

审计报告

合肥市建设投资控股（集团）有限公司

容诚审字[2024]230Z1619号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



审计报告

容诚审字[2024]230Z1619 号

合肥市建设投资控股（集团）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了合肥市建设投资控股（集团）有限公司（以下简称建投集团）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2023 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建投集团 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于建投集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估建投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算建投集团、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督建投集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就建投集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，



以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

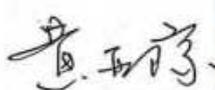
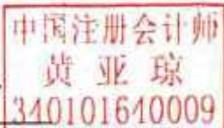
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



(此页无正文，为合肥市建设投资控股（集团）有限公司容诚审字
[2024]230Z1619 号审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：  
黄亚琼

中国注册会计师：  
刘鹏举

2024年4月28日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：合肥建投投资控股(集团)有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	42,635,087,904.54	43,114,458,931.83	短期借款	五、27	7,027,782,799.69	5,447,903,402.72
交易性金融资产	五、2	7,685,914,423.80	6,384,176,284.57	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	31,843,302.87	29,505,469.26	应付票据	五、28	1,657,475,027.28	2,159,122,404.34
应收账款	五、4	3,829,913,601.93	2,946,156,678.25	应付账款	五、29	16,582,888,582.48	14,045,000,509.47
应收款项融资	五、5	24,735,685.97	47,191,051.80	预收款项	五、30	950,057,834.11	384,291,615.60
预付款项	五、6	1,892,743,784.52	1,602,093,086.41	合同负债	五、31	11,766,179,455.59	12,410,270,175.54
其他应收款	五、7	10,388,665,654.13	9,741,932,703.51	应付职工薪酬	五、32	720,664,843.03	1,000,802,803.57
存货	五、8	24,998,731,823.07	22,764,447,499.66	应交税费	五、33	1,102,085,864.58	877,402,042.66
合同资产	五、9	1,978,168,287.36	2,861,514,582.75	其他应付款	五、34	9,244,268,829.52	12,000,040,578.66
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、10	1,223,832,594.27	1,917,612,674.06	一年内到期的非流动负债	五、35	15,019,993,123.41	11,192,691,113.78
其他流动资产	五、11	3,761,073,074.90	1,674,668,893.62	其他流动负债	五、36	1,168,424,216.36	1,093,454,576.42
流动资产合计		98,450,718,137.36	93,083,757,855.72	流动负债合计		65,239,820,576.05	60,641,159,223.76
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资	五、12	9,967,882,146.19	8,293,157,891.69	长期借款	五、37	80,407,408,694.70	63,858,507,293.35
其他债权投资	五、13	1,728,120,139.73		应付债券	五、38	13,500,000,000.00	19,850,000,000.00
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、14	17,289,513,516.76	17,074,841,513.87	永续债			
其他权益工具投资	五、15	24,207,247,385.85	21,955,796,636.83	租赁负债	五、39	839,476,533.00	792,317,758.03
其他非流动金融资产	五、16	1,422,965,631.39	1,363,992,493.37	长期应付款	五、40	263,514,152,940.32	235,405,004,210.61
投资性房地产	五、17	8,522,017,363.14	5,626,674,437.61	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、18	177,362,760,143.54	163,817,566,421.38	预计负债	五、41	2,069,967.37	217,507.92
在建工程	五、19	257,947,100,952.12	239,225,646,904.54	递延收益	五、42	2,155,342,181.88	2,439,361,999.92
生产性生物资产				递延所得税负债	五、25	182,213,039.73	173,868,639.58
油气资产				其他非流动负债	五、43	10,468,095,427.47	17,464,868,403.19
使用权资产	五、20	954,329,214.03	938,047,243.38	非流动负债合计		371,068,738,784.47	339,984,145,812.60
无形资产	五、21	7,290,629,428.37	7,602,945,537.46	负债合计		436,308,559,360.52	400,625,305,036.36
开发支出	五、22	38,846,851.66	40,404,170.68	所有者权益：			
商誉	五、23	1,275,511,941.74	1,219,742,539.11	实收资本	五、44	13,298,000,000.00	13,298,000,000.00
长期待摊费用	五、24	328,803,181.03	268,962,463.72	其他权益工具			
递延所得税资产	五、25	2,620,298,225.88	2,748,273,297.95	其中：优先股			
其他非流动资产	五、26	53,172,948,759.73	50,324,180,911.64	永续债			
非流动资产合计		564,128,974,881.16	520,500,232,463.43	资本公积	五、45	155,270,765,668.03	143,806,123,288.49
				减：库存股			
				其他综合收益	五、46	-1,906,467,313.04	-2,029,079,164.84
				专项储备	五、47	181,219,956.04	172,490,729.15
				盈余公积	五、48	2,337,727,814.05	2,337,727,814.05
				未分配利润	五、49	25,593,840,889.24	27,184,222,140.26
				归属于母公司所有者权益合计		194,775,087,014.32	186,769,484,807.11
				少数股东权益		31,496,038,643.68	26,189,200,475.68
				所有者权益合计		226,271,125,658.00	212,958,685,282.79
资产总计		662,579,685,018.52	613,583,990,319.15	负债和所有者权益总计		662,579,685,018.52	613,583,990,319.15

法定代表人：

张洪斌

主管会计工作负责人：

张洪斌

会计机构负责人：

张洪斌



合并利润表

2023年度

编制单位：合肥建投投资控股(集团)有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		41,649,649,452.33	38,558,951,399.33
其中：营业收入	五、50	41,649,649,452.33	38,558,951,399.33
二、营业总成本		44,013,461,171.01	38,707,710,440.88
其中：营业成本	五、50	35,449,203,203.44	30,677,309,307.29
税金及附加	五、51	455,793,909.17	523,327,530.09
销售费用	五、52	1,096,652,200.63	1,078,734,090.57
管理费用	五、53	3,068,477,867.74	2,938,614,566.65
研发费用	五、54	1,421,595,140.31	1,189,471,748.74
财务费用	五、55	2,521,738,849.72	2,300,253,197.54
其中：利息费用		3,934,632,866.08	3,426,936,583.04
利息收入		1,547,031,592.21	1,018,666,820.83
加：其他收益	五、56	1,591,851,064.08	2,006,490,420.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、57	-19,333,163.10	161,278,202.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-870,961,423.88	-567,346,264.30
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）	五、58	650,346,864.24	-5,023,750,885.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、59	17,566,350.99	-42,888,724.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、60	-210,182,026.99	-314,719,155.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、61	107,468,919.77	31,809,350.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-226,093,709.69	-3,330,539,835.40
加：营业外收入	五、62	117,843,470.38	138,233,208.53
减：营业外支出	五、63	74,308,830.47	36,025,551.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-182,559,069.78	-3,228,332,178.35
减：所得税费用	五、64	680,929,943.46	129,876,386.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-863,489,013.24	-3,358,208,564.78
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-863,489,013.24	-3,358,208,564.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,468,121,251.02	-5,243,370,377.14
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		604,632,237.78	1,885,161,812.36
六、其他综合收益的税后净额		139,392,601.10	-2,756,817,553.20
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		122,611,851.80	-2,755,907,964.13
1.不能重分类进损益的其他综合收益		125,124,438.01	-2,726,931,609.01
（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		52,538,874.72	-17,852,034.12
（3）其他权益工具投资公允价值变动		72,585,563.29	-2,709,079,574.89
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-2,512,586.21	-28,976,355.12
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-2,629,035.27	-29,562,065.89
（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			
（6）外币财务报表折算差额		116,449.06	585,710.77
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		16,780,749.30	-909,589.07
七、综合收益总额		-724,096,412.14	-6,115,026,117.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,345,509,399.22	-7,999,278,341.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额		621,412,987.08	1,884,252,223.29
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		/	/
（二）稀释每股收益（元/股）		/	/

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

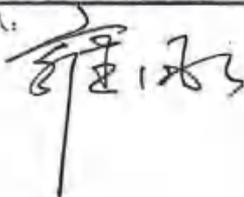
2023年度

编制单位：合肥市建设投资控股(集团)有限公司

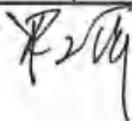
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,865,945,085.03	44,479,334,797.94
收到的税费返还		3,965,304,457.33	4,782,863,194.79
收到其他与经营活动有关的现金		11,058,018,188.57	14,505,617,985.45
经营活动现金流入小计		60,889,267,730.93	63,767,815,978.18
购买商品、接受劳务支付的现金		31,623,522,405.54	35,504,707,285.17
支付给职工以及为职工支付的现金		7,842,058,595.09	7,022,587,889.65
支付的各项税费		4,316,592,069.70	2,663,085,983.76
支付其他与经营活动有关的现金		11,749,916,101.21	14,100,542,094.00
经营活动现金流出小计		55,532,089,171.54	59,290,923,252.58
经营活动产生的现金流量净额		5,357,178,559.39	4,476,892,725.60
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		10,925,947,486.93	9,863,437,920.76
取得投资收益收到的现金		937,682,980.82	691,295,711.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,717,612.26	54,253,562.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,165,489.43
收到其他与投资活动有关的现金		1,963,685,184.07	2,281,762,162.89
投资活动现金流入小计		13,999,033,264.08	12,897,914,846.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,591,342,417.55	67,983,843,203.57
投资支付的现金		14,902,345,967.20	14,093,321,601.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			146,399,164.26
支付其他与投资活动有关的现金		2,881,354,736.29	1,881,975,308.02
投资活动现金流出小计		59,375,043,121.04	84,105,539,277.31
投资活动产生的现金流量净额		-45,376,009,856.96	-71,207,624,430.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		12,583,456,080.82	12,246,064,264.16
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,335,277,160.82	9,813,691,223.00
取得借款收到的现金		44,634,192,394.95	45,524,719,387.98
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	3,480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25,772,733,400.45	37,050,292,405.33
筹资活动现金流入小计		84,990,381,876.22	98,301,076,057.47
偿还债务支付的现金		27,545,814,837.74	23,992,167,297.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,989,700,558.90	4,864,967,022.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		85,862,475.23	72,244,137.90
支付其他与筹资活动有关的现金		12,698,574,185.07	6,650,334,272.74
筹资活动现金流出小计		45,234,089,581.71	35,507,468,593.42
筹资活动产生的现金流量净额		39,756,292,294.51	62,793,607,464.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		47,481,052.29	476,097,524.14
五、现金及现金等价物净增加额		-215,057,950.77	-3,461,026,717.11
加：期初现金及现金等价物余额		42,325,670,765.32	45,786,697,482.43
六、期末现金及现金等价物余额		42,110,612,814.55	42,325,670,765.32

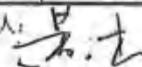
法定代表人：



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

2023年度

单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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			145,806,123.28		-5,029,079.16	172,490,729.15	2,337,727,814.05	27,184,222,140.26	186,709,484,807.11	26,189,200,475.68	212,898,685,282.79	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额			145,806,123.28		-5,029,079.16	172,490,729.15	2,337,727,814.05	27,184,222,140.26	186,709,484,807.11	26,189,200,475.68	212,898,685,282.79	
三、本年期初余额(减少以“-”号填列)			145,806,123.28		-5,029,079.16	172,490,729.15	2,337,727,814.05	27,184,222,140.26	186,709,484,807.11	26,189,200,475.68	212,898,685,282.79	
(一) 综合收益总额					122,611,851.80	8,729,226.89		-1,590,381,251.02	8,005,602,207.21	5,306,838,168.80	13,312,440,375.21	
(二) 所有者投入和减少资本					122,611,851.80			-1,468,121,251.02	-1,345,509,399.22	621,412,987.08	-724,096,412.14	
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(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额			155,270,765.66		-1,906,467,313.04	181,219,956.04	2,337,727,814.05	25,593,840,889.24	194,775,087,014.32	31,496,038,643.68	226,271,125,658.00	

法定代表人： 邵建水

主管会计工作负责人： 邵建水

会计机构负责人： 邵建水



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

	2022年度										所有者权益合计
	归源于母公司所有者权益										
	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	小计	少数股东权益	
优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	13,298,000,000.00		142,304,554,626.67		727,164,001.45	142,716,008.78	2,337,727,814.05	32,933,555,523.86	191,743,718,054.81	12,328,867,059.63	264,069,585,114.44
加：会计政策变更			165,308,635.31		-335,202.16	-600,151.27		868,454.44	868,454.44	1,606,244,640.43	1,607,113,894.87
前期差错更正								14,767,039.19	179,140,320.68		179,140,320.68
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	13,298,000,000.00		142,469,863,261.98		726,828,799.29	142,115,937.21	2,337,727,814.05	32,949,191,017.40	191,923,756,829.93	13,932,111,700.06	265,855,838,529.99
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)			3,336,260,026.51		-2,755,997,964.13	30,374,791.84		-5,764,968,877.14	-5,154,342,022.52	12,257,088,775.62	7,102,846,752.80
(一) 综合收益总额					-2,755,997,964.13			-5,243,370,377.14	-7,999,278,341.27	1,884,252,223.29	-6,115,026,117.98
(二) 所有者投入和减少资本			3,336,260,026.51						3,336,260,026.51	10,445,427,190.68	13,781,687,216.59
1. 所有者投入的普通股										9,813,691,221.00	9,813,691,221.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 其他权益工具转增资本(或股本)											
4. 其他			3,336,260,026.51						3,336,260,026.51	631,735,067.68	3,967,995,094.19
(三) 利润分配								-521,598,500.00	-521,598,500.00	-72,244,137.90	-593,842,637.90
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) 专项储备						30,374,791.84			30,374,791.84	-346,499.85	30,028,291.99
1. 本年提取						83,989,589.17			83,989,589.17	10,728,126.29	94,717,715.46
2. 本年使用						53,614,797.33			53,614,797.33	11,074,636.14	64,689,433.37
(六) 其他											
四、本年年末余额	13,298,000,000.00		145,806,123,288.49		-2,029,079,164.84	172,490,729.15	2,337,727,814.05	27,184,222,140.26	186,769,464,807.11	26,189,200,475.68	212,958,665,282.79

法定代表人： 董 斌

主管会计工作负责人： 王 珂

会计机构负责人： 王 珂

董 斌



合肥市建设投资控股（集团）有限公司

财务报表附注

2023 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1、公司概况

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的注册资本为 1,329,800.00 万元。

统一信用代码：91340100790122917R

公司住所：合肥市滨湖新区武汉路 229 号

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
合肥城建投资控股有限公司	城建控股	合肥市	合肥市	城市建设等	247,900.00	100.00	100.00
合肥市建设投资有限公司	建投投资	合肥市	合肥市	项目投资等	160,000.00	100.00	100.00
合肥交通投资控股有限公司	交通投资	合肥市	合肥市	公路建设等	1,200,000.00	100.00	100.00
合肥科融高科技产业投资有限公司	科融产业投资	合肥市	合肥市	高科技产业风险投资等	3,000.00	100.00	100.00
合肥市乡村振兴投资有限责任公司	乡村投资	合肥市	合肥市	乡村建设	222,325.00	100.00	100.00

公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
合肥建投资本管理有限公司	资本管理	合肥市	合肥市	投资管理	10,000.00	85.12	85.12
合肥芯屏产业投资基金 (有限合伙)	芯屏基金	合肥市	合肥市	投资管理	2,443,125.00	99.8851	99.8851
合肥蓝科投资有限公司	蓝科投资	合肥市	合肥市	项目投资	560,000.00	100.00	100.00
合肥市水务环境建设投资有限公司	水务环境	合肥市	合肥市	城市建设等	205,000.00	100.00	100.00
合肥金太阳能源科技股份有限公司	金太阳能源	合肥市	合肥市	大中型光伏并网电站等	97,883.71	89.21	89.21
合肥丰乐种业股份有限公司	丰乐种业	合肥市	合肥市	种子生产、销售等	61,401.50	29.24	29.24
合肥百货大楼集团股份有限公司	合肥百货	合肥市	合肥市	百货、五金等	77,988.42	38.00	38.00
合肥市轨道交通集团有限公司	轨道交通	合肥市	合肥市	城市轨道交通建设等	535,900.00	100.00	100.00
合肥市综合管廊投资运营有限公司	综合管廊	合肥市	合肥市	地下综合管廊投资等	100,000.00	100.00	100.00
合肥融科项目投资有限公司	融科项目投资	合肥市	合肥市	项目投资等	1,000.00	100.00	100.00
合肥文旅博览集团有限公司	文旅集团	合肥市	合肥市	建设项目开发、经营等	371,280.00	100.00	100.00
合肥市智慧泊车产业集团有限公司	泊车集团	合肥市	合肥市	城市智能交通系	22,776.60	46.93	46.93
合肥市引江济淮投资有限公司	引江济淮	合肥市	合肥市	工程投资、建设等	200,000.00	100.00	100.00
合肥市建庐建设投资有限公司	建庐投资	合肥市	合肥市	项目投资、建设等	60,786.80	90.00	90.00
合肥晶合集成电路股份有限公司	晶合集成	合肥市	合肥市	集成电路	200,613.52	39.7197	39.7197
安徽合肥创新法务区运营管理有限公司	创新法务	合肥市	合肥市	综合管理服务	60,000.00	66.6667	66.6667
合肥瀚和投资合伙企业 (有限合伙)	瀚和投资	合肥市	合肥市	投资管理、投资咨询	1,699,500.00	99.8235	99.8235
合肥瀚屏投资合伙企业 (有限合伙)	瀚屏投资	合肥市	合肥市	投资管理、投资咨询	332,812.00	99.6995	99.6995
合肥市住房租赁发展股份有限公司	合房股份	合肥市	合肥市	住房租赁、商业房产运营等	500,000.00	65.00	65.00
合肥建恒新能源汽车投资基金合伙企业(有限合伙)	建恒新能源	合肥市	合肥市	项目投资	199,164.30	100.00	100.00
合肥建新投资有限公司	建新投资	合肥市	合肥市	项目投资	1,000.00	100.00	100.00
安徽合泰新能源发展有限公司	合泰新能源	合肥市	合肥市	燃气生产和供应业	43,450.00	43.00	43.00
安徽汽车工业技师学院	汽车工业技	合肥	合肥	技能培训	5,279.00	100.00	100.00

公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
	师学院	市	市				
安徽汽车职业技术学院	汽车职业技术学院	合肥市	合肥市	技能培训	5,614.00	100.00	100.00

注：以上仅列示公司合并报表的一级子公司情况。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	公司名称	纳入合并范围原因
1	合肥市房屋置业担保有限责任公司	划转
2	合肥华夏园林发展有限责任公司	划转
3	合肥启通市政工程有限公司	划转
4	安徽空港百大启明星跨境电商有限公司	非同一控制下企业合并
5	鼎信数智技术集团股份有限公司	非同一控制下企业合并
6	合肥市宾享家房屋租赁有限责任公司	非同一控制下企业合并
7	合肥城市泊车投资管理有限公司	非同一控制下企业合并
8	合肥交投资源开发有限公司	投资设立
9	合肥交投合宁高速公路有限公司	投资设立
10	合肥交投合桐高速公路有限公司	投资设立
11	合肥交投合杭高速公路有限公司	投资设立
12	合肥交投合六交通建设管理有限公司	投资设立
13	安徽合泰新能源发展有限公司	投资设立
14	合肥文旅博览集团野生动物园管理有限公司	投资设立
15	安徽合肥创新法务区运营管理有限公司	投资设立
16	合肥市智慧泊车产业集团有限公司	投资设立

本报告期内减少子公司：

序号	公司名称	减少合并范围原因
1	合肥市万安工程监理咨询有限公司	注销清算
2	芜湖百大购物中心有限责任公司	注销清算
3	蚌埠禹会百大合家福连锁超市有限责任公司	注销清算
4	合肥二号线轨道交通有限公司	注销清算
5	合肥建琪城市建设发展合伙企业（有限合伙）	注销清算

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、

负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

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

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相

关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

① 增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（5）合并抵消中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报

表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
 - (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
 - (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

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

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

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

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所

有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市

场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外,金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发

行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

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

A 应收款项

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

① 终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层

次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

公司子公司合肥百货将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

13. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

14. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不

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

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其投资成本:

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

17. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

（2）投资性房地产的计量模式

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	按照权证可使用年限	—	—
房屋建筑物	15-40	4	2.40-6.40

18. 固定资产

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

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
市政道路	年限平均法	30	3.00-5.00	3.17-3.23
高速公路设施	年限平均法	20-30	3.00-5.00	3.17-4.85
城市管网	年限平均法	15-25	3.00-5.00	3.80-6.47
房屋及建筑物	年限平均法	8-50	3.00-5.00	1.90-12.13
机器设备	年限平均法	5-20	3.00-5.00	4.75-19.00
运输设备	年限平均法	3-30	3.00-5.00	3.17-32.33
其他设备	年限平均法	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

19. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

20. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

21. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权及非专利技术	10-12 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
品牌权及独家商业开发权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标使用权	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及其他	1-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
林权	70 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方

承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22. 长期资产减值

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24. 职工薪酬

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

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

- A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负

债，并计入当期损益：

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

26. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

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

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允

价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

27. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易

价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表

日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

28. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司

日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

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

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很

可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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和递延所得税负债转回的期间内，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。

30. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

② 租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

① 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(5) 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

- A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

a. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

b. 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转

让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31. 安全生产费用

本公司按照国家规定提取的安全生产费计入相关产品的成本，同时记入“专项储备”项目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时再确认为固定资产。同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，公司无其他重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算销项税额，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、5、3
消费税	组成计税价格	5
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7、5
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2
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
企业所得税	应纳税所得额	25

2. 主要税收优惠

(1) 根据财政部、税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告（财税 2022 年第 4 号）：《财政部税务总局关于继续对城市公交站场道路客运站场城市轨道交通系统减免城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕11 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对城市公交站场、道路客运站场、城市轨道交通系统运营用地，免征城镇土地使用税，此项规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。合肥公交集团有限公司城市公交站场运营用地本年度免征城镇土地使用税。

(2) 根据国家税务总局、交通运输部《关于城市公交企业购置公共汽电车辆免征车辆购置税有关事项的公告》（国家税务总局交通运输部公告 2019 年第 22 号）规定，对城市公交企业购置的公共汽电车辆免征车辆购置税。合肥公交集团有限公司本年度购置公共汽电车辆免征车辆购置税。

(3) 合肥热电集团有限公司于 2021 年 11 月 18 日获得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202134004234，自 2021 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税税率 15% 的优惠政策，期限为三年。

