

肥西县城乡建设投资（集团）有限公司财务报表

审计报告

亚会审字（2024）第 01320004 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十五日



目 录

项 目	起始页码
审计报告	1-3
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-67



审计报告

亚会审字（2024）第 01320004 号

肥西县城乡建设投资（集团）有限公司全体股东：

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“城乡建设公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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，公允反映了城乡建设公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于城乡建设公司，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

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

治理层负责监督城乡建设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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对城乡建设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城乡建设公司不能持续经营。

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

（六）就城乡建设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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



[本页无正文，为肥西县城乡建设投资（集团）有限公司 2023 年审计报告亚会审字（2024）第 01320004 号签字盖章页]



中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：肥西县城建建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,215,841,783.57	1,336,712,314.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	75,684,776.75	17,624,287.96
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,136,212,686.78	2,040,145,987.94
应收资金集中管理款			
其他应收款	六、4	2,199,714,095.07	832,319,906.56
其中：应收股利			
存货	六、5	39,827,248,746.87	36,132,989,353.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,217,635,873.22	1,036,325,723.01
流动资产合计		48,672,337,962.26	41,396,117,573.54
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	134,152,638.60	83,070,009.20
其他权益工具投资	六、8	317,402,000.00	336,182,000.00
其他非流动金融资产	六、9	467,500,000.00	448,720,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、10	5,019,369,489.65	381,343,727.70
在建工程	六、11	131,157,376.32	81,594.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	101,363,510.60	104,443,400.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13		142,607.91
递延所得税资产	六、14	50,474.68	280,771.90
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		6,170,995,489.85	1,354,264,112.03
资产总计		54,843,333,452.11	42,750,381,685.57

单位负责人：



主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)



合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 肥西县城建投资(集团)有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、15	352,087,095.89	275,710,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	526,898,781.98	337,851,098.11
预收款项	六、17	3,583,852,012.47	5,072,437,838.79
合同负债	六、18	357,121,928.29	165,047,803.42
应付职工薪酬	六、19	57,578.01	24,760.98
应交税费	六、20	20,963,995.45	2,923,120.58
其他应付款	六、21	7,129,853,922.93	3,430,793,169.31
其中: 应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	3,463,512,382.55	3,455,177,281.21
其他流动负债	六、23	32,620,027.32	14,637,945.19
流动负债合计		15,466,967,724.89	12,754,603,517.59
非流动负债:			
长期借款	六、24	6,590,029,038.75	4,536,932,216.05
应付债券	六、25	3,752,259,110.49	3,736,494,597.52
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		10,342,288,149.24	8,273,426,813.57
负 债 合 计		25,809,255,874.13	21,028,030,331.16
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六、26	3,010,000,000.00	3,010,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、27	22,491,839,126.02	15,644,693,466.04
减: 库存股			
其他综合收益			
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	六、28	329,150,449.94	266,941,067.23
未分配利润	六、29	3,198,195,039.55	2,695,032,405.96
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		29,029,184,615.51	21,616,666,939.23
*少数股东权益		4,892,962.47	105,684,415.18
所有者权益(或股东权益)合计		29,034,077,577.98	21,722,351,354.41
负债和所有者权益(或股东权益)总计		54,843,333,452.11	42,750,381,685.57

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



合并利润表

2023年度

编制单位：肥西县城建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		4,559,247,367.96	3,638,407,415.27
其中：营业收入	六、30	4,559,247,367.96	3,638,407,415.27
二、营业总成本		4,567,367,190.99	3,631,135,287.95
其中：营业成本	六、30	3,858,726,543.04	3,030,020,279.87
税金及附加	六、31	26,639,206.99	16,066,249.79
销售费用	六、32	487,128.72	824,509.06
管理费用	六、33	44,842,330.11	47,393,268.48
研发费用			
财务费用	六、34	636,671,982.13	536,830,980.75
其中：利息费用		647,419,078.98	540,268,027.17
利息收入		-14,053,879.28	-12,433,656.95
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他		3,306,782.43	8,996,610.53
加：其他收益	六、35	610,464,587.97	379,139,354.20
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	9,562,037.89	644,611.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,952,629.40	-432,388.86
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）	六、37	912,963.98	47,952.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		612,819,766.81	387,104,045.03
加：营业外收入	六、38	6,896,574.70	983,324.21
其中：政府补助			
减：营业外支出	六、39	84,826.92	241,538.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		619,631,514.59	387,845,830.78
减：所得税费用	六、40	2,284,934.73	1,148,343.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		617,346,579.86	386,697,487.09
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		617,103,445.15	386,980,071.91
*少数股东损益		243,134.71	-282,584.82
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		617,346,579.86	386,697,487.09
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）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、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*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		617,346,579.86	386,697,487.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		617,103,445.15	386,980,071.91
*归属于少数股东的综合收益总额		243,134.71	-282,584.82

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2023年度

编制单位：肥西县城乡建设投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

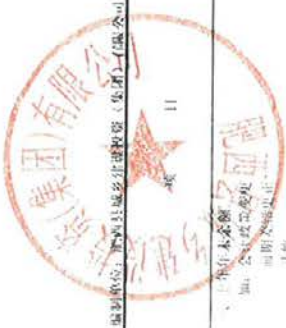
项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	六、41	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		4,481,304,050.21	6,101,810,657.61
收到的税费返还		48,710,105.91	711,816.69
收到其他与经营活动有关的现金		8,113,640,249.09	6,004,606,403.23
经营活动现金流入小计		12,643,664,405.21	12,107,128,877.53
购买商品、接受劳务支付的现金		7,913,011,274.93	7,989,155,340.46
支付给职工及为职工支付的现金		43,142,771.20	41,704,749.34
支付的各项税费		62,251,775.23	123,232,801.50
支付其他与经营活动有关的现金		6,271,651,936.13	4,670,302,137.35
经营活动现金流出小计		14,290,057,757.49	12,824,395,028.65
经营活动产生的现金流量净额		-1,646,393,352.28	-717,266,151.12
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		—	—
取得投资收益收到的现金		3,609,408.49	1,077,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		—	4,224.88
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		—	1,090,000.00
投资活动现金流入小计		3,609,408.49	2,171,224.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,801,961.77	91,450,252.38
投资支付的现金		45,130,000.00	471,820,000.00
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		8,091,396.07	37,620,183.65
投资活动现金流出小计		76,023,357.84	600,890,436.03
投资活动产生的现金流量净额		-72,413,949.35	-598,719,211.15
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		933,000.00	102,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		—	—
取得借款收到的现金		6,196,418,999.44	3,671,156,561.00
收到其他与筹资活动有关的现金		—	—
筹资活动现金流入小计		6,197,351,999.44	3,773,156,561.00
偿还债务支付的现金		4,031,405,030.52	1,944,129,842.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		564,064,637.50	641,862,806.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		—	—
支付其他与筹资活动有关的现金		3,945,560.80	2,813,676.55
筹资活动现金流出小计		4,599,415,228.82	2,588,806,324.96
筹资活动产生的现金流量净额		1,597,936,770.62	1,184,350,236.04
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		-120,870,531.01	-131,635,126.23
加：期初现金及现金等价物余额		1,336,712,314.58	1,468,347,440.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,215,841,783.57	1,336,712,314.58

