

# 安徽乐行城市建设集团有限公司

2024 年财务报表

审计报告

中名国成审字【2025】第 1798 号

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门内大街 18 号办公楼一座 9 层 910 单元

邮编：100005

电话：(010)53396165

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京25CVURYW4S



## 目 录

审计报告	1-4
合并及母公司资产负债表	5-6
合并及母公司利润表	7
合并及母公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-107





# 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门内大街18号办公楼一座9层910单元

邮编：100005

电话：(010) 53396165

## 审计报告

中名国成审字【2025】第1798号

安徽乐行城市建设集团有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了安徽乐行城市建设集团有限公司（以下简称“乐行集团”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度合并及母公司的利润表、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企业会计准则的规定编制，公允反映了乐行集团2024年12月31日合并及公司的财务状况以及2024年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于乐行集团，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

乐行集团管理层（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，管理层负责评估乐行集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算乐行集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督乐行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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对乐行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乐行集团不能持续经营。

(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) 就乐行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。



(以下无正文,为安徽乐行城市建设集团有限公司中名国成审字【2025】第 1798 号  
报告之签字盖章页)

北京中名国成会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二五年四月二十七日



## 合并及公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：安徽乐行城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2024年12月31日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	1	296,982,576.55	141,495,253.89	868,413,811.75	254,178,006.42
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	2	355,644,403.05		441,576,875.85	
应收款项融资					
预付款项	3	2,115,758,380.25	693,541.48	1,363,313,324.08	5,781,964.98
其他应收款	4	1,377,467,108.68	4,404,459,181.58	4,153,868,239.90	4,591,180,757.55
其中：应收利息					
应收股利					
存货	5	23,487,543,801.93	13,368,296,877.72	26,137,291,417.08	14,668,158,086.61
合同资产	6	761,979,876.16	567,921,262.89	1,111,900,101.21	712,220,699.14
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	7	505,673,795.94	-	686,998,400.96	
流动资产合计		28,901,049,942.56	18,482,866,117.56	34,763,362,170.83	20,231,519,514.70
非流动资产：					
债权投资	8	190,800,000.00			
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	9	3,427,686,803.29	8,269,130,324.69	3,449,296,787.52	8,662,368,163.09
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	10	524,735,404.24	315,535,715.12	354,239,285.12	217,535,715.12
投资性房地产	11	962,362,625.51	887,939,434.29	1,505,683,538.08	909,025,719.24
固定资产	12	1,082,468,233.06	434,654,197.14	1,461,212,338.55	451,585,985.84
在建工程	13	649,789,639.42	647,901,842.38	582,909,344.02	493,480,056.55
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	14	2,120,472,971.51	339,825.47	197,602,678.16	603,749.14
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	15	21,967,077.47	19,196,701.16	42,956,295.34	41,224,335.72
递延所得税资产	16	17,088,244.00	12,851,605.52	12,220,327.22	8,118,931.04
其他非流动资产					
非流动资产合计		8,997,370,998.50	10,587,549,645.77	7,606,120,594.01	10,783,942,655.74
资产总计		37,898,420,941.06	29,070,415,763.33	42,369,482,764.84	31,015,462,170.44

公司法定代表人：强凡

主管会计工作的公司负责人：孙钦

公司会计机构负责人：李淑



## 合并及公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：安徽乐行城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	17	673,743,750.00	290,043,750.00	1,113,197,000.00	470,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	18	20,000,000.00		80,000,000.00	
应付账款	19	835,812,532.73	529,136.31	565,143,539.69	529,136.31
预收款项					55,820.56
合同负债	20	6,646,944,234.14		7,398,426,162.02	
应付职工薪酬	21	1,990,323.68	47,042.47	2,126,008.94	-660,541.68
应交税费	22	421,565,439.68	305,112,049.14	445,058,148.88	369,006,605.26
其他应付款	23	3,488,869,572.57	12,622,903,732.72	2,702,197,467.08	12,450,465,063.22
其中：应付利息					
应付股利		1,240,890.41			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	24	2,108,880,700.57	738,141,147.96	1,942,980,661.38	661,965,598.52
其他流动负债	25	410,208,911.16		666,771,116.87	
流动负债合计		14,608,015,464.53	13,956,776,858.60	14,915,900,104.86	13,951,361,682.19
非流动负债：					
长期借款	26	8,536,202,102.59	1,284,010,000.00	10,225,842,131.90	2,080,110,000.00
应付债券	27	371,005,388.26	371,005,388.26	599,161,769.32	599,161,769.32
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	28	643,832,647.12	17,000,000.00	1,354,113,145.25	348,320,225.00
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债	29	132,190,000.00	132,190,000.00	481,364,800.00	481,364,800.00
非流动负债合计		9,683,230,137.97	1,804,205,388.26	12,660,481,846.47	3,508,956,794.32
负债合计		24,291,245,602.50	15,760,982,246.86	27,576,381,951.33	17,460,318,476.51
实收资本	30	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	31	9,310,764,394.03	9,345,946,184.80	10,429,247,994.41	9,992,140,121.01
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	32	720,441.61		4,442,949.19	
盈余公积	33	115,826,953.41	115,826,953.41	86,249,149.74	75,778,577.53
未分配利润	34	954,108,476.62	847,660,378.26	1,025,278,768.68	487,224,995.39
归属于母公司股东权益合计		13,381,420,265.67	13,309,433,516.47	14,545,218,862.02	13,555,143,693.93
少数股东权益		225,755,072.89		247,881,951.49	
所有者权益合计		13,607,175,338.56	13,309,433,516.47	14,793,100,813.51	13,555,143,693.93
负债和所有者权益总计		37,898,420,941.06	29,070,415,763.33	42,369,482,764.84	31,015,462,170.44

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 合并及公司利润表

2024年度

编制单位：安徽乐行城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度		2023年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	35	992,562,020.71	1,383,157.38	1,152,288,540.82	57,545,727.28
减：营业成本	35	945,355,398.57	21,377,788.30	1,091,904,989.82	71,126,047.80
税金及附加	36	32,067,930.53	19,536,285.06	40,711,216.92	18,681,115.85
销售费用					
管理费用	37	65,849,811.18	24,373,089.08	144,491,774.88	36,168,248.73
研发费用					
财务费用	38	383,982,321.99	213,337,821.23	241,584,041.98	229,236,558.53
其中：利息费用		419,712,778.57		321,392,034.28	
利息收入		54,328,738.68		89,890,731.25	
加：其他收益	39	700,281,906.33	700,022,718.95	432,386,183.75	353,700,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	40	-3,452,146.26	-12,686,187.55	-1,463,962.19	6,821,434.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	41	-168,116,063.76	-13,895,203.99	-7,989,196.65	-5,069,423.97
资产减值损失(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		94,020,254.75	396,199,501.12	56,529,542.13	57,785,767.08
加：营业外收入	42	826,532.78	0.02	4,143,283.71	15,432.87
减：营业外支出	43	4,354,489.39	448,416.87	4,747,879.88	43,986.92
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		90,492,298.14	395,751,084.27	55,924,945.96	57,757,213.03
减：所得税费用	44	1,757,168.11	-4,732,674.48	9,529,934.11	-1,267,355.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		88,735,130.03	400,483,758.75	46,395,011.85	59,024,569.02
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		88,735,130.03	400,483,758.75	46,395,011.85	59,024,569.02
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		87,255,437.14	400,483,758.75	41,173,530.83	59,024,569.02
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,479,692.89		5,221,481.02	
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 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					
7. 自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8. 多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		88,735,130.03	400,483,758.75	46,395,011.85	59,024,569.02
归属于母公司股东的综合收益总额		87,255,437.14	400,483,758.75	41,173,530.83	59,024,569.02
归属于少数股东的综合收益总额		1,479,692.89		5,221,481.02	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

报告期发生同一控制下企业合并，被合并方在2023年度、2024年度的净利润为：-6,897,206.67元、-9,452,724.79元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 合并及公司现金流量表

2024年度

编制单位：安徽乐行城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度		2023年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,092,957,939.48	104,446,308.53	1,733,038,828.42	366,457,649.15
收到的税费返还				15,006,790.56	3,292.97
收到其他与经营活动有关的现金	45	2,725,894,631.00	2,411,068,440.35	5,246,528,047.96	3,146,465,483.02
经营活动现金流入小计		3,818,852,570.48	2,515,514,748.88	6,994,573,666.94	3,512,926,425.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,247,524,230.89	291,503.35	2,406,400,530.43	172,298,100.72
支付给职工以及为职工支付的现金		30,691,320.55	708,847.32	79,149,807.20	6,168,411.19
支付的各项税费		215,626,660.19	83,483,403.39	154,715,786.65	32,248,020.60
支付其他与经营活动有关的现金	45	24,939,902.39	4,872,316.35	4,775,907,088.79	2,946,119,337.10
经营活动现金流出小计		1,518,782,114.02	89,356,070.41	7,416,173,213.07	3,156,833,869.61
经营活动产生的现金流量净额		2,300,070,456.46	2,426,158,678.47	-421,599,546.13	356,092,555.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		-		980,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,531,343.68	5,071,842.64	4,372,501.53	11,677,384.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,930.34		151,800.01	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-69,935,359.74			
收到其他与投资活动有关的现金	45	-		5,136,243.46	
投资活动现金流入小计		-55,337,085.72	5,071,842.64	10,640,545.00	11,677,384.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,966,382.56	154,697,065.94	49,855,036.91	28,686,829.32
投资支付的现金		361,296,119.12	98,000,000.00	192,392,705.12	532,172,705.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,200,000.00	270,714,128.00		
支付其他与投资活动有关的现金	45	-		569,132,571.92	
投资活动现金流出小计		540,462,501.68	523,411,193.94	811,380,313.95	560,859,534.44
投资活动产生的现金流量净额		-595,799,587.40	-518,339,351.30	-800,739,768.95	-549,182,149.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		61,480,000.00		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,142,520,000.00	679,700,000.00	4,169,063,993.49	3,182,977,359.71
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		2,204,000,000.00	679,700,000.00	4,169,063,993.49	3,182,977,359.71
偿还债务支付的现金		3,957,079,081.91	2,486,278,135.00	3,247,147,920.44	2,407,004,037.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		442,672,897.12	213,923,944.70	630,127,185.57	589,338,035.07
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		23,606,571.49			
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		4,399,751,979.03	2,700,202,079.70	3,877,275,106.01	2,996,342,072.64
筹资活动产生的现金流量净额		-2,195,751,979.03	-2,020,502,079.70	291,788,887.48	186,635,287.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-491,481,109.97	-112,682,752.53	-930,550,427.60	-6,454,307.25
加：期初现金及现金等价物余额		778,413,811.75	254,178,006.42	1,708,964,239.35	260,632,313.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		286,932,701.78	141,495,253.89	778,413,811.75	254,178,006.42

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：安徽乐行城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	10,429,247,994.41	-	-	4,442,949.19	86,249,149.74	-	1,025,278,768.68	247,881,951.49	14,793,100,813.51
如：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	3,000,000,000.00	-	-	-	10,429,247,994.41	-	-	4,442,949.19	86,249,149.74	-	1,025,278,768.68	247,881,951.49	14,793,100,813.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,118,483,600.38	-	-	-3,722,507.58	29,577,803.67	-	-71,170,292.05	-22,126,878.60	-1,185,925,474.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-1,118,483,600.38	-	-	-	29,577,803.67	-	87,255,437.14	1,479,692.89	88,735,130.03
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	40,048,375.88	-	-115,895,572.50	-23,606,571.49	-1,257,985,744.37
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,750,000.00	-2,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,000,000,000.00	-	-	-	9,310,764,394.03	-	-	720,441.61	115,826,953.41	-	954,108,476.62	225,755,072.89	13,607,175,338.56

公司法定代表人：

强凡印春  
3416210131511

主管会计工作的公司负责人：

钦孙印绍

公司会计机构负责人：

李淑



合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：安徽乐行城市建设集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00											
如：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	3,000,000,000.00											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
3. 其他												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,000,000,000.00											

10,552,826,894.41																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
-------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

公司法定代表人：

强凡印春  
3416210131511

主管会计工作的公司负责人：

钦孙绍印

公司会计机构负责人：

李淑



公司所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

编制单位：安徽乐行城市建设集团有限公司

项目	2024年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积					
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	3,000,000,000.00								
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年末余额	3,000,000,000.00								
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
1. 所有者投入和减少资本									
2. 所有者投入的普通股									
3. 其他权益工具持有者投入资本									
4. 股份支付计入股东权益的金额									
5. 其他									
（二）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者分配的分配									
4. 其他									
（三）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（四）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（五）其他									
四、本年年末余额	3,000,000,000.00								