(4) 合肥热电集团有限公司下属子公司安徽科恩新能源有限公司于 2022 年 10 月 18 日获得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202234003577，自 2022 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税税率 15% 的优惠政策，期限为三年。

(5) 合肥交通投资控股有限公司下属合肥市公路桥梁工程有限责任公司于 2023 年 10 月 16 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334000741 有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，合肥市公路桥梁工程有限责任公司 2023 年至 2025 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 合肥交通投资控股有限公司下属安徽虹达道路桥梁工程有限公司于 2023 年 11 月 30 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334005213 有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，安徽虹达道路桥梁工程有限公司 2023 年至 2025 年减按 15%

的税率缴纳企业所得税。

(7) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《安徽省 2023 年第三批高新技术企业通过认定名单的通知》（皖科企秘〔2024〕11 号），合肥晶合集成电路股份有限公司被认定为安徽省 2023 年第三批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202334006863，有效期：3 年）。

(8) 安徽本末数据科技有限公司已于 2022 年 10 月 18 日获得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局颁发的证书编号为 GR202234000852 号高新技术企业证书，自 2022 年度至 2024 年度所得税减按 15% 计征。

(9) 鼎信数智技术集团股份有限公司已于 2021 年 11 月 18 日获得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局颁发的证书编号为 GR202134004340 号高新技术企业证书，自 2021 年度至 2023 年度所得税减按 15% 计征。

(10) 根据《企业所得税法》第二十七条规定：从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征企业所得税，合肥丰乐种业股份有限公司及符合条件的控股子公司享受该免税政策。

(11) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，合肥丰乐种业股份有限公司及子公司安徽丰乐农化有限责任公司、四川天豫兴禾生物科技有限公司、内蒙古金岭青贮玉米种业有限公司被认定为高新技术企业，在高新技术企业认定有效期内减按 15% 税率计算缴纳所得税。

(12) 根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。合肥丰乐种业股份有限公司的子公司张掖市丰乐种业有限公司所生产产品符合西部地区鼓励类产业目录，享受国家西部大开发所得税优惠税率，减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

(13) 合肥金太阳能源科技股份有限公司太阳能发电项目符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及财政部、税务总局、国家发改委发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）》（财

税(2008)116号)规定的“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”条件,自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起,第一至第三年免征企业所得税,第四至第六年减半征收企业所得税的规定。

(14) 合肥硕中科技股份有限公司子公司硕中科技(苏州)有限公司已取得证书编号为GR202332004292的《高新技术企业证书》,有效期自2023年11月06日至2026年11月06日,执行15%企业所得税税率。

(15) 合肥硕中科技股份有限公司孙公司硕中国际贸易有限公司(以下简称“硕中国贸”)在香港设立离岸公司,享受免征企业所得税。

3. 其他

按照国家有关规定缴纳。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	318,724.68	887,548.03
银行存款	40,848,497,139.54	40,216,335,904.34
其他货币资金	1,786,272,040.32	2,897,235,479.46
合计	42,635,087,904.54	43,114,458,931.83

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票保证金	130,190,374.26	320,548,492.08
保函保证金	243,354,257.35	245,922,686.99
信用证保证金	20,842,193.83	169,061,636.42
冻结	45,695,728.88	37,127,688.43
履约保证金	553,727.78	9,604,357.63
按揭保证金	2,317,500.00	3,895,065.28
其他保证金	4,141,211.68	1,552,000.00
应收利息	67,690,452.55	1,076,239.68
用于担保的定期存款或通知存款	8,657,702.52	-
因资金集中管理而支取受限的资金	1,031,941.14	-

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	524,475,089.99	788,788,166.51

2. 交易性金融资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,685,914,423.80	6,384,176,284.57
其中：交易性金融资产	4,760,419,315.49	4,322,330,492.45
结构性存款	711,288,036.54	1,056,770,324.41
收益凭证	857,234,685.96	-
其他	1,356,972,385.81	1,005,075,467.71
合计	7,685,914,423.80	6,384,176,284.57

3. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	31,843,302.87	24,753,674.16
商业承兑汇票	-	4,751,795.10
合计	31,843,302.87	29,505,469.26

(2) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,721,699.99	-
合计	1,721,699.99	-

(3) 期末本公司无已质押的应收票据

4. 应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	146,275,981.85	3.57	96,102,931.40	65.70	50,173,050.45
按组合计提坏账准备	3,952,224,420.79	96.43	172,483,869.31	4.36	3,779,740,551.48
合计	4,098,500,402.64	100.00	268,586,800.71	6.55	3,829,913,601.93

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	188,616,546.53	5.79	147,375,066.46	78.13	41,241,480.07
按组合计提坏账准备	3,069,307,279.49	94.21	164,392,081.31	5.36	2,904,915,198.18
合计	3,257,923,826.02	100.00	311,767,147.77	9.57	2,946,156,678.25

①于2023年12月31日,按单项计提坏账准备情况如下:

名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
公司一	44,280,560.41	14,910,846.36	33.67	预计部分收回
公司二	27,864,975.07	13,932,487.53	50.00	预计部分收回
公司三	14,585,265.30	14,585,265.30	100.00	对方公司无可执行资产,预计难以收回
公司四	13,741,697.72	6,870,848.86	50.00	预计部分收回
公司五	6,397,356.90	6,397,356.90	100.00	预计无法收回
公司六	5,876,272.40	5,876,272.40	100.00	预计无法收回
公司七	4,851,570.13	4,851,570.13	100.00	预计无法收回
公司八	3,911,004.89	3,911,004.89	100.00	单位已破产清算,偿还部分款项,剩余款项难以收回
公司九	3,123,088.79	3,123,088.79	100.00	预计无法收回
公司十	2,659,826.96	2,659,826.96	100.00	预计无法收回
其他公司合计	18,984,363.28	18,984,363.28	100.00	预计无法收回
合计	146,275,981.85	96,102,931.40	65.70	—

②于2023年12月31日,按组合计提坏账准备情况如下:

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,952,224,420.79	100.00	172,483,869.31	4.36	3,779,740,551.48
合计	3,952,224,420.79	100.00	172,483,869.31	4.36	3,779,740,551.48

(2)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
国网安徽省电力公司合肥供电公司	315,799,896.87	7.71
联咏科技股份有限公司	112,299,084.08	2.74
国网安徽省电力公司长丰县供电公司	106,781,401.33	2.61

债务人名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）
深圳天德钰科技股份有限公司	87,383,813.28	2.13
深圳市爱协生科技股份有限公司	78,693,372.00	1.92
合计	700,957,567.56	17.11

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资按项目列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	24,735,685.97	47,191,051.80
合计	24,735,685.97	47,191,051.80

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额
银行承兑汇票	355,759,232.12
合计	355,759,232.12

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,571,524,784.70	83.03	1,255,671,775.93	78.38
1 至 2 年	107,934,600.15	5.70	128,525,519.43	8.02
2 至 3 年	40,538,928.14	2.14	31,295,548.62	1.95
3 年以上	172,745,471.53	9.13	186,600,242.43	11.65
合计	1,892,743,784.52	100.00	1,602,093,086.41	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	2023 年 12 月 31 日	未结算的原因
安徽中策置业发展有限公司	81,063,758.07	工程项目未结算
合肥卓正房地产开发有限公司	10,608,000.00	工程项目未结算
合计	91,671,758.07	—

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
华润燃气能源发展有限公司上海分公司	151,893,442.24	8.03

单位名称	2023年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石油化工股份有限公司天然气分公司 安徽天然气销售中心	123,685,182.69	6.53
安徽中策置业发展有限公司	81,063,758.07	4.28
TOPPAN CHUNGHWA ELECTRONICS CO.,LTD	60,460,613.85	3.19
华润燃气能源发展有限公司	54,686,996.00	2.89
合计	471,789,992.85	24.92

7. 其他应收款

(1)分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	1,634,183.70	89,111.11
应收股利	15,405,901.43	15,405,901.43
其他应收款	10,371,625,569.00	9,726,437,690.97
合计	10,388,665,654.13	9,741,932,703.51

(2)应收利息

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收的债权投资利息	-	89,111.11
定期存款	1,634,183.70	-
合计	1,634,183.70	89,111.11

(3)应收股利

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
合肥市杰灵园林工程有限责任公司	15,405,901.43	15,405,901.43
合计	15,405,901.43	15,405,901.43

(4)其他应收款

①坏账计提情况

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	517,380,327.27	4.73	267,377,207.66	51.68	250,003,119.61
按组合计提坏账准备	10,415,479,889.72	95.27	293,857,440.33	2.82	10,121,622,449.39
合计	10,932,860,216.99	100.00	561,234,647.99	5.13	10,371,625,569.00

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,061,502,993.18	10.27	186,852,669.53	17.60	874,650,323.65
按组合计提坏账准备	9,274,491,106.95	89.73	422,703,739.63	4.56	8,851,787,367.32
合计	10,335,994,100.13	100.00	609,556,409.16	5.90	9,726,437,690.97

A. 于2023年12月31日,按单项计提坏账准备情况如下:

名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
公司十	131,251,172.18	131,251,172.18	100.00	预计无法收回
公司十一	88,762,621.00	17,752,524.20	20.00	存在一定风险
公司十二	85,233,466.25	85,233,466.25	100.00	预计无法收回
其他合计	212,133,067.84	33,140,045.03	15.62	—
合计	517,380,327.27	267,377,207.66	51.68	—

B. 于2023年12月31日,按组合计提坏账准备情况如下:

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,415,479,889.72	100.00	293,857,440.33	2.82	10,121,622,449.39
合计	10,415,479,889.72	100.00	293,857,440.33	2.82	10,121,622,449.39

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2023年12月31日	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)
合肥建翔投资有限公司	往来款	3,811,355,241.47	34.86
合肥市财政局	票款补贴	1,951,666,500.00	17.85
合肥北城建设投资(集团)有限公司	往来款	1,350,000,000.00	12.35
巢湖市财政局	项目款	381,691,447.07	3.49
合肥市土地储备中心	往来款	359,107,900.00	3.28
合计	—	7,853,821,088.54	71.83

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 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
开发成本	12,812,200,961.82	-	12,812,200,961.82	11,827,263,627.78	-	11,827,263,627.78
库存商品	6,180,728,367.66	43,314,184.59	6,137,414,183.07	5,917,807,584.34	61,483,084.12	5,856,324,500.22
开发产品	3,012,595,898.10	2,080,211.22	3,010,515,686.88	2,083,756,636.73	402,951.02	2,083,353,685.71
原材料	1,677,889,681.66	45,000,633.03	1,632,889,048.63	1,616,191,283.76	144,527,295.25	1,471,663,988.51
在产品	1,415,383,452.08	70,218,782.59	1,345,164,669.49	1,573,964,696.39	167,159,659.22	1,406,805,037.17
发出商品	883,486.10	-	883,486.10	78,210,648.11	10,387,727.24	67,822,920.87
周转材料	33,868,536.38	350,119.94	33,518,416.44	32,151,368.41	141,476.16	32,009,892.25
低值易耗品	26,079,014.22	-	26,079,014.22	19,203,847.15	-	19,203,847.15
委托加工物资	66,356.42	-	66,356.42	-	-	-
合计	25,159,695,754.44	160,963,931.37	24,998,731,823.07	23,148,549,692.67	384,102,193.01	22,764,447,499.66

(2) 存货跌价准备

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	61,483,084.12	12,555,225.83	-	30,724,125.36	-	43,314,184.59
开发产品	402,951.02	1,677,260.20	-	-	-	2,080,211.22
原材料	144,527,295.25	22,397,315.74	-	121,923,977.96	-	45,000,633.03
在产品	167,159,659.22	62,389,318.42	-	159,330,195.05	-	70,218,782.59
发出商品	10,387,727.24	-	-	10,387,727.24	-	-
周转材料	141,476.16	208,643.78	-	-	-	350,119.94
合计	384,102,193.01	99,227,763.97	-	322,366,025.61	-	160,963,931.37

9. 合同资产

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
市政供水工程项目	1,066,918,676.08	837,399.43	1,066,081,276.65
已完工未结算资产	961,144,468.43	49,057,457.72	912,087,010.71
合计	2,028,063,144.51	49,894,857.15	1,978,168,287.36

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
市政供水工程项目	1,420,211,148.22	-	1,420,211,148.22
已完工未结算资产	1,516,930,478.36	75,627,043.83	1,441,303,434.53
合计	2,937,141,626.58	75,627,043.83	2,861,514,582.75

10. 一年内到期的非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
委托贷款	1,022,818,642.33	1,735,892,000.00
债权投资	201,013,951.94	181,293,988.20
其他	-	426,685.86
合计	1,223,832,594.27	1,917,612,674.06

11. 其他流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	1,437,442,208.36	961,731,747.56
固定收益凭证及利息	1,259,844,791.94	-
预交税费	486,978,622.21	498,045,709.16
银行理财产品	369,731,250.00	35,182,500.00
计提的利息	100,560,921.44	51,465,303.97
应收退货成本	38,330,963.87	29,356,805.24
国开基金转贷利息收入	35,407,648.22	37,349,899.64
上市费用	-	16,495,283.05
其他	32,776,668.86	45,041,645.00
合计	3,761,073,074.90	1,674,668,893.62

12. 债权投资

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 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
委托贷款	7,753,743,352.64	-	7,753,743,352.64	8,045,448,562.04	-	8,045,448,562.04
定期存单	2,214,138,793.55	-	2,214,138,793.55	247,709,329.85	-	247,709,329.85
合计	9,967,882,146.19	-	9,967,882,146.19	8,293,157,891.89	-	8,293,157,891.89

13. 其他债权投资

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可转让大额存单	1,728,120,139.73	-
合计	1,728,120,139.73	-

14. 长期股权投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日 账面净额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动
一、合营企业						
安徽省合客爱巴士校车运营有限公司	796,307.73	-	699,063.65	-	-	-
安徽省合燃长城天然气有限公司	130,876,200.00	-	-	110,747.64	-	-
小计	131,672,507.73	-	699,063.65	110,747.64	-	-
二、联营企业						
合肥德轩投资管理有限公司	15,657,612.39	-	-	12,303,649.57	-	-
阜阳南城投资控股有限公司	2,310,600,488.40	300,000,000.00	-	471,451.22	-	-
合肥德电新能源汽车股份有限公司	-	-	-	-	-	-
合肥泽众城市智能科技有限公司	163,324,771.36	-	-	53,308,735.10	-	-
合肥市大数据资产运营有限公司	37,699,327.66	-	-	-3,769,971.34	-	-
合肥新站高新创业投资合伙企业（有限合伙）	221,493,389.90	80,100,000.00	31,074,723.32	20,668,900.85	52,377,254.60	-
启迪控股股份有限公司	2,321,993,795.44	-	-	-269,524,536.24	-4,233,615.30	-
启迪新基建产业（合肥）集团有限公司	342,816,162.95	-	-	6,365,191.40	-	-
合肥神州数码信创控股有限公司	1,017,754,478.41	-	-	18,630,036.87	101,946.64	-
合肥新桥国际机场有限公司	68,676,765.00	-	-	24,242,745.05	-	-
合肥中科微电子创新中心有限公司	130,850,145.04	-	-	-6,029,717.09	-	-
安徽中石油昆仑合燃压缩气有限公司	49,713,393.29	-	-	12,422,631.64	-	273,387.68
合肥中石油昆仑燃气有限公司	23,395,979.07	-	-	-892,032.86	-	-
合肥施凯公交能源发展有限公司	28,115,475.62	-	-	-3,338,997.01	-	-
合肥华运房地产发展有限公司	7,246,887.68	-	-	-68,080.37	-	-
肥西丰沃置业有限责任公司	38,732,900.91	7,800,000.00	-	-216,758.54	-	-
合肥五联旅游发展有限责任公司	500,000.00	-	-	-	-	-
合肥东部新中心建设投资咨询有限公司	249,227,425.80	-	-	-128,127.10	-	-

被投资单位	2022 年 12 月 31 日 账面净额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动
合肥城万置业有限公司	185,967,504.61	-	-	-1,443,854.63	-	-
安徽省合巢水运建设开发有限公司	273,625,791.82	-	-	9,723,448.70	-	-
安徽大众汽车运输有限责任公司	22,909,621.45	-	-	633,606.51	-	-
芜湖市捷运汽车运输有限责任公司	1,801,861.69	-	-	232.76	-	-
巢湖市经纬城乡客运有限公司	2,897,665.76	-	960,000.00	793,255.11	-	-
安徽畅捷交通发展股份有限公司	2,241,182.68	-	-	25,689.36	-	-
合肥天一出租汽车有限责任公司	7,892,269.60	-	-	147,205.47	-	-
合肥市数字交通运营有限公司	6,414,721.70	-	-	-238,849.32	-	-
浙江宁银消费金融股份有限公司	118,853,777.87	-	-	15,003,505.88	-	81,273,039.50
安徽空港百大启明星跨境电商有限公司	12,363,642.07	-	-	942,650.08	-	-13,306,292.15
安徽金鹏轨道交通传媒科技有限公司	11,088,182.57	-	-	2,704,562.91	-	-
合肥文旅轨道物业服务集团有限公司	4,343,707.31	-	-	1,131,792.26	-	-
合肥广电城市轨道交通传媒有限公司	6,080,273.54	-	-	-226,806.79	-	-
安徽省清和建设发展有限责任公司	291,692,641.01	-	-	-1,678,620.85	-	-
合肥将军岭文旅投资运营有限公司	18,176,204.96	-	-	-165,698.43	-	-
合肥市乡村振兴产业投资合伙企业（有限合伙）	72,540,675.28	-	-	842,781.43	-	-
合肥维信诺科技有限公司	6,192,011,174.65	-	-	-68,082,057.95	-	-
天泽智联科技股份有限公司	52,216,148.69	-	-	1,028,953.01	-	-
蔚来控股有限公司	972,392,852.97	-	-	-777,187,583.92	1,722,623.88	-
安徽均胜汽车安全系统控股有限公司	599,879,458.75	-	-	9,259,710.74	-	-
颍上县德轩旅游产业投资中心（有限合伙）	195,500,000.00	-	-	-	-	-
合肥滨湖琥珀工程项目管理有限公司	74,382,102.09	-	-	-1,395,776.89	-	-
安徽省合肥联合发电有限公司	76,028,760.79	-	-	5,778,012.35	-	-
合肥市市政设计研究总院有限公司	40,750,000.00	-	-	1,766,385.47	-	-
安徽合泰新能源发展有限公司	94,050,000.00	38,500,000.00	-	-	-	-
合肥合乡运营管理有限公司	979,902.00	-	-	-712,305.77	-	-

被投资单位	2022 年 12 月 31 日 账面净额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动
合肥蔚来产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）	142,257,508.76	129,705,882.00	-	19,033,027.02	-	-
中能建合路建（凤台）投资建设有限公司	49,126,500.00	14,741,500.00	-	-40,518.21	-	-
中能建合路（东平）建设发展有限公司	30,292,625.99	16,400,000.00	-	-5,513,991.94	-	-
宿松县临江合业环境治理有限责任公司	12,176,712.28	-	-	-	-	-
肥西县信服汽车租赁有限公司	3,796,892.70	933,000.00	-	235,166.11	-	-
安徽皖江高速公路有限公司	69,640,000.00	69,640,000.00	-	-24,619.82	-	-
安徽中车浦镇城轨交通运维科技有限公司	10,185,685.27	-	-	1,622,528.69	-	-
合肥建投蓝鑫产业发展有限公司	50,000,959.69	-	-	-1,283,143.94	-	-
安徽省通航控股集团有限公司	209,441,798.87	-	-	-5,112,289.73	-	-
合肥市乡邻物业管理有限公司	1,371,199.80	-	-	1,276,864.95	-	-
城市生命线产业发展集团（安徽）有限公司	-	11,000,000.00	-	-2,506,605.20	-	-
合肥新桥智源投资发展有限公司	-	98,000,000.00	-	-66,414.24	-	-
合肥新桥产业投资发展有限公司	-	161,914,777.83	-	-1,449,640.40	-	-
合肥新桥智新投资发展有限公司	-	49,735,000.00	-	1,394.02	-	-
合肥市种业之都建设及科技强农发展基金合伙企业（有限合伙）	-	50,000,000.00	-	359,073.56	-	-
合肥城安产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	24,000,000.00	-	-156,834.29	-	-
合肥建晶股权投资合伙企业（有限合伙）	-	10,000.00	-	9.21	-	-
合肥乡投农业产业基金合伙企业（有限合伙）	-	60,000,000.00	-	347,462.24	-	-
安徽普氏生态环境有限公司	-	20,000,000.00	-	805,469.79	-	-
合肥熙航低空科技发展有限公司	-	4,950,000.00	-	-2,372.47	-	-
合肥晶汇聚芯投资基金合伙企业（有限合伙）	-	100,000,000.00	-	-	-	-
小计	16,943,169,006.14	1,237,430,159.83	32,034,723.32	-929,380,076.01	49,968,209.82	68,240,135.03
合计	17,074,841,513.87	1,237,430,159.83	32,733,786.97	-929,269,328.37	49,968,209.82	68,240,135.03

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2023 年 12 月 31 日账面余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
安徽省合客爱巴士校车运营有限公司	-	-	-97,244.08	-	-
安徽省合燃长城天然气有限公司	-	-	-	130,986,947.64	-
小计	-	-	-97,244.08	130,986,947.64	-
二、联营企业					
合肥德轩投资管理有限公司	-	-	-	27,961,261.96	-
阜阳南城投资控股有限公司	-	-	-	2,611,071,939.62	-
合肥德电新能源汽车股份有限公司	-	-	-	55,359,992.41	55,359,992.41
合肥泽众城市智能科技有限公司	-	-	-	216,633,506.46	-
合肥市大数据资产运营有限公司	-	-	-	33,929,356.32	-
合肥新站高新创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	343,564,822.03	-
启迪控股股份有限公司	-	-	-	2,048,235,643.90	-
启迪新基建产业（合肥）集团有限公司	-	-	-	349,181,354.35	-
合肥神州数码信创控股有限公司	-	-	-	1,036,486,461.92	-
合肥新桥国际机场有限公司	-	-	-	92,919,510.05	-
合肥中科微电子创新中心有限公司	-	-	-	124,820,427.95	-
安徽中石油昆仑合燃压缩气有限公司	-	-	-	62,409,412.61	-
合肥中石油昆仑燃气有限公司	-	-	-	22,503,946.21	-
合肥施凯公交能源发展有限公司	-	-	-	24,776,478.61	-
合肥华运房地产发展有限公司	-	-	-	7,178,807.31	-
肥西丰沃置业有限责任公司	-	-	-46,316,142.37	-	-
合肥五联旅游发展有限责任公司	-	-	-	500,000.00	-
合肥东部新中心建设投资有限公司	-	-	-	249,099,298.70	-
合肥城万置业有限公司	-	-	-	184,523,649.98	-
安徽省合巢水运建设开发有限公司	-	-	-	283,349,240.52	-
安徽大众汽车运输有限责任公司	-	-	-	23,543,227.96	-
芜湖市捷运汽车运输有限责任公司	-	-	-	1,802,094.45	-