单位负责人：

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

2023年度

编制单位：马城集团股份有限公司（集团）有限公司

金额单位：人民币元

	本期金额									
	马城集团股份有限公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	3,010,000,000.00		15,644,693,466.04				266,941,067.23		2,695,032,405.96	21,616,666,939.23
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
1. 所有者的投入和减少资本										
2. 所有者的投入和减少资本										
3. 所有者的投入和减少资本										
4. 其他权益工具持有者投入资本										
5. 股份支付计入所有者权益的金额										
6. 其他										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配										
4. 其他										
（三）专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
（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										
三、本年年初余额	3,010,000,000.00		22,491,819,126.02				329,150,449.94		3,198,195,039.55	29,029,184,615.51
四、本年年末余额										
单位负责人：										
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（续）

2023年度

金额单位：人民币元

	上年金额											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债								其他	
一、上年年末余额	3,010,000,000.00			16,625,798,011.82				228,350,789.85	2,328,482,743.30	22,192,631,544.97	9,693,858.62	22,202,325,403.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他									18,159,868.13	18,159,868.13		18,159,868.13
二、本年初余额	3,010,000,000.00			16,625,798,011.82				228,350,789.85	2,346,642,611.43	22,210,791,413.10	9,693,858.62	22,220,485,271.72
三、本年年末余额				-981,104,545.78				38,590,277.38	348,389,794.53	-594,124,473.87	95,990,556.56	-498,133,917.31
(一) 综合收益总额				-981,104,545.78				38,590,277.38	386,980,071.91	-282,584.82	386,697,487.09	386,697,487.09
1、所有者投入和减少资本												
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) 专项储备												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
四、所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、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、本年年末余额	3,010,000,000.00			15,644,693,466.04				266,941,067.38	2,695,032,405.96	21,616,696,939.23	105,684,415.18	21,722,381,354.41

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马逢春

马逢春



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：肥西县城建投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,146,441,683.08	1,262,436,420.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		43,775,863.54	757,729.54
应收款项融资			
预付款项		4,136,017,779.13	2,039,942,052.99
应收资金集中管理款			
其他应收款	十三、1	1,755,948,616.96	434,380,848.58
其中：应收股利			
存货		36,720,846,321.30	32,567,442,392.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,195,732,939.46	1,023,519,942.66
流动资产合计		44,998,763,203.47	37,328,479,386.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	2,732,747,877.39	2,381,720,371.42
其他权益工具投资		317,402,000.00	336,182,000.00
其他非流动金融资产		467,500,000.00	448,720,000.00
投资性房地产			
固定资产		5,016,141,430.47	376,344,901.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		101,363,510.60	104,301,940.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		30,000.60	268,733.22
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		8,635,184,819.06	3,647,537,946.27
资产总计		53,633,948,022.53	40,976,017,333.17

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：肥西县城乡建设投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		335,000,000.00	275,710,500.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		513,032,369.80	332,272,001.17
预收款项		3,583,848,819.66	5,072,369,343.79
合同负债		355,146,042.98	162,238,152.47
应付职工薪酬		34,894.88	
应交税费		18,295,353.30	570,279.90
其他应付款		7,860,602,929.96	3,547,811,208.10
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,462,327,670.07	3,454,046,274.26
其他流动负债		31,963,143.87	14,601,433.73
流动负债合计		16,160,251,224.52	12,859,619,193.42
非流动负债：			
长期借款		6,242,097,262.87	4,325,254,216.05
应付债券		3,752,259,110.49	3,736,494,597.52
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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		9,994,356,373.36	8,061,748,813.57
负债合计		26,154,607,597.88	20,921,368,006.99
所有者权益：			
实收资本		3,010,000,000.00	3,010,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,971,461,606.76	14,119,124,031.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		329,150,449.94	266,941,067.23
未分配利润		3,168,728,367.95	2,658,584,227.45
所有者权益合计		27,479,340,424.65	20,054,649,326.18
负债和所有者权益总计		53,633,948,022.53	40,976,017,333.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]



利润表

2023年度

编制单位：肥西县城乡建设投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
一、营业总收入		4,488,645,080.69	3,585,449,925.52
其中：营业收入	1, 3	4,488,645,080.69	3,585,449,925.52
二、营业总成本		4,493,505,881.56	3,578,469,204.67
其中：营业成本	1, 3	3,796,766,329.25	2,984,168,446.02
税金及附加		26,374,826.28	15,973,378.67
销售费用		487,128.72	824,509.06
管理费用		40,061,541.78	41,763,279.89
研发费用			
财务费用		629,816,055.53	535,739,591.03
其中：利息费用		639,702,721.50	540,137,020.22
利息收入		-13,187,444.36	-12,425,694.47
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他		8,028,265.28	8,028,265.28
加：其他收益		610,291,061.35	366,691,493.11
投资收益（损失以“-”号填列）		9,562,037.89	11,644,611.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,952,629.40	-432,388.86
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）		954,930.46	82,454.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		615,947,228.83	385,399,279.70
加：营业外收入		6,896,514.70	859,392.56
其中：政府补助			
减：营业外支出		2,255.32	185,457.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		622,841,488.21	386,073,215.18
减：所得税费用		747,661.08	170,441.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		622,093,827.13	385,902,773.76
持续经营净利润		622,093,827.13	385,902,773.76
终止经营净利润			
六、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、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）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、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
七、综合收益总额		622,093,827.13	385,902,773.76

