

审计报告

安徽建工集团股份有限公司

容诚审字[2024]230Z0778号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

序号	内 容	页码
1	审计报告	1-7
2	合并资产负债表	8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11
6	母公司资产负债表	12
7	母公司利润表	13
8	母公司现金流量表	14
9	母公司所有者权益变动表	15
10	财务报表附注	16-194



审计报告

容诚审字[2024]230Z0778 号

安徽建工集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽建工集团股份有限公司（以下简称安徽建工）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安徽建工 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收款项减值准备

1、事项描述



相关信息披露参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”及“五、合并财务报表项目注释”之“3、应收账款”、“9、一年内到期的非流动资产”及“11、长期应收款”（以下合称“应收款项”）。

管理层基于单项和组合考虑客户的信用风险，评估应收款项的预期信用损失。由于应收款项信用减值损失的确定需要管理层运用会计估计和判断，并且应收款项减值准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收款项的减值准备认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价与应收款项减值准备计提相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）对于管理层按照单项计提坏账准备的应收款项，结合客户的历史回款、资信状况、管理层预期未来收取的现金流量等情况，评价减值准备计提的合理性；

（3）对于管理层按照组合计提坏账准备的应收款项，评价管理层组合划分的合理性，并结合客户信用风险特征、账龄分析、应收款项回函、历史回款、期后回款等情况，评估减值准备计提的合理性；

（4）获取管理层编制的应收款项组合和账龄明细表，选取样本检查相关支持文件，以验证应收款项组合和账龄划分的准确性；

（5）选取样本检查应收款项账龄和历史还款记录，并评估交易对方是否出现财务问题而对应收款项的可收回性产生影响；

（6）复核管理层计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，评估管理层对应收款项的信用风险评估和识别的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。

（二）建筑施工收入确认

1、事项描述



相关信息披露参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“29、收入确认原则和计量方法”及“五、合并财务报表项目注释”之“48、营业收入及营业成本”。

安徽建工营业收入主要来源于建筑施工收入，根据新收入准则及安徽建工的会计政策，建筑施工收入根据履约进度在某一时段内确认收入。履约进度涉及管理层的重大判断和估计，包括对完成的进度、交付的范围以及所需的服务、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。此外，由于情况的改变，合同总成本及合同总收入会较原有的估计发生变化（有时可能是重大的）。因此，我们将建筑施工收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价与建筑施工收入确认相关的内部控制设计的有效性，测试了关键控制执行的有效性，包括合同成本、合同收入及履约进度确认流程等；

（2）获取了重大建筑施工合同样本，检查管理层预计合同总收入和预计合同总成本所依据的关键合同条款和成本预算等支持性文件，评价管理层所作判断和估计是否合理、依据是否充分；

（3）选取样本进行检查，核对相关支持性文件以验证已发生的合同成本；

（4）执行截止性测试程序，选取样本检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；

（5）抽取相关建筑施工合同样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较，评估工程完工进度的合理性；

（6）根据已发生成本和预计合同总成本重新计算履约进度及按照履约进度确认的收入；

（7）抽取相关建筑施工项目样本，结合应收账款函证，对工程项目合同金额、变更金额、结算金额等进行函证；



(8) 对主要合同的毛利率进行分析性复核程序。

四、其他信息

安徽建工管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括安徽建工 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

安徽建工管理层（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，管理层负责评估安徽建工的持续经营能力，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安徽建工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安徽建工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对安徽建工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安徽建工不能持续经营。

(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) 就安徽建空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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重




要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



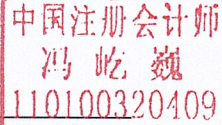
(此页无正文，为安徽建工容诚审字[2024]230Z0778号审计报告之签字盖章页。)




中国·北京

中国注册会计师: 王书彦 

王书彦 (项目合伙人)

中国注册会计师: 冯屹巍 

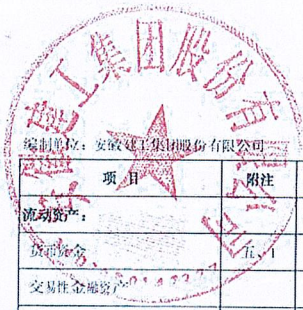
冯屹巍

中国注册会计师: 谭冉冉 

谭冉冉

2024年3月25日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：安徽建工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	16,025,448,670.83	14,862,905,017.06	短期借款	五、24	12,946,688,967.23	11,967,466,825.88
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	145,696,993.54	277,594,437.90	应付票据	五、25	3,812,841,855.80	4,461,504,799.12
应收账款	五、3	48,094,265,256.07	36,190,973,365.43	应付账款	五、26	53,619,439,539.36	42,090,793,404.74
应收款项融资	五、4	93,884,710.79	344,867,119.01	预收款项	五、27	5,197,427.26	4,307,533.34
预付款项	五、5	1,235,917,243.22	780,327,352.37	合同负债	五、28	11,923,694,823.88	11,385,516,210.53
其他应收款	五、6	4,585,239,252.90	3,410,268,046.03	应付职工薪酬	五、29	434,670,850.63	425,398,948.58
其中：应收利息			33,225,924.54	应交税费	五、30	1,166,150,067.59	1,031,152,092.73
应收股利				其他应付款	五、31	9,313,970,430.08	7,341,521,390.45
存货	五、7	15,810,039,749.02	17,892,069,602.69	其中：应付利息			
合同资产	五、8	22,131,511,387.51	18,979,484,818.31	应付股利		77,430,646.19	37,523,476.50
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、9	2,822,863,466.33	2,422,011,764.04	一年内到期的非流动负债	五、32	7,033,829,879.65	5,137,999,965.50
其他流动资产	五、10	4,408,572,560.58	3,787,881,208.72	其他流动负债	五、33	7,507,876,622.97	5,642,368,768.44
流动资产合计		115,353,439,290.79	98,948,382,731.56	流动负债合计		107,764,360,464.45	89,488,029,939.31
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、34	35,587,252,084.18	34,687,948,116.09
其他债权投资				应付债券	五、35	2,000,000,000.00	600,000,000.00
长期应收款	五、11	36,278,951,400.99	32,806,101,633.37	其中：优先股			
长期股权投资	五、12	1,060,678,605.27	541,916,120.28	永续债			
其他权益工具投资	五、13	245,390,077.77	146,972,281.11	租赁负债	五、36	92,011,125.06	65,433,737.30
其他非流动金融资产	五、14	10,000,000.00	36,000,000.00	长期应付款	五、37	94,593,633.84	129,149,113.84
投资性房地产	五、15	465,727,279.43	493,987,491.73	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、16	4,840,835,619.90	4,408,557,170.79	预计负债	五、38	247,901,727.03	170,559,343.29
在建工程	五、17	121,685,023.65	238,522,371.22	递延收益	五、39	95,636,454.35	108,356,350.65
生产性生物资产				递延所得税负债	五、21	16,301,428.09	18,248,963.87
油气资产				其他非流动负债	五、40	1,153,388,050.82	812,002,752.25
使用权资产	五、18	125,299,104.56	89,488,489.71	非流动负债合计		39,287,084,503.37	36,591,698,377.29
无形资产	五、19	670,584,253.86	627,697,534.20	负债合计		147,051,444,967.82	126,079,728,316.60
开发支出				所有者权益：			
商誉	五、20	685,109.49	685,109.49	股本	五、41	1,716,533,938.00	1,716,533,938.00
长期待摊费用				其他权益工具	五、42	2,500,000,000.00	4,120,000,000.00
递延所得税资产	五、21	2,079,644,653.36	1,675,154,782.13	其中：优先股			
其他非流动资产	五、22	9,830,675,276.00	9,048,549,124.23	永续债		2,500,000,000.00	4,120,000,000.00
非流动资产合计		55,730,156,404.28	50,113,632,108.26	资本公积	五、43	1,650,665,085.68	1,650,665,085.68
				减：库存股			
				其他综合收益	五、44	-235,104,488.65	-222,032,101.26
				专项储备	五、45	699,972,274.62	605,289,475.17
				盈余公积	五、46	685,423,561.73	571,991,375.42
				未分配利润	五、47	5,450,159,398.41	4,612,965,516.21
				归属于母公司所有者权益合计		12,467,649,769.79	13,055,413,289.22
				少数股东权益		11,564,500,957.46	9,926,873,234.00
				所有者权益合计		24,032,150,727.25	22,982,286,523.22
资产总计		171,083,595,695.07	149,062,014,839.82	负债和所有者权益总计		171,083,595,695.07	149,062,014,839.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

2023年度

编制单位：安徽建工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		91,243,816,521.51	80,119,529,049.70
其中：营业收入	五、48	91,243,816,521.51	80,119,529,049.70
二、营业总成本		86,583,233,974.04	76,722,390,992.70
其中：营业成本	五、48	79,896,781,260.80	70,771,503,866.10
税金及附加	五、49	277,240,558.77	313,764,637.89
销售费用	五、50	241,367,855.27	200,486,907.21
管理费用	五、51	2,235,822,364.37	1,991,016,683.25
研发费用	五、52	1,839,039,460.44	1,474,463,938.78
财务费用	五、53	2,092,982,474.39	1,971,154,959.47
其中：利息费用		2,470,503,603.67	2,560,212,562.71
利息收入		420,507,866.57	647,995,542.14
加：其他收益	五、54	52,123,350.19	27,473,616.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、55	84,217,374.15	-44,132,529.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,163,984.99	-72,202,303.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、56	-2,090,637,493.41	-1,101,248,812.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、57	-96,170,858.05	-7,245,599.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、58	9,074,029.57	477,384.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,619,188,949.92	2,272,462,116.87
加：营业外收入	五、59	31,479,135.53	48,358,087.03
减：营业外支出	五、60	20,733,674.79	17,787,401.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,629,934,410.66	2,303,032,802.01
减：所得税费用	五、61	572,260,070.62	470,546,068.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,057,674,340.04	1,832,486,733.42
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,057,674,340.04	1,832,486,733.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,553,468,710.50	1,380,008,670.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		504,205,629.54	452,478,063.09
六、其他综合收益的税后净额		-13,072,387.39	47,305,925.92
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,072,387.39	47,305,925.92
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-13,072,387.39	47,305,925.92
（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		-13,072,387.39	47,305,925.92
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,044,601,952.65	1,879,792,659.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,540,396,323.11	1,427,314,596.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		504,205,629.54	452,478,063.09
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.91	0.80
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2023年度

编制单位：安徽建工集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,965,323,644.07	77,430,038,691.03
收到的税费返还		233,518,631.44	1,049,944,723.79
收到其他与经营活动有关的现金	五、62	1,760,712,014.30	985,102,105.82
经营活动现金流入小计		86,959,554,289.81	79,465,085,520.64
购买商品、接受劳务支付的现金		73,205,364,523.69	72,257,352,711.09
支付给职工以及为职工支付的现金		4,180,329,998.16	3,630,685,003.60
支付的各项税费		2,286,139,562.31	2,513,707,452.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、62	3,616,931,128.44	1,846,095,325.93
经营活动现金流出小计		83,288,765,212.60	80,247,840,493.53
经营活动产生的现金流量净额		3,670,789,077.21	-782,754,972.89
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		34,811,203.34	9,860,327.71
取得投资收益收到的现金		26,175,263.42	28,069,773.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,505,059.36	71,934,068.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		186,385,792.83	
收到其他与投资活动有关的现金	五、62	353,390,221.52	515,833,157.05
投资活动现金流入小计		663,267,540.47	625,697,326.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,326,604,941.67	3,268,326,060.79
投资支付的现金		961,329,723.72	170,059,496.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,287,934,665.39	3,438,385,557.23
投资活动产生的现金流量净额		-4,624,667,124.92	-2,812,688,230.60
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,350,454,932.50	3,577,469,950.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,850,454,932.50	1,417,469,950.00
取得借款收到的现金		28,079,283,146.05	26,056,105,191.01
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,429,738,078.55	29,633,575,141.01
偿还债务支付的现金		25,391,476,103.27	19,184,421,071.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,910,796,752.28	4,019,413,806.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		390,535,436.82	318,418,042.52
支付其他与筹资活动有关的现金	五、62	8,857,757.46	77,256,314.16
筹资活动现金流出小计		29,311,130,613.01	23,281,091,192.88
筹资活动产生的现金流量净额		2,118,607,465.54	6,352,483,948.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,657,138.65	4,599,995.80
五、现金及现金等价物净增加额		1,171,386,556.48	2,761,640,740.44
加：期初现金及现金等价物余额		12,730,673,639.64	9,568,735,176.88
六、期末现金及现金等价物余额		13,902,060,196.12	12,330,375,917.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度										所有者权益合计	
	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	未分配利润	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,716,533,938.00		4,120,000,000.00		1,650,665,085.68			571,991,375.42	4,611,935,078.62	13,054,392,732.32	9,926,873,234.00	22,982,286,523.22
加：会计政策变更							9,880.69			-1,020,556.90		-1,020,556.90
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,716,533,938.00		4,120,000,000.00		1,650,665,085.68		9,880.69	571,991,375.42	4,611,935,078.62	13,054,392,732.32	9,926,873,234.00	22,982,286,523.22
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 专项储备												
2. 本年提取												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,716,533,938.00		2,506,000,000.00		1,650,665,085.68		685,423,561.73	5,450,159,398.41	5,450,159,398.41	12,467,649,709.79	11,564,500,957.46	24,032,150,277.35

法定代表人：

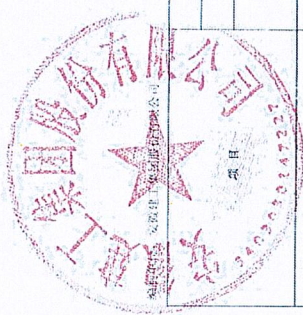
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Signature)

(Signature)

(Signature)



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

	2022年度											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益			
一、上年年末余额	1,721,160,272.00	1,644,038,752.68		-269,338,027.18	550,436,894.12	489,778,718.36	3,949,640,570.71	11,187,517,180.69	8,459,251,959.85	19,646,769,140.54		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,721,160,272.00	1,644,038,752.68		-269,338,027.18	550,436,894.12	489,778,718.36	3,949,640,570.71	11,187,517,180.69	8,459,251,959.85	19,646,769,140.54		
三、本年年末余额	-4,626,334.00	4,626,333.00		47,305,925.92	54,852,581.05	82,212,657.06	663,224,945.50	1,867,896,108.53	1,467,621,274.15	3,335,517,382.68		
(一) 综合收益总额				47,305,925.92					452,478,063.09	1,879,792,659.34		
(二) 所有者投入和减少资本	-4,626,334.00	4,626,333.00							1,335,561,233.58	2,353,761,252.58		
1. 所有者投入的普通股									1,020,199,999.00	1,417,469,950.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本									1,417,469,950.00	1,417,469,950.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-4,626,334.00	4,626,333.00								1,020,200,000.00		
(三) 利润分配									-85,908,696.42	-85,908,697.42		
1. 提取盈余公积						82,212,657.06	-716,857,244.83	-634,471,067.77	-318,418,042.52	-952,889,110.29		
2. 对所有者(或股东)的分配						82,212,657.06	-82,212,657.06					
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取					52,852,581.05					52,852,581.05		
2. 本年使用					1,817,494,410.05					1,817,494,410.05		
(六) 其他					962,296,829.00					962,296,829.00		
四、本年年末余额	1,716,533,938.00	1,650,665,085.68		-222,032,101.26	605,289,475.17	571,991,375.42	4,612,865,516.21	13,065,413,289.22	9,956,873,234.00	22,982,286,523.22		

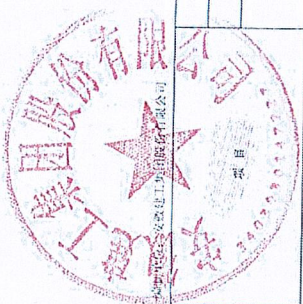
法定代表人：

会计机构负责人：

(Signature)

(Signature)

(Signature)





母公司资产负债表

2023年12月31日

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	负债和所有者权益	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,274,423,447.11	2,629,490,534.22	短期借款		1,251,448,472.22	899,855,475.87
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		16,822,083.53	32,024,320.26	应付票据		689,843,716.51	142,555,198.54
应收账款	十三、1	5,315,651,654.61	4,670,320,985.66	应付账款		5,210,573,789.28	4,332,420,600.61
应收款项融资		500,000.00	101,500.00	预收款项			
预付款项		284,752,824.26	282,552,298.46	合同负债		775,969,482.27	1,210,277,729.87
其他应收款	十三、2	7,050,399,335.91	5,262,074,846.22	应付职工薪酬		60,753,464.86	68,098,526.50
其中：应收利息				应交税费		148,297,765.03	65,178,129.51
应收股利		376,337,104.52	193,998,775.12	其他应付款		18,318,509,661.93	15,740,074,655.06
存货		49,222,145.94	60,077,949.44	其中：应付利息			
合同资产		1,773,963,656.05	1,902,926,734.46	应付股利		21,112,827.10	36,973,476.50
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,212,936,844.25	256,273,295.85
其他流动资产		212,600,422.97	102,956,361.95	其他流动负债		449,450,341.59	313,331,325.33
流动资产合计		16,978,335,570.38	14,942,505,530.67	流动负债合计		28,117,883,537.94	23,028,064,937.14
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		994,150,000.00	1,718,050,000.00
其他债权投资				应付债券		1,200,000,000.00	600,000,000.00
长期应收款			9,950,000.00	其中：优先股			
长期股权投资	十三、3	21,255,600,391.27	19,121,034,277.82	永续债			
其他权益工具投资		229,211,077.77	135,022,281.11	租赁负债		281,354.31	2,368,719.73
其他非流动金融资产		10,000,000.00	33,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		31,694,587.46	70,844,828.32	预计负债		12,850,000.00	
在建工程		1,967,380.21	207,037.39	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		752,234.53	2,645,967.78	非流动负债合计		2,207,281,354.31	2,320,418,719.73
无形资产		8,962,483.92	8,314,956.36	负债合计		30,325,164,892.25	25,348,483,656.87
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		1,716,533,938.00	1,716,533,938.00
长期待摊费用				其他权益工具		2,500,000,000.00	3,820,000,000.00
递延所得税资产		284,201,725.97	283,724,345.07	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债		2,500,000,000.00	3,820,000,000.00
非流动资产合计		21,822,389,881.13	19,664,743,693.85	资本公积		2,263,816,208.87	2,263,816,208.87
				减：库存股			
				其他综合收益		-166,733,957.81	-166,555,100.07
				专项储备		74,040,751.95	84,616,680.60
				盈余公积		581,605,132.17	468,172,945.86
				未分配利润		1,506,298,486.07	1,072,180,894.39
				所有者权益合计		8,475,560,559.26	9,258,765,567.65
资产总计		38,800,725,451.51	34,607,249,224.52	负债和所有者权益总计		38,800,725,451.51	34,607,249,224.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

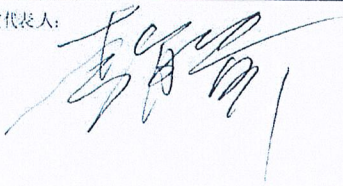
2023年度

编制单位：安徽建工集团股份有限公司

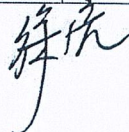
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十三、4	6,912,978,753.26	5,619,614,099.00
减：营业成本	十三、4	6,090,423,381.00	4,924,447,808.75
税金及附加		15,663,208.98	16,436,657.72
销售费用		3,236,892.97	1,462,188.99
管理费用		289,729,273.31	263,409,090.90
研发费用		60,479,163.04	8,613,999.79
财务费用		107,614,334.26	166,954,368.43
其中：利息费用		263,043,639.08	251,278,105.54
利息收入		172,745,664.75	110,324,223.15
加：其他收益		2,497,729.83	202,820.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	884,613,046.36	704,785,042.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		59,506,594.99	-5,946,301.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,423,497.55	-97,491,971.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		373,019.33	23,315,415.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		52,103.19	14,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,221,944,900.86	869,115,290.88
加：营业外收入		1,226,001.35	5,261,585.19
减：营业外支出		1,611,342.00	2,375,798.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,221,559,560.21	872,001,077.26
减：所得税费用		87,336,504.02	49,874,506.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,134,223,056.19	822,126,570.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,134,223,056.19	822,126,570.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-178,857.74	39,316,235.45
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-178,857.74	39,316,235.45
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		-178,857.74	39,316,235.45
六、综合收益总额		1,134,044,198.45	861,442,806.00
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司现金流量表

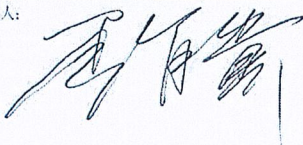
2023年度

编制单位：安徽建工集团股份有限公司

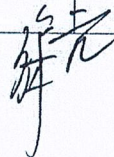
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,479,012,119.34	5,978,566,896.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,177,329,762.82	338,942,996.23
经营活动现金流入小计		7,656,341,882.16	6,317,509,893.21
购买商品、接受劳务支付的现金		4,979,797,315.11	5,394,185,331.12
支付给职工以及为职工支付的现金		287,008,735.73	356,062,911.04
支付的各项税费		109,867,455.13	130,540,316.61
支付其他与经营活动有关的现金		415,801,900.65	112,116,049.56
经营活动现金流出小计		5,792,475,406.62	5,992,904,608.33
经营活动产生的现金流量净额		1,863,866,475.54	324,605,284.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		218,811,203.34	11,860,327.71
取得投资收益收到的现金		583,441,500.23	524,329,134.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,968,264.16	528.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		384,482,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金		195,745,664.75	110,324,223.15
投资活动现金流入小计		1,385,449,132.48	646,514,214.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,611,626.53	31,828,753.06
投资支付的现金		2,676,895,248.65	1,200,996,990.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,688,506,875.18	1,232,825,743.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,303,057,742.70	-586,311,529.05
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,500,000,000.00	3,260,000,000.00
取得借款收到的现金		4,372,681,191.58	3,590,264,718.32
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,872,681,191.58	6,850,264,718.32
偿还债务支付的现金		6,007,053,773.98	5,719,379,891.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		867,493,249.42	837,041,112.74
支付其他与筹资活动有关的现金		371,260.24	534,980.18
筹资活动现金流出小计		6,874,918,283.64	6,556,955,984.24
筹资活动产生的现金流量净额		-1,002,237,089.06	293,308,734.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-675,434.75	1,671,256.24
五、现金及现金等价物净增加额		-442,103,790.97	33,273,746.15
加：期初现金及现金等价物余额		2,603,384,938.08	2,570,111,191.93
六、期末现金及现金等价物余额		2,161,281,147.11	2,603,384,938.08

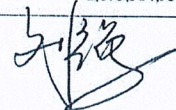
法定代表人：

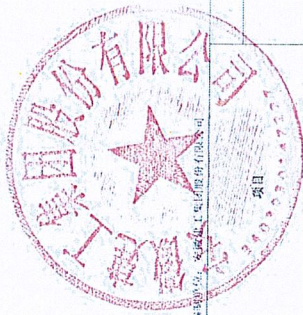


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：元 币种：人民币

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	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,716,533,938.00		3,820,000,000.00	2,263,816,208.87		-166,555,100.07	84,616,680.60	468,172,945.86	1,072,190,894.39	9,258,765,507.65
加：会计政策变更								9,880.69	88,926.20	98,806.89
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,716,533,938.00		3,820,000,000.00	2,263,816,208.87		-166,555,100.07	84,616,680.60	468,182,826.55	1,072,279,820.59	9,258,864,314.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-1,320,000,000.00			-178,857.74	-10,575,928.64	113,422,305.62	434,038,665.48	-793,303,815.28
(一) 综合收益总额						-178,857.74			1,134,223,036.19	1,134,044,178.45
(二) 所有者投入和减少资本			-1,320,000,000.00							-1,320,000,000.00
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本			-1,320,000,000.00							-1,320,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								113,422,305.62	-790,194,390.71	-586,772,085.09
2. 对所有者(或股东)的分配								113,422,305.62	-113,422,305.62	
3. 其他									-429,133,843.50	-429,133,843.50
(四) 所有者权益内部结转									-157,638,600.59	-157,638,600.59
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							-30,575,328.64			-30,575,328.64
1. 本期提取							128,990,297.40			128,990,297.40
2. 本期使用							139,476,226.04			139,476,226.04
(六) 其他										
四、本年年末余额	1,716,533,938.00		2,500,000,000.00	2,263,816,208.87		-166,733,957.81	74,040,751.96	581,605,132.17	1,506,298,486.07	8,475,560,509.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Signature)

(Signature)

(Signature)



母公司所有者权益变动表

2023年度

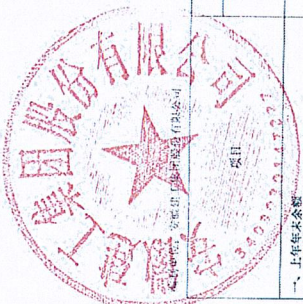
单位：元 币种：人民币

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	所有者权益合计
	年初余额	年末余额	优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,721,160,272.00			2,599,800,000.00			-205,871,335.52	85,894,570.59	385,960,288.80	938,085,826.45	7,784,219,498.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,721,160,272.00			2,599,800,000.00			-205,871,335.52	85,894,570.59	385,960,288.80	938,085,826.45	7,784,219,498.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-4,626,334.00			1,220,200,000.00	4,626,333.00		39,316,235.45	-1,277,889.99	82,212,657.06	134,095,067.94	1,474,546,068.46
(一) 综合收益总额							39,316,235.45				
(二) 所有者投入和减少资本	-4,626,334.00			1,220,200,000.00	4,626,333.00						
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本				1,220,200,000.00							
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-4,626,334.00				4,626,333.00						
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									82,212,657.06	-88,838,843.55	
2. 对所有者(或股东)的分配									82,212,657.06	-82,212,657.06	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取								-1,277,889.99			
2. 本年使用								89,479,658.41			
(六) 其他								60,237,546.40			
四、本年年末余额	1,716,533,938.00			3,820,000,000.00	2,262,816,298.87		-166,555,100.07	84,616,680.60	468,172,945.86	1,072,180,894.39	9,258,765,562.65

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



安徽建工集团股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

安徽建工集团股份有限公司（以下简称本公司或公司），由安徽省水利建筑工程总公司、金寨水电开发有限责任公司、凤台县永幸河灌区管理总站、蚌埠市建设投资有限公司、安徽省水利水电勘测设计院等五家单位采用发起设立方式设立，经安徽省人民政府皖府股字[1998]第 20 号文批准，于 1998 年 6 月 15 日在安徽省工商行政管理局登记注册，注册资本 1,100 万元，注册名称为安徽水建建设股份有限公司。

2000 年 7 月，公司 2000 年度临时股东大会决定增资扩股，经安徽省人民政府皖府股字[2000]第 40 号文批准，股本增至 6,200 万股，2000 年 11 月，经安徽省工商行政管理局核准，公司更名为安徽水利开发股份有限公司。

2003 年 4 月 3 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]25 号文核准，公司通过向二级市场投资者定价配售方式向社会公开发行了人民币普通股 5,800 万股。公司于 2003 年 4 月办理了注册资本变更登记，变更后的注册资本为 12,000 万元。

2004 年 3 月，公司 2003 年度股东大会决定，以 2003 年末总股本 12,000 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，用未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股，转增和送红股共计 3,600 万股，公司总股本变更为 15,600 万股。

2006 年 6 月，根据公司召开的股权分置改革 A 股市场相关股东会议审议通过股权分置改革方案，即公司非流通股股东向全体流通股股东每 10 股送 3.2 股普通股，公司总股本未发生变化。

2007 年 7 月，公司 2006 年度股东大会决定，以公司 2006 年末总股本 15,600 万股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股，共计 1,560 万股，公司总股本变更为 17,160 万股。

2008 年 4 月，公司 2007 年度股东大会决定，以公司 2007 年 12 月 31 日总股本 17,160 万股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 5,148

万股。变更后公司总股本为 22,308 万股。

2011 年 4 月，公司 2010 年股东大会决定，以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 22,308 万股为基数，以未分配利润和资本公积转增股本，向全体股东每 10 股送 2 股、转增 3 股，共计增加了 11,154 万股。变更后公司总股本为 33,462 万股。

2013 年 5 月，公司 2012 年度股东大会决定，以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 33,462 万股为基数，以未分配利润和资本公积转增股本，向全体股东每 10 股送 2 股、转增 3 股，共计增加了 16,731 万股。变更后公司总股本为 50,193 万股。

2015 年 6 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽水利开发股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]1001 号）的核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 2,998 万股。公司于 2015 年 9 月办理了注册资本变更登记，变更后的总股本为 53,191 万股。

2016 年 4 月，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于安徽水利开发股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权（2016）328 号），安徽省水利建筑工程总公司持有本公司 85,473,813 股权无偿划转给安徽建工集团有限公司，变更后安徽建工集团有限公司持有本公司 16.07% 股权。

2016 年 4 月，公司 2015 年度股东大会决定，以公司 2015 年 12 月 31 日总股本 53,191 万股为基数，以未分配利润和资本公积转增股本，向全体股东每 10 股送 2 股、转增 5 股，共计增加了 37,234 万股。变更后公司总股本为 90,425 万股。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准安徽水利开发股份有限公司吸收合并建工集团并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]3191 号文），2017 年 5 月，公司向安徽省水利建筑总公司发行人民币普通股 46,355 万股，每股人民币 1 元，购买资产每股发行价为人民币 6.54 元；同时公司将安徽建工集团有限公司持有公司股本 14,531 万元予以注销。本次吸收合并新增注册资本 31,825 万元，变更完成后，公司的总股本为 122,249.60 万股；2017 年 8 月，本公司向 7 名投资者非公开发行人民币普通股 211,804,276 股，募集资金 138,520 万元，扣除发行费用后实际募集配套资金净额为人民币 135,658 万元（不含税净额为人民币 135,820 万元）。发行完成后，公司总股本增至 1,434,300,227 股。

2018 年 4 月，公司 2017 年度股东大会决定，以方案实施前的公司总股本 1,434,300,227 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.05 元（含税），每股派送红股

0.2 股，共计派发现金红利 71,715,011.35 元，派送红股 286,860,045 股，本次分配后总股本为 1,721,160,272 股。

2018 年 8 月，公司召开第六届董事会第六十九次会议及 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称的议案》、《关于变更公司住所的议案》、《关于变更注册资本的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》和《关于修订<公司章程>的议案》，同意公司根据实际情况需要变更公司名称、住所、注册资本、经营范围及修改公司章程部分条款。

2022 年 11 月，根据《补偿协议》、《补充协议》等生效法律文件，对于建工控股本次补偿的股份 4,626,334 股，公司以总价 1.00 元的价格定向回购补偿股份并注销股份。业绩补偿完成后，公司股本总额和建工控股持股比例发生变更，公司总股本变更为 1,716,533,938 股。

公司总部的经营地址：安徽省蚌埠市东海大道 5183 号。

法定代表人：李有贵。

公司主要的经营活动为：建筑工程施工、水利水电工程施工、公路工程施工、市政公用工程施工、港口与航道工程施工、机电工程施工；公路路基工程、公路路面工程、桥梁工程、隧道工程、城市园林绿化工程、河湖整治工程、钢结构工程、建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、消防设施工程、建筑机电安装工程、起重设备安装工程；基础设施及环保项目投资、运营；水利水电资源开发；房地产开发；对外工程承包、货物或技术的进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；金属结构加工、制作、安装；工程勘察、规划、设计、咨询，建筑工程和交通工程的研发、咨询、检测、监理。（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）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上或金额大于 1 亿元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上或金额大于 1 亿元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上或金额大于 1 亿元
重要的在建工程	单个项目预算金额 5000 万元（含 5000 万元）以上
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$

项 目	重要性标准
重要的或有事项	金额超过 100 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中

所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8. 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。

9. 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。

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权

益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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、应收款项融资及合同资产，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/合同资产

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：

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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内关联方

应收账款组合 2 其他客户应收账款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内关联方

其他应收款组合 4 投标保证金、履约保证金

其他应收款组合 5 其他保证金及往来款

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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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。

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

合同资产组合 3 处于建设期的 PPP 项目

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。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 未到回款期的长期应收款

长期应收款组合 2 逾期的长期应收款

对于划分为组合的长期应收款，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

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超过（含）30 日。

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。

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和

计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

12. 公允价值计量

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

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

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

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、周转材料、开发成本、开发产品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司材料和物料等发出时采用加权平均法计价，房地产开发存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差

额计提存货跌价准备。

③房地产企业存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

④存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

⑤资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②钢管、扣件等出租的周转材料摊销方法：按 20 年平均摊销。