被投资单位	本期增减变动			2023 年 12 月 31 日账面余额	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		
巢湖市经纬城乡客运有限公司	-	-	-	2,730,920.87	-
安徽畅捷交通发展股份有限公司	-	-	-	2,266,872.04	-
合肥天一出租汽车有限责任公司	-	-	-	8,039,475.07	-
合肥市数字交通运营有限公司	-	-	-	6,175,872.38	-
浙江宁银消费金融股份有限公司	-	-	-	215,130,323.25	-
安徽空港百大启明星跨境电商有限公司	-	-	-	-	-
安徽金鹏轨道交通传媒科技有限公司	-	-	-	13,792,745.48	-
合肥文旅轨道物业服务集团有限公司	-	-	-	5,475,499.57	-
合肥广电城市轨道交通传媒有限公司	-	-	-	5,853,466.75	-
安徽省清和建设发展有限责任公司	-	-	-	290,014,020.16	-
合肥将军岭文旅投资运营有限公司	-	-	-	18,010,506.53	-
合肥市乡村振兴产业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	73,383,456.71	-
合肥维信诺科技有限公司	-	-	-	6,123,929,116.70	-
天泽智联科技股份有限公司	-	-	-	53,245,101.70	-
蔚来控股有限公司	-	-	-	196,927,892.93	-
安徽均胜汽车安全系统控股有限公司	-	-	-	609,139,169.49	-
颍上县德轩旅游产业投资中心（有限合伙）	-	-	-	195,500,000.00	-
合肥滨湖琥珀工程项目管理有限公司	-	-	-	72,986,325.20	-
安徽省合肥联合发电有限公司	-	-	-	81,806,773.14	-
合肥市市政设计研究总院有限公司	-	-	-	42,516,385.47	-
安徽合泰新能源发展有限公司	-	-	-132,550,000.00	-	-
合肥合乡运营管理有限公司	-	-	-	267,596.23	-
合肥蔚来产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	290,996,417.78	-
中能建合路建（凤台）投资建设有限公司	-	-	-	63,827,481.79	-
中能建合路（东平）建设发展有限公司	-	-	-	41,178,634.05	-

被投资单位	本期增减变动			2023 年 12 月 31 日账 面余额	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		
宿松县临江合业环境治理有限责任公司	-	-	-	12,176,712.28	-
肥西县信服汽车租赁有限公司	-	-	-	4,965,058.81	-
安徽皖江高速公路有限公司	-	-	-	139,255,380.18	-
安徽中车浦镇城轨交通运维科技有限公司	-	-	-	11,808,213.96	-
合肥建投蓝鑫产业发展有限公司	-	-	-	48,717,815.75	-
安徽省通航控股集团有限公司	-	-	-	204,329,509.14	-
合肥市乡邻物业管理有限公司	-	-	-	2,648,064.75	-
城市生命线产业发展集团（安徽）有限公司	-	-	-	8,493,394.80	-
合肥新桥智源投资发展有限公司	-	-	-	97,933,585.76	-
合肥新桥产业投资发展有限公司	-	-	-	160,465,137.43	-
合肥新桥智新投资发展有限公司	-	-	-	49,736,394.02	-
合肥市种业之都建设及科技强农发展基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	50,359,073.56	-
合肥城安产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	23,843,165.71	-
合肥建晶股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	10,009.21	-
合肥乡投农业产业基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	60,347,462.24	-
安徽普氏生态环境有限公司	-	-	-	20,805,469.79	-
合肥熙航低空科技发展有限公司	-	-	-	4,947,627.53	-
合肥晶汇聚芯投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	100,000,000.00	-
小计	-	-	-178,866,142.37	17,213,886,561.53	55,359,992.41
合计	-	-	-178,963,386.45	17,344,873,509.17	55,359,992.41

15. 其他权益工具投资

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
上市权益工具投资	19,344,138.80	20,262,144.00
非上市权益工具投资	24,187,903,247.05	21,935,534,492.83
合计	24,207,247,385.85	21,955,796,636.83

16. 其他非流动金融资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
权益工具投资	1,116,430,669.75	1,363,992,493.37
可转让大额存单	306,534,961.64	-
合计	1,422,965,631.39	1,363,992,493.37

17. 投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	6,270,917,986.26	52,691,676.49	6,323,609,662.75
2.本期增加金额	3,146,075,199.67	-	3,146,075,199.67
3.本期减少金额	33,569,614.03	-	33,569,614.03
4.2023 年 12 月 31 日	9,383,423,571.90	52,691,676.49	9,436,115,248.39
二、累计折旧和累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	672,478,993.07	4,777,897.92	677,256,890.99
2.本期增加金额	216,571,146.38	1,762,962.87	218,334,109.25
3.本期减少金额	1,171,449.14	-	1,171,449.14
4.2023 年 12 月 31 日	887,878,690.31	6,540,860.79	894,419,551.10
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日	19,678,334.15	-	19,678,334.15
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	19,678,334.15	-	19,678,334.15
四、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	8,475,866,547.44	46,150,815.70	8,522,017,363.14
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	5,578,760,659.04	47,913,778.57	5,626,674,437.61

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
肥西农产品水产交易中心	108,203,130.98	正常办理中，手续尚未完结
合计	108,203,130.98	——

18. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	177,226,319,872.99	163,676,262,288.18
固定资产清理	136,440,270.55	141,304,133.20
合计	177,362,760,143.54	163,817,566,421.38

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	市政道路	房屋及建筑物	城市管网	高速公路设施
一、账面原值				
1.2022 年 12 月 31 日	62,341,355,239.00	48,214,561,336.53	10,041,348,769.88	7,128,188,864.59
2.本期增加金额	242,379,339.41	13,326,142,894.44	1,485,394,650.72	-
3.本期减少金额	6,243,447.11	2,828,079,515.40	92,337,219.63	65,775,623.28
4.2023 年 12 月 31 日	62,577,491,131.30	58,712,624,715.57	11,434,406,200.97	7,062,413,241.31
二、累计折旧				
1.2022 年 12 月 31 日	4,370,345,125.62	5,094,855,508.65	3,975,102,369.59	2,204,024,844.07
2.本期增加金额	14,241,014.50	376,657,489.62	699,034,172.45	55,851,036.02
3.本期减少金额	1,132,909.00	236,760,329.43	51,757,872.10	24,329,592.36
4.2023 年 12 月 31 日	4,383,453,231.12	5,234,752,668.84	4,622,378,669.94	2,235,546,287.73
三、减值准备				
1.2022 年 12 月 31 日	-	2,693,980.23	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	407,631.48	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	2,286,348.75	-	-
四、固定资产账面价值				
1.2023 年 12 月 31 日 账面价值	58,194,037,900.18	53,475,585,697.98	6,812,027,531.03	4,826,866,953.58
2.2022 年 12 月 31 日 账面价值	57,971,010,113.38	43,117,011,847.65	6,066,246,400.29	4,924,164,020.52

(续上表)

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.2022 年 12 月 31 日	51,823,945,922.34	10,859,227,509.99	8,613,839,922.25	199,022,467,564.58
2.本期增加金额	193,509,662.20	4,574,291,379.74	4,937,241,866.67	24,758,959,793.18
3.本期减少金额	1,707,723,039.49	97,014,833.99	413,640,622.66	5,210,814,301.56

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4.2023年12月31日	50,309,732,545.05	15,336,504,055.74	13,137,441,166.26	218,570,613,056.20
二、累计折旧				
1.2022年12月31日	12,055,522,721.20	4,317,412,667.26	3,286,897,595.82	35,304,160,832.21
2.本期增加金额	3,715,489,186.77	1,078,430,992.13	941,661,656.96	6,881,365,548.45
3.本期减少金额	399,611,205.70	84,724,295.10	90,394,999.81	888,711,203.50
4.2023年12月31日	15,371,400,702.27	5,311,119,364.29	4,138,164,252.97	41,296,815,177.16
三、减值准备				
1.2022年12月31日	38,451,070.86	106,311.94	793,081.16	42,044,444.19
2.本期增加金额	9,455,933.31	-	-	9,455,933.31
3.本期减少金额	5,151,565.99	46,072.60	-1,582,898.62	4,022,371.45
4.2023年12月31日	42,755,438.18	60,239.34	2,375,979.78	47,478,006.05
四、固定资产账面价值				
1.2023年12月31日 账面价值	34,895,576,404.60	10,025,324,452.11	8,996,900,933.51	177,226,319,872.99
2.2022年12月31日 账面价值	39,729,972,130.28	6,541,708,530.79	5,326,149,245.27	163,676,262,288.18

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,688,398,078.38	正在办理中
合计	1,688,398,078.38	—

(3) 固定资产清理

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
运输设备	123,211,993.65	123,269,791.44
管网	9,358,305.12	2,706,365.64
机器设备	938,324.72	15,214,414.49
房屋及建筑物	94,536.47	49,277.00
其他设备	2,837,110.59	64,284.63
合计	136,440,270.55	141,304,133.20

(4) 截至2023年12月31日, 固定资产用于抵押及所有权受限的情况详见附注五、66。

19. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	257,945,593,447.88	239,221,382,781.48
工程物资	1,507,504.24	4,264,123.06
合计	257,947,100,952.12	239,225,646,904.54

(2) 在建工程

项目	2023年12月31日			2022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
城区建设工程	77,540,720,003.06	-	77,540,720,003.06	72,109,469,502.76	-	72,109,469,502.76
轨道项目	50,756,341,870.12	-	50,756,341,870.12	54,134,545,789.13	-	54,134,545,789.13
市容管理	40,976,327,843.64	-	40,976,327,843.64	39,455,831,238.72	-	39,455,831,238.72
市政道路	22,499,038,376.26	-	22,499,038,376.26	15,438,378,704.88	-	15,438,378,704.88
环境改善项目	21,258,756,810.21	-	21,258,756,810.21	21,369,926,491.58	-	21,369,926,491.58
引江济淮工程	20,458,852,883.60	-	20,458,852,883.60	20,122,717,310.27	-	20,122,717,310.27
城镇化项目	10,284,194,742.83	-	10,284,194,742.83	9,411,220,591.46	-	9,411,220,591.46
晶合集成芯片产线	5,625,550,943.24	-	5,625,550,943.24	1,385,043,636.61	-	1,385,043,636.61
厂房建设项目	4,652,961,030.19	-	4,652,961,030.19	3,054,106,868.74	-	3,054,106,868.74
供热工程	813,648,357.88	-	813,648,357.88	654,785,781.64	-	654,785,781.64
房屋建设工程	695,271,030.35	-	695,271,030.35	677,080,542.66	-	677,080,542.66
公交充电站工程	127,972,651.04	-	127,972,651.04	310,852,374.43	-	310,852,374.43
政务新区建设	22,001,162.35	-	22,001,162.35	117,231,593.24	-	117,231,593.24
其他项目	2,233,955,743.11	-	2,233,955,743.11	980,192,355.36	-	980,192,355.36
合计	257,945,593,447.88	-	257,945,593,447.88	239,221,382,781.48	-	239,221,382,781.48

(3) 工程物资

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	1,121,480.26	632,867.22	488,613.04	2,145,908.26	-	2,145,908.26
工程物资	4,126,037.50	3,107,146.30	1,018,891.20	2,118,214.80	-	2,118,214.80
合计	5,247,517.76	3,740,013.52	1,507,504.24	4,264,123.06	-	4,264,123.06

20. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	场地及其他	合计
一、账面原值：				
1.2022 年 12 月 31 日	1,364,652,175.42	813,485.63	42,849,950.25	1,408,315,611.30
2.本期增加金额	215,594,328.10	-	3,908,237.92	219,502,566.02
3.本期减少金额	112,465,455.94	813,485.63	10,211,443.93	123,490,385.50
4.2023 年 12 月 31 日	1,467,781,047.58	-	36,546,744.24	1,504,327,791.82
二、累计折旧				
1.2022 年 12 月 31 日	461,654,692.90	813,485.63	7,800,189.39	470,268,367.92
2.本期增加金额	122,813,327.70	-	6,694,887.20	129,508,214.90
3.本期减少金额	44,249,740.80	813,485.63	4,714,778.60	49,778,005.03
4.2023 年 12 月 31 日	540,218,279.80	-	9,780,297.99	549,998,577.79
三、减值准备				
1.2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	927,562,767.78	-	26,766,446.25	954,329,214.03
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	902,997,482.52	-	35,049,760.86	938,047,243.38

21. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	品种权及独 家商业开发 权	商标使用 权	软件	林权	特许经营权	合计
一、账面原值								
1.2022 年 12 月 31 日	4,082,157,493.87	2,316,715,529.77	285,935,469.02	2,000,000.00	764,228,959.75	6,367,741.63	2,703,274,709.80	10,160,679,903.84
2.本期增加金额	271,469,656.23	6,597,487.95	19,975,566.47	-	168,836,297.39	-	-	466,879,008.04
3.本期减少金额	60,751,853.54	-	1,441,373.52	-	57,706,764.30	-	35,590,186.88	155,490,178.24
4.2023 年 12 月 31 日	4,292,875,296.56	2,323,313,017.72	304,469,661.97	2,000,000.00	875,358,492.84	6,367,741.63	2,667,684,522.92	10,472,068,733.64
二、累计摊销								
1.2022 年 12 月 31 日	700,526,272.34	854,973,633.09	138,389,918.88	2,000,000.00	324,490,741.81	686,560.81	217,274,843.99	2,238,341,970.92
2.本期增加金额	90,477,476.37	166,366,821.34	20,587,399.21	-	163,263,300.76	101,712.72	245,989,978.50	686,786,688.90
3.本期减少金额	9,828,325.99	-	94,479.68	-	57,142,784.33	-	-	67,065,590.00

项目	土地使用权	专有技术	品种权及独家商业开发权	商标使用权	软件	林权	特许经营权	合计
4.2023 年 12 月 31 日	781,175,422.72	1,021,340,454.43	158,882,838.41	2,000,000.00	430,611,258.24	788,273.53	463,264,822.49	2,858,063,069.82
三、减值准备								
1.2022 年 12 月 31 日	8,601,364.15	296,067,181.74	14,723,849.57	-	-	-	-	319,392,395.46
2.本期增加金额	-	-	3,983,839.99	-	-	-	-	3,983,839.99
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	8,601,364.15	296,067,181.74	18,707,689.56	-	-	-	-	323,376,235.45
四、账面价值								
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	3,503,098,509.69	1,005,905,381.55	126,879,134.00	-	444,747,234.60	5,579,468.10	2,204,419,700.43	7,290,629,428.37
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	3,373,029,857.38	1,165,674,714.94	132,821,700.57	-	439,738,217.94	5,681,180.82	2,485,999,865.81	7,602,945,537.46

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，无形资产用于抵押及所有权受限的情况详见附注五、66。

22. 开发支出

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
开发阶段	40,404,170.68	1,446,592,029.17	-	1,421,595,140.31	26,554,207.88	38,846,851.66
合计	40,404,170.68	1,446,592,029.17	-	1,421,595,140.31	26,554,207.88	38,846,851.66

23. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
顾中科技(苏州)有限公司	887,484,778.52	-	-	-	-	887,484,778.52
四川同路农业科技有限责任公司	118,112,415.79	-	-	-	-	118,112,415.79
内蒙古金岭青贮玉米种业有限责任公司	83,107,341.98	-	-	-	-	83,107,341.98
合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司	65,245,300.38	-	-	-	-	65,245,300.38
庐江县川东燃气有限公司	58,720,285.18	-	-	-	-	58,720,285.18

四川天豫兴禾生物科技有限公司	14,800,757.11	-	-	-	-	14,800,757.11
湖南农大金农种业有限公司	4,898,536.73	-	-	-	-	4,898,536.73
安徽鼎信工程咨询管理有限公司	-	-622,473.16	-	-	-	622,473.16
鼎信数智技术集团股份有限公司	-	53,978,002.90	-	-	-	53,978,002.90
安徽空港百大启明星跨境电商有限公司	-	1,168,926.57	-	-	-	1,168,926.57
合百集团黄山百大商厦有限公司	2,081,950.68	-	-	-	-	2,081,950.68
合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司	37,574.10	-	-	-	-	37,574.10
合计	1,234,488,940.47	55,146,929.47	622,473.16	-	-	1,290,258,343.10

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
顾中科技（苏州）有限公司	14,746,401.36	-	-	-	-	14,746,401.36

24. 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
装饰、装修	133,355,462.32	68,968,043.37	46,508,457.09	93,491.43	155,721,557.17
改造支出	32,989,948.69	62,513,818.99	43,706,216.25	-	51,797,551.43
管网改造费	22,901,510.35	12,139,837.44	7,226,606.28	-	27,814,741.51
柜台	21,158,888.12	3,029,177.43	4,014,595.61	-	20,173,469.94
土地租赁费	2,620,757.83	-	2,615,624.36	-	5,133.47
修复工程	2,328,593.96	3,453,600.22	3,095,016.00	-	2,687,178.18
货架	299,175.39	1,623,955.29	972,601.09	-	950,529.59
其他	53,308,127.06	27,123,035.34	10,195,808.02	582,334.64	69,653,019.74
合计	268,962,463.72	178,851,468.08	118,334,924.70	675,826.07	328,803,181.03

25. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合伙企业盈利未分配利润	8,970,107,585.93	2,242,526,896.49	9,005,588,913.98	2,251,397,228.50

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	856,598,316.65	210,790,708.24	-	-
递延收益	751,374,459.36	150,764,482.51	775,157,715.01	154,208,924.33
其他权益工具投资	467,281,545.56	116,820,386.39	262,135,137.70	65,533,784.42
坏账准备	385,095,551.28	84,429,281.77	337,601,554.22	78,147,317.44
房地产企业预收售房款 预交各项税费	197,985,854.72	49,496,463.68	293,219,388.09	73,304,847.02
未实现的内部销售利润	155,754,640.75	37,976,203.63	165,130,251.99	40,247,260.49
税务与会计折旧差异	148,537,742.77	22,280,661.40	28,944,814.53	6,506,317.66
可抵扣亏损	78,476,394.26	17,323,597.42	20,868,371.20	3,550,502.76
交易性金融资产公允价值变动	-	-	142,494,653.59	35,623,663.40
资产减值准备	27,127,823.91	6,466,982.82	161,593,865.41	24,955,662.90
未兑积分	18,311,467.64	4,577,866.91	20,475,011.39	5,118,752.87
应付职工薪酬	15,351,474.45	3,837,868.61	10,289,711.20	2,104,689.71
无形资产摊销	7,364,731.96	1,110,928.20	-	-
不可税前列支的流动负债	383,764.59	57,564.70	-	-
其他	20,695,912.41	5,173,978.09	30,506,580.25	7,574,346.45
合计	12,100,447,266.24	2,953,633,870.86	11,254,005,968.56	2,748,273,297.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	982,838,096.94	245,709,524.25	407,296,315.70	101,816,370.25
非同一控制企业合并资产评估增值	166,420,152.67	38,654,219.74	162,248,443.12	40,562,110.78
其他权益工具投资公允价值变动	77,587,548.08	19,396,887.02	74,263,790.32	18,565,947.58
税务折旧与会计折旧差异	5,893,998.78	1,136,353.43	44,709,616.62	6,954,384.53
使用权资产	812,900,046.89	200,062,162.44	-	-
评估增值	21,837,597.48	5,459,399.37	23,879,305.76	5,969,826.44
其他	34,136,577.16	5,130,138.46	-	-
合计	2,101,614,018.00	515,548,684.71	712,397,471.52	173,868,639.58

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	333,335,644.98	2,620,298,225.88	-	2,748,273,297.95
递延所得税负债	333,335,644.98	182,213,039.73	-	173,868,639.58

26. 其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
土地收储	38,138,817,586.31	38,136,645,157.13
建设支出	4,941,226,613.51	4,972,142,168.51
预付工程、设备款	3,420,549,291.30	2,538,776,058.54
国开基金转贷款	2,794,366,119.66	3,425,663,819.66
一年以后收回的合同资产	1,829,108,790.20	843,061,110.93
项目出资款	1,000,000,000.00	-
委托贷款	700,000,000.00	300,000,000.00
待验软件	146,576,699.40	30,388,817.76
定期存款及大额存单	141,288,679.32	-
代管直管公房	42,873,367.94	42,873,367.94
土地价款	5,530,288.00	27,450,288.00
预付其他款项	12,611,324.09	7,180,123.17
合计	53,172,948,759.73	50,324,180,911.64

27. 短期借款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	6,824,799,489.72	4,979,657,344.25
保证借款	79,413,978.00	223,211,562.00
质押借款	-	151,301,355.41
抵押借款	123,149,066.58	91,593,353.79
未到期应付利息	420,265.39	2,139,787.27
合计	7,027,782,799.69	5,447,903,402.72

28. 应付票据

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	721,775,027.28	1,000,942,972.54
商业承兑汇票	-	-

种类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用证	935,700,000.00	1,158,179,431.80
合计	1,657,475,027.28	2,159,122,404.34

29. 应付账款

(1) 按账龄列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	13,153,694,059.90	10,567,907,012.25
1 至 2 年	1,327,271,390.37	1,691,270,598.54
2 至 3 年	747,329,125.20	761,493,518.54
3 年以上	1,354,594,007.01	1,024,419,380.14
合计	16,582,888,582.48	14,045,090,509.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
天津第三市政公路工程有限公司	80,070,486.67	工程款尚未结算
中铁十六局集团有限公司	74,164,624.45	工程款尚未结算
中铁五局集团有限公司	59,727,819.88	工程款尚未结算
中国建筑第五工程局有限公司	51,679,630.98	工程款尚未结算
中国电子系统工程第二建设有限公司	47,040,933.25	工程款尚未结算
中铁隧道集团有限公司	44,202,388.44	工程款尚未结算
苏州美坤建设工程有限公司	31,558,953.96	工程款尚未结算
合计	388,444,837.63	—