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2023年度

编制单位：肥西县城建投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,426,449,666.01	6,061,092,850.65
收到的税费返还		48,693,347.47	707,787.98
收到其他与经营活动有关的现金		8,111,760,359.79	5,975,449,527.10
经营活动现金流入小计		12,586,903,373.27	12,037,250,165.73
购买商品、接受劳务支付的现金		7,896,515,226.15	7,720,678,595.23
支付给职工及为职工支付的现金		4,420,069.20	5,746,358.39
支付的各项税费		59,190,120.48	121,538,609.29
支付其他与经营活动有关的现金		5,751,685,097.03	4,626,882,127.46
经营活动现金流出小计		13,711,810,512.86	12,474,845,690.37
经营活动产生的现金流量净额		-1,124,907,139.59	-437,595,524.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,609,408.49	12,077,000.00
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		3,609,408.49	12,077,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,970.61	694,391.17
投资支付的现金		448,720,000.00	571,330,000.00
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		449,010,970.61	572,024,391.17
投资活动产生的现金流量净额		-445,401,562.12	-559,947,391.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,042,165,223.56	3,475,321,561.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,042,165,223.56	3,475,321,561.00
偿还债务支付的现金		4,030,405,030.52	1,944,129,842.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		553,500,667.66	639,919,663.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,945,560.80	2,813,676.55
筹资活动现金流出小计		4,587,851,258.98	2,586,863,181.93
筹资活动产生的现金流量净额		1,454,313,964.58	888,458,379.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-115,994,737.13	-109,084,536.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,262,436,420.21	1,371,520,956.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,146,441,683.08	1,262,436,420.21

单位负责人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]





所有者权益变动表

2023年度

编制单位：肥西县城乡建设投资（集团）有限公司

金额单位：人民币元

项 目	所有者权益	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、上年年末余额	3,010,000,000.00	-	-	14,119,124,031.50	-	-	-	266,941,067.23	2,658,584,227.45	20,054,649,326.18
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	3,010,000,000.00	-	-	14,119,124,031.50	-	-	-	266,941,067.23	-49,740,303.92	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	6,852,337,575.26	-	-	-	62,209,382.71	2,608,843,923.53	20,004,909,022.26
（一）综合收益总额	-	-	-	6,852,337,575.26	-	-	-	-	559,884,444.42	7,474,431,402.39
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	622,093,827.13	622,093,827.13
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	62,209,382.71	-62,209,382.71	-
2、对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	62,209,382.71	-62,209,382.71	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,010,000,000.00	-	-	20,971,461,606.76	-	-	-	329,150,449.94	3,168,728,367.95	27,479,340,424.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 肥西县城乡建设投资(集团)有限公司

项 目	上年金额				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
	实收资本	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	3,010,000,000.00						228,350,789.85	2,310,713,716.57	19,878,600,577.01
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他								558,014.50	558,014.50
二、本年年年初余额	3,010,000,000.00						228,350,789.85	2,311,271,731.07	19,879,158,591.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1、所有者投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对所有者分配									
3、其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	3,010,000,000.00						266,941,067.23	2,658,584,227.45	20,054,649,326.18

法定代表人:

主管会计工作负责人:

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

2023 年度

（除特别注明外，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。

经历次变更，截止到 2023 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：安徽省合肥市肥西县上派镇馆驿路肥西农商银行 20 楼

法定代表人：马逢春

企业统一社会信用代码：913401235621956712

2、公司业务性质和主要经营活动

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）

二、合并财务报表范围

合并财务报表范围情况详见本附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起十二个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、公司重要会计政策、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财务状况以及合并及母公司经营成果和合并及母公司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

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中

的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

a. 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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. 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公

司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

c. 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

d. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法：公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

②金融资产的后续计量方法

a. 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损

益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

d. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

③金融负债的后续计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

b. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

c. 不属于上述 a 或 b 的财务担保合同，以及不属于上述 a 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

d. 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④金融资产和金融负债的终止确认

a. 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

（a）收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

(b) 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

b. 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照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。

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：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报

价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司于每个资产负债表日，对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	其他外部单位款项
应收账款组合 2	合并范围内的关联方款项
其他应收款组合 1	其他外部单位款项
其他应收款组合 2	合并范围内的关联方款项

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

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿

该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）应收账款的预期信用损失的确认方法：

公司对应收账款根据整个存续期内预计信用损失金额计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

①按单项计提预期信用损失的应收款项

单项计提预期信用损失的方法：有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失。

②按组合计提预期信用损失的应收款项

除按单项计提预期信用损失的应收款项外，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提预期信用损失的方法
应收账款组合 1	除应收政府及关联方款项外	预期信用损失率
应收账款组合 2	应收政府、关联方款项	不计提

（2）其他应收款的预期信用损失的确定方法：

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①自初始确认后信用风险未显著增加的金融资产，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；②自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的金融资产，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；③自初始确认后已经发生信用减值的金融资产，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

企业取得存货按实际成本计量，发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料和包装物的摊销方法

周转材料、包装物领用时采用一次转销法。

13、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）金融工具减值。

14、持有待售资产

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。

15、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

a. 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b. 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成

本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

c. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

16、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）公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地

产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。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

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)
房屋及建筑物	0-70	5.00
机器设备	3-10	5.00
运输设备	5-13	5.00
电子设备及其他	3-5	5.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22。

（4）每年年度终了，本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；预计净残值预计数

与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

18、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。

19、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。

20、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则

在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

21、无形资产及开发支出

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。

（2）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
软件	5 年	预计受益期限
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限

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。

（3）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。

（4）内部研究开发支出会计政策

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。

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：

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

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。

无形资产计提资产减值方法见附注四、22。

22、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。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、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。

（1）短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并

计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划与设定受益计划。

a. 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

b. 设定受益计划

本公司无。

（3）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

26、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。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

27、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行

权价格；

（4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

（5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

28、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，属于在某一时间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）本公司主要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。

29、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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

a. 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，本公司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。

b. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产及递延所得税负债

（1）当期所得税

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业

合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、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。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁

负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（2）本公司作为出租人

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。

32、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。

33、主要会计政策、会计估计的变更

本期无会计政策与会计估计变更。

34、前期差错更正

本期无重大前期差错更正。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13, 9, 6, 3
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	5
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2, 12
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

六、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	折合人民币金额	外币金额	折算率	折合人民币金额
库存现金：						0.50
人民币						0.50
银行存款：			1,215,841,783.57			1,336,712,314.08
人民币			1,215,841,783.57			1,336,712,314.08
其他货币资金：						
人民币						
合计			1,215,841,783.57			1,336,712,314.58

2. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	74,978,463.30	17,637,028.29
1 至 2 年	696,152.80	
2 至 3 年		