公司法定代表人：

强凡印春  
3416210131511

主管会计工作的公司负责人：

孙绍印

公司会计机构负责人：

李淑



公司所有者权益变动表

编制单位：安徽乐行城市建设集团有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				10,308,500,416.60				75,778,577.53	464,200,426.37	13,848,479,420.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,000,000,000.00				10,308,500,416.60				75,778,577.53	464,200,426.37	13,848,479,420.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-316,360,295.59				23,024,569.02	23,024,569.02	-293,335,726.57
（一）综合收益总额									59,024,569.02	59,024,569.02	59,024,569.02
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	3,000,000,000.00				9,992,140,121.01				75,778,577.53	487,224,995.39	13,555,143,693.93

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

强凡印春  
3416210131511

孙绍印

李淑



## 安徽乐行城市建设集团有限公司

### 2024 年度财务报表附注

(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

安徽乐行城市建设集团有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）由涡阳县财政局出资成立，于 2013 年 11 月 13 日取得涡阳县市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码 913416210822411227，初始注册资本为 100,000.00 万元。

2021 年 8 月公司控股股东由涡阳县财政局变更为安徽伯阳城建控股集团有限公司。

截止 2024 年 12 月 31 日，安徽伯阳城建控股集团有限公司实际出资 300,000.00 万元，占注册资本 100.00%。

公司经营范围：新型城镇化及美好乡村建设及运营，产权投资及资产运营，房地产开发，投资咨询服务，建设设备、材料销售，土地整理，新农村建设，保障性住房建设,标准化厂房建设及园区配套设施建设；资源与产权交易服务，房屋租赁，汽车租赁，计算机和辅助设备修理，群众文体活动，艺术表演场馆，休闲观光活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司的经营期限为：2013 年 11 月 13 日至无固定期限。

公司注册地址：涡阳县团结路 19 号。

##### 2.合并财务报表范围及变化



2024 年度纳入合并范围的主要子公司详见附注七、在其他主体中的权益，2024 年度合并范围变化详见附注六、合并范围的变更。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 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 2024 年 12 月 31 的合并及公司财务状况以及 2024 年度合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



### 3.营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4.记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币

### 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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，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，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长期



股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和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或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (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。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵消。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制



之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。



与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等,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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 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.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

本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，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本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。

本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、应收款项融资、合同资产及长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本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、合同资产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、合同资产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、合同资产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：

### a. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### b. 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 以应收账款的账龄作为信用风险特征

应收账款组合 2 以应收合并范围内的关联方账款作为信用风险特征

### c. 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 关联方、政府及所属部门



## 其他应收款组合 2 应收其他款项

对于组合 2 的应收款项，除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，以其其他应收款的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的其他应收款，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。

### d. 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### e. 长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 本组合以超过合同约定收款期的天数作为信用风险特征

对于长期应收款，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，本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

本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，本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。本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及逾期的天数。

根据金融工具的性质，本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。

#### 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、10。



## 10.公允价值

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

## 11. 存货

存货主要为括原材料、库存商品、拟开发土地、开发成本、工程施工、低值易耗品等，存货的取得和发出均采用实际成本计价。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内。



## 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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) 初始投资成本的确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进



行调整，差额计入投资当期的收益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能



够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵消。

### (3) 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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### (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、18。

### 13. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、18。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后



的差额计入当期损益。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00-50.00	5.00	1.90-4.75
机器设备	5.00	5.00	19.00
电子设备、办公设备	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	5.00-8.00	5.00	11.99-19.00
综合管网	30.00	5.00	3.17

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准



备。

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 15. 在建工程

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

## 16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以



支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

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。

## (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17.无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、特许经营权、专利权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿



命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	30-50	直线法	
软件	5-10	直线法	
特许经营权	10-30	直线法	
专利权	5-10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

18.资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、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。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19. 长期待摊费用

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



## 20.职工薪酬

### (1)职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

### (2)短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)离职后的福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等

在职工提供服务的会计期间，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。



#### (4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期职工福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 21. 预计负债

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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大



的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 22. 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 金融负债与权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

### (2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。



## 23.收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，本公司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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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。

## （2）具体方法

本公司确认收入的具体方法如下：

①工程施工收入：本公司向客户提供工程建设服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，其履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例



确定履约进度。

② 提供劳务收入：本公司向客户提供人力资源服务、保安服务、项目管理服务等，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入。其履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。

③ 商品销售收入：本公司销售建材、自来水、光伏电力等业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的交易结算清单/收货确认单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

## 24.政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件。
- ② 本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

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

### (3) 政府补助的会计处理

#### ① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关



的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

## ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## ④政府补助退回



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

## 25.递延所得税资产和递延所得税负债

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

### (1)递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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



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

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

## (2) 递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认。

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递



延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

## ②直接计入所有者权益的项目

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

## ③可弥补亏损和税款抵减

### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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



计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 26. 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。

## (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。

以下经营租赁和融资租赁会计政策会计政策适用2020年度及以前

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。



## 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。



发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

## 27. 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，提取安全生产费用，安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目，提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；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。

## 28. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更



①2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），包含了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”以及“关于售后租回交易的会计处理”等三项内容，该内容自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中与“关于售后租回交易的会计处理”相关的内容，允许提前执行。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

②2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号，以下简称解释 18 号），“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 18 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

除上述事项外，本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	按照应缴纳流转税额。	5.00
教育费附加	按照应缴纳流转税额。	3.00
地方教育附加	按照应缴纳流转税额。	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2.其他



其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1.货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	58,908.30	69,630.05
银行存款	286,873,793.48	778,344,181.70
其他货币资金	10,049,874.77	90,000,000.00
合 计	296,982,576.55	868,413,811.75

注：其他货币资金中因借款质押而使用受限的金额为 10,049,874.77 元。

2.应收账款

(1)按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	231,105,206.88	308,974,876.80
1 至 2 年	28,106,461.69	134,200,401.96
2 至 3 年	88,957,741.69	2,523,324.58
3 至 4 年	6,330,390.29	2,287,191.41
4 至 5 年	1,300,567.33	668,140.54
5 年以上	608,579.30	132,285.04
小 计	356,408,947.18	448,786,220.33
减：坏账准备	764,544.13	7,209,344.48
合 计	355,644,403.05	441,576,875.85

(2)按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				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					



类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	356,408,947.18	100	764,544.13	0.21	355,644,403.05
组合 1: 账龄组合	356,408,947.18	100	764,544.13	0.21	355,644,403.05
合 计	356,408,947.18	100	764,544.13	0.21	355,644,403.05

续:

类 别	期初余额				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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	448,786,220.33	100.00	7,209,344.48	1.61	441,576,875.85
组合 1：账龄组合	448,786,220.33	100.00	7,209,344.48	1.61	441,576,875.85
合 计	448,786,220.33	100.00	7,209,344.48	1.61	441,576,875.85

①按单项计提坏账准备

本期无按单项计提坏账准备的情况。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备金额	
期初余额	7,209,344.48
本期计提	-97,282.96
本期收回或转回	
本期核销	
[本期转销]	
企业划拨减少	6,347,517.39
期末余额	764,544.13

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
涡阳县美丽乡村建设办公室	82,500,600.00	1 年以内	23.15	
涡阳县自然资源和规划局	75,382,373.28	2-3 年	21.15	
安徽涡河商砼有限公司	48,236,004.32	4-5 年、5 年以上	13.53	



涡阳县住房和城乡建设局	45,149,868.76	4-5 年	12.67
安徽建工 (亳州) 建设投资有限公司	33,152,216.81	1 年以内	9.3
合 计	284,421,063.17		79.80

④本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑤本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3.预付款项

(1)预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	970,845,527.57	45.89	325,226,692.42	23.86
1 至 2 年	228,176,192.85	10.78	295,919,247.26	21.71
2 至 3 年	212,535,505.42	10.05	705,900,113.61	51.78
3 年以上	704,201,154.41	33.28	36,267,270.79	2.66
合 计	2,115,758,380.25	100.00	1,363,313,324.08	100.00

(2)按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占期末余额的比例%
涡阳县兴农建设发展有限公司	1,059,130,000.00	50.06
涡阳县水利局	526,860,000.00	24.9
涡阳县恒泰水利建设工程有限公司	115,320,000.00	5.45
中建四局第六建设有限公司	108,000,000.00	5.10
中铁五局涡阳城乡供水一体化涡北片区 (二期) 项目经理部	90,000,000.00	4.25
合 计	1,899,310,000.00	89.77

4.其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,377,467,108.68	4,153,868,239.90
合 计	1,377,467,108.68	4,153,868,239.90



(1)其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	994,238,267.99	3,384,745,658.00
1 至 2 年	288,248,075.37	602,667,392.29
2 至 3 年	49,746,054.78	156,604,105.30
3 至 4 年	44,431,331.86	39,390,753.12
4 至 5 年	8,220,385.03	8,453,014.10
5 年以上	197,401,619.55	4,364,670.16
小 计	1,582,285,734.58	4,196,225,592.97
减：坏账准备	204,818,625.90	42,357,353.07
合 计	1,377,467,108.68	4,153,868,239.90

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,369,769,262.20	4,166,931,470.55
保证金	210,331,973.35	29,277,931.42
备用金		15,000.00
其他	2,184,499.03	1,191.00
小 计	1,582,285,734.58	4,196,225,592.97
减：坏账准备	204,818,625.90	42,357,353.07
合 计	1,377,467,108.68	4,153,868,239.90

③ 坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初余额	42,357,353.07		42,357,353.07	
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	162,783,538.21		162,783,538.21	
本期转回				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
企业划拔	-322,265.38			-322,265.38
期末余额	204,818,625.90			204,818,625.90

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
涡阳县财政局	往来款	918,634,275.47	1 年以内	58.06	
亳州乐行宜居投资有限责任公司	往来款	112,507,315.20	1-2 年	7.11	
安徽源和堂药业股份有限公司	往来款	98,150,000.00	1-2 年, 5 年以上	6.2	92,165,000.00
涡阳县国库支付中心	往来款	54,500,000.00	1-2 年	3.44	
安徽融基机电有限责任公司	往来款	43,400,000.00	5 年以上	2.74	43,400,000.00
合 计		1,227,191,590.67		77.56	135,565,000.00

5.存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地成本	12,229,938,776.90		12,229,938,776.90	15,269,603,583.10		15,269,603,583.10
工程施工	5,521,106,047.85		5,521,106,047.85	5,131,209,974.61		5,131,209,974.61
开发产品	3,264,881,251.76		3,264,881,251.76	2,557,996,512.41		2,557,996,512.41
开发成本	2,399,553,793.06		2,399,553,793.06	3,047,191,535.20		3,047,191,535.20
原材料	71,893,602.87		71,893,602.87	83,945,391.48		83,945,391.48
库存商品	170,329.49		170,329.49	47,344,420.28		47,344,420.28
合 计	23,487,543,801.93		23,487,543,801.93	26,137,291,417.08		26,137,291,417.08



(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

本报告期本公司存货不存在减值迹象。

(3) 开发成本明细表

项 目	金额
星园安置小区	681,683,360.02
城市更新一期项目	43,102,619.50
紫气东来小区	514,828,654.89
席楼安置小区	1,331,314.88
西苑河畔安置小区	220,756,840.68
停车场项目	611,148,296.57
旭日安置小区	8,081,672.65
八里丁安置小区	317,205,939.57
美食广场项目	1,415,094.30
合 计	2,399,553,793.06

6. 合同资产

(1) 合同资产的情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	761,979,876.16		761,979,876.16	1,111,900,101.21		1,111,900,101.21
小 计	761,979,876.16		761,979,876.16	1,111,900,101.21		1,111,900,101.21
减：列示于其他非流动资产						
合 计	761,979,876.16		761,979,876.16	1,111,900,101.21		1,111,900,101.21

(2) 本期无计提的合同资产减值准备

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金额
累计已发生成本	4,833,297,149.56
累计已确认毛利	541,506,762.78
减：预计损失	
已办理结算的金额	4,612,824,036.18



建造合同形成的已完工未结算资产	761,979,876.16
-----------------	----------------

7.其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
短期债权投资	88,927,389.00	84,787,500.00
待抵扣进项税额、预缴税金	416,746,406.94	602,210,900.96
合 计	505,673,795.94	686,998,400.96

(1)短期债权投资

①本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	4,462,500.00
本期计提	5,429,808.51
本期收回或转回	
本期核销	
[本期转销]	
企业划拨减少	
期末余额	9,892,308.51

