540,502.35	19,977,805,165.88

法定代表人:

主管会计工作负责人: (2-1-12)

会计机构负责人:





# 肥西县城乡建设投资（集团）有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）



### 一、公司基本情况

#### 1. 公司概况

肥西县城乡建设投资（集团）有限公司（以下简称公司或本公司），系根据政办[2010]131号文件由肥西县财政局和肥西县国有资产管理委员会共同出资设立的有限公司，首次由肥西县财政局出资 30,000.00 万元，此次出资业经安徽财苑会计师事务所安徽财苑[2010]验字第 036 号验资报告验证。2010 年 10 月 30 日取得肥西县工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为：340123000054880，设立时初始注册资本为人民币 100,000.00 万元。

2010 年 10 月 15 日，肥西县国有资产委员会办公室出资 16,228.62 万元，占注册资本的 16.23%。本次增资后公司的实收资本为人民币 46,228.62 万元，占注册资本的 46.23%。此次出资业经安徽财苑会计师事务所安徽财苑[2010]验字第 038 号验资报告验证。

2010 年 12 月 08 日，肥西县财政局出资 60,000.00 万元，本次增资后公司的实收资本为 100,000.00 万元（超出部分 6,228.62 万元计入资本公积）。其中：肥西县财政局出资人民币 83,771.38 万元，占注册资本的 83.77%，肥西县国有资产管理委员会办公室出资 16,228.62 万元，占注册资本的 16.23%。此次增资业经安徽财苑会计师事务所安徽财苑[2010]验字第 039 号验资报告验证。

2013 年 10 月 28 日，公司申请增加注册资本人民币 50,000.00 万元，由肥西县财政局缴纳，变更后的注册资本为人民币 150,000.00 万元。2013 年 10 月 28 日，公司已收到肥西县财政局缴纳的新增注册资本合计人民币 50,000.00 万元，此次出资业经安徽万国通宝会计师事务所有限公司皖万国通宝验字[2013]430 号验资报告验证。至此，公司的注册资本人民币 150,000 万元，实收资本 150,000.00 万元，其中：肥西县财政局出资人民币 133,771.38 万元，占注册资本的 89.18%、肥西县国有资产管理委员会办公室出资人民币 16,228.62 万元，占注册资本的 10.82%。

2017 年 9 月 4 日，公司申请增加注册资本人民币 151,000.00 万元，由肥西县财政局缴

纳，变更后的注册资本为人民币 301,000.00 万元。2017 年 9 月 4 日，公司已收到肥西县财政局缴纳的新增注册资本合计人民币 151,000.00 万元。至此，公司的注册资本人民币 301,000.00 万元，实收资本 301,000.00 万元，其中：肥西县财政局出资人民币 284,771.38 万元，占注册资本的 94.61%，肥西县国有资产管理委员会办公室出资人民币 16,228.62 万元，占注册资本的 5.39%。

2020 年 6 月 28 日，公司名称变更，由肥西县城乡建设投资有限公司更改为肥西县城乡建设投资(集团)有限公司。

2021 年 12 月 16 日，公司股东变更为肥西县产城投资控股(集团)有限公司，出资 301,000.00 万元，占注册资本的 100%。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司股东为肥西县产城投资控股(集团)有限公司，出资 301,000.00 万元，占注册资本的 100%。

公司注册地址：安徽省合肥市肥西县上派镇馆驿路肥西农商银行 20 楼

公司组织形式：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

公司统一社会信用代码：913401235621956712

公司法定代表人：丁学东

经营范围：城乡基础设施建设；土地复垦整理；新农村建设；房屋租赁，房地产开发；道路施工建设和园林绿化；物业服务；房地产中介服务；建筑材料、装饰材料、金属材料、五金交电批发、零售；人力资源中介服务；人才招聘、推荐、猎头服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 2. 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型	持股比例%		表决权比例%
		直接持股比例	间接持股比例	
肥西桃花新城产业园发展有限公司	一级子公司	100.00	-	100.00
肥西县国有资产运营有限公司	一级子公司	100.00	-	100.00
肥西县保安服务公司	一级子公司	100.00	-	100.00
合肥信服商业运营管理有限公司	二级子公司	-	100.00	100.00
肥西县紫云湖产业园发展有限公司	一级子公司	80.00	-	80.00
肥西县紫蓬乡村振兴有限公司	一级子公司	51.00	-	51.00

