

国购投资有限公司公司债券半年度报告 (2021 年)

2021 年 08 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司 2021 年半年度财务报告未经审计。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	6
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况	8
四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况	8
五、公司独立性情况	8
六、公司合规性情况	8
七、公司业务及经营情况	8
第二节 公司信用类债券基本情况	13
一、公司信用类债券基本信息	13
二、公司债券募集资金使用情况	24
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	24
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	24
五、增信措施情况	25
第三节 报告期内重要事项	30
一、审计情况	30
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	30
三、合并报表范围变化情况	30
四、报告期内亏损情况	30

五、资产受限情况	30
六、可对抗第三人的优先偿付负债情况	31
七、资金占款情况	31
八、有息负债逾期和变动情况	31
九、对外担保情况	31
十、重大未决诉讼情况	31
十一、信息披露事务管理制度变更情况	32
第四节 创新债券特别事项	33
一、发行人为可交换债券发行人	33
二、发行人为绿色公司债券发行人	33
三、发行人为永续期公司债券发行人	33
四、发行人为扶贫公司债券发行人	33
五、发行人为一带一路公司债券发行人	33
第五节 向普通投资者披露的信息	34
第六节 财务报告	35
一、财务报表	35
第七节 发行人认为应当披露的其他事项	52
第八节 备查文件	53

释义

释义项	指	释义内容
国购投资，公司，发行人	指	国购投资有限公司
司尔特	指	安徽省司尔特肥业股份有限公司
合肥中院、法院	指	合肥市中级人民法院
中航信托	指	中航信托股份有限公司
破产重整管理人	指	安徽承义律师事务所及大华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
主承销商、簿记管理人、债券受托管理人、受托管理人	指	英大证券有限责任公司、中泰证券股份有限公司
联合评级、评级机构	指	联合信用评级有限公司
《公司章程》	指	《国购投资有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
募集资金专户	指	国购投资在兴业银行股份有限公司合肥分行、渤海银行合肥分行、华兴银行深圳前海支行开立的专项用于债券募集资金的接受、存储、划付的银行账户
本报告	指	2021 年半年度报告书
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
元/千元/万元/亿元	指	人民币元/千元/万元/亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

中文名称	国购投资有限公司
中文简称	国购投资
外文名称（如有）	Goocoo Investment Co., LTD
外文名称缩写（如有）	Goocoo
法定代表人	袁启宏
注册资本（万元）	25,000
实缴资本（万元）	25,000
注册地址	安徽省合肥市蜀山区肥西路 66 号汇金大厦
办公地址	安徽省合肥市蜀山区肥西路 66 号汇金大厦 26 层
邮政编码	230000
公司网址（如有）	http://www.goocoo.com/
电子信箱	546419115@qq.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	王文墨
职位	财务负责人
联系地址	安徽省合肥市蜀山区肥西路 66 号汇金大厦 26 层 2612 室
电话	0551-65378881
传真	0551-65378887
电子信箱	546419115@qq.com

三、报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

报告期末控股股东姓名/名称：袁启宏

报告期末实际控制人姓名/名称：袁启宏

(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、报告期内董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员未发生变更。

五、公司独立性情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够保证独立性、保持自主经营能力。

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

(一) 公司业务情况

公司的经营范围：房地产项目投资；风险投资；科技项目投资、高新技术投资；基础建设投资；实业投资；企业收购、兼并及资产重组；企业管理咨询服务。公司的主营业务为房地产开发与销售，商业物业的管理及运营。

公司下属上市公司司尔特（sz002538），为公司发展大农业和大健康产业的重要平台。司尔特公司充分依托宣州马鞍山硫铁矿、贵州开阳磷矿资源优势，形成从硫铁矿制酸至磷复肥产品生产、销售较为完整的一体化产业链，建立起了一整套完善的磷复合肥生产服务体系。