30. 预收款项

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	918,319,903.73	376,064,757.12
1 至 2 年	28,698,790.31	8,201,727.34
2 至 3 年	3,014,008.93	13,792.48
3 年以上	25,131.14	11,338.66
合计	950,057,834.11	384,291,615.60

31. 合同负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收商品款	9,729,203,291.94	10,284,792,754.66

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
单用途商业预付卡	1,582,881,793.55	1,587,650,634.56
预售房款	416,299,281.70	526,906,893.12
奖励积分	37,795,088.40	40,919,893.20
合计	11,766,179,455.59	12,440,270,175.54

32. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	922,212,598.05	7,373,100,295.75	7,575,263,213.66	720,049,680.14
二、离职后福利-设定提存计划	77,814,879.52	746,414,113.99	823,613,830.62	615,162.89
三、辞退福利	865,326.00	17,702,984.20	18,568,310.20	-
四、一年内到期的其他福利	-	226,470.00	226,470.00	-
合计	1,000,892,803.57	8,137,443,863.94	8,417,671,824.48	720,664,843.03

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	350,106,806.08	5,737,808,089.48	5,624,215,884.19	463,699,011.37
二、职工福利费	4,244,291.65	418,419,344.76	417,207,998.58	5,455,637.83
三、社会保险费	378,390.84	321,903,598.07	321,920,639.02	361,349.89
其中：医疗保险费	161,902.58	297,632,072.00	297,474,807.35	319,167.23
工伤保险费	152,991.99	22,236,823.94	22,363,707.80	26,108.13
生育保险费	11,496.27	2,034,702.13	2,030,123.87	16,074.53
其他	52,000.00	-	52,000.00	-
四、住房公积金	2,810,969.57	512,070,225.35	511,848,045.59	3,033,149.33
五、工会经费和职工教育经费	212,461,549.04	230,975,127.09	197,129,600.16	246,307,075.97
六、短期利润分享计划	350,863,219.86	142,477,202.82	492,831,624.06	508,798.62
七、其他短期薪酬	1,347,371.01	9,446,708.18	10,109,422.06	684,657.13
合计	922,212,598.05	7,373,100,295.75	7,575,263,213.66	720,049,680.14

(3) 设定提存计划列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	77,669,815.33	721,305,710.19	798,433,894.49	541,631.03
2.失业保险费	145,064.19	25,108,403.80	25,179,936.13	73,531.86

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
合计	77,814,879.52	746,414,113.99	823,613,830.62	615,162.89

33. 应交税费

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	275,683,027.26	145,953,358.11
土地增值税	363,099,808.66	383,891,691.52
增值税	160,437,755.14	98,250,445.63
房产税	103,033,469.04	89,067,516.70
代扣代缴个人所得税	98,214,636.83	70,772,096.78
交通建设基金	30,337,897.88	30,813,001.63
土地使用税	18,574,619.26	16,665,148.61
印花税	14,481,282.42	6,258,390.51
城市维护建设税	6,432,063.12	3,955,624.41
水利基金	4,858,272.16	4,574,789.19
教育费附加	4,120,181.40	2,245,098.05
消费税	2,192,598.81	1,555,296.05
其他	20,620,252.60	23,399,586.47
合计	1,102,085,864.58	877,402,043.66

34. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	2,973,191.15	9,750,941.15
其他应付款	9,241,295,638.37	11,990,289,637.51
合计	9,244,268,829.52	12,000,040,578.66

(2) 应付股利

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
普通股股利	2,973,191.15	9,750,941.15
合计	2,973,191.15	9,750,941.15

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金、质保金、押金	4,331,753,598.65	7,025,742,546.32
单位往来款	2,840,126,802.45	3,659,827,127.08
非金融机构借款	136,000,000.00	160,023,555.00
应付各类经费	117,996,267.65	10,871,481.60
借转补款项	5,000,000.00	5,000,000.00
其他款项	1,810,418,969.62	1,128,824,927.51
合计	9,241,295,638.37	11,990,289,637.51

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
巢湖市建设投资集团有限公司	1,000,000,000.00	未达到结算条件
合肥科学岛控股有限公司	448,378,589.54	未达到结算条件
中国科学院合肥物质科学研究院	200,000,000.00	未达到结算条件
中国房地产开发合肥有限公司	171,370,249.81	股权转让风险基金
市重点办	166,500,000.00	未达到结算条件
巢湖市城镇建设投资有限公司	100,000,000.00	分期支付购车款
深圳市中海投资有限公司	80,000,000.00	未达到结算条件
安徽隆桥建设工程有限公司	78,171,631.72	未达到结算条件
合肥墨荷园园林发展有限责任公司	76,774,588.77	未达到结算条件
合肥供水服务公司	30,000,000.00	未达到结算条件
安徽道隧建设工程有限公司	26,377,937.29	未达到结算条件
土地储备中心	24,973,246.00	未达到结算条件
安徽尚桥建设工程有限公司	13,961,819.38	未达到结算条件
上海邦浦实业集团有限公司	10,776,310.10	未达到结算条件
合计	2,427,284,372.61	—

35. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	5,873,181,546.86	7,415,519,148.77
1 年内到期的应付债券	8,223,555,068.47	1,562,959,650.68
1 年内到期的银行借款转贷	-	1,300,000,000.00
1 年内到期的融资租赁款	627,012,441.64	494,000,000.00
1 年内到期的租赁负债	196,834,445.73	311,475,223.24

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款利息	3,385,424.38	65,944,847.17
1 年内到期的长期应付职工薪酬	93,232,229.02	41,777,043.91
1 年内到期的预收长期合同款	2,791,967.31	1,015,200.01
合计	15,019,993,123.41	11,192,691,113.78

36. 其他流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待结转销项税	1,057,669,604.96	935,541,596.06
尚未结算的返利款	24,750,007.28	78,944,030.61
预期因销售退回将退还金额	53,067,256.94	42,169,745.64
国开基金利息	32,937,347.18	36,799,204.11
合计	1,168,424,216.36	1,093,454,576.42

37. 长期借款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	33,343,158,327.03	24,159,828,518.15
抵押借款	16,320,965,050.52	20,719,033,120.86
质押借款	28,292,405,432.46	14,907,982,185.96
信用借款	2,450,879,884.69	4,071,663,468.38
合计	80,407,408,694.70	63,858,507,293.35

38. 应付债券

(1) 应付债券

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中期票据	13,500,000,000.00	18,500,000,000.00
企业债券	-	1,350,000,000.00
合计	13,500,000,000.00	19,850,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2023 年 12 月 31 日
14 合肥建投债	4,500,000,000.00	2014/4/29	10 年	4,500,000,000.00	1,350,000,000.00
14 合建投 MTN001	1,000,000,000.00	2014/5/14	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
14 合建投 MTN002	2,000,000,000.00	2014/9/19	10 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
17 合建投 MTN001	4,000,000,000.00	2017/4/28	7 年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00

19 合建投 MTN001	2,000,000,000.00	2019/6/12	7 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
20 合建投 MTN001	3,000,000,000.00	2020/4/13	7 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
21 合建投 MTN001	2,000,000,000.00	2021/3/19	7 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 合建投 MTN002	2,000,000,000.00	2021/10/7	10 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
22 合建投 MTN001	2,500,000,000.00	2022/5/25	7 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
23 合建投 MTN001	2,000,000,000.00	2023/3/8	5 年	2,000,000,000.00	-
合计	25,000,000,000.00	—	—	25,000,000,000.00	19,850,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	减：一年内到期的应付债券	2022 年 12 月 31 日
14 合肥建投债	-	-	-	675,000,000.00	675,000,000.00	-
14 合建投 MTN001	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-
14 合建投 MTN002	-	-	-	-	2,000,000,000.00	-
17 合建投 MTN001	-	-	-	-	4,000,000,000.00	-
19 合建投 MTN001	-	-	-	-	-	2,000,000,000.00
20 合建投 MTN001	-	-	-	-	-	3,000,000,000.00
21 合建投 MTN001	-	-	-	-	-	2,000,000,000.00
21 合建投 MTN002	-	-	-	-	-	2,000,000,000.00
22 合建投 MTN001	-	-	-	-	-	2,500,000,000.00
23 合建投 MTN001	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	-	-	675,000,000.00	7,675,000,000.00	13,500,000,000.00

39. 租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,206,928,134.74	2,300,333,481.19
减：未确认融资费用	170,617,156.01	1,196,540,499.92
小计	1,036,310,978.73	1,103,792,981.27
减：一年内到期的租赁负债	196,834,445.73	311,475,223.24
合计	839,476,533.00	792,317,758.03

40. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	45,793,669,555.28	29,328,518,461.30

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
专项应付款	217,720,463,385.04	206,076,485,749.31
合计	263,514,132,940.32	235,405,004,210.61

(2) 按款项性质列示长期应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
政府专项债	39,747,962,060.13	25,875,889,228.30
应付融资租赁款	2,961,851,810.13	2,132,810,820.40
应付购公交车电池分期款	362,000,200.00	752,208,347.50
合肥市财政局	885,939,335.00	428,000,000.00
应付购车分期款	721,497,703.00	108,689,949.30
工行城建支行房改委托资金	15,200,000.00	15,200,000.00
车辆使用抵偿金	9,669,326.84	12,569,019.18
车辆使用保证金	1,827,778.42	2,451,096.62
合肥市城乡建设局	948,000,000.00	-
其他	139,721,341.76	700,000.00
合计	45,793,669,555.28	29,328,518,461.30

(3) 专项应付款期末余额最大的前五项

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
大建设资金	116,579,867,785.00	29,821,549,215.39	22,030,371,104.09	124,371,045,896.30
水务建投专项资金	19,144,047,627.03	2,970,668,000.00	1,444,178,241.96	20,670,537,385.07
引江济淮工程资金	18,657,580,077.40	-	117,850,775.40	18,539,729,302.00
农村道路畅通工程	10,410,083,300.00	-	20,007,213.09	10,390,076,086.91
国省干道项目地方政府债券资金	10,290,582,860.00	1,419,413,602.54	22,323,076.39	11,687,673,386.15
合计	175,082,161,649.43	34,211,630,817.93	23,634,730,410.93	185,659,062,056.43

41. 预计负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
尚未结算的返利款	1,275,967.37	217,507.92
预提代偿款支出	794,000.00	-
合计	2,069,967.37	217,507.92

42. 递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助	2,429,361,999.92	342,903,518.47	625,923,336.51	2,146,342,181.88
积分返利	10,000,000.00	-	1,000,000.00	9,000,000.00
合计	2,439,361,999.92	342,903,518.47	626,923,336.51	2,155,342,181.88

43. 其他非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
国开发展基金有限公司“名投实贷”款项	7,873,311,780.82	4,135,085,366.00
庭院管网工程	1,923,954,829.89	2,032,588,361.52
银行借款转贷	599,018,872.86	12,507,594,436.48
应付代管直管公房	42,873,367.94	42,873,367.94
长期应付职工薪酬	9,771,975.85	39,966,996.45
预收一次性入廊费	19,164,600.11	6,759,874.80
建琪基金明股实债资金	-	-
小计	10,468,095,427.47	18,764,868,403.19
减：一年内到期的银行借款转贷	-	1,300,000,000.00
合计	10,468,095,427.47	17,464,868,403.19

44. 实收资本

投资者名称	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	出资金额	持股比例 (%)	出资金额	持股比例 (%)
合肥市人民政府国有资产监督管理委员会	13,298,000,000.00	100.00	13,298,000,000.00	100.00
合计	13,298,000,000.00	100.00	13,298,000,000.00	100.00

45. 资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本公积	145,806,123,288.49	10,760,508,453.61	1,295,866,074.07	155,270,765,668.03
合计	145,806,123,288.49	10,760,508,453.61	1,295,866,074.07	155,270,765,668.03

本期资本公积增加主要系：

(1) 根据《关于归还国开基金借款的协议》，将国开发展基金有限公司“名投实贷”款项 3,100,000,000.00 元的本金及利息变更为合肥兴融投资有限公司偿付，增加资本公积 3,100,000,000.00 元；

(2) 本公司接收无偿划转的房产，增加资本公积 59,566,073.61 元；

(3) 根据国资预算〔2018〕162 号文，拨付的轨道项目资本金，增加资本公积 900,000,000.00 元；

(4) 根据市财政局《关于拨付 2023 年国资预算支出的函》，本公司将财政局拨付 2023 年国有资本经营预算支出资金 248,178,920.00 元计入资本公积；

(5) 本公司及下属子公司收到政府拨付偿还债务资金 1,279,210,340.30 元，增加资本公积 1,279,210,340.30 元；

(6) 合肥供水集团有限公司收到无偿接收磨墩水库取水泵站至七水厂原水管工程，扣除前期暂估环区路给水工程(东流路-祁门路)冲回金额后，资本公积增加 189,563,333.06 元；

(7) 巢湖市水业有限公司接收转入巢湖三水厂、巢湖备用水源应急供水工程项目固定资产 124,148,653.32 元，合肥供水集团有限公司按照 66% 的持股比例享有 81,938,111.19 元，资本公积增加 81,938,111.19 元；

(8) 肥西自来水有限公司无偿接收山南水厂、盛源水厂、方圆水厂等八家水厂固定资产 133,698,779.00 元，资本公积增加 133,698,779.00 元；

(9) 合肥供水集团有限公司相关房地产及车辆评估入账 18,245,770.00 元，资本公积增加 18,245,770.00 元；

(10) 合肥热电集团有限公司收合肥海恒控股集团有限公司转新桥智能电动汽车产业园供热站项目建设项目建设补助，计入资本公积，增加资本公积 15,968,200.00 元；

(11) 交通投资收到因对闲置房产盘活利用而无偿划转的闲置房产，增加资本公积 11,321,762.05 元；

(12) 交通投资收到财政无偿拨付的化债资金（G206 合安路（南岗至舒城）改建工程项目还本付息），增加资本公积 1,358,691,037.89 元；

(13) 文旅集团收到动物园资产划拨，增加资本公积 107,492,555.67 元；

(14) 合房股份收到和光尘樾资产划拨，增加资本公积 159,250,000.00 元；

(15) 百大股份下联营企业浙江宁银消费金融股份有限公司 2023 年 4 月接受其他

股东增资,导致公司对浙江宁银消费金融股份有限公司股权稀释,增资后公司持股比例由15.33%下降至4.74%,其他资本公积增加81,273,039.50元;

(16) 晶合集成本期公开发行股票,增加资本公积2,164,402,526.65元。

本期资本公积减少主要系:

(1) 根据《关于终止市土储与市建投十五里河中段片区安置点建设资金支付协议相关事项的请示》,冲减十五里河中段片区综合改造项目房屋拆迁恢复安置点往来款,减少资本公积283,445,006.30元;

(2) 经合肥市政府同意,文旅集团将原管理的安徽国际会展中心一期资产移交给海恒集团经营,减少资本公积327,880,309.18元;

(3) 晶合集成购买子公司少数股东股权,减少资本公积669,169,176.05元。

46. 其他综合收益

项目	2022年12月31日	本期发生金额					2023年12月31日
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,468,276,808.53	89,436,451.48	-	-52,375,204.88	125,124,438.01	16,687,218.35	-2,343,152,370.52
其中:权益法下不能转损益的其他综合收益	-17,852,034.12	52,597,245.09	-	-	52,538,874.72	58,370.37	34,686,840.60
其他权益工具公允价值变动损益	-2,450,424,774.41	36,839,206.39	-	-52,375,204.88	72,585,563.29	16,628,847.98	-2,377,839,211.12
二、将重分类进损益的其他综合收益	439,197,643.69	-2,419,055.26	-	-	-2,512,586.21	93,530.95	436,685,057.48
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	439,210,578.71	-2,629,035.27	-	-	-2,629,035.27	-	436,581,543.44
外币财务报表折算差额	-12,935.02	209,980.01	-	-	116,449.06	93,530.95	103,514.04
其他综合收益合计	-2,029,079,164.84	87,017,396.22	-	-52,375,204.88	122,611,851.80	16,780,749.30	-1,906,467,313.04

47. 专项储备

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
安全生产费	172,490,729.15	103,122,343.22	94,393,116.33	181,219,956.04
合计	172,490,729.15	103,122,343.22	94,393,116.33	181,219,956.04

48. 盈余公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,337,727,814.05	-	-	2,337,727,814.05
合计	2,337,727,814.05	-	-	2,337,727,814.05

49. 未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	27,184,222,140.26	32,933,555,523.86
加：会计政策变更	-	868,454.44
前期差错更正	-	14,767,039.10
调整后期初未分配利润	27,184,222,140.26	32,949,191,017.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,468,121,251.02	-5,243,370,377.14
减：提取法定盈余公积	-	-
减：本期分配现金股利	122,260,000.00	521,598,500.00
期末未分配利润	25,593,840,889.24	27,184,222,140.26

50. 营业收入及营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,258,829,289.97	34,756,186,486.60	37,576,332,162.70	30,375,217,556.31
其他业务	1,390,820,162.36	693,016,716.84	982,619,236.63	302,091,750.98
合计	41,649,649,452.33	35,449,203,203.44	38,558,951,399.33	30,677,309,307.29

51. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
房产税	142,907,090.94	180,549,475.22
土地使用税	60,279,814.55	51,605,879.28
消费税	50,128,363.18	52,761,933.54
土地增值税	42,783,239.14	130,191,649.97
印花税	42,115,208.66	27,851,163.71
城市维护建设税	35,385,522.55	29,793,774.86
教育费附加	20,767,798.69	17,651,899.15
水利基金	17,086,186.09	5,354,320.71
地方教育费附加	6,225,734.74	5,058,853.71
其他	38,114,950.63	22,508,579.94
合计	455,793,909.17	523,327,530.09

52. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	676,904,357.47	692,309,798.41
折旧及摊销	94,610,919.25	103,796,732.62
广告宣传费	65,232,042.78	65,538,315.58
办公费	53,809,712.59	45,494,552.91
运输费	18,758,782.48	21,293,156.52
修理费	3,013,110.54	2,682,515.32
业务招待费	3,002,072.34	2,285,236.95
股份支付	863,436.26	1,856,775.49
车辆使用费	432,601.22	426,525.26
技术服务费	-	13,793,703.21
物料消耗	-	3,633,078.97
保险费	-	2,066,561.95
其他	180,025,165.70	123,557,137.38
合计	1,096,652,200.63	1,078,734,090.57

53. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,550,136,163.89	1,455,319,707.06
折旧及摊销	760,302,382.26	721,193,856.06
水电费	127,705,302.80	123,245,135.72
物业看护费	101,221,697.72	91,656,329.86
基金管理费	60,260,203.01	112,767,400.39
维修费	58,167,303.82	27,748,608.21
办公费	41,678,879.46	37,832,030.23
租赁费	35,512,409.47	47,465,402.84
中介机构服务费	27,168,982.50	21,913,657.21
服务费	23,104,610.76	19,345,864.85
安全费	14,594,003.29	19,000,594.27
差旅交通费	9,754,560.23	2,873,038.48
车辆使用费	8,608,657.42	7,669,016.06
保险费	8,048,168.47	1,901,813.38
业务招待费	7,838,426.36	3,420,943.57

项目	2023 年度	2022 年度
党建工作经费	7,456,696.87	6,269,863.13
环保费用	7,304,058.51	8,070,991.69
广告宣传费	6,688,331.86	5,135,842.44
劳动保护费	4,353,488.97	6,457,320.62
运输费	4,396,766.62	3,686,977.23
物料消耗	4,053,141.33	-
股份支付	1,111,171.66	1,223,749.26
其他	199,012,460.46	214,416,424.09
合计	3,068,477,867.74	2,938,614,566.65

54. 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	647,281,788.85	609,042,166.91
折旧	359,488,664.56	211,880,877.54
直接投入	232,374,576.67	191,028,630.94
研究测试费用	86,458,231.57	108,989,858.77
委托研究开发费	24,106,194.86	42,150,028.95
股份支付	5,961,355.66	2,459,103.91
专业服务费	-	1,982,680.34
其他	65,924,328.14	21,938,401.38
合计	1,421,595,140.31	1,189,471,748.74

55. 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	3,934,632,866.08	3,426,936,583.04
减：利息收入	1,547,031,592.21	1,018,666,820.83
利息净支出	2,387,601,273.87	2,408,269,762.21
汇兑净损失	-31,092,356.12	-300,376,436.07
银行手续费及其他	165,229,931.97	192,359,871.40
合计	2,521,738,849.72	2,300,253,197.54

56. 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	1,575,941,374.17	1,986,674,710.69

项目	2023 年度	2022 年度
税费减免	15,909,689.91	19,815,709.45
合计	1,591,851,064.08	2,006,490,420.14

57. 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-870,961,423.88	-547,365,400.93
处置长期股权投资产生的投资收益	801,642.57	71,134,706.65
交易性金融资产、其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	97,142,129.88	33,168,277.67
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	41,823,974.17	77,409,493.77
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-470,712.10	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	92,376,391.64	-1,753,693.11
委托贷款利息收入	496,497,774.79	463,149,487.40
理财产品收益	56,809,574.17	32,737,724.01
其他	66,647,485.66	32,797,606.62
合计	-19,333,163.10	161,278,202.08

58. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	685,549,384.57	-5,074,039,477.64
其他非流动金融资产	43,855,381.09	50,288,591.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-79,057,901.42	-
合计	650,346,864.24	-5,023,750,885.67

59. 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
坏账损失	17,566,350.99	-42,888,724.97
合计	17,566,350.99	-42,888,724.97

60. 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
合同资产减值损失	-93,466,766.82	13,141,386.98
其他非流动资产减值损失	-118,884.75	34,752.62
无形资产减值损失	-3,983,839.99	-450,000.00
固定资产减值损失	-9,455,933.31	-6,552,964.52

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-99,227,763.97	-320,892,330.88
在建工程减值损失	-3,928,838.15	-
合计	-210,182,026.99	-314,719,155.80

61. 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	104,156,539.31	27,819,452.24
其中：固定资产	112,074,730.12	27,413,530.94
无形资产	-2,139,186.09	405,921.30
在建工程处置利得	-5,779,004.72	-
非流动资产处置利得	-	2,331,214.52
使用权资产终止确认	-	-53,083.98
其他	3,312,380.46	1,711,767.59
合计	107,468,919.77	31,809,350.37