报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、



在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对



被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述



及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本



公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。



### （1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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。

#### b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

#### c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计



量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

##### b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。



## 11. 应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

#### 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据		
余额百分比法组合	除单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款外的应收账款和其他应收款作为组合。	
按组合计提坏账准备的计提方法		
余额百分比法组合	余额百分比法	
余额百分比法		
组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
余额百分比法组合	0.5	0.5

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以余额百分比为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	整体进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。本公司对应收政府单位的款项不计提坏账准备，本公司与关联方的往来款项不计提坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：工程施工、开发成本、开发产品、待开发土地、原材料、在产品等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### （4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

##### a. 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### b. 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动



必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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



## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

## ③收购少数股权

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



#### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

### 15. 投资性房地产

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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

#### （1）投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- a. 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- b. 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

#### （2）投资性房地产初始计量

a. 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

b. 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

c. 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

d. 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### （3）投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

### （4）投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产存在减值迹象，经减值测试后确定发生减值的，应当计提减值准备。

## 16. 固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40	5.00%	2.38%
机械设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	5-13	5.00%	7.31%-19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

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

## 17. 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。



## 18. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发

生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

##### a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

##### b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40-70
软件及商标	10

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序



每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

### 3) 内部研究开发支出会计政策

#### a. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### b. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合

理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### （2）摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

## 22. 职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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



### （3）辞退福利的会计处理方法

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

## 23. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24. 收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法或产出法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 本公司收入确认的具体原则：

工程建设收入：公司根据与客户签订的工程建设协议，根据项目进度以及双方确认的工程量清单确认收入。

租赁收入：根据租赁协议，在租赁期内平均确认租赁收入。

## 25. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。



## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27. 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 28. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。



(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## 29. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 本报告期内公司无会计政策变更事项。

1、2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)。根据新收入准则的施行时间要求，公司于2021年1月1日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、本公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。根据新租赁准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

3、本公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

①执行新金融工具准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响:

## a、对合并财务报表的影响

项目	合并资产负债表		
	2020年12月31日	新金融工具则调整影响	2021年1月1日
可供出售金融资产	192,402,000.00	-192,402,000.00	-
其他权益工具投资	-	192,402,000.00	192,402,000.00

## b、对母公司财务报表的影响

项目	公司资产负债表		
	2020年12月31日	新金融工具则调整影响	2021年1月1日
可供出售金融资产	152,402,000.00	-152,402,000.00	-
其他权益工具投资	-	152,402,000.00	152,402,000.00

(2) 本报告期内公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

## (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、5%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、财务报表主要项目注释

## (一) 资产负债表主要项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项目	币种	2021年12月31日	2020年12月31日
----	----	-------------	-------------



		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
库存现金	人民币	815.80	815.80	9,116.63	9,116.63
银行存款	人民币	1,468,346,625.01	1,468,346,625.01	1,848,972,972.84	1,848,972,972.84
其他货币资金	人民币	-	-	-	-
合 计	-	1,468,347,440.81	1,468,347,440.81	1,848,982,089.47	1,848,982,089.47

## 2. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,501,943.11	100.00	3,034.86	0.12
组合 1: 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款	606,972.53	24.26	3,034.86	0.50
组合 2: 其他组合的应收账款	1,894,970.58	75.74	-	-
合 计	2,501,943.11	100.00	3,034.86	0.12

种 类	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	533,656.67	100.00	865.84	0.16
组合 1: 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款	173,168.83	32.45	865.84	0.50
组合 2: 其他组合的应收账款	360,487.84	67.55	-	-
合 计	533,656.67	100.00	865.84	0.16

## 2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2021年12月31日	计提比例(%)	坏账准备
组合1	606,972.53	0.50	3,034.86

## 3) 组合中，其他组合的应收账款

组合名称	2021年12月31日	2020年12月31日	坏账准备
组合2	1,894,970.58	360,487.84	不计提坏账准备

组合2中全部为应收政府款项，预计全部可以收回，根据公司会计政策规定不计提坏账准备。

(2) 期末余额中应收账款持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项无。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
肥西县公安局	非关联方	931,020.58	1年以内	37.21
上派镇人民政府	非关联方	344,400.00	1年以内	13.77
紫蓬镇政府	非关联方	522,500.00	1年以内	20.88
长刘社区	非关联方	73,235.04	1年以内	2.93
农兴社区	非关联方	88,652.95	1年以内	3.54
小计	-	1,959,808.57	-	78.33

## 3. 预付账款

## 3.1 账龄披露情况

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	571,600.00	0.31	386,128,800.00	71.61
1至2年	136,108,000.00	73.67	153,072,000.00	28.39
2至3年	48,072,000.00	26.02	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	184,751,600.00	100.00	539,200,800.00	100.00