2019 年 11 月 5 日，国购投资及旗下公司共十家公司收到了安徽省合肥市中级人民法院所作出的受理重整申请的裁定；2020 年 6 月 16 日，公司收到了安徽省合肥市中级人民法院所作出的（2020）皖 01 破申 25 号民事裁定书，安徽省合肥市中级人民法院（以下简称“合肥中院”）依法准许安徽国购科技股份有限公司等 32 家公司与国购投资等十一家公司实质合并重整。破产重整管理人于 2019 年 9 月进驻国购投资，公司在破产重整管理人的监督下自行管理财产和营业事务。

1、公司治理情况

公司于 2019 年 9 月 19 日进入重整，在破产重整管理人的监督与支持下经营。

其中，破产重整管理人是安徽承义律师事务所与大华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所组成的联合体，为便于稳步、有序、高效推进各项破产重整工作，破产重整管理人对其派驻现场的工作人员予以专业化分工，在破产重整管理人负责人之下成立各专业小组。

为确保国购投资等 43 家公司破产重整案件的破产重整管理人及其内部工作机构依法、有序、高效地开展工作，规范破产重整工作人员的行为，破产重整管理人制订了《安徽国购投资集团及其关联公司破产重整案件管理人工作规程》等基本管理制度。

破产重整管理人陆续制定了工作计划及重整方案的制订方案，接管了公司及监管衔接工作，并对债务人的财产状况进行调查。同时多方面保障重整自营业务正常开展，梳通银行按揭贷款渠道，开展工程造价审定及委托审计鉴定工作。针对公司的未完工工程复工续建情况，破产重整管理人进场后进行了梳理。针对公司的财产管理和处分工作，对合同继续履行、债权清收等情况进行了全面的梳理和审查。

关于第一次债权人会议的相关工作，破产重整管理人及时发布破产受理公告，通知债权人申报债权，对各类债权人分类登记造册，及时审核申报的债权，依法调查职工债权并予以公示，主动核查税务债权，破产重整管理人主动上门联系合肥市国税局、合肥市地方税务局稽查局，并积极准备了第一次债权人会议。

破产重整期间破产重整管理人负责的其他事务性工作包括做好破产财产保值维护工作，耐心接待债权人做好沟通维稳工作，督促债务人积极引进重整投资人并参与谈判等，统筹安排好疫情防控和复工复产、破产重整工作等。

重整期间，公司坚持联席会议制度，密切与破产重整管理人的协同。公司全年召开联席会议达到 40 次以上。集团结合双周运营会议、重整方案与重整计划草案编制小组会议汇集的问题，在联席会议上与破产重整管理人协商、协调、交接意见，解决了重整过程中一系列重要问题，不断推进重整工作取得进展。

坚持资料公开透明，夯实重整工作的基础。进入重整程序以来，集团各关联公司根据需要，及时提供各种所需文件、资料、账册，包括公司资产情况、债务情况、账户及资产被冻结情况等，一切均透明地呈现在破产重整管理人面前。各公司还对各种资料不断审核完善，如对债权的审核、资产审核等，一直不间断地进行，保证这些资料的准确性，夯实了重整工作的基础。

公司保持了企业核心运营机制。一是公司坚持正常的运营会议制度。过去，公司在全集团范围内进行指挥、协调、交流的一个行之有效的机制是运营会议制度。在重整期间，公司依然支持完善了这一制度。根据重整与业务工作需要，公司自 2019 年下半年起，每周召开运营会议；2020 年将每周运营会议调整为双周运营会议；二是设立了重整方案与重整计划草案编制工作小组。这个小组自 2020 年 4 月 10 日成立之后，共召开了 16 次会议。会议取得多方面成效：其一，推动了重整方案、重整计划草案的编制。其二，汇报会议简报的主要内容成为向法院、破产重整管理人汇报工作的又一重要管道。其三，带动集团各管理中心更加积极主动、有效地配合破产重整管理人，参与重整工作。三是各项审批流程得到坚持与完善，并与报送破产重整管理人审批流程无缝衔接。总之，即使在重整的特殊情况下，企业运行依然有条不紊，工作上保持较高的效率。