②短期债权投资期末前五名情况

项 目	期末余额			占贷款及垫款的比例 (%)
	账面余额	减值准备	账面价值	
安徽国邦物业管理服务有限公司	5,000,000.00	75,000.00	4,925,000.00	5.06
安徽农禄商贸有限公司	5,000,000.00	75,000.00	4,925,000.00	5.06
涡阳县若盛商贸有限公司	5,000,000.00	75,000.00	4,925,000.00	5.06
涡阳拓创信息科技有限公司	5,000,000.00	75,000.00	4,925,000.00	5.06
涡阳成源商贸有限公司	5,000,000.00	75,000.00	4,925,000.00	5.06
合 计	25,000,000.00	375,000.00	24,625,000.00	25.30

8.债权类投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽涡乐水矿泉水销售有限公司	21,200,000.00		21,200,000.00			



涡阳县才骏人力资源管理 有限公司	21,200,000.00	21,200,000.00
安徽涡河商砼有限公司	21,200,000.00	21,200,000.00
安徽涡水矿泉水有限公司	21,200,000.00	21,200,000.00
涡阳县迎辉商业运营管理 有限公司	21,200,000.00	21,200,000.00
涡阳县宏景旅游运营管理 有限公司	21,200,000.00	21,200,000.00
涡阳县锦绣教育服务有限 公司	21,200,000.00	21,200,000.00
涡阳县威阳医疗科技有限 公司	21,200,000.00	21,200,000.00
涡阳成源商贸有限公司	21,200,000.00	21,200,000.00
<b>小 计</b>	<b>190,800,000.00</b>	<b>190,800,000.00</b>
减：一年内到期的债权投 资		
<b>合 计</b>	<b>190,800,000.00</b>	<b>190,800,000.00</b>

## 9.长期股权投资



被投资单位	期初余额	本期增减变动						减值 准备 期末 余额
		追加新增投资	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	宣告 发放 现金 股利 或利 润	
①联营企业								
涡阳县金阳城市建设投资 有限公司	3,330,810,818.61			-18,453,935.11				3,312,356,883.50
涡阳县盛磊石油化工有限 公司	20,872,574.12		21,826,494.29	953,920.17				0.00
道城广州融资租赁公司	40,670,182.63			-258,015.26				40,412,167.37
安徽道源控股有限公司	3,550,000.00	4,500,000.00						8,050,000.00
涡阳县天循实业有限公司	53,393,212.16	12,820,000.00		-171,237.12				66,041,975.04
亳州易百信息科技有限公司		880,000.00		-54,222.62				825,777.38
合 计	3,449,296,787.52	18,200,000.00	21,826,494.29	-17,983,489.94				3,427,686,803.29



## 10.其他非流动金融资产

种 类	期末余额	期初余额
债务工具投资		
权益工具投资	524,735,404.24	354,239,285.12
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		
其他		
合 计	524,735,404.24	354,239,285.12

## (1) 权益工具投资明细

被投资单位	账面余额			期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少	
亳州药都农村商业银行股份有限公司	185,912,705.12			185,912,705.12
涡阳县水安水环境建设投资有限公司	29,453,700.00			29,453,700.00
涡阳县劲旅环境科技有限公司	2,169,310.00			2,169,310.00
阜阳颍淮农村商业银行股份有限公司		98,000,000.00		98,000,000.00
安徽涡阳农村商业银行股份有限公司	-	24,000,000.00		24,000,000.00
亳州药都农村商业银行股份有限公司	33,123,570.00			33,123,570.00
安徽长丰农村商业银行股份有限公司	-	30,727,479.12		30,727,479.12
涡阳县振阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	10,000,000.00		10,000,000.00
亳州易百信息科技有限公司	880,000.00		880,000.00	
安徽农村商业银行涡阳营业部	102,700,000.00	8,648,640.00		111,348,640.00
合 计	354,239,285.12	171,376,119.12	880,000.00	524,735,404.24

## 11.投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,281,863,576.47	369,377,500.00	1,651,241,076.47
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产转入			
(3) 企业合并增加		-	
3.本期减少金额	621,121,057.50		621,121,057.50
(1) 处置			
(2) 企业转出减少	621,121,057.50		621,121,057.50



项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
4.期末余额	660,742,518.97	369,377,500.00	1,030,120,018.97
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	117,575,879.51	27,981,658.88	145,557,538.39
2.本期增加金额	13,548,653.19	9,037,144.63	22,585,797.82
(1) 计提或摊销	13,548,653.19	9,037,144.63	22,585,797.82
(2) 企业合并增加			
(3) 其他增加			
3.本期减少金额	100,385,942.75	-	100,385,942.75
(1) 处置			
(2) 企业转出减少	100,385,942.75		100,385,942.75
4.期末余额	30,738,589.95	37,018,803.51	67,757,393.46
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	630,003,929.02	332,358,696.49	962,362,625.51
2.期初账面价值	1,164,287,696.96	341,395,841.12	1,505,683,538.08

12.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,082,468,233.06	1,461,212,338.55
固定资产清理		
合 计	1,082,468,233.06	1,461,212,338.55

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	管网资产	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
-----	--------	------	------	------	---------	----

一、账面原值：



1.期初余额	1,201,800,169.58	501,218,500.00	50,397,846.03	6,342,631.03	50,496,599.07	1,810,255,745.71
2.本期增加金额	3,744,643.22			40,592.00	2,132,741.73	5,917,976.95
(1) 购置	441,435.00			40,592.00	2,132,741.73	2,614,768.73
(2) 在建工程转入	3,303,208.22					3,303,208.22
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	367,496,448.09	-	17,814,347.12	1,198,050.77	26,445,969.73	412,954,815.71
(1) 处置或报废				126,432.42	50.00	126,482.42
(2) 企业转出减少	367,496,448.09		17,814,347.12	1,071,618.35	26,445,919.73	412,828,333.29
4.期末余额	838,048,364.71	501,218,500.00	32,583,498.91	5,185,172.26	26,183,371.07	1,403,218,906.95
二、累计折旧						
1.期初余额	241,680,481.09	50,121,849.96	23,708,005.63	2,140,869.17	31,392,201.31	349,043,407.16
2.本期增加金额	33,641,739.31	16,714,286.42	1,006,345.16	180,963.11	1,310,256.05	52,853,590.05
(1) 计提	33,641,739.31	16,714,286.42	1,006,345.16	180,963.11	1,310,256.05	52,853,590.05
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额	52,487,018.23		2,622,185.00	625,690.74	25,411,429.35	81,146,323.32
(1) 处置或报废				107,467.56		107,467.56
(2) 企业转出减少	52,487,018.23		2,622,185.00	518,223.18	25,411,429.35	81,038,855.76
4.期末余额	222,835,202.17	66,836,136.38	22,092,165.79	1,696,141.54	7,291,028.01	320,750,673.89
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	615,213,162.54	434,382,363.62	10,491,333.12	3,489,030.72	18,892,343.06	1,082,468,233.06
2.期初账面价值	960,119,688.49	451,096,650.04	26,689,840.40	4,201,761.86	19,104,397.76	1,461,212,338.55

13.在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	649,789,639.42	582,909,344.02



项 目	期末余额	期初余额
合 计	649,789,639.42	582,909,344.02

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
光伏发电项目				3,303,208.22		3,303,208.22
码头建设项目	1,887,797.04		1,887,797.04	1,795,376.42		1,795,376.42
标准化厂房	647,901,842.38		647,901,842.38	568,518,720.96		568,518,720.96
建筑垃圾消纳场项目				6,043,053.53		6,043,053.53
闸北料场项目				2,774,090.89		2,774,090.89
其他建设项目				474,894.00		474,894.00
合 计	649,789,639.42		649,789,639.42	582,909,344.02		582,909,344.02

14.无形资产

项 目	土地使用权	软件	特许经营权	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	204,169,020.05	2,713,082.58		284,475.27	207,166,577.90
2.本期增加金额	-	34,821.70	2,648,884,849.17	-	2,648,919,670.87
(1) 购置		34,821.70	2,648,884,849.17		2,648,919,670.87
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	24,788,638.00	676,850.48	-	12,000.00	25,477,488.48
(1) 处置					
(2) 企业转出减少	24,788,638.00	676,850.48		12000	25,477,488.48
4.期末余额	179,380,382.05	2,071,053.80	2,648,884,849.17	272,475.27	2,830,608,760.29
二、累计摊销					
1.期初余额	7,913,987.93	1,577,773.04		72,138.77	9,563,899.74
2.本期增加金额	5,501,701.83	493,200.43	696,916,630.18	28,919.52	702,940,451.96
(1) 计提	5,501,701.83	493,200.43	696,916,630.18	28,919.52	702,940,451.96
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,291,481.28	75,656.97	-	1,424.67	2,368,562.92
(1) 处置					
(2) 企业转出减少	2,291,481.28	75656.97		1424.67	2,368,562.92
4.期末余额	11,124,208.48	1,995,316.50	696,916,630.18	99,633.62	710,135,788.78



三、减值准备

1.期初余额

2.本期增加金额

(1) 计提

3.本期减少金额

(1) 处置

4.期末余额

四、账面价值

1.期末账面价值	168,256,173.57	75,737.30	1,951,968,218.99	172,841.65	2,120,472,971.51
2.期初账面价值	196,255,032.12	1,135,309.54	-	212,336.50	197,602,678.16

15.长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
租赁费	1,340,289.14		207,000.00	911,965.69	221,323.45
融资租赁费	39,967,335.72	3,750,000.00	21,971,581.70		21,745,754.02
装修费	1,648,670.48			1,648,670.48	-
合 计	42,956,295.34	3,750,000.00	22,178,581.70	2,560,636.17	21,967,077.47

16.递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	68,487,856.08	17,088,244.00	48,881,308.88	12,220,327.22
合 计	68,487,856.08	17,088,244.00	48,881,308.88	12,220,327.22

17.短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	214,000,000.00	180,000,000.00
保证借款	234,700,000.00	161,207,000.00
信用借款	225,043,750.00	771,990,000.00
合 计	673,743,750.00	1,113,197,000.00

18.应付票据



种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	20,000,000.00	80,000,000.00
银行承兑汇票		
合 计	20,000,000.00	80,000,000.00

19.应付账款

(1) 账面余额

项 目	期末余额	期初余额
工程款	572,281,936.77	387,859,862.24
货款	253,547,126.32	163,125,675.95
设备款	4,168,585.59	6,541,959.68
其他	5,814,884.05	7,616,041.82
合 计	835,812,532.73	565,143,539.69

(1) 应付账款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
上海宝冶集团有限公司	工程款	115,449,695.88	1 年以内
亳州城建建材有限公司	货款	99,291,380.61	1-2 年
安徽水安建设集团股份有限公司	工程款	83,454,094.46	1 年以内
涡阳县明远光伏发电有限公司	货款	68,201,605.58	3 年以上
涡阳县利民光伏发电有限公司	货款	68,201,605.57	3 年以上
合 计		434,598,382.10	

20.合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收购房款	6,600,360,882.98	6,863,238,413.70
预收的租金		333,977,826.58
预收工程款	44,452,968.03	193,283,008.02
其他	2,130,383.13	7,926,913.72
合 计	6,646,944,234.14	7,398,426,162.02

(1) 合同负债前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
涡阳县棚户区改造征迁安置指挥部	预收购房款	6,317,420,171.37	1年以内、1-2年、



单位名称	款项性质	期末余额	账龄
			2-3年、3年以上
涡阳县住房和城乡建设局	预收购房款	282,940,711.61	1年以内、1-2年
涡阳县天循实业有限公司	预收工程款	44,070,076.44	1-2年、2-3年
零星用户水费	水费	2,097,253.15	1年以内
零星用户安装费	安装费	382,891.59	1年以内
合 计		6,646,911,104.16	

21.应付职工薪酬

(1)职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,123,797.08	28,338,292.75	28,472,976.39	1,989,113.44
离职后福利-设定提存计划	2,211.86	2,520,825.19	2,521,826.81	1,210.24
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	2,126,008.94	30,859,117.94	30,994,803.20	1,990,323.68