14. 合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

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

15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

16. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

出售的，已经获得批准。

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

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(4) 列报

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

17. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

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

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

18. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、23。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	3-5	1.90-3.23
土地使用权	50-70	-	1.43-2.00

19. 固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	3	3.23-1.94

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10-14	3	9.70-6.93
运输设备	年限平均法	6-12	3	16.17-8.08
实验仪器	年限平均法	7-12	3	13.86-8.08
其他设备	年限平均法	7-14	3	13.86-6.93
发电设备	年限平均法	20-25	3	4.85-3.88
输电配电线路	年限平均法	20-30	3	4.85-3.23

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。

20. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

21. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

22. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）收费公路特许经营权使用寿命及摊销

收费公路特许经营权系政府授予本公司采用建设经营移交方式参与收费公路建设，并在建设完成以后的一定期间负责提供后续经营服务并向公众收费的特许经营权。收费公路特许经营权按其入账价值依照特许经营权期限采用年限平均法摊销。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年、70 年	法定使用权

项 目	预计使用寿命	依据
专利权及非专利技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、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、无形资产及商誉等（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。

24. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

25. 职工薪酬

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

27. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

28. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司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，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）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，无论其名称中是否包含“股”，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。

29. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。

否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

③BOT 合同

建设、运营及移交合同项于建设阶段提供实际建造服务的，按照附注三、29（2）-②所述的会计政策确认基础设施建设服务的收入和成本。基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，于项目建造完成时，将合同资产转入金融资产核算。

合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用年限平均法摊销。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

④BT 合同

对于本公司提供基础设施建设服务的，于建设阶段，按照附注三、29（2）-②所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

⑤房地产销售合同

本公司房地产开发业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。基于销售合同条款及适用于合同的法律规定，物业的控制权可在某一时段内或在某一时点转移。仅当本公司在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的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本公司将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

30. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并

且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息

表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者

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

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、26。前述成本属于为生产存货而发

生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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

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

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

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

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

（6）售后租回

本公司按照附注三、29 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

33. 安全生产费用

本公司根据有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用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。

34. 资产证券化业务

本公司将部分应收账款（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本公司持有部分次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务机构，提供资产及其回收有关的管理服务、基础合同的变更管理及其他服务。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，本公司根据持有次级资产支持证券比例享有相关收益。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）终止确认证券化资产

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

（2）继续确认证券化资产

本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，不终止确认该金融资产；转让该金融资产收到的对价，确认为一项负债。在随后的会计期间，本公司继续确认该金融资产的收益及其相关负债的费用。

（3）继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的，本公司分别以下两种情况进行处理：

①本公司未保留对该金融资产控制的，在转让日终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

②本公司保留对该金融资产控制的，在转让日按其继续涉入该金融资产的程度确认有关资产，并相应确认有关负债。

35. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出

现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

建造合同的收入确认

根据履约进度确认基建建设业务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计基建建设合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本公司管理层根据基建建设合同预算来预计可能发生的损失。由于基建建设的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就該合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

36. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了2022年1月1日合并财务报表的递延所得税资产8,050,061.77元、递延所得税负债9,084,050.19元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-1,033,988.43，其中盈余公积为-6,941.05元、未分配利润为-1,027,047.37元。本公司母公司财务报表相应调整了2022年1月1日的递延所得税资产680,589.84元、递延所得税负债750,000.37元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-69,410.53元，其中盈余公积为-6,941.05元、未分配利润为-62,469.48元。同时，本公司对2022年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022年12月31日/2022年度（合并）		2022年12月31日/2022年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	1,675,154,782.13	1,686,641,225.21	283,724,345.07	284,484,643.90
递延所得税负债	18,248,963.87	30,755,963.85	-	661,491.94
盈余公积	571,991,375.42	572,001,256.11	468,172,945.86	468,182,826.55
未分配利润	4,612,965,516.21	4,611,935,078.62	1,072,180,894.39	1,072,269,820.59
利润表项目：				
所得税费用	649,377,427.51	650,397,984.41	49,874,506.71	49,775,699.82

②本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定重新界定2022年度非经常性损益，该项会计政策变更未对公司2022年度扣除所得税后的非经常性损益净额产生影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售过程或提供应税服务过程中的增值额	13%、9%、6%、5%、3%
房产税	房屋及建筑物余值或租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	流转税额	3%

税 种	计税依据	税率
地方教育费	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
安徽省公路桥梁工程有限公司	15%
安徽建工路港建设集团有限公司	15%
安徽省建筑科学研究设计院	15%
安徽建工三建集团有限公司	15%
安徽建工建设投资集团有限公司	15%
安徽建工交通航务集团有限公司	15%
安徽建工检测科技集团有限公司	15%
安徽人防设备有限公司	15%
安徽省路桥试验检测有限公司	15%
安徽建工建筑工业有限公司	15%
安徽路港通工程试验检测有限公司	15%
安徽环通工程试验检测有限公司	15%
安徽建工生态科技股份有限公司	15%
安徽建工嘉和建筑工业有限公司	15%
安徽新鑫工程试验检测有限公司	15%
安徽建工北城工业有限公司	15%
安徽建工中仑智能制造有限公司	15%
安徽水利嘉和机电设备安装有限公司	15%

(1) 子公司安徽建工路港建设集团有限公司为高新技术企业，自 2021 年至 2023 年企业所得税按 15% 的税率计缴；子公司安徽建工三建集团有限公司、安徽建工建设投资集团有限公司为高新技术企业，自 2022 年至 2024 年企业所得税按 15% 的税率计缴；子公司安徽省公路桥梁工程有限公司、安徽省建筑科学研究设计院、安徽建工交通航务集团有限公司为高新技术企业，自 2023 年至 2025 年企业所得税按 15% 的税率计缴。

(2) 子公司安徽环通工程试验检测有限公司为高新技术企业，自 2021 年至 2023 年企业所得税按 15% 的税率计缴；子公司安徽路港通工程试验检测有限公司、安徽建工嘉和建筑工业有限公司、安徽新鑫工程试验检测有限公司为高新技术企业，自 2022 年至 2024 年企业所得税按 15% 的税率计缴；子公司安徽建工检测科技集团有限公司、安

徽人防设备有限公司、安徽省路桥试验检测有限公司、安徽建工建筑工业有限公司、安徽建工生态科技股份有限公司、安徽建工北城工业有限公司、安徽建空中仑智能制造有限公司、安徽水利嘉和机电设备安装有限公司为高新技术企业，自 2023 年至 2025 年企业所得税按 15% 的税率计缴，

2. 税收优惠

(1) 本公司在海外取得的分包项目相关税费由总包方代扣代缴相关税费。

(2) 本公司在海外独立承揽的工程项目，执行工程项目所在国国家税收规定，由本公司统一缴纳相关税费。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	13,360,563.14	8,489,292.20
银行存款	14,260,781,195.08	12,919,158,723.64
其他货币资金	1,751,306,912.61	1,935,257,001.22
合计	16,025,448,670.83	14,862,905,017.06

(1) 期末银行存款中，372,081,562.10 元系诉讼法院冻结资金；期末其他货币资金中 1,255,110,702.04 元系为开具银行承兑汇票存入的保证金、211,849,762.94 元系为开具工程保函存入的保证金、228,922,502.79 元系为按揭贷款存入的保证金、27,065,738.69 元系为开具信用证存入的保证金、5,695,690.59 元系建设工程质量保证金、22,662,515.56 元系土地复垦保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金中外币资金项目见附注五、64 外币货币性项目。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	160,853,322.49	15,156,328.95	145,696,993.54
合计	160,853,322.49	15,156,328.95	145,696,993.54

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	298,998,616.07	21,404,178.17	277,594,437.90
合计	298,998,616.07	21,404,178.17	277,594,437.90

(2) 期末已质押的应收票据

项 目	已质押金额
商业承兑汇票	48,551,957.60
合计	48,551,957.60

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	130,372,349.36
合计	-	130,372,349.36

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：组合 1 商业承兑汇票	-	-	-	-	-
组合 2 银行承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	160,853,322.49	100.00	15,156,328.95	9.42	145,696,993.54
其中：组合 1 商业承兑汇票	160,853,322.49	100.00	15,156,328.95	9.42	145,696,993.54
组合 2 银行承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	160,853,322.49	100.00	15,156,328.95	9.42	145,696,993.54

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：组合 1 商业承兑汇票	-	-	-	-	-

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
组合2 银行承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	298,998,616.07	100.00	21,404,178.17	7.16	277,594,437.90
其中：组合1 商业承兑汇票	298,998,616.07	100.00	21,404,178.17	7.16	277,594,437.90
组合2 银行承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	298,998,616.07	100.00	21,404,178.17	7.16	277,594,437.90

坏账准备计提的具体说明：

于2023年12月31日，按组合1商业承兑汇票计提坏账准备

名称	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	160,853,322.49	15,156,328.95	9.42	298,998,616.07	21,404,178.17	7.16
合计	160,853,322.49	15,156,328.95	9.42	298,998,616.07	21,404,178.17	7.16

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(5) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期计提	2023年12月31日
按单项计提坏账准备	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,404,178.17	-6,247,849.22	15,156,328.95
合计	21,404,178.17	-6,247,849.22	15,156,328.95

(6) 期末应收票据账面价值较期初下降47.51%，主要系采用商业承兑汇票结算方式减少所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	33,282,539,709.83	25,978,117,645.99
1至2年	11,762,765,133.34	7,925,869,199.59
2至3年	4,789,944,104.90	3,530,903,026.95
3至4年	2,274,304,266.61	1,798,314,114.61

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
4 至 5 年	1,303,838,758.50	791,216,459.61
5 年以上	1,442,933,828.33	1,340,118,275.88
小计	54,856,325,801.51	41,364,538,722.63
减：坏账准备	6,762,060,545.44	5,173,565,357.20
合计	48,094,265,256.07	36,190,973,365.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	825,219,956.19	1.50	709,046,526.00	85.92	116,173,430.19
按组合计提坏账准备	54,031,105,845.32	98.50	6,053,014,019.44	11.20	47,978,091,825.88
合计	54,856,325,801.51	100.00	6,762,060,545.44	12.33	48,094,265,256.07

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	556,018,614.52	1.34	490,183,883.48	88.16	65,834,731.04
按组合计提坏账准备	40,808,520,108.11	98.66	4,683,381,473.72	11.48	36,125,138,634.39
合计	41,364,538,722.63	100.00	5,173,565,357.20	12.51	36,190,973,365.43

坏账准备计提的具体说明：

于 2023 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

根据相关法律规定，建设工程价款优先受偿权优于抵押债权和其他债权，本公司期末对建设工程应收账款进行评估，对于预计可回收金额低于账面价值的应收账款单项计提坏账准备。

名 称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽省阳光半岛文化发展有限公司	145,200,910.82	108,900,683.12	75.00	预计收回风险较大
淄博成易创业房地产开发有限公司	87,299,842.35	87,299,842.35	100.00	预计无法收回

名 称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Arabest 公司	77,748,594.91	77,748,594.91	100.00	预计无法收回
江苏省建筑工程集团有限公司	74,423,646.39	55,817,734.79	75.00	预计收回风险较大
黄山粤恒置业有限公司	72,832,918.28	54,624,688.71	75.00	预计收回风险较大
美丽之冠（黄山）文化旅游发展有限公司	66,404,921.59	49,803,691.19	75.00	预计收回风险较大
成都润鼎置业有限公司	65,238,056.55	65,238,056.55	100.00	预计无法收回
应收其他单位	236,071,065.30	209,613,234.38	88.79	预计收回风险较大
合计	825,219,956.19	709,046,526.00	85.92	—

②于 2023 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,243,122,989.42	1,662,179,889.05	5.00
1-2 年	11,583,325,043.34	926,666,003.42	8.00
2-3 年	4,586,023,140.80	458,602,314.13	10.00
3-4 年	2,060,566,233.47	824,226,493.37	40.00
4-5 年	1,255,763,729.41	879,034,610.59	70.00
5 年以上	1,302,304,708.88	1,302,304,708.88	100.00
合计	54,031,105,845.32	6,053,014,019.44	11.20

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,930,710,427.26	1,296,535,521.35	5.00
1-2 年	7,899,778,885.35	631,982,310.83	8.00
2-3 年	3,270,336,093.37	327,033,609.36	10.00
3-4 年	1,737,499,553.51	694,999,821.43	40.00
4-5 年	791,216,459.61	553,851,521.74	70.00
5 年以上	1,178,978,689.01	1,178,978,689.01	100.00
合计	40,808,520,108.11	4,683,381,473.72	11.48

本期坏账准备计提金额的依据：对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预

期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他减少	
按单项计提坏账准备	490,183,883.48	269,240,294.47	50,377,651.95		709,046,526.00
按组合计提坏账准备	4,683,381,473.72	1,478,919,816.45		109,287,270.73	6,053,014,019.44
合计	5,173,565,357.20	1,748,160,110.92	50,377,651.95	109,287,270.73	6,762,060,545.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
合肥市重点工程建设管理局	2,750,045,909.00	251,407,971.40	3,001,453,880.40	3.89	201,076,191.70
舒城县舒兴资产运营管理有限公司	1,643,308,894.00	203,487,500.60	1,846,796,394.60	2.39	113,638,570.30
安徽省交通控股集团有限公司	766,303,717.50	906,597,725.60	1,672,901,443.10	2.17	56,546,021.77
肥西县安建产融建设工程管理有限公司	385,295,861.00	373,166,591.10	758,462,452.10	0.98	21,272,926.81
天长市城镇发展(集团)有限公司	569,205,691.60	161,755,175.00	730,960,866.60	0.95	29,269,060.45
合计	6,114,160,073.10	1,896,414,963.70	8,010,575,036.80	10.38	421,802,771.03

(5) 应收账款用于质押、其他所有权受限的情况说明见附注五、23 所有权或使用权受到限制的资产。

(6) 期末应收账款账面价值较期初增长 32.89%，主要系公司业务规模增长所致。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	93,884,710.79	344,867,119.01
合计	93,884,710.79	344,867,119.01

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,605,439,172.04	-
合计	1,605,439,172.04	-

(3) 按减值计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	93,884,710.79	-	-	-
银行承兑汇票	93,884,710.79	-	-	-
合计	93,884,710.79	-	-	-

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	344,867,119.01	-	-	-
银行承兑汇票	344,867,119.01	-	-	-
合计	344,867,119.01	-	-	-

减值准备计提的具体说明：

按组合计提坏账准备：于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注三、11。

(4) 期末应收款项融资账面价值较期初减少 72.78%，主要系公司期末持有银行承兑汇票减少所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,032,142,154.70	83.51	731,627,335.54	93.75
1 至 2 年	179,174,804.56	14.50	32,300,574.70	4.14
2 至 3 年	13,999,411.39	1.13	10,342,233.20	1.33
3 年以上	10,600,872.57	0.86	6,057,208.93	0.78
合计	1,235,917,243.22	100.00	780,327,352.37	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏雨花集团公司马鞍山分公司	74,762,812.51	6.05
江苏雨花钢铁有限公司	57,001,536.92	4.61
龙钢集团河南禹拓商贸有限公司	40,097,101.36	3.24
池州建投商业发展有限公司	39,471,923.77	3.19
安徽长江钢铁股份有限公司	34,022,871.80	2.75
合计	245,356,246.36	19.84

(3) 期末预付款项账面价值较期初增长 58.38%，主要系预付材料采购款增加所致。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息	-	33,225,924.54
应收股利	-	-
其他应收款	4,585,239,252.90	3,377,042,121.49
合计	4,585,239,252.90	3,410,268,046.03

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	2,699,469,799.46	1,556,485,098.23
1 至 2 年	1,134,501,519.89	1,059,315,187.88
2 至 3 年	529,897,514.36	572,197,200.38
3 至 4 年	498,476,966.91	410,802,028.97
4 至 5 年	351,192,212.40	113,683,768.12
5 年以上	476,144,557.46	403,857,375.29
小计	5,689,682,570.48	4,116,340,658.87
减：坏账准备	1,104,443,317.58	739,298,537.38
合计	4,585,239,252.90	3,377,042,121.49

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
投标保证金、履约保证金	751,917,520.24	930,553,635.70
其他保证金及往来款	4,937,765,050.24	3,185,787,023.17
小计	5,689,682,570.48	4,116,340,658.87
减：坏账准备	1,104,443,317.58	739,298,537.38
合计	4,585,239,252.90	3,377,042,121.49

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,344,593,460.41	800,484,496.29	4,544,108,964.12
第二阶段	74,838,911.83	33,708,623.05	41,130,288.78
第三阶段	270,250,198.24	270,250,198.24	
合计	5,689,682,570.48	1,104,443,317.58	4,585,239,252.90

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,344,593,460.41	14.98	800,484,496.29	4,544,108,964.12
组合 4：投标保证金、履约保证金	677,078,608.41			677,078,608.41
组合 5：其他保证金及往来款	4,667,514,852.00	17.15	800,484,496.29	3,867,030,355.71

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
合计	5,344,593,460.41	14.98	800,484,496.29	4,544,108,964.12

2023年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	74,838,911.83	45.04	33,708,623.05	41,130,288.78
组合4：投标保证金、履约保证金	74,838,911.83	45.04	33,708,623.05	41,130,288.78
组合5：其他保证金及往来款	-	-	-	-
合计	74,838,911.83	45.04	33,708,623.05	41,130,288.78

2023年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	270,250,198.24	100.00	270,250,198.24	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
合计	270,250,198.24	100.00	270,250,198.24	-	

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,788,039,283.24	489,721,122.91	3,298,318,160.33
第二阶段	111,877,301.38	33,153,340.22	78,723,961.16
第三阶段	216,424,074.25	216,424,074.25	-
合计	4,116,340,658.87	739,298,537.38	3,377,042,121.49

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,788,039,283.24	12.93	489,721,122.91	3,298,318,160.33
组合4：投标保证金、履约保证金	689,016,213.92	-	-	689,016,213.92
组合5：其他保证金及往来款	3,099,023,069.32	15.80	489,721,122.91	2,609,301,946.41
合计	3,788,039,283.24	12.93	489,721,122.91	3,298,318,160.33

2022年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
----	------	----------	------	------

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	111,877,301.38	29.63	33,153,340.22	78,723,961.16
组合 4: 投标保证金、履约保证金	111,877,301.38	29.63	33,153,340.22	78,723,961.16
组合 5: 其他保证金及往来款	-	-	-	-
合计	111,877,301.38	29.63	33,153,340.22	78,723,961.16

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	216,424,074.25	100.00	216,424,074.25	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
合计	216,424,074.25	100.00	216,424,074.25	-	

本期坏账准备计提金额的依据：对于划分为组合的其他应收款，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。

④坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	216,424,074.25	53,826,123.99	-	-	-	270,250,198.24
按组合计提坏账准备	522,874,463.13	313,752,447.99	-	2,401,970.70	31,821.08	834,193,119.34
合计	739,298,537.38	367,578,571.98	-	2,401,970.70	31,821.08	1,104,443,317.58

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,401,970.70

⑥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	款项的性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
安徽保利房地产开发有限公司	与子公司合作方股东的	630,018,585.00	1 年以内	11.07	31,500,929.25

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
司	往来款				
武汉康景实业投资有限公司	与子公司合作方股东的往来款	486,090,000.00	1年以内	8.54	24,304,500.00
舒城县舒兴资产运营管理有限公司	资金实力金	300,000,000.00	3-4年	5.27	120,000,000.00
	履约保证金	90,000,000.00	2-3年	1.58	-
陕西省西咸新区秦汉新城开发建设集团有限责任公司	其他保证金	200,000,000.00	1-2年	3.52	16,000,000.00
江安县城建建设投资有限责任公司	其他保证金	150,000,000.00	3-4年、4-5年	2.64	90,000,000.00
合计		1,856,108,585.00		32.62	281,805,429.25

(3) 期末其他应收款账面价值较期初增长 34.45%，主要系支付的往来款项增加所致。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	655,671,895.00	390,758.51	655,281,136.49
周转材料	497,455,261.15		497,455,261.15
库存商品	444,628,140.25		444,628,140.25
开发产品	3,087,990,760.01	219,420,235.12	2,868,570,524.89
开发成本	11,379,832,457.09	51,912,096.96	11,327,920,360.13
在产品（生产成本）	4,446,774.44		4,446,774.44
消耗性生物资产	11,737,551.67		11,737,551.67
合计	16,081,762,839.61	271,723,090.59	15,810,039,749.02

(续上表)

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

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	886,843,120.19	390,758.51	886,452,361.68
周转材料	360,134,501.44	-	360,134,501.44
库存商品	535,194,161.81	-	535,194,161.81
开发产品	3,232,040,071.78	155,242,774.75	3,076,797,297.03
开发成本	13,020,450,215.57	-	13,020,450,215.57
在产品（生产成本）	3,224,195.56	-	3,224,195.56
消耗性生物资产	9,816,869.60	-	9,816,869.60
合计	18,047,703,135.95	155,633,533.26	17,892,069,602.69

(2) 存货跌价准备

项 目	2022年12月 31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月 31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	390,758.51	-	-	-	-	390,758.51
开发产品	155,242,774.75	106,726,411.92	-	42,548,951.55	-	219,420,235.12
开发成本	-	51,912,096.96	-	-	-	51,912,096.96
合计	155,633,533.26	158,638,508.88	-	42,548,951.55	-	271,723,090.59

(3) 期末存货余额含有借款费用资本化金额的说明：

截至2023年12月31日，存货余额中借款费用资本化金额591,814,619.41元，借款费用的计算标准和依据见附注三、21。

(4) 存货用于抵押、担保、其他所有权受限的情况说明见附注五、23所有权或使用权受到限制的资产。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	21,299,665,459.80	151,143,460.68	21,148,521,999.12
未到期的质保金	1,087,367,713.05	104,378,324.66	982,989,388.39
建设期PPP项目长期应收款	9,603,856,090.67	23,152,921.54	9,580,703,169.13
小计	31,990,889,263.52	278,674,706.88	31,712,214,556.64
减：列示于其他非流动资产的合同资产	9,603,856,090.67	23,152,921.54	9,580,703,169.13

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	22,387,033,172.85	255,521,785.34	22,131,511,387.51

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	18,170,838,100.34	159,708,466.11	18,011,129,634.23
未到期的质保金	1,115,965,762.58	147,610,578.50	968,355,184.08
建设期 PPP 项目长期应收款	8,849,592,908.22	34,642,698.39	8,814,950,209.83
小计	28,136,396,771.14	341,961,743.00	27,794,435,028.14
减：列示于其他非流动资产的合同资产	8,849,592,908.22	34,642,698.39	8,814,950,209.83
合计	19,286,803,862.92	307,319,044.61	18,979,484,818.31

(2) 按减值计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	56,139,856.82	0.25	50,197,298.44	89.41	5,942,558.38
按组合计提减值准备	22,330,893,316.03	99.75	205,324,486.90	0.92	22,125,568,829.13
组合 1：已完工未结算资产	21,251,162,784.26	94.93	105,198,695.82	0.50	21,145,964,088.44
组合 2：未到期质保金	1,079,730,531.77	4.82	100,125,791.08	9.27	979,604,740.69
合计	22,387,033,172.85	100.00	255,521,785.34	1.14	22,131,511,387.51

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	105,855,528.61	0.55	80,456,202.90	76.01	25,399,325.71
按组合计提减值准备	19,180,948,334.31	99.45	226,862,841.71	1.18	18,954,085,492.60

类别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	105,855,528.61	0.55	80,456,202.90	76.01	25,399,325.71
组合1: 已完工未结算资产	18,069,240,797.51	93.69	100,510,488.99	0.56	17,968,730,308.52
组合2: 未到期质保金	1,111,707,536.80	5.76	126,352,352.72	11.37	985,355,184.08
合计	19,286,803,862.92	100.00	307,319,044.61	1.59	18,979,484,818.31

(4) 减值准备的变动情况

项目	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
按单项计提减值准备	80,456,202.90	-30,228,415.08	-	-	-	50,227,787.82
按组合计提减值准备	226,862,841.71	-21,568,844.19	-	-	-	205,293,997.52
合计	307,319,044.61	-51,797,259.27	-	-	-	255,521,785.34

9. 一年内到期的非流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期应收款	2,822,863,466.33	2,422,011,764.04
合计	2,822,863,466.33	2,422,011,764.04

10. 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣/认证进项税、预缴增值税	3,840,494,055.58	3,300,938,795.34
预缴其他税费	568,078,505.00	486,942,413.38
合计	4,408,572,560.58	3,787,881,208.72

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
PPP 项目长期应收款	39,357,930,523.39	256,115,656.08	39,101,814,867.31
减：一年内到期的长期应收款	2,846,945,676.73	24,082,210.41	2,822,863,466.32
合计	36,510,984,846.66	232,033,445.67	36,278,951,400.99

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
PPP 项目长期应收款	35,465,616,242.10	237,502,844.69	35,228,113,397.41
减：一年内到期的长期应收款	2,443,153,499.80	21,141,735.76	2,422,011,764.04
合计	33,022,462,742.30	216,361,108.93	32,806,101,633.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

①截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	36,510,984,846.66	232,033,445.67	36,278,951,400.99
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	36,510,984,846.66	232,033,445.67	36,278,951,400.99

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,510,984,846.66	0.64	232,033,445.67	36,278,951,400.99
组合 1：未到回款期的长期应收款	36,510,984,846.66	0.64	232,033,445.67	36,278,951,400.99
合计	36,510,984,846.66	0.64	232,033,445.67	36,278,951,400.99

②截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	33,022,462,742.30	216,361,108.93	32,806,101,633.37
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	33,022,462,742.30	216,361,108.93	32,806,101,633.37

2022年12月31日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备计提如下：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,022,462,742.30	0.66	216,361,108.93	32,806,101,633.37
组合1：未到回款期的长期应收款	33,022,462,742.30	0.66	216,361,108.93	32,806,101,633.37
合计	33,022,462,742.30	0.66	216,361,108.93	32,806,101,633.37

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	216,361,108.93	20,579,378.99	-	-	4,907,042.25	232,033,445.67
合计	216,361,108.93	20,579,378.99	-	-	4,907,042.25	232,033,445.67

(4) 长期应收款用于质押、担保、其他所有权受限的情况说明见附注五、23 所有权或使用权受到限制的资产。

12. 长期股权投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽建工-中航国际联营体公司	1,333,014.13	-	-	-	-	-
亳州建工有限公司	42,089,683.36	-	-	10,859,912.46	-	-
利辛县安建新润建设投资有限公司	181,510,365.43	-	-	3,284,982.05	-	-
陕西秦汉汽车产业园发展有限公司	40,088,400.00	-	-	-96,652.76	-	-

被投资单位	2022年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
怀宁安建发展有限公司	19,665,576.39	-	-	-54,832.96	-	-
安徽省宣泾高速公路有限责任公司	136,990,000.00	21,897,500.00	-	-102.60	-	-
安徽建工舒城建设发展有限公司	31,966,602.04	-	-	4,410,858.82	-	-
安徽建工皖北建设投资有限公司	6,142,262.29	-	-	476,209.01	-	-
中能建安建工(定远)建设发展有限公司	19,120,720.20	9,400,000.00	-	-6,409,030.08	-	-
肥西县安建产融第肆建设工程管理有限公司	3,800,000.00	200,000.00	-	-	-	-
甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司	33,334,736.44	-	-	-	-	-
甘肃公航旅漳三高速公路项目管理有限公司	25,874,760.00	4,000,000.00	-	-	-	-
安徽建工集团(濉溪)建设发展有限公司	-	1,000,000.00	-	-195,230.45	-	-
安徽建工集团宿徐建设有限公司	-	2,300,000.00	-	-5,622.12	-	-
安徽建元城市发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	1,000,000.00	-	1,177,885.71	-	-
安徽皖能建工智慧城市发展有限公司	-	3,500,000.00	-	1,816.94	-	-
安庆交投股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	88,980,000.00	-	37,156.04	-	-
苍溪县苍旺公路建设工程管理有限公司	-	33,250,000.00	-	-152,681.90	-	-
肥西县徽盐置业发展有限公司	-	64,500,000.00	-	-	-	-
合肥星阔置业有限公司	-	80,000,000.00	-	-168,238.05	-	-
濉溪富鑫通达股权投资合伙企业(有限公司)	-	195,571,000.00	-	-2,445.12	-	-

被投资单位	2022年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计	541,916,120.28	505,598,500.00	-	13,163,984.99	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2023年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽建工-中航国际联营体公司	-	-	-	1,333,014.13	-
亳州建工有限公司	-	-	-	52,949,595.82	-
利辛县安建新润建设投资有限公司	-	-	-	184,795,347.48	-
陕西秦汉汽车产业园发展有限公司	-	-	-	39,991,747.24	-
怀宁安建发展有限公司	-	-	-	19,610,743.43	-
安徽省宣泾高速公路有限责任公司	-	-	-	158,887,397.40	-
安徽建工舒城建设发展有限公司	-	-	-	36,377,460.86	-
安徽建工皖北建设投资有限公司	-	-	-	6,618,471.30	-
中能建安建工(定远)建设发展有限公司	-	-	-	22,111,690.12	-
肥西县安建产融第肆建设工程管理有限公司	-	-	-	4,000,000.00	-
甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司	-	-	-	33,334,736.44	-
甘肃公航旅漳三高速公路项目管理有限公司	-	-	-	29,874,760.00	-
安徽建工集团(濉溪)建设发展有限公司				804,769.55	-
安徽建工集团宿徐建设有限公司				2,294,377.88	-
安徽建元城市发				2,177,885.71	-

被投资单位	本期增减变动			2023年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
展股权投资基金合伙企业（有限合伙）					
安徽皖能建工智慧城市发展有限公司				3,501,816.94	-
安庆交投股权投资基金合伙企业（有限合伙）				89,017,156.04	-
苍溪县苍旺公路建设工程管理有限公司				33,097,318.10	-
肥西县徽盐置业发展有限公司				64,500,000.00	-
合肥星阔置业有限公司				79,831,761.95	-
濉溪富鑫通达股权投资合伙企业（有限公司）				195,568,554.88	-
合计	-	-	-	1,060,678,605.27	-

期末长期股权投资账面价值较期初增长 95.73%，主要系本期新增对外投资所致。

13. 其他权益工具投资

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
上市权益工具投资	40,000.00	40,000.00
非上市权益工具投资	245,350,077.77	146,932,281.11
合计	245,390,077.77	146,972,281.11

期末其他权益工具投资账面价值较期初增长 66.96%，主要系本期新增对外投资所致。

14. 其他非流动金融资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
永续债信托保障基金	10,000,000.00	36,000,000.00
合计	10,000,000.00	36,000,000.00

期末其他非流动金融资产账面价值较期初减少 72.22%，主要系永续债信托保障基金减少所致。

15. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	605,045,300.69	1,393,126.88	606,438,427.57
2.本期增加金额	36,780,732.59	-	36,780,732.59
(1) 固定资产转入	13,289,336.60	-	13,289,336.60
(2) 存货转入	23,491,395.99	-	23,491,395.99
3.本期减少金额	47,988,473.68	-	47,988,473.68
(1) 处置	46,810,073.68	-	46,810,073.68
(2) 转入固定资产	1,178,400.00	-	1,178,400.00
4.2023 年 12 月 31 日	593,837,559.60	1,393,126.88	595,230,686.48
二、累计折旧和累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	112,062,435.90	388,499.94	112,450,935.84
2.本期增加金额	20,165,319.86	33,169.69	20,198,489.55
(1) 计提或摊销	15,974,591.00	33,169.69	16,007,760.69
(2) 固定资产累计折旧转入	4,190,728.86	-	4,190,728.86
3.本期减少金额	3,146,018.34	-	3,146,018.34
(1) 处置或报废	1,967,618.34	-	1,967,618.34
(2) 转入固定资产	1,178,400.00	-	1,178,400.00
(3) 转入无形资产	-	-	-
(4) 转出存货	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	129,081,737.42	421,669.63	129,503,407.05
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	464,755,822.18	971,457.25	465,727,279.43

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	492,982,864.79	1,004,626.94	493,987,491.73

(2) 本期无改变计量模式的投资性房地产。

(3) 期末投资性房产无可变现净值低于成本的情形，故未计提投资性房地产减值准备。

16. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	4,840,835,619.90	4,408,557,170.79
合计	4,840,835,619.90	4,408,557,170.79