3 年以上	19,712.13	19,712.13
小计	75,694,328.23	17,656,740.42
减：坏账准备	9,551.48	32,452.46
合计	75,684,776.75	17,624,287.96

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
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	75,694,328.23	100.00	9,551.48	0.01	75,684,776.75
其中：组合 1	1,910,296.00	2.52	9,551.48	0.50	1,900,744.52
组合 2	73,784,032.23	97.48			73,784,032.23
合计	75,694,328.23	100.00	9,551.48	0.01	75,684,776.75

续：

种类	年初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
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	17,656,740.42	100.00	32,452.46	0.18	17,624,287.96
其中：组合 1	6,490,491.17	36.76	32,452.46	0.50	6,458,038.71
组合 2	11,166,249.25	63.24			11,166,249.25
合计	17,656,740.42	100.00	32,452.46	0.18	17,624,287.96

(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	期末余额	账龄	比例%
肥西县住房和城乡建设局	44,667,252.60	1 年以内	59.01
肥西县公安局	7,468,549.44	1 年以内	9.87
肥西县教育局	7,385,388.98	1 年以内	9.76
肥西县严店镇人民政府	1,578,177.88	1 年以内	2.08
肥西县桃花镇人民政府	1,549,470.00	1 年以内	2.05
合计	62,648,838.90		82.77

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,148,880,392.05	51.95	1,900,640,187.94	93.16
1 至 2 年	1,876,961,137.01	45.38	505,800.00	0.02
2 至 3 年	10,371,157.72	0.25	136,108,000.00	6.67
3 年以上	100,000,000.00	2.42	2,892,000.00	0.15
合计	4,136,212,686.78	100.00	2,040,145,987.94	100.00

(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	比例%
肥西康居城市运营管理有限公司	2,152,040,875.95	52.03
肥西城改城市运营管理有限公司	1,843,244,355.20	44.56
合安高铁股份有限公司	100,000,000.00	2.42
肥西县紫云湖投资建设有限公司	12,090,000.00	0.29
上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行	11,000,000.00	0.27
合计	4,117,375,231.15	99.57

4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,199,714,095.07	832,319,906.56
合计	2,199,714,095.07	832,319,906.56

(1) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,199,714,095.07	832,319,906.56

合计	2,199,714,095.07	832,319,906.56
----	------------------	----------------

①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	1,884,122,716.17	594,053,793.17
1至2年	252,673,277.95	20,334,828.88
2至3年	18,987,316.24	7,993,930.12
3年以上	44,127,703.16	211,027,772.85
小计	2,199,911,013.52	833,410,325.02
减：坏账准备	196,918.45	1,090,418.46
合计	2,199,714,095.07	832,319,906.56

②按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
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	2,199,911,013.52	100.00	196,918.45	0.01	2,199,714,095.07
其中：组合1	39,383,690.82	1.79	196,918.45	0.50	39,186,772.37
组合2	2,160,527,322.70	98.21			2,160,527,322.70
合计	2,199,911,013.52	100.00	196,918.45	0.01	2,199,714,095.07

续：

种类	年初余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
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	833,410,325.02	100.00	1,090,418.46	0.13	832,319,906.56
其中：组合1	218,116,145.26	26.17	1,090,418.46	0.50	217,025,726.80
组合2	615,294,179.76	73.83			615,294,179.76
合计	833,410,325.02	100.00	1,090,418.46	0.13	832,319,906.56

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,090,418.46			1,090,418.46
2023 年 1 月 1 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	893,500.01			893,500.01
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	196,918.45			196,918.45

④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	期末余额	比例（%）	账龄
合肥信服置业有限责任公司	1,068,845,092.35	48.59	1 年以内，1-2 年
肥西县产城投资控股（集团）有限公司	309,494,797.88	14.07	1 年以内
肥西县高店乡人民政府	209,023,100.00	9.50	1 年以内
肥西县花岗镇人民政府	190,815,000.00	8.67	1 年以内
肥西产业投资控股有限公司	99,162,099.65	4.51	1 年以内
合计	1,877,340,089.88	85.34	

5. 存货

存货 种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
开发 成本	39,827,248,746.87		39,827,248,746.87	36,132,989,353.49		36,132,989,353.49

合计	39,827,248,746.87		39,827,248,746.87	36,132,989,353.49		36,132,989,353.49
----	-------------------	--	-------------------	-------------------	--	-------------------

6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
期末留抵进项税	1,195,732,939.46	1,036,325,723.01
其他	21,902,933.76	
合计	1,217,635,873.22	1,036,325,723.01

7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动
肥西城市泊车投资管理有限公司	4,523,282.84			877,625.31		
肥西城改城市运营管理有限公司	58,880,341.59			3,882,457.47		
肥西康居城市运营管理有限公司	17,722,163.85	30,000,000.00		-862,983.10		
合肥凯旋智慧城市建设运营有限公司	1,944,220.92	4,000,000.00		-29,325.32		
肥西北排水环境发展有限公司		11,130,000.00		2,084,855.04		
合计	83,070,009.20	45,130,000.00		5,952,629.40		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
肥西城市泊车投资管理有限公司				5,400,908.15	
肥西城改城市运营管理有限公司				62,762,799.06	
肥西康居城市运营管理有限公司				46,859,180.75	
合肥凯旋智慧城市建设运营有限公司				5,914,895.60	
肥西北排水环境发展有限公司				13,214,855.04	
合计				134,152,638.60	

8. 其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

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
合肥市兴泰投资担保有限公司	153,402,000.00	153,402,000.00
合肥市民营企业纾困发展基金有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
肥西县天使投资合伙企业（有限合伙）	24,000,000.00	42,780,000.00
合肥市产业投促创业投资基金一期合伙企业（有限公司）	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	317,402,000.00	336,182,000.00

9. 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	467,500,000.00	448,720,000.00
合 计	467,500,000.00	448,720,000.00

10. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	5,019,369,489.65	381,343,727.70
合计	5,019,369,489.65	381,343,727.70

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值合计					
1. 年初余额	330,811,385.83	201,880,880.00	1,526,823.11	4,061,511.19	538,280,600.13
2. 本期增加金额	4,734,627,591.83	71,101,000.00	63,293.20	273,578.58	4,806,065,463.61
购置	62,917.27	71,101,000.00	63,293.20	273,578.58	71,500,789.05
在建工程转入					
其他增加	4,734,564,674.56				4,734,564,674.56
3. 本期减少金额	115,888,641.40	2,560,000.00	906,575.14	1,629,042.93	120,984,259.47
处置或报废					
其他减少	115,888,641.40	2,560,000.00	906,575.14	1,629,042.93	120,984,259.47
4. 期末余额	4,949,550,336.26	270,421,880.00	683,541.17	2,706,046.84	5,223,361,804.27