## 3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
合安高铁股份有限公司	145,180,000.00	78.58
合肥电力安装有限公司肥西分公司	29,000,000.00	15.70
肥西自来水有限公司	10,000,000.00	5.41



国网安徽省电力有限公司	500,000.00	0.27
中国移动安徽合肥分公司	66,600.00	0.03
合计	184,746,600.00	99.99

## 4. 其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	992,324,866.46	994,068,120.98
合计	992,324,856.46	994,068,120.98

## 4.1 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	993,494,525.52	100.00	1,169,668.92	0.12
组合1: 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	233,933,811.78	23.55	1,169,668.92	0.50
组合2: 其他组合的其他应收款	759,560,713.74	76.45	-	-
合计	993,494,525.52	100.00	1,169,668.92	0.12

种类	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	995,936,291.85	100.00	1,868,170.87	0.19
组合1: 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	373,633,912.85	37.52	1,868,170.87	0.50
组合2: 其他组合的其他应收款	622,302,379.00	62.48	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

合 计	995,936,291.85	100.00	1,868,170.87	0.19
-----	----------------	--------	--------------	------

## 2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021年12月31日	计提比例(%)	坏账准备
组合1	233,933,811.78	0.50	1,169,668.92

## 3) 组合中，其他组合的应收账款

组合名称	2021年12月31日	2020年12月31日	坏账准备
组合2	759,560,713.74	622,302,379.00	不计提坏账准备

组合2中全部为应收政府和关联方款项，预计全部可以收回，根据公司会计政策规定不计提坏账准备。

## (2) 期末余额中其他应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	款项性质	占其他应收款余额的比例(%)
肥西县产城投资控股（集团）有限公司	关联方	130,496,573.98	往来款	13.14
小 计	-	130,496,573.98	-	13.14

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	1,868,170.87			1,868,170.87
2020年12月31日其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提		-	-	
本期转回	698,501.95	-	-	698,501.95
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	1,169,668.92	-	-	1,169,668.92

## (4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
县医院新区	非关联方	172,209,315.07	3 年以上	17.29
上派镇	非关联方	143,628,377.00	3 年以上	13.10
肥西县产城投资控股（集团）有限公司	关联方	130,496,573.98	3 年以上	14.42
桃花镇	非关联方	50,000,000.00	3 年以上	5.02
紫蓬山管委会	非关联方	43,000,000.00	3 年以上	4.32
小 计	-	539,334,266.05	-	54.15

## 5. 存货

## (1) 明细情况

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地资产	17,250,815,228.43	-	17,250,815,228.43	16,740,176,611.59	-	16,740,176,611.59
工程项目	14,797,774,755.77	-	14,797,774,755.77	15,009,704,334.42	-	15,009,704,334.42
合 计	32,048,589,984.20	-	32,048,589,984.20	31,749,880,946.01	-	31,749,880,946.01

## (2) 存货跌价准备

期末，未发生存货跌价准备。

## 6. 其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预缴税费	695,121,987.23	446,920,787.42

合 计	695, 121, 987. 23	446, 920, 787. 42
-----	-------------------	-------------------

## 7. 其他权益工具投资

## (1) 明细情况

被投资单位	账面余额（单位：万元）				减值准备（单位：万元）				在被投资单位持股比例%	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
合肥市兴泰融资担保集团有限公司	10,340.20	-	-	10,340.20	-	-	-	-	3.59	-
合肥市民营企业纾困发展基金有限公司	2,500.00	-	-	2,500.00	-	-	-	-	6.25	-
肥西县天使投资合伙企业（有限合伙）	2,400.00	1,878.00	-	4,278.00	-	-	-	-	79.87	-
合肥市产业投促创业投资基金一期合伙企业（有限合伙）	-	1,000.00	-	1,000.00	-	-	-	-	10.00	-
肥西光电智能制造一号创业投资合伙企业	-	1,500.00	-	1,500.00	-	-	-	-	49.93	-
合肥市乡村振兴产业投资合伙企业（有限合伙）	4,000.00	-	4,000.00	-	-	-	-	-	6.67	-
合计	19,240.20	4,378.00	4,000.00	19,618.20	-	-	-	-	-	-