(2)短期薪酬项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,831,578.20	21,041,822.69	21,951,630.11	1,921,770.78
职工福利费	39,932.72	2,162,796.25	2,152,166.50	50,562.47
社会保险费	-1,198.14	1,769,382.23	1,763,020.21	5,163.88
其中：1. 医疗保险费	-953.70	1,236,983.97	1,230,669.87	5,360.40
2. 工伤保险费	-351.75	481,767.41	481,719.49	-303.83
3. 生育保险费	107.31	50,630.85	50,630.85	107.31
住房公积金	6,017.69	2,022,591.48	2,023,738.63	4,870.54
工会经费和职工教育经费	-752,533.39	1,341,700.10	582,420.94	6,745.77
短期利润分享计划				-
其他短期薪酬				-
合 计	2,123,797.08	28,338,292.75	28,472,976.39	1,989,113.44

(3)设定的提存计划



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	1,863.04	2,432,255.54	2,433,153.14	965.44
失业保险费	348.82	88,569.65	88,673.67	244.80
其他				-
合 计	2,211.86	2,520,825.19	2,521,826.81	1,210.24

## 22. 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	406,545,130.56	432,022,754.96
企业所得税	9,159,388.45	5,318,463.36
城建税	1,987,042.22	2,175,891.56
教育费附加	1,163,213.66	1,050,394.51
资源税	1,018,897.22	
地方教育费附加	708,016.38	643,828.57
印花税	551,883.09	739,081.37
土地使用税	234,904.75	1,343,570.51
水利基金	120,912.81	292,365.39
个人所得税	43,972.83	24,609.36
房产税	32,077.71	1,447,189.29
合 计	421,565,439.68	445,058,148.88

## 23. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,240,890.41	
其他应付款	3,487,628,682.16	2,702,197,467.08
合 计	3,488,869,572.57	2,702,197,467.08

## (1) 应付股利

股东名称	期末余额	期初余额
涡阳县共富农业发展股份有限公司	1,240,890.41	
合 计	1,240,890.41	

## (2) 其他应付款



项 目	期末余额	期初余额
往来款	3,466,752,099.25	2,686,784,258.91
保证金	15,749,898.95	11,754,482.54
其他	5,126,683.96	3,658,725.63
合 计	3,487,628,682.16	2,702,197,467.08

①其他应付款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
涡阳县立新城镇建设有限公司	往来款	575,987,700.00	1 年以内
安徽伯阳城建控股集团有限公司	往来款	213,481,755.83	1 年以内, 1-2 年
涡阳县天循实业有限公司	往来款	165,804,606.19	1 年以内
涡阳县若盛商贸有限公司	往来款	164,901,249.92	1 年以内, 1-2 年
涡阳县金阳城市建设投资有限公司	往来款	156,725,890.60	3 年以上
合 计		1,276,901,202.54	

24.一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注 5.26）	993,830,087.64	705,064,364.44
1 年内到期的应付债券（附注 5.27）	227,600,682.11	340,082,488.52
1 年内到期的长期应付款（附注 5.28）	887,449,930.82	897,833,808.42
合 计	2,108,880,700.57	1,942,980,661.38

25.其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收款项税费	410,208,911.16	666,771,116.87
合 计	410,208,911.16	666,771,116.87

26.长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	5,484,453,900.00	5,377,240,000.00
抵押借款	1,202,550,000.00	1,671,473,709.84
保证借款	2,691,528,290.23	664,514,764.44
信用借款	151,500,000.00	3,217,678,022.06
小 计	9,530,032,190.23	10,930,906,496.34



项 目	期末余额	期初余额
减：一年内到期的长期借款 (附注 5.24)	993,830,087.64	705,064,364.44
合 计	8,536,202,102.59	10,225,842,131.90

(1) 长期借款明细

贷款单位	借款期限		贷款余额	减：1 年内到期	期末余额	借 款 类型
	借款日	还款日				
国家开发银行安徽省分行	2019/8/2	2043/2/1	150,000,000.00		150,000,000.00	质押
国家开发银行安徽省分行	2020/1/2	2043/2/1	133,260,000.00		133,260,000.00	质押
国家开发银行安徽省分行	2018/11/8	2043/2/1	77,500,000.00	23,000,000.00	54,500,000.00	质押
国家开发银行安徽省分行	2018/12/28	2043/2/1	40,000,000.00		40,000,000.00	质押
国家开发银行安徽省分行	2018/3/2	2032/10/20	300,000,000.00		300,000,000.00	质押
国家开发银行安徽省分行	2017/6/9	2032/10/20	60,000,000.00	40,000,000.00	20,000,000.00	质押
国家开发银行安徽省分行	2019/11/28	2042/11/29	15,000,000.00		15,000,000.00	质押
国家开发银行安徽省分行	2017/11/29	2042/11/29	8,400,000.00	1,200,000.00	7,200,000.00	质押
徽商银行涡阳支行	2018/12/21	2037/12/20	529,140,000.00	21,660,000.00	507,480,000.00	质押
徽商银行涡阳支行	2019/1/2	2037/12/20	714,339,000.00	29,241,000.00	685,098,000.00	质押
徽商银行涡阳支行	2019/8/7	2037/12/20	41,734,900.00	1,708,200.00	40,026,700.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2019/3/29	2041/3/27	685,000,000.00	20,000,000.00	665,000,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2019/5/16	2041/3/27	3,500,000.00		3,500,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2019/6/21	2041/3/27	3,420,000.00		3,420,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2019/7/22	2041/3/27	3,300,000.00		3,300,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2019/8/20	2041/3/27	3,460,000.00		3,460,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2019/8/29	2041/3/27	405,000,000.00		405,000,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2020/9/30	2039/9/21	185,000,000.00	15,000,000.00	170,000,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2021/2/1	2039/9/21	150,000,000.00		150,000,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2021/6/4	2039/9/21	180,000,000.00		180,000,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2022/1/20	2039/9/21	18,000,000.00		18,000,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2022/3/1	2039/9/21	90,200,000.00		90,200,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2022/6/30	2039/9/21	320,000,000.00		320,000,000.00	质押



中国农业发展银行涡阳县支行	2024/4/2	2039/9/21	12,150,000.00		12,150,000.00	质押
中国邮政储蓄银行股份有限公司涡阳县支行	2024/9/19	2053/6/21	113,750,000.00		113,750,000.00	质押
中国邮政储蓄银行股份有限公司涡阳县支行	2024/9/14	2051/12/21	45,000,000.00	3,325,000.00	41,675,000.00	质押
徽商银行股份有限公司涡阳支行	2024/9/14	2051/12/14	45,000,000.00	3,325,000.00	41,675,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2023/9/26	2041/3/27	36,500,000.00		36,500,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2024/1/16	2041/3/27	22,000,000.00		22,000,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2024/9/24	2041/3/27	112,600,000.00		112,600,000.00	质押
国家开发银行安徽省分行	2017/3/22	2039/11/18	104,000,000.00	40,000,000.00	64,000,000.00	质押
国家开发银行安徽省分行	2017/6/9	2039/11/18	100,000,000.00		100,000,000.00	质押
国家开发银行安徽省分行	2017/10/30	2039/11/18	300,000,000.00		300,000,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2023/12/18	2039/11/18	312,000,000.00		312,000,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2024/9/11	2039/11/18	115,200,000.00		115,200,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2024/12/11	2039/11/18	50,000,000.00		50,000,000.00	质押
中国农业发展银行涡阳县支行	2022/2/7	2036/1/20	175,000,000.00	30,000,000.00	145,000,000.00	抵押
中国农业发展银行涡阳县支行	2023/1/3	2036/1/20	150,000,000.00		150,000,000.00	抵押
中国农业发展银行涡阳县支行	2023/11/7	2036/1/20	18,600,000.00		18,600,000.00	抵押
中国农业发展银行涡阳县支行	2024/1/16	2036/1/20	49,700,000.00		49,700,000.00	抵押
徽商银行涡阳县支行	2022/4/19	2028/12/19	13,400,000.00	3,000,000.00	10,400,000.00	抵押
徽商银行涡阳县支行	2023/1/1	2028/12/1	14,300,000.00	3,200,000.00	11,100,000.00	抵押
亳州药都农村商业银行股份有限公司	2023/8/4	2026/7/28	104,000,000.00		104,000,000.00	抵押
亳州药都农村商业银行股份有限公司	2023/8/25	2026/7/28	86,000,000.00	10,000,000.00	76,000,000.00	抵押
中国农业银行股份有限公司涡阳县支行	2021/2/1	2029/1/31	295,000,000.00	100,000,000.00	195,000,000.00	抵押
中国农业银行股份有限公司涡阳县支行	2021/12/11	2038/12/10	4,700,000.00	300,000.00	4,400,000.00	抵押
中国农业银行股份有限公司涡阳县支行	2022/1/1	2038/12/10	29,000,000.00	1,000,000.00	28,000,000.00	抵押
中国农业银行股份有限公司	2022/11/22	2038/12/10	1,600,000.00	200,000.00	1,400,000.00	抵押



司涡阳县支行						
中国农业银行股份有限公司 司涡阳县支行	2022/12/7	2038/12/10	7,535,406.92	400,000.00	7,135,406.92	抵押
中国农业银行股份有限公司 司涡阳县支行	2023/1/1	2038/12/10	51,164,593.08	4,100,000.00	47,064,593.08	抵押
徽商银行股份有限公司涡 阳支行	2021/12/30	2028/12/30	16,900,000.00	3,000,000.00	13,900,000.00	抵押
徽商银行股份有限公司涡 阳支行	2022/1/1	2028/12/1	135,900,000.00	24,000,000.00	111,900,000.00	抵押
中国农业银行股份有限公司 司涡阳县支行	2020/4/17	2031/4/2	27,000,000.00	4,000,000.00	23,000,000.00	抵押
中国农业银行股份有限公司 司涡阳县支行	2020/12/18	2031/12/17	9,750,000.00	1,500,000.00	8,250,000.00	抵押
中国农业银行股份有限公司 司涡阳县支行	2020/12/18	2031/12/17	650,000.00	100,000.00	550,000.00	抵押
中国农业银行股份有限公司 司涡阳县支行	2021/1/1	2031/12/17	12,350,000.00	1,900,000.00	10,450,000.00	抵押
华夏银行股份有限公司合 肥周谷堆支行	2023/12/4	2025/12/4	46,000,000.00	46,000,000.00		保证
徽商银行涡阳县支行	2022/4/19	2028/12/19	32,000,000.00	8,000,000.00	24,000,000.00	保证
徽商银行涡阳县支行	2023/1/1	2028/12/1	32,000,000.00	8,000,000.00	24,000,000.00	保证
农发基础设施基金有限公 司（中国农业发展银行安 徽省分行）	2022/8/13	2036/8/12	143,750,000.00	12,500,000.00	131,250,000.00	保证
徽商银行涡阳支行	2021/12/30	2030/12/30	34,900,000.00	5,000,000.00	29,900,000.00	保证
阜阳颍淮农村商业银行	2022/3/29	2025/3/25	25,600,000.00	25,600,000.00	-	保证
徽商银行涡阳支行	2022/5/13	2030/12/13	27,900,000.00	4,000,000.00	23,900,000.00	保证
安徽蒙城农村商业银行股 份有限公司	2023/8/4	2025/3/28	99,800,000.00	99,800,000.00	-	保证
安徽农村商业银行涡阳营 业部	2018/12/21	2037/12/20	37,355,392.76	3,602,620.00	33,752,772.76	保证
安徽农村商业银行涡阳营 业部	2019/1/2	2037/12/20	64,800,000.00		64,800,000.00	保证
阜阳颍淮农村商业银行	2018/12/21	2037/12/20	72,314,597.47	8,768,267.64	63,546,329.83	保证
阜阳颍淮农村商业银行	2019/1/11	2037/12/20	134,500,000.00		134,500,000.00	保证
阜阳颍淮农村商业银行	2019/8/21	2037/12/20	7,388,300.00		7,388,300.00	保证
国家开发银行安徽省分行	2023/11/7	2053/11/7	5,000,000.00		5,000,000.00	保证
国家开发银行安徽省分行	2024/2/2	2053/11/7	182,000,000.00		182,000,000.00	保证
国家开发银行安徽省分行	2024/6/19	2053/11/7	2,250,000.00		2,250,000.00	保证
国家开发银行安徽省分行	2024/8/5	2053/11/7	1,800,000.00		1,800,000.00	保证
国家开发银行安徽省分行	2024/10/23	2053/11/7	3,330,000.00		3,330,000.00	保证
国家开发银行安徽省分行	2024/12/13	2053/11/7	13,000,000.00		13,000,000.00	保证
国家开发银行安徽省分行	2024/3/12	2054/3/12	10,000,000.00		10,000,000.00	保证