二、累计折旧					
1. 年初余额	43,593,890.91	110,048,363.32	1,194,200.71	2,100,417.49	156,936,872.43
2. 本期增加金额	30,133,065.72	32,895,923.60	50,299.32	636,045.62	63,715,334.26
计提	30,133,065.72	32,895,923.60	50,299.32	636,045.62	63,715,334.26
其他增加					
3. 本期减少金额	12,452,519.60	2,432,000.00	803,605.47	971,767.00	16,659,892.07
处置或报废					
其他	12,452,519.60	2,432,000.00	803,605.47	971,767.00	16,659,892.07
4. 期末余额	61,274,437.03	140,512,286.92	440,894.56	1,764,696.11	203,992,314.62
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值合计					
1. 期末账面价值	4,888,275,899.23	129,909,593.08	242,646.61	941,350.73	5,019,369,489.65
2. 年初账面价值	287,217,494.92	91,832,516.68	332,622.40	1,961,093.70	381,343,727.70

①本期计提折旧额 63,715,334.26 元；

11. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
工程物资		
在建工程	131,157,376.32	81,594.60
合计	131,157,376.32	81,594.60

11.1、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
警安检测新站供水施工	81,594.60		81,594.60	81,594.60		81,594.60
紫蓬镇烧脉村集体租赁住房建设	131,075,781.72		131,075,781.72			
合计	131,157,376.32		131,157,376.32	81,594.60		81,594.60

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	114,711,120.00	864,646.31	115,575,766.31
2. 本期增加金额		63,693.92	63,693.92
(1) 购置		63,693.92	63,693.92
(2) 内部研发			
(3) 其他转入			
3. 本期减少金额		156,546.19	156,546.19
(1) 处置			
(2) 其他转出		156,546.19	156,546.19
4. 期末余额	114,711,120.00	771,794.04	115,482,914.04
二、累计摊销			
1. 年初余额	10,890,301.27	242,064.32	11,132,365.59
2. 本期增加金额	2,866,715.64	135,408.26	3,002,123.90
(1) 计提	2,866,715.64	135,408.26	3,002,123.90
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额		15,086.05	15,086.05
(1) 处置			
(2) 其他转出		15,086.05	15,086.05
4. 期末余额	13,757,016.91	362,386.53	14,119,403.44
三、减值准备			

1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	100,954,103.09	409,407.51	101,363,510.60
2. 年初账面价值	103,820,818.73	622,581.99	104,443,400.72

(2) 本期计提无形资产累计摊销 3,002,123.90 元。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	142,607.91		142,607.91	
合计	142,607.91		142,607.91	

14. 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
坏账准备	206,469.91	50,474.68	1,122,870.92	280,771.90
合计	206,469.91	50,474.68	1,122,870.92	280,771.90

15. 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款		
信用借款	352,000,000.00	275,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
应付未付利息	87,095.89	710,500.00
合计	352,087,095.89	275,710,500.00

16. 应付账款

项目	期末余额	年初余额
工程款及其他	526,898,781.98	337,851,098.11
合计	526,898,781.98	337,851,098.11

17. 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,439,857,869.47	5,072,369,343.79
1 至 2 年	143,994,143.00	68,495.00
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	3,583,852,012.47	5,072,437,838.79

18. 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收款项	357,121,928.29	165,047,803.42
合计	357,121,928.29	165,047,803.42

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	24,760.98	7,520,255.79	7,487,438.76	57,578.01
离职后福利-设定提存计划		727,274.75	727,274.75	
其他		177,818.52	177,818.52	
合计	24,760.98	8,425,349.06	8,392,532.03	57,578.01

(2) 短期薪酬

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		6,052,044.66	6,052,044.66	

职工福利费		144,014.00	144,014.00	
社会保险费		283,286.17	283,286.17	
其中：①医疗保险费		230,585.70	230,585.70	
②工伤保险费		59,465.91	59,465.91	
③生育保险费				
住房公积金		775,378.14	775,378.14	
工会经费和职工教育经费	24,760.98	258,767.38	225,950.35	57,578.01
合计	24,760.98	7,520,255.79	7,487,438.76	57,578.01

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		703,351.83	703,351.83	
失业保险费		23,922.92	23,922.92	
合计		727,274.75	727,274.75	

20. 应交税费

税项	期末余额	年初余额
增值税	2,044,154.15	1,224,744.23
企业所得税	285,625.09	998,540.69
个人所得税	2,758.51	3,267.79
城市维护建设税	7,729,147.59	345,196.98
教育费附加	4,646,140.19	207,629.60
地方教育费附加	3,097,426.79	138,771.33
印花税	112,004.07	1,369.25
其他	3,046,739.06	3,600.71
合计	20,963,995.45	2,923,120.58

21. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,129,853,922.93	3,430,793,169.31

合计	7,129,853,922.93	3,430,793,169.31
----	------------------	------------------

21.1、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	6,471,365,634.65	3,315,243,908.50
1-2年	543,723,656.19	80,016,321.16
2-3年	76,732,125.76	821,796.06
3年以上	38,032,506.33	34,711,143.59
合计	7,129,853,922.93	3,430,793,169.31

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的借款利息	254,686,106.97	144,177,202.51
一年内到期的应付债券	1,560,000,000.00	1,060,000,000.00
一年内到期的长期借款	1,648,826,275.58	2,251,000,078.70
合计	3,463,512,382.55	3,455,177,281.21

23. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	32,620,027.32	14,637,945.19
合计	32,620,027.32	14,637,945.19

24. 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	1,307,500,000.00	1,574,333,413.25
信用借款	1,884,918,918.75	411,598,802.80
保证借款	2,637,610,120.00	1,516,500,000.00
质押借款	760,000,000.00	1,034,500,000.00
合计	6,590,029,038.75	4,536,932,216.05

25. 应付债券

项目	年末余额	年初余额
应付债券	5,312,259,110.49	4,796,494,597.52

小计	5,312,259,110.49	4,796,494,597.52
减：一年内到期的应付债券	1,560,000,000.00	1,060,000,000.00
合计	3,752,259,110.49	3,736,494,597.52