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	实验仪器
一、账面原值：				
1.2022 年 12 月 31 日	3,716,350,821.85	1,749,668,440.88	176,193,033.39	177,802,157.15
2.本期增加金额	480,767,965.06	271,530,684.95	17,291,625.44	24,948,428.64
(1) 购置	229,192,600.93	196,970,375.05	17,291,625.44	24,948,428.64
(2) 在建工程转入	250,396,964.13	74,560,309.90	-	-
(3) 投资性房地产转入	1,178,400.00	-	-	-
3.本期减少金额	49,890,188.50	74,282,811.37	21,500,436.45	8,942,745.31
(1) 处置或报废	36,600,851.90	74,282,811.37	19,909,286.02	8,942,745.31
(2) 转入投资性房地产	13,289,336.60	-	-	-
(3) 其他	-	-	1,591,150.43	-
4.2023 年 12 月 31 日	4,147,228,598.41	1,946,916,314.46	171,984,222.38	193,807,840.48
二、累计折旧				
1.2022 年 12 月 31 日	688,610,585.22	775,809,325.44	123,709,821.91	104,250,806.31
2.本期增加金额	111,285,182.29	190,494,092.15	12,497,327.84	23,519,818.09
(1) 计提	110,106,782.29	190,494,092.15	12,497,327.84	23,519,818.09
(2) 投资性房地产转入	1,178,400.00	-	-	-
3.本期减少金额	11,777,676.52	62,311,396.11	19,160,843.61	7,520,612.90
(1) 处置或报废	7,586,947.66	62,311,396.11	18,983,718.26	7,520,612.90

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	实验仪器
(2) 转入投资性房地产	4,190,728.86	-	-	-
(3) 其他	-	-	177,125.35	-
4.2023 年 12 月 31 日	788,118,090.99	903,992,021.48	117,046,306.14	120,250,011.50
三、减值准备				
1.2022 年 12 月 31 日	-	3,253,310.82	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	3,253,310.82	-	-
四、固定资产账面价值				
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	3,359,110,507.42	1,039,670,982.16	54,937,916.24	73,557,828.98
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	3,027,740,236.63	970,605,804.62	52,483,211.48	73,551,350.84

(续上表)

项目	其他设备	发电设备	输电配电线路	合计
一、账面原值:				
1.2022 年 12 月 31 日	306,225,105.63	300,349,322.17	4,313,655.79	6,430,902,536.86
2.本期增加金额	66,210,463.37	21,735,096.37	-	882,484,263.83
(1) 购置	64,879,750.93	3,519,500.04	-	536,802,281.03
(2) 在建工程转入	1,330,712.44	18,215,596.33	-	344,503,582.80
(3) 投资性房地产转入	-	-	-	1,178,400.00
3.本期减少金额	19,454,347.85	3,082,844.29	-	177,153,373.77
(1) 处置或报废	18,972,843.50	3,082,844.29	-	161,791,382.39
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	13,289,336.60
(3) 其他	481,504.35	-	-	2,072,654.78
4.2023 年 12 月 31 日	352,981,221.15	319,001,574.25	4,313,655.79	7,136,233,426.92
二、累计折旧				
1.2022 年 12 月 31 日	185,648,512.78	140,058,624.31	1,004,379.28	2,019,092,055.25
2.本期增加金额	40,664,971.44	11,859,033.57	283,195.36	390,603,620.74
(1) 计提	40,664,971.44	11,859,033.57	283,195.36	389,425,220.74
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	1,178,400.00

项目	其他设备	发电设备	输电配电线路	合计
3.本期减少金额	14,722,738.10	2,057,912.55	-	117,551,179.79
（1）处置或报废	14,312,514.17	2,057,912.55	-	112,773,101.65
（2）转入投资性房地产	-	-	-	4,190,728.86
（3）其他	410,223.93	-	-	587,349.28
4.2023年12月31日	211,590,746.12	149,859,745.33	1,287,574.64	2,292,144,496.20
三、减值准备				
1.2022年12月31日	-	-	-	3,253,310.82
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.2023年12月31日	-	-	-	3,253,310.82
四、固定资产账面价值				
1.2023年12月31日账面价值	141,390,475.03	169,141,828.92	3,026,081.15	4,840,835,619.90
2.2022年12月31日账面价值	120,576,592.85	160,290,697.86	3,309,276.51	4,408,557,170.79

②固定资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况说明见附注五、23 所有权或使用权受到限制的资产。

17. 在建工程

（1）分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	121,685,023.65	238,522,371.22
合计	121,685,023.65	238,522,371.22

（2）在建工程

①在建工程情况

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
安徽建工桥梁钢结构智能制造产业化基地	11,763,847.94	-	11,763,847.94
顺宁工业园	23,580,961.57	-	23,580,961.57
安徽建工中心机房改扩建项目	1,967,380.21	-	1,967,380.21

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
蜀山产业园	28,724,827.66	-	28,724,827.66
安徽建工（禹会）绿色建材产业园项目	28,096,097.39	-	28,096,097.39
其他	27,551,908.88	-	27,551,908.88
合计	121,685,023.65	-	121,685,023.65

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
安徽建工桥梁钢结构智能制造产业化基地	21,443,337.81	-	21,443,337.81
顺宁工业园	16,661,150.26	-	16,661,150.26
安徽建工中心机房改扩建项目	-	-	-
蜀山产业园	-	-	-
安徽建工（禹会）绿色建材产业园项目	-	-	-
其他	200,417,883.15	-	200,417,883.15
合计	238,522,371.22	-	238,522,371.22

②重要在建工程项目变动情况

单位：万元

项目名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
蜀山产业园	61,473.74	-	2,872.48	-	-	2,872.48
安徽建工桥梁钢结构智能制造产业化基地（芜湖）项目	29,157.50	2,144.33	1,179.95	2,147.90	-	1,176.38
安徽建工交通智造基地项目工程	23,665.00	11,672.67	7,238.89	18,844.21	-	67.35
安徽路桥沥青砼、水泥砼商混站建设项目	10,847.51	2,897.54	724.17	3,599.94	-	21.77
安徽建工（禹会）绿色建材产业园项目	6,088.12	-	2,809.61	-	-	2,809.61
顺宁工业园	5,480.00	1,666.12	691.98	-	-	2,358.10
合计	136,711.87	18,380.66	15,517.08	24,592.05	-	9,305.69

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
蜀山产业园	4.67	5.00	-	自有资金
安徽建工桥梁钢结构智能制造产业化基地（芜湖）项目	80.87	80.00	-	自有资金
安徽建工交通智造基地项目工程	79.91	80.00	-	自有资金
安徽路桥沥青砼、水泥砼商混站建设项目	96.53	90.00	-	自有资金
安徽建工（禹会）绿色建材产业园项目	46.15	40.00	-	自有资金
顺宁工业园	40.74	40.00	-	自有资金
合计				

(3) 期末在建工程账面价值较期初减少 48.98%，主要系部分在建工程转固影响所致。

18. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2022 年 12 月 31 日	145,527,180.36	7,800,072.26	763,594.58	154,090,847.20
2.本期增加金额	61,417,857.98	1,306,680.85	-	62,724,538.83
3.本期减少金额	21,595,601.31	215,404.43	122,180.32	21,933,186.06
4.2023 年 12 月 31 日	185,349,437.03	8,891,348.68	641,414.26	194,882,199.97
二、累计折旧				
1.2022 年 12 月 31 日	56,836,239.98	7,111,127.66	654,989.85	64,602,357.49
2.本期增加金额	21,179,610.11	820,552.38	-	22,000,162.49
3.本期减少金额	16,822,951.32	182,897.66	13,575.59	17,019,424.57
4.2023 年 12 月 31 日	61,192,898.77	7,748,782.38	641,414.26	69,583,095.41
三、减值准备				
1.2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	124,156,538.26	1,142,566.30	-	125,299,104.56

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备及其他	合计
2.2022年12月31日账面价值	88,690,940.38	688,944.60	108,604.73	89,488,489.71

期末使用权资产账面价值较期初增长 40.02%，主要系租赁业务增加所致。

19. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	专利权及非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2022年12月31日	716,514,445.59	23,476,494.81	5,609,080.08	745,600,020.48
2.本期增加金额	52,308,726.11	5,810,472.15	195,000.00	58,314,198.26
(1) 购置	52,308,726.11	5,810,472.15	195,000.00	58,314,198.26
3.本期减少金额	722,062.33	378,832.79	-	1,100,895.12
(1) 处置	722,062.33	378,832.79	-	1,100,895.12
4.2023年12月31日	768,101,109.37	28,908,134.17	5,804,080.08	802,813,323.62
二、累计摊销				
1.2022年12月31日	95,499,538.05	16,861,513.49	5,541,434.74	117,902,486.28
2.本期增加金额	12,228,225.28	2,440,800.61	222,495.66	14,891,521.55
(1) 计提	12,228,225.28	2,440,800.61	222,495.66	14,891,521.55
3.本期减少金额	227,254.93	337,683.14	-	564,938.07
(1) 处置	227,254.93	337,683.14	-	564,938.07
4.2023年12月31日	107,500,508.40	18,964,630.96	5,763,930.40	132,229,069.76
三、减值准备				
1.2022年12月31日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.2023年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2023年12月31日账面价值	660,600,600.97	9,943,503.21	40,149.68	670,584,253.86
2.2022年12月31日账面价值	621,014,907.54	6,614,981.32	67,645.34	627,697,534.20

(2) 期末无形资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况说明见附注五、23 所

有权或使用权受到限制的资产。

(3) 期末无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

20. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
路桥检测	685,109.49	-	-	-	-	685,109.49
合计	685,109.49	-	-	-	-	685,109.49

21. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失/信用减值损失	8,335,514,720.41	1,646,713,218.09	6,430,353,924.65	1,258,854,846.42
内部交易未实现利润	834,502,697.44	209,862,049.27	706,490,310.45	175,226,244.45
可抵扣亏损	675,592,344.64	152,344,779.72	912,931,724.42	188,823,296.13
预提费用	298,546,939.56	67,530,471.16	209,179,819.84	45,078,758.11
递延收益	35,617,857.02	5,457,097.80	43,076,689.86	7,171,637.02
租赁负债	113,417,489.21	19,263,600.90		
合计	10,293,192,048.28	2,101,171,216.94	8,302,032,469.22	1,675,154,782.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,248,469.00	812,117.24	3,323,492.68	830,873.17
企业改制长期资产评估增值	12,422,110.16	3,105,527.54	7,495,084.88	1,873,771.22
设备、器具一次性税前扣除	91,226,309.67	13,683,946.47	103,628,796.47	15,544,319.48
使用权资产	113,767,780.35	20,226,400.42		
合计	220,664,669.18	37,827,991.67	114,447,374.03	18,248,963.87

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2023 年 12 月 31 日 余额	递延所得税资产和 负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债于 2022 年 12 月 31 日 余额
递延所得税资产	21,526,563.58	2,079,644,653.36	-	-
递延所得税负债	21,526,563.58	16,301,428.09	-	-

22. 其他非流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
处于建设期的 PPP 项目	9,603,856,090.67	8,849,592,908.22
预付长期资产款	249,972,106.87	233,598,914.40
小计	9,853,828,197.54	9,083,191,822.62
减：减值准备	23,152,921.54	34,642,698.39
合计	9,830,675,276.00	9,048,549,124.23

23. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,123,388,474.71	2,123,388,474.71	冻结、保证金	法院冻结资金、各 类保证金
应收票据	51,122,349.36	48,551,957.60	质押	质押取得借款
应收账款	3,847,198,609.26	3,502,450,087.37	质押	质押取得借款
开发成本、开发产品	927,719,000.00	927,719,000.00	抵押	抵押取得借款
固定资产	1,439,012,798.67	1,058,361,767.69	抵押	抵押取得借款
无形资产	109,164,006.66	105,138,123.19	抵押	抵押取得借款
PPP 项目之应收账 款、长期应收款、一 年内到期的非流动 资产、其他非流动资 产	50,176,287,078.76	49,663,283,152.51	质押	质押取得借款
合计	58,673,892,317.42	57,428,892,563.07	—	—

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,132,231,377.42	2,132,231,377.42	冻结、保证金	法院冻结资金、各 类保证金
应收票据	74,240,000.00	74,240,000.00	质押	质押取得借款
应收账款	3,961,346,120.78	3,776,006,914.66	质押	质押取得借款
开发成本、开发产品	4,711,537,081.84	4,570,994,622.06	抵押	抵押取得借款

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	1,738,625,601.06	1,079,663,866.05	抵押	抵押取得借款
无形资产	40,577,364.32	40,193,056.23	抵押	抵押取得借款
PPP 项目之应收账款、长期应收款、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产	41,620,343,140.28	41,317,495,692.40	质押	质押取得借款
合计	54,278,900,685.70	52,990,825,528.82	—	—

24. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款	1,682,494,766.94	1,189,135,399.28
抵押借款	-	10,000,000.00
保证借款	4,269,000,000.00	5,239,477,808.39
信用借款	6,980,549,302.31	5,513,835,602.75
应计利息	14,644,897.98	15,018,015.46
合计	12,946,688,967.23	11,967,466,825.88

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

25. 应付票据

种 类	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,275,730,166.29	3,877,879,170.60
商业承兑汇票	537,111,689.51	583,625,628.52
合计	3,812,841,855.80	4,461,504,799.12

26. 应付账款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付采购款	52,824,896,926.12	41,308,427,662.87
其他	794,542,613.24	782,365,741.87
合计	53,619,439,539.36	42,090,793,404.74

27. 预收款项

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收租金款	5,197,427.26	4,307,533.34
合计	5,197,427.26	4,307,533.34

28. 合同负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预售房产款	7,117,163,345.14	5,979,034,466.90
已结算未完工款	3,791,160,551.05	2,733,395,978.01
施工劳务款、材料款及其他	1,015,370,927.69	2,673,085,765.62
合计	11,923,694,823.88	11,385,516,210.53

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	416,793,596.74	3,827,997,698.34	3,824,101,981.73	420,689,313.35
二、离职后福利-设定提存计划	8,605,351.84	361,604,201.87	356,228,016.43	13,981,537.28
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	425,398,948.58	4,189,601,900.21	4,180,329,998.16	434,670,850.63

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	384,498,847.44	3,191,599,297.21	3,179,007,404.90	397,090,739.75
其中：劳务派遣	10,487,253.75	312,716,659.53	302,679,548.91	20,524,364.37
二、职工福利费	-	146,245,119.20	146,245,119.20	-
三、社会保险费	561,658.48	138,691,624.73	138,548,412.34	704,870.87
其中：医疗保险费	337,319.81	125,398,397.27	125,215,642.26	520,074.82
工伤保险费	56,137.46	12,933,857.79	12,976,126.52	13,868.73
生育保险费	168,201.21	359,369.67	356,643.56	170,927.32
四、住房公积金	16,822,470.62	271,527,284.90	280,671,524.37	7,678,231.15
五、工会经费和职工教育经费	14,910,620.20	79,934,372.30	79,629,520.92	15,215,471.58
合计	416,793,596.74	3,827,997,698.34	3,824,101,981.73	420,689,313.35

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	813,522.00	212,257,718.49	212,384,996.03	686,244.46
2.失业保险费	18,708.45	10,943,490.12	10,855,845.66	106,352.91
3.企业年金缴费	7,773,121.39	138,402,993.26	132,987,174.74	13,188,939.91
合计	8,605,351.84	361,604,201.87	356,228,016.43	13,981,537.28

30. 应交税费

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	738,153,714.05	595,546,094.13
增值税	285,974,384.00	259,443,526.04
个人所得税	26,529,945.75	26,095,666.00
城市维护建设税	22,634,768.91	30,868,498.06
教育费附加	20,442,599.64	23,222,993.73
土地增值税	48,727,322.04	63,790,263.92
土地使用税	4,169,679.06	4,493,226.81
房产税	9,131,688.07	7,855,186.17
水利基金	3,953,180.69	9,677,628.64
其他	6,432,785.38	10,159,009.23
合计	1,166,150,067.59	1,031,152,092.73

31. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	77,430,646.19	37,523,476.50
其他应付款	9,236,539,783.89	7,303,997,913.95
合计	9,313,970,430.08	7,341,521,390.45

(2) 应付股利

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
普通股股利	59,616,890.63	-
划分为权益工具的永续债股利	17,813,755.56	37,523,476.50
合计	77,430,646.19	37,523,476.50

(3) 其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	4,138,273,202.25	2,731,133,157.07
工程保修金	111,899,626.20	107,834,501.82
安全风险金	387,837,375.40	364,048,112.72
往来款及其他	4,598,529,580.04	4,100,982,142.34
合计	9,236,539,783.89	7,303,997,913.95

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	6,923,054,463.18	5,056,355,066.03
一年内到期的长期应付款	45,997,272.00	44,534,797.33
一年内到期的应付债券	35,754,222.24	21,450,000.00
一年内到期的租赁负债	29,023,922.23	15,660,102.14
合计	7,033,829,879.65	5,137,999,965.50

期末一年内到期的非流动负债余额较期初增长 36.90%，主要系一年内到期的长期借款重分类金额增长所致。

33. 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	7,507,876,622.97	5,642,368,768.44
合计	7,507,876,622.97	5,642,368,768.44

期末其他流动负债余额较期初增长 33.06%，主要系待转销项税额增长所致。

34. 长期借款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款	29,876,026,889.81	27,821,471,731.34
抵押借款	4,244,278,746.62	2,812,251,809.35
保证借款	3,224,685,000.00	3,852,225,000.00
信用借款	5,104,767,380.85	5,191,396,800.00
应计利息	60,548,530.08	66,957,841.43
小计	42,510,306,547.36	39,744,303,182.12
减：一年内到期的长期借款及应计利息	6,923,054,463.18	5,056,355,066.03
合计	35,587,252,084.18	34,687,948,116.09

35. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
22 安建 01	600,000,000.00	600,000,000.00
23 安徽建工 MTN001	600,000,000.00	-
23 安徽水利 PPN001	800,000,000.00	-
应付利息	35,754,222.24	21,450,000.00
小计	2,035,754,222.24	621,450,000.00
减：一年内到期的应付债券	35,754,222.24	21,450,000.00
合计	2,000,000,000.00	600,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022 年 12 月 31 日
22 安建 01	100.00	2022/1/7	5 年	600,000,000.00	621,450,000.00
23 安徽建工 MTN001	100.00	2023/11/30	3 年	600,000,000.00	-
23 安徽水利 PPN001	100.00	2023/8/21	3 年	800,000,000.00	-
合计	—	—	—	2,000,000,000.00	621,450,000.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	本期偿还	2023 年 12 月 31 日	是否违约
22 安建 01	-	21,450,000.00	21,450,000.00	621,450,000.00	否
23 安徽建工 MTN001	600,000,000.00	1,950,000.00	-	601,950,000.00	否
23 安徽水利 PPN001	800,000,000.00	12,354,222.24	-	812,354,222.24	否
合计	1,400,000,000.00	35,754,222.24	21,450,000.00	2,035,754,222.24	—

(3) 期末应付债券余额较期初增长较多，主要系本期发行 23 安徽建工 MTN001、23 安徽水利 PPN001 所致。

36. 租赁负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	136,343,826.59	98,353,666.64
减：未确认融资费用	15,308,779.30	17,259,827.20
小计	121,035,047.29	81,093,839.44

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
减：一年内到期的租赁负债	29,023,922.23	15,660,102.14
合计	92,011,125.06	65,433,737.30

期末租赁负债余额较期初增长 40.62%，主要系租赁业务增加所致。

37. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	140,590,905.84	173,683,911.17
小计	140,590,905.84	173,683,911.17
减：一年内到期的长期应付款项	45,997,272.00	44,534,797.33
合计	94,593,633.84	129,149,113.84

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	158,331,835.07	199,879,891.84
减：未确认融资费用	17,740,929.23	26,195,980.67
小计	140,590,905.84	173,683,911.17
减：一年内到期的长期应付款	45,997,272.00	44,534,797.33
合计	94,593,633.84	129,149,113.84

38. 预计负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
产品质量保证	286,334.79	711,554.28
待执行的亏损合同	15,210,878.12	29,187,134.15
更新改造支出	232,404,514.12	140,660,654.86
合计	247,901,727.03	170,559,343.29

期末预计负债余额较期初增长 45.35%，主要系计提 PPP 项目更新改造支出影响所致。

39. 递延收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助	108,356,350.65	7,929,860.00	20,649,756.30	95,636,454.35
合计	108,356,350.65	7,929,860.00	20,649,756.30	95,636,454.35

40. 其他非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,153,388,050.82	812,002,752.25
合计	1,153,388,050.82	812,002,752.25

期末其他非流动负债余额较期初增长 42.04%，主要系待转销项税额增长所致。

41. 股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,716,533,938.00	-	-	-	-	-	1,716,533,938.00

42. 其他权益工具**（1）发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

发行在外的金融工具	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
云南信托永续债（致远 15 号）	700,000,000.00	-	700,000,000.00	-
渤海信托永续债（金穗 A 安徽建工）	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-
皖安徽建工 ZR001 募集款	400,000,000.00	-	400,000,000.00	-
云南信托永续债（和瑞 111 号）	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-
中原信托永续债（成长 765 期）	60,000,000.00	-	60,000,000.00	-
22 安建 Y1 募集款	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
中原信托永续债（成长 1198 期）	860,000,000.00	-	860,000,000.00	-
云南信托-致远 22 号	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-
渤海信托·2023 恒庐 1 号	-	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
江苏信托永续债	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00
合计	4,120,000,000.00	1,500,000,000.00	3,120,000,000.00	2,500,000,000.00

（2）发行在外的永续债金融工具基本情况

公司于 2022 年 6 月 29 日发行安徽建工集团股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券（第一期）永续债 10.00 亿元。债券初始投资期限为 2 年，以每两个计息年度为 1 个周期，在约定的基础期限期末及每一个周期期末，发行人有权行使续期选择权，按约定的基础期限延长 1 个周期，发行人不行使续期选择权则全额到期兑付。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。

公司于 2023 年 9 月 22 日发行渤海国际信托股份有限公司永续债 10.00 亿元，并以信托项下的信托资金以发放永续期信托贷款的形式向本公司进行永续期债权式投资。初始投资期限为 2 年，初始投资期内适用初始投资收益率，初始投资收益率为固定利率，为 5.5% 每年。初始投资投期内利率不变。初始投资期限届满后，每一年为一个延续投资期限。每个投资期限届满后的次日起，每次重置后的年化投资收益率应在前一个投资期限届满之日所适用的年化投资收益率的基础上跳升 300 个基点，重置后的投资收益率以最高的 10.5% 每年为限。

公司于 2023 年 3 月 30 日发行江苏省国际信托有限责任公司永续债 5.00 亿元，并以信托项下的信托资金以发放永续期信托贷款的形式向本公司进行永续期债权式投资。初始投资期限为 2 年，初始投资期内适用初始投资收益率，初始投资收益率为固定利率，为 5 % 每年。初始投资投期内利率不变。初始投资期限届满后，每一年为一个延续投资期限。每个投资期限届满后的次日起，每次重置后的年化投资收益率应在前一个投资期限届满之日所适用的年化投资收益率的基础上跳升 300 个基点，每个递延周期内最多跳升 2 次，累计跳升不超过 600 基点且重置后的投资收益率以最高的 10 每年为限。

(3) 本公司发行的永续债没有明确到期期限，永续债赎回的真实选择权属于发行人，不存在交付现金或其他金融资产给其他方的合同义务，除非发生强制付息事件，中期票据的每个付息日，公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制，因此计入其他权益工具。

(4) 期末其他权益工具余额较期初减少 39.32%，主要系赎回永续债影响所致。

43. 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	1,618,726,886.51	-	-	1,618,726,886.51
其他资本公积	31,938,199.17	-	-	31,938,199.17
合计	1,650,665,085.68	-	-	1,650,665,085.68

44. 其他综合收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额						2023 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-222,032,101.26	-13,072,387.39	-	-	-	-	-	-235,104,488.65
外币财务报表折算差额	-222,032,101.26	-13,072,387.39	-	-	-	-	-	-235,104,488.65
其他综合收益合计	-222,032,101.26	-13,072,387.39	-	-	-	-	-	-235,104,488.65

45. 专项储备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
安全生产费	605,289,475.17	1,396,156,118.04	1,301,473,318.59	699,972,274.62
合计	605,289,475.17	1,396,156,118.04	1,301,473,318.59	699,972,274.62

46. 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	会计政策变更	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	571,991,375.42	9,880.69	572,001,256.11	113,422,305.62	-	685,423,561.73
合计	571,991,375.42	9,880.69	572,001,256.11	113,422,305.62	-	685,423,561.73

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

47. 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	4,612,965,516.21	3,949,640,570.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,030,437.59	-

项 目	2023 年度	2022 年度
调整后期初未分配利润	4,611,935,078.62	3,949,640,570.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,553,468,710.50	1,380,008,670.33
减：提取法定盈余公积	113,422,305.62	82,212,657.06
应付普通股股利	429,133,484.50	430,290,068.00
应付权益类工具利息	172,688,600.59	204,180,999.77
期末未分配利润	5,450,159,398.41	4,612,965,516.21

调整期初未分配利润明细：

根据《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-1,030,437.59 元。

48. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,657,811,399.91	79,642,104,890.29	78,134,956,683.84	70,399,205,505.20
其他业务	2,586,005,121.60	254,676,370.51	1,984,572,365.86	372,298,360.90
合计	91,243,816,521.51	79,896,781,260.80	80,119,529,049.70	70,771,503,866.10

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2023 年度	2022 年度
主营业务收入		
建筑施工行业	71,638,969,544.47	61,801,917,816.56
房地产	7,152,250,433.02	7,592,151,248.07
其他	9,866,591,422.42	8,740,887,619.21
收入合计	88,657,811,399.91	78,134,956,683.84
主营业务成本		
建筑施工行业	64,660,566,450.69	56,459,314,107.12
房地产	6,577,185,353.17	6,565,327,217.37
其他	8,404,353,086.43	7,374,564,180.71
成本合计	79,642,104,890.29	70,399,205,505.20

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2023 年度	2022 年度
主营业务收入		

产品名称	2023 年度	2022 年度
房屋建筑及安装	32,019,407,964.32	25,164,586,916.08
基础设施建设与投资	39,619,561,580.15	36,637,330,900.48
商品房销售	7,152,250,433.02	7,592,151,248.07
其他	9,866,591,422.42	8,740,887,619.21
收入合计	88,657,811,399.91	78,134,956,683.84
主营业务成本		
房屋建筑及安装	28,919,704,574.87	23,354,785,160.20
基础设施建设与投资	35,740,861,875.82	33,104,528,946.92
商品房销售	6,577,185,353.17	6,565,327,217.37
其他	8,404,353,086.43	7,374,564,180.71
成本合计	79,642,104,890.29	70,399,205,505.20

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2023 年度	2022 年度
主营业务收入		
安徽省内	77,393,953,953.01	62,822,155,527.44
安徽省外	10,960,553,372.41	14,795,881,521.92
国外	303,304,074.49	516,919,634.48
收入合计	88,657,811,399.91	78,134,956,683.84
主营业务成本		
安徽省内	69,502,757,121.67	56,175,065,572.79
安徽省外	9,804,394,251.59	13,751,633,685.14
国外	334,953,517.03	472,506,247.27
成本合计	79,642,104,890.29	70,399,205,505.20

49. 税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	71,351,008.02	59,574,771.06
教育费附加	60,137,266.38	48,278,413.41
土地增值税	6,181,360.46	80,433,248.83
土地使用税	22,132,572.51	24,171,740.84
房产税	25,730,001.37	23,471,855.30
印花税	41,245,083.79	33,647,970.00
水利基金及其他	50,463,266.24	44,186,638.45
合计	277,240,558.77	313,764,637.89

50. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度
薪酬费	70,910,807.34	72,575,052.28
广告及销售代理费	141,508,355.14	89,982,868.67
办公费	5,618,647.99	10,620,109.80
差旅费	1,947,137.17	2,757,769.46
招待费	2,239,806.40	2,388,268.03
投标费	13,202,894.48	17,696,349.32
其他	5,940,206.75	4,466,489.65
合计	241,367,855.27	200,486,907.21

51. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
薪酬费	1,659,017,576.38	1,510,301,585.85
办公费	122,449,322.30	91,251,380.71
折旧费	94,856,344.40	69,687,304.58
差旅费	31,337,438.23	24,100,641.91
会务及招待费	32,473,441.14	27,965,129.90
车辆费	29,005,378.23	24,219,130.76
水电费	22,889,865.62	18,668,988.09
无形资产摊销	11,409,524.01	10,225,145.82
安全风险金	11,227,263.84	46,064,160.46
其他	221,156,210.22	168,533,215.17
合计	2,235,822,364.37	1,991,016,683.25

52. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度
装备调试及检测费	477,102,418.17	297,699,801.17
人工费	170,819,877.81	218,566,997.77
材料费	1,106,520,048.80	885,876,673.70
折旧与摊销	17,847,222.96	5,577,427.69
燃料动力及其他	66,749,892.70	66,743,038.45
合计	1,839,039,460.44	1,474,463,938.78

53. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息支出	2,470,503,603.67	2,560,212,562.71
减：利息收入	420,507,866.57	647,995,542.14
利息净支出	2,049,995,737.10	1,912,217,020.57
汇兑净损失	-27,532,092.10	9,250,403.26
银行手续费	63,191,545.44	44,787,410.84
其他	7,327,283.95	4,900,124.80
合 计	2,092,982,474.39	1,971,154,959.47

54. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	41,703,546.66	23,841,424.15	
其中：与递延收益相关的政府补助	20,649,756.30	6,834,624.95	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	21,053,790.36	17,006,799.20	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	10,419,803.53	3,632,192.48	
其中：个税扣缴税款手续费	1,641,412.82	863,736.23	与收益相关
进项税加计扣除	8,778,390.71	2,768,456.25	与收益相关
合 计	52,123,350.19	27,473,616.63	

2023 年度其他收益发生额较 2022 年度增长 89.72%，主要系政府补助增加所致。

55. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	13,163,984.99	-72,202,303.54
处置长期股权投资产生的投资收益	114,151,353.17	161,832.00
理财产品收益	25,902,129.53	27,881,750.49
其他	-69,000,093.54	26,191.21
合 计	84,217,374.15	-44,132,529.84

2023 年度投资收益发生额较 2022 年度增长较多，主要系处置长期股权投资产生的投资收益影响所致。

56. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	6,247,849.22	59,581,296.70

项 目	2023 年度	2022 年度
应收款项坏账损失（含应收账款、长期应收款、一年内到期的非流动资产）	-1,728,507,275.54	-1,068,166,396.30
其他应收款坏账损失	-368,378,067.09	-92,663,712.54
合计	-2,090,637,493.41	-1,101,248,812.14

2023 年度信用减值损失发生额较 2022 年度增长 89.84%，主要系应收款项坏账损失计提增加所致。

57. 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-158,638,508.88	-26,178,236.36
合同资产（含其他非流动资产）减值损失	62,467,650.83	18,932,637.22
合计	-96,170,858.05	-7,245,599.14

2023 年度资产减值损失发生额较 2022 年度增长较多，主要系存货跌价损失计提增加所致。

58. 资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	9,074,029.57	477,384.36
合计	9,074,029.57	477,384.36

2023 年度资产处置收益发生额较 2022 年度增长较多，主要系本期处置资产影响所致。

59. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	13,091,742.73	21,518,299.49	13,091,742.73
非流动资产毁损报废利得	4,506,500.58	3,002,199.32	4,506,500.58
罚款、赔偿等其他收入	13,880,892.22	23,837,588.22	13,880,892.22
合计	31,479,135.53	48,358,087.03	31,479,135.53

2023 年度营业外收入发生额较 2022 年度下降 34.90%，主要系本期政府补助及罚款、赔偿等收入减少所致。

60. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	1,315,490.20	1,493,692.33	1,315,490.20
非流动资产毁损报废损失	588,558.93	413,626.85	588,558.93
罚款、赔偿等其他支出	18,829,625.66	15,880,082.71	18,829,625.66
合计	20,733,674.79	17,787,401.89	20,733,674.79

61. 所得税费用

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	979,306,127.90	792,393,270.85
递延所得税费用	-407,046,057.28	-321,847,202.26
合计	572,260,070.62	470,546,068.59

62. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
租赁收入	77,573,272.02	80,141,295.64
政府补助	52,495,196.62	44,646,338.69
货币资金使用受限资金净额	8,842,902.71	400,297,722.32
投标、履约等保证金净额	1,607,919,750.73	419,497,838.39
往来款及其他净额	-	7,794,440.89
安全风险金净额	-	32,724,469.89
营业外收入	13,880,892.22	-
合计	1,760,712,014.30	985,102,105.82