## 8. 长期股权投资

## (1) 明细情况

被投资单位	持股比例(%)	核算方法	投资成本	2020年12月31日	增减变动	2021年12月31日
肥西城市泊车投资管理有限公司	49.00	权益法	2,450,000.00	3,367,139.00	1,181,846.75	4,548,985.75
肥西康居城市运营管理有限公司	30.00	权益法	1,500,000.00	-	1,500,228.10	1,500,228.10
肥西城改城市运营管理有限公司	30.00	权益法	18,000,000.00	-	17,831,237.85	17,831,237.85



合计	-	-	21,950,000.00	3,367,139.00	20,513,312.70	23,880,451.70
----	---	---	---------------	--------------	---------------	---------------

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

类别	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1) 账面原值小计	515,480,559.92	32,591,299.76	19,998,842.98	528,073,016.70
房屋及建筑物	334,868,683.66	3,107,778.82	11,785,910.57	326,190,551.91
机器设备	1,488,172.99	353,380.00	1,422,052.99	419,500.00
运输设备	175,504,626.21	25,970,663.72	1,835,746.21	199,639,543.72
办公及其他设备	3,619,077.06	3,159,477.22	4,955,133.21	1,823,421.07
2) 累计折旧小计	88,950,124.04	33,795,105.66	2,970,806.96	119,774,422.74
房屋及建筑物	28,773,547.39	7,691,668.31	-	36,465,215.70
机器设备	841,765.71	94,905.00	787,680.64	148,990.07
运输设备	58,095,382.65	25,866,846.74	1,749,226.12	82,213,003.27
办公及其他设备	1,239,428.29	141,685.61	433,900.20	947,213.70
3) 减值准备小计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公及其他设备	-	-	-	-
4) 账面价值合计	426,530,435.88	-	-	408,298,593.96
房屋及建筑物	306,095,136.27	-	-	289,725,336.21
机器设备	646,407.28	-	-	270,509.93
运输设备	117,409,243.56	-	-	117,426,540.45
办公及其他设备	2,379,648.77	-	-	876,207.37

(2) 本期固定资产折旧金额为 33,795,105.66 元。

## 10. 在建工程

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	373,108.54	513,515.43

合 计	373,108.54	513,515.43
-----	------------	------------

## (1) 在建工程明细情况

工程名称	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
紫蓬镇烧脉村集体租赁住房建设	-	-	-	327,854.00	-	327,854.00
肥西县花岗镇慈山窑厂建筑弃土消纳场项目	-	-	-	162,270.81	-	162,270.81
肥西县上派镇工业聚集区建筑弃土消纳场项目	-	-	-	23,390.62	-	23,390.62
肥西县紫蓬智能制造产业园项目	363,207.55	-	363,207.55	-	-	-
紫蓬科创园项目	9,900.99	-	9,900.99	-	-	-
合 计	373,108.54	-	373,108.54	513,515.43	-	513,515.43

## 11. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1) 账面原值小计	114,882,209.10	297,927.46	-	115,180,136.56
土地使用权	114,711,120.00	-	-	114,711,120.00
软件	171089.1	297,927.46	-	469,016.56
2) 累计摊销小计	5,202,239.38	2,953,008.71	-	8,155,248.09
土地使用权	5,179,427.50	2,866,087.70	-	8,045,515.20
软件	22811.88	86,921.01	-	109,732.89
3) 账面净值小计	109,679,969.72	-	-	107,024,888.47
土地使用权	109,531,692.50	-	-	106,665,604.80
软件	148,277.22	-	-	359,283.67
4) 减值准备小计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
5) 账面价值合计	109,679,969.72	-	-	107,024,888.47



土地使用权	109,531,692.50	-	-	106,665,604.80
软件	148,277.22	-	-	359,283.67

(2) 本期摊销额为 2,953,008.71 元。

## 12. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
递延所得税资产	-	-
资产减值准备	293,175.98	467,259.18
合 计	293,175.98	467,259.18

### (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣差异项目	-	-
资产减值准备	1,172,703.92	1,869,036.71
小 计	1,172,703.92	1,869,036.71

## 13. 短期借款

明细情况如下

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款	-	-
质押借款	-	-
保证借款	19,891,853.00	100,000,000.00
信用借款	355,000,000.00	30,000,000.00
未到期应付利息	10,074,544.94	-
合 计	384,966,397.94	130,000,000.00

## 14. 应付账款

### (1) 明细情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	170,625,002.20	63,400,839.62

1-2年	1,801,842.85	261,807.83
2-3年	152,596.84	327,493.23
3年以上	490,681.00	234,681.00
合计	173,070,122.89	64,224,821.68