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限 (年)	发行金额	年初余额
2016 企业债	300,000,000.00	2016-6-3	7	300,000,000.00	299,354,013.66
2018 中期票据	500,000,000.00	2018-11-20	5	500,000,000.00	500,000,000.00
2019 中期票据	440,000,000.00	2019-4-12	5	440,000,000.00	439,311,999.16
2020 公司债	1,300,000,000.00	2020-11-9	7	1,300,000,000.00	1,296,280,909.42
2021 企业债 01	700,000,000.00	2021-1-13	7	700,000,000.00	699,526,205.45
2021 企业债 02	400,000,000.00	2021-9-7	7	400,000,000.00	399,729,260.26
2022 企业债	400,000,000.00	2022-1-18	7	400,000,000.00	399,674,004.19
2022 中期票据	763,000,000.00	2022-10-14	3	763,000,000.00	762,618,205.38
2020 公司债	256,000,000.00	2023-11-9	4	256,000,000.00	
2023 超短融	640,000,000.00	2023-4-11	0.74	640,000,000.00	
2023 中期票据	237,000,000.00	2023-5-8	3	237,000,000.00	
2023 PPN02	700,000,000.00	2023-5-10	3	700,000,000.00	
合计	6,636,000,000.00			6,636,000,000.00	4,796,494,597.52

(续上表)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	年末余额
2016 企业债		645,986.34	300,000,000.00	
2018 中期票据			500,000,000.00	
2019 中期票据		688,000.84		440,000,000.00
2020 公司债		765,633.42	516,000,000.00	781,046,542.84
2021 企业债 01		94,339.62		699,620,545.07
2021 企业债 02		53,908.35		399,783,168.61
2022 企业债		53,908.36		399,727,912.55
2022 中期票据		98,537.74		762,716,743.11
2020 公司债	253,468,679.25	183,780.82		253,652,460.07
2023 超短融	639,953,183.56	46,816.44		640,000,000.00
2023 中期票据	236,517,056.60	104,968.52		236,622,025.12
2023 PPN02	698,839,622.64	250,090.46		699,089,713.10
合计	1,828,778,542.05	2,985,970.91	1,316,000,000.00	5,312,259,110.49

26. 实收资本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
肥西县产城投资控股（集团）有限公司	3,010,000,000.00			3,010,000,000.00
合计	3,010,000,000.00			3,010,000,000.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	15,644,693,466.04	6,847,145,659.98		22,491,839,126.02
合计	15,644,693,466.04	6,847,145,659.98		22,491,839,126.02

28. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	266,941,067.23	62,209,382.71		329,150,449.94
合计	266,941,067.23	62,209,382.71		329,150,449.94

29. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,695,032,405.96	2,328,482,743.30
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-51,731,428.85	18,159,868.13
调整后期初未分配利润	2,643,300,977.11	2,346,642,611.43
加：本期净利润	617,346,579.86	386,697,487.09
减：少数股东损益	243,134.71	-282,584.82
减：提取法定盈余公积	62,209,382.71	38,590,277.38
期末未分配利润	3,198,195,039.55	2,695,032,405.96

30. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,507,968,995.63	3,826,512,084.14	3,624,384,462.24	3,012,489,067.54
其他业务	51,278,372.33	32,214,458.90	14,022,953.03	17,531,212.33
合计	4,559,247,367.96	3,858,726,543.04	3,638,407,415.27	3,030,020,279.87

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	7,436,654.16	5,036,715.85
教育费附加	4,470,623.18	2,917,386.59
地方教育附加	2,980,415.41	2,122,888.90
印花税	1,619,630.29	1,371,809.53
土地使用税	1,406,194.84	553,823.10
房产税	6,203,078.43	2,049,978.17
车船税	1,137.84	749.04
其他	2,521,472.84	2,012,898.61
合计	26,639,206.99	16,066,249.79

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费		2,054.00
其他	487,128.72	822,455.06
合计	487,128.72	824,509.06

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,979,712.29	9,427,948.58
招待费用	109,377.00	186,731.00
折旧及摊销费用	28,168,463.66	28,402,604.19
中介机构费用	85,195.80	362,732.82
水电物管费用	903,337.54	82,916.08
办公费	384,946.64	209,452.26
其他	4,211,297.18	8,720,883.55
合计	44,842,330.11	47,393,268.48

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	647,419,078.98	540,268,027.17
减：利息收入	14,053,879.28	12,433,656.95
手续费及其他	3,306,782.43	8,996,610.53
合计	636,671,982.13	536,830,980.75

35. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他	610,464,587.97	379,139,354.20
合计	610,464,587.97	379,139,354.20

36. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,952,629.40	-432,388.86
股权投资分红收益	3,609,408.49	1,077,000.00
合计	9,562,037.89	644,611.14

37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	912,963.98	47,952.37
合计	912,963.98	47,952.37

38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	4,847,189.33		4,847,189.33
其他	2,049,385.37	983,324.21	2,049,385.37
合计	6,896,574.70	983,324.21	6,896,574.70

39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		3,000.00	
滞纳金	2,408.90		2,408.90
违约金			
固定资产报废损失	62,418.02		62,418.02
其他	20,000.00	238,538.46	20,000.00
合计	84,826.92	241,538.46	84,826.92

40. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,061,211.12	1,136,432.26

递延所得税费用	223,723.61	11,911.43
合计	2,284,934.73	1,148,343.69

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	617,346,579.86	386,697,487.09
加：资产减值准备		
信用减值准备	-912,963.98	-47,952.37
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	63,715,334.26	37,728,878.21
无形资产摊销	3,002,123.90	2,977,117.50
长期待摊费用摊销	142,607.91	120,668.24
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）	647,419,078.98	540,268,027.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,562,037.89	-644,611.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	230,297.22	11,911.43
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）	-1,368,992,722.32	-4,084,399,369.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,521,521,376.14	-1,710,514,817.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,922,739,725.92	4,110,536,509.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,646,393,352.28	-717,266,151.12
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	1,215,841,783.57	1,336,712,314.58
减：现金的年初余额	1,336,712,314.58	1,468,347,440.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-120,870,531.01	-131,635,126.23

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,215,841,783.57	1,336,712,314.58
其中：库存现金		0.50
可随时用于支付的银行存款	1,215,841,783.57	1,336,712,314.08
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,215,841,783.57	1,336,712,314.58