62. 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	12,751,914.66	29,545,768.14
核销无法支付的往来	12,185,034.95	26,016,041.87
违约金、罚款	11,554,973.61	15,248,689.88
非流动资产报废收入	28,253,400.97	4,923,736.12
接受捐赠	1,715,244.13	30,965.00
车辆保险返还	1,585,000.00	7,992.01
其他	49,797,902.06	62,460,015.51
合计	117,843,470.38	138,233,208.53

63. 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
违约金	3,792,264.76	10,780,564.83
非流动资产毁损报废损失	50,008,736.18	3,789,742.43
滞纳金及罚款支出	10,991,750.55	2,378,348.97
对外捐赠	2,491,796.49	1,785,225.95
存货报废损失	13,346.60	47,932.68

项目	2023 年度	2022 年度
其他	7,010,935.89	17,243,736.62
合计	74,308,830.47	36,025,551.48

64. 所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	492,037,713.48	466,623,614.74
递延所得税费用	188,892,229.98	-336,747,228.31
合计	680,929,943.46	129,876,386.43

65. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-863,489,013.24	-3,358,208,564.78
加：减值、坏账准备	192,615,676.00	357,607,880.77
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	6,806,234,839.52	8,567,868,538.49
无形资产摊销	405,596,807.54	377,574,161.90
长期待摊费用摊销	201,926,372.37	90,633,101.78
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）	-107,468,919.77	-31,809,350.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	50,008,736.18	2,798,572.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-650,346,864.24	5,023,750,885.67
财务费用（收益以“-”号填列）	4,055,405,901.32	3,225,150,776.07
投资损失（收益以“-”号填列）	19,333,163.10	-161,278,202.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	139,684,126.46	-147,918,360.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,581,492.35	-189,971,345.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,245,175,471.45	-7,801,303,372.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,264,775,297.82	-1,385,138,520.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,934,972,355.37	-117,510,481.02
其他	14,468,770.80	24,647,006.05
经营活动产生的现金流量净额	5,357,178,559.39	4,476,892,725.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-

补充资料	2023 年度	2022 年度
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	42,110,612,814.55	42,325,670,765.32
减：现金的期初余额	42,325,670,765.32	45,786,697,482.43
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-215,057,950.77	-3,461,026,717.11

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	42,110,612,814.55	42,325,670,765.32
其中：库存现金	318,724.68	887,548.03
可随时用于支付的银行存款	40,838,807,495.88	40,215,259,664.66
可随时用于支付的其他货币资金	1,271,486,593.99	2,109,523,552.63
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	42,110,612,814.55	42,325,670,765.32

66. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	3,316,690,933.54	抵押贷款
无形资产	2,996,287,174.83	抵押贷款
在建工程	803,407,075.09	抵押借款
货币资金	524,475,089.99	保证金等
存货	400,830,726.00	抵押贷款
投资性房地产	213,615,617.86	抵押贷款
其他权益工具投资	41,680,445.28	转融通借出
合计	8,296,987,062.59	—

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
安徽空港百大启明星跨境电商有限公司	2023 年 8 月	13,306,292.15	56.25	非同一控制
鼎信数智技术集团股份有限公司	2023 年 6 月	193,591,000.00	51.00	非同一控制
合肥城市泊车投资管理有限公司	2023 年 5 月	42,368,790.83	100.00	非同一控制
合肥市宾享家房屋租赁有限责任公司	2023 年 4 月	183,053,951.60	100.00	非同一控制

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
安徽空港百大启明星跨境电商有限公司	2023 年 8 月	取得控制权	42,702,580.53	-1,932,810.50	2,837,509.92
鼎信数智技术集团股份有限公司	2023 年 6 月	取得控制权	139,142,318.69	36,003,561.67	28,407,233.69
合肥城市泊车投资管理有限公司	2023 年 5 月	取得控制权	97,356,576.75	1,827,221.34	-4,082,379.49
合肥市宾享家房屋租赁有限责任公司	2023 年 4 月	取得控制权	-	-4,633,373.10	-174,711.81

(2) 合并成本及商誉

合并成本	安徽空港百大启明星跨境电商有限公司	鼎信数智技术集团股份有限公司	合肥城市泊车投资管理有限公司	合肥市宾享家房屋租赁有限责任公司
—现金	-	193,591,000.00	-	-
—非现金资产的公允价值	-	-	-	-
—发行或承担的债务的公允价值	-	-	-	-
—发行的权益性证券的公允价值	-	-	42,702,580.53	183,053,951.60
—或有对价的公允价值	-	-	-	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	13,306,292.15	-	-	-
合并成本合计	13,306,292.15	193,591,000.00	42,702,580.53	183,053,951.60
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,137,365.58	139,612,997.10	41,398,738.69	183,053,951.60
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,168,926.57	53,978,002.90	970,052.14	-

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 处置子公司

无。

4. 其他原因的合并范围变动

(1) 增加情况

本公司因划转增加合肥市房屋置业担保有限责任公司、合肥华夏园林发展有限责任公司、合肥启通市政工程有限公司；因投资设立增加合肥交投资源开发有限公司、合肥交投合宁高速公路有限公司、合肥交投合桐高速公路有限公司、合肥交投合杭高速公路有限公司、合肥交投合六交通建设管理有限公司、合肥文旅博览集团野生动物园管理有限公司、安徽合肥创新法务区运营管理有限公司、合肥市智慧泊车产业集团有限公司、安徽合泰新能源发展有限公司。

(2) 减少情况

本公司因清算减少合肥市万安工程监理咨询有限公司、芜湖百大购物中心有限责任公司、蚌埠禹会百大合家福连锁超市有限责任公司、合肥二号线轨道交通有限公司、合肥建琪城市建设发展合伙企业（有限合伙）。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
合肥城建投资控股有限公司	城建控股	合肥市	合肥市	城市建设等	247,900.00	100.00	100.00
合肥市建设投资有限公司	建投投资	合肥市	合肥市	项目投资等	160,000.00	100.00	100.00
合肥交通投资控股有限公司	交通投资	合肥市	合肥市	公路建设等	1,200,000.00	100.00	100.00
合肥科融高科技产业投资有限公司	科融产业投资	合肥市	合肥市	高科技产业风险投资等	3,000.00	100.00	100.00
合肥市乡村振兴投资有限责任公司	乡村投资	合肥市	合肥市	乡村建设	222,325.00	100.00	100.00
合肥建投资本管理有限公司	资本管理	合肥市	合肥市	投资管理	10,000.00	85.12	85.12
合肥芯屏产业投资基金	芯屏基金	合肥	合肥	投资管理	2,443,125.00	99.8851	99.8851

公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
(有限合伙)		市	市				
合肥蓝科投资有限公司	蓝科投资	合肥市	合肥市	项目投资	560,000.00	100.00	100.00
合肥市水务环境建设投资有限公司	水务环境	合肥市	合肥市	城市建设等	205,000.00	100.00	100.00
合肥金太阳能源科技股份有限公司	金太阳能源	合肥市	合肥市	大中型光伏并网电站等	97,883.71	89.21	89.21
合肥丰乐种业股份有限公司	丰乐种业	合肥市	合肥市	种子生产、销售等	61,401.50	29.24	29.24
合肥百货大楼集团股份有限公司	合肥百货	合肥市	合肥市	百货、五金等	77,988.42	38.00	38.00
合肥市轨道交通集团有限公司	轨道交通	合肥市	合肥市	城市轨道交通建设等	535,900.00	100.00	100.00
合肥市综合管廊投资运营有限公司	综合管廊	合肥市	合肥市	地下综合管廊投资等	100,000.00	100.00	100.00
合肥融科项目投资有限公司	融科项目投资	合肥市	合肥市	项目投资等	1,000.00	100.00	100.00
合肥文旅博览集团有限公司	文旅集团	合肥市	合肥市	建设项目开发、经营等	371,280.00	100.00	100.00
合肥市智慧泊车产业集团有限公司	泊车集团	合肥市	合肥市	城市智能交通系	22,776.60	46.93	46.93
合肥市引江济淮投资有限公司	引江济淮	合肥市	合肥市	工程投资、建设等	200,000.00	100.00	100.00
合肥市建庐建设投资有限公司	建庐投资	合肥市	合肥市	项目投资、建设等	60,786.80	90.00	90.00
合肥晶合集成电路股份有限公司	晶合集成	合肥市	合肥市	集成电路	200,613.52	39.7197	39.7197
安徽合肥创新法务区运营管理有限公司	创新法务	合肥市	合肥市	综合管理服务	60,000.00	66.6667	66.6667
合肥瀚和投资合伙企业(有限合伙)	瀚和投资	合肥市	合肥市	投资管理、投资咨询	1,699,500.00	99.8235	99.8235
合肥瀚屏投资合伙企业(有限合伙)	瀚屏投资	合肥市	合肥市	投资管理、投资咨询	332,812.00	99.6995	99.6995
合肥市住房租赁发展股份有限公司	合房股份	合肥市	合肥市	住房租赁、商业房产运营等	500,000.00	65.00	65.00
合肥建恒新能源汽车投资基金合伙企业(有限合伙)	建恒新能源	合肥市	合肥市	项目投资	199,164.30	100.00	100.00
合肥建新投资有限公司	建新投资	合肥市	合肥市	项目投资	1,000.00	100.00	100.00
安徽合泰新能源发展有限公司	合泰新能源	合肥市	合肥市	燃气生产和供应业	43,450.00	43.00	43.00
安徽汽车工业技师学院	汽车工业技师学院	合肥市	合肥市	技能培训	5,279.00	100.00	100.00
安徽汽车职业技术学院	汽车职业技术学院	合肥市	合肥市	技能培训	5,614.00	100.00	100.00

注：以上仅列示公司合并报表的一级子公司情况。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
一、合营企业					
安徽省合燃长城天然气有限公司	合肥市	合肥市	燃气生产和供应	25,626.00	26.01
二、联营企业					
合肥德轩投资管理有限公司	合肥市	合肥市	投资管理	3,000.00	49.00
阜阳南城投资控股有限公司	阜阳市	阜阳市	基础设施投资	560,000.00	32.14
合肥德电新能源汽车股份有限公司	合肥市	合肥市	汽车制造业	17,100.00	40.94
合肥泽众城市智能科技有限公司	合肥市	合肥市	城市智能技术开发	3,000.00	30.00
合肥市大数据资产运营有限公司	合肥市	合肥市	大数据资源采集等	45,000.00	8.89
合肥新站高新创业投资合伙企业（有限合伙）	合肥市	合肥市	资本市场服务	50,000.00	79.90
启迪控股股份有限公司	北京市	北京市	商务服务业	98,144.36	14.83
启迪新基建产业（合肥）集团有限公司	合肥市	合肥市	城市规划	1,000,000.00	30.00
合肥神州数码信创控股有限公司	合肥市	合肥市	投资管理	63,125.00	9.90
合肥新桥国际机场有限公司	合肥市	合肥市	机场经营管理	953,864.72	43.32
合肥中科微电子创新中心有限公司	合肥市	合肥市	集成电路销售	30,000.00	45.00
安徽中石油昆仑合燃压缩气有限公司	合肥市	合肥市	压缩天然气生产、储运等	6,000.00	24.99
合肥中石油昆仑燃气有限公司	合肥市	合肥市	燃气生产和供应	8,000.00	5.10
合肥施凯公交能源发展有限公司	合肥市	合肥市	天然气汽车加气站建设与运营等	2,000.00	48.00
合肥华运房地产发展有限公司	合肥市	合肥市	房地产开发、投资咨询等	250.00（美元）	25.00
合肥五联旅游发展有限责任公司	合肥市	合肥市	旅游发展	882.00	100.00
合肥东部新中心建设投资有限公司	合肥市	合肥市	项目投资	75,000.00	33.33
合肥城万置业有限公司	合肥市	合肥市	物业管理	40,000.00	50.00
安徽省合巢水运建设开发有限公司	合肥市	合肥市	交通基础设施的投资	96,796.00	25.00
安徽大众汽车运输有限责任公司	合肥市	合肥市	出租汽车营运及租赁	3,200.00	48.00
芜湖市捷运汽车运输有限责任公司	芜湖市	芜湖市	班车客运	500.00	40.00
巢湖市经纬城乡客运有限公司	巢湖市	巢湖市	市内班车客运、校车运营	60.00	50.00

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
安徽畅捷交通发展股份有限公司	合肥市	合肥市	商务服务业	1,751.00	14.79
合肥天一出租汽车有限责任公司	合肥市	合肥市	出租汽车经营服务	1,306.00	45.48
合肥市数字交通运营有限公司	合肥市	合肥市	数字交通	1,000.00	53.53
浙江宁银消费金融股份有限公司	合肥市	宁波市	金融服务	291,149.43	1.80
安徽空港百大启明星跨境电商有限公司	合肥市	合肥市	食品销售等	3,200.00	21.38
安徽金鹏轨道交通传媒科技有限公司	合肥市	合肥市	科技推广和应用服务业	2,000.00	50.00
合肥广电城市轨道交通传媒有限公司	合肥市	合肥市	轨道交通视频广告设计等	1,000.00	40.00
安徽省清和建设发展有限责任公司	合肥市	合肥市	租赁和商务服务业	60,000.00	49.00
合肥将军岭文旅投资运营有限公司	合肥市	合肥市	商务服务业	5,450.00	40.00
合肥市乡村振兴产业投资合伙企业（有限合伙）	合肥市	合肥市	投资管理	60,000.00	33.31
合肥维信诺科技有限公司	合肥市	合肥市	批发和零售业	2,200,000.00	27.26
天泽智联科技股份公司	合肥市	合肥市	公共安全	8,160.75	8.35
蔚来控股有限公司	合肥市	合肥市	工程和技术研究和试验发展	642,881.57	4.08
安徽均胜汽车安全系统控股有限公司	合肥市	合肥市	汽车服务	120,407.83	4.07
颍上县德轩旅游产业投资中心（有限合伙）	合肥市	合肥市	商务服务业	20,000.00	97.66
合肥滨湖琥珀工程项目管理有限公司	合肥市	合肥市	项目运营管理和开发	40,000.00	12.54
安徽省合肥联合发电有限公司	合肥市	合肥市	发电业务	116,000.00	7.50
合肥市市政设计研究总院有限公司	合肥市	合肥市	市政工程服务	3,000.00	9.04
安徽合泰新能源发展有限公司	合肥市	合肥市	新兴能源技术研发	43,450.00	12.66
合肥合乡运营管理有限公司	合肥市	合肥市	酒店管理、餐饮管理、物业管理	200.00	49.00
合肥蔚来产业发展股权投资合伙企业（有限合伙）	合肥市	合肥市	投资管理	90,000.00	48.03
安徽艺之路文化交流有限公司	合肥市	合肥市	教育投资	1,000.00	40.00
中能建合路建（凤台）投资建设有限公司	淮南市	淮南市	基础设施项目管理	21,839.24	45.00
中能建合路（东平）建设发展有限公司	泰安市	泰安市	基础设施项目管理	6,000.00	41.00
宿松县临江合业环境治理有限责任公司	宿松县	合肥市	基础设施项目建设及运营、维护	3,160.00	45.00
肥西县信服汽车租赁有限公司	合肥市	合肥市	汽车租赁经营服务	1,000.00	49.00
安徽皖江高速公路有限公司	合肥市	合肥市	公路管理与养护	174,100.00	9.99
安徽中车浦镇城轨交通运维科技有限公司	合肥市	合肥市	城市公共交通	2,000.00	49.00

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)
合肥建投蓝鑫产业发展有限公司	合肥市	合肥市	工程管理服务	30,000.00	50.00
安徽省通航控股集团有限公司	合肥市	合肥市	资产管理	100,000.00	20.00
合肥市乡邻物业管理有限公司	合肥市	合肥市	物业管理	500.00	24.50
合肥城安产业投资基金合伙企业（有限合伙）	合肥市	合肥市	投资管理	50,000.00	23.80
城市生命线产业发展集团（安徽）有限公司	合肥市	合肥市	物联网技术服务、应用服务等	10,000.00	11.00
合肥新桥智源投资发展有限公司	合肥市	合肥市	投资管理	20,000.00	49.00
合肥新桥产业投资发展有限公司	合肥市	合肥市	投资管理	100,000.00	49.00
合肥新桥智新投资发展有限公司	合肥市	合肥市	投资管理	100,000.00	49.00
合肥市种业之都建设及科技强农发展基金合伙企业（有限合伙）	合肥市	合肥市	投资管理	20,000.00	24.93
合肥乡投农业产业基金合伙企业（有限合伙）	合肥市	合肥市	投资管理	40,000.00	49.96
合肥建晶股权投资合伙企业（有限合伙）	合肥市	合肥市	投资管理	3,001.00	37.59

八、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	7,705,258,562.60	-	26,635,604,564.41	34,340,863,127.01
（一）交易性金融资产	7,685,914,423.80	-	-	7,685,914,423.80
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	7,685,914,423.80	-	-	7,685,914,423.80
（二）应收款项融资	-	-	24,735,685.97	24,735,685.97
（三）其他非流动金融资产	-	-	1,422,965,631.39	1,422,965,631.39

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
（四）其他权益工具投资	19,344,138.80	-	25,187,903,247.05	25,207,247,385.85

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司系合肥市人民政府国有资产监督管理委员会持股 100% 的公司。

2. 本公司的子公司情况

详见附注“一、公司的基本情况”相关表述。

3. 本公司联营企业、合营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”相关表述。

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
安徽金鹏轨道交通传媒科技有限公司	提供劳务	3,542.00	33,301,037.48
合肥城市通卡股份有限公司	提供劳务	105.13	3,471,777.67
合肥施凯公交能源发展有限公司	公务车加油	4,193.03	38,670.88
合肥城建发展股份有限公司	出售商品	3,709,950.63	26,908,074.41
北京奕斯伟计算技术股份有限公司	出售商品	59,512,566.44	-
肥西公交有限公司	充电服务	3,964,926.15	-
合肥维信诺科技有限公司	销售电力	7,751,295.97	-
合肥工投工业科技发展有限公司	销售电力	591,639.17	644,510.84

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
长丰照晖新能源有限公司	提供劳务	15,231,022.92	-
北京奕斯伟计算技术股份有限公司	销售产品	107,658,605.15	126,816,946.83
海宁奕斯伟计算技术有限公司	销售产品	21,899,568.88	-
顾邦科技股份有限公司	二手探针卡	1,685,568.47	1,452,688.63
成都奕成集成电路有限公司	销售产品	556,245.00	624,718.00
合肥奕斯伟计算技术有限公司	销售产品	-	62,189.42

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
合肥施凯公交能源发展有限公司	采购商品	29,638,851.87	45,926,931.39
合肥恒通铁路有限责任公司	接受劳务	-	5,963,289.69
顾邦科技股份有限公司	采购商品	3,302,820.01	-
智成电子股份有限公司	采购服务	13,568,108.41	-

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入
安徽中石油昆仑合燃压缩气有限公司	房屋、气站	3,538,301.66	3,639,485.74
合肥施凯公交能源发展有限公司	土地使用权	1,927,201.38	1,817,810.09
合肥城市通卡股份有限公司	经营用房	330,275.23	330,275.23

(3) 关联方资金拆借

关联方	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年利息/投资收益	2022 年利息/投资收益
拆出				
合肥建翔投资有限公司	3,811,355,241.47	5,770,717,299.38	40,637,942.09	139,901,112.12

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日
预付款项	安徽中石油昆仑合燃压缩气有限公司	13,661,502.36
应收账款	北京奕斯伟计算技术股份有限公司	20,482,748.48
应收账款	长丰照晖新能源有限公司	7,175,700.00
应收账款	海宁奕斯伟计算技术有限公司	6,117,544.94
应收账款	合肥施凯公交能源发展有限公司	5,463,404.83

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日
应收账款	肥西公交有限公司	3,550,342.39
应收账款	合肥城市通卡股份有限公司	2,925,449.30
应收账款	合肥维信诺科技有限公司	1,359,006.09
合同资产	长丰照晖新能源有限公司	8,562,883.00
其他应收款	合肥建翔投资有限公司	3,811,355,241.47
其他非流动资产	合肥城建发展股份有限公司	400,000,000.00
债权投资	合肥建翔投资有限公司	450,000,000.00
债权投资	安徽未名生物医药有限公司	290,000,000.00
其他非流动资产	合肥市产业投资控股（集团）有限公司	1,140,000,000.00
其他非流动资产	合肥通富微电子有限公司	380,000,000.00
其他非流动资产	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	210,000,000.00
其他非流动资产	合肥星源新能源材料有限公司	166,380,000.00
其他非流动资产	安徽启迪科技城投资发展有限公司	70,000,000.00
其他非流动资产	合肥时代智慧高新投资管理有限公司	69,156,119.66

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日
应付账款	智成电子股份有限公司	9,247,973.52
应付账款	合肥施凯公交能源发展有限公司	5,066,813.38
其他应付款	安徽省综合交通研究院股份有限公司	1,572,000.00
合同负债	晶相光电股份有限公司	19,912,600.01
合同负债	合肥城建发展股份有限公司	8,280,885.26

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

①合肥百货子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以津河东路台客隆广场 8 幢 1001、2001 号,7 幢 2001 号, 6 幢 2001 号, 不动产证号皖（2017）宁国市不动产第 0003092 号房产抵押给九江银行合肥分行, 取得抵押最高信用证限额 25,000,000.00 元, 抵押期限自 2019 年 5 月 6 日至 2024 年 5 月 5 日。

②合肥百货子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台

客隆连锁超市有限责任公司以津河东路台客隆广场 9 幢 1001、2001 号，不动产证号皖（2017）宁国市不动产第 0006528 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 9,000,000.00 元，抵押期限自 2022 年 8 月 3 日至 2027 年 8 月 3 日。截至 2023 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 9,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2023 年 8 月 4 日至 2024 年 8 月 3 日，以实际放款期限为准。

③合肥百货子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司的全资子公司黄山舟泰投资有限公司以黄山区天都南路东侧新芙蓉大市场 A 区 A17 号等 4 处，不动产证号皖（2017）黄山区不动产权第 0003725-0003727 号、皖（2017）黄山区不动产权第 0003738 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 12,600,000.00 元，抵押期限自 2019 年 8 月 5 日至 2024 年 8 月 5 日。截至 2023 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 12,600,000.00 元，合同约定借款期限自 2023 年 8 月 9 日至 2024 年 8 月 5 日，以实际放款期限为准。