(2) 期末余额中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况。

#### 15. 预收账款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	1,584,217,367.91	778,360,839.15
1至2年	761,793,031.00	-
2至3年	-	-
3年以上	-	-
合计	2,346,010,398.91	778,360,839.15

#### 16. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
短期薪酬	1,079,881.37	26,795,216.17	27,875,097.54	-
离职后福利-设定提存计划	-	4,705,401.26	4,705,401.26	-
合计	1,079,881.37	31,500,617.43	32,580,498.80	-

##### (2) 短期薪酬

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,079,881.37	23,455,549.85	24,535,431.22	-
(2) 职工福利费	-	519,202.70	519,202.70	-
(3) 社会保险费	-	1,747,444.23	1,747,444.23	-
(4) 住房公积金	-	809,587.00	809,587.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	263,432.39	263,432.39	-
合计	1,079,881.37	26,795,216.17	27,875,097.54	-

##### (3) 设定提存计划

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险费	-	4,301,179.54	4,301,179.54	-



失业保险费		134,411.87	134,411.87	-
企业年金缴费		269,809.85	269,809.85	-
合计		4,705,401.26	4,705,401.26	-

## 17. 应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	929,087.40	996,022.24
增值税	1,030,561.87	1,031,497.11
城市维护建设税	53,496.71	56,097.74
教育费附加	32,110.41	33,659.84
地方教育费附加	21,406.95	22,458.57
个人所得税	36,105.68	-3,108.20
房产税	873,844.30	3,136,571.90
土地使用税	146,447.22	293,360.86
印花税	1,064,641.73	-
合计	4,187,702.27	5,566,560.06

## 18. 其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息	-	99,660,750.00
其他应付款	606,197,278.21	5,811,452,196.37
合计	606,197,278.21	5,911,112,946.37

## 18.1 应付利息

## (1) 明细情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
长期借款利息	-	48,604,855.06
应付债券利息	-	50,923,650.00
短期借款利息	-	132,244.94
长期应付款利息	-	-

合计	-	99,660,750.00
----	---	---------------

18.2 其他应付款

(1) 明细情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	437,310,689.43	3,016,004,417.90
1至2年	945,905.00	2,255,319,776.78
2至3年	161,559,996.69	533,620,410.94
3年以上	6,380,687.09	6,507,590.75
合计	606,197,278.21	5,811,452,196.37

(2) 期末余额中其他应付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项  
无

19. 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的应付债券	300,000,000.00	450,000,000.00
一年内到期的长期借款	1,209,983,126.52	977,072,917.58
一年内到期的借款利息	111,098,255.06	-
合计	1,621,081,381.58	1,427,072,917.58

20. 长期借款

明细情况如下：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押借款	1,697,128,143.32	1,429,359,948.22
质押借款	-	-
保证借款	1,330,061,563.35	1,049,800,000.00
信用借款	2,132,025,000.00	1,153,857,307.20
合计	5,159,214,706.67	3,633,017,255.42

21. 应付债券



明细情况如下

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020年12月31日 余额	2021年12月31日 余额
2016年肥西县城 乡建设投资有限 公司公司企业债	100.00	2016-6-3	7年	1,500,000,000.00	596,291,870.82	297,822,942.24
2018 第一期中期 票据	100.00	2018-11-20	5年	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00
2019 第一期中期 票据	100.00	2019-4-12	5年	440,000,000.00	437,335,999.16	438,323,999.16
2020年肥西县城 乡建设投资有限 公司公司债	100.00	2020-11-9	7年	1,300,000,000.00	1,294,749,612.58	1,295,515,276.00
21肥西城投债01 面值（海通企业 债）	100.00	2021-1-13	7年	700,000,000.00	-	699,347,309.57
21肥西城投债02 面值（海通企业 债）	100.00	2021-9-7	7年	400,000,000.00	-	399,624,076.57
合计	-	-	-	4,840,000,000.00	2,828,377,512.56	3,630,633,603.54

## 22. 实收资本

### (1) 2020年实收资本变动情况

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	持股比例
肥西县财政局	2,847,713,800.00	-	-	2,847,713,800.00	94.61%
肥西县国有资产管 理委员会	162,286,200.00	-	-	162,286,200.00	5.39%
合计	3,010,000,000.00	-	-	3,010,000,000.00	100.00%

### (2) 2021年实收资本变动情况

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	持股比例
肥西县财 政局	2,847,713,800.00	-	2,847,713,800.00	-	-
肥西县国 有资产管 理委员会	162,286,200.00	-	162,286,200.00	-	-
肥西县产	-	3,010,000,000.00	-	3,010,000,000.00	100.00%