七、合并范围的变更

1、本期新增

无。

2、本期减少

子公司名称	本期变化原因
肥西县建设工程监测中心有限责任公司	划拨
合肥信服置业有限责任公司	划拨

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	持股比例%		取得方式
	直接	间接	

肥西县保安服务公司	100.00		划拨
肥西县公共房屋租赁有限责任公司	100.00		划拨
肥西县警安机动车辆检测有限公司	100.00		划拨
肥西县国有资产运营有限公司	100.00		设立
肥西县信服汽车租赁有限公司	51.00		设立

2、在合营企业和联营企业中的权益

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司表决权比例%	本公司对合营企业或联营企业的会计处理方法
肥西城市泊车投资管理有限公司	49.00	49.00	权益法
肥西城改城市运营管理有限公司	30.00	30.00	权益法
肥西康居城市运营管理有限公司	30.00	30.00	权益法
合肥凯旋智慧城市建设运营有限公司	20.00	20.00	权益法
肥西北排水环境发展有限公司	49.00	49.00	权益法

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%	本公司最终控制方
肥西县产城投资控股（集团）有限公司	100.00	100.00	肥西县财政局

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1 在子公司的权益。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业情况详见附注八、2 在合营企业和联营企业中的权益。

4、关联交易情况

项目	单位名称	期末余额
营业收入	合肥信服商业运营管理有限公司	205,843.54
营业收入	肥西县紫蓬乡村振兴有限公司	161,996.39
营业收入	肥西县建设工程监测中心有限责任公司	32,684.07
营业收入	肥西县产城投资控股（集团）有限公司	167,647.75

营业收入	肥西工投战新产业园管理有限公司再生资源运营分公司	2,785,492.45
营业收入	肥西工投战新产业园管理有限公司	216,606.19
营业收入	肥西产业投资控股有限公司	74,736.00
营业成本	肥西县建设工程监测中心有限责任公司	4,541,570.00

5、关联方应收应付款项

项目	单位名称	期末余额
其他应收款	肥西县产城投资控股（集团）有限公司	309,494,797.88
其他应收款	肥西桃花新城产业园发展有限公司	35,000,000.00
应收账款	肥西县产城投资控股（集团）有限公司	66,800.00
其他应收款	肥西县紫云湖产业园发展有限公司	40,325,016.32
其他应收款	肥西产业投资控股有限公司	99,162,099.65
其他应收款	肥西紫蓬私募基金管理有限公司	1.35
其他应收款	肥西县运河产业基金有限公司	59,100,000.00
其他应付款	肥西工投战新产业园管理有限公司	370,900,000.00
其他应付款	肥西工投战新产业园管理有限公司再生资源运营分公司	29,888,401.92
其他应付款	肥西桃花新城产业园发展有限公司	269,902,480.00
其他应付款	肥西县产城投资控股（集团）有限公司	3,337,373,627.71
其他应付款	肥西县建设工程监测中心有限责任公司	3,903,824.49
其他应付款	肥西县紫蓬乡村振兴有限公司	382,844,609.95
应付账款	合肥信服物业管理有限公司	452,811.96
应收账款	合肥信服物业管理有限公司	2,562.00

十、承诺及或有事项

1、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要说明的重大承诺事项。

2、或有事项

被担保单位	担保类型	借款起始日期	担保余额（万元）	备注
合肥信服物业管理有限公司	保证担保	2023-2-17	1,000.00	
合肥信服物业管理有限公司	保证担保	2023-1-3	900.00	
合肥信服物业管理有限公司	保证担保	2023-11-24	900.00	
合肥信服物业管理有限公司	保证担保	2023-11-30	600.00	
合肥联实置业有限公司	保证担保	2022-8-25	15,000.00	

合肥联实置业有限公司	保证担保	2022-9-16	4,800.00
合肥联实置业有限公司	保证担保	2022-7-31	4,307.00
肥西运河产业投资控股有限公司	保证担保	2023-11-29	12,000.00
肥西运河产业投资控股有限公司	保证担保	2023-12-1	18,000.00
肥西县紫云湖产业园发展有限公司	保证担保	2023-6-21	3,879.44
肥西县紫云湖产业园发展有限公司	保证担保	2023-5-29	3,830.82
肥西县紫云湖产业园发展有限公司	保证担保	2023-7-31	5,188.81
肥西县紫云湖产业园发展有限公司	保证担保	2023-8-31	3,031.50
肥西县紫蓬乡村振兴有限公司	保证担保	2023-1-13	1,409.80
肥西县紫蓬乡村振兴有限公司	保证担保	2022-8-12	994.16
肥西县紫蓬乡村振兴有限公司	保证担保	2022-12-21	981.43
肥西县紫蓬乡村振兴有限公司	保证担保	2022-9-16	883.16
肥西县紫蓬乡村振兴有限公司	保证担保	2023-1-18	841.23
肥西县紫蓬乡村振兴有限公司	保证担保	2022-6-2	685.59
肥西县紫蓬乡村振兴有限公司	保证担保	2022-11-4	594.72
肥西县紫蓬乡村振兴有限公司	保证担保	2022-11-30	587.18
肥西县紫蓬乡村振兴有限公司	保证担保	2022-11-4	219.97
肥西县紫蓬乡村振兴有限公司	保证担保	2023-7-31	566.73
肥西县乡村振兴投资集团有限公司	保证担保	2023-1-1	35,000.00
肥西县乡村振兴投资集团有限公司	保证担保	2023-6-15	3,000.00
肥西县乡村振兴投资集团有限公司	保证担保	2023-8-29	2,000.00
肥西县乡村振兴投资集团有限公司	保证担保	2023-9-11	6,000.00
肥西县乡村振兴投资集团有限公司	保证担保	2023-10-18	8,500.00
肥西县乡村振兴投资集团有限公司	保证担保	2023-10-18	1,500.00
肥西县乡村振兴投资集团有限公司	保证担保	2023-12-12	12,178.00
肥西县乡村振兴投资集团有限公司	保证担保	2023-12-15	9,000.00
肥西县乡村振兴投资集团有限公司	保证担保	2023-12-12	4,400.00
肥西县乡村振兴投资集团有限公司	保证担保	2023-11-28	6,600.00
肥西县三河文旅发展有限公司	保证担保	2023-5-15	2,905.00
肥西县三河文旅发展有限公司	保证担保	2023-4-26	2,000.00
肥西县三河文旅发展有限公司	保证担保	2023-9-26	4,000.00
肥西县三河文旅发展有限公司	保证担保	2023-11-9	7,500.00
肥西县三河文旅发展有限公司	保证担保	2023-11-9	500.00
肥西县产城投资控股（集团）有限公司	保证担保	2023-6-16	81,692.88
肥西县产城投资控股（集团）有限公司	保证担保	2023-6-16	79,917.27
肥西县产城投资控股（集团）有限公司	保证担保	2023-6-14	74,502.21
肥西县产城投资控股（集团）有限公司	保证担保	2023-5-18	37,500.00
肥西县产城投资控股（集团）有限公司	保证担保	2023-6-16	29,887.64
肥西县产城投资控股（集团）有限公司	保证担保	2023-5-18	2,000.00
肥西县产城投资控股（集团）有限公司	保证担保	2023-12-1	9,500.00
肥西县产城投资控股（集团）有限公司	保证担保	2023-12-1	500.00
肥西桃花新城产业园发展有限公司	保证担保	2022-1-24	69,206.01
肥西桃花新城产业园发展有限公司	保证担保	2022-4-2	49,570.00
肥西桃花新城产业园发展有限公司	保证担保	2022-4-2	27,160.00