④合肥百货子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以宣城区经济技术开发区（宝城路以南、柏视山路以东），皖宣城市不动产权第 0054602 号；宣城区经济技术开发区（宝城路以南、柏视山路以东），皖宣城市不动产权第 0054604 号；宣州区（宝成路以南，柏视山路以东）工业厂房，皖宣城市不动产权第 0054603 号；宣城经济技术开发区宝城路以南乐方瓜子以东 1#厂房，宣城经济技术开发区宝城路以南乐方瓜子以东 2#厂房，皖宣城市不动产权第 0054607 号、皖宣城市不动产权第 0054605 号；宣城市区经济技术开发区宝成路房产，皖宣城市不动产权第 0054606 号抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 26,700,000.00 元，抵押期限自 2023 年 9 月 6 日至 2028 年 9 月 6 日。截至 2023 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 26,700,000.00 元，合同约定借款期限自 2023 年 9 月 4 日至 2024 年 9 月 3 日，以实际放款期限为准。

⑤合肥百货子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司房产证号为房地权青房 2008 字第 00000539 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 15,000,000.00 元，抵押期限自 2023 年 8 月 15 日至 2028 年 8 月 15 日。截至 2023 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 15,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2023 年 8 月 15 日至 2024 年 8 月 15 日，以实际放款期限为

准。

⑥合肥百货子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以建平镇涛峰路 258 号瀚海超市一层超市 D26 号、D27 号，房地权证郎溪字第 00002630 号房产；二层超市 D28 号、D29 号，三层超市 D30 号、D31 号，房产证号为房地权证郎溪字第 00002628 号、房地权证郎溪字第 00002629 号房产押给九江银行合肥分行，累计取得抵押最高本金限额 42,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 42,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2023 年 6 月 19 日至 2024 年 6 月 19 日，以实际放款期限为准。

⑦合肥百货子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以土地证号绩国用 2008 第 195 号土地，文峰路 27 号房产，房产证号为房地权证绩房字第 010331 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 12,700,000.00 元，抵押期限自 2019 年 7 月 30 日至 2024 年 7 月 30 日。截至 2023 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 12,700,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2023 年 8 月 2 日至 2024 年 7 月 30 日，以实际放款期限为准。

⑧合肥百货子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司以 D 地块水产肉食中心 112 栋 66675.62 平方米，权证号分别为皖（2018）合肥市不动产权第 10034280 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10050109 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034282 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034281 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10050105 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10058942 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034513 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10058941 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034515 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10035227 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10035229 号、皖（2018）合肥市不动产权第 10034279 号抵押给徽商银行合肥庐阳支行，取得抵押最高本金限额 123,579,200.00 元，借款合同约定借款期限自 2022 年 12 月 30 日至 2025 年 12 月 30 日，以实际放款期限为准。截至 2023 年 12 月 31 日止，借款余额 83,579,200.00 元。

⑨合肥百货子公司合肥百大肥西农产品物流园有限责任公司的控股子公司肥西丰沃置业有限责任公司以严店乡振兴大道与北园路交口居住 A 地块及其上建筑物，权证号分别为皖（2019）肥西县不动产权第 0050178 号、皖（2019）肥西县不动产权第 0050179

号抵押给恒丰银行股份有限公司合肥分行，抵押最高本金限额 800,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2023 年 9 月 25 日至 2026 年 9 月 24 日，以实际放款期限为准。截至 2023 年 12 月 31 日止，借款余额 81,739,026.61 元。

⑩合肥百货子公司合肥百大肥西农产品物流园有限责任公司以合肥市肥西县严店镇振兴大道与北园路交口农贸市场 B 地块，权证号为皖（2019）肥西县不动产权第 0050180 号、解放东路与上二路交口商务设施 C 地块，权证号为皖（2019）肥西县不动产权第 0050181 号及规划北园路与上三路交口仓储地块，权证号为皖（2019）肥西县不动产权第 0057553 号的土地及其在建工程抵押给中国工商银行股份有限公司合肥牡丹支行，取得抵押最高本金限额 800,000,000.00 元，以实际放款期限为准。截至 2023 年 12 月 31 日止，借款余额 597,627,516.01 元。

⑪合肥百货根据《单用途商业预付卡管理办法》的相关规定，对合肥百货发行的预付卡内持卡人未消费的实际预收资金向银行申请保函，并按约定存入保函保证金。截至 2023 年 12 月 31 日止，保函保证金余额 227,520,000.00 元。

⑫2022 年 5 月 30 日，丰乐种业与农行蜀山区支行签订《保证合同》，为张掖丰乐办理并购贷款业务承担主合同人民币 8,910 万元提供担保，期限自 2022 年 5 月 31 日至 2027 年 5 月 31 日。保证期间：为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年；债权人与债务人就主合同债务履行期限达成展期协议的，保证人同意继续承担连带保证责任，保证期间自展期协议约定的债务履行期限届满之日起三年。

⑬2023 年 1 月 18 日，丰乐种业与中国工商银行股份有限公司合肥金寨路支行（简称“工行金寨路支行”）签订了《最高额保证合同》，为全资子公司安徽丰乐农化有限责任公司（简称“丰乐农化”）向工行金寨路支行办理相关银行业务承担主合同最高额人民币 4,000.00 万元提供担保，期限自 2023 年 1 月 18 日至 2024 年 1 月 18 日。

⑭2023 年 1 月 18 日，丰乐种业与中国建设银行股份有限公司合肥庐阳支行（简称“建行庐阳支行”）签订了《最高额保证合同》，为全资子公司丰乐农化向建行庐阳支行办理相关银行业务承担主合同最高额人民币 3,000.00 万元提供担保，期限自 2023 年 1 月 18 日至 2024 年 1 月 18 日。

⑮2023 年 1 月 18 日，丰乐种业与浙商银行股份有限公司合肥分行（简称“浙商合肥分行”）签订了《最高额保证合同》，为全资子公司丰乐农化向浙商合肥分行办理相

关银行业务承担主合同最高额人民币 3,000.00 万元提供担保，期限自 2023 年 1 月 18 日至 2024 年 1 月 18 日。

⑯2023 年 9 月 21 日，丰乐种业全资子公司丰乐农化与兴业银行股份有限公司合肥分行（简称“兴业银行合肥分行”）签订了《额度授信合同》，兴业银行合肥分行向丰乐农化提供 15,000.00 万元授信额度，用于丰乐农化流动贷款、银行承兑等业务。同日，公司与兴业银行合肥分行签订《最高额保证合同》，为丰乐农化向兴业银行合肥分行办理相关银行业务承担主合同最高额人民币 6,000.00 万元提供担保，期限自 2023 年 9 月 21 日至 2025 年 9 月 21 日。

⑰2023 年 9 月 22 日，丰乐种业与杭州银行股份有限公司肥东支行（简称“杭州银行肥东支行”）签订了《最高额保证合同》，为丰乐农化向杭州银行肥东支行办理相关银行业务承担主合同最高额人民币 4,500.00 万元提供担保，期限自 2023 年 9 月 22 日至 2024 年 9 月 22 日。

⑱2023 年 10 月 7 日，丰乐种业与徽商银行股份有限公司合肥高新开发区支行（简称“徽行高新支行”）签订了《最高额保证合同》，为丰乐农化向徽行高新支行办理相关银行业务承担主合同最高额人民币 3,000.00 万元提供担保，期限自 2023 年 10 月 7 日至 2024 年 10 月 7 日。

⑲2023 年 10 月 7 日，丰乐种业全资子公司丰乐香料与徽商银行股份有限公司合肥高新开发区支行（简称“徽行高新支行”）签订了《最高额保证合同》，为丰乐香料向徽行高新支行办理相关银行业务承担主合同最高额人民币 3,000.00 万元提供担保，期限自 2023 年 10 月 7 日至 2024 年 10 月 7 日。

⑳晶合集成产能预约，客户通过与晶合集成签订产能保证金合同并支付产能保证金的形式预定晶合集成未来产品产能。截至 2023 年 12 月 31 日，客户预定晶合集成未来产品产能的具体情况如下：

单位：片

产品名称	2024 年	2025 年	2026 年	合计
28nm	-	60,000.00	60,000.00	120,000.00
40nm	29,250.00	41,000.00	43,600.00	113,850.00
55nm	260,850.00	302,400.00	299,400.00	862,650.00

产品名称	2024 年	2025 年	2026 年	合计
90nm	183,600.00	255,600.00	258,600.00	697,800.00
110nm	150,110.00	168,500.00	174,500.00	493,110.00
150nm	186,200.00	222,200.00	228,200.00	636,600.00
合计	810,010.00	1,049,700.00	1,064,300.00	2,924,010.00

⑳ 晶合集成开具保函情况

截至 2023 年 12 月 31 日止，晶合集成开具的尚未到期的保函金额 3,000 万元。

㉑ 晶合集成开立信用证情况

截至 2023 年 12 月 31 日止，晶合集成开具的尚未使用的美元信用证金额为 8,972.22 万美元、欧元信用证金额为 165.91 万欧元、日元信用证金额为 2,782,735.45 万日元。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

2. 或有事项

(1) 本公司对外担保情况如下：

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
建投集团	合肥维信诺科技有限公司	12,897,714,862.55	2019/12/23	2029/12/22	否
建投集团	合肥东欣投资有限公司	159,090,750.00	2023/4/20	2030/4/19	否
建投集团	长鑫存储技术有限公司	10,054,064,800.00	2021/5/28	2034/5/28	否
建投集团	长鑫存储技术有限公司	2,370,712,500.00	2019/9/11	2031/9/10	否
建投集团	长鑫存储技术有限公司	2,118,382,980.00	2019/11/13	2031/11/12	否
建投集团	巢湖市城镇建设投资有限公司	720,000,000.00	2018/5/3	2025/5/3	否
建投集团	庐江县城市建设投资有限公司	520,000,000.00	2018/4/26	2025/4/25	否
建投集团	安徽庐铜铁路有限公司	398,780,000.00	2016/1/25	2044/1/24	否
建投集团	安徽庐铜铁路有限公司	54,915,503.65	2020/11/27	2028/11/27	否
建投集团	合肥市滨湖新区建设投资有限公司	114,703,000.00	2019/3/15	2035/3/15	否
建投集团	合肥市滨湖新区建设投资有限公司	111,346,460.00	2019/3/15	2035/3/15	否
建投集团	合肥市滨湖新区建设投资有限公司	83,050,000.00	2019/3/15	2035/3/15	否
建投集团	巢湖市城镇建设投资有限公司	500,000,000.00	2018/3/26	2023/3/26	是

担保方	被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
引江济淮	肥西县城建设投资(集团)有限公司	42,000.00	2022/12/8	2060/6/19	否
引江济淮	合肥市蜀山区西部新城建设投资有限公司	289,000.00	2022/12/8	2060/6/19	否
引江济淮	庐江县城市建设投资有限公司	398,200.00	2022/12/8	2060/6/19	否

(2) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

合肥市蜀山区樊洼路 8 号小区业主委员会起诉丰乐种业物权纠纷案：2023 年 12 月 26 日，合肥市蜀山区人民法院向丰乐种业送达樊洼路 8 号小区业主委员会诉丰乐种业的案号为(2023)皖 0104 民诉前调 17206 号物权纠纷案件材料，诉讼标的金额 1,000.00 万元，合肥市蜀山区人民法院冻结本公司在徽商银行股份有限公司合肥高新开发区支行的账户 1,000.00 万元作为诉前保全措施。丰乐种业已聘请法律顾问，就该案件与公司属地蜀山区政府及法院等多方协商解决。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(1) 2023 年 2 月 27 日，合肥供水 2023 年第三次董事会决议通过“组建安徽城市水质检测技术有限公司”事项；2024 年 2 月 4 日，合肥市市场监督管理局核发“安徽城市水质检测技术有限公司”营业执照；2024 年 2 月 20 日，安徽城市水质检测技术有限公司在中国工商银行股份有限公司合肥屯溪路支行开设了基本存款账户；2024 年 2 月 23 日，安徽城市水质检测技术有限公司在国家税务总局合肥市瑶海区税务局办理了税务备案登记。

(2) 本公司与国家开发投资集团有限公司（以下简称“国投集团”）于 2023 年 7 月 17 日签署了《股份转让框架协议》，国投集团拟新设境内全资子公司国投种业（已于 2023 年 9 月 26 日成立，市场监督管理部门核准名称为“国投种业科技有限公司”，简称“国投种业”）以现金收购的方式受让本公司持有的公司无限售流通股股份合计 122,802,996 股（人民币普通股 A 股），本次拟转让股份数量占公司股份总数的 20.00%。2023 年 12 月 6 日，本公司与国投种业签署《股份转让协议》，本公司拟向国投种业转让其持有的丰乐种业无限售流通股股份合计 122,802,996 股，本次拟转让股份数量占丰

乐种业股份总数的 20.00%。若本次股份转让实施完成，国投种业将成为丰乐种业的控股股东，国务院国有资产监督管理委员会将成为丰乐种业的实际控制人。

安徽省人民政府国有资产监督管理委员会于 2024 年 2 月 23 日出具了《省国资委关于合肥市建设投资控股（集团）有限公司转让合肥丰乐种业股份有限公司股份有关事项的批复》（皖国资产权函〔2024〕33 号），原则同意本公司将所持有的丰乐种业 122,802,996.00 股股份以非公开协议方式转让至国投种业科技有限公司。

2024 年 3 月 25 日，丰乐种业接到国投种业的通知，国投集团收到国务院国有资产监督管理委员会出具的《关于国投种业科技有限公司收购合肥丰乐种业股份有限公司有关事项的批复》（国资产权〔2024〕106 号），原则同意国投种业通过受让本公司所持有的丰乐种业 122,802,996 股股份的方式取得丰乐种业控股权。

本次权益变动将导致央企乡村产业基金公司、本公司拥有的股份及表决权比例变动情况如下：

股东	本次权益变动前股份及表决权情况			本次权益变动后股份及表决权情况		
	持股数量	持股比例	表决权比例	持股数量	持股比例	表决权比例
国投种业	-	-	-	122,802,996.00	20.00%	20.00%
本公司	179,542,902.00	29.24%	29.24%	56,739,906.00	9.24%	9.24%
其他股东	434,472,078.00	70.76%	70.76%	434,472,078.00	70.76%	70.76%
合计	614,014,980.00	100.00%	100.00%	614,014,980.00	100.00%	100.00%

(3) 丰乐种业拟以 2023 年期末总股本 614,014,980.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税）。

(4) 根据合肥百货第九届董事会第十三次会议审议通过的利润分配预案：以 2023 年 12 月 31 日总股本 779,884,200 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.1 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，共计派发现金红利 85,787,262.00 元。该预案尚需提请合肥百货 2023 年度股东大会审议批准后实施。

(5) 2023 年 12 月 21 日，金太阳能源收到合肥市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“合肥市国资委”）出具的《2023 年第 22 次主任办公会议纪要》（2023 第 22 号），会议同意本公司按 2.01 元/股的评估价值，将其所持有金太阳能源 9,788.3709 万股股权以协议方式转让给合肥城建发展股份有限公司和合肥工投工业科技发展有限

公司。其中，合肥城建发展股份有限公司认购 7.5%（7,341.2782 万股）股权；合肥工投工业科技发展有限公司认购 2.5%（2,447.0927 万股）股权。截至 2024 年 4 月 28 日，该事项尚未完成。

2024 年 2 月 2 日，金太阳能源收到合肥市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“合肥市国资委”）出具的《2024 年第 2 次主任办公会议纪要》（2024 第 2 号），会议同意本公司按 2.01 元/股的评估价值，将其所持有金太阳能源 4,894.1855 万股股权以协议方式转让给合肥百货大楼集团股份有限公司。截至 2024 年 4 月 28 日，该事项尚未完成。

（6）根据 2024 年第三届董事会第一次会议通过的《拟吸收合并子公司安徽鼎信工程咨询管理有限公司》的议案，为进一步优化公司管理架构，整合资源，提高运营效率，鼎信数智技术集团股份有限公司通过吸收合并的方式合并全资子公司安徽鼎信工程咨询管理有限公司（以下简称“鼎信工程咨询”）的全部资产、债权债务、业务、人员及其他一切权利与义务。

本次吸收合并完成后，鼎信数智技术集团股份有限公司存续经营，鼎信工程咨询独立法人资格注销；完成期间产生的损益由鼎信数智技术集团股份有限公司承担；鼎信工程咨询的所有员工全部由鼎信数智技术集团股份有限公司接管。

除上述事项外，截至 2024 年 4 月 28 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2014 年 5 月 13 日，经合肥百货第七届董事会第四次临时会议审议批准，合肥百货出资 3,500.00 万元参与增资安徽长润支付商务有限公司（以下简称“长润支付”），占增资后注册资本的 35.00%。2014 年 9 月，合肥百货参股的安徽长润支付商务有限公司的控股股东易汇网络股份有限公司及实际控制人张世成的关联方安徽省近池商贸有限公司（现更名为安徽省一源汽车贸易有限公司）向招商银行股份有限公司合肥滨湖支行借款，长润支付以结构性存款 5,300.00 万元作为质押（未履行董事会及股东会审批程序），为其取得质押贷款 5,000.00 万元提供担保，招商银行股份有限公司合肥滨湖支行于 2015

年 6 月 29 日、2015 年 9 月 9 日直接从其结构性存款账户累计扣划 50,929,643.67 元归还贷款本息。合肥百货在获悉相关信息后，立即采取措施，要求大股东及实际控制人承诺承担由此而导致的一切法律后果和长润支付的全部经济损失。同时，合肥百货基于谨慎性原则，于 2015 年 12 月按照持股比例计提了长期投资减值准备 17,825,375.28 元，2019 年 12 月计提了长期投资减值准备 7,895,396.33 元，合计 25,720,771.61 元。此外，合肥百货多次与长润支付大股东、实际控制人进行沟通和催收，要求偿还长润支付欠款，但结果仍不理想。为维护公司及股东利益，合肥百货于 2017 年 1 月对张世成提起股东代表诉讼，2018 年 8 月 28 日，合肥市中级人民法院一审判决张世成向长润支付赔偿 50,929,643.67 元及利息。此案一审判决生效后张世成并未按期履行判决确定的义务，合肥百货于 2019 年 2 月向合肥市中级人民法院申请对张世成强制执行，现此案已进入执行程序。截止 2023 年 12 月 31 日，上述案件尚未取得最新进展。

2. 其他

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

公司名称：合肥市建设投资控股（集团）有限公司



日期：2024 年 4 月 28 日



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘继

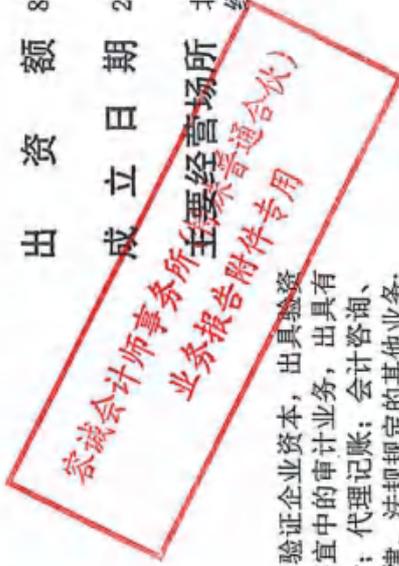
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（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。）

出资额 8130 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

住所 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外
经贸大厦 901-22 至 901-26



登记机关

2024 年 03 月 25 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

说明

《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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。



会计师事务所

执业证书



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 肖厚发
首席合伙人
主任会计师

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

组织形式 特殊普通合伙
执业证书编号 41010032
批准执业文号 京财会许可[2013]0067号
批准执业日期 2013年10月25日



发证机关:

二〇一三年 十月 廿五日

中华人民共和国财政部制

审计报告

合肥市建设投资控股（集团）有限公司

容诚审字[2024]230Z1868号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



审计报告

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
外经贸大厦 15 层 / 922-926 (100037)
TEL:010-6600 1391 FAX:010-6600 1392
E-mail:bj@rsmchina.com.cn
<https://www.rsm.global/china/>

容诚审字[2024]230Z1868 号

合肥市建设投资控股（集团）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了合肥市建设投资控股（集团）有限公司（以下简称建投集团）个别财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、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财务报表附注二的规定编制，公允反映了建投集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于建投集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。建投集团编制财务报表是为了满足主管部门、工商以及债券注册发行等事项按有关规定申报 2023 年度财务报表之用。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他事项—对审计报告的发送对象和使用的限制

我们的报告仅供建投集团和相关主管部门使用，而不应发送至除建投集团和



相关主管部门以外的其他方或为其使用。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

建投集团管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估建投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算建投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建投集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

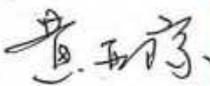
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



(此页无正文，为合肥市建设投资控股（集团）有限公司容诚审字
[2024]230Z1868号审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：  
黄亚琼