城投资控 股（集团） 有限公司					
合计	3,010,000,000.00	3,010,000,000.00	3,010,000,000.00	3,010,000,000.00	100.00%

## 23. 资本公积

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
资本溢价	192,635,100.00	254,921,300.00
其他资本公积	16,433,164,055.36	16,050,094,172.96
合 计	16,625,799,155.36	16,305,015,472.96

## 24. 盈余公积

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
法定盈余公积	228,350,789.85	193,625,516.23
任意盈余公积	-	-
合 计	228,350,789.85	193,625,516.23

## 25. 未分配利润

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
调整前上期末未分配利润	2,015,292,019.72	1,717,560,060.72
调整期初未分配利润合计数（调增 +，调减-）	4,025,751.62	13,982,161.05
调整后期初未分配利润	2,019,317,771.34	1,731,542,221.77
加：本期净利润	356,546,667.10	340,364,090.11
减：少数股东损益	2,275,322.83	110.82
减：提取法定盈余公积	34,725,273.62	34,470,440.34
减：应付普通股股利	10,380,000.00	22,143,741.00
期末未分配利润	2,328,482,743.30	2,015,292,019.72

## (二) 利润表主要项目注释



## 26. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度
营业收入	2,430,931,520.91	1,729,729,339.97
营业成本	1,933,724,340.81	1,436,312,742.51

## (2) 主营业务收入、主营业务成本（按产品种类划分）

## 1) 2021 年度业务分类

项目名称	2021 年度	
	收入	成本
安置房工程建设	499,694,126.20	402,097,617.18
道路工程建设	1,033,354,481.28	831,556,574.65
其他工程建设	809,049,440.37	650,764,316.16
保安服务收入	28,607,585.55	24,571,433.25
车辆检测收入	951,644.24	1,113,805.09
其他	12,767,025.24	6,600,841.33
物业管理	19,875,314.45	10,053,645.30
合计	2,404,299,617.33	1,926,758,232.96

## 2) 2020 年度业务分类

项目名称	2020 年度	
	收入	成本
安置房工程建设	932,024,354.20	752,715,403.65
道路工程建设	235,392,406.06	199,433,721.86
其他工程建设	520,866,405.60	462,628,180.92
保安服务收入	22,456,743.38	18,327,463.37
车辆检测收入	1,723,551.98	1,028,932.69
小 计	1,712,463,461.22	1,434,133,702.49

## 27. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	754,124.75	356,552.32

教育费附加	451,639.01	213,874.39
地方教育费附加	301,092.70	142,639.91
印花税	2,484,387.53	1,505,419.55
房产税	3,310,984.04	5,272,538.26
土地使用税	586,849.98	586,595.21
水利建设基金	13,281.91	-
车船使用税	1,469.04	1,795.76
其他	-	38.00
合 计	7,903,828.96	8,079,453.40

## 28. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
销售费用	967,154.78	-
合 计	967,154.78	-

## 29. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
管理费用	62,732,426.62	44,128,576.28
合 计	62,732,426.62	44,128,576.28

## 30. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	415,677,428.05	335,548,540.82
减：利息收入	15,426,222.79	21,045,365.56
手续费及其他	7,198,546.46	6,035,919.38
合 计	407,449,751.72	320,539,094.64

## 31. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-686,484.80	-
合 计	-686,484.80	-



## 32. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-	-841,011.40
合 计	-	-841,011.40

## 33. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,013,312.70	493,373.09
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	4,881,637.29
合 计	1,013,312.70	5,375,010.38

## 34. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度
资产处置收益	1,280,652.33	-
合 计	1,280,652.33	-

## 35. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度
政府补助	339,989,300.00	345,107,860.62
合 计	339,989,300.00	345,107,860.62

## 36. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度
违约金	1,009,275.00	482,000.00
差价收入	-	73,849.00
罚款收入	928,905.00	1,016,000.00
逾期滞纳金收入	1,065,904.00	67,755,900.00
其他	508,584.42	49,500.92

合 计	3,512,668.42	69,377,249.92
-----	--------------	---------------

## 37. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	20,000.00	-
其他	897,304.68	119,056.30
合 计	917,304.68	119,056.30

## 38. 所得税费用

项 目	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,000,843.29	677,206.20
递延所得税调整	173,863.42	210,252.85
合 计	7,174,706.71	887,459.05