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
管理费用及研发费用	2,120,911,279.24	1,651,122,160.32
往来款及其他	1,235,003,480.03	
销售费用	170,352,423.91	127,911,854.93
财务费用	70,518,829.40	49,687,535.64
营业外支出	20,145,115.86	17,373,775.04
合计	3,616,931,128.44	1,846,095,325.93

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
利息收入	353,390,221.52	515,833,157.05
合计	353,390,221.52	515,833,157.05

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
租赁本金及利息	8,857,757.46	74,287,596.20
融资费用及其他	-	2,968,717.96
合计	8,857,757.46	77,256,314.16

63. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,057,674,340.04	1,832,486,733.42
加：资产减值准备	96,170,858.05	7,245,599.14
信用减值损失	2,090,637,493.41	1,101,248,812.14
固定资产折旧、投资性房地产折旧	405,432,981.43	340,551,050.80
使用权资产折旧、无形资产摊销	36,891,684.04	60,174,442.16
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-9,074,029.57	-477,384.36
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-3,917,941.65	-2,588,572.47
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	2,150,339,306.68	2,039,686,236.80
投资损失（收益以“—”号填列）	-84,217,374.15	44,132,529.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-406,581,562.99	-323,974,729.42
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,947,535.78	2,127,527.16
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,965,940,296.34	-1,689,626,994.82
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-20,981,193,102.73	-15,160,784,459.11
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	15,885,396,605.27	10,660,574,032.25
其他	469,237,058.82	306,470,203.58

补充资料	2023 年度	2022 年度
经营活动产生的现金流量净额	3,670,789,077.21	-782,754,972.89
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租入的资产（简化处理的除外）	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	13,902,060,196.12	12,730,673,639.64
减：现金的期初余额	12,730,673,639.64	9,969,032,899.20
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,171,386,556.48	2,761,640,740.44

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	13,902,060,196.12	12,730,673,639.64
其中：库存现金	13,360,563.14	8,489,292.20
可随时用于支付的银行存款	13,888,699,632.98	12,722,184,347.44
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	13,902,060,196.12	12,730,673,639.64

64. 外币货币性项目

项 目	2023 年 12 月 31 日外币余 额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算人 民币余额
货币资金			
其中：美元	402,069.42	7.08270	2,847,737.11
欧元	554,849.28	7.85920	4,360,671.49
越南盾	4,295,900.00	0.00028	1,217.09
塞拉利昂利昂	616,780.74	0.00031	191.20
中非法郎	1,181,092.01	0.01163	13,739.54
阿尔及利亚第纳尔	757,154,211.72	0.05282	39,992,885.46
伊拉克第纳尔	56,292,078.19	0.00541	304,583.58
利比亚第纳尔	8,791,199.07	1.48648	13,067,931.30

项 目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算人民币余额
基普	2,761,800.00	0.00035	978.05
泰铢	3,586.30	0.20739	743.76
宽扎	29,082,984.71	0.00837	243,424.58
巴基斯坦卢比	26,749,503.33	0.02510	671,541.72
林吉特	161,541.44	1.54154	249,022.59
澳门元	38,926,258.50	0.87907	34,219,065.54
印尼币	866,998.00	0.00046	399.48
港币	1,069,654.95	0.90622	969,342.71
奈拉	71,223,767.78	0.00789	561,955.53
应收账款			
其中：奈拉	44,775,188.19	0.00789	353,276.23
中非法郎	4,415,088,751.09	0.01163	51,360,350.00
阿尔及利亚第纳尔	4,080,335,410.22	0.05282	215,523,316.37
巴基斯坦卢比	425,816,757.32	0.02510	10,690,057.06
伊拉克第纳尔	9,744,409,612.45	0.00541	52,724,774.61
美元	8,358,501.45	7.08270	59,200,758.22
其他应收款			
其中：阿尔及利亚第纳尔	990,634,300.54	0.05282	52,325,303.75
美元	25,270.84	7.08270	178,985.78
宽扎	2,527,483.86	0.00837	21,155.04
巴基斯坦卢比	6,154,070.80	0.02510	154,496.90
中非法郎	9,729,048.54	0.01163	113,177.19
利比亚第纳尔	10,825,874.61	1.48648	16,092,433.42
奈拉	15,806,624.18	0.00789	124,714.26
林吉特	22,800.00	1.54154	35,147.11
应付账款			
其中：阿尔及利亚第纳尔	1,179,518,838.84	0.05282	62,302,185.07
中非法郎	84,716,859.28	0.01163	985,257.07
美元	1,646,425.53	7.08270	11,661,138.09
利比亚第纳尔	4,445,775.19	1.48648	6,608,550.70
巴基斯坦卢比	825,425.00	0.02510	20,718.17
其他应付款			

项 目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算人民币余额
其中：美元	250,611.92	7.08270	1,775,009.05
中非法郎	22,345,116.00	0.01163	259,873.70
阿尔及利亚第纳尔	314,558,615.97	0.05282	16,614,986.10
巴基斯坦卢比	61,273,303.25	0.02510	1,537,959.91
利比亚第纳尔	14,258,620.05	1.48648	21,195,136.84

六、合并范围的变更

1. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
广德县新风公路投资有限公司	262,500,000.00	70.00%	转让	2023 年 11 月	控制权转移	114,151,353.17

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
广德县新风公路投资有限公司	-	-	-	-	-	-

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 本报告期内新增子公司

本期公司新增 66 家子公司，具体情况见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内减少子公司

本期公司注销子公司六安市利水工程建设咨询有限公司、安徽水利和顺地产有限公司、合肥安建信城建设有限公司、安徽新程路桥工程有限公司、安徽牧普建筑工程有限公司、凤台安建交通建设有限公司、合肥和盈置业发展有限公司、安徽安路安巢建设工

程有限公司、安徽省新辉钢结构有限公司、安徽宇泽泰建设工程有限公司。

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	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽贝斯特实业发展有限公司	安徽贝斯特	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业		100.00	设立
安徽建工海外劳务有限责任公司	海外劳务	安徽省内	安徽省合肥市	租赁和商务服务业	100.00	-	同一控制下企业合并
惠州市安建投资有限公司	惠州安建	广东省惠州市	广东省惠州市	建筑业	100.00	-	同一控制下企业合并
芜湖安建投资建设有限公司	芜湖安建	安徽省南陵县	安徽省芜湖市	建筑业	100.00	-	同一控制下企业合并
马鞍山安建建设投资有限公司	马鞍山建投	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	建筑业	52.00	48.00	同一控制下企业合并
亳州安建工程建设有限公司	亳州安建	安徽省亳州市	安徽省亳州市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
安徽建工集团舒城投资建设有限公司	舒城建设	安徽省六安市	安徽省六安市	租赁和商务服务业	50.00	50.00	同一控制下企业合并
彬州安建红岩水库管理有限责任公司	红岩水库	陕西省彬州市	陕西省咸阳市	水利、环境和公共设施管理业	51.00	-	设立
安徽建工集团淮北中湖矿山地质环境治理有限公司	淮北环境治理	安徽省淮北市	安徽省淮北市	水利、环境和公共设施管理业	70.00	10.00	同一控制下企业合并
郎溪县省道建设管理有限公司	郎溪建设	安徽省郎溪县	安徽省宣城市	建筑业	80.00	-	设立
安徽建工集团太和投资有限公司	太和县安建	安徽省太和县	安徽省阜阳市	租赁和商务服务业	90.00	-	同一控制下企业合并
宣城安建工程有限公司	宣城安建	安徽省宣城市	安徽省宣城市	建筑业	100.00	-	同一控制下企业合并
宿州市安水建设项目管理有限公司	宿州安水	安徽省宿州市	安徽省宿州市	建筑业	70.00	-	设立
安徽建工集团舒城投资有限公司	舒城安建	安徽省舒城县	安徽省六安市	建筑业	80.00	-	同一控制下企业合并
耒阳市城市环线建设开发有限责任公司	耒阳建设	湖南省耒阳市	湖南省衡阳市	建筑业	70.00	-	设立
桐城市安建公路工程有限公司	桐城安建	安徽省桐城市	安徽省安庆市	水利、环境和公共设施管理业	80.00	-	设立

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽建工集团太湖投资有限公司	太湖投资	安徽省太湖县	安徽省安庆市	金融业	80.00	-	设立
南平市延平水美城市建设管理有限公司	延平城建	福建省南平市	福建省南平市	水利、环境和公共设施管理业	70.00	-	设立
安徽建工集团淮北交通建设有限公司	安建淮北	安徽省淮北市	安徽省淮北市	金融业	60.00	20.00	设立
蚌埠市城市防涝工程建设有限公司	城市防涝	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	建筑业	100.00	-	设立
蒙城县安水建设项目管理有限公司	安水建设	安徽省蒙城县省	安徽省亳州市	科学研究和技术服务业	98.69	-	设立
安徽建工集团灵璧投资有限公司	安建灵璧	安徽省宿州市	安徽省宿州市	租赁和商务服务业	70.00	20.00	设立
泾县安建基础设施投资有限公司	泾县基础	安徽省泾县	安徽省宣城市	租赁和商务服务业	100.00	-	设立
阜阳安建建设管理有限公司	阜阳安建	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	租赁和商务服务业	90.00	-	设立
泾县安建交通投资有限公司	泾县交投	安徽省泾县	安徽省宣城市	租赁和商务服务业	85.00	15.00	设立
萧县安水建设投资有限公司	萧县安水	安徽省萧县	安徽省宿州市	租赁和商务服务业	89.99	-	设立
阜阳安水建设项目管理有限公司	阜阳安水	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	租赁和商务服务业	95.00	-	设立
六安市裕新建设管理有限公司	六安裕新	安徽省六安市	安徽省六安市	科学研究和技术服务业	57.00	-	设立
富平县安水市政建设项目管理有限公司	富平安水	陕西省渭南市	陕西省渭南市	建筑业	80.00	-	设立
漳浦安建建设投资有限公司	漳浦安建	福建省漳州市	福建省漳州市	租赁和商务服务业	63.00	27.00	设立
图们市吉皖建设管理有限公司	图们吉皖	吉林省延边州图们市	吉林省延边朝鲜族自治州	水利、环境和公共设施管理业	66.00	10.00	设立
蚌埠安水项目管理有限公司	蚌埠安水	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	租赁和商务服务业	80.00	-	设立
来安县安水投资管理有限公司	来安安水	安徽省滁州市	安徽省滁州市	水利、环境和公共设施管理业	90.00	-	设立
安徽建工集团绩溪基础设施投资有限公司	安建绩溪	安徽省宣城市	安徽省宣城市	水利、环境和公共设施管理业	90.00	-	设立
嵊泗安建交通投资有限公司	嵊泗安建	浙江省嵊泗县	浙江省舟山市	租赁和商务服务业	79.00	1.00	设立
临泉安建交通投资管理有限公司	临泉安建	安徽省临泉县	安徽省阜阳市	建筑业	60.00	20.00	设立

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽建工集团怀宁投资有限公司	怀宁投资	安徽省怀宁县	安徽省安庆市	租赁和商务服务业	80.00	-	设立
安徽建工舒城金龙建设投资有限公司	舒城金龙	安徽省六安市	安徽省六安市	建筑业	51.00	-	非同一控制下企业合并
安徽建工集团铜陵投资有限公司	安建铜陵	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	租赁和商务服务业	80.00	-	设立
安徽建工集团(云南)有限公司	建工云南	云南省	云南省昆明市	建筑业	100.00	-	设立
安徽建工集团太湖交通投资有限公司	太湖交通	安徽省太湖县	安徽省安庆市	建筑业	72.00	-	设立
安徽建工集团固镇投资有限公司	固镇投资	安徽省固镇县	安徽省蚌埠市	建筑业	80.00	-	设立
安徽建工集团固镇房地产开发有限公司	固镇房地产	安徽省固镇县	安徽省蚌埠市	房地产业	100.00	-	设立
安徽建工长江建设投资有限公司	长江建投	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	租赁和商务服务业	60.00	-	设立
安徽建工集团潜山投资有限公司	安建潜山	安徽省潜山市	安徽省安庆市	租赁和商务服务业	50.00	30.00	设立
安徽建工集团濉溪房地产开发有限公司	濉溪房地产	安徽省濉溪县	安徽省淮北市	房地产业	100.00	-	设立
安徽建工集团宿州投资有限公司	宿州投资	安徽省宿州市	安徽省宿州市	建筑业	60.00	-	设立
安徽建工皖东建设投资有限公司	皖东建投	安徽省滁州市	安徽省滁州市	建筑业	65.00	-	设立
安徽建工淮河建设投资有限公司	淮河建投	安徽省淮南市	安徽省淮南市	建筑业	51.00	-	设立
安徽建工新安江建设投资有限公司	新安江建投	安徽省宣城市	安徽省宣城市	租赁和商务服务业	51.00	-	设立
安徽建工王家坝建设投资有限公司	王家坝建投	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	建筑业	51.00	-	设立
安徽建工枞阳恒越建设投资有限公司	枞阳恒越	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	租赁和商务服务业	51.00	44.00	设立
安徽建工萧龙建设投资有限公司	萧龙建投	安徽省宿州市	安徽省宿州市	建筑业	40.00	20.00	设立
安徽建工集团滁州房地产开发有限公司	滁州房地产	安徽省滁州市	安徽省滁州市	房地产业	100.00	-	设立

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽建工集团岳西基础设施投资有限公司	岳西投资	安徽省安庆市	安徽省安庆市	租赁和商务服务业	60.00	30.00	设立
安徽建工江东建设投资有限公司	江东建投	安徽省马鞍山	安徽省马鞍山市	租赁和商务服务业	55.00	-	设立
安徽建工(尼日利亚)有限公司	尼日利亚公司	尼日利亚	尼日利亚阿布雷市	建筑业	70.00	30.00	同一控制下企业合并
安徽建工(老挝)有限责任公司	老挝公司	老挝	老挝万象市	建筑业	100.00	-	同一控制下企业合并
安徽建工(安哥拉)有限责任公司	安哥拉公司	安哥拉	安哥拉罗安达省	建筑业	100.00	-	同一控制下企业合并
安徽建工马来西亚公司	马来西亚公司	马来西亚	马来西亚吉隆坡市	建筑业	100.00	-	同一控制下企业合并
AnhuiConstructionEngineering(Kenya)CompanyLimited	肯尼亚公司	肯尼亚	肯尼亚内罗毕市	建筑业	99.90	-	同一控制下企业合并
安徽水利开发有限公司	水利有限	国内	安徽省蚌埠市	建筑业	79.18	-	设立
安徽人防设备有限公司	人防厂	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	制造业	-	100.00	非同一控制下企业合并
安徽水利城市环境建设工程有限公司	水利城市环境	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	房地产业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽水利和顺酒店管理有限公司	和顺酒店	安徽省内	安徽省蚌埠市	住宿和餐饮业	-	100.00	设立
合肥沃尔特置业发展有限公司	合肥沃尔特	安徽省合肥市	安徽省合肥市	房地产业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽水利环境治理工程有限公司	水利环境	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	水利、环境和公共设施管理业	-	100.00	设立
六安和顺实业发展有限公司	六安和顺	安徽省六安市	安徽省六安市	建筑业	-	100.00	设立
安徽白莲崖水库开发有限责任公司	白莲崖水库	安徽省六安市	安徽省六安市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	100.00	设立
安徽水利嘉和机电设备安装有限公司	嘉和机电	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	制造业	-	100.00	设立
安徽金寨流波水力发电有限公司	流波电站	安徽省六安市	安徽省六安市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	51.01	设立
贡山县恒远水电开发有限公司	恒远水电	云南贡山县	云南省怒江傈僳族自治州	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	73.26	非同一控制下企业合并
安徽普达建设工程有限公司	普达建设	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	设立
陕西安建投资建设有限公司	陕西安建	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	租赁和商务服务业	-	100.00	设立

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽水利淮水工程建设有限公司	淮水工程	安徽省南陵县	安徽省蚌埠市	建筑业	-	100.00	设立
安徽水利顺安起重设备安装有限公司	顺安起重	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	租赁和商务服务业	-	100.00	设立
安徽水利新川工程建设有限公司	水利新川	安徽省马鞍山市	安徽省芜湖市	建筑业	-	100.00	设立
安徽和达工程检测有限公司	和达工程	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	科学研究和技术服务业	-	100.00	设立
广西建安建设投资有限公司	广西建安	吉林省长春市	吉林省长春市	建筑业	-	100.00	设立
安徽水利嘉和建筑工程有限公司	嘉和建筑	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	建筑业	-	100.00	设立
安徽水利铜江建设工程有限公司	铜江建设	安徽省芜湖市	安徽省铜陵市	建筑业	-	100.00	设立
安徽建工生态科技股份有限公司	生态科技	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	建筑业	-	100.00	设立
安徽建工集团新时代物业管理有限公司	新时代物业	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	租赁和商务服务业	-	100.00	设立
安徽建工嘉和建筑工业有限公司	嘉和建工	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	制造业	44.77	55.23	设立
五河建安嘉园建设有限公司	五河嘉园	安徽省五河县	安徽省蚌埠市	房地产业	-	100.00	设立
安徽水利固镇建筑工程有限公司	固镇建筑	安徽省固镇县	安徽省蚌埠市	建筑业	-	100.00	设立
安徽水利郎川工程建设有限公司	水利郎川	安徽省郎溪县	安徽省宣城市	建筑业	-	51.00	设立
望江建安基础工程建设管理有限公司	望江基础	安徽省望江县	安徽省安庆市	建筑业	-	80.00	设立
上海建安沪淮工程技术有限公司	建安基础	上海市	上海市	科学研究和技术服务业	-	100.00	设立
汉中建安开发建设有限公司	汉中建安	陕西省汉中市	陕西省汉中市	房地产业	-	60.00	设立
安徽水利皖河建设工程有限公司	皖河建设	安徽省安庆市	安徽省安庆市	建筑业	-	100.00	设立
重庆建安建设工程有限公司	重庆建安	重庆市	重庆市	建筑业	-	100.00	设立
安徽建工五水建设工程有限公司	五水建设	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	建筑业	-	51.00	设立
安徽建工中泉建设工程有限公司	中泉建设	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	建筑业	-	51.00	设立

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
六安水利建设有限责任公司	六安水建	安徽省六安市	安徽省六安市	建筑业	-	51.00	非同一控制下企业合并
六安市水电建筑工程有限公司	六安水电	安徽省六安市	安徽省六安市	建筑业	-	100.00	非同一控制下企业合并
安徽鑫水工程建设监理咨询有限公司	鑫水监理	安徽省六安市	安徽省六安市	科学研究和技术服务业	-	100.00	非同一控制下企业合并
六安市利水工程质量检测有限公司	利水检测	安徽省六安市	安徽省六安市	科学研究和技术服务业	-	100.00	非同一控制下企业合并
安徽建工和顺地产集团有限公司	建工和顺	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	房地产业	-	100.00	设立
南陵和顺实业发展有限公司	南陵和顺	安徽省南陵县	安徽省芜湖市	水利、环境和公共设施管理业	-	100.00	设立
滁州和顺实业发展有限公司	滁州和顺	安徽省滁州市	安徽省滁州市	建筑业	-	100.00	设立
马鞍山市和顺置业发展有限公司	马鞍山和顺	安徽省马鞍山	安徽省马鞍山市	房地产业	-	100.00	设立
安徽水利(蚌埠)和顺地产有限公司	蚌埠和顺	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	房地产业	-	100.00	设立
安徽水利(庐江)和顺地产有限公司	水利铜江	安徽省庐江县	安徽省合肥市	房地产业	-	100.00	设立
安徽水利(合肥)和顺地产有限公司	合肥和顺	安徽省合肥市	安徽省合肥市	房地产业	-	100.00	设立
安徽水利(临泉)和顺地产有限公司	临泉和顺	安徽省临泉县	安徽省阜阳市	房地产业	-	100.00	设立
涡阳县和顺房地产有限公司	涡阳和顺	安徽省内	安徽省亳州市	金融业	-	100.00	设立
泗县和顺房地产有限公司	泗县和顺	安徽省宿州市	安徽省宿州市	房地产业	-	100.00	设立
安徽水利淮上和顺地产有限公司	淮上和顺	安徽省内	安徽省蚌埠市	房地产业	-	100.00	设立
商丘和顺地产有限公司	商丘和顺	河南省商丘市	河南省商丘市	房地产业	-	100.00	设立
固镇和顺地产有限公司	固镇和顺	安徽省固镇县	安徽省蚌埠市	房地产业	-	100.00	设立
安徽水利(铜陵)和顺地产有限公司	铜陵和顺	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	房地产业	-	100.00	设立
安徽省公路桥梁工程有限公司	安徽路桥	安徽省内	安徽省合肥市	建筑业	65.18	5.73	同一控制下企业合并
安徽路桥建设发展有限公司	路桥建设	安徽省内	安徽省淮南市	建筑业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽环通工程试验检测有限	环通工程	安徽省内	安徽省合肥市	科学研究和技术服务业	-	100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
公司							
安徽安路空港建设工程有限公司	空港建设	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	同一控制下企业合并
宣城安路工程有限公司	宣城安路	安徽省泾县	安徽省宣城市	建筑业	-	100.00	同一控制下企业合并
长丰县安建建设工程有限公司	安建建设	西藏拉萨市	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	同一控制下企业合并
宁国新途建设工程有限公司	新途建设	安徽省宁国市	安徽省宣城市	建筑业	-	90.00	同一控制下企业合并
陕西徽路工程建设有限公司	陕西徽路	陕西省渭南市	陕西省渭南市	交通运输、仓储和邮政业	-	60.00	设立
宣城新通达公路工程有限责任公司	宣城新通达	安徽省宣城市	安徽省宣城市	建筑业	-	90.00	设立
芜湖安路交通投资有限公司	芜湖安路	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	金融业	-	80.00	设立
蒙城安路蓝海交通投资有限公司	蒙城安路	安徽省蒙城县	安徽省亳州市	租赁和商务服务业	-	55.80	设立
凤阳安建交通投资管理有限公司	凤阳安建	安徽省凤阳县	安徽省滁州市	建筑业	-	90.00	设立
安徽新途建材有限责任公司	新途建材	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造业	-	100.00	设立
安徽安建路桥工程有限公司	安建路桥	安徽省怀远县	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	设立
安徽建工中仑智能制造有限公司	中仑智能	安徽省长丰县	安徽省合肥市	制造业	-	100.00	设立
安徽建工钢构智能制造有限公司	钢构制造	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	制造业	-	100.00	设立
安徽路桥皋城工程投资建设有限责任公司	皋城投建	安徽省六安市	安徽省六安市	建筑业	-	100.00	设立
安徽蓬程建设工程有限公司	蓬程建设	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	设立
安徽建工三山建设有限公司	三山建设	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	建筑业	-	65.00	设立
安徽长城置业集团有限公司	长城置业	安徽省内	安徽省合肥市	房地产业	32.33	67.67	同一控制下企业合并
安徽建工地产有限公司	安建地产	安徽省内	安徽省合肥市	房地产业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽兴业房地产开发有限责任公司	安徽兴业	安徽省内	安徽省合肥市	房地产业	-	100.00	同一控制下企业合并
合肥同兴置业发展有限公司	同兴置业	安徽省内	安徽省合肥市	房地产业	-	100.00	同一控制下企业合并
全椒兴业房地产开发有限责任公司	全椒兴业	安徽省内	安徽省滁州市	房地产业	-	100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天长市兴邗房地产开发有限公司	天长兴邗	安徽省内	安徽省滁州市	房地产业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽建工地产阜阳有限公司	地产阜阳	安徽省内	安徽省阜阳市	房地产业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽建工地产宿松有限公司	地产宿松	安徽省宿松县	安徽省安庆市	房地产业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽建工地产淮北有限公司	地产淮北	安徽省淮北市	安徽省淮北市	房地产业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽建工地产瑶海有限公司	瑶海地产	安徽省合肥市	安徽省合肥市	房地产业	-	100.00	同一控制下企业合并
建安房地产开发(沛县)有限公司	沛县房地产	江苏省沛县	江苏省徐州市	房地产业	-	100.00	设立
安徽建工地产固镇有限公司	地产固镇	安徽省固镇县	安徽省蚌埠市	房地产业	-	100.00	设立
淮北建安房地产开发有限公司	淮北房地产	安徽省淮北市	安徽省淮北市	房地产业	-	100.00	设立
安徽建工地产阜南有限公司	地产阜南	安徽省阜南县	安徽省阜阳市	房地产业	-	100.00	设立
定远建安房地产开发有限公司	定远房地产	安徽省滁州市	安徽省滁州市	房地产业	-	100.00	设立
安徽建工三建集团有限公司	建工三建	国内	安徽省合肥市	建筑业	73.36	-	同一控制下企业合并
安徽三建工程科技有限公司	三建科技	安徽省内	安徽省合肥市	制造业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽广建架业有限责任公司	广建架业	安徽省内	安徽省合肥市	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽三建润鑫铝塑门窗有限公司	三建润鑫	安徽省内	安徽省合肥市	制造业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽新鑫工程试验检测有限公司	新鑫检测	安徽省内	安徽省合肥市	科学研究和技术服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽擎工建材有限公司	擎工建材	安徽省内	安徽省合肥市	批发和零售业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽建工建筑工业有限公司	建工建筑	安徽省内	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	同一控制下企业合并
蚌埠建安工程有限公司	蚌埠建安	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	建筑业	-	100.00	设立
安徽建工北城工业有限公司	北城工业	安徽省内	安徽省合肥市	制造业	-	100.00	设立
安徽三建汉城工程有限公司	汉城工程	安徽省固镇县	安徽省蚌埠市	建筑业	-	100.00	设立
安徽三建皖西工程有限公司	皖西工程	安徽省六安市	安徽省六安市	建筑业	-	100.00	设立
安徽三建至诚工程有限公司	至诚工程	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	房地产业	-	100.00	设立
安徽三建寿州建筑工程有限公司	寿州工程	安徽省寿县	安徽省淮南市	建筑业	-	100.00	设立
安徽三建胜泰工程有限公司	胜泰工程	安徽省滁州市	安徽省滁州市	建筑业	-	100.00	设立

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽三建庐西工程有限公司	庐西工程	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	设立
安徽三建建庐工程有限公司	建庐工程	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	设立
安徽建工建设投资集团有限公司	建工建投	安徽省内	安徽省合肥市	建筑业	70.16	-	同一控制下企业合并
安徽省新源交通建设投资有限公司	新源交通	安徽省内	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽省路桥试验检测有限公司	路桥检测	安徽省内	安徽省合肥市	科学研究和技术服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽省城乡设计发展研究总院有限公司	城乡设计	安徽省内	安徽省合肥市	科学研究和技术服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽省新阳交通建设投资有限公司	新阳交通	安徽省内	安徽省合肥市	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
西藏新瑞交通建设有限公司	西藏新瑞	西藏	西藏自治区拉萨市	建筑业	-	100.00	同一控制下企业合并
望江建安安九公路建设有限公司	建安安九	安徽省望江县	安徽省安庆市	建筑业	-	90.00	设立
望江建安交通建设管理有限公司	望江交建	安徽省望江县	安徽省安庆市	建筑业	-	80.00	设立
安徽建工交通建设有限公司	建工交建	安徽省怀远县	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	设立
安徽建工舒城交通建设投资有限公司	舒城交投	安徽省六安市	安徽省六安市	建筑业	-	51.00	设立
安徽建工谯城建设投资有限公司	谯城建投	安徽省亳州市	安徽省亳州市	建筑业	-	51.00	设立
安徽建工繁昌建设有限公司	繁昌建设	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	建筑业	-	51.00	设立
安徽建工无为建设投资有限公司	无为建投	安徽省无为市	安徽省芜湖市	租赁和商务服务业	-	51.00	设立
安徽省建筑科学研究设计院	安徽建科	安徽省内	安徽省合肥市	建筑业	100.00	-	同一控制下企业合并
安徽省特种建筑技术承包有限公司	特种建筑	安徽省内	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽省建科建设监理有限公司	建科监理	安徽省内	安徽省合肥市	科学研究和技术服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽建工检测科技集团有限公司	建工检测	安徽省内	安徽省合肥市	科学研究和技术服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽建科施工图审查有限公司	施工图	安徽省内	安徽省合肥市	科学研究和技术服务业	-	100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽建筑杂志社	杂志社	安徽省内	安徽省合肥市	文化、体育和娱乐业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽建工建材科技集团有限公司	建工建材	安徽省内	安徽省合肥市	制造业	55.20	-	同一控制下企业合并
安徽瑞特新材料有限公司	安徽瑞特	安徽省内	安徽省合肥市	制造业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽建工合肥建材有限公司	合肥建材	安徽省内	安徽省合肥市	批发和零售业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽建工集团蚌埠建材有限公司	蚌埠建材	安徽省内	安徽省蚌埠市	制造业	-	100.00	同一控制下企业合并
安建建材科技(宁波)有限公司	建材宁波	浙江省宁波市	浙江省宁波市	科学研究和技术服务业	-	100.00	设立
安徽建工交通航务集团有限公司	建工交航	安徽省内	安徽省合肥市	建筑业	60.75	-	同一控制下企业合并
蒙城交航建设投资管理有限公司	蒙城交航	安徽省蒙城县	安徽省亳州市	建筑业	-	90.59	设立
利辛县安建交通建设管理有限公司	利辛安建	安徽省利辛县	安徽省亳州市	租赁和商务服务业	-	90.00	设立
亳州交航市政建设管理有限公司	亳州交航	安徽省亳州市	安徽省亳州市	建筑业	-	51.00	设立
安徽安建品创检测技术有限公司	品创检测	安徽省内	安徽省合肥市	科学研究和技术服务业	-	100.00	设立
安徽建工全椒建设投资有限公司	全椒建投	安徽省滁州市	安徽省滁州市	建筑业	-	51.00	设立
安徽建工路港建设集团有限公司	建工路港	国内	安徽省合肥市	交通运输、仓储和邮政业	53.66	5.31	同一控制下企业合并
安徽省港新建设工程有限公司	港新建设	安徽省内	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽路港通工程试验检测有限公司	路港通	安徽省内	安徽省合肥市	科学研究和技术服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽安建路港交通建设有限公司	路港交建	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	建筑业	-	100.00	设立
安徽建工集团建筑机械智能制造有限公司	建工机械	安徽省内	安徽省合肥市	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
安徽建工集团设备租赁服务有限公司	设备租赁	安徽省内	安徽省合肥市	租赁和商务服务业	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽天筑建筑机械检测服务有限公司	天筑建机	安徽省内	安徽省合肥市	科学研究和技术服务业	-	100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽建工建设安装集团有限公司	建工安装	安徽省内	安徽省合肥市	建筑业	100.00	-	同一控制下企业合并
蚌埠安建经开设备安装有限公司	蚌埠安装	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	建筑业	-	100.00	设立
安徽建工国际贸易(海南)有限公司	国际贸易	海南省海口市	海南省海口市	批发和零售业	100.00	-	新设
安徽建工集团宿徐投资有限公司	宿徐投资	安徽省宿州市	安徽省宿州市	租赁和商务服务业	93.00	-	新设
安徽建工集团宿州高速公路有限公司	宿州高速	安徽省宿州市	安徽省宿州市	建筑业	75.00	25.00	新设
安徽建工集团淮北高速公路有限公司	淮北高速	安徽省淮北市	安徽省淮北市	交通运输、仓储和邮政业	70.00	30.00	新设
安徽建工集团岳西建设投资有限公司	岳西建设	安徽省安庆市	安徽省安庆市	建筑业	90.00	-	新设
天长和顺地产有限公司	天长和顺	安徽省天长市	安徽省滁州市	房地产业	-	100.00	新设
安徽水开庐西建设工程有限公司	庐西建设	安徽省太和县	安徽省阜阳市	建筑业	-	100.00	新设
安徽水利新安建设有限公司	新安建设	安徽省合肥市	安徽省合肥市	水利、环境和公共设施管理业	-	100.00	新设
安徽建工集团霍邱基础设施投资有限公司	霍邱基础	安徽省六安市	安徽省六安市	金融业	60.00	30.00	新设
安徽建工交通智造有限责任公司	交通智造	安徽省六安市	安徽省六安市	制造业	-	100.00	新设
安徽建工集团宜秀投资有限公司	宜秀投资	安徽省安庆市	安徽省安庆市	金融业	60.00	20.00	新设
安徽三建萧城工程有限公司	三建萧城	安徽省宿州市	安徽省宿州市	建筑业	-	100.00	新设
安徽安建高新建设有限公司	安建高新	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	新设
安徽三建庐州工程有限公司	三建庐州	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	新设
安徽建工三建城北建设投资有限公司	城北建设	江苏省徐州市	江苏省徐州市	建筑业	-	100.00	新设
安徽三建合瀚工程有限公司	三建合瀚	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	新设
安徽省高速路桥建设工程有限公司	路桥建设	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	建筑业	-	100.00	新设
芜湖安路建设有限公司	芜湖安路	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	新设