公司陆续制定了一系列规范性文件。主要是为了适应重整与自营业务需要，制定了廉政建设、生产安全、维护企业稳定、疫情防控、劳动纪律等方面的规范性文件，以指导特殊时期企业正常运转。一年来，这些规范性文件的实施取得了良好成效：全集团全体员工没出现一例新冠病例，企业保持了稳定的环境，做到安全生产无事故，没有发现违反廉洁自律的情况，企业劳动秩序井然有序。

在第一次债权人会议之后，公司与破产重整管理人致力于积极引进重整投资人并参与谈判，由于重整工作采取的是公司自营模式，依法先由公司自行协商确定重整投资人并负责编制重整计划草案，破产重整管理人

予以监督指导配合，督促公司积极引进协商确定重整投资人。目前，公司已与中航信托等 5 家具有实力的国有资管公司进行了磋商，其中中航信托较具优势。接下来破产重整管理人将继续监督公司与重整投资意向人进行协商谈判，并在此基础上尽快制订重整计划草案，与债权人进行广泛有效沟通，并提交至第二次债权人会议表决，争取广大债权人的支持。

2、项目复工概况

自 2019 年下半年公司进入重整以来，受到土地及银行账户冻结查封的影响，公司的房地产项目施工停滞，目前各个项目在破产重整管理人和法院监督下陆续复工。

公司对停工项目进行了全面梳理，并编制了复工计划。其中，蚌埠国购广场 C 区项目、国购广场二期综合楼项目、滨湖假日 F4-2 项目报请破产重整管理人及法院批准，正式复工。

2020 年 6 月 6 日，蚌埠国购广场项目 C 区复工仪式正式举行。截止 2021 年 6 月底，蚌埠公司 C 区完成 1#、3#楼 20 层以上脚手架拆除；完成 2#、5#、7#楼 14 层以上内墙粉刷、外墙保温施工；完成 4#、6#、8#、9#、10#楼室内顶棚腻子施工，及室内消防箱安装完成 50%。

国购广场二期商办楼项目于 2020 年 10 月 10 日正式恢复施工。目前五层顶板梁模板完成 80%、顶板梁钢筋绑扎完成 50%，五层结构分段浇筑完成 40%。安置房部分于 2021 年 1 月 7 日完成了竣工备案，取得了竣工验收备案表，正式交付业主，安置房交付进展极为顺利。

滨湖假日 F4-2 项目经过前期大量准备工作之后，于 2021 年 1 月 12 日举行了复工仪式。目前负 1 层装修区域机电工程（消防，空调，智能化）完成 50%；1 层地坪找平施工完成；4 层简装区地面铺贴完成。

（二）公司业务发展目标

公司目前持有资产较多但流动性不足，在建项目大多也被迫处于停工状态，销售回款受到重大影响，下一步将对于目前尚处于停工的合肥在建项目进行论证，并报经破产重整管理人和合肥中院同意后，计划陆续复工。

一方面公司需继续完善企业运行机制，保持正常运转姿态，继续保持企业核心机构的稳定及企业核心运营机制，制定各项规范文件。

另一方面公司需坚持与各方紧密联系，加强方方面面的交流。一是保持与各债权人联系。关于重整的重要进程，如召开债权人第一次会议，公司均提前与债权人沟通交流，均提前听取债权人意见，交流思想，消除分歧；二是加强与意向重整投资人的联系，使其提前了解国购投资，了解重整进展情况，协助制订重整方案，使意向重整投资人最终能重整国购投资成功。

在化肥板块方面，上市公司司尔特紧紧围绕“规模化、资源化、高端化、信息化、现代化”的发展方向，引领亿万农户，实现互联网+现代农业新格局，提升企业核心竞争力。司尔特将继续坚持走生态配方肥之路，大力发展测土配方肥，积极开发新型肥料，让司尔特生产出的产品和服务符合农民及其他消费者、市场的需求，快速抢占市场。