## (三) 现金流量表主要项目注释

## 39. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	356,546,667.10	340,364,090.11
加: 资产减值准备	-686,484.80	-841,011.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,795,105.66	27,240,440.08
无形资产摊销	2,953,008.71	2,888,899.59
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-



公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	415,677,428.05	335,548,540.82
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,013,312.70	-5,375,010.38
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	174,083.20	210,252.85
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	-5,501,033,039.90	-8,185,221,812.33
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	106,025,147.29	-274,435,185.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,129,169,173.29	6,270,067,054.72
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,458,392,224.10	-1,489,553,741.67
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3) 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	1,468,347,440.81	1,848,982,089.47
减: 现金的期初余额	1,848,982,089.47	1,432,603,248.14
现金及现金等价物净增加额	-380,634,648.66	416,378,841.33

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1) 现金	1,468,347,440.81	1,848,982,089.47
其中：库存现金	815.80	9,116.63
可随时用于支付的 银行存款	1,468,346,625.01	1,848,972,972.84
可随时用于支付的 其他货币资金	-	-
2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券 投资	-	-
3) 期末现金及现金等价物 余额	1,468,347,440.81	1,848,982,089.47

## 六、合并范围的变更

### 1. 本期新增

#### (1) 2021 年度新增

子公司名称	本期变化原因
肥西桃花新城产业园发展有限公司	新设
肥西县紫云湖产业园发展有限公司	新设
合肥信服商业运营管理有限公司	新设

### 2. 本期减少

子公司名称	本期变化原因
肥西县城渣土运营管理有限责任公司	无偿划转
肥西县公共房屋租赁有限责任公司	无偿划转
肥西县警安机动车辆检测有限公司	无偿划转
肥西县乡村振兴投资有限责任公司	无偿划转

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例%
-------	------	-----	------	-------



	地			直接	间接
肥西桃花新城产业园发展有限公司	肥西县	肥西县	房屋建筑和市政基础设施项目	100.00	-
肥西县国有资产运营有限公司	肥西县	肥西县	市政设施管理	100.00	-
肥西县保安服务公司	肥西县	肥西县	保安服务，劳务派遣	100.00	-
合肥信服商业运营管理有限公司	肥西县	肥西县	商业综合体管理服务	-	100.00
肥西县紫云湖产业园发展有限公司	肥西县	肥西县	园区管理服务	80.00	-
肥西县紫蓬乡村振兴有限公司	肥西县	肥西县	农村基础设施建设	51.00	-

## 八、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

控股股东	注册地址	企业性质	与本公司关系
肥西县产城投资控股（集团）有限公司	肥西县	有限责任公司（国有独资）	控股股东

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、在子公司中的权益。

### （二）关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

科目	单位名称	与本公司关系	账面余额	款项性质
其他应收款	肥西县公交公司	关联方	13,719,000.00	往来款
其他应收款	肥西县产城投资控股（集团）有限公司	关联方	130,496,573.98	往来款

#### 2. 应付关联方款项

无。

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无应披露的重要承诺事项及其财务影响。

### （二）或有事项

#### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

### 十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十一、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,712.13	100.00	98.56	0.50
组合 1: 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款	19,712.13	100.00	98.56	0.50
组合 2: 其他组合的应收账款	-	-	-	-
合 计	19,712.13	100.00	98.56	0.50

种 类	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,712.13	100.00	98.56	0.50



组合 1: 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款	19,712.13	100.00	98.56	0.50
组合 2: 其他组合的应收账款	-	-	-	-
合计	19,712.13	100.00	98.56	0.50

2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	坏账准备
组合 1	19,712.13	19,712.13	98.56

(2) 应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项无。

2. 其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	562,514,295.58	401,800,776.05
合计	562,514,295.58	401,800,776.05

2.1 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	563,671,584.50	100.00	1,157,288.92	0.21
组合 1: 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	231,457,784.75	41.06	1,157,288.92	0.50
组合 2: 其他组合的其他应收款	332,213,799.75	58.94	-	-
合计	563,671,584.50	100.00	1,157,288.92	0.21

种类	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-

按组合计提预期信用损失的其他应收款	403,655,430.98	100.00	1,854,654.93	0.46
组合1:采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	370,930,985.40	91.89	1,854,654.93	0.50
组合2:其他组合的其他应收款	32,724,445.58	8.11	-	-
合计	403,655,430.98	100.00	1,854,654.93	0.46