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东安建煜霞建设工程有限公司	山东安建	山东省烟台市	山东省烟台市	建筑业	-	100.00	新设
安徽建工集团桐城投资有限公司	桐城投资	安徽省安庆市	安徽省安庆市	金融业	70.00	-	新设
淮南安建路桥工程有限公司	淮南安建	安徽省淮南市	安徽省淮南市	建筑业	-	100.00	新设
青阳安建路桥工程有限公司	青阳安建	安徽省淮南市	安徽省淮南市	建筑业	-	100.00	新设
安徽安建空港建设工程有限公司	安建空港	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	建筑业	-	100.00	新设
霍邱县安建路桥工程有限公司	霍邱安建	安徽省六安市	安徽省六安市	建筑业	-	100.00	新设
安徽瑶路建设工程有限公司	瑶路建设	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	新设
安徽建工集团黟县投资有限公司	黟县投资	安徽省黄山市	安徽省黄山市	金融业	50.00	30.00	新设
山东安建生态科技有限公司	山东安建生态	山东省烟台市	山东省烟台市	科学研究和技术服务业	-	80.00	新设
肥西县安建产融叁建设工程有限公司管理有限公司	安建产融	安徽省合肥市	安徽省合肥市	科学研究和技术服务业	-	90.00	新设
安徽建工集团灵璧城市建设有限公司	灵璧城市建设	安徽省宿州市	安徽省宿州市	水利、环境和公共设施管理业	-	90.00	新设
安徽建工生态环境科技有限公司	生态环境	安徽省合肥市	安徽省合肥市	水利、环境和公共设施管理业	-	100.00	新设
安徽安建合巢建设有限公司	安建合巢	安徽省合肥市	安徽省合肥市	水利、环境和公共设施管理业	-	100.00	新设
安徽交航绿湾建设有限公司	交航绿湾	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	建筑业	-	100.00	新设
安徽交航第一工程有限公司	交航第一工程	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	新设
安徽建工淮海建设投资有限公司	淮海建设	安徽省宿州市	安徽省宿州市	建筑业	60.00	-	新设
安徽建工长江建投建筑工业有限公司	长江建投建筑	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	制造业	-	100.00	新设
安徽建工长江建投建材科技有限公司	长江建投建材	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	科学研究和技术服务业	-	100.00	新设
安徽建工长丰建设工程有限公司	长丰建设	安徽省长丰县	安徽省合肥市	建筑业	-	70.00	新设
安徽建工集团贺州交通投资有限公司	贺州交通	广西壮族自治区贺州市	广西壮族自治区贺州市	建筑业	42.00	27.99	新设

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽路港瑞江建设工程有限责任公司	瑞江建设	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	建筑业	-	100.00	新设
安徽建工港通新材料科技有限公司	港通新材料	安徽省合肥市	安徽省合肥市	批发和零售业	-	100.00	新设
安徽路港颍洲建设工程有限公司	颍洲建设	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	建筑业	-	100.00	新设
安徽建工新材料科技有限公司	建工新材料	安徽省内	安徽省蚌埠市	科学研究和技术服务业	-	100.00	新设
浙川县安建市政设施管理有限公司	浙川安建	河南省南阳市	河南省南阳市	水利、环境和公共设施管理业	-	90.00	新设
安徽建工皖江建设投资有限公司	皖江建设	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	建筑业	51.00	-	新设
安徽建工安庆建设投资有限公司	安庆建设	安徽省安庆市	安徽省安庆市	水利、环境和公共设施管理业	51.00	-	新设
安徽建工集团合肥建设投资有限公司	合肥建设	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	51.00	-	新设
安徽建工州来建设投资有限公司	州来建设	安徽省淮南市	安徽省淮南市	建筑业	51.00	-	新设
湖南安建建设开发有限公司	湖南安建	湖南省耒阳市	湖南省衡阳市	建筑业	-	100.00	新设
安徽建工禹投建设工程有限公司	禹投建设	蚌埠市禹会区	安徽省蚌埠市	建筑业	-	51.00	新设
安徽建工六安建设有限公司	六安建设	安徽省六安市	安徽省六安市	建筑业	-	55.00	新设
安徽安建虹城工程有限公司	虹城工程	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	建筑业	-	100.00	新设
安徽建工灵璧建设投资有限公司	灵璧建设	安徽省宿州市	安徽省宿州市	水利、环境和公共设施管理业	-	51.00	新设
安徽建工来安建设投资有限公司	来安建设	安徽省滁州市	安徽省滁州市	建筑业	-	51.00	新设
安徽建工徽航建设发展有限公司	徽航建设	安徽省黄山市	安徽省黄山市	建筑业	-	51.00	新设
安徽建工安桐建设工程有限公司	安桐建设	安徽省安庆市	安徽省安庆市	建筑业	-	51.00	新设
安徽建工涡河建设投资有限公司	涡河建设	安徽省亳州市	安徽省亳州市	建筑业	50.00	-	非同一控制下企业合并
安徽建工农投建设发展有限公司	农投建设	安徽省亳州市	安徽省亳州市	建筑业	-	50.00	新设

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽建工桃花源建设工程有限公司	桃花源建设	安徽省黄山市	安徽省黄山市	建筑业	-	50.00	新设
肥西县和粤置业发展有限公司	和粤置业	安徽省合肥市	安徽省合肥市	房地产业	-	34.00	新设
肥西和顺地产有限公司	肥西和顺	安徽省合肥市	安徽省合肥市	房地产业	-	34.00	新设
安徽建工集团泾县高速公路有限公司	泾县高速	安徽省宣城市	安徽省宣城市	建筑业	60.00	40.00	新设
安徽建工天长城建设有限公司	天长城控	安徽省滁州市	安徽省滁州市	建筑业	-	-	新设
安徽建工集团泾县长三角一体化基础设施有限公司	泾县长三角	安徽省宣城市	安徽省宣城市	专业技术服务业	66.00	29.00	新设
安徽建工融城建设投资有限公司	融城建投	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	商务服务业	51.00	-	新设
安徽建工(舒城)乡村建设发展有限公司	舒城乡村建设	安徽省六安市	安徽省六安市	建筑装饰、装修和其他建筑业	10.00	42.10	新设
安徽建工皖江新材料科技有限公司	皖江新材料	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	批发和零售业	-	51.00	新设
安徽建工集团电子商务有限公司	电子商务	安徽省合肥市	安徽省合肥市	批发和零售业	100.00	-	新设
安徽建工(芜湖)建设投资有限公司	芜湖建投	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	房地产业	-	100.00	新设
安徽建工集团(宣城)建设发展有限公司	宣城建设	安徽省宣城市	安徽省宣城市	房地产业	-	75.00	新设
安徽省建筑工程质量第二监督检测站有限公司	二监检测	安徽省合肥市	安徽省合肥市	科学研究和技术服务业	-	100.00	新设
安徽建工集团青阳工程咨询有限公司	青阳咨询	安徽省池州市	安徽省池州市	科学研究和技术服务业	-	51.00	新设
安徽建工(池州)建设投资有限公司	池州建投	安徽省池州市	安徽省池州市	建筑业	-	100.00	新设
山南安建建设发展有限公司	山南安建	西藏自治区山南市	西藏自治区山南市	建筑业	-	100.00	新设
安建(凤台)建设投资有限公司	凤台建投	安徽省淮南市	安徽省淮南市	金融业	-	100.00	新设
怀远安建交通建设有限公司	怀远安建交通	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	建筑业	-	100.00	新设
通许县安路建设发展有限公司	通许安路	河南省开封市	河南省开封市	建筑业	95.00	-	新设

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
司							
博白博安建设投资有限公司	博安建投	广西壮族自治区玉林市	广西壮族自治区玉林市	金融业	-	90.00	新设
安徽建工集团淮北交通投资有限公司	淮北交投	安徽省淮北市	安徽省淮北市	房地产业	-	-	新设
安徽建工集团祁门建设投资有限公司	祁门建投	安徽省黄山市	安徽省黄山市	建筑业	51.00	-	新设
安徽建工(淮北)建设投资有限公司	淮北建投	安徽省淮北市	安徽省淮北市	金融业	-	60.00	新设
安徽建工集团宿松建设投资有限公司	宿松建投	安徽省宿松县	安徽省宿松县	建筑业	46.00	-	新设
安徽建工(宣城)建设投资有限公司	宣城建投	安徽省宣城市	安徽省宣城市	建筑业	-	100.00	新设
安徽水利安建建设工程有限公司	水利安建	安徽省安庆市	安徽省安庆市	水利、环境和公共设施管理业	-	100.00	新设
安徽建工珠城项目管理有限公司	建工珠城	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	科学研究和技术服务业	-	100.00	新设
安徽建工濡兴城乡建设工程有限公司	建工濡兴	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	建筑业	-	51.00	新设
安徽建工兹元建设工程有限公司	建工兹元	安徽省安庆市	安徽省安庆市	水利、环境和公共设施管理业	-	51.00	新设
安徽建工江南水利开发建设有限公司	江南水利	安徽省宣城市	安徽省宣城市	水利、环境和公共设施管理业	-	50.00	新设
安徽建工集团新时代酒店管理有限公司	新时代酒店	安徽省合肥市	安徽省合肥市	住宿和餐饮业	100.00	-	新设
安徽建工六安新能源投资建设有限公司	六安新能	安徽省六安市	安徽省六安市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	100.00	新设
安徽庐东新能源有限公司	庐东新能	安徽省合肥市	安徽省合肥市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	-	100.00	新设
安徽建工(阜阳)建设投资有限公司	阜阳建投	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	建筑业	-	100.00	新设
通许县安建市政设施管理有限公司	通许安建	河南省开封市	河南省开封市	公共设施管理业	100.00	-	新设
安徽建工(石台)建设投资有限公司	石台建投	安徽省池州市	安徽省池州市	建筑业	-	51.00	新设
安徽建工嘉航建设工程有限公司	建工嘉航	安徽省滁州市	安徽省滁州市	建筑业	-	51.00	新设

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽建工集团(歙县)建设投资有限公司	歙县建投	安徽省黄山市	安徽省黄山市	建筑业	-	40.00	新设
安徽长城产业园发展有限公司	长城产业	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	新设
长丰县长城置业有限公司	长丰置业	安徽省合肥市	安徽省合肥市	房地产业	-	100.00	新设
建工长城置业(合肥市瑶海区)有限公司	瑶海置业	安徽省合肥市	安徽省合肥市	房地产业	-	100.00	新设
安徽长城高新产业投资有限公司	高新产投	安徽省合肥市	安徽省合肥市	房地产业	-	100.00	新设
合肥和城置业发展有限公司	和城置业	安徽省合肥市	安徽省合肥市	房地产业	-	55.00	新设
安徽建工(亳州)建设投资有限公司	亳州建投	安徽省亳州市	安徽省亳州市	金融业	-	100.00	新设
龙南市安建基础设施开发有限公司	龙南安建	江西省赣州市	江西省赣州市	建筑业	-	100.00	新设
蚌埠安建路桥工程有限公司	蚌埠路桥	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	建筑业	-	100.00	新设
芜湖安建公路工程有限公司	芜湖安建	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	建筑业	100.00	-	新设
池州安建路桥工程有限公司	池州安建	安徽省池州市	安徽省池州市	建筑业	-	100.00	新设
安徽安路合巢建设工程有限公司	合巢建设	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	新设
安徽建工(马鞍山)建设投资有限公司	马鞍山投资	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	金融业	-	80.00	新设
重庆安路建设工程有限公司	重庆安路	重庆市重庆市	重庆市重庆市	建筑业	-	51.00	新设
安徽建工智能钢构制造集团有限公司	智能钢构	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	21.21	78.79	新设
安徽建工建筑工业化智能建造集团有限公司	工业化集团	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	20.32	79.68	新设
安徽建工智能装备制造有限公司	智能装备	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造业	-	100.00	新设
安徽建工(六安)建设投资有限公司	六安建投	安徽省六安市	安徽省六安市	科学研究和技术服务业	-	100.00	新设
安徽建工(黄山)建设投资有限公司	黄山建投	安徽省黄山市	安徽省黄山市	建筑业	-	100.00	新设
安徽三建蜀弘工程有限公司	三建蜀弘	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	-	100.00	新设

子公司名称	公司简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
陕西安建秦岭建设工程有限公司	安建秦岭	陕西省西安市	陕西省西安市	建筑业	-	100.00	新设
安徽建工(弋江)建设投资有限公司	弋江建投	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	建筑业	10.00	41.00	新设
安徽三建轻扬建筑有限公司	轻扬建筑	安徽省淮北市	安徽省淮北市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00	-	新设
重庆皖建建设有限公司	重庆皖建	重庆市	重庆市	建筑业	51.00	41.00	新设
安徽建工集团投资运营管理有限公司	投资管理	安徽省合肥市	安徽省合肥市	租赁和商务服务业	100.00	-	新设
安徽建工龙山建设投资有限公司	龙山建投	安徽省安庆市	安徽省安庆市	金融业	51.00	-	新设
陕西安建西北建设发展有限公司	西北建设	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	建筑业	-	79.18	新设
安徽建工集团装饰工程有限公司	装饰工程	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	-	73.36	新设
安徽路港建设投资有限公司	路港建投	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑业	-	57.38	新设
安徽江湾工程投资有限公司	江湾工程	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	建筑业	-	40.08	非同一控制下企业合并
安徽建工皖岳建设投资有限公司	皖岳建投	安徽省安庆市	安徽省安庆市	建筑业	50.00	-	非同一控制下企业合并
陕西安建凤城建设工程有限公司	凤城建设	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区	建筑业	100.00	-	非同一控制下企业合并
山东经安建设投资有限公司	经安建投	山东省聊城市	山东省聊城市	建筑业	-	55.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
建工建投	29.84	65,229,114.98	51,200,000.00	1,204,299,012.54
安徽路桥	48.42	81,568,202.34	46,498,181.28	1,725,372,235.40
建工三建	26.64	17,873,637.54	-	430,107,904.95
水利有限	20.82	83,658,494.53	64,000,000.00	1,680,961,389.09

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	2023年12月31日
致	

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
建工建投	1,278,917.66	232,198.24	1,511,115.90	1,025,988.26	111,775.08	1,137,763.34
安徽路桥	1,698,791.28	576,021.20	2,274,812.48	1,555,121.44	293,036.31	1,848,157.75
建工三建	2,101,631.17	220,645.56	2,322,276.73	2,105,922.31	66,811.64	2,172,733.95
水利有限	2,824,066.68	726,774.30	3,550,840.98	2,205,691.04	333,067.66	2,538,758.70

(续上表)

子公司名称	2022年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
建工建投	823,469.69	234,277.67	1,057,747.36	720,377.83	121,124.07	841,501.90
安徽路桥	1,333,013.38	570,073.93	1,903,087.31	1,201,297.22	385,533.87	1,586,831.09
建工三建	1,953,894.44	137,557.60	2,091,452.04	1,826,689.18	126,602.54	1,953,291.72
水利有限	2,518,306.25	652,042.50	3,170,348.75	1,878,042.75	300,679.28	2,178,722.03

子公司名称	2023年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
建工建投	1,049,411.18	22,019.34	21,858.98	49,733.48
安徽路桥	1,237,103.93	29,551.90	25,634.26	54,011.94
建工三建	1,737,714.53	6,933.47	6,709.17	11,273.53
水利有限	1,701,303.23	44,531.06	39,589.30	56,148.25

(续上表)

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
建工建投	924,464.23	16,851.44	17,053.97	38,996.23
安徽路桥	1,142,683.26	31,755.61	32,986.50	81,242.17
建工三建	1,486,139.47	4,064.23	3,886.46	55,816.86
水利有限	1,675,693.64	57,011.18	55,600.52	416.68

2. 在联营企业中的权益

项目	2023年12月31日/2023年度	2022年12月31日/2022年度
联营企业:		
安徽建工-中航国际联营体公司	1,333,014.13	1,333,014.13
利辛县安建新润建设投资有限公司	184,795,347.48	181,510,365.43
陕西秦汉汽车产业园发展有限公司	39,991,747.24	40,088,400.00

项 目	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度
怀宁建安发展有限公司	19,610,743.43	19,665,576.39
安徽省宣泾高速公路有限责任公司	158,887,397.40	136,990,000.00
安徽建工舒城建设发展有限公司	36,377,460.86	31,966,602.04
安徽建工皖北建设投资有限公司	6,618,471.30	6,142,262.29
亳州建工有限公司	52,949,595.82	42,089,683.36
中能建安建工（定远）建设发展有限公司	22,111,690.12	19,120,720.20
肥西县安建产融第肆建设工程管理有限公司	4,000,000.00	3,800,000.00
甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司	33,334,736.44	33,334,736.44
甘肃公航旅漳三高速公路项目管理有限公司	29,874,760.00	25,874,760.00
安徽建工集团宿徐建设有限公司	2,294,377.88	-
安徽建元城市发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,177,885.71	-
安徽建工集团（濉溪）建设发展有限公司	804,769.55	-
安徽皖能建工智慧城市发展有限公司	3,501,816.94	-
肥西县徽盐置业发展有限公司	64,500,000.00	-
安庆交投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	89,017,156.04	-
濉溪富鑫通达股权投资合伙企业（有限公司）	195,568,554.88	-
合肥星阔置业有限公司	79,831,761.95	-
苍溪县苍旺公路建设工程管理有限公司	33,097,318.10	-
投资账面价值合计	1,060,678,605.27	541,916,120.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	13,163,984.99	-72,202,303.54
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	13,163,984.99	-72,202,303.54

3. 在结构化主体中的权益

纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益系依照本公司、华夏银行股份有限公司与光大兴陇信托有限责任公司签署的《信托合同》，委托光大兴陇信托有限责任公司设立的集合资金信托计划，即光信·光祺·开运 1 号集合资金信托计划。各期信托计划下本公司认购信托单位份额比例为 16.67%，华夏银行股份有限公司认购信托单位份额

比例为 83.33%，具体以实际交付的信托资金金额为准。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司实缴金额为人民币 0.95 亿元，华夏银行股份有限公司实缴金额为人民币 4.75 亿元，于少数股东权益中核算。本公司不存在向该结构化主体提供财务支持的义务和意图。

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收客户款项。应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款及长期应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与

在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公

司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3. 市场风险

(1) 外汇风险：因外汇市场变动引起汇率的变动，致使以外币计价的资产上涨或者下降的可能性。公司目前承接了以外币结算的境外工程，汇率的变动使公司存在一定的外汇风险。

(2) 利率风险：是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司为了承接项目，每年均会保持一定金额的有息负债，因此利率波动对公司有一定的影响。以目前 4,444,975.80 万元的融资量估算，利率每波动 1.00%，对公司利润总额的影响金额为 44,449.76 万元。

九、关联方及关联交易

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

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
安徽建工集团控股有限公司	安徽省合肥市	建设投资	391,063.25	32.14	32.14

本公司最终控制方为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

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

(1) 报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
安徽建工集团（濉溪）建设发展有限公司	联营企业
安徽建工舒城建设发展有限公司	联营企业
安徽建工皖北建设投资有限公司	联营企业
安徽省宣泾高速公路有限责任公司	联营企业
亳州建工有限公司	联营企业
甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司	联营企业
甘肃公航旅漳三高速公路项目管理有限公司	联营企业
怀宁安建发展有限公司	联营企业
利辛县安建新润建设投资有限公司	联营企业
陕西秦汉汽车产业园发展有限公司	联营企业
苍溪县苍旺公路建设工程管理有限公司	联营企业
中能建安建工（定远）建设发展有限公司	联营企业
安徽建工集团宿徐建设有限公司	联营企业
安徽建元城市发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
安徽建工-中航国际联营体公司	联营企业
安徽皖能建工智慧城市发展有限公司	联营企业
肥西县徽盐置业发展有限公司	联营企业
安庆交投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
濉溪富鑫通达股权投资合伙企业（有限公司）	联营企业
合肥星阔置业有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽建工服务中心有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽省第一建筑工程有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽建工第二建设集团有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽三建技术咨询服务有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽省装饰工程公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制

安徽建工技师学院	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽水建医院	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽建工小额贷款有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安建商业保理有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽建工路桥工程有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽建工资本管理有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽华力劳务有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽振皖劳务有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽方圆建筑劳务有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽顺宁建筑工程有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽省众亿劳务有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽建工汉城建设投资有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽二建天诺建设工程有限责任公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽二建天逸建设工程有限责任公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽二建铜景建设工程有限责任公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽二建浩方建筑工程有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽宜佳居置业有限责任公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽建工(安庆)公路工程有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽建工二建建设投资有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
新蔡县天宏建设有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽三建钢筋制品有限责任公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽建欣物业管理有限公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽弘立工贸有限责任公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
蚌埠长城置业有限责任公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽建工集团有限公司职业技能培训中心	同受安徽建工集团控股有限公司控制
安徽省机械施工公司	同受安徽建工集团控股有限公司控制
肥西安建壹号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	同受安徽建工集团控股有限公司控制、联营企业
舒城安建私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	同受安徽建工集团控股有限公司控制、联营企业
肥西安建产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	同受安徽建工集团控股有限公司控制、联营企业
肥西安建城市发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	同受安徽建工集团控股有限公司控制、联营企业
亳州建工劳务有限公司	重要联营企业的子公司
建信金融资产投资有限公司	重要子公司的少数股东

安徽省中安金融资产管理股份有限公司	重要子公司的少数股东
工银金融资产投资有限公司	重要子公司的少数股东

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
安徽华力劳务有限公司	接受劳务	2,358,457,794.03	2,325,094,918.14
安徽顺宁建筑工程有限公司	接受劳务	2,079,057,873.49	1,803,541,841.61
安徽振皖劳务有限公司	接受劳务	1,139,915,674.22	1,409,125,190.00
安徽建工第二建设集团有限公司	接受劳务	821,934,114.62	489,541,819.17
安徽省第一建筑工程有限公司	接受劳务	625,617,627.73	189,120,514.94
安徽建工皖北建设投资有限公司	接受劳务	47,223,592.88	35,952,628.11
安徽省众亿劳务有限公司	接受劳务	33,472,986.04	34,720,000.42
亳州建工劳务有限公司	接受劳务	31,589,329.77	8,707,910.00
亳州建工有限公司	接受劳务	20,925,301.23	24,972,391.32
安徽建工路桥工程有限公司	接受劳务	10,778,882.42	9,244,370.11
安徽建工（安庆）公路工程有限公司	接受劳务	873,945.02	-
安徽方圆建筑劳务有限公司	接受劳务	499,130.06	-
安徽建工技师学院	接受劳务	386,320.00	-
安徽水建医院	接受劳务	151,500.00	-

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
安徽建工舒城建设发展有限公司	提供劳务	768,299,727.68	321,347,636.75
安徽省宣泾高速公路有限责任公司	提供劳务	666,543,580.27	352,579,491.75
安徽省第一建筑工程有限公司	销售商品	146,394,301.87	152,079,768.39
安徽建工集团（濉溪）建设发展有限公司	提供劳务	111,517,980.60	-
甘肃公航旅漳三高速公路项目管理有限公司	提供劳务	78,348,077.83	-
怀宁安建发展有限公司	提供劳务	73,502,093.62	138,224,908.98
安徽建工技师学院	提供劳务	58,826,649.87	65,668,151.86
中能建安建工（定远）建设发展有限公司	提供劳务	21,228,115.60	-
甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司	提供劳务	20,911,110.09	-
安徽省第一建筑工程有限公司	提供劳务	20,731,765.85	69,898,426.14

陕西秦汉汽车产业园发展有限公司	提供劳务	15,884,348.78	107,562,999.80
安徽建工第二建设集团有限公司	销售商品	11,400,489.63	30,529,312.88
安徽建工皖北建设投资有限公司	销售商品	10,001,447.63	14,589,817.90
安徽二建浩方建筑工程有限公司	销售商品	4,925,218.79	15,006,072.30
安徽二建天逸建设工程有限责任公司	销售商品	4,687,504.21	16,276,747.80
安徽建工第二建设集团有限公司	提供劳务	3,227,488.54	15,473,944.98
安徽水建医院	提供劳务	1,510,272.67	8,212,506.00
安徽建工汉城建设投资有限公司	销售商品	785,156.52	1,547,372.36
安徽建工（安庆）公路工程有限公司	销售商品	575,627.98	-
安徽顺宁建筑工程有限公司	销售商品	540,711.38	-
安徽建工小额贷款有限公司	提供劳务	98,740.08	-
安徽二建天诺建设工程有限责任公司	销售商品	36,000.00	3,230,274.89
安徽建工集团控股有限公司	销售商品	35,613.02	-
安徽建工资本管理有限公司	提供劳务	13,733.32	-
安徽振皖劳务有限公司	销售商品	12,360.03	-
安建商业保理有限公司	提供劳务	12,059.43	-
安徽华力劳务有限公司	销售商品	5,243.73	-
安徽省众亿劳务有限公司	销售商品	5,044.86	-
安徽建工小额贷款有限公司	销售商品	1,131.13	-
安徽水建医院	销售商品	-	663,716.81
亳州建工有限公司	提供劳务	-	18,963,845.84
利辛县安建新润建设投资有限公司	提供劳务	-	66,575,804.70

(2) 关联方借款情况

关 联 方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
拆入			
安建商业保理有限公司	保理借款	2,023,235,464.42	1,880,486,220.16

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入
安徽省第一建筑工程有限公司	租赁收入	16,788,889.27	-
安徽顺宁建筑工程有限公司	租赁收入	12,383,410.20	6,945,305.13
安徽建工第二建设集团有限公司	租赁收入	11,083,529.12	572,228.60

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入
安徽建工（安庆）公路工程有限公司	租赁收入	1,226,494.49	-
安建商业保理有限公司	租赁收入	659,343.18	627,951.80
安徽建工小额贷款有限公司	租赁收入	546,121.28	520,108.74
安徽建工集团控股有限公司	租赁收入	687,790.10	640,804.98
安徽建工资本管理有限公司	租赁收入	214,586.66	204,365.69

(4) 本公司收到的利息

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
安徽建工舒城建设发展有限公司	利息收入	29,075,324.60	-
安徽建工集团（濉溪）建设发展有限公司	利息收入	739,583.33	-

(5) 本公司支付的利息

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
安建商业保理有限公司	利息支出	73,618,298.01	75,172,606.18
安徽建工小额贷款有限公司	利息支出	1,332,535.13	-

(6) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽建工集团控股有限公司	490,000,000.00	2023/12/27	2026/12/26	否

(7) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额
安徽省第一建筑工程有限公司	购入固定资产	23,640,000.00	-
安徽建工第二建设集团有限公司	购入固定资产	20,863,100.00	-

(8) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
关键管理人员报酬	1,138.27	652.41

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽建工舒城建设发展有限公司	484,758,267.68	24,237,913.38	156,206,556.92	7,810,327.85
应收账款	安徽省第一建筑工程有限公司	262,288,421.69	13,359,224.72	158,625,636.81	7,958,297.48
应收账款	陕西秦汉汽车产业园发展有限公司	164,551,972.03	12,894,118.03	177,962,412.89	10,086,700.44
应收账款	利辛县建安新润建设投资有限公司	85,876,011.69	19,686,897.33	153,593,127.92	9,726,913.61
应收账款	甘肃公航旅漳三高速公路项目管理有限公司	85,399,404.84	4,269,970.24	-	-
应收账款	安徽建工技师学院	44,620,598.02	2,231,029.90	8,069.18	403.46
应收账款	怀宁建安发展有限公司	31,802,958.81	1,590,147.94	8,185,573.96	409,278.70
应收账款	安徽建工第二建设集团有限公司	31,717,355.60	1,757,252.68	95,930,516.96	5,040,175.34
应收账款	安徽省宣泾高速公路有限责任公司	24,680,188.67	1,234,009.43	69,201,499.82	3,460,074.99
应收账款	甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司	22,793,110.00	1,139,655.50	-	-
应收账款	亳州建工有限公司	9,546,908.71	978,936.39	17,590,029.14	10,482,918.57
应收账款	安徽建工皖北建设投资有限公司	7,605,535.10	485,817.03	7,212,566.08	360,628.30
应收账款	中能建安建工(定远)建设发展有限公司	6,550,378.56	327,518.93	-	-
应收账款	安徽顺宁建筑工程有限公司	6,331,840.10	316,592.01	10,586.72	529.34
应收账款	安徽二建浩方建筑工程有限公司	5,547,856.27	277,392.81	8,996,861.68	449,843.08
应收账款	安徽二建天逸建设工程有限责任公司	5,068,417.27	253,420.86	13,643,104.72	682,155.24
应收账款	安徽建工汉城	3,306,400.39	270,660.32	3,779,753.45	257,372.11

	建设投资有限公司				
应收账款	安徽水建医院	900,000.00	72,000.00	3,600,000.00	180,000.00
应收账款	安徽建工集团(濉溪)建设发展有限公司	600,000.00	30,000.00	-	-
应收账款	蚌埠长城置业有限责任公司	2,243,497.99	2,243,497.99		
应收账款	安徽省机械施工公司	23,057.24	23,057.24	23,057.24	23,057.24
应收账款	安徽二建天诺建设工程有限责任公司	-	-	3,327,183.16	166,359.16
长期应收款	安徽水建医院	434,356,823.69	2,171,784.12	373,074,435.61	1,865,372.18
其他应收款	安徽建工集团(濉溪)建设发展有限公司	100,000,000.00	5,000,000.00	-	-
其他应收款	合肥星阔置业有限公司	53,200,000.00	2,660,000.00	-	-
其他应收款	肥西县徽盐置业发展有限公司	4,512,000.00	225,600.00	-	-
其他应收款	安徽建工舒城建设发展有限公司	689,494.85	34,474.74	57,859,113.78	2,892,955.69
其他应收款	安徽省第一建筑工程有限公司	570,842.50	41,167.40	2,909,040.00	140,452.00
其他应收款	中能建安建工(定远)建设发展有限公司	561,600.00	28,080.00	-	-
其他应收款	亳州建工有限公司	437,848.61	21,892.43	600,000.00	40,000.00
其他应收款	安徽省宣泾高速公路有限责任公司	231,512.35	-	231,512.35	-
其他应收款	安徽建工技师学院	175,600.00	14,200.00	175,600.00	10,800.00
其他应收款	安徽水建医院	62,500.00	-	62,500.00	-
其他应收款	安徽建工第二建设集团有限公司	-	-	200,000.00	-
其他应收款	安徽建工集团控股有限公司	9,600.00	480.00	9,460.00	473.00
其他应收款	安徽三建技术咨询服务有限责任公司	-	-	140,000.00	7,000.00
预付款项	怀宁建安发展有限公司	-	-	2,487,078.78	-

应收款项 融资	安建商业保理 有限公司	90,700,000.00	-	224,700,000.00	-
应收票据	安徽省第一建 筑工程有限公 司	4,392,933.78	219,646.69	2,000,000.00	-
应收票据	安徽建工第二 建设集团有限 公司	950,000.00	47,500.00	-	-
应收款项 融资	安徽建工第二 建设集团有限 公司	100,000.00	-	-	-
应收款项 融资	陕西秦汉汽车 产业园发展有 限公司	500,000.00	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	安徽华力劳务有限公司	1,334,796,765.65	1,280,896,082.75
应付账款	安徽顺宁建筑工程有限公司	1,308,090,864.72	1,111,203,697.05
应付账款	安徽振皖劳务有限公司	715,506,664.51	736,134,325.48
应付账款	安徽省第一建筑工程有限公司	168,668,424.85	113,331,052.75
应付账款	安徽建工第二建设集团有限公司	217,377,812.95	117,906,067.78
应付账款	亳州建工有限公司	163,270,391.31	170,810,995.68
应付账款	安徽建工皖北建设投资有限公司	51,624,203.25	27,425,347.37
应付账款	亳州建工劳务有限公司	30,418,507.34	10,414,753.15
应付账款	安徽省机械施工公司	17,037,923.78	17,038,423.78
应付账款	安徽省众亿劳务有限公司	15,629,257.70	34,724,126.42
应付账款	安徽建工路桥工程有限公司	7,358,566.87	13,972,091.64
应付账款	安徽三建技术咨询服务有限责任公司	2,331,699.41	2,331,699.41
应付账款	安徽省装饰工程公司	299,964.23	299,964.23
应付账款	安徽水建医院	236,400.00	-
应付账款	安徽方圆建筑劳务有限公司	159,130.06	-
应付账款	安徽建工技师学院	83,145.66	-
应付票据	亳州建工有限公司	53,000,000.00	-
应付票据	安徽省众亿劳务有限公司	1,500,000.00	-
应付票据	安徽顺宁建筑工程有限公司	250,000.00	3,000,000.00
应付票据	亳州建工劳务有限公司	-	8,700,000.00
应付票据	安徽振皖劳务有限公司	-	11,098,531.05
应付票据	安徽华力劳务有限公司	-	4,170,000.00
其他应付款	安建商业保理有限公司	3,173,922,593.63	1,825,892,483.80