中国注册会计师：  
刘鹏举

2024年4月28日



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：合肥建投投资控股(集团)有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	3,054,856,680.24	1,085,355,755.66	短期借款			
交易性金融资产	五、2	1,916,881,421.64	1,117,595,070.69	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项	五、17	5,337,548.67	4,311,086.91
预付款项	五、3	21,226.42	21,226.42	合同负债			
其他应收款	五、4	7,403,422,759.67	9,539,620,146.45	应付职工薪酬	五、18	1,571,338.16	1,856,573.16
存货				应交税费	五、19	11,446,177.88	6,716,031.05
合同资产				其他应付款	五、20	2,447,175,152.76	2,187,500,511.11
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、5	1,022,818,642.33	1,735,892,000.00	一年内到期的非流动负债	五、21	9,344,355,934.31	7,046,393,950.39
其他流动资产	五、6	3,409,469.32	18,618,733.73	其他流动负债			
流动资产合计		13,101,410,199.62	13,497,102,932.95	流动负债合计		11,809,886,151.78	9,246,778,152.62
非流动资产：				非流动负债：			
股权投资	五、7	5,331,568,000.00	4,995,460,000.00	长期借款	五、22	8,462,102,231.60	4,670,000,000.00
其他股权投资				应付债券	五、23	13,500,000,000.00	19,850,000,000.00
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、8	185,494,887,365.63	183,020,253,591.70	永续债			
其他权益工具投资	五、9	10,331,338,148.70	8,446,009,847.61	租赁负债	五、24	4,867,362.09	9,534,056.81
其他非流动金融资产				长期应付款	五、25	132,813,843,310.76	123,739,379,478.13
投资性房地产	五、10	764,060,688.27	710,258,229.21	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、11	38,986,936,580.93	39,116,342,255.47	预计负债			
在建工程	五、12	78,636,877,910.40	72,489,212,949.58	递延收益	五、26	259,109,610.40	254,757,578.40
生产性生物资产				递延所得税负债	五、15		
油气资产				其他非流动负债	五、27	724,420,000.00	3,834,420,000.00
使用权资产	五、13	9,149,096.74	13,723,645.12	非流动负债合计		155,764,342,514.85	152,348,091,113.34
无形资产	五、14	1,134,264.02	1,192,691.03	负债合计		167,574,228,666.63	161,594,869,265.96
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本	五、28	13,298,000,000.00	13,298,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产	五、15	2,205,818,758.13	2,324,508,604.85	其中：优先股			
其他非流动资产	五、16	1,000,000,000.00	243,015,626.40	永续债			
非流动资产合计		322,761,770,812.82	311,359,977,440.97	资本公积	五、29	137,536,189,360.18	132,116,303,124.40
				减：库存股			
				其他综合收益	五、30	-326,010,033.67	-255,058,000.08
				专项储备			
				盈余公积	五、31	2,337,727,814.05	2,337,727,814.05
				未分配利润	五、32	15,443,045,205.25	15,765,238,169.59
				所有者权益合计		168,288,952,345.81	163,262,211,107.96
资产总计		335,863,181,012.44	324,857,080,373.92	负债和所有者权益总计		335,863,181,012.44	324,857,080,373.92

法定代表人：

（手印）

主管会计工作负责人：

（手印）

会计机构负责人：

（手印）



利润表

2023年度

编制单位：合肥市建设投资控股(集团)有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、33	36,311,599.33	22,049,502.36
减：营业成本	五、33	36,010,086.97	20,920,172.52
税金及附加	五、34	11,109,719.55	4,943,160.81
销售费用			
管理费用	五、35	38,576,661.15	41,268,148.85
研发费用			
财务费用	五、36	1,351,216,343.31	1,488,896,059.48
其中：利息费用		1,397,019,171.40	1,548,607,321.46
利息收入		56,947,046.76	69,929,307.97
加：其他收益	五、37	122,863.72	168,084.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	648,569,298.42	407,647,135.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-99,309,938.48	-212,684,926.15
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）	五、39	685,702,901.75	-961,671,505.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	4,352,163.18	394,609.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41		-15,110.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-61,853,984.58	-2,087,454,826.89
加：营业外收入	五、42	94,169.18	251,591.43
减：营业外支出	五、43	36,700.26	295,999.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-61,796,515.66	-2,087,499,235.45
减：所得税费用	五、44	169,976,448.68	-389,912,047.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-231,772,964.34	-1,697,587,187.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-231,772,964.34	-1,697,587,187.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-70,952,033.59	-246,084,620.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-66,600,374.44	-215,074,148.48
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		52,466,465.43	-17,852,034.12
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-119,066,839.87	-197,222,114.36
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-4,351,659.15	-31,010,471.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-4,351,659.15	-31,010,471.54
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			
6. 外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		-302,724,997.93	-1,943,671,807.81
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		/	/
（二）稀释每股收益（元/股）		/	/

法定代表人：

郭建明

主管会计工作负责人：

郭建明

会计机构负责人：

郭建明



现金流量表

2023年度

编制单位：合肥市建设投资控股(集团)有限公司

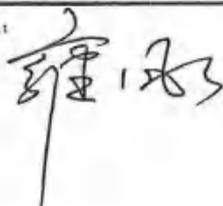
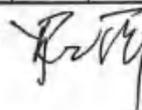
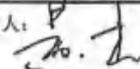
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,114,786.73	27,362,922.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		730,968,444.27	136,897,332.60
经营活动现金流入小计		770,083,231.00	164,260,255.56
购买商品、接受劳务支付的现金		5,456,195.75	
支付给职工以及为职工支付的现金		31,554,685.77	29,517,319.42
支付的各项税费		10,982,729.07	607,347,963.69
支付其他与经营活动有关的现金		299,040,305.00	1,151,629,578.52
经营活动现金流出小计		347,033,915.59	1,788,494,861.63
经营活动产生的现金流量净额		423,049,315.41	-1,624,234,606.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,611,390,825.18	2,735,510,255.75
取得投资收益收到的现金		869,451,958.79	634,510,029.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,072.00
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			
投资活动现金流入小计		4,480,842,783.97	3,370,037,357.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,994,544,524.74	18,053,416,104.32
投资支付的现金		7,712,925,548.74	10,525,986,330.20
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		12,707,470,073.48	28,579,402,434.52
投资活动产生的现金流量净额		-8,226,627,289.51	-25,209,365,077.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		248,178,920.00	49,000,000.00
取得借款收到的现金		6,332,452,855.00	2,868,000,000.00
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	3,480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,030,507,632.38	25,051,000,964.11
筹资活动现金流入小计		23,611,139,407.38	31,448,000,964.11
偿还债务支付的现金		9,042,581,034.37	5,038,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,594,681,856.96	2,088,143,554.08
支付其他与筹资活动有关的现金		3,200,797,617.37	713,704,539.18
筹资活动现金流出小计		13,838,060,508.70	7,840,468,093.26
筹资活动产生的现金流量净额		9,773,078,898.68	23,607,532,870.85
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			
		1,969,500,924.58	-3,226,066,812.42
加：期初现金及现金等价物余额		1,085,355,755.66	4,311,422,568.08
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,054,856,680.24	1,085,355,755.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度		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
	实收资本	其他权益工具							
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	13,298,000.00		132,116,303,124.40		-255,050,000.08		2,337,727,814.05	15,765,238,169.59	163,262,211,107.96
加：会计政策变更	2011.01.01-2015.06.30								
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	13,298,000.00		132,116,303,124.40		-255,050,000.08		2,337,727,814.05	15,765,238,169.59	163,262,211,107.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			5,419,886,235.78		-70,952,033.59			-322,192,964.34	5,026,741,237.85
(一) 综合收益总额					-70,952,033.59			-231,772,964.34	-302,724,997.93
(二) 所有者投入和减少资本			5,419,886,235.78						5,419,886,235.78
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			5,419,886,235.78					-40,420,000.00	5,419,886,235.78
(三) 利润分配								-90,420,000.00	-90,420,000.00
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) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	13,298,000.00		137,536,189,360.18		-326,010,033.67		2,337,727,814.05	15,443,045,205.25	168,288,952,345.81

法定代表人：

邵正

主管会计工作负责人：

邵正

会计机构负责人：

李



所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	13,296,000.00			128,688,866.50		-8,973,300.06		2,337,727.81	17,938,859.34	162,254,480.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	13,296,000.00			128,688,866.50		-8,973,300.06		2,337,727.81	17,938,859.34	162,254,480.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,427,436.62		-246,084.63			-2,173,621.17	1,007,750.82
(一) 综合收益总额						-246,084.63			-1,697,587.18	-1,943,671.81
(二) 所有者投入和减少资本				3,427,436.62						3,427,436.62
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				3,427,436.62						3,427,436.62
(三) 利润分配									-472,708.50	-472,708.50
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-472,708.50	-472,708.50
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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	13,296,000.00			132,116,303.12		-9,219,384.69		2,337,727.81	15,765,238.17	163,368,211.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合肥市建设投资控股（集团）有限公司

财务报表附注

2023 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的注册资本为 1,329,800.00 万元。

统一信用代码：91340100790122917R

公司住所：合肥市滨湖新区武汉路 229 号

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表仅为本公司 2023 年度的个别财务报表，不包含合并财务报表，按照财政部颁布的企业会计准则（不含《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》）及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制，包括本公司 2023 年 12 月 31 日资产负债表、2023 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本财务报表仅供本公司向主管部门、工商以及税务等机关按有关规定申报 2023 年度财务报表之用，不做其他用途。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循附注二所述编制基础的声明

除未包含合并财务报表之外，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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

建议将本财务报表与本公司 2023 年度合并财务报表一并阅读。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

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

6. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，

低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

(5) 金融工具减值

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

用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

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

A 应收款项

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

对于应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,以确定金融工具预计存续期内发生

违约概率的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;

F.借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

H.合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

根据金融工具的性质,公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.所转移金融资产的账面价值;

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

7. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入

值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

8. 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，包括原材料、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法:在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法:在领用时采用一次转销法。

9. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

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

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

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

②可收回金额。

(3) 列报

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

10. 长期股权投资

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

的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并

日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资,一般会计处理为:

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的,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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出,计入留存收益。

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

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的,停止权益法核算,其相关会计处理见附注三、9。

对于未划分为持有待售类别的剩余权益性投资,在划分为持有待售的那部分权益性投资出售前继续采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,计提资产减值的方法见附注三、16。

11. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。主要包括:

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残

值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	15-40	4	2.40-6.40

12. 固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
市政道路	年限平均法	30	3.00-5.00	3.17-3.23
房屋及建筑物	年限平均法	8-50	3.00-5.00	1.90-12.13
机器设备	年限平均法	5-20	3.00-5.00	4.75-19.00
运输设备	年限平均法	3-30	3.00-5.00	3.17-32.33
其他设备	年限平均法	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40

对于已经计提减值准备的固定资产,在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

13. 在建工程

(1) 在建工程的初始计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

14. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额,计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

15. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件及其他	1-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时,才能确认为无形资产:

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

17. 职工薪酬

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

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

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及工

会经费和职工教育经费

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的,本公司确认相关的应付职工薪酬:

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

- A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变

量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 包括:

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

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

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

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

其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

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

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销,对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时间点履行履约义务:

- 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。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时,本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

19. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性

资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他权益工具投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债

成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除,在按照会计准则规定确认成本费用的期间内,本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异,符合确认条件的情况下确认相关的递延所得

税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用,超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:

①本公司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;

②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和递延所得税负债转回的期间内,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。

21. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡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对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日,本公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产

租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于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。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认

融资租赁资产。在租赁期的各个期间,本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理: A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围; B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日,本公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,区分以下情形进行会计处理:

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;
- 其他租赁变更,相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对

变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

22. 会计政策及会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称解释16号)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。执行解释16号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育税费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 其他

按照国家有关规定缴纳。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
----	-------------	-------------

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	2,174.62	2,174.62
银行存款	3,054,854,505.62	1,083,531,252.04
其他货币资金	-	1,822,329.00
合 计	3,054,856,680.24	1,085,355,755.66

期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,616,881,421.64	1,117,595,070.69
合 计	1,616,881,421.64	1,117,595,070.69

3. 预付款项

账 龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	-	-	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	21,226.42	100.00
3 年以上	21,226.42	100.00	-	-
合 计	21,226.42	100.00	21,226.42	100.00

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,403,422,759.67	9,539,620,146.45
合 计	7,403,422,759.67	9,539,620,146.45

(2) 其他应收款

①分类披露

阶段	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,432,984,726.65	29,561,966.98	7,403,422,759.67	9,573,534,276.61	33,914,130.16	9,539,620,146.45
第二阶段	-	-	-	-	-	-
第三阶段	131,251,172.18	131,251,172.18	-	131,251,172.18	131,251,172.18	-
合计	7,564,235,898.83	160,813,139.16	7,403,422,759.67	9,704,785,448.79	165,165,302.34	9,539,620,146.45

A 2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	7,432,984,726.65	0.40	29,561,966.98	7,403,422,759.67	—
合计	7,432,984,726.65	0.40	29,561,966.98	7,403,422,759.67	—

2023年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
合肥德电新能源汽车股份有限公司	131,251,172.18	100.00	131,251,172.18	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	131,251,172.18	100.00	131,251,172.18	-	—

B 2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	9,573,534,276.61	0.35	33,914,130.16	9,539,620,146.45	—
合计	9,573,534,276.61	0.35	33,914,130.16	9,539,620,146.45	—

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
合肥德电新能源汽车股份有限公司	131,251,172.18	100.00	131,251,172.18	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	131,251,172.18	100.00	131,251,172.18	-	—

②坏账准备的变动情况

类别	2022年12月 31日	本期变动金额				2023年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	33,914,130.16	-4,352,163.18	-	-	-	29,561,966.98
第二阶段	-	-	-	-	-	-
第三阶段	131,251,172.18	-	-	-	-	131,251,172.18
合计	165,165,302.34	-4,352,163.18	-	-	-	160,813,139.16

5. 一年内到期的其他非流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
委托贷款	1,022,818,642.33	1,735,892,000.00
合计	1,022,818,642.33	1,735,892,000.00

6. 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
计提利息	3,409,469.32	18,618,733.73
合计	3,409,469.32	18,618,733.73

7. 债权投资

项目	2023年12月31日			2022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
委托贷款	5,331,568,000.00	-	5,331,568,000.00	4,995,460,000.00	-	4,995,460,000.00
合计	5,331,568,000.00	-	5,331,568,000.00	4,995,460,000.00	-	4,995,460,000.00

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	178,333,584,165.65	-	178,333,584,165.65	176,124,874,905.35	-	176,124,874,905.35
对联营企业投资	7,216,663,192.39	55,359,992.41	7,161,303,199.98	6,950,738,678.76	55,359,992.41	6,895,378,686.35
合计	185,550,247,358.04	55,359,992.41	185,494,887,365.63	183,075,613,584.11	55,359,992.41	183,020,253,591.70

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日账面余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
合肥威盛投资控股有限公司	13,225,620,903.93	277,993,266.72	-	-	-	-
合肥市建设投资控股有限公司	3,429,691,500.22	265,715,993.58	-	-	-	-
合肥交通投资控股有限公司	9,545,714,628.22	390,000,000.00	-	-	-	-
合肥科福高科技产业投资有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-
合肥市乡村振兴投资有限责任公司	3,673,723,252.47	-	-	-	-	-
合肥鑫投资资本管理有限公司	8,500,000.00	-	-	-	-	-
合肥蓝屏产业投资基金(有限合伙)	11,590,000,000.00	-	-	-	-	-
合肥蓝屏投资咨询有限公司	5,600,000,000.00	-	-	-	-	-
合肥市水务环境建设投资有限公司	54,077,209,572.42	-	-	-	-	-
合肥金太阳新能源科技股份有限公司	681,650,084.20	460,940,000.00	-	-	-	-
合肥丰采种业股份有限公司	232,261,472.98	-	-	-	-	-
合肥百货大楼集团股份有限公司	1,160,250,255.29	-	-	-	-	-
合肥市轨道交通集团有限公司	37,212,371,437.59	900,000,000.00	-	-	-	-
合肥市综合管廊投资运营有限公司	1,159,596,768.22	-	-	-	-	-
合肥海宇置业投资有限公司	192,194,725.66	-	-	-	-	-
合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司	460,940,000.00	-	460,940,000.00	-	-	-
合肥市建产建设投资咨询有限公司	547,081,200.00	-	-	-	-	-
合肥文化旅游控股集团有限公司	6,374,251,703.33	20,000,000.00	-	-	-	-
合肥市智慧医疗产业集团有限公司	-	96,354,346.59	-	-	-	-
安徽宇宣智能汽车科技有限公司	96,354,346.59	-	-	-	-	-
合肥市红济源投资有限公司	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-
合肥百货大楼集团商业大厦有限责任公司	10,253,097.30	-	-	-	-	-
合肥致尚商贸有限责任公司	80,631,776.77	-	-	-	-	-
合肥品合集成科技股份有限公司	3,104,000,000.00	-	-	-	-	-
合肥翰科投资合伙企业(有限合伙)	10,892,103,117.58	-	-	-	-	-
合肥翰科投资合伙企业(有限合伙)	2,820,170,645.12	-	-	-	-	-
合肥市住房租赁发展建设投资有限公司	2,503,865,100.00	100,000,000.00	-	-	-	-

被投资单位	2022年12月31日账面余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合肥建通新能源汽车投资基金合伙企业(有限合伙)	1,191,634,560.83	-	-	-	-	-
合肥建通投资有限公司	4,031,842,637.65	-	-	-	-	-
安徽汽车职业技术学院	67,280,841.02	-	-	-	-	-
安徽汽车工业技师学院	125,681,277.96	-	-	-	-	-
安徽合肥(蜀山)法务区运营管理有限公司	-	200,000,000.00	-	-	-	-
安徽合泰新能源发展有限公司	16,500,000.00	38,500,000.00	-	-	-	-
小计	176,141,374,905.35	2,749,503,606.89	460,940,000.00	-	-	-
二、联营企业						
合肥市大数据资产运营有限公司	37,699,327.66	-	-	-3,769,971.34	-	-
合肥新兴产业管理有限公司	15,657,612.39	-	-	12,303,649.57	-	-
阜城南城投资控股有限公司	2,310,600,488.40	300,000,000.00	-	471,451.22	-	-
合肥德电新能源汽车股份有限公司	55,359,992.41	-	-	-	-	-
合肥经开区城市智能科技有限公司	163,324,771.36	-	-	53,308,735.10	-	-
合肥高新(高新)创业投资合伙企业(有限合伙)	220,940,768.61	79,900,000.00	30,997,133.50	20,617,293.11	52,246,474.94	-
启迪控股股份有限公司	2,321,993,795.44	-	-	-269,524,536.24	-4,233,615.30	-
启迪建设产业(合肥)集团有限公司	342,816,162.95	-	-	6,365,191.40	-	-
合肥市(徽)数字经济集团有限公司	1,017,754,478.41	-	-	18,630,036.87	101,946.64	-
城市生命线产业发展集团(安徽)有限公司	-	11,000,000.00	-	-2,506,605.20	-	-
合肥城安产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	23,800,000.00	-	-155,527.34	-	-
合肥鼎新网络科技有限公司	68,676,765.00	-	-	24,242,745.05	-	-
合肥中科微电子创新中心有限公司	130,850,145.04	-	-	-6,029,717.09	-	-
安徽省通海控股集团有限公司	207,814,371.09	-	-	-5,112,289.73	-	-
合肥市市政设计研究院有限公司	40,750,000.00	-	-	1,766,385.47	-	-
小计	6,934,238,678.76	414,700,000.00	30,997,133.50	-149,393,159.15	48,114,806.28	-
合计	183,075,613,584.11	3,164,203,606.89	491,937,133.50	-149,393,159.15	48,114,806.28	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	2023年12月31日账面余额	减值准备余额
-------	--------	-----------------	--------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	额	
一、子公司					
合肥威客投资管理有限公司	-	-	-	13,503,614,170.65	-
合肥市建设投资集团有限公司	-	-	-	3,695,407,493.80	-
合肥交通投资集团有限公司	-	-	-	9,935,714,628.22	-
合肥科翰尚科产业投资有限公司	-	-	-	30,000,000.00	-
合肥市乡村振兴投资有限责任公司	-	-	-	3,673,723,252.47	-
合肥建设投资资本管理有限公司	-	-	-	8,500,000.00	-
合肥住房产业投资基金(有限合伙)	-	-	-	11,590,000,000.00	-
合肥科非投资有限公司	-	-	-	5,600,000,000.00	-
合肥市水务环境投资集团有限公司	-	-	-	54,077,209,572.42	-
合肥金太阳新能源股份有限公司	-	-	-	1,142,590,084.20	-
合肥丰源种业股份有限公司	-	-	-	232,261,472.98	-
合肥百货大楼集团股份有限公司	-	-	-	1,160,250,255.29	-
合肥轨道交通集团有限公司	-	-	-	38,112,371,437.59	-
合肥综合管廊投资运营有限公司	-	-	-	1,159,596,768.22	-
合肥科非投资管理咨询有限公司	-	-	-	192,194,725.66	-
合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司	-	-	-	-	-
合肥滨湖房产投资集团有限公司	-	-	-	547,081,200.00	-
合肥文旅传媒集团有限公司	-	-	-	6,394,251,703.33	-
合肥市智慧白车产业集团有限公司	-	-	-	96,354,346.59	-
安徽宇立智能车科技有限责任公司	-	-	-96,354,346.59	-	-
合肥市红荔投资集团有限公司	-	-	-	2,000,000,000.00	-
合肥百货大楼集团商业大厦有限责任公司	-	-	-	10,253,097.30	-
合肥投资运营有限责任公司	-	-	-	80,631,776.77	-
合肥晶合集成科技股份有限公司	-	-	-	3,104,000,000.00	-
合肥科非投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	10,892,103,117.58	-
合肥科非投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	2,820,170,645.12	-
合肥市弘源环保发展股份有限公司	-	-	-	2,603,865,100.00	-
合肥科非新能源汽车投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	1,191,634,560.83	-
合肥科非投资有限公司	-	-	-	4,031,842,637.65	-

被投资单位	本期增减变动			2023年12月31日账面余额	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
安徽汽车职业技术学院	-	-	-	67,280,841.02	-
安徽汽车工业技师学院	-	-	-	125,681,277.96	-
安徽合肥肥东法务区运营管理有限公司	-	-	-	200,000,000.00	-
安徽合泰新能源发展有限公司	-	-	-	55,000,000.00	-
小计	-	-	-96,354,346.59	178,333,584,165.65	-
二、联营企业				-	
合肥市大数据资产运营有限公司	-	-	-	33,929,356.32	-
合肥新桥投资管理集团有限公司	-	-	-	27,961,261.96	-
阜南祥泰投资建设有限公司	-	-	-	2,611,071,939.62	-
合肥德电新能源汽车股份有限公司	-	-	-	55,359,992.41	55,359,992.41
合肥泽众城市智能科技有限公司	-	-	-	216,633,506.46	-
合肥隆高新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	342,707,403.16	-
启迪控股股份有限公司	-	-	-	2,048,235,643.90	-
启迪建设产业(合肥)集团有限公司	-	-	-	349,181,354.35	-
合肥神州数码信息控股有限公司	-	-	-	1,036,486,461.92	-
城市生命线产业发展集团(安徽)有限公司	-	-	-	8,493,394.80	-
合肥成安产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	23,644,472.66	-
合肥新桥国际机场有限公司	-	-	-	92,919,510.05	-
合肥中科微电子创新中心有限公司	-	-	-	124,820,427.95	-
安徽省通宇控股集团有限公司	-	-	-	202,702,081.36	-
合肥市人民政府研究院有限公司	-	-	-	42,516,385.47	-
小计	-	-	-	7,216,663,192.39	55,359,992.41
合计	-	-	-96,354,346.59	185,550,247,358.04	55,359,992.41