## 2) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021年12月31日	计提比例(%)	坏账准备
组合1	231,457,784.75	0.50	1,157,288.92

## 3) 组合中,其他组合的其他应收款

组合名称	2021年12月31日	2020年12月31日	坏账准备
组合2	332,213,799.75	32,724,445.58	不计提坏账准备

组合2中全部为应收政府及关联方款项,预计全部可以收回,根据公司会计政策规定不计提坏账准备

(2) 期末余额中其他应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项无。

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	1,854,654.93			1,854,654.93
2020年12月31日其他应收款账面余额在本期:	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提				
本期转回	697,366.01	-	-	697,366.01
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	1,157,288.92	-		1,157,288.92

## (4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
县医院新区	非关联方	172,209,315.07	3 年以上	30.55
肥西县入巢湖河道综合治理项目	非关联方	26,680,000.00	1 年以内	4.73
肥西县人民法院	非关联方	22,718,836.18	1 至 3 年	4.03
合肥瑶海法院	非关联方	5,819,205.00	2 至 3 年	1.03
合肥庐阳法院	非关联方	3,088,646.00	1 至 2 年	0.55
小 计	-	230,516,002.25	-	40.89

## 3. 长期股权投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
肥西县国有资产运营有限公司	2,170,000,000.00	-	-	2,170,000,000.00
肥西县保安服务公司	12,752,401.31	-	-	12,752,401.31
肥西城市泊车投资管理有限公司	3,367,139.00	1,181,846.75	-	4,548,985.75
肥西县警安机动车检测有限公司	354,466.14	91,700.00	446,166.14	-
肥西县乡村振兴发展有限责任公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-
肥西县公共房屋租赁有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	-
肥西县城乡渣土运营管理有限责任公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
肥西县紫蓬乡村振兴有限公司	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00
肥西桃花新城产业园发展有限公司	-	200,000,000.00	-	200,000,000.00
肥西县紫云湖产业园发展有限公司	-	16,000,000.00	-	16,000,000.00
肥西城改城市运营管理有限公司	-	17,831,237.85	-	17,831,237.85

肥西光电智能制造一号创业投资合伙企业	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
肥西产业投资控股有限公司	-	410,000,000.00	410,000,000.00	-
肥西康居城市运营管理有限公司	-	1,500,228.10	-	1,500,228.10
合计	2,261,674,006.45	666,605,012.70	480,446,166.14	2,447,832,853.01

## (二) 公司利润表项目注释

## 4. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	2021 年度	2020 年度
营业收入	2,366,488,462.08	1,705,549,044.60
营业成本	1,889,568,711.86	1,416,956,346.45

## (2) 主营业务收入/主营业务成本

## 1) 2021 年度业务分类

项目名称	2021 年度	
	收入	成本
安置房工程建设	499,694,126.20	402,097,617.18
道路工程建设	1,033,354,481.28	831,556,574.65
其他工程建设	809,049,440.38	650,764,316.16
小计	2,342,098,047.86	1,884,418,507.99

## 2) 2020 年度业务分类

项目名称	2020 年度	
	收入	成本
安置房工程建设	932,024,354.20	752,715,403.65
道路工程建设	235,392,406.05	199,433,721.86
其他工程建设	520,866,405.60	462,628,180.92
小计	1,688,283,165.85	1,414,777,306.43

编制单位：肥西县城乡建设投资（集团）有限公司

日期：2022 年 2 月 25 日





# 营业执照

(副本) (6-2)

统一社会信用代码

911100000785632412



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 亚太(集团)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 赵庆军  
 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。(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09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001



2021年12月20日

登记机关





会计师事务所

# 执业证书

名称： 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人： 赵庆华

主任会计师： 田善

经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010075

批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期： 2013年08月09日



证书序号： 0014468

## 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

二〇二〇年十一月十二日

中华人民共和国财政部制



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: 340101890001  
No. of Certificate

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

发证日期: 2005-07-06 月 日  
Date of Issuance /y /m /d



姓名 Full name 陈林  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1978-08-07  
工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所 安徽分所  
身份证号码 Identity card No. 340103197806012532





姓名: 程大伟  
 Full name: 程大伟  
 性 别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1992.02.20  
 Date of birth: 1992.02.20  
 工作单位: 安徽普华会计师事务所  
 Working unit: 安徽普华会计师事务所  
 身份证号码: 34262619920220218X  
 Identity card No: 34262619920220218X



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: 10100750(21)  
 No. of Certificate: 10100750(21)  
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会  
 发证日期: 2021年3月3日  
 Date of Issuance: 2021 y 3 m 3 d

年 月 日  
 y m d