其他应付款	安徽建工集团控股有限公司	236,760,301.21	194,849,758.47
其他应付款	亳州建工有限公司	84,931,711.67	47,150,538.68
其他应付款	安徽建工第二建设集团有限公司	50,605,592.57	47,076,592.57
其他应付款	安徽省第一建筑工程有限公司	44,157,123.29	41,450,000.00
其他应付款	安徽顺宁建筑工程有限公司	41,274,790.16	21,219,832.10
其他应付款	怀宁安建发展有限公司	36,181,790.80	89,594,785.00
其他应付款	安徽华力劳务有限公司	5,439,557.25	2,672,192.25
其他应付款	安徽三建技术咨询服务有限公司	1,961,924.19	1,961,924.19
其他应付款	安徽建工路桥工程有限公司	750,000.00	950,000.00
其他应付款	安徽振皖劳务有限公司	54,040.00	581,523.37
其他应付款	安徽建工皖北建设投资有限公司	6,000.00	4,500.00
其他应付款	安徽省装饰工程公司	1,000.00	1,000.00
其他应付款	安徽方圆建筑劳务有限公司	-	216,000.00
其他应付款	武汉康景实业投资有限公司	-	193,911,900.00
其他应付款	安徽保利房地产开发有限公司	-	193,911,900.00
合同负债	甘肃公航旅漳三高速公路项目管理有限公司	55,072,837.27	-
合同负债	安徽建工集团(濉溪)建设发展有限公司	35,304,604.96	-
合同负债	甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司	27,522,935.78	-
合同负债	安徽省宣泾高速公路有限责任公司	24,169,977.74	-
合同负债	中能建安建工(定远)建设发展有限公司	1,774,305.92	1,238,617.68
合同负债	安徽建工小额贷款有限公司	327,678.40	312,065.28
合同负债	安建商业保理有限公司	267,445.57	484,268.75
合同负债	安徽建工资本管理有限公司	128,753.35	122,620.01
合同负债	安徽三建技术咨询服务有限公司	6,400.00	6,400.00
合同负债	安徽建工集团控股有限公司	-	217,299.00
合同负债	安徽建工第二建设集团有限公司	1,330,420.00	-
合同负债	安徽省第一建筑工程有限公司	497,023.60	-
短期借款	安建商业保理有限公司	1,381,680,212.91	420,486,220.16
一年内到期的非流动负债	安建商业保理有限公司	800,010,228.47	233,000,000.00
长期借款	安建商业保理有限公司	177,412,822.92	1,123,000,000.00

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未决诉讼或仲裁形成的重大或有事项如下：

序号	原告	被告	案件简要情况
1	骆方龙	江西循翔建设工程有限公司、本公司、怀宁投资	<p>原告于 2023 年 6 月向安徽省怀宁县人民法院提起诉讼，诉称：2019 年 8 月 19 日，原告与被告一（江西循翔）签订《建设工程项目内部协议书》，被告一将 S238 怀宁段公路改建工程二期三桥至平山段 PPP 项目路基工程 0i 标转包给原告施工。2021 年 9 月 25 日，原告施工的工程项目经交工验收合格。经结算该工程总价款 15,478,944.10 元，扣除被告一已付工程款(含被告二代付款)，被告一尚欠原告工程款 2,943,806.90 元。履约保证金 792,320.85 元和外经证押金 5,000.00 元。</p> <p>2023 年 11 月安徽省怀宁县人民法院驳回原告骆方龙的诉讼请求，原告不服于 2023 年 12 月向安庆市中级人民法院提起上诉。目前案件正在二审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已按照工程进度确认相关成本和负债。</p>
2	张启友	庐江县第四建筑安装有限公司，本公司	<p>2018 年建工集团中标取得位于阜阳市颍州区祥源生态城欧苏商业广场建筑项目工程施工总承包，建工集团将该工程劳务分包给被告庐江县第四建筑安装有限公司施工，后庐江四建将该劳务工程分包给原告实际施工。项目已经竣工决算，决算总价款为 18,206,850.53 元，已支付 16,087,509.98 元，下欠款 2,119,340.55 元未付。原告张启友于 2023 年 1 月向庐江县人民法院提起诉讼；2023 年 4 月庐江县人民法院判决被告本公司在欠付被告庐江县第四建筑安装有限公司工程款 2,119,340.55 元范围内对上述债务承担清偿责任。本公司不服判决提起上诉，2023 年 8 月安徽省合肥市中级人民法院裁定：一、撤销安徽省庐江县人民法院(2023)皖 0124 民初 3324 号民事判决；二、本案发回安徽省庐江县人民法院重审。</p> <p>目前本案正在一审重审中，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已按照工程进度确认相关成本和负债。</p>
3	甘肃羽林物资租赁有限公司	本公司、甘肃华成建筑安装工程有限责任公司（第三人）	<p>2014 年起，甘肃羽林物资租赁有限公司（原告）开始向本公司（被告）出租建筑设备。原告提起诉讼，请求判令被告支付原告租赁费 1,082,944.52 元、逾期利息 133,820.32 元，合计 1,216,764.84 元，并支付逾期利息；2023 年 6 月甘肃省兰州市七里河区人民法院一审判决驳回原告甘肃羽林物资租赁有限公司诉讼请求，原告不服提起上诉，2023 年 12 月，甘肃省兰州市中级人民法院民事裁定撤销甘肃省兰州市七里河区人民法院民事判决并发回甘肃省兰州市七里河区人民法院重审。</p> <p>目前本案正在一审重审中，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已按照工程进度确认相关成本和负债。</p>
4	本公司	祥源控股集团有限责	<p>2022 年 8 月，原告向被告二祥源生态出具结算报告，工程款总计 303,246,192.84 元。两被告仅支付工程款 219,504,390.65 元，安徽建工向阜南县人民法院提起诉讼，诉讼请求：一、依法判令两被告向</p>

序号	原告	被告	案件简要情况
		任公司、阜南县祥源生态文化旅游开发有限公司	原告支付拖欠的工程款 63,117,115.99 元及利息 729,528.67 元，共计 63,846,644.66 元；二、依法判令两被告承担违约责任，赔偿原告经济损失共计 18,672,610.45 元。 目前案件在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已按预期信用损失情况计提坏账准备。
5	左宗德	陈茂川、安徽建工集团有限公司、本公司	2016 年 7 月 1 日，被申请人陈茂川需要资金周转向申请人借款 400 万元。2023 年 9 月，申请人提起诉讼，请求裁决被申请人陈茂川向申请人偿还借款 400 万元和暂计利息 583.13 万元；申请人追加本公司为被申请人，并对安徽建工集团控股有限公司（陈茂川现未付款范围内）款项的债务承担连带清偿责任。 案件正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已按照合同进度确认相关成本和负债。
6	本公司	安徽祥源公园城开发有限公司、祥源房地产集团有限公司、祥源控股集团有限责任公司	2018 年 6 月，我单位与被告双方签订《建设工程施工合同》，2021 年 11 月，涉案工程已经竣工验收合格并交付给被告方，现已经投入使用，且我单位与被告已于 2022 年完成最终决算，确定案涉工程造价为 33,371,568.69 元，被告确认欠付我单位工程款合计 6,442,746.63 元（含保修金 1,001,147.06）。根据双方质量保修书的约定“工程交付之日起两年期满支付质量保修金的 66.6%”，现 666,763.94 质量保修金已届满（剩余 334,383.12 元质量保修金至 2024 年 11 月 1 日届满）。被告应立即支付欠付的工程款及已到返还期限的质量保修金合计 6,108,363.51 元。原告提起诉讼，诉请判令被告向原告支付拖欠的工程款 6,108,363.51 元及利息 324,899.96 元。 案件正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已按预期信用损失情况计提坏账准备。
7	贵州江义建材有限公司	本公司	原告诉称：被告因承建安顺市中华西路(旧城)棚户区改造项目 2、7、8 号地块施工需要，与原告签订《混凝土购销合同》。截至 2023 年 8 月，被告尚需依约向原告支付混凝土货款 1,787,981.5 元。原告于 2023 年 8 月向贵州省安顺市西秀区人民法院提起诉讼，请求判令：一、判令被告立即向原告支付混凝土货款 1,787,981.5 元；二、判令被告一立即向原告支付违约金 192,376.88 元，并以 1,787,981.5 元为基数支付利息； 2023 年 11 月贵州省安顺市西秀区人民法院做出判决：一、由被告在本判决生效后十日内支付原告贵州江义建材有限公司货款人民币 1,787,981.5 元及逾期利息。 被告于 2023 年 12 月向安顺市中级人民法院提起上诉。 目前案件正在二审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已按照合同进度确认相关成本和负债。
8	本公司	安徽继华建设工程有限公司、李慧、刘继田	被告拖欠大量农民工工资，原告为被告垫付了 14,882,255.36 元，远超出最终结算金额 11,986,608.44 元，超出 3,086,178.07 元。原告于 2023 年 2 月向安徽省合肥高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，诉讼请求：判决被告一偿还原告垫付的农民工工资 3,086,178.07 元及资金占用利息 5,950.96 元

序号	原告	被告	案件简要情况
			案件正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已按预期信用损失情况计提坏账准备。
9	建工路港	北川羌族自治县公路管理所	<p>2015 年 12 月 31 日，被告与原告签订了《合同协议书》，约定由原告承建北川羌族自治县曲山镇楼房坪村桥新建工程(楼房坪溜索改桥)项目。该项目于 2019 年 7 月 19 日通过交工验收，认定合格。该项目一审判决由被告在本判决生效后 30 日内支付原告建工路港工程款 27,639,743.51 元，并以未付工程款 27,639,743.51 元为基数计算利息；二、被告北川羌族自治县公路管理所在本判决生效后 30 日内支付原告建工路港工程造价鉴定费 67,000 元；</p> <p>目前本案件正在二审中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工路港根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
10	安徽省滨江路桥工程有限公司	建工路港	<p>建工路港与安徽滨江路桥公司签订《劳务分包合同》，原被告双方就被告实际施工完成的工程量未能结算达成一致，但建工路港已经累计支付工程款及被迫代垫付农民工工资合计 4,869,000.00 元。原告诉至来安县人民法院，诉请被告支付工程款及损失合计 3,754,423.23 元。该案已于 2024 年 3 月 4 日在来安县法院开庭审理，目前案件暂未判决。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，建工路港已按照工程进度确认相关成本和负债。</p>
11	周闻	建工路港	<p>建工路港从安徽辉喜建材有限公司出采购石子等建筑材料，经结算支付，建工路港欠付安徽辉喜建材有限公司人民币 512,698.46 元。2023 年，周闻声称其通过债权转让的方式，取得了安徽辉喜建材有限公司对建工路港享有的债权，将建工路港诉至合肥市高新区人民法院，诉请建工路港支付货款 6,492,693.69 元、利息 129,353.4 元。</p> <p>该案已于 2024 年 2 月 20 日开庭审理，该案目前尚未判决。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，建工路港已按照工程进度确认相关成本和负债。</p>
12	江苏新中泰桥梁工程有限公司	建工建投	<p>原告于 2022 年 10 月向泗县人民法院提起诉讼，诉称 2011 年 9 月，江苏中泰桥梁钢构股份有限公司与建工建投签订《徐明高速公路桁架组合梁制作安装合同》，工程结束后，将该工程款项债权转让给原告方，故起诉要求判令建工建投支付工程款及逾期利息共计 2,390,690.85 元。</p> <p>2022 年 11 月，泗县人民法院一审判决驳回原告诉讼请求，原告不服判决，提出上诉，安徽省宿州市人民法院裁定本案发回重审。</p> <p>2023 年 11 月重审一审判决建工建投赔偿原告 162.2 万元及利息未付；</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，建工建投已按照工程进度确认相关成本和负债。</p>
13	成都市志翔机械有限责任公司	建工建投	<p>原告成都市志翔机械有限责任公司诉称，2020 年 6 月 12 日，我司与志翔公司分别签订了《钢材买卖合同》《砂石料买卖合同》《其他买卖合同》。2021 年 12 月 23 日案涉项目完工志翔公司向安徽建工公司累计供货 22,127,136.89 元，已履行了全部供货义务，我司仅向志翔公司支付了 17,645,258.37 元，截止起诉之日，我司仍未按约定支付剩余材料款 4,481,851.52 元，原告起诉至法院，请求赔付</p>

序号	原告	被告	案件简要情况
			<p>4,481,851.52 元及利息；</p> <p>2023 年 6 月 16 日一审判决我司自本判决生效之日起十日内向原告成都市志翔机械有限责任公司支付货款 575,943.9 元及逾期付款利息；</p> <p>2023 年 11 月 30 日一审重审后，二审判决我司自本判决生效之日起十日内向原告成都市志翔机械有限责任公司支付货款 575,943.9 元及逾期付款利息；</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，建工建投已按照工程进度确认相关成本和负债。</p>
14	建工建投	北京城建道桥公司	<p>原告提起诉讼，2016 年 8 月 8 日，被告北京道桥公司与建工建投签订《项目经营合作协议》，北京道桥公司将该工程交由建工建投施工，建工建投施工完毕后，被告未支付全部工程款，建工建投起诉至法院，请求判令被告支付建工建投工程款 21,771,573.83 元及利息。</p> <p>2023 年 9 月 5 日，安徽省铜陵市郊区人民法院已出具民事调解书，调解书中双方已共同确认被告向原告分期支付 15,638,693.00 元。于 2023 年 9 月 30 日前支付 800 万，于 2023 年 12 月 31 日前支付 763.87 万元；</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，建工建投根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
15	安徽丰舜建设工程有限公司	建工建投	<p>2023 年 4 月 27 日，原告安徽丰舜建设工程有限公司称 2020 年 4 月 1 日被告又与原告签订一份《凤台县凤凰湖新区十里沟东路及十里西路道路建设工程项目劳务分包合同》。工程发包方对工程进行交工验收确认并由其委托江苏天诚工程咨询事务所有限公司出具了竣工结算审核报告，审定工程款金额为 5,238,115.66 元。原告已按约定将全部发票开给被告，但原告仅收到工程款 2,834,568.00 元，原告起诉建工建投索赔期依法支付原告工程款 2,403,547.00 元及利息；</p> <p>2023 年 10 月 19 日一审判决，被告于 2023 年 11 月 5 日前支付原告 2,028,810.00 元；于 2024 年 7 月 31 日支付 157,143.00 元；</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，建工建投已支付 2,028,810.00 元，剩余 157,143.00 元，建工建投已按照工程进度确认相关成本和负债。</p>
16	蚌埠建材	中铁建工集团有限公司	<p>2019 年 6 月，蚌埠建材（下称我方）与中铁建工集团有限公司（下称对方）就太和县人民医院新院区建设（土建工程）施工总承包项目签订了《钢材销售合同》。合同签订后，我方按约向对方供应钢材货值 73,187,918.79 元，对方共付款 73,180,000.00 元，尚欠款 7,918.79 元，同时依据双方的补充协议，我方以年利率 15% 计算逾期利息，计 4,556,634.53 元，对方总计欠款 4,952,795.38 元（含承兑贴息费用 388,242.06 元）。现通过诉讼手段追索债权。2023 年 6 月 7 日二审裁定撤销一审判决，发回天津市滨海新区人民法院重审。</p> <p>目前本案正在发回重审中，截至 2023 年 12 月 31 日，公司已根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
17	建工建材	北京市政建设集团有限责任公司	<p>2020 年 5 月 18 日原被告双方签订《钢材销售合同》，合同签订后，原告依照合同约定向被告方进行供货，截至 2022 年 7 月 13 日，原告向被告供货金额为 7,696,175.37 元，但被告并未依照合同约定按期付款，尚欠货款 1,226,175.37 元，逾期欠款利息 441,532.02 元。合肥</p>

序号	原告	被告	案件简要情况
		公司	<p>中院 2023 年 11 月通知建议双方调解，已明确告知若 2023 年 12 月 31 日前全额支付欠款及利息则接受调解，否则走二审程序。</p> <p>目前本案正在二审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，公司已根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
18	建工建材	江苏省建筑工程集团供应链管理有限公司、江苏省建筑工程集团有限公司、江苏宇昶供应链管理有限公司、江苏建泰供应链管理有限公司	<p>2020 年至 2021 年期间，安徽建材科技向被告一供应钢材，由于被告开具的商业承兑汇票到期未兑付，安徽建材科技于 2022 年 7 月向南京市建邺区人民法院提起诉讼，要求被告一支付汇票票面金额 14,939,949.98 元及相关利息 198,393.76 元，被告二承担连带支付责任，被告三与被告四对其中部分金额承担连带支付责任。</p> <p>2022 年 9 月，南京市建邺区人民法院一审判决被告二支付本公司 1,101,794.28 元及利息。安徽建材科技不服判决，提出上诉，2023 年 9 月 1 日二审判决被告连带支付票据金额 12,520,253.12 元及利息；正在同江苏省建落实宁波房产抵房协议中。</p> <p>目前本案正在执行阶段，截至 2023 年 12 月 31 日，公司根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
19	建工建材	江苏省建筑工程集团有限公司、第三人：上海浦东发展银行股份有限公司合肥湖滨新区支行	<p>建工建材向安徽朋达建材有限公司、江苏宇昶供应链管理有限公司、江苏省建筑工程集团有限公司(下称“江苏省建”)出售水泥、钢材等建筑材料若干。合同签订后，上述采购方将其持有的 11 张电子商业承兑汇票背书转让给建工建材用于支付货款。该 11 张票据出票人和承兑人均均为江苏省建，票据到期日分别在 2022 年 3 月至 7 月之间。建工建材在合法持有上述票据后，将其中 5 张票据直接背书给本公司(下称“集团公司”)，将另 6 张票据买断式贴现背书给上海浦东发展银行股份有限公司合肥湖滨新区支行(下称“银行”)。目前，上述 11 张商票均到期未兑付，累计金额 858.93 万元。2023 年 5 月 26 日一审判决被告支付票面金额，并按一倍 LPR 支付利息，该案已申请强制执行、失信限高。</p> <p>目前本案正在执行阶段，截至 2023 年 12 月 31 日，公司根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
20	建工建材	江苏省建筑工程集团有限公司、江苏省建筑工程集团供应链管理有限公司	<p>江苏省建筑工程集团有限公司、江苏省建筑工程集团供应链管理有限公司向建工建材采购相关工程材料，合同签订后，建工建材按约交付合同标的材料，但被江苏省建筑工程集团有限公司、江苏省建筑工程集团供应链管理有限公司未能按约支付材料款。合计欠付材料款 13,554,597.67 元；商业承兑汇票利息 1,030,694.90 元；已结算的逾期费用 1,481,776.09 元及相关的开票费用 170,469.84 元。2023 年 12 月一审判决江苏省建支付材料款 13,554,597.67 元及逾期费用、商业承兑汇票利息 1,030,694.9 元、已结算的逾期费用 1,481,776.09 元。</p> <p>目前本案正在执行阶段，截至 2023 年 12 月 31 日，公司根据预期信</p>

序号	原告	被告	案件简要情况
		司	用损失情况计提坏账准备。
21	建工建材	江苏省建筑工程集团有限公司、江苏省建筑工程集团供应链管理有限公司	<p>2020年至2021年期间，江苏建工供应链公司为江苏建工集团向我公司采购钢材。此期间，江苏建工供应链公司为支付钢材货款向我公司开具了33张电子商业承兑汇票，票面金额合计为44,641,103.67元。2021年9月28日至2022年5月7日期间，该等33张电子商业汇票到期日陆续届至。江苏建工供应链公司告知我公司，其无力兑付该等汇票，并表示其愿意对该33张票据进行置换。为此，江苏建工供应链公司与我公司于2021年11月29日签署《结算协议》，协议约定：1、江苏建工供应链公司将其持有的28张由江苏建工集团公司出具的合计面额为44,640,566.63元的电子商业承兑汇票背书转让给我公司，用于置换前述33张电子商业承兑汇票；2、置换商票面额之间差额537.04元由江苏建工供应链公司以现金形式支付给我公司。《结算协议》签订后，我公司收到江苏建工供应链公司差额款537.04元。但置换后的28张商票于2022年5月26日到期后，并未进行兑付。因此，我公司提起票据追索。</p> <p>目前本案正在执行阶段，截至2023年12月31日，公司根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
22	建工建材	中铁二十四局集团浙江工程有限公司	<p>我公司（原告）同中铁二十四局集团浙江工程有限公司（被告）就徐州恒大潘安湖生态小镇中小学项目主体及配套建设工程签订《钢材采购合同》及《钢材物资采购合同补充协议》。原、被告双方经对账，出具《材料款逾期费用明细确认表》，确认截止2022年4月26日，被告已支付货款本金6,991,726.22元。截止2022年8月20日，被告尚欠货款本金10,813,067.21元，逾期费用2,292,126.44元，上述两项合计13,105,193.6元。通过诉讼方式清收。</p> <p>目前本案已期后调解结案，截至2023年12月31日，公司根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
23	建工建材	江西建工第一建筑有限责任公司	<p>2020年5月18日，作为乙方的原告建工建材（合同签订时公司名为：“安徽建工建筑材料有限公司”）与作为甲方的被告江西建工第一建筑有限责任公司签订《钢材购销合同》一份，合同签订后，原告依约向被告供应了货物，经双方确认累计供货金额为51,673,873.43元，结算违约金为794,409.75元，共计52,468,283.18元，被告在原告履行供货义务过程中，陆续向原告支付货款46,679,579.27元，截止2023年2月28日，被告尚欠货款4,994,294.16元，逾期违约金794,409.75元。建工建投向南昌市青云谱区法院提起诉讼。</p> <p>目前本案正在执行阶段，截至2023年12月31日，公司根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
24	安徽瑞特	江苏省建筑工程集团供应链管理有限公司、江苏省建筑工程集团	<p>2018年4月11日，安徽瑞特与江苏省建供应链公司签订了《物资采购合同》，截止至2020年8月29日，安徽瑞特累计供应钢材7,466.502吨，合计金额33,371,291.36，江苏省建供应链公司的工作人员签字认可并加盖结算专用章予以确认。在合同履行期间，江苏省建供应链公司向安徽瑞特背书转让三张合计面额为120.00万元的电子商业承兑汇票用于支付货款，但该商票到期后并未对付，向南京市建邺区人民法院提起诉讼。</p> <p>目前本案正在一审审理中，截至2023年12月31日，公司根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>

序号	原告	被告	案件简要情况
		有限公司	
25	蚌埠建材	江苏省建筑工程集团有限公司	<p>2021年3月,蚌埠建材(下称我方)与江苏省建筑工程集团有限公司(下称对方)就南京卓越六合G104项目签订了《钢材销售合同》。合同签订后,我方按约向对方供应钢材货值13,114,251.7元,对方累计付款4,955,500.80元,尚欠8,158,750.9元,同时我方按照合同约定以年利率12%计取对方逾期付款违约金,截止2022年6月30日,计448,173.00元,对方总计欠款8,606,923.90元。</p> <p>目前本案正在执行阶段,截至2023年12月31日,公司根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
26	蚌埠建材	江苏建总控股集团有限公司	<p>2019年11月,蚌埠建材(下称我方)与江苏建总控股集团有限公司(下称对方)就滁州罗马世纪城项目签订了《钢材销售合同》。合同签订后,我方按约向对方供应钢材货值18,718,853.40元,对方付款17,052,142.47元,尚欠1,666,710.93元。按照合同约定我方以年利率15%计取对方逾期付款违约金,截止2023年2月10日,计1,124,547.00元,对方总计欠款2,791,257.93元。</p> <p>目前本案正在执行阶段,截至2023年12月31日,公司根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
27	蚌埠建材	合肥建工集团有限公司、合肥建工物资设备有限公司	<p>2021年3月,蚌埠建材(下称我方)与合肥建工物资设备有限公司(下称对方)就蚌埠荣盛华府二区玫瑰院项目签订了《预拌商品砼采购合同》。合同签订后,我方按约向对方供应商砼货值7,155,437.58元,对方付款250.00万元,尚欠4,655,437.58元。违约金方面,我方按照买卖合同司法解释等相关法律规定计取对方逾期付款利息,截止2023年3月1日,计139,476.00元。</p> <p>目前本案正在执行阶段,截至2023年12月31日,公司根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
28	郝春利	王广良、唐山曹妃甸文丰码头有限公司、岳喜高、建工交航(第三人)	<p>原告向天津海事法院提起诉讼,诉称其与被告王广良、第三人岳喜高2014年7月以建工交航名义承建唐山曹妃甸港区文丰杂货泊位项目二期疏浚工程,2016年全面验收合格并交付使用,原告诉请要求扣除开支、材料费及已领取的金额外支付原告170.84万元。</p> <p>一审已判决本公司不承担责任;被告王广良2022年9月向天津市高级人民法院提起上诉。</p> <p>目前本案二审审理中。截至2023年12月31日,建工交航已按照工程进度确认相关成本和负债。</p>
29	安徽诚算管道工程有限公司	安徽幕筱建设工程有限公司、建工交航、安徽华瓴建工集团有限公司、安徽	<p>原告向滁州市琅琊区人民法院提起诉讼,诉称其余被告安徽幕筱建设工程有限公司签订的《老城区河流制管网改造(二期)EPC项目管道修复施工合同》,在指定路段的工程已验收完成并交付使用的情况下,原告支付29.00万工程款后怠于支付其余款项,诉请安徽幕筱建设工程有限公司支付到期剩余工程款1,573,397.50元,其余被告在其欠付工程款范围内承担给付责任。</p> <p>滁州市中级人民法院做出裁定,撤销滁州市琅琊区人民法院民事判决,并发回滁州市琅琊区人民法院重审。</p> <p>目前案件正由滁州市琅琊区人民法院重审中,截至2023年12月31</p>

序号	原告	被告	案件简要情况
		省城建筑设计研究总院股份有限公司、滁州市市政设施管理中心	日，建工交航已按照合同进度确认相关成本和负债。
30	深圳市柏盟规划设计有限公司	建工交航	<p>原告向合肥市瑶海区人民法院提起诉讼，诉称其与被告就合作内容及合同价款、双方权利义务等合同要素达成合意，合同金额为 400.00 万元。2022 年 2 月，原告向被告提交了本项目最终成果，且由被告认可并提交建设单位以书面形式予以确认。2022 年 5 月，原告参加了被告为案涉项目组织的招投标，支付了投标保证金 50,000.00 元，后成功中标该项目。原告并未与被告签订书面合同，且拒绝支付应付的服务费。2023 年 3 月 13 日，原告诉请被告支付定金之外的其余款项。</p> <p>目前案件正在审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工交航已按照合同进度确认相关成本和负债。</p>
31	建工交航	黄山市南山旅游产业发展有限公司、深圳市龙骏投资发展有限公司、深圳龙骏健康管理咨询集团有限公司	<p>2017 年 11 月，原告建工交航与被告一黄山市南山旅游产业发展有限公司签订《建设工程施工合同》。在合同范围内的工程竣工，并经由被告验收合格后，被告未及时支付工程款。2023 年 6 月 15 日，本公司向黄山市徽州区人民法院提起诉讼，诉请被告一及混用财产的另外两名被告共同支付其余欠款 105,741,838.12 元。</p> <p>前期已正式立案，后法院要求先行鉴定，并变更为诉前调解程序。截至 2023 年 12 月 31 日，建工交航已根据预期损失情况计提坏账准备。</p>
32	建工交航	滁州城房苏滁置业有限公司、滁州城房置业有限公司、滁州市华明房地产开发有限公司、合肥城	<p>2019 年 3 月 9 日，城房苏滁公司与建工交航签订了《建设工程施工合同》。工程竣工后，建工交航向城房苏滁公司申报决算金额合计 876,979,246.60 元，城房苏滁公司在滁州市北京城房时代樾府项目支付工程款合计 501,656,483.70 元，应扣工程水电费合计 1,007,382.49 元。截至建工交航起诉之日，城房苏滁公司欠付工程款合计 374,315,380.40 元。2023 年 3 月 23 日，建工交航与城房苏滁公司、合肥城房公司、滁州城房京开置业有限公司签订四方《办公楼转让框架协议》，约定城房苏滁公司和合肥城房公司拟以出售蓝鼎 F4-2 地块酒店项目的形式冲抵安徽建工交航在时代樾府、时代庄园、时代名墅三个项目总包合同项下应付工程款，但城房苏滁公司、合肥城房公司未在《办公楼转让框架协议》约定的期限内将办公大楼产权办理至建工交航名下。针对六被告应清偿的债务，建工交航遂将该案诉至法院。</p>

序号	原告	被告	案件简要情况
		房投资集团有限公司、北京城房科技集团有限公司、北京城房企业管理有限公司	该案件处于一审审理中；截至 2023 年 12 月 31 日，建工交航已按照预期损失计提坏账准备。
33	建工交航	滁州城房苏滁置业有限公司、滁州城房置业有限公司、滁州市华明房地产开发有限公司、合肥城房投资集团有限公司、北京城房科技集团有限公司、北京城房企业管理有限公司	<p>2020 年 3 月 1 日，原告建工交航与被告一苏滁置业公司签订了《建设工程施工合同》，约定原告为被告一“北京城房·时代庄园项目”的施工总承包方。于 2023 年 8 月 29 日完成整体竣工验收，并已交付使用。原告已完成工程量约 3.6 亿元，其中被告一正在审核确认的合格工程量（一审暂定额）为 299,423,660.73 元，未审核工程量约为 6057 多万元。根据《建设工程施工合同》第 5.3 条约定的付款批次，原告有权要求被告一支付工程款至一审暂定额 299,423,660.73 元的 85%（即 254,510,111.62 元），被告一已支付 150,502,602.58 元，尚需支付工程款 104,007,509.04 元。2023 年 3 月 23 日，被告四（甲方）、原告（乙方）、被告一（丙方 1）和滁州城房京开置业有限公司（丙方 2）四方签订《办公楼转让框架协议》，但被告一和被告四至今未按照《办公楼转让框架协议》第三条的约定将办公大楼产权办理至城科公司名下。2023 年 10 月 7 日，建工交航诉至法院，要求被告承担相关责任，履行合同约定的义务。</p> <p>该案件处于一审审理中；截至 2023 年 12 月 31 日，建工交航已按照预期损失计提坏账准备。</p>
34	建工交航	四川汉博睿管理服务有限责任公司	<p>2021 年 2 月 3 日，原告建工交航与被告全资子公司四川燕园金秋教育科技有限公司就工程项目合作签订《邛崃高品质基础教育项目投资合作框架协议》。协议签订后，原告于 2021 年 2 月 10 日依约向四川燕园金秋教育科技有限公司银行账户转账 200 万元。因原告并未于 2021 年 3 月 20 日前中标，现诚意金偿还期限已届满。现被告全资子公司四川燕园金秋教育科技有限公司已于 2023 年 6 月 26 日注销，遂将作为四川燕园金秋教育科技有限公司唯一股东的被告诉至法院。一审合肥市瑶海区人民法院做出裁定：驳回原告建工交航的起诉。后建工交航向合肥市中级人民法院提起上诉。</p> <p>目前案件二审审理中。截至 2023 年 12 月 31 日，建工交航已按照预期损失计提坏账准备。</p>
35	建工交	青阳县	2018 年 8 月 25 日，原告建工交航与被告一青阳县龙骏家园养老产业