国家开发银行安徽省分行	2024/3/19	2054/3/12	65,910,000.00		65,910,000.00	保证
国家开发银行安徽省分行	2024/3/22	2054/3/12	50,000,000.00		50,000,000.00	保证
国家开发银行安徽省分行	2024/4/28	2054/3/12	30,000,000.00		30,000,000.00	保证
国家开发银行安徽省分行	2024/7/26	2054/3/12	50,500,000.00		50,500,000.00	保证
中国邮政储蓄银行股份有限公司涡阳县支行	2023/12/21	2053/6/21	148,000,000.00		148,000,000.00	保证
安徽蒙城农村商业银行股份有限公司营业部	2022/9/27	2027/9/27	36,000,000.00	12,000,000.00	24,000,000.00	保证
徽商银行股份有限公司涡阳支行	2022/4/21	2028/12/21	27,200,000.00	6,800,000.00	20,400,000.00	保证
徽商银行股份有限公司涡阳支行	2023/1/1	2028/12/1	28,000,000.00	7,000,000.00	21,000,000.00	保证
中国农业发展银行涡阳县支行	2021/9/26	2035/9/9	50,000,000.00	50,000,000.00	-	保证
中国农业发展银行涡阳县支行	2022/1/18	2035/9/9	42,000,000.00	10,000,000.00	32,000,000.00	保证
中国农业发展银行涡阳县支行	2022/1/20	2035/9/9	20,000,000.00		20,000,000.00	保证
中国农业发展银行涡阳县支行	2022/2/7	2035/9/9	57,840,000.00		57,840,000.00	保证
中国农业发展银行涡阳县支行	2022/3/1	2035/9/9	43,760,000.00		43,760,000.00	保证
中国农业发展银行涡阳县支行	2024/5/8	2035/9/9	39,500,000.00		39,500,000.00	保证
安徽涡阳农村商业银行股份有限公司	2024/12/26	2027/12/26	8,000,000.00	100,000.00	7,900,000.00	保证
中国农业发展银行涡阳县支行	2021/9/16	2031/9/9	560,000,000.00	150,000,000.00	410,000,000.00	保证
中国农业发展银行涡阳县支行	2022/3/18	2031/9/9	160,000,000.00		160,000,000.00	保证
中国农业发展银行涡阳县支行	2023/4/3	2031/9/9	75,000,000.00		75,000,000.00	保证
中国农业发展银行涡阳县支行	2024/4/16	2031/9/9	53,360,000.00		53,360,000.00	保证
中国农业发展银行涡阳县支行	2024/6/13	2031/9/9	23,770,000.00		23,770,000.00	保证
安徽涡阳农村商业银行股份有限公司	2023/9/20	2026/9/19	94,000,000.00		94,000,000.00	保证
安徽涡阳农村商业银行股份有限公司	2023/9/20	2026/9/19	53,000,000.00		53,000,000.00	保证
徽商银行股份有限公司涡阳支行	2022/12/19	2025/8/19	13,500,000.00	13,500,000.00		信用
徽商银行股份有限公司涡阳支行	2022/12/19	2025/8/19	20,000,000.00	20,000,000.00		信用



徽商银行股份有限公司涡阳支行	2022/12/19	2025/8/19	88,000,000.00	88,000,000.00	信用
徽商银行股份有限公司涡阳支行	2023/12/20	2025/8/20	30,000,000.00	30,000,000.00	信用
<b>合计</b>			<b>9,530,032,190.23</b>	<b>993,830,087.64</b>	<b>8,536,202,102.59</b>

## 27.应付债券

项 目	期末余额	期初余额
17 公司债		140,082,488.52
停车场专项债	598,606,070.37	799,161,769.32
减：1 年内到期的应付债券（附注 5.24）	227,600,682.11	340,082,488.52
<b>合 计</b>	<b>371,005,388.26</b>	<b>599,161,769.32</b>

### (1) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
停车场专项债	1,000,000,000.00	2020-3-31 至 2027-12-20	7 年	1,000,000,000.00
<b>小 计</b>	<b>1,000,000,000.00</b>			<b>1,000,000,000.00</b>

### 续

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 公司债	140,082,488.52				140,082,488.52	-
停车场专项债	799,161,769.32		40,121,643.83	8,922,657.22	249,600,000.00	598,606,070.37
<b>小 计</b>	<b>939,244,257.84</b>		<b>40,121,643.83</b>	<b>8,922,657.22</b>	<b>389,682,488.52</b>	<b>598,606,070.37</b>
减：一年内到期的应付债券本金（附注 5.24）	340,082,488.52					200,000,000.00
一年内到期的应付债券利息（附注 5.24）						27,600,682.11
<b>合 计</b>	<b>599,161,769.32</b>		<b>40,121,643.83</b>	<b>8,922,657.22</b>	<b>389,682,488.52</b>	<b>371,005,388.26</b>

## 28.长期应付款



项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	637,271,454.12	1,188,668,130.84
专项应付款	6,561,193.00	165,445,014.41
合 计	643,832,647.12	1,354,113,145.25

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款	1,524,721,384.94	2,086,501,939.26
小 计	1,524,721,384.94	2,086,501,939.26
减：一年内到期长期应付款（附注 5.24）	887,449,930.82	897,833,808.42
合 计	637,271,454.12	1,188,668,130.84

(2) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广电传媒项目、光伏项目、采煤沉陷区、综合治理等项目专项资金	165,445,014.41		158,883,821.41	6,561,193.00
合 计	165,445,014.41	-	158,883,821.41	6,561,193.00

29.其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
借款	132,190,000.00	481,364,800.00
合 计	132,190,000.00	481,364,800.00

30.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
安徽伯阳城建控股集团 有限公司	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00
合 计	3,000,000,000.00	100.00			3,000,000,000.00	100.00

31.资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	10,429,247,994.41	90,685,608.32	1,209,169,208.70	9,310,764,394.03



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	10,429,247,994.41	90,685,608.32	1,209,169,208.70	9,310,764,394.03

本期其增加变动系股东货币资金投入和同一控制下企业拨入所致，减少变动系同一控制下企业拨出减少所致。

### 32.专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,442,949.19	20,534.22	3,743,041.80	720,441.61
合 计	4,442,949.19	20,534.22	3,743,041.80	720,441.61

本期其减少变动系同一控制下企业划拨减少所致。

### 33.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,249,149.74	40,048,375.88	10,470,572.21	115,826,953.41
合 计	86,249,149.74	40,048,375.88	10,470,572.21	115,826,953.41

本期其减少变动系同一控制下企业划拨减少所致。

### 34.未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	1,025,278,768.68	1,042,000,170.00
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-115,895,572.50	-18,167,538.62
调整后 期初未分配利润	909,383,196.18	1,023,832,631.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	87,255,437.14	41,173,530.83
减：提取法定盈余公积	40,048,375.88	1,252,393.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,481,780.82	2,475,000.00
应付其他权益持有者的股利		
上缴集团利润		36,000,000.00
期末未分配利润	954,108,476.62	1,025,278,768.68

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-115,895,572.50 元。



35.营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	992,528,579.65	945,355,398.57	1,144,000,812.27	1,064,875,243.43
其他业务	33,441.06		8,287,728.55	27,029,746.39
合 计	992,562,020.71	945,355,398.57	1,152,288,540.82	1,091,904,989.82

(1)主营业务收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
安置小区销售收入	392,350,752.59	407,595,733.06	349,681,608.93	379,650,763.66
服务收入	238,398,190.61	125,576,140.15	28,419,003.02	12,390,842.58
工程施工收入	137,257,728.54	143,194,237.92	252,576,913.64	172,333,846.06
光伏发电收入	124,532,638.88	150,183,423.72	50,099,930.03	153,483,669.52
建材销售收入	52,599,296.20	46,702,754.56	230,029,377.57	193,023,465.54
自来水收入	29,954,212.85	22,476,033.03	27,743,541.90	21,919,773.71
其他	17,435,759.98	49,627,076.13	205,450,437.18	132,072,882.36
合 计	992,528,579.65	945,355,398.57	1,144,000,812.27	1,064,875,243.43

36.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	20,321,701.15	24,154,225.12
城市维护建设税	3,075,996.40	2,631,178.20
教育费附加	3,018,455.64	2,166,701.56
资源税	1,808,090.82	3,455,654.22
房产税	1,331,030.00	6,082,167.12
印花税	1,114,227.79	928,526.39
其他	1,398,428.73	1,292,764.31
合 计	32,067,930.53	40,711,216.92

37.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	23,299,788.24	73,531,063.42
职工薪酬	22,524,824.35	32,552,538.18
中介费	7,476,378.68	3,498,115.24



项 目	本期发生额	上期发生额
劳务费及管理费	4,073,642.69	21,289,635.95
房屋租金	2,311,389.36	3,987,037.97
运费及车辆费	1,738,337.93	1,640,521.52
办公费	1,663,686.73	2,735,336.88
差旅费及招待费	1,108,606.19	977,634.86
装修费	93,755.75	51,196.55
保险费	9,499.70	1,273,584.90
其他	1,549,901.56	2,955,109.41
<b>合 计</b>	<b>65,849,811.18</b>	<b>144,491,774.88</b>

### 38.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	419,712,778.57	321,392,034.28
减：利息资本化		-
利息收入	54,328,738.68	89,890,731.25
手续费及其他	18,598,282.10	10,082,738.95
<b>合 计</b>	<b>383,982,321.99</b>	<b>241,584,041.98</b>

### 39.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	700,020,000.00	354,935,999.49
光伏发电专项补贴		77,390,745.48
个税返还	16,748.98	13,768.40
稳岗补贴	245,157.35	45,670.38
<b>合 计</b>	<b>700,281,906.33</b>	<b>432,386,183.75</b>

(1) 政府补助的具体信息，详见附注五、48、政府补助。

### 40.投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,937,410.10	-5,065,156.19
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持有期	14,531,343.67	4,336,765.36
间的投资收益		



项 目	本期发生额	上期发生额
处置股权	953,920.17	-735,571.36
合 计	-3,452,146.26	-1,463,962.19

## 41.信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	97,282.96	-4,804,802.94
其他应收款坏账损失	-162,783,538.21	-2,611,893.71
其他流动资产损失（短期债权投资）	-5,429,808.51	-572,500.00
合 计	-168,116,063.76	-7,989,196.65

## 42.营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		7,209.52	
与企业日常活动无关的政府补助		2,516,700.00	
退还税费		4,096.38	
赔偿金、违约金及罚款收入	757,003.77	675,504.69	757,003.77
其他	69,529.01	939,773.12	69,529.01
合 计	826,532.78	4,143,283.71	826,532.78

## 43.营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		35,130.97	
非流动资产处置损失	3,354,291.11		3,354,291.11
税收滞纳金	860,281.03	116,959.57	860,281.03
赔偿金、违约金及罚款支出		4,412,519.95	
其他	139,917.25	183,269.39	139,917.25
合 计	4,354,489.39	4,747,879.88	4,354,489.39

## 44.所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	8,292,546.73	12,789,710.77
递延所得税费用	-6,535,378.62	-3,259,776.66
合 计	1,757,168.11	9,529,934.11



45.现金流量表注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,970,457,453.21	4,724,203,823.41
政府补助	700,281,906.33	432,385,616.48
利息收入	54,328,738.68	89,889,040.80
其他	826,532.78	49,567.27
合 计	2,725,894,631.00	5,246,528,047.96

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		4,727,984,136.40
管理费用等其他支出	24,043,749.61	37,843,166.44
银行手续费	896,152.78	10,079,785.95
合 计	24,939,902.39	4,775,907,088.79

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拨入公司增加的现金		5,136,243.46
合 计		5,136,243.46

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拨出子公司减少的现金		569,132,571.92
合 计		569,132,571.92

46.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,735,130.03	46,395,011.85
加：资产减值准备		-



信用减值损失	168,116,063.76	7,989,196.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,222,932.39	121,993,953.30
无形资产摊销	121,349,858.15	4,330,366.10
长期待摊费用摊销	19,253,148.94	14,479,740.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-
固定资产报废损失		-
公允价值变动损失		-
财务费用	419,712,778.56	241,581,088.86
投资损失	3,452,146.26	-
递延所得税资产减少	-6,535,378.62	-2,183,113.09
递延所得税负债增加		-
存货的减少	763,660,118.77	268,308,641.18
经营性应收项目的减少	-1,173,011,453.03	-2,874,547,793.29
经营性应付项目的增加	1,820,115,111.25	1,750,053,361.79
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	2,300,070,456.46	-421,599,546.13

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	286,932,701.78	778,413,811.75
减：现金的期初余额	778,413,811.75	1,708,964,239.35
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	-491,481,109.97	-930,550,427.60