9. 其他权益工具投资

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
非上市权益工具投资	10,331,338,148.70	8,446,009,847.61
合计	10,331,338,148.70	8,446,009,847.61

10. 投资性房地产

项 目	房屋及构筑物	合 计
一、账面原值:		
1.2022年12月31日	836,096,750.21	836,096,750.21
2.本期增加金额	80,674,258.12	80,674,258.12
3.本期减少金额	3,792,470.40	3,792,470.40
4.2023年12月31日	912,978,537.93	912,978,537.93
二、累计折旧		
1.2022年12月31日	125,838,521.00	125,838,521.00
2.本期增加金额	23,830,395.76	23,830,395.76
3.本期减少金额	751,067.10	751,067.10
4.2023年12月31日	148,917,849.66	148,917,849.66
三、减值准备		
四、投资性房地产账面价值		
1.2023年12月31日账面价值	764,060,688.27	764,060,688.27
2.2022年12月31日账面价值	710,258,229.21	710,258,229.21

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	38,986,936,580.93	39,116,342,255.47
固定资产清理	-	-
合 计	38,986,936,580.93	39,116,342,255.47

(2) 固定资产

项 目	市政道路	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合 计
一、账面原值:						
1.2022年12月31日	41,379,830,283.83	49,979,408.92	1,264,935.89	315,578.38	7,580,418.86	41,438,970,625.88
2.本期增加金额	-	196,662,566.91	141,942.63	-	149,620.81	196,954,130.35
3.本期减少金额	323,031,226.30	-	-	-	-	323,031,226.30
4.2023年12月31日	41,056,799,057.53	246,641,975.83	1,406,878.52	315,578.38	7,730,039.67	41,312,893,529.93
二、累计折旧						
1.2022年12月31日	2,308,183,968.15	10,813,167.04	641,702.97	219,326.09	2,770,206.16	2,322,628,370.41
2.本期增加金额	-	2,182,088.84	245,397.48	56,078.06	845,014.21	3,328,578.59

项目	市政道路	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2023年12月31日	2,308,183,968.15	12,995,255.88	887,100.45	275,404.15	3,615,220.37	2,325,956,949.00
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2023年12月31日账面价值	38,748,615,089.38	233,646,719.95	519,778.07	40,174.23	4,114,819.30	38,986,936,580.93
2.2022年12月31日账面价值	39,071,646,315.68	39,166,241.88	623,232.92	96,252.29	4,810,212.70	39,116,342,255.47

12. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	78,636,877,910.40	72,489,212,949.58
工程物资	-	-
合计	78,636,877,910.40	72,489,212,949.58

(2) 在建工程

项目	2023年12月31日			2022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
城区建设工程	78,636,877,910.40	-	78,636,877,910.40	72,489,212,949.58	-	72,489,212,949.58
合计	78,636,877,910.40	-	78,636,877,910.40	72,489,212,949.58	-	72,489,212,949.58

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	18,298,193.50	18,298,193.50
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023年12月31日	18,298,193.50	18,298,193.50
二、累计摊销		
1.2022年12月31日	4,574,548.38	4,574,548.38
2.本期增加金额	4,574,548.38	4,574,548.38
3.本期减少金额	-	-
4.2023年12月31日	9,149,096.76	9,149,096.76

项 目	房屋及建筑物	合 计
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2023年12月31日账面价值	9,149,096.74	9,149,096.74
2.2022年12月31日账面价值	13,723,645.12	13,723,645.12

14. 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	1,749,809.33	1,749,809.33
2.本期增加金额	118,116.54	118,116.54
3.本期减少金额	-	-
4.2023年12月31日	1,867,925.87	1,867,925.87
二、累计摊销		
1.2022年12月31日	557,118.30	557,118.30
2.本期增加金额	176,543.55	176,543.55
3.本期减少金额	-	-
4.2023年12月31日	733,661.85	733,661.85
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2023年12月31日账面价值	1,134,264.02	1,134,264.02
2.2022年12月31日账面价值	1,192,691.03	1,192,691.03

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合伙企业盈利未分配利润	8,473,580,476.06	2,118,395,119.02	8,473,580,476.06	2,118,395,119.02
其他权益工具投资	467,281,545.56	116,820,386.39	262,135,137.70	65,533,784.42
递延收益	259,109,610.40	64,777,402.60	254,757,578.40	63,689,394.60
坏账准备	160,813,139.16	40,203,284.79	165,165,302.34	41,291,325.59
租赁负债	9,534,056.69	2,383,514.17	-	-
交易性金融资产公允价值变动	-	-	142,395,924.89	35,598,981.22

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	9,370,318,827.87	2,342,579,706.97	9,298,034,419.39	2,324,508,604.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	537,894,698.60	134,473,674.65	-	-
使用权资产	9,149,096.74	2,287,274.19	-	-
合计	547,043,795.34	136,760,948.84	-	-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于2023年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2023年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2022年12月31日余额
递延所得税资产	136,760,948.84	2,205,818,758.13	-	2,324,508,604.85
递延所得税负债	136,760,948.84	-	-	-

16. 其他非流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预付长期资产购置款	-	243,015,626.40
项目出资款	1,000,000,000.00	-
合计	1,000,000,000.00	243,015,626.40

17. 预收款项

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁款	5,337,548.67	4,311,086.91
合计	5,337,548.67	4,311,086.91

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	1,856,573.16	28,109,733.10	28,394,968.10	1,571,338.16

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,854,202.27	2,854,202.27	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,856,573.16	30,963,935.37	31,249,170.37	1,571,338.16

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	22,555,092.89	22,555,092.89	-
二、职工福利费	-	1,443,791.42	1,443,791.42	-
三、社会保险费	-	1,235,759.44	1,235,759.44	-
其中：医疗保险费	-	1,192,557.88	1,192,557.88	-
工伤保险费	-	43,201.56	43,201.56	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	2,316,565.00	2,316,565.00	-
五、工会经费和职工教育经费	1,856,573.16	558,524.35	843,759.35	1,571,338.16
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
合计	1,856,573.16	28,109,733.10	28,394,968.10	1,571,338.16

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	2,767,709.43	2,767,709.43	-
2.失业保险费	-	86,492.84	86,492.84	-
合计	-	2,854,202.27	2,854,202.27	-

19. 应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	6,536,264.57	4,303,780.35
印花税	2,205,831.26	126,020.83
房产税	1,584,156.41	1,150,627.80
其他	1,119,925.64	1,135,602.07
合计	11,446,177.88	6,716,031.05

20. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,447,175,152.76	2,187,500,511.11
合 计	2,447,175,152.76	2,187,500,511.11

(2) 其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	2,007,484,276.96	2,037,006,456.70
保证金	329,489,735.17	2,090,090.27
其他	110,201,140.63	148,403,964.14
合 计	2,447,175,152.76	2,187,500,511.11

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年内到期的应付债券	8,223,555,068.47	1,562,959,650.68
1 年内到期的银行借款转贷	850,000,000.00	1,300,000,000.00
1 年内到期的长期借款	207,420,000.00	4,178,960,000.00
1 年内到期的长期应付款	58,714,171.24	-
1 年内到期的租赁负债	4,666,694.60	4,474,299.71
合 计	9,344,355,934.31	7,046,393,950.39

22. 长期借款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	8,669,522,231.60	8,848,960,000.00
小 计	8,669,522,231.60	8,848,960,000.00
减：一年内到期的长期借款	207,420,000.00	4,178,960,000.00
合 计	8,462,102,231.60	4,670,000,000.00

23. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

中期票据	13,500,000,000.00	18,500,000,000.00
企业债券	-	1,350,000,000.00
合计	13,500,000,000.00	19,850,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022年12月31日
14 合肥建投债	4,500,000,000.00	2014/4/29	10年	4,500,000,000.00	1,350,000,000.00
14 合建投MTN001	1,000,000,000.00	2014/5/14	10年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
14 合建投MTN002	2,000,000,000.00	2014/9/19	10年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
17 合建投MTN001	4,000,000,000.00	2017/4/28	7年	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
19 合建投MTN001	2,000,000,000.00	2019/6/12	7年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
20 合建投MTN001	3,000,000,000.00	2020/4/13	7年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
21 合建投MTN001	2,000,000,000.00	2021/3/19	7年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 合建投MTN002	2,000,000,000.00	2021/10/7	10年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
22 合建投MTN001	2,500,000,000.00	2022/5/25	7年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
23 合建投MTN001	2,000,000,000.00	2023/3/8	5年	2,000,000,000.00	-
合计	25,000,000,000.00	—	—	25,000,000,000.00	19,850,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折 价摊 销	本期偿还	减：一年内到 期的应付债券	2023年12月31 日
14 合肥建投债	-	-	-	675,000,000.00	675,000,000.00	-
14 合建投MTN001	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-
14 合建投MTN002	-	-	-	-	2,000,000,000.00	-
17 合建投MTN001	-	-	-	-	4,000,000,000.00	-
19 合建投MTN001	-	-	-	-	-	2,000,000,000.00
20 合建投MTN001	-	-	-	-	-	3,000,000,000.00
21 合建投MTN001	-	-	-	-	-	2,000,000,000.00
21 合建投MTN002	-	-	-	-	-	2,000,000,000.00
22 合建投MTN001	-	-	-	-	-	2,500,000,000.00
23 合建投MTN001	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00	-	-	675,000,000.00	7,675,000,000.00	13,500,000,000.00

24. 租赁负债

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	10,153,317.73	15,229,976.90
减：未确认的融资费用	619,261.04	1,221,620.38
小 计	9,534,056.69	14,008,356.52
减：重分类至一年内到期的非流动负债	4,666,694.60	4,474,299.71
合 计	4,867,362.09	9,534,056.81

25. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
长期应付款	4,708,000,000.00	3,368,000,000.00
专项应付款	128,105,843,310.76	120,371,379,478.13
合 计	132,813,843,310.76	123,739,379,478.13

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
政府专项债资金	4,708,000,000.00	3,368,000,000.00
合 计	4,708,000,000.00	3,368,000,000.00

(3) 专项应付款

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
大建设资金	116,474,867,785.00	29,772,652,985.01	22,030,371,104.09	124,217,149,665.92
保税区项目	2,313,934,400.00	-	-	2,313,934,400.00
其他	1,582,577,293.13	1,159,543,030.18	1,167,361,078.47	1,574,759,244.84
合 计	120,371,379,478.13	30,932,196,015.19	23,197,732,182.56	128,105,843,310.76

26. 递延收益

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
央补住房租赁专项资金	254,757,578.40	4,352,032.00	-	259,109,610.40
合 计	254,757,578.40	4,352,032.00	-	259,109,610.40

27. 其他非流动负债

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
-----	-------------	-------------

银行借款转贷	850,000,000.00	1,300,000,000.00
国开发展基金有限公司“名投实贷”款项	724,420,000.00	3,824,420,000.00
小计	1,574,420,000.00	5,124,420,000.00
减：一年内到期的银行借款转贷	850,000,000.00	1,300,000,000.00
合计	724,420,000.00	3,824,420,000.00

28. 实收资本

投资者名称	2023年12月31日		2022年12月31日	
	出资金额	持股比例(%)	出资金额	持股比例(%)
合肥市人民政府国有资产监督管理委员会	13,298,000,000.00	100.00	13,298,000,000.00	100.00
合计	13,298,000,000.00	100.00	13,298,000,000.00	100.00

29. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
资本公积	132,116,303,124.40	5,706,372,645.38	286,486,409.60	137,536,189,360.18
合计	132,116,303,124.40	5,706,372,645.38	286,486,409.60	137,536,189,360.18

本公司资本公积增加主要系：

(1) 根据《关于归还国开基金借款的协议》，将国开发展基金有限公司“名投实贷”款项3,100,000,000.00元的本金及利息变更为合肥兴融投资有限公司偿付，增加资本公积3,100,000,000.00元；

(2) 本公司接收无偿划转的房产，增加资本公积59,566,073.61元；

(3) 根据国资预算(2018)162号文，拨付的轨道项目资本金，增加资本公积900,000,000.00元；

(4) 根据市财政局《关于拨付2023年国资预算支出的函》，本公司将财政局拨付2023年国有资本经营预算支出资金248,178,920.00元计入资本公积；

(5) 本公司及下属子公司收到政府拨付偿还债务资金1,279,210,340.30元，增加资本公积1,279,210,340.30元。

本公司资本公积减少主要系：

(1) 根据《关于终止市土储与市建投十五里河中段片区安置点建设资金支付协议相关事项的请示》，冲减十五里河中段片区综合改造项目房屋拆迁恢复安置点往来款，减少资本公积 283,445,006.30 元。

30. 其他综合收益

项目	2022年12月31日	本期发生金额					2023年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-240,548,111.92	-117,886,976.40	-	-51,286,601.96	-66,600,374.44	-	-307,148,486.36
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-17,852,034.12	52,466,465.43	-	-	52,466,465.43	-	34,614,431.31
其中：其他权益工具公允价值变动损益	-222,696,077.80	-170,353,441.83	-	-51,286,601.96	-119,066,839.87	-	-341,762,917.67
二、将重分类进损益的其他综合收益	-14,509,888.16	-4,351,659.15	-	-	-4,351,659.15	-	-18,861,547.31
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-14,509,888.16	-4,351,659.15	-	-	-4,351,659.15	-	-18,861,547.31
合计	-255,058,000.08	-122,238,635.55	-	-51,286,601.96	-70,952,033.59	-	-326,010,033.67

31. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	2,337,727,814.05	-	-	2,337,727,814.05
合计	2,337,727,814.05	-	-	2,337,727,814.05

32. 未分配利润

项目	2023年度	2022年度
调整前上期末未分配利润	15,765,238,169.59	17,938,859,342.94
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	15,765,238,169.59	17,938,859,342.94
加：本期归属于公司所有者的净利润	-231,772,964.34	-1,697,587,187.79
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	90,420,000.00	472,708,500.00
其他	-	3,325,485.56
期末未分配利润	15,443,045,205.25	15,765,238,169.59

33. 营业收入及营业成本

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
其他业务	36,311,599.33	36,010,086.97	22,049,502.36	20,920,172.52
合计	36,311,599.33	36,010,086.97	22,049,502.36	20,920,172.52

34. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
房产税	5,372,002.67	3,305,959.08
城市维护建设税	1,627,008.04	1,523,355.89
其他	4,110,708.84	113,845.84
合计	11,109,719.55	4,943,160.81

35. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	30,963,935.37	30,107,981.13
中介服务费	3,081,768.43	2,220,566.95
折旧及摊销	1,365,900.36	6,002,310.96
办公费	1,245,989.89	1,314,505.85
交通差旅费	252,054.50	146,611.24
车辆使用费	93,512.44	70,981.50
党建工作经费	28,655.00	126,672.73
其他	1,544,845.16	1,278,518.49
合计	38,576,661.15	41,268,148.85

36. 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	1,397,019,171.40	1,548,607,321.46
减：利息收入	56,947,046.76	69,929,307.97
利息净支出	1,340,072,124.64	1,478,678,013.49
银行手续费及其他	11,144,218.67	10,218,045.99
合计	1,351,216,343.31	1,488,896,059.48

37. 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

项 目	2023 年度	2022 年度
失业保险费返还	109,448.28	155,853.77
个税手续费返还	13,415.44	12,230.27
合 计	122,863.72	168,084.04

38. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
债权投资持有期间取得的利息收入	379,738,045.82	396,467,673.30
成本法核算的长期股权投资收益	267,430,181.21	181,325,030.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-	23,074,423.18
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	8,265,024.90	18,522,701.26
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	69,593.33	767,072.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	92,376,391.64	175,160.30
权益法核算的长期股权投资收益	-99,309,938.48	-212,684,926.15
合 计	648,569,298.42	407,647,135.51

39. 公允价值变动损益

项 目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	685,702,901.75	-961,671,505.29
合 计	685,702,901.75	-961,671,505.29

40. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
坏账损失	4,352,163.18	394,609.04
合 计	4,352,163.18	394,609.04

41. 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得	-	-15,110.89
其中：固定资产	-	-15,110.89
合 计	-	-15,110.89

42. 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度
违约金、罚款	94,169.18	51,591.43
与企业日常活动无关的政府补助	-	200,000.00
合计	94,169.18	251,591.43

43. 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
对外捐赠	34,500.00	296,000.00
预提代偿款支出	-	-0.01
其他	2,200.26	-
合计	36,700.26	295,999.99

44. 所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	-	191,643.86
递延所得税费用	169,976,448.68	-390,103,691.52
合计	169,976,448.68	-389,912,047.66

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-231,772,964.34	-1,697,587,187.79
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	-4,352,163.18	-394,609.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	27,158,974.35	22,262,046.45
使用权资产折旧	4,574,548.38	4,574,548.38
无形资产摊销	176,543.55	142,195.24
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)	-	15,110.89
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)	-685,702,901.75	961,671,505.29
财务费用(收益以“-”号填列)	1,412,109,876.87	1,557,967,694.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-648,569,298.42	-407,647,135.51

补充资料	2023 年度	2022 年度
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	118,689,846.72	-251,017,166.56
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-204,827,229.74
存货的减少(增加以“—”号填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-272,657,331.46	-3,161,244,992.37
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	703,394,184.69	1,551,850,614.60
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	423,049,315.41	-1,624,234,606.07
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	-	-
租入的资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,054,856,680.24	1,085,355,755.66
减: 现金的期初余额	1,085,355,755.66	4,311,422,568.08
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,969,500,924.58	-3,226,066,812.42

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	3,054,856,680.24	1,085,355,755.66
其中: 库存现金	2,174.62	2,174.62
可随时用于支付的银行存款	3,054,854,505.62	1,083,531,252.04
可随时用于支付的其他货币资金	-	1,822,329.00
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	3,054,856,680.24	1,085,355,755.66

六、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

被担保单位名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥热电集团有限公司	21,428,571.56	2006/9/21	2024/12/15	否
合肥市轨道交通集团有限公司	70,000,000.00	2015/5/12	2025/5/11	否
合肥市轨道交通集团有限公司	2,168,164,544.19	2021/1/15	2051/6/17	否
合肥晶合集成电路股份有限公司	1,300,000,000.00	2018/9/28	2028/9/27	否
合肥晶合集成电路股份有限公司	300,000,000.00	2018/10/30	2028/10/29	否
合肥晶合集成电路股份有限公司	420,000,000.00	2018/11/8	2028/11/7	否
合肥晶合集成电路股份有限公司	900,000,000.00	2019/7/18	2029/7/17	否
合肥晶合集成电路股份有限公司	80,000,000.00	2019/8/29	2029/8/28	否
合肥晶合集成电路股份有限公司	454,200,000.00	借款发放日	2027/10/10	否
合肥晶合集成电路股份有限公司	126,045,012.74	借款发放日	2028/1/7	否
合肥晶合集成电路股份有限公司	310,000,000.00	借款发放日	2027/10/10	否
合肥晶合集成电路股份有限公司	573,980,358.23	借款发放日	2028/1/15	否
合肥晶合集成电路股份有限公司	134,146,500.00	2021/3/19	2027/10/10	否
合肥市水务环境建设投资有限公司	216,500,000.00	2014/12/19	2029/12/18	否
合肥市水务环境建设投资有限公司	1,421,520,000.00	2012/12/28	2027/12/27	否
合肥市水务环境建设投资有限公司	134,880,000.00	2023/12/20	2026/12/20	否
合肥城改投资建设集团有限公司	825,000,000.00	2022/06/28	2027/06/28	否
合肥交通投资控股有限公司	790,754,056.59	2014/12/19	2029/12/19	否
合肥蓝科投资有限公司	2,517,837,200.00	2022/03/01	2037/02/20	否
合肥市乡村振兴投资有限责任公司	185,020,000.00	2014/08/29	2026/08/28	否
合肥市乡村振兴投资有限责任公司	37,500,000.00	2014/12/17	2026/12/16	否
安徽合肥创新法务区运营管理有限公司	99,669,853.24	2023/12/28	2048/12/27	否
合肥金太阳能能源科技股份有限公司	200,000,000.00	2015/7/29	2023/7/3	是

被担保单位名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥金太阳能源科技股份有限公司	280,000,000.00	2016/6/21	2023/6/16	是
合肥东欣投资有限公司	159,090,750.00	2023/4/20	2030/4/19	否
合肥维信诺科技有限公司	12,897,714,862.55	2019/12/23	2029/12/22	否
长鑫存储技术有限公司	10,054,064,800.00	2021/5/28	2034/5/28	否
长鑫存储技术有限公司	2,370,712,500.00	2019/9/11	2031/9/10	否
长鑫存储技术有限公司	2,118,382,980.00	2019/11/13	2031/11/12	否
巢湖市城镇建设投资有限公司	720,000,000.00	2018/5/3	2025/5/3	否
庐江县城市建设投资有限公司	520,000,000.00	2018/4/26	2025/4/25	否
安徽庐铜铁路有限公司	398,780,000.00	2016/1/25	2044/1/24	否
安徽庐铜铁路有限公司	54,915,503.65	2020/11/27	2028/11/27	否
合肥市滨湖新区建设投资有限公司	114,703,000.00	2019/3/15	2035/3/15	否
合肥市滨湖新区建设投资有限公司	111,346,460.00	2019/3/15	2035/3/15	否
合肥市滨湖新区建设投资有限公司	83,050,000.00	2019/3/15	2035/3/15	否
巢湖市城镇建设投资有限公司	500,000,000.00	2018/3/26	2023/3/26	是

除上述事项外,截至2023年12月31日,本公司无需要披露的其他重要或有事项。

七、资产负债表日后事项

截至2024年4月28日,本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的其他重要事项。

公司名称:合肥市建设投资控股(集团)有限公司

日期:2024年4月28日



第七章 备查文件

一、备查文件

1、合肥市建设投资控股（集团）有限公司 2023 年度经审计的合并及母公司财务报告

2、合肥市建设投资控股（集团）有限公司债务融资工具信息披露管理暂行办法

二、查询地址

发行人：合肥市建设投资控股（集团）有限公司

联系地址：合肥市滨湖新区武汉路 229 号

联系人：李潇雨

联系电话：0551-65887032

传真号码：0551-65887032

电子邮件地址：191160941@qq.com

邮政编码：230091

三、查询网站

投资者可通过中国货币网（www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网（www.shclearing.com）查询公司已公开披露的相关文件。