序号	原告	被告	案件简要情况
	航	龙骏家园养老产业发展有限公司、深圳松柏健康产业发展有限公司	发展有限公司签订了《建设工程施工合同》，涉案工程早已于2020年10月15日完工，但被告一为拖延支付工程价款，一直拒不验收，经原告多次催促未果。被告一系被告二深圳松柏健康产业发展有限公司的全资子公司，根据《公司法》规定，被告二应对被告一前述债务承担连带清偿责任。2023年10月20日，本公司向法院提起诉讼。 目前本案在一审审理中。截至2023年12月31日，建工交航已按照预期损失计提坏账准备。
36	新疆创科新型材料有限公司	建工交航、中交第四航务工程勘察设计院有限公司、蓝田建邦（新疆）农业有限公司	原告诉称，2021年6月至11月原告新疆创科新型材料有限公司为被告建工交航、中交第四航务工程勘察设计院有限公司承建的被告蓝田建邦(新疆)农业有限公司“十二师现代畜牧业千百万工程祖代场”工地供应商品混凝土，经对账被告建工交航项目部出具对账函15份，欠原告货款17,544,810.00元。 一审因客观原因未参加庭审，于2023年12月26日提起上诉。 截至2023年12月31日，建工交航已根据工程进度确认相关成本与负债。
37	淮北市鸿济新型建材有限责任公司	建工交航	原告诉称，被告建工交航因承建淮北市相山区金百合二期工程项目需要，自2022年3月起，向原告淮北市鸿济新型建材有限责任公司采购预拌干混砂浆共计6,120.98吨，总金额为2,164,035.68元。经原告多次催要被告至今未能支付货款，为维护原告合法权益，遂于2023年12月提起诉讼，要求被告支付货款2164035.68元及逾期付款利息。 目前该案件处于诉前调解阶段。截至2023年12月31日，建工交航已依据工程进度确认相关成本与负债。
38	常州瑞鑫园林建设工程有限公司	建工交航	申请人与被申请人于2020年11月18日签订《亳州PPP项目绿化工程(一期)II标段专业分包合同》，申请人诉称，其支付了履约保证金40.00万元，并根据合同约定完成绿化工程共计8,058,153.09元，被申请人仅支付部分工程款，余下1,767,865.58元工程款及40.00万元保证金至今未支付。2021年4月2日，双方签订《亳州PPP项目绿化工程(二期)I标段专业分包合同》，申请人诉称，其支付了履约保证金60.00万元，并根据合同约定完成绿化工程共计10,065,190.62元，被申请人仅支付部分工程款，余下2,551,718.70元工程款及60.00万保证金至今未支付。申请人于2023年11月提起仲裁。 目前仲裁未开庭。截至2023年12月31日，建工交航已依据工程进度确认相关成本与负债。
39	安徽置润节能科技有限公司	建工交航、建工交航黄山分公司	双方于2021年7月29日签订《外墙保温专业分包合同》、于2022年1月5日签订《外墙保温专业分包合同》与《外墙油漆专业分包合同》，申请人诉称，被申请人与业主就已完成的工程量进行结算后，至今未向申请人支付工程款，申请人于2023年12月18日提起仲裁。

序号	原告	被告	案件简要情况
			目前仲裁未开庭。截至 2023 年 12 月 31 日，建工交航已依据工程进度确认相关成本与负债。
40	建工安装	航天国轩（唐山）锂电池有限公司（现更名：唐山国轩锂电池有限公司）	被告航天国轩（唐山）锂电池有限公司将其位于唐山市路北区新兴产业园区内二期 3# 厂房消防工程发包给原告施工，双方签订了该工程的《施工合同》。于 2020 年 5 月 28 日完成了合同项下工程的全部施工内容，被告一在工程完工后即投入使用。被告一仅支付工程款的 49.20% 即 151.50 万元，下剩 156.50 万元未付。公司向唐山市路北区人民法院提起诉讼。 目前 3 号厂房已判决，1 号、2 号厂房已申请鉴定。截至 2023 年 12 月 31 日，建工安装已根据预期损失计提坏账准备。
41	建工安装	淮北恒基置业集团有限公司	在与淮北恒基职业集团有限公司的合同中，淮北恒基置业有限公司少算、漏算且拖欠工程款，故向法院提起诉讼。 案件处于二审审理中；截至 2023 年 12 月 31 日，建工安装已根据预期损失计提坏账准备。
42	建工安装	安徽省白湖监狱管理局分局	2015 年 12 月 1 日，原告建工安装中标被告安徽省白湖监狱管理局分局罪犯医院医疗综合楼项目（下称一期工程），中标价 29,159,635.84 元；罪犯医院备勤楼等 9 个单体建筑工程（下称二期工程），工程合同价款 31,759,299.87 元。因被告拖延竣工验收，公司提起诉讼。 目前处于诉前调解阶段，截至 2023 年 12 月 31 日，建工安装已根据预期损失计提坏账准备。
43	建工安装	宁夏金美生物科技有限公司	原告建工安装与被告宁夏金美生物科技有限公司在 2019 年 7 月 26 日签订书面的《305 车间污水站设备管道及电气仪表安装工程合同》。项目于 2020 年 7 月 8 日竣工验收合格。目前，对方已支付的工程价款为 3,050,000.00 元，尚欠 1,530,000.00 元剩余工程款（含质保金）未支付，公司提起诉讼。 一审判决被告支付原告工程款工程款 1,375,079.22 元、质保金 137,400.00 元及对应利息，驳回原告其余诉求，被告不服提起上诉。 目前二审审理中，待开庭。截至 2023 年 12 月 31 日，建工安装已依据预期损失计提坏账准备。
44	建工安装	安徽省地矿置业有限责任公司	被告一安徽省地矿置业有限责任公司将合肥市包河区星隆购物广场的消防工程、中央空调系统末端工程及排油烟净化系统工程均交由原告承建，三工程质保期限均已届满，被告尚欠 1,850,250.68 元未付，本公司于 2023 年 10 月 13 日向合肥市包河区人民法院提起诉讼。 目前未开庭，截至 2023 年 12 月 31 日，建工安装已依据预期损失计提坏账准备。
45	建工安装	四川中喻环境治理有限公司	2018 年 3 月 27 日，原告与被告签订《清远市印染行业综合整治搬迁安置工程污水处理单元土建合同》。 2024 年 1 月 22 日公司已撤诉，在法院主持下达成民事调解，中喻同意于 2024 年 2 月 10 日前支付 5,000,000 元、于 2024 年 5 月 31 日前向安装支付 5,898,024.27 元。其中，中喻已于 2024 年 2 月 6 日向本公司支付 5,000,000 元。

序号	原告	被告	案件简要情况
			截至 2023 年 12 月 31 日，建工安装已依据预期损失计提坏账准备。
46	芜湖诚勤劳动服务有限公司	建工安装	<p>原、被告 2017 年 7 月 19 日《工程劳务承包协议书》约定,被告将位于淮北市杜集区石台镇和谐新家园工程土建二标段劳务分包原告施工。原告进行了实际施工。经 2018 年 8 月 15 日结算,被告应付原告工程款 17,766,972.84 元(以鉴定为准),原告为被告开具工程款发票 11,200,000.00 万元,被告仅付工程款 10,386,050.81 元,其余工程款 7,380,922.03 元。</p> <p>一审判决:被告建工安装于判决生效之日起十日内支付原告芜湖诚勤劳动服务有限公司工程款 396,838.37 元及利息。被告不服提起上诉,2024 年 1 月 31 日本案件已终审判决,驳回上诉,维持原判。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日,建工安装已按照工程进度确认相关成本和负债。</p>
47	黄德良	安徽同发建筑劳务有限公司、本公司	<p>2016 年 6 月 17 日,安徽同发建筑劳务有限公司与本公司(原安徽水利开发股份有限公司)签订了一份《建设工程施工劳务分包合同》,合同约定由安徽同发建筑劳务有限公司负责施工主体结构 2 标段工作内容。后安徽同发建筑劳务有限公司将合同工作内容交由原告黄德良组织实施。由于原告黄德良施工过程中的管理不善,导致发生亏损,其以代为购买砂石料为由,索要材料款来弥补发生的亏损,将安徽建工诉至界首市人民法院。2023 年 12 月 6 日,界首市人民法院开庭审理了此案。</p> <p>目前本案正在一审审理中,截至 2023 年 12 月 31 日,水利有限已按照工程进度确认相关成本和负债。</p>
48	水利有限	蚌埠禹会建设投资有限公司	<p>2017 年 7 月 26 日被申请人对蚌埠市禹会区人民医院综合楼项目(设计、采购、施工)一体化总承包对外招标,2017 年 10 月 24 日申请人和中铁合肥建筑市政工程设计研究院有限公司(下称‘中铁设计院’)以联合体投标并中标取得上述项目。案涉工程目前进入审计结算阶段,双方发生争议,公司提起诉讼。</p> <p>目前本案正在一审审理中,截至 2023 年 12 月 31 日,水利有限根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
49	本公司	安徽兴邦建筑工程有限公司	<p>2012 年 6 月 28 日,安徽水利开发股份有限公司合肥分公司(以下简称:安徽水利合肥分公司,该分公司已于 2022 年 1 月 12 日注销)与被告签订《工程施工劳务合作合同》,将前岭路、学林路道排工程交由被告施工。2019 年 1 月 25 日,原告与被告对案涉工程进行决算,决算总价为 54,429,879.28 元,原告实际支付了工程款 55,427,813.16 元,超付被告工程款 997,933.88 元。2019 年 1 月 4 日,被告向原告发出《质量维修通知函》被告收到函件后拒不维修,原告与其他公司签订维修合同,并结算维修工程 1,588,213.24 元。故原告提起上诉。</p> <p>目前本案正在一审审理中,截至 2023 年 12 月 31 日,本公司根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
50	本公司	珲春市水生态投资开发有限	<p>2016 年 6 月 16 日,珲春市人民政府授权珲春市水生态投资开发有限公司与我公司就珲春河综合治理工程签订了 EPC 施工合同,工程于 2018 年 11 月 21 日完工验收并交付投入使用。该工程审计决算金额为 256,734,800.00 元。经确认,截止 2022 年 11 月贵公司实际支付工</p>

序号	原告	被告	案件简要情况
		公司、琿春水利局、琿春财政局、吉林琿春农村商业银行股份有限公司	程款项共计 158,000,000.00 元，目前欠付到期工程款 98,734,815.00 元、投资收益 15,096,007.00 元、履约保证金 6,200,000.00 元、保理费用 7,000,000.00 元。我单位起诉业主支付我单位工程款、投资利息、履约保证金及延迟给付利息共计 150,541,300.00 元。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司根据预期信用损失情况计提坏账准备。
51	水利有限	中衡设计集团股份有限公司	2019 年 7 月，原告与被告一签订了《王集镇鲤鱼山庄特色田园乡村项目施工总包合同》，该工程于 2019 年 7 月开工，2020 年 12 月投入运营使用，被告一直拖延不予决算。原告根据施工过程中工程量确认单、竣工图以及合同约定的计价方式对施工的过程进行组价，组价金额扣除需要缴纳给被告一的管理费（9%）后，工程造价为 63,940,800.00 元。截至起诉之日，被告累计支付给原告工程款 24,729,600.00 元，尚欠 39,211,200.00 元未付。故公司提起诉讼。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，水利有限根据预期信用损失情况计提坏账准备。
52	张曙升	本公司	原告诉称承包被告合肥光明之家项目二标段劳务，施工完成后被告与安徽同发建筑劳务有限公司结算，而未与原告进行结算。原告认为与同发公司结算金额扣除同发公司原施工量，剩余金额 26,100,802.76 元应归属原告，故诉请法院判决被告支付原告工程款 26,100,802.76 万元及利息。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已按照工程进度确认相关成本和负债。
53	合肥建工装饰工程有限责任公司	水利有限	原告诉称 2021 年 7 月 19 日中标被告天长全民健身中心项目幕墙工程并签订专业分包合同，被告拖延项目结算审计工作。根据合同 12.2 条，工程竣工验收 3 个月付至 90%，按照原告项目送审价 89,929,507.96 元（可根据司法鉴定进行调整），减去已支付工程款 30,344,770.90 元，被告应在 2023 年 3 月 8 日向原告支付 50,591,786.26 元，并支付利息 623,965.36 元，退还履约保证金 2,361,387.49 元，利息 43,685.67 元，总计 62,704,500.00 元。故公司提起诉讼。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，水利有限已按照工程进度确认相关成本和负债。
54	水利有限	阜阳城房京开置业有限公司、合肥城房投资集团有限公司、北京城房科技	2020 年 6 月 20 日，被告一阜阳城房京开置业有限公司（下称“阜阳城房”）与原告水利有限（下称“安徽水利”）签订《建设工程施工合同》。阜阳城房有意拖延审核工程量和未及时支付进度款的行为，已构成严重违约，原告行使不安抗辩权，要求立即支付工程尾款款 351,417,010.71 元（待造价鉴定后以鉴定值为准）及逾期付款违约金 834,056.85 元（按日万分之二利率计算，具体见附件）、利息（以 351,417,010.712 元为基数，按日万分之二利率计算，从 2023 年 10 月 31 日起，款清息止）合计 352,251,067.60 元。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，水利有限根据预期信用损失情况计提坏账准备。

序号	原告	被告	案件简要情况
		集团有限公司、北京城房企业管理有限公司	
55	水利有限	成都润鼎置业有限公司、成都亨弘置业有限公司	<p>2019年1月8日,水利有限(以下简称安徽水利有限公司)与成都润鼎置业有限公司签订《成都润恒城工程施工总承包协议》,缴纳履约保证金60,000,000.00元。经协商核算,成都亨弘置业有限公司与安徽水利公司办理已完工程量结算并签订《协议》,双方确认建工建投已完工程价款债权为46,008,544.72元,履行保证金债权为60,000,000.00元,因项目停工而造成建工建投的各项损失金额17,898,000.00元,造成安徽水利公司履约保证金及未付工程款项资金利息违约金19,521,400.00元。安徽水利已将上述债权向人民法院进行债权申报。四川省崇州市人民法院指定的破产管理人正在对安徽水利公司的申报债权审核。</p> <p>截至2023年12月31日,水利有限已单项计提坏账准备。</p>
56	五洋电力建设股份有限公司	地产阜阳	<p>原告为被告开发小区的供配电施工单位,2023年11月28日,五洋电力起诉被告地产阜阳公司,要求被告支付尾款。2023年12月26日,第一次开庭审理。2023年12月27日,出具答辩意见并提供答辩证据。根据地产阜阳的银行回单和开票信息,确认对五洋电力建设股份有限公司的尾款已全部结算。</p> <p>目前本案在一审审理中,截至2023年12月31日,已按照进度确认成本和负债</p>
57	淮南大地建筑工程有限公司	地产宿松	<p>原告是被告开发的龙溪观邸小区景观园林施工单位,原告中标后违法分包给实际施工人,小区交付后,原告一直未办理竣工结算,也未进行质保,导致剩余工程款一直未支付。原告2023年8月29日,起诉原被告要求支付拖欠工程款,安徽省安庆市中级人民法院2023年10月23日一审判决如下:判决原告支付实际施工人工程款,因未办理竣工结算被告不承担支付义务。判决后原告起诉被告要求被告支付剩余工程款。2023年12月6日,安徽省安庆市中级人民法院做出二审判决,判决如下:维持一审判决结果,支付义务由淮南大地建筑工程有限公司承担。</p> <p>截至2023年12月31日,已按照进度确认成本和负债</p>
58	瑶海地产	安徽新宇环保科技有限公司	<p>被告为原告开发小区景观绿化工程施工单位,工程竣工后双方对工程竣工结算价款无法达成一致,被告起诉原告支付工程价款,原告起诉被告支付工期违约和履行合同违约。2022年12月30日,原告瑶海地产向合肥市瑶海区人民法院提起上诉。</p> <p>目前本案在一审审理中,截至2023年12月31日,已按照进度确认成本和负债。</p>
59	徐州腾之达钢结构工程有限公司	安徽新宇环保科技有限公司、安	<p>被告安徽新宇中标瑶海公司翰林天筑小区景观工程施工,中标后安徽新宇将该工程违法分包给被告苏威公司施工,后苏威公司将部分工程分包给原告腾之达公司施工,现双方发生纠纷,原告2022年8月17日向合肥市瑶海区人民法院提起上诉。诉请发包方瑶海公司在欠付工程款内承担连带责任。</p>

序号	原告	被告	案件简要情况
		徽苏威实业有限公司、瑶海地产	目前本案在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，预计不需要确认预计负债。
60	建工三建	天长粤恒置业有限公司、恒大地产集团合肥有限公司	<p>因原告怠于支付工程款，建工三建于 2021 年 7 月向广州市中级人民法院提起诉讼，要求判令：判令被告向原告支付工程款 823,195,030.47 元及逾期付款利息；判令被告向原告支付因怠于支付工程款造成停工索赔款 82,838,236.02 元；从广州中级法院撤回诉讼，于 2023 年 1 月起诉至滁州市中级人民法院。2024 年 1 月 26 日，滁州市中院一审判决双方签订的施工合同解除，被告天长市粤恒置业有限公司支付工程款 58933.31 万元及利息，原告享有优先受偿权；被告天长市粤恒置业有限公司支付停工损失 964.82 万元，被告恒大地产集团合肥有限公司承担连带清偿责任。被告不服并上诉。</p> <p>目前本案二审等待审理，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
61	建工三建	天长粤通置业有限公司	<p>因被告怠于支付工程款，建工三建于 2021 年 4 月向广州市中级人民法院提起诉讼，要求判令：被告向原告支付工程款 155,547,110.17 元及逾期付款利息。从广州中级法院撤回诉讼，于 2023 年 12 月起诉至天长市人民法院。2024 年 3 月 11 日，天长市人民法院一审判决：1.确认双方签订的施工合同于 2024 年 1 月 26 日解除；2.被告天长市粤通置业有限公司支付工程款 141,150,573.55 元及利息；原告建工三建在湖山半岛首期（三标）工程款 36,200,212.80 元范围内，在童话大街主题酒店工程款 104,950,360.75 元范围内享有优先权。</p> <p>目前本案一审已判决，上诉期中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
62	滁州市柏城房地产开发有限公司（反诉被告）	建工三建（反诉原告）	<p>原告于 2022 年 4 月向滁州市琅琊区人民法院提起诉讼，要求判令解除与建工三建签订的《滁州市柏城 5#时代名邸项目总承包施工合同》及《补充协议》。审理期间建工三建提出反诉，要求判令原告支付拖欠工程款、逾期付款利息及停工损失共计 72,773,685.09 元。</p> <p>2022 年 6 月，滁州市中级人民法院一审判决解除双方合同。建工三建不服判决，提出上诉；本诉二审维持一审判决。</p> <p>反诉 2023 年 9 月，滁州市琅琊区人民法院一审判决被告滁州柏城公司支付工程款 43,346,690.95 元及利息，退还履约保函；建工三建享有优先受偿权。建工三建上诉，二案发回重审。</p> <p>目前本案正在二审重审中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
63	尤传仁	建工三建、明发集团扬州房地产开发有限公司	<p>原告于 2020 年 12 月向扬州市广陵区人民法院提起诉讼，诉称其与建工三建就涉案项目签订施工内部承包协议，建工三建欠付工程款，要求判令建工三建向原告支付工程款及赔偿原告损失 1,113.44 万元。</p> <p>2022 年 12 月，扬州市广陵区人民法院一审判决：建工三建支付工程款 3,800,521.08 元及利息。建工三建上诉。二案发回重审。</p> <p>目前本案正重审一审中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建已按照工程进度确认相关成本和负债。</p>

序号	原告	被告	案件简要情况
64	林彬	建工三建、泉州宏益房地产开发有限公司、张礼拥、兴业银行股份有限公司厦门分行	<p>原告于 2019 年 8 月向泉州市洛江区人民法院提起诉讼，诉称其承包泉州江山丽园项目的模板分项制作、安装、拆除等相关工程，因被告欠付工程款，要求判令被告一、三向其支付工程款 138.15 万元的利息、赔偿工程款差价及损失 1,857.05 万元，并支付利息暂计 589.77 万元。</p> <p>2020 年 9 月，福建省泉州市中级人民法院一审判决驳回原告诉讼请求。原告不服判决，提出上诉。2020 年 12 月，福建省高级人民法院裁定撤销一审判决，发回重审。2022 年 6 月，福建省泉州市中级人民法院重审一审判决建工三建支付给林彬以 1,361,540.00 元为基数的利息，赔偿林彬各项经济损失计 1,034,132.80 元。2024 年 3 月，二审维持原判。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建已按照工程进度确认相关成本和负债。</p>
65	兰州云思信息技术有限公司	甘肃兴隆建筑劳务有限公司、建工三建、兰州新区房地产开发有限公司	<p>原告于 2021 年 1 月向兰州新区人民法院提起诉讼，诉称其与被告一签订《安装工程分包合同》，因欠付工程款，要求判令被告连带支付工程款 277.56 万元及逾期付款利息 25.97 万元，被告连带支付文明施工费 40.34 万元及规费 47.64 万元。</p> <p>2021 年 5 月，兰州新区人民法院一审判决建工三建不需承担责任。原告不服判决提出上诉，2022 年 6 月，兰州市中级人民法院裁定撤销一审判决，发回重审。</p> <p>2023 年 9 月，兰州新区人民法院重审一审判决建工三建不需承担责任。另两名被告提起上诉。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，被告上诉重审一审中，预计不需要确认预计负债。</p>
66	建工三建	王少兵	<p>被告系淮北市凤凰城二区一期 C 标部分工程实际施工人，2019 年 4 月，建工三建向淮北市相山区人民法院提起诉讼，要求判令被告立即返还原告垫付工程款 1,679,902.00 元及利息。</p> <p>2021 年 5 月，淮北市相山区人民法院一审判决驳回建工三建诉讼请求。建工三建不服判决提出上诉。</p> <p>目前本案正在二审审理中。截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建已按照工程进度确认相关成本和负债。</p>
67	张云龙	杜绍森、建工三建	<p>原告于 2021 年 5 月向扎赉诺尔区人民法院提起诉讼，诉称其承包二被告发包的满洲里市扎赉诺尔区全民健身中心一期钢结构、玻璃幕墙制作安装工程，要求判令二被告给付工程款 1,402,808.00 元及逾期付款利息。</p> <p>目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建已按照工程进度确认相关成本和负债。</p>
68	合肥市包河区盛东钢模租赁站	建工三建、潘军、吴卫平	<p>原告于 2021 年 4 月向包河区人民法院提起诉讼，诉称其与建工三建签订《钢管扣件租赁合同》约定出租钢管、扣件等物品，要求解除《钢管扣件租赁合同》、返还租赁物并支付租赁费 1,301,155.17 元及逾期付款利息。</p> <p>2022 年 6 月，包河区人民法院一审判决解除双方签订的《钢管扣件</p>

序号	原告	被告	案件简要情况
			租赁合同》；建工三建支付租赁费 1,301,155.17 元；建工三建返还钢管 85,924.20 米,扣件 17,294.00 只,十公分套管 2,356.00 只；二十公分套管 3,269.00 只,三十公分套管 366.00 只。建工三建上诉。二审发回重审。 目前本案重审一审中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建判断不需要确认预计负债。
69	建工三建	安徽恒大新能源科技生活服务有限公司、恒大汽车产业园投资(深圳)集团有限公司	2020 年 8 月，建工三建与被告一签订《安徽寿县恒大未来城三期一标段主体及配套建设工程施工合同》，被告一未按合同约定支付工程进度款。建工三建于 2022 年 8 月向淮南市寿县人民法院提起诉讼，要求:判决被告一向原告支付工程款、赔偿逾期付款、工期逾期等合计 73,771,291.00 万元； 淮南市寿县人民法院裁定驳回起诉，建工三建于 2023 年 5 月向淮南市仲裁委员会申请仲裁。 目前本案正在仲裁审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
70	山东鲁筑建材有限公司	建工三建	原告于 2022 年 12 月向济南市章丘区人民法院提起诉讼，诉称被告因承建济南天桥区济齐路项目购买使用原告销售的混凝土，要求判令被告支付拖欠货款 4,309,700.00 元。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建已按照工程进度确认相关成本和负债。
71	建工三建	合肥瑞荣置业有限公司	原被告双方签订《力高君逸花园项目施工总承包合同》及其他补充协议，现工程已竣工验收，原告已完成工程量 220,091,780.11 元，被告实际支付工程款 137,578,772.12 元，当前被告差欠工程款 82,513,007.99 元。虽原告多次催讨，但被告始终未予支付，故诉讼。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
72	建工三建	合肥金骏美合房地产开发有限公司、合肥金科百俊房地产开发有限公司	2019 年 5 月原被告签订建设工程施工合同，由建工三建承建美科公馆项目二标段项目工程，2021 年 4 月项目工程竣工验收合格，2022 年 11 月双方达成结算协议书确定合肥金骏美合房地产开发有限公司尚欠原告工程款 12,921,327.28 元未支付，现付款条件已成就，被告拖延支付。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
73	建工三建	阳西华盛房地产有限公司	2020 年 6 月 1 日原告与被告签订《广州公司(阳西)荣盛御海湾(项目)总承包工程施工合同》，截止 2021 年 8 月工程项目经原告核算，被告确认，双方已审核造价为 158,077,671.00 元，原告特向贵院提起诉讼，暂时要求被告按照双方已确认无争议的 158,077,671.00 元造价为基础，支付除 70%进度款之外的 30%尾款 47,423,301.30 元。2023 年 12 月，阳西县法院一审判决被告阳西华盛公司支付工程款

序号	原告	被告	案件简要情况
			47,423,301.29 元及利息，建工三建享有优先权。被告上诉。 目前本案二审等待审理，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
74	建工三建	阳西华盛房地产有限公司、荣盛房地产发展股份有限公司	2020 年 6 月 1 日原告与被告签订《广州公司（阳西）荣盛御海湾（项目）总承包工程施工合同》，截止 2021 年 8 月工程项目经原告核算，被告确认，双方已审核造价为 158,077,671.00 元，原告特向贵院提起诉讼，暂时要求被告按照双方已确认无争议的 158,077,671.00 元造价为基础，支付除 70%进度款之外的 30%尾款 47,423,301.30 元。2023 年 12 月，阳西县法院一审判决被告阳西华盛公司支付工程款 47,423,301.29 元及利息，建工三建享有优先权。被告上诉。 目前本案二审等待审理，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
75	建工三建	咸阳桦洋里置业有限公司	2019 年 2 月原被告签订《力高君御世家项目施工总承包合同》，2021 年 7 月项目竣工验收并投入使用，后双方达成《补充协议》，就欠付进度款的支付、工程收尾施工、结算等事项达成一揽子解决的协议，被告不按约定履行，公司对其起诉。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
76	建工三建	咸阳保荣实业有限公司	2018 年 8 月原被告签订施工总承包合同，原告施工完具备竣工验收，原告多次函告验收、结算、付款，被告一直拖延，公司对其起诉。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
77	建工三建	淮南云创置业有限公司、安徽万创控股集团有限公司、安徽万原企业管理有限公司、淮南网云置业有限公司	2020 年 3 月建工三建与淮南云创置业有限公司签订网云小镇一期二标段总承包工程补充协议-，10 月 18 日案涉工程竣工验收，双方最终结算总造价 171,115,710.29 元扣除应扣款项，保修款，剩余款项应支付，公司对其起诉 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
78	建工三建	淮南云创置业有限公司、安徽万创控股集团有限公司、安徽	2019 年 4 月建工三建与淮南云创置业有限公司签订网云小镇二期一标段总承包工程补充协议-，11 月案涉工程竣工验收，原告报审金额为 222,512,853.59，被告按合同约定应支付至结算款的 97%，被告一直拖延未支付，公司对其起诉 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。

序号	原告	被告	案件简要情况
		万原企业管理有限公司、淮南网云置业有限公司	
79	建工三建	淮南云创置业有限公司、安徽万创控股集团有限公司、安徽万原企业管理有限公司、淮南网云置业有限公司	<p>2018年10月建工三建与淮南云创置业有限公司签订网云小镇二期二标段总承包工程补充协议-, 案涉工程于2021年9月竣工验收备案, 原告报审金额为247,232,760.93元, 被告拖延决算定案, 按合同约定应支付至结算款的95%, 淮南云创置业有限公司一直拖延未支付。淮南云创置业有限公司已丧失法人人格独立, 三被告依法应承担连带清楚责任, 公司对其起诉</p> <p>目前本案正在一审审理中, 截至2023年12月31日, 建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
80	建工三建	淮南网云置业有限公司、安徽万创控股集团有限公司、淮南云创置业有限公司、安徽万创北城产业投资有限公司、安徽万原企业管理有限公司	<p>建工建投与淮南云创置业有限公司签订网云小镇一期二标段总承包工程补充协议-, 2020年8月13日原告承包的建设工程完成竣工验收, 后经双方结算, 双方确认工程结算价为62,598,392.93元, 扣除已付工程款46,107,344.98元和质量保证金3,129,919.65元, 被告网云置业差欠应付工程款13,361,128.30元, 公司对其起诉</p> <p>目前本案正在一审审理中, 截至2023年12月31日, 建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
81	建工三建	安徽万创北城产业投资有限公司、安	<p>被告万创公司将科创北城(一期)项目三标段总承包工程发包给原告, 原告承包的建设工程于2021年6月1日完成竣工验收, 并及时报送结算材料, 但被告万创公司一直拖延审核, 不予办理结算手续。原告报送工程结算价为83,000,000.00元, 截至目前被告万创公司仅支付工程款5,030.00万元, 扣除3%质保金, 被告万创公司差欠应付</p>

序号	原告	被告	案件简要情况
		徽万创控股集团有限公司、淮南云创置业有限公司、淮南网云置业有限公司、宁波鼎欣皓宏投资中心	工程款 3,021.00 万元。原告虽多次催讨，万创公司均拒绝支付，公司对其起诉 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
82	建工三建	枞阳梁宏置业有限公司	2020 年 7 月，原被告双方签订《枞阳壹号院项目总承包合同》现工程已竣工验收，原告已完成工程量 171,119,267.88 元，被告实际支付工程 122,258,895.16 元，当前被告差欠工程 43,726,794.68 元。虽原告多次催讨，但被告始终未予支付，故诉讼。2024 年 2 月，枞阳县法院一审判决被告枞阳梁宏置业有限公司支付工程款 39,183,373.75 元及利息，支付鉴定费 20 万元及保全费 5,000.00 元，建工三建享有优先权，被告不服提起上诉。 目前本案二审等待审理，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
83	建工三建	临泉县嘉润房地产开发有限公司	2019 年，原被告双方签订《阜阳临泉项目一标段土建安装总承包工程项目》现工程已竣工验收，原告业主确认进度完成量 266,245,411.16 元，已拨付工程款 206,806,833.97 元。建工三建上报竣工结算金额 327,888,893.6 元。虽原告多次催讨，但被告始终未予支付，故诉讼。2023 年 12 月，临泉县法院一审判决被告临泉县嘉润房地产开发有限公司支付工程款 54,956,064.39 元及利息，建工三建在欠付工程款本金范围内享有优先权；被告临泉县嘉润房地产开发有限公司退还履约保证金 30.00 万元及利息，支付鉴定费 1,039,722.00 元。建工三建上诉。 目前本案二审等待审理，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
84	建工三建	兰州琨宇房地产开发有限公司	原告与被告签订琨宇书香名府三期及 2#地库工程合同，案涉项目于 2020 年 7 月 20 日竣工验收，2021 年 6 月 18 日前原被告双方决算定案金额为 174,156,556.00 元。截止目前被告仅支付工程款 144,817,996.22 元，尚欠工程款 29,338,559.78 元，经原告多次催要未果，公司对其起诉 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
85	建工三建	安徽启辉置业有限公司、重庆	2018 年 2 月，原告与被告签订包河 S1075 地块项目总承包合同，2020 年 11 月 17 日 1#-5#楼竣工验收，2021 年 6 月 3 日完成 6#楼、配电房及地下室工程竣工验收，该项目已竣工备案并办理结算，截止起诉前，被告已支付工程款 81,013,001.46 元，尚欠工程款 14,259,120.19