**47.所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,049,874.77	借款质押
存货-待开发土地成本	2,090,138,565.65	借款抵押
存货-工程施工	46,858,037.80	借款抵押
存货-开发正本	210,222,000.00	借款抵押



项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	797,012,650.02	借款抵押
无形资产	68,322,150.00	借款抵押
合 计	3,222,603,278.24	

**48.政府补助**

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助

补助项目	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	700,020,000.00	其他收益	
与企业日常活动无关的政府补助			
光伏发电专项补贴		其他收益	
个税返还	16,748.98	其他收益	
稳岗补贴	245,157.35	其他收益	
合 计	700,281,906.33		

(2) 报告期内无政府补助退回的情形。

**六、合并范围的变更**

2024 年度纳入合并范围子公司共计 23 家，详见“七.1 在子公司中的权益”。2024 年新增公司 1 家（涡阳县涡阳港码头运营管理有限公司），划拨走公司 21 家（涡阳县锦绣教育服务有限公司、涡阳县道信资产管理有限公司、涡阳县万物源商贸有限公司、涡阳县迎辉商业运营管理有限公司、安徽通赢供应链管理有限公司、安徽涡河商砼有限公司、涡阳县利民光伏发电有限公司、涡阳县才骏人力资源管理有限公司、涡阳县明远光伏发电有限公司、涡阳县国睿保安服务有限公司、安徽道源国际旅行社有限公司、涡阳县伯阳文化旅游开发集团有限公司、涡阳县圣君商业管理有限公司、安徽义门古镇旅游开发有限公司、涡阳县辉山旅游开发有限公司、涡阳县宏景旅游运营管理有限公司、安徽涡乐水矿泉水销售有限公司、涡阳成源商贸有限公司、涡阳县宇通给



排水工程有限公司、安徽涡水矿泉水有限公司、涡阳县丰源水务有限公司)。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
涡阳县乐行创新创业投资有限公司	涡阳县	涡阳县	商务服务业	100		投资
安徽涡河文化旅游集团有限公司	涡阳县	涡阳县	商务服务业	100		投资
安徽涡河城市更新投资集团有限公司	涡阳县	涡阳县	公共设施管理业	100		投资
涡阳县升大公路建设工程有限公司	涡阳县	涡阳县	土木工程建筑业		100	投资
安徽拓邦房地产开发有限公司	涡阳县	涡阳县	房地产业		100	投资
安徽道恒商贸有限公司	涡阳县	涡阳县	零售业	100		投资
涡阳县交通建设投资有限责任公司	涡阳县	涡阳县	建筑装饰、装修和其他建筑业	100		投资
涡阳县乐行小额贷款有限公司	涡阳县	涡阳县	其他金融业	50		投资
鑫丰(天津)商业保理有限责任公司	天津	天津	其他金融业	100		投资
安徽伯阳投资基金管理有限公司	涡阳县	涡阳县	资本市场服务	100		投资
涡阳市政建设集团有限公司	涡阳县	涡阳县	公共设施管理业	100		投资
涡阳伯阳置业有限公司	涡阳县	涡阳县	租赁业		100	投资
涡阳县天宇建设投资有限公司	涡阳县	涡阳县	土木工程建筑业		98	投资



涡阳县天亿建设投资有限公司	涡阳县	涡阳县	公共设施管理业	92	投资
涡阳县阳港建设管理有限公司	涡阳县	涡阳县	公共设施管理业	80	投资
安徽雍华置业有限公司	涡阳县	涡阳县	房地产业	100	投资
涡阳县富民光伏发电有限责任公司	涡阳县	涡阳县	电力、热力生产和供应业	100	投资
涡阳县乐行水务集团有限公司	涡阳县	涡阳县	水的生产和供应业	100	投资
涡阳县真源水质监测服务有限公司	涡阳县	涡阳县	专业技术服务业	100	投资
涡阳县新农农村建设有限责任公司	涡阳县	涡阳县	土木工程建筑业	95.49	投资
涡阳县经发产业发展有限公司	涡阳县	涡阳县	其他金融业	50	投资
涡阳涡美水务有限公司	涡阳县	涡阳县	水的生产和供应业	100	投资
涡阳县涡阳港码头运营管理有限公司	涡阳县	涡阳县	装卸搬运	91	划拨

2.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
涡阳县金阳城市建设投资有限公司	涡阳县	涡阳县	商务服务业		49.00	权益法
道诚（广州）融资租赁有限公司	广州市	广州市	货币金融服务		40.00	权益法
涡阳县天循实业有限公司	涡阳县	涡阳县	燃气生产和供应业		46.55	权益法
安徽道源控股有限公司	涡阳县	涡阳县	化学原料和化学制品制造业		49.00	权益法



### 3.其他关联方情况

公司名称	与本公司关系
涡阳县立新城镇建设有限公司	与本公司同一法定代表人
涡阳县若盛商贸有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县拓普建设工程管理有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县2018年城东街道盛庄村等周边地块棚户区改造项目指挥部	同受最终控制方控制
涡阳县启恒建材销售有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县恒泰水利建设工程有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县2018年涡北办事处周边地块棚户区改造项目指挥部	同受最终控制方控制
涡阳县晨兴建材有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县坚远农业服务有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县星昇物流有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县迎辉商业运营管理有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县农业发展建设投资（集团）有限公司	同受最终控制方控制
安徽星园物流科技有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县水安水环境建设投资有限公司	本公司持股5%
涡阳县经开商业运营管理有限公司	同受最终控制方控制
安徽道诚金融控股集团有限公司	同受最终控制方控制
涡阳智化停车场经营管理有限公司	同受最终控制方控制
安徽通赢供应链管理有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县涡河农林科技有限公司	同受最终控制方控制
安徽农泰建筑工程有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县汇农农业投资发展有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县圣君商业管理有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县宏景旅游运营管理有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县才骏人力资源管理有限公司	同受最终控制方控制
安徽涡河产业投资集团有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县鸿道冷链物流有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县拓宇建筑工程有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县振兴乡村投资有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县威阳医疗科技有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县万物源商贸有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县星园投资有限公司	同受最终控制方控制
安徽涡河商砼有限公司	同受最终控制方控制
安徽玖陇商贸有限公司	同受最终控制方控制



涡阳县辉山旅游开发有限公司	同受最终控制方控制
安徽涡能光伏发电有限公司	同受最终控制方控制
安徽涡河建工集团有限公司	同受最终控制方控制
安徽义门古镇旅游开发有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县安宏农业服务有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县丰源水务有限公司	同受最终控制方控制
安徽雉河项目管理有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县伯阳文化旅游开发集团有限公司	同受最终控制方控制
安徽农晖种业科技有限公司	同受最终控制方控制
安徽玖远广告有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县粮食购销储备管理有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县道衍酒店管理有限公司	同受最终控制方控制
涡阳众亿建筑劳务有限责任公司	同受最终控制方控制
涡阳出租车有限责任公司	同受最终控制方控制
安徽建工涡河建设投资有限公司	同受最终控制方控制
安徽雉河拍卖有限责任公司	同受最终控制方控制
涡阳县国睿保安服务有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县绿行汽车服务有限公司	同受最终控制方控制
安徽乐行财务管理有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县道信资产管理有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县财政局	最终控制方
涡阳县盛磊石油化工有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县公共交通有限责任公司	同受最终控制方控制
涡阳县弘鼎农村建设综合开发有限公司	同受最终控制方控制
安徽临涡多式联运有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县利民光伏发电有限公司	同受最终控制方控制
上海涡河商贸有限公司	同受最终控制方控制
涡阳县明远光伏发电有限公司	同受最终控制方控制
安徽涡河商贸有限公司	同受最终控制方控制
安徽乐拓鼎益物业服务有限公司	同受最终控制方控制

## 八、关联方关系及其交易

### 1. 本公司母公司情况



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
安徽伯阳城建控股集团 有限公司	亳州市	有 限 责 任 公 司	300,000.00	100.00	100.00

**2.本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

**3.本公司合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

**4.关联方交易情况**

(1) 报告期内，本公司无关联方交易金额。

(2) 关联方其他应收款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	涡阳县财政局	918,634,275.47	892,413,000.00
其他应收款	涡阳县盛磊石油化工有限公司	28,347,850.00	
其他应收款	涡阳县公共交通有限责任公司	23,225,247.02	
其他应收款	涡阳县弘鼎农村建设综合开发有限公司	798,500.00	
其他应收款	安徽临涡多式联运有限公司	500,000.00	
其他应收款	涡阳县利民光伏发电有限公司	13,578.03	20,294,029.17
其他应收款	上海涡河商贸有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应收款	涡阳县明远光伏发电有限公司	8,222.52	20,295,129.20
其他应收款	安徽涡河商贸有限公司	2,940.00	
其他应收款	安徽乐拓鼎益物业服务有限公司	2,306.00	2,306.00
合 计		971,542,919.04	933,014,464.37

(3) 关联方其他应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	涡阳县立新城镇建设有限公司	575,987,700.00	
其他应付款	安徽伯阳城建控股集团有限公司	213,481,755.83	230,431,755.83



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	涡阳县天循实业有限公司	165,804,606.19	
其他应付款	涡阳县若盛商贸有限公司	164,901,249.92	155,000,000.00
其他应付款	涡阳县金阳城市建设投资有限公司	156,725,890.60	100,000.00
其他应付款	涡阳县拓普建设工程有限公司	120,005,400.00	120,000,000.00
其他应付款	涡阳县2018年城东街道盛庄村等周边地块棚户区改造项目指挥部	109,800,000.00	109,800,000.00
其他应付款	涡阳县启恒建材销售有限公司	107,516,608.87	129,000,000.00
其他应付款	涡阳县恒泰水利建设工程有限公司	93,050,000.00	
其他应付款	涡阳县2018年涡北办事处周边地块棚户区改造项目指挥部	55,652,400.00	112,806,000.00
其他应付款	涡阳县晨兴建材有限公司	54,000,000.00	
其他应付款	涡阳县坚远农业服务有限公司	49,500,000.00	
其他应付款	涡阳县星昇物流有限公司	47,726,421.97	
其他应付款	涡阳县迎辉商业运营管理有限公司	46,349,529.05	132,570,000.00
其他应付款	涡阳县农业发展建设投资（集团）有限公司	45,000,000.00	48,000,000.00
其他应付款	安徽星园物流科技有限公司	43,159,129.16	45,945,029.17
其他应付款	涡阳县水安水环境建设投资有限公司	42,016,017.80	42,285,987.80
其他应付款	涡阳县经开商业运营管理有限公司	41,980,502.58	127,387.52
其他应付款	安徽道诚金融控股集团有限公司	40,007,713.39	
其他应付款	涡阳智能化停车场经营管理有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00
其他应付款	安徽通赢供应链管理有限公司	38,000,000.00	
其他应付款	安徽乐驰贸易有限公司	34,580,746.67	
其他应付款	涡阳县涡河农林科技有限公司	33,000,000.00	
其他应付款	安徽农泰建筑工程有限公司	30,100,000.00	
其他应付款	涡阳县汇农农业投资发展有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应付款	涡阳县圣君商业管理有限公司	29,301,595.65	
其他应付款	涡阳县宏景旅游运营管理有限公司	29,126,723.92	22,000,000.00
其他应付款	涡阳县才骏人力资源管理有限公司	25,026,594.81	25,000,000.00
其他应付款	安徽国赢供应链管理有限公司	23,600,000.00	
其他应付款	安徽涡河产业投资集团有限公司	20,647,218.81	43,671.00
其他应付款	涡阳县鸿道冷链物流有限公司	20,000,000.00	
其他应付款	涡阳县拓宇建筑工程有限公司	20,000,000.00	
其他应付款	涡阳县振兴乡村投资有限公司	20,000,000.00	140,000,000.00