肥西桃花新城产业园发展有限公司	保证担保	2023-1-17	15,584.38	
肥西桃花新城产业园发展有限公司	保证担保	2022-1-1	10,300.00	
肥西工投战新产业园管理有限公司	保证担保	2022-6-30	4,133.32	
肥西工投战新产业园管理有限公司	保证担保	2023-8-31	948.00	
肥西工投战新产业园管理有限公司	保证担保	2023-9-19	994.46	
肥西工投战新产业园管理有限公司	保证担保	2023-11-10	1,109.36	
肥西工投战新产业园管理有限公司	保证担保	2023-12-6	1,042.14	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2022-4-1	91,000.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2022-6-29	42,000.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2023-1-1	50,000.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2022-5-31	30,000.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2022-12-30	18,286.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2022-7-29	10,000.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2023-1-2	8,930.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2022-9-1	10,979.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2023-6-6	5,866.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2023-1-10	4,884.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2023-1-6	3,908.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2023-1-12	3,908.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2022-12-19	491.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2022-12-19	1,917.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2023-6-20	1,583.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2023-1-3	1,369.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2022-12-22	1,095.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2022-9-2	418.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2022-9-2	335.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2022-9-2	334.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2022-9-28	275.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2022-9-28	220.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2022-9-28	220.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2023-7-28	6,497.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2023-8-1	1,416.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2023-8-31	2,088.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2023-9-12	849.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2023-9-26	647.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2023-9-29	40,000.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2023-10-17	1,811.00	
肥西城市更新建设发展有限公司	保证担保	2023-12-29	30,000.00	
肥西城改城市运营管理有限公司	保证担保	2023-1-9	39,000.00	
肥西产业投资控股有限公司	保证担保	2021-12-31	10,120.00	
肥西产业投资控股有限公司	保证担保	2022-12-28	8,640.00	
肥西产业投资控股有限公司	保证担保	2023-1-13	1,000.00	
合计			1,111,918.21	

除上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司不存在应披露或调整的重大日后事项。

十二、其他重要事项

截至财务报表日，本公司不存在应披露未披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,755,948,616.96	434,380,848.58
合计	1,755,948,616.96	434,380,848.58

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,538,795,041.17	203,626,232.52
1-2 年	160,448,380.75	19,665,206.28
2-3 年	19,050,441.74	7,990,484.93
3 年以上	37,774,657.13	204,173,759.14
小计	1,756,068,520.79	435,455,682.87
减：坏账准备	119,903.83	1,074,834.29
合计	1,755,948,616.96	434,380,848.58

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比 例%	账面价值
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	1,756,068,520.79	100.00	119,903.83	0.01	1,755,948,616.96
其中：组合 1	23,980,767.67	1.37	119,903.83	0.50	23,860,863.84
组合 2	1,732,087,753.12	98.63			1,732,087,753.12
合计	1,756,068,520.79	100.00	119,903.83	0.01	1,755,948,616.96

续：

种类	年初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	比 例%	账面价值
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	435,455,682.87	100.00	1,074,834.29	0.25	434,380,848.58
其中：组合 1	214,966,858.68	49.37	1,074,834.29	0.50	213,892,024.39
组合 2	220,488,824.19	50.63			220,488,824.19
合计	435,455,682.87	100.00	1,074,834.29	0.25	434,380,848.58

(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）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,074,834.29			1,074,834.29
2023 年 1 月 1 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	954,930.46			954,930.46
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	119,903.83			119,903.83

(4) 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	期末余额	比例%
合肥信服置业有限责任公司	1,068,845,092.35	60.87
肥西县高店乡人民政府	209,023,100.00	11.90
肥西县花岗镇人民政府	190,815,000.00	10.87

肥西产业投资控股有限公司	99,162,099.65	5.65
肥西县运河产业基金有限公司	59,100,000.00	3.37
合计	1,626,945,292.00	92.65

2、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,598,595,238.79		2,598,595,238.79	2,298,650,362.22		2,298,650,362.22
对联营企业的投资	134,152,638.60		134,152,638.60	83,070,009.20		83,070,009.20
合计	2,732,747,877.39		2,732,747,877.39	2,381,720,371.42		2,381,720,371.42

3、营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,437,973,380.30	3,764,635,253.54	3,571,426,972.49	2,966,637,233.69
其他业务	50,671,700.39	32,131,075.71	14,022,953.03	17,531,212.33
合计	4,488,645,080.69	3,796,766,329.25	3,585,449,925.52	2,984,168,446.02

肥西县城乡建设投资（集团）有限公司

二〇二四年四月二十五日





营业执照

统一社会信用代码

911100000785632412



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本)(6-1)

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 邹泉水

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；基本财务咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。（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，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，不得开展法律、法规禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年12月28日



会计师事务所

执业证书



名称：北京（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭泉水

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路16号院3号楼2

0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8月9日

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

行政事业服务专用章

2023年 11月 6 日

中华人民共和国财政部制





陈刚 340101890001

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 陈刚
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-06-01
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



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中审亚太(集团)安徽分所 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022年12月16日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中审亚太(集团)安徽分所 事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2022年12月16日
/y /m /d
13

姓名 Full name 蔡天静
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1992-02-20
工作单位 Working unit 中审亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 34262619920220208X



蔡天静 110100750211

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

110100750211

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

发证日期:
Date of Issuance

2021年12月16日
/y /m /d

年 月 日
y m /d