序号	原告	被告	案件简要情况
		金辉长江房地产有限公司	元。公司对其起诉 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
86	建工三建	六安茂政置业有限公司	2022 年初，原告与被告就六安市裕安区六出 2021-7 号地块住宅地块总承包工程（力高君逸府）施工及有关事宜签订合同。2023 年 5 月 17 日，原告向被告提交了依据合同约定计价方式编制的项目决算资料，同月 18 日被告签收相关资料。截至目前被告应付 83,191,741.79 元，仅付工程款 24,856,050.34 元，尚欠 58,335,691.45 元，公司对其起诉。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
87	建工三建	滁州城房置业有限公司	2019 年 8 月 30 日，原被告双方签订了施工合同，2022 年 5 月 26 日项目竣工验收合格，2022 年 12 月 6 日原告向被告提交《滁州国誉学府工程决算书》，总报送价 236,285,566.60 元，经计算，被告现应付总工程款 97%即 229,196,999.60 元（以原告总报送价 236,285,566.60 元为基数计算），减去被申请人已付工程款 165,679,081.51 元，应支付剩余工程款 63,517,918.09 元，被告拖延支付，故诉讼。2024 年 1 月，滁州市南谯区法院一审判决：被告滁州城房置业有限公司支付工程款 26,908,663.13 元及利息；建工三建在欠付工程款范围内享有优先权；被告滁州城房置业有限公司支付鉴定费 22,500.00 元；被告滁州市华明房地产开发有限公司对上述债务承担连带责任。 目前本案一审已判决，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
88	建工三建	力高（天津）地产有限公司	原告承建涉案项目，合同约定价款 1,625.00 万元，合同形式固定单价，后双方签订补充协议对价款和工期进行调整。案涉工程结算价 2,032.93 万元，被告已付 85.31 万元，原告诉请支付剩余工程款及利息。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
89	建工三建	力高（天津）地产有限公司	原告承建涉案项目，合同约定价款 3,411.00 万元，合同形式固定单价。案涉工程总价 3,687.98 万元，被告已付 1,094.40 万元，原告诉请支付剩余工程款及利息。主张优先权。整案涉工程结算价 2,032.93 万元，被告已付 85.31 万元，原告诉请支付剩余工程款及利息。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
90	建工三建	力高（天津）地产有限公司	原告承建涉案项目，合同约定价款 16,661.81 万元，合同形式固定单价，后双方签订补充协议对价款和工期进行调整。案涉工程结算价 20,976.09 万元，被告已付 14,429.41 万元，原告诉请支付剩余工程款及利息。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
91	建工三建	力高（天津）地产	原告承建涉案项目，合同约定价款 4,085.89 万元，合同形式固定单价，后双方签订补充协议对价款和工期进行调整。案涉工程结算价

序号	原告	被告	案件简要情况
		有限公司	4,899.78 万元，被告已付 1,282.41 万元，原告诉请支付剩余工程款及利息。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
92	建工三建	亳州市城房置业有限公司、安徽城房房地产开发有限公司	原告承建被告开发的涉案项目时代樾府工程，根据合同约定，被告拒不支付工程款等款项，故原告诉请支付工程款及违约金。涉案工程的造价为 287,069,844.90 元，原告已收工程款 240,026,102.24 元，扣除甲供主材费用 4,990,442.48 元，合计 245,016,544.70 元。被告一还应支付原告工程款 33,441,204.85 元及逾期支付工程款违约金 13,885,610.85 元；另 2022 年 7 月 19 日，被告二承诺，对被告一支付合同约定的第四批次工程款及产生的逾期费用承担连带责任担保。截至起诉之日该批次工程款尚有 3,296,982.66 元未支付，并产生逾期违约金 2,996,757.79 元。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
93	建工三建	南昌力投房地产开发有限公司、江西政力房地产开发有限公司	原告承建被告开发的力高凤凰新天项目，但被告一经常拖欠工程价款，于 2022 年 7 月全面停工，经原告多次催告，目前依然未能复工。因被告拒不支付工程款，原告诉请支付工程款、利息、违约金、工程签证费、材料调差费、停工期间损失、商票贴息费用等费用，合计 162,424,963.56 元。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
94	建工三建	赣州毅德商贸物流园开发有限公司	原告承建被告开发的赣州毅德商贸物流园项目，施工期间，被告赣州毅德商贸物流园开发有限公司支付进度工程款 332,594,374.87 元（含以商票方式支付 936.00 万元、以保理方式支付 6,260.00 万元）。后因被告商票到期未兑付，未按期支付保理款，原告支付回购款，故原告诉请被告支付工程款等费用。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
95	建工三建	安徽京建置业有限公司	2017 年 6 月，原告与被告签订了《建设工程施工合同》约定由原告承建滁州国誉锦城小区项目总承包工程的施工。原告按照合同要求施工，案涉项目单体陆续竣工验收合格，2020 年 12 月 31 日原告提交《工程决算书》，双方无法达成一致意见。被告未按合同约定支付工程款，原告诉至法院请求被告支付工程款及利息，并依法享有优先受偿权，涉案金额为 14,196.47 万元。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
96	建工三建	山东力高凯力房地产有限公司	2020 年原被告就承建力高未来城项目签订建设工程施工合同，由于被告公司名下的资产所剩无几，严重丧失商业信誉，已经丧失财务支付能力，对原告已完工程量不再具有履行债务清偿能力，故原告起诉至法院要求被告支付工程款，并依法享有优先受偿权，涉案金额为 9,681.38 万元。

序号	原告	被告	案件简要情况
			目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
97	建工三建	亳州城房置业有限公司	<p>2018 年 8 月，原告承建被告开发的涉案项目京城华府工程，双方约定合同价为原被告双方预算核对完成后共同确认的预算价（固定总价）；合同结算价则是有合同价及变更签证增减金额、允许调差材料材差调整金额、各自奖罚款组成。因被告拒不支付工程款等款项，故原告诉请支付工程款及违约金，涉案金额为 10,290.98 万元。</p> <p>目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
98	建工三建	宿州首创锦天房地产有限公司、安徽锦天房地产有限公司	<p>2021 年 4 月，原被告就承建案涉项目签订施工合同，因被告原因导致项目多次停工，且被告未按约定支付保理融资款，拒付工程款，原告诉至法院，诉求支付工程款，涉案金额为 5,842.78 万元。</p> <p>目前本案正在诉前调解中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
99	建工三建	合肥力高宏业地产开发有限公司、烟台力高置业有限公司	<p>2015 年 7 月，原被告双方就案涉项目签订施工合同，2017 年 6 月，工程竣工验收合格，因被告拖欠支付工程款，原告诉至法院，诉求支付工程款，涉案金额为 1,148.76 万元。</p> <p>目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
100	建工三建	枣庄市好佳置业有限公司、上海谨潇企业管理咨询有限公司	<p>2018 年 11 月，原被告签订山东枣庄融创御园项目总承包合同，2020 年 5 月 27 日工程竣工验收合格。被告拖欠支付工程款。原告诉请支付工程款并主张优先权，涉案金额为 7,290.55 万元。</p> <p>目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
101	建工三建	安徽三巽投资集团有限公司、亳州三巽公馆置业有限公司、滁州三巽置业有限公司	<p>2017 年 9 月，原告与被告亳州三巽公馆置业有限公司签订《建设工程施工合同》《三巽·亳公馆项目总包建安工程合同附件》。案涉项目工程于 2020 年 9 月 20 日通过竣工和验收，原告也向被告提交了案涉工程项目竣工决算资料。原告诉请支付工程款及延期开工违约造成工期延误损失、套项定额差价、返还投标保证金，并主张优先权，涉案金额 2,456.41 万元。</p> <p>目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>

序号	原告	被告 司	案件简要情况
102	建工三建	安徽三巽投资集团有限公司、亳州三巽金芙蓉置业有限公司	<p>2017年10月，原告与被告签订《建设工程施工合同》及《三巽·亳州公园里项目总包建安工程总包合同附件》《亳州公园里项目补充协议》。工程大多于2020年9月15日至2022年11月11日等陆续通过竣工和验收，原告向被告提交了案涉工程项目竣工决算资料，并依据合同约定的计价方式按实计算。原告诉请支付工程款及违约金、停工损失，并主张优先权，涉案金额为16,016.71万元。</p> <p>目前本案正在一审审理中，截至2023年12月31日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
103	建工三建	亳州市圣鸿文化旅游开发有限公司	<p>2019年8月，原告与被告就亳州圣桦锦江天玺项目2号地块A标段总承包工程签订了一份《建设工程施工合同》及《补充协议》。2023年2月工程验收合格，后原告向被告送了案涉项目的竣工决算，对于被告已核定的应付款迟迟不予支付，据此双方产生争议。原告诉请被告支付剩余工程款及履约保证金，并主张优先权，涉案金额为8,022.07万元。</p> <p>目前本案正在一审审理中，截至2023年12月31日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
104	建工三建	安徽三巽投资集团有限公司、亳州三巽置业有限公司、滁州三巽置业有限公司	<p>2016年10月，原告与被告亳州三巽置业公司签订建设工程施工合同，2019年7月工程竣工验收，2022年6月双方结算确认无争议工程款，因被告未能按约定支付合同价款，原告诉请支付工程款、损失、套项定额差价，并主张优先权，涉案金额为2,537万元。</p> <p>目前本案正在一审审理中，截至2023年12月31日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
105	建工三建	滁州三巽城南置业有限公司、安徽三巽投资集团有限公司、滁州三巽置业有限公司	<p>2016年12月29日，被告滁州三巽城南置业有限公司（发包人）与原告签订《建设工程施工合同》及《滁州三巽琅琊府项目建安工程总包合同附件》。未能按约定支付工程款，不能按约定和正常施工，造成工期延长。原告诉请支付套项定额差价、超额审计费用、工期延误损失，并主张优先权，涉案金额为2,558.3万元。</p> <p>目前本案正在一审审理中，截至2023年12月31日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。</p>
106	建工三建	滁州三巽苏滁置业有限公司、	<p>2016年12月29日，被告滁州三巽苏滁置业有限公司（发包人）与原告签订《建设工程施工合同》及《滁州英伦华第建安工程总包合同附件》。未能按约定支付工程款，不能按约定和正常施工。原告诉请支付套项定额差价、超额审计费用、工期延误损失，并主张优</p>

序号	原告	被告	案件简要情况
		安徽三巽投资集团有限公司、滁州三巽置业有限公司	先权，涉案金额为 3,930.81 万元。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
107	建工三建	宁波余姚晟明房地产开发有限公司	2018 年 9 月，原告与被告就案涉工程商住用房建设项目二标段签订《施工总承包合同》，2021 年 6 月工程竣工验收。2019 年 8 月，双方就商业承兑方式支付款项签订《补充协议》，工程结算审定且质保期已届满，原告诉请被告支付剩余工程款及商票贴息，并主张优先权，涉案金额为 5,664.41 万元。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
108	建工三建	安徽皖辉置业有限公司、句容弘源房地产开发有限公司	原告承建被告开发的涉案项目优步学府工程，工程已竣工验收合格交付使用，双方签署《无争议部分协议》，2023 年 11 月，双方对争议部分未协商一致，被告拖延给付工程款，原告诉请支付工程款并主张优先权，涉案金额 5,494.87 万元。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
109	建工三建	海口市新埠岛开发建设总公司	2018 年 8 月，原告与被告就涉案项目和风福湾工程签订了《建设工程施工合同》，之后双方签订多份补充协议，截止至今被告并不配合原告进行结算，原告于 2023 年 9 月向第三方中建鼎正项目管理有限公司申请对该项目进行审计。合同履行过程中被告向原告支付了部分工程款，尚有工程款未支付。原告诉请被告支付工程款及利息，涉案金额为 9,137.44 万元。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
110	建工三建	合肥宝湾国际物流中心有限公司、中国南山开发(集团)股份有限公司	2018 年 1 月，原告与被告就涉案项目宝湾(合肥)国际物流中心工程签订建设工程施工合同，2019 年 11 月工程竣工验收合格。被告仅支付部分工程款，剩余工程款未支付，原告诉请被告支付工程款及利息，并主张优先受偿权，涉案金额为 3,161.11 万元。 目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
111	建工三建	安徽皖投同安投资管理有限	2016 年 5 月 28 日，原、被告签订《皖投·天下名筑(安庆)项目 I 标段建筑工程施工及总承包服务补充协议》，2018 年 11 月 23 日，I 标段工程竣工验收合格。被告支付部分工程款，原告诉请支付剩余工程款及利息，并主张优先权，涉案金额为 4,888.67 万元。

序号	原告	被告	案件简要情况
		责任公司	目前本案正在一审审理中，截至 2023 年 12 月 31 日，建工三建根据预期信用损失情况计提坏账准备。
112	建筑业	安徽望湖建筑工业有限公司	<p>2019 年 6 月 23 日，原告与安徽望湖建筑工业有限公司签订 pc 构件供货合同，供货总额 6,049.51 万元，累计付款 2,385.62 万元，总额尚欠 3,663.89 万元。截止至 2023 年 12 月 31 日，双方进行多次司法程序沟通，目前安徽建工建筑工业有限公司与安徽望湖建筑工业有限公司破产案件，已于 2023 年 5 月 16 日结束第一次拍卖。律师于 2023 年 12 月 23 日给出的案件进展报告，清偿率约为 36.7%，清偿金额约为 17,380,311.00 元。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，按照律师意见给出的清偿比例，对于可清偿部分按照正常账龄计提坏账，预计不可清偿部分已全额单项计提。</p>
113	江苏良越勤建筑机械设备租赁有限公司	安徽路桥、皋城投建	<p>原告于 2021 年 10 月首次向合肥市蜀山区人民法院提起诉讼，诉称与两被告分别签订《盘扣脚手架租赁合同》及《盘扣式钢管租赁合同》。2022 年 8 月，原告向合肥市蜀山区人民法院提起诉讼，要求被告支付租金、维修费、逾期付款损失等共计 10,005,672.43 元并退还租赁物。一审结案，判决如下：一、安徽路桥皋城工程投资建设有限责任公司于本判决生效之日起十日内返还原告 JZ500 型基座等租赁物共计 600 吨；二、安徽路桥皋城工程投资建设有限责任公司于本判决生效之日起十日内支付原告租金、打包费、运费、维修费 3,906,605.88 元及利息。路桥不服提起上诉。</p> <p>目前本案正在二审上诉阶段，截至 2023 年 12 月 31 日，安徽路桥已按照工程进度确认相关成本和负债。</p>

十一、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，每 10 股派送现金 2.6 元（含税），剩余未分配利润全部结转下一年度，不送股；资本公积金转增股本方案为不转增。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本为 1,716,533,938 股，以此为基数计算共计分配利润 44,629.88 万元。本预案已经公司第八届董事会第四十次会议审议通过，尚需提交股东大会审议批准。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 3 月 25 日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司目前主要分为三个分部，即：建筑施工（含传统的建筑施工和 PPP 项目投资）、房地产及其他行业。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

（2）报告分部的财务信息

项目	资产总额（万元）	负债总额（万元）	营业收入（万元）	营业成本（万元）
建筑施工业	16,343,794.86	13,503,829.01	8,248,165.13	7,346,314.52
房地产业	2,163,264.24	1,866,938.16	715,225.04	647,719.67
其他	4,027,181.53	3,062,058.79	1,600,931.69	1,411,006.17
分部间抵消	-5,425,881.06	-3,727,681.46	-1,439,940.21	-1,415,362.24
合计	17,108,359.57	14,705,144.50	9,124,381.65	7,989,678.13

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	4,185,856,845.74	3,542,175,410.49
1至2年	661,433,958.09	532,559,574.68
2至3年	363,881,038.18	392,722,222.50
3至4年	272,516,942.89	451,540,972.62
4至5年	345,577,843.04	269,140,021.85
5年以上	588,898,219.62	590,092,038.28
小计	6,418,164,847.56	5,778,230,240.42
减：坏账准备	1,102,513,192.95	1,107,909,254.76
合计	5,315,651,654.61	4,670,320,985.66

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	113,004,214.98	1.76	113,004,214.98	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,305,160,632.58	98.24	989,508,977.97	15.69	5,315,651,654.61
合计	6,418,164,847.56	100.00	1,102,513,192.95	17.18	5,315,651,654.61

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	113,004,214.98	1.96	113,004,214.98	100.00	-
按组合计提坏账准备	5,665,226,025.44	98.04	994,905,039.78	17.56	4,670,320,985.66
合计	5,778,230,240.42	100.00	1,107,909,254.76	19.17	4,670,320,985.66

坏账准备计提的具体说明:

于2023年12月31日,按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Arabest公司	77,748,594.91	77,748,594.91	100.00	预计无法收回
灵璧县圣豪房地产有限公司	15,526,096.71	15,526,096.71	100.00	预计无法收回
其他应收单位	19,729,523.36	19,729,523.36	100.00	预计无法收回
合计	113,004,214.98	113,004,214.98	100.00	

②于2023年12月31日,按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,185,856,845.74	68,743,056.58	1.64
1-2年	661,433,958.09	52,914,716.64	8.00
2-3年	363,881,038.18	36,388,103.82	10.00
3-4年	272,516,942.89	109,006,777.15	40.00
4-5年	330,051,746.33	231,036,222.43	70.00
5年以上	491,420,101.35	491,420,101.35	100.00
合计	6,305,160,632.58	989,508,977.97	15.69

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,542,175,410.49	57,610,165.88	1.63
1-2 年	532,559,574.68	42,604,765.98	8.00
2-3 年	392,722,222.50	39,272,222.25	10.00
3-4 年	436,014,875.91	174,405,950.37	40.00
4-5 年	269,140,021.85	188,398,015.29	70.00
5 年以上	492,613,920.01	492,613,920.01	100.00
合计	5,665,226,025.44	994,905,039.78	17.56

本期坏账准备计提金额的依据：对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	113,004,214.98	-	-	-	-	113,004,214.98
按组合计提坏账准备	994,905,039.78	3,523,041.47	-	-	8,919,103.28	989,508,977.97
合计	1,107,909,254.76	3,523,041.47	-	-	8,919,103.28	1,102,513,192.95

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安徽建工集团滁州房地产开发有限公司	483,843,450.92	7,687,409.10	491,530,860.02	5.97	

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安徽建工州来建设投资有限公司	435,481,189.33	37,040,273.91	472,521,463.24	5.74	
枞阳恒越实业投资有限公司	321,648,864.07	121,155,918.06	442,804,782.13	5.38	22,140,239.11
安徽建工舒城金龙建设投资有限公司	17,357,872.26	394,263,006.70	411,620,878.96	5.00	
安徽建工集团固镇房地产开发有限公司	262,245,822.75	52,377,582.80	314,623,405.55	3.82	
合计	1,520,577,199.33	612,524,190.57	2,133,101,389.90	25.93	22,140,239.11

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	376,337,104.52	193,998,775.12
其他应收款	6,674,062,231.39	5,068,076,071.10
合计	7,050,399,335.91	5,262,074,846.22

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	6,572,786,454.09	4,960,988,343.09
1至2年	41,042,005.45	28,431,489.91
2至3年	20,171,340.80	15,625,977.18
3至4年	8,876,005.42	26,121,083.83
4至5年	13,712,625.88	41,792,526.07
5年以上	262,253,114.66	224,362,683.80
小计	6,918,841,546.30	5,297,322,103.88
减：坏账准备	244,779,314.91	229,246,032.78
合计	6,674,062,231.39	5,068,076,071.10

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
------	-------------	-------------

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
合并范围内关联方	6,243,457,347.83	4,883,532,261.87
投标保证金、履约保证金	113,560,377.48	63,982,815.86
其他保证金及往来款	561,823,820.99	349,807,026.15
小计	6,918,841,546.30	5,297,322,103.88
减：坏账准备	244,779,314.91	229,246,032.78
合计	6,674,062,231.39	5,068,076,071.10

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,856,622,814.10	182,560,582.71	6,674,062,231.39
第二阶段			
第三阶段	62,218,732.20	62,218,732.20	
合计	6,918,841,546.30	244,779,314.91	6,674,062,231.39

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,856,622,814.10	2.66	182,560,582.71	6,674,062,231.39
组合3：合并范围内关联方	6,243,457,347.83	-	-	6,243,457,347.83
组合4：投标保证金、履约保证金	113,560,377.48	-	-	113,560,377.48
组合5：其他保证金及往来款	499,605,088.79	36.54	182,560,582.71	317,044,506.08
合计	6,856,622,814.10	2.66	182,560,582.71	6,674,062,231.39

2023年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	62,218,732.20	100.00	62,218,732.20	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
合计	62,218,732.20	100.00	62,218,732.20	-

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	5,235,103,371.68	167,027,300.58	5,068,076,071.10
第二阶段	-	-	-

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	62,218,732.20	62,218,732.20	-
合计	5,297,322,103.88	229,246,032.78	5,068,076,071.10

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,235,103,371.68	3.19	167,027,300.58	5,068,076,071.10
组合3：合并范围内关联方	4,883,532,261.87	-	-	4,883,532,261.87
组合4：投标保证金、履约保证金	63,982,815.86	-	-	63,982,815.86
组合5：其他保证金及往来款	287,588,293.95	58.08	167,027,300.58	120,560,993.37
合计	5,235,103,371.68	3.19	167,027,300.58	5,068,076,071.10

2022年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	62,218,732.20	100.00	62,218,732.20	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
合计	62,218,732.20	100.00	62,218,732.20	-

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	62,218,732.20					62,218,732.20
按组合计提坏账准备	167,027,300.58	15,533,282.13				182,560,582.71
合计	229,246,032.78	15,533,282.13				244,779,314.91

⑥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	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
安徽长城置业集团有限公司	往来款	2,026,068,714.39	1年以内	29.28	-
安徽建工三建集团有限公司	往来款	1,643,913,841.69	1年以内	23.76	-
安徽建工集团	往来款	1,217,967,978.08	1年以内	17.60	-

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
投资管理公司					
安徽建工建材科技集团有限公司	往来款	354,858,700.00	1年以内	5.13	-
安徽建工交通航务集团有限公司	往来款	333,769,767.77	1年以内	4.82	-
合计		5,576,579,001.93		80.59	-

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,201,490,001.84	2,100,000.00	21,199,390,001.84
对联营、合营企业投资	56,210,389.43	-	56,210,389.43
合计	21,257,700,391.27	2,100,000.00	21,255,600,391.27

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,075,807,151.41	2,100,000.00	19,073,707,151.41
对联营、合营企业投资	47,327,126.41	-	47,327,126.41
合计	19,123,134,277.82	2,100,000.00	19,121,034,277.82

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
安徽贝斯特	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00	-	-
红岩河水库	229,000,000.00	-	-	229,000,000.00	-	-
郎溪建设	160,000,000.00	-	-	160,000,000.00	-	-
宿州安水	202,000,000.00	-	-	202,000,000.00	-	-
耒阳建设	175,000,000.00	-	-	175,000,000.00	-	-
桐城安建	230,896,000.00	-	-	230,896,000.00	-	-
延平城建	142,340,000.00	-	-	142,340,000.00	-	-

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
城市防涝	78,720,948.00	-	-	78,720,948.00	-	-
安水建设	375,740,000.00	-	-	375,740,000.00	-	-
萧县安水	248,046,726.19	-	-	248,046,726.19	-	-
阜阳安水	231,047,790.00	-	-	231,047,790.00	-	-
富平安水	135,584,600.00	-	-	135,584,600.00	-	-
六安裕新	136,800,000.00	-	-	136,800,000.00	-	-
水利有限	5,858,239,685.62	-	-	5,858,239,685.62	-	-
图们吉皖	280,752,938.40	-	-	280,752,938.40	-	-
蚌埠安水	543,457,600.00	-	-	543,457,600.00	-	-
临泉安建	60,297,724.80	-	-	60,297,724.80	-	-
海外劳务	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
惠州安建	105,000,000.00	-	-	105,000,000.00	-	-
芜湖安建	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
马鞍山建投	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-
宣城安建	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
舒城安建	134,600,000.00	-	-	134,600,000.00	-	-
太和县安建	189,000,000.00	-	-	189,000,000.00	-	-
淮北环境治理	315,000,000.00	-	-	315,000,000.00	-	-
建工建投	870,590,681.40	1,167,772,728.49	-	2,038,363,409.89	-	-
安徽路桥	1,069,867,879.16	-	-	1,069,867,879.16	-	-
建工路港	558,615,605.90	-	-	558,615,605.90	-	-
建工交航	636,394,900.00	-	-	636,394,900.00	-	-
建工三建	862,154,151.20	-	-	862,154,151.20	-	-
建工机械	86,526,970.33	31,077,829.67	-	117,604,800.00	-	-
安徽建科	113,024,550.81	-	-	113,024,550.81	-	-
建工安装	76,530,946.55	151,430,550.20	-	227,961,496.75	-	-
老挝公司	3,400,000.00	-	-	3,400,000.00	-	2,100,000.00
安哥拉公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
马来西亚公司	1,293,084.00	-	-	1,293,084.00	-	-
建工建材	236,202,800.00	200,000,000.00	-	436,202,800.00	-	-

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
舒城建设	95,533,951.24	3,511.51	-	95,537,462.75	-	-
太湖投资	128,000,000.00	-	-	128,000,000.00	-	-
安建灵璧	233,800,000.00	-	-	233,800,000.00	-	-
安建淮北	102,000,000.00	-	-	102,000,000.00	-	-
泾县基础	155,000,000.00	20,000,000.00	-	175,000,000.00	-	-
泾县交投	158,500,000.00	-	-	158,500,000.00	-	-
阜阳安建	67,518,000.00	-	-	67,518,000.00	-	-
安建绩溪	98,271,500.00	-	-	98,271,500.00	-	-
嵯泗安建	213,600,000.00	4,895,000.00	-	218,495,000.00	-	-
怀宁投资	120,898,200.46	-	-	120,898,200.46	-	-
安建铜陵	172,541,500.00	-	-	172,541,500.00	-	-
建工和顺	872,700,000.00	-	-	872,700,000.00	-	-
长江建投	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
太湖交通	249,198,600.00	4,000,000.00	-	253,198,600.00	-	-
固镇投资	95,566,400.00	-	-	95,566,400.00	-	-
安建潜山	141,219,400.00	-	-	141,219,400.00	-	-
嘉和建工	162,123,017.35		162,123,017.35	-		
工业化集团	-	170,872,089.64	-	170,872,089.64	-	-
信托计划	97,000,000.00	-	2,000,000.00	95,000,000.00	-	-
固镇房地产	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
濉溪房地产	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
皖东建投	6,350,000.00	-	-	6,350,000.00	-	-
淮河建投	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-	-
舒城金龙	43,561,000.00	-	-	43,561,000.00	-	-
新安江建投	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
王家坝建投	1,530,000.00	-	-	1,530,000.00	-	-
枞阳恒越	44,880,000.00	-	-	44,880,000.00	-	-
滁州房地产	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
江东建投	2,750,000.00	5,500,000.00	-	8,250,000.00	-	-
建工云南	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
宿州投资	120,000,000.00	36,701,400.00	-	156,701,400.00	-	-
萧龙建投	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
岳西投资	33,340,000.00	21,000,000.00	-	54,340,000.00	-	-
淮海建设	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
皖江建设	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	-
州来建设	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
合肥建设	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	-
涡河建设	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
新风公路	262,500,000.00	-	262,500,000.00	-	-	-
岳西建设	90,000,000.00	52,600,000.00	-	142,600,000.00	-	-
宿州高速	262,500,000.00	174,000,000.00	-	436,500,000.00	-	-
淮北高速	245,000,000.00	125,000,000.00	-	370,000,000.00	-	-
宿徐投资	9,300,000.00	-	-	9,300,000.00	-	-
黟县投资	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
桐城投资	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
宜秀投资	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
泾县高速	-	180,000,000.00	-	180,000,000.00	-	-
霍邱基础	-	49,344,750.00	-	49,344,750.00	-	-
国际贸易	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
融城建投	-	1,020,000.00	-	1,020,000.00	-	-
皖岳建投	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
设备租赁	-	74,588,008.27	-	74,588,008.27	-	-
电子商务	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
新时代酒店	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
智能钢构	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
合计	19,075,807,151.41	2,552,305,867.78	426,623,017.35	21,201,490,001.84	-	2,100,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

投资单位	2022年12月31日	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业				

投资单位	2022年12月31日	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
安徽建工-中航国际联营体公司	1,333,014.13	-	-	-
怀宁安建发展有限公司	19,665,576.39	-	-	-54,832.96
安徽建工皖北建设投资有限公司	6,142,262.29	-	-	476,209.01
中能建安建工（定远）建设发展有限公司	19,120,720.20	9,400,000.00	-	-6,409,030.08
安徽建工舒城建设发展有限公司	1,065,553.40	-	-	193,883.90
安徽建工集团宿徐建设有限公司	-	2,300,000.00	-	-5,622.12
安徽建元城市发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	1,000,000.00	-	1,177,885.71
安徽建工集团（濉溪）建设发展有限公司	-	1,000,000.00	-	-195,230.44
合计	47,327,126.41	13,700,000.00	-	-4,816,736.98

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2023年12月31日	2023年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽建工-中航国际联营体公司	-	-	-	1,333,014.13	-
怀宁安建发展有限公司	-	-	-	19,610,743.43	-
安徽建工皖北建设投资有限公司	-	-	-	6,618,471.30	-
中能建安建工（定远）建设发展有限公司	-	-	-	22,111,690.12	-
安徽建工舒城建设发展有限公司	-	-	-	1,259,437.30	-
安徽建工集团宿徐建设有限公司	-	-	-	2,294,377.88	-
安徽建元城市发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	2,177,885.71	-
安徽建工集团（濉溪）建设发展有限公司	-	-	-	804,769.56	-

投资单位	本期增减变动			2023年12月31日	2023年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-	-	-	56,210,389.43	-

4. 营业收入和营业成本

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,908,539,876.82	6,085,540,145.69	5,593,349,368.90	4,909,768,825.13
其他业务	4,438,876.44	4,883,235.31	26,264,730.10	14,678,983.62
合计	6,912,978,753.26	6,090,423,381.00	5,619,614,099.00	4,924,447,808.75

5. 投资收益

项目	2023年度	2022年度
成本法核算的长期股权投资收益	823,471,263.75	682,849,593.32
权益法核算的长期股权投资收益	59,506,594.99	-5,946,301.75
理财产品收益	25,902,129.53	27,881,750.49
其他	-24,266,941.91	-
合计	884,613,046.36	704,785,042.06

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	127,143,324.39	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	54,795,289.39	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-43,371,097.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	50,377,651.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,264,223.64	
非经常性损益总额	182,680,944.19	
减：非经常性损益的所得税影响数	41,351,198.99	
非经常性损益净额	141,329,745.20	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	10,309,823.15	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	131,019,922.05	

2. 净资产收益率及每股收益

①2023 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.41	0.91	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	10.45	0.83	/

②2022 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.76	0.80	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.25	0.77	/

公司名称：安徽建工集团股份有限公司

日期：2024年3月25日





营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



(副本)(5-1)

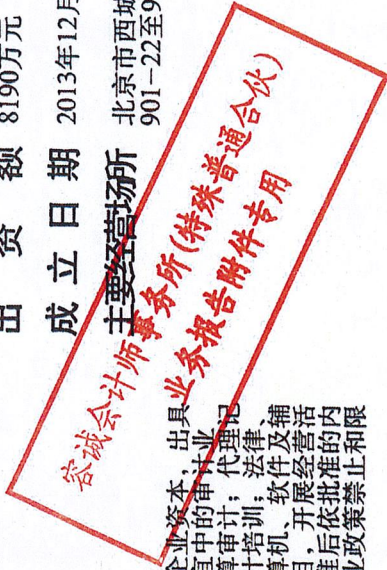
名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 负责人 肖厚发

出资额 8190万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



审查企业会计报表、出具审计报告；验资、清算、审计；办理企业合并、分立、增资、减资、收购、兼并、资产收购等事宜；受托进行资产评估、办理企业破产清算事宜；办理税务事宜；代理记账；法律、法规规定的其他业务；法律、法规禁止和限制类的经营活动。



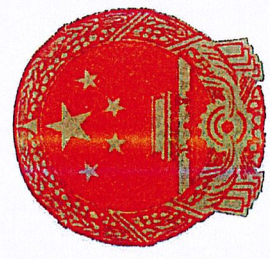
登记机关

证书序号: 0011869

说明

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

- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所



名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

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

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

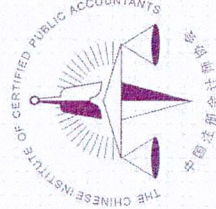
批准执业日期 2013年10月25日



发证机关:

北京市财政局
二〇一三年 十月 廿五日

中华人民共和国财政部制



姓名	王书亮
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1988-02-10
Date of birth	
工作单位	信诚会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit	
身份证号	371481198802100618
Identity card No.	



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

证书编号: 11010323851
No. of Certificate
批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CFAs
发证日期: 2021-03-31
Date of Issuance 年 月 日
 / / /



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.



年 月 日
/ / /

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.

年 月 日
/ / /



姓名: 冯屹巍
Sex: 男
出生日期: 1990-12-08
工作单位: 安徽会计师事务所(普通合伙)安徽分所
身份证号码: 340103199012063513



证书编号: 110100320409
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: 2020年03-16日
Date of Issuance: /y /m /d

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



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.

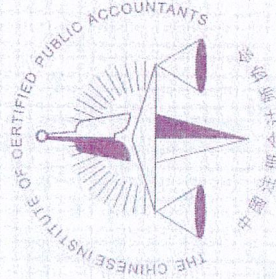


年 /y 月 /m 日 /d

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.

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name 谭冉冉
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1992-01-17
 工作单位 Working unit 安徽会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
 身份证号码 Identity card No. 342423199201170566



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.



谭冉冉 110100320841

证书编号: 110100320841
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: 2022-01-11
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d