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	涡阳县威阳医疗科技有限公司	19,968,200.00	
其他应付款	涡阳县万物源商贸有限公司	19,723,100.00	
其他应付款	涡阳县星园投资有限公司	19,711,704.58	24,238,283.33
其他应付款	安徽涡河商砼有限公司	19,000,000.00	-0.00
其他应付款	安徽玖陇商贸有限公司	18,845,804.96	
其他应付款	涡阳县辉山旅游开发有限公司	18,090,000.00	2,000,000.00
其他应付款	安徽涡能光伏发电有限公司	16,762,083.34	
其他应付款	安徽涡河建工集团有限公司	15,153,822.94	
其他应付款	安徽义门古镇旅游开发有限公司	15,102,814.62	
其他应付款	涡阳县安宏农业服务有限公司	15,000,000.00	
其他应付款	涡阳县丰源水务有限公司	14,946,916.66	
其他应付款	安徽雒河项目管理有限公司	11,033,350.00	180,000.00
其他应付款	涡阳县伯阳文化旅游开发集团有限公司	9,900,000.00	
其他应付款	安徽农晖种业科技有限公司	9,900,000.00	
其他应付款	安徽玖远广告有限公司	9,751,919.00	15,000.00
其他应付款	涡阳县粮食购销储备管理有限公司	9,700,000.00	
其他应付款	涡阳县道衍酒店管理有限公司	8,844,950.00	
其他应付款	涡阳众亿建筑劳务有限责任公司	5,590,257.66	700,000.00
其他应付款	涡阳出租车有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	安徽建工涡河建设投资有限公司	1,695,280.07	1,889,108.14
其他应付款	安徽雒河拍卖有限责任公司	1,000,000.00	600,000.00
其他应付款	涡阳县国睿保安服务有限公司	414,000.00	414,000.00
其他应付款	涡阳县绿行汽车服务有限公司	228,570.94	225,243.94
其他应付款	安徽乐行财务管理有限公司	200,000.00	188,000.00
其他应付款	涡阳县道信资产管理有限公司	17,238.53	
合 计		2,829,627,818.52	1,396,559,466.73

## 5.关联方承诺事项

报告期内，关联方承诺事项见附注九、承诺及其他事项。

## 九、承诺及或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响



金额单位：万元

序号	担保人	被担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日
1	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县锦绣教育服务有限公司	88,740.00	2022/09/30	2036/07/17
2	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县兴农建设发展有限公司	61,000.00	2023/01/01	2027/12/01
3	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县兴农建设发展有限公司	55,000.00	2023/06/27	2028/06/27
4	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县兴农建设发展有限公司	48,000.00	2022/01/28	2028/12/28
5	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县兴农建设发展有限公司	33,400.00	2021/09/30	2027/12/31
6	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县兴农建设发展有限公司	15,200.00	2023/01/01	2028/12/01
7	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县兴农建设发展有限公司	12,800.00	2022/05/13	2028/12/13
8	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县兴农建设发展有限公司	12,000.00	2022/01/28	2028/12/28
9	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县兴农建设发展有限公司	10,000.00	2022/12/27	2027/12/27
10	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县兴农建设发展有限公司	7,000.00	2024/01/11	2025/01/11
11	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县兴农建设发展有限公司	3,800.00	2023/01/01	2028/12/01
12	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县兴农建设发展有限公司	3,250.00	2022/03/29	2027/12/31
13	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县兴农建设发展有限公司	3,200.00	2022/05/13	2028/12/13
14	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县兴农建设发展有限公司	3,200.00	2023/02/28	2027/11/28
15	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县兴农建设发展有限公司	3,100.00	2024/01/17	2025/01/16
16	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽邦赢供应链管理有限公司	7,100.00	2023/04/19	2026/04/18
17	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽邦赢供应链管理有限公司	4,600.00	2023/06/20	2026/06/20
18	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽玖陇商贸有限公司	6,890.00	2023/12/14	2026/12/14
19	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽玖陇商贸有限公司	3,000.00	2023/12/18	2026/12/14
20	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽玖远广告有限公司	990.00	2024/01/29	2025/01/29
21	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽农禄商贸有限公司	7,000.00	2024/01/11	2025/01/11
22	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽农泰建筑工程有限公司	979.00	2024/06/19	2027/06/19
23	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽农泰建筑工程有限公司	11.00	2024/09/27	2027/06/19
24	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽农泰建筑工程有限公司	10.00	2024/12/30	2027/06/19
25	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽通赢供应链管理有限公司	2,012.62	2024/09/22	2028/09/22
26	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡河建工集团第五工程有限公司	4,000.00	2024/11/27	2025/11/27
27	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡河能源有限公司	14,700.00	2024/05/11	2025/05/11
28	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡河能源有限公司	1,351.00	2023/12/02	2035/11/21
29	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡河能源有限公司	970.00	2024/1/30	2025/1/30
30	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡河能源有限公司	482.50	2023/11/29	2035/11/21



31	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡河能源有限公司	96.50	2023/11/22	2035/11/21
32	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡河商砼有限公司	4,166.67	2024/01/08	2027/01/08
33	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡河商砼有限公司	3,479.62	2023/09/27	2029/09/05
34	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡河商砼有限公司	2,780.00	2024/03/19	2025/03/19
35	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡河商砼有限公司	2,500.00	2024/06/13	2027/06/13
36	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡河商砼有限公司	1,990.00	2024/06/05	2027/06/04
37	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡河商砼有限公司	1,720.00	2024/03/19	2025/03/19
38	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡河商砼有限公司	1,666.67	2022/08/22	2025/08/22
39	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡河商砼有限公司	805.27	2023/11/29	2029/09/05
40	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽乐水矿泉水销售有限公司	10,000.00	2024/12/06	2025/12/06
41	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽乐水矿泉水销售有限公司	5,000.00	2024/12/06	2025/12/06
42	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽乐水矿泉水销售有限公司	2,000.00	2024/07/02	2025/07/02
43	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽乐水矿泉水销售有限公司	2,000.00	2024/07/02	2025/07/02
44	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽乐水矿泉水销售有限公司	900.00	2024/12/17	2025/12/17
45	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽乐水矿泉水销售有限公司	810.00	2024/12/17	2025/12/17
46	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡水矿泉水有限公司	3,600.00	2024/05/15	2025/05/15
47	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡水矿泉水有限公司	2,000.00	2024/12/17	2025/12/17
48	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡水矿泉水有限公司	2,000.00	2024/12/16	2025/12/16
49	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡水矿泉水有限公司	1,850.00	2024/03/19	2025/03/19
50	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡水矿泉水有限公司	1,590.00	2024/06/04	2027/06/04
51	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡水矿泉水有限公司	1,150.00	2024/03/19	2025/03/19
52	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽涡水矿泉水有限公司	90.00	2024/12/16	2025/12/16
53	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽新视野园林绿化工程有限公司	4,600.00	2023/06/19	2026/06/19
54	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽新视野园林绿化工程有限公司	3,200.00	2024/12/17	2025/12/17
55	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽新视野园林绿化工程有限公司	2,000.00	2024/03/12	2025/03/12
56	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽新视野园林绿化工程有限公司	2,000.00	2024/11/20	2025/11/20
57	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽新视野园林绿化工程有限公司	1,610.00	2024/03/12	2025/03/12
58	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽新视野园林绿化工程有限公司	990.00	2024/01/24	2025/01/24
59	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县天循实业有限公司	43,113.00	2022/11/25	2041/11/16
60	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县晨兴建材有限公司	12,000.00	2024/01/08	2025/01/08
61	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县拓普建设工程管理有限公司	11,900.00	2024/06/27	2025/06/27
62	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县盛宏商贸有限公司	8,900.00	2024/06/19	2025/06/19
63	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县若盛商贸有限公司	8,000.00	2024/09/24	2025/09/24



64	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县若盛商贸有限公司	7,000.00	2024/03/01	2025/03/01
65	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县美投投资建设有限公司	7,000.00	2024/01/08	2025/01/08
66	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县星昇物流有限公司	4,700.00	2023/09/13	2026/09/13
67	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽星园物流科技有限公司	4,350.00	2024/02/01	2027/02/01
68	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县智朝酒店管理有限公司	4,000.00	2024/07/16	2025/07/16
69	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县佳源房地产有限公司	3,858.00	2024/02/02	2027/01/08
70	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县钧颢建筑工程有限公司	3,200.00	2022/01/29	2025/01/29
71	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县美投建设投资有限公司	3,100.00	2024/01/17	2025/01/16
72	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县星园投资有限公司	2,200.00	2024/02/01	2027/02/01
73	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县拓宇建筑工程有限公司	2,000.00	2024/12/20	2025/05/20
74	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县涡河农林科技有限公司	2,000.00	2024/12/20	2025/06/20
75	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽星昇商贸有限公司	1,900.00	2024/09/20	2026/09/13
76	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县安宏农业服务有限公司	1,500.00	2024/12/20	2025/03/20
77	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县盛宏商贸有限公司	1,000.00	2024/07/18	2025/01/18
78	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县万物源商贸有限公司	1,000.00	2024/12/20	2025/06/20
79	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县恒泰水利建设工程有限公司	990.00	2024/02/05	2025/02/05
80	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县临湖粮食购销有限公司	979.00	2024/06/19	2027/06/19
81	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县双庙粮食购销有限公司	979.00	2024/06/19	2027/06/19
82	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县石弓粮食购销有限公司	978.50	2024/06/19	2027/06/19
83	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县陈大粮食购销有限公司	978.50	2024/06/19	2027/06/19
84	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县再生资源利用公司	978.50	2024/06/19	2027/06/19
85	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县经开商业运营有限公司	978.50	2024/06/19	2027/06/19
86	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县宏景旅游运营管理有限公司	970.00	2024/1/30	2025/1/30
87	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县道衍酒店管理有限公司	900.00	2024/12/26	2025/12/26
88	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县乐行再生资源利用有限公司	11.50	2024/09/27	2027/06/19
89	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽赞森建筑工程有限公司	2,000.00	2024/03/14	2025/03/14
90	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽赞森建筑工程有限公司	2,000.00	2024/03/14	2025/03/14
91	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽赞森建筑工程有限公司	1,790.00	2024/06/04	2027/06/04
92	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽赞森建筑工程有限公司	400.00	2024/03/14	2025/03/14
93	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽雉河项目管理有限公司	8,000.00	2024/09/19	2025/09/19
94	安徽乐行城市建设集团有限公司	安徽雉河项目管理有限公司	2,000.00	2024/11/22	2025/11/22
95	安徽乐行城市建设集团有限公司	亳州安宜美食品有限公司	35,000.00	2024/01/04	2040/12/29
96	安徽乐行城市建设集团有限公司	亳州安宜美食品有限公司	10,000.00	2023/12/30	2040/12/29



97	安徽乐行城市建设集团有限公司	亳州安宜美食品有限公司	2,000.00	2024/05/17	2040/12/27
98	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳成源商贸有限公司	8,900.00	2024/01/19	2025/01/19
99	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳成源商贸有限公司	1,590.00	2024/06/04	2027/06/04
100	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳成源商贸有限公司	950.00	2024/11/21	2025/11/21
101	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳成源商贸有限公司	500.00	2024/01/19	2025/01/19
102	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳拓创信息科技有限公司	7,300.00	2024/12/27	2034/12/27
103	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳拓创信息科技有限公司	979.00	2024/06/19	2027/06/19
104	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳拓创信息科技有限公司	11.00	2024/09/27	2027/06/19
105	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县道信资产管理有限公司	500.00	2023/05/31	2024/11/30
106	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县道信资产管理有限公司	333.33	2023/07/28	2025/01/28
107	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县道元商业运营有限公司	7,000.00	2024/01/11	2025/01/11
108	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县道元商业运营有限公司	5,300.00	2023/06/20	2026/06/19
109	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县道源城镇建设有限公司	9,300.00	2023/04/19	2026/04/19
110	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县道源城镇建设有限公司	4,500.00	2024/01/08	2025/01/08
111	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县道源城镇建设有限公司	1,100.00	2023/06/20	2026/06/19
112	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县公共交通有限责任公司	20,000.00	2020/01/03	2033/09/15
113	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县公共交通有限责任公司	3,020.00	2019/09/20	2033/09/15
114	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县公共交通有限责任公司	1,362.00	2019/11/22	2033/09/15
115	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县公共交通有限责任公司	1,175.31	2023/08/30	2025/08/30
116	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县恒颐水务有限公司	10,000.00	2024/12/17	2025/12/17
117	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县恒颐水务有限公司	3,100.00	2024/01/17	2025/01/16
118	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县汇昌城镇建设有限公司	46,607.80	2024/01/19	2053/01/07
119	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县汇昌城镇建设有限公司	4,940.00	2023/01/01	2028/12/01
120	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县汇昌城镇建设有限公司	2,465.00	2022/12/15	2028/12/15
121	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县佳源房地产开发有限公司	3,000.00	2024/09/27	2027/01/08
122	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县佳源房地产开发有限公司	1,900.00	2024/08/25	2027/01/08
123	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县佳源房地产开发有限公司	100.00	2024/08/25	2027/01/08
124	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县经开商业运营管理有限公司	11.00	2024/12/30	2027/06/19
125	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县经开商业运营管理有限公司	10.50	2024/09/27	2027/06/19
126	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县绿行汽车服务有限公司	979.00	2024/06/19	2027/06/19
127	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县绿行汽车服务有限公司	11.00	2024/09/27	2027/06/19
128	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县农业发展建设投资（集团）有限公司	15,000.00	2024/01/11	2025/01/11
129	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县农业发展建设投资（集团）有	8,000.00	2023/12/20	2040/11/29



		限公司			
130	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县农业发展建设投资（集团）有限公司	7,000.00	2024/06/19	2040/11/29
131	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县农业发展建设投资（集团）有限公司	700.00	2024/12/24	2040/11/29
132	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县农业发展建设投资（集团）有限公司	70.00	2023/11/30	2040/11/29
133	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县新现代农业投资有限公司	5,512.92	2023/12/08	2026/12/08
134	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县新现代农业投资有限公司	4,600.00	2023/06/19	2026/06/19
135	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县星泽园林绿化有限公司	15,000.00	2024/09/27	2025/09/27
136	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县启恒建材销售有限公司	15,000.00	2024/09/27	2025/09/27
137	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县迎辉商业运营管理有限公司	27,650.00	2022/08/30	2036/07/17
138	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县迎辉商业运营管理有限公司	5,833.33	2024/04/22	2027/04/22
139	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县迎辉商业运营管理有限公司	990.00	2024/10/29	2025/10/29
140	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县宇通给排水工程有限公司	9,000.00	2023/06/15	2026/04/19
141	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县宇通给排水工程有限公司	7,000.00	2023/05/18	2026/04/19
142	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县宇通给排水工程有限公司	6,000.00	2023/06/15	2026/04/19
143	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县宇通给排水工程有限公司	5,370.00	2024/03/19	2025/03/19
144	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县宇通给排水工程有限公司	3,330.00	2024/03/19	2025/03/19
145	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县宇通给排水工程有限公司	1,600.00	2023/05/19	2026/04/19
146	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县振兴乡村投资有限公司	8,000.00	2024/02/23	2025/02/23
147	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县振兴乡村投资有限公司	4,000.00	2024/09/19	2025/09/19
148	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳县振兴乡村投资有限公司	1,500.00	2024/01/12	2025/01/12
149	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳新现代农业投资有限公司	4,500.00	2024/01/11	2025/01/11
150	安徽乐行城市建设集团有限公司	涡阳新现代农业投资有限公司	3,200.00	2024/01/17	2025/01/16
合					
计			990,836.54		

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要披露的承诺及或有事项。

## (2) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

报告期内，本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

## 十、资产负债表日后事项



截至 2025 年 4 月 27 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要披露的其他重要事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

1.其他应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,404,459,181.58	4,591,180,757.55
合 计	4,404,459,181.58	4,591,180,757.55

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,501,544,475.14	4,313,907,572.69
1 至 2 年	2,693,521,907.14	126,842,676.75
2 至 3 年	66,416,562.67	128,853,451.45
3 至 4 年	122,970,084.79	25,304,065.48
4 至 5 年	21,033,591.54	30,854,709.28
5 年以上	50,378,982.39	2,929,500.00
小 计	4,455,865,603.67	4,628,691,975.65
减：坏账准备	51,406,422.09	37,511,218.10
合 计	4,404,459,181.58	4,591,180,757.55

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,455,865,603.67	4,628,691,975.65
小 计	4,455,865,603.67	4,628,691,975.65
减：坏账准备	51,406,422.09	37,511,218.10
合 计	4,404,459,181.58	4,591,180,757.55



③坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	37,511,218.10			37,511,218.10
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,895,203.99			13,895,203.99
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	51,406,422.09			51,406,422.09

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其期末余 额的比例(%)	坏账准备 期末余额
涡阳伯阳置业有限公司	往来款	2,219,075,207.92	1-5 年	49.8	
涡阳县财政局	往来款	1,273,724,411.60	1 年以内	28.59	
涡阳县交通建设投资有 限责任公司	往来款	178,626,637.63	1 年以内	4.01	
安徽伯阳投资基金管理 有限公司	往来款	143,800,000.00	2-3 年	3.23	
亳州乐行宜居投资有限 责任公司	往来款	112,507,315.18	2-3 年	2.52	
合 计		3,927,733,572.33		88.15	

2.长期股权投资

项 目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备



对子公司投资	4,916,361,273.82	4,916,361,273.82	5,270,014,587.74	5,270,014,587.74
对联营企业投资	3,352,769,050.87	3,352,769,050.87	3,392,353,575.35	3,392,353,575.35
<b>合 计</b>	<b>8,269,130,324.69</b>	<b>8,269,130,324.69</b>	<b>8,662,368,163.09</b>	<b>8,662,368,163.09</b>

## (1) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
涡阳县保安服务公司	4,890,250.34		4,890,250.34	-		
涡阳县乐行创新创业投资有限公司	144,767,400.00	40,834,661.12		185,602,061.12		
涡阳县新农农村建设有限责任公司	125,954,966.67	4,250,000.00		130,204,966.67		
涡阳县利民光伏发电有限公司	830,000.00		830,000.00	-		
涡阳县明远光伏发电有限公司	830,000.00		830,000.00	-		
安徽涡河文化旅游集团有限公司	619,472,072.10			619,472,072.10		
鑫丰(天津)商业保理有限责任公司	146,500,000.00			146,500,000.00		
安徽伯阳投资基金管理有限公司	25,200,000.00	1,100,000.00		26,300,000.00		
涡阳县道信资产管理有限公司	308,000,000.00		308,000,000.00	-		
涡阳县乐行小额贷款有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
涡阳县经发产业发展基金管理有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
安徽道恒商贸有限公司	12,100,000.00			12,100,000.00		
涡阳县才骏人力资源管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	-		
安徽雍华置业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
涡阳市政建设集团有限公司	676,579,531.68			676,579,531.68		
涡阳县乐行水务集团有限公司	120,633,703.77	212,648,071.29		333,281,775.06		
涡阳县富民光伏发电有限责任公司	20,300,000.00			20,300,000.00		
涡阳县交通建设投资有限公司	126,093,320.77			126,093,320.77		
安徽涡河城市更新投资集	2,430,874,738.00			2,430,874,738.00		



被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
团有限公司						
涡阳雄鼎商砼有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	-		
涡阳县锦绣教育服务有限公司	318,270,000.00		318,270,000.00	-		
涡阳伯阳置业有限公司	4,218,604.41			4,218,604.41		
涡阳县涡阳港码头运营管理有限公司		26,834,204.01		26,834,204.01		
<b>合 计</b>	<b>5,270,014,587.74</b>	<b>285,666,936.42</b>	<b>639,320,250.34</b>	<b>4,916,361,273.82</b>		

## (2) 对联营企业的投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				其他 权益变 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	
涡阳县金阳城市建设投资有限公司	3,330,810,818.61			-18,453,935.11		
涡阳县盛磊石油化工有限公司	20,872,574.12		21,826,494.29	953,920.17		
道诚广州融资租赁公司	40,670,182.62			-258,015.26		
<b>合 计</b>	<b>3,392,353,575.35</b>		<b>21,826,494.29</b>	<b>-17,758,030.20</b>		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
涡阳县金阳城市建设投资有限公司				3,312,356,883.50	
涡阳县盛磊石油化工有限公司					
道诚（广州）融资租赁有限公司				40,412,167.37	
<b>合 计</b>				<b>3,352,769,050.87</b>	

## 3.营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工收入	484,401.83		57,545,727.28	50,039,762.85
租赁收入	898,755.55	21,377,788.30		
<b>合 计</b>	<b>1,383,157.38</b>	<b>21,377,788.30</b>	<b>57,545,727.28</b>	<b>50,039,762.85</b>

## 4.投资收益



安徽乐行城市建设集团有限公司 2024 年度财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,758,030.19	-4,855,949.91
子公司、金融工具分红款	5,071,842.64	11,677,384.59
合 计	-12,686,187.55	6,821,434.68

公司名称：安徽乐行城市建设集团有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：

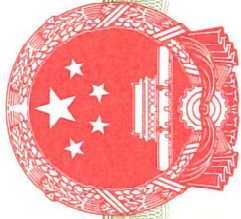


会计机构负责人：



日期：2025年 4月27日





# 营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码

91110101MA01Y01N85



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

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

类型

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

郑鲁光

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询业务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；破产清算服务；薪酬管理服务；物业服务评估；咨询策划服务；财政资金项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；商务代理代办服务；招投标代理服务；政府采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

注册资本

4000万元

成立日期

2020年12月10日

主要经营场所

北京市东城区建国门内大街18号办公楼一座9层910单元



登记机关

2022年04月11日

市场主体应当于每年1月1日至5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。  
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



会计师事务所  
执业证书

名称：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：郑鲁光  
主任会计师：  
经营场所：北京市东城区建国门内大街18号办公楼一座9层910单元  
组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11010375  
批准执业文号：京财会许可[2021]0132号  
批准执业日期：2021年1月25日



证书序号：0022631

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

2024年12月13日

中华人民共和国财政部制



仅供报告使用



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置：首页 &gt; 政务信息 &gt; 政府信息公开 &gt; 主动公开目录 &gt; 按主题查看 &gt; 证券服务机构监管 &gt; 审计与评估机构

索引号	bm56000001/2023-00002630	分类	审计与评估机构监管对象
发布机构		发文日期	2023年02月27日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）		
文号		主题词	

## 从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）

从事证券服务业务会计师事务所名录（截至2022.12.31）



链接： 中国政府网

行业相关网站

政府网站年度报表

主办单位：中国证券监督管理委员会 版权所有：中国证券监督管理委员会  
网站标识码：bm56000001 京ICP备 05035542号 京公网安备 11040002700080号

联系我们 | 法律声明 |

政府网站  
找错

## 从事证券服务业务会计师事务所名录（截至 2022. 12. 31）

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
1	安徽华明会计师事务所（普通合伙）	安徽省芜湖市鸠江区皖江财富广场 A1#楼 1207 室	0553-2671256
2	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室	010-58153125
3	北京澄宇会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市石景山区八大处路 49 号院 4 号楼 3 层 367	010-89341163
4	北京大地泰华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市丰台区丽泽路 5 号 12 层 1201-6	010-83495105
5	北京大华国际会计师事务所（普通合伙）	北京市朝阳区工人体育场东路丙 2 号 4 层 403	010-67023521
6	北京东审会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区崇文门外大街 7、9 号 1 幢 11 层 11-1	010-67023521
7	北京国府嘉盈会计师事务所（普通合伙）	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 13 层 1309B	010-64790905
8	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区复兴路 69 号华熙大厦 B 座 3 层	010-81921706
9	北京精勤会计师事务所（普通合伙）	北京市朝阳区鑫兆佳园综合楼 621 室	010-65436168
10	北京天玺源会计师事务所（普通合伙）	北京市大兴区黄村镇清澄名苑北区 27 号楼 11 层 2-1202	010-63588749
11	北京兴昌华会计师事务所（普通合伙）	北京市丰台区马家堡西路 36 号院 3 号楼 11 层 1202	010-86398538
12	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市西城区裕民路北环中心 2206 房间	010-82250666
13	北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）	北京市朝阳区朝阳路财满街财经中心 9 号楼 1 单元 501 室	010-58282186
14	北京炎黄会计师事务所（普通合伙）	北京市海淀区中关村知识产权大厦 B 座 8 层	010-66090385
15	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	010-53396165
16	北京中天恒会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区中关村南大街 17 号韦伯时代中心 C 座 2306 室	010-88579518
17	北京中天华茂会计师事务所（普通合伙）	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 10 层 1001 内 04 单元	010-85775016
18	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市东城区东长安街 1 号东方广场东二座办公楼 8 层	010-85085004
19	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	010-58350090
20	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层	010-82330560
21	德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）	福建省福州市台江区鳌峰街道鳌峰路 184 号桂园怡景二期 2 号楼 13 层 1202 室	0591-87600486





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名 许永真  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1987-01-08  
Date of birth  
工作单位 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所  
Working unit  
身份证号码 341224198701080037  
Identity card No.

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所  
AICPA  
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所  
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

证书编号: 110100321160  
No. of Certificate  
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2023-04-11  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

许永真 110100321160

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所  
AICPA

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

容诚会计师事务所  
CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年12月13日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京中利国成会计师事务所  
CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020年12月13日  
/y /m /d

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

许永真

会员编号 110100321160

最后年检时间  
2024年06月

年检结果  
年检通过

历年记录