公司将密切关注政策动向，加强对宏观经济政策的解读，加大市场研究分析力度，积极适应经济形势的发展。充分保持战略定力，实施可持续健康发展的构想；公司将和破产重整管理人一起继续同债权人、债券持有人、政府部门及重组方保持密切沟通，加快推进资产和债务重组工作，盘活现有资产，尽快解除债务危机和流动性风险，早日使公司生产经营走向正常。

（三）报告期内利润来源情况

报告期内，公司利润主要来源于投资业务板块，占比 100%，为本公司非主要经营业务。

报告期内，公司利润主要源自非主要经营业务：

本公司主营业务为房地产板块，因公司进入破产重整程序，为确保债权人利益不受损害，目前房地产板块业务暂停对外销售，未产生收入和利润。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司信用类债券基本信息

债券简称	16 国购 01
债券代码	112334
债券名称	国购投资有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
发行日	2016 年 01 月 29 日
起息日	2016 年 02 月 01 日
最近回售日	2019 年 02 月 01 日
到期日	2021 年 02 月 01 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	8
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	C
最新债项评级	C
最新评级展望	C
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	英大证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	英大证券有限责任公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	16 国购 02
债券代码	112354
债券名称	国购投资有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）
发行日	2016 年 03 月 16 日
起息日	2016 年 03 月 17 日
最近回售日	2019 年 03 月 17 日
到期日	2021 年 03 月 17 日
债券余额（亿元）	6.6
票面利率（%）	8
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	C
最新债项评级	C
最新评级展望	C
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	英大证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	英大证券有限责任公司

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	16 国购 03
债券代码	112417
债券名称	国购投资有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第三期）
发行日	2016 年 07 月 22 日
起息日	2016 年 07 月 25 日
最近回售日	2019 年 07 月 25 日
到期日	2021 年 07 月 25 日
债券余额（亿元）	8.4
票面利率（%）	8
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	C
最新债项评级	C
最新评级展望	C

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	英大证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	英大证券有限责任公司
投资者适当性安排	专业投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	16 国购债
债券代码	114068
债券名称	国购投资有限公司 2016 年非公开发行公司债券
发行日	2016 年 11 月 22 日
起息日	2016 年 11 月 22 日
最近回售日	2018 年 11 月 22 日
到期日	2019 年 11 月 22 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	8

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	C
最新债项评级	C
最新评级展望	C
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	英大证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	英大证券有限责任公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	17 国购 01
债券代码	114217
债券名称	国购投资有限公司 2017 年非公开发行公司债券（第一期）（品种一）
发行日	2017 年 08 月 28 日
起息日	2017 年 08 月 29 日

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

最近回售日	2020 年 08 月 29 日
到期日	2020 年 08 月 29 日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	8
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	C
最新债项评级	C
最新评级展望	C
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中泰证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中泰证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否
债券简称	17 国购 03

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券代码	114273
债券名称	国购投资有限公司 2017 年非公开发行公司债券（第二期）
发行日	2017 年 12 月 28 日
起息日	2017 年 12 月 29 日
最近回售日	2019 年 12 月 29 日
到期日	2020 年 12 月 29 日
债券余额（亿元）	3
票面利率（%）	7.8
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	C
最新债项评级	C
最新评级展望	C
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中泰证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中泰证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券简称	18 国购 01
债券代码	112669
债券名称	国购投资有限公司 2018 年公开发行公司债券（第一期）
发行日	2018 年 04 月 04 日
起息日	2018 年 04 月 11 日
最近回售日	2021 年 04 月 11 日
到期日	2023 年 04 月 11 日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	7.8
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	C
最新债项评级	C
最新评级展望	C
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中泰证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中泰证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	18 国购 02
债券代码	112709
债券名称	国购投资有限公司 2018 年公开发行公司债券（第二期）
发行日	2018 年 05 月 17 日
起息日	2018 年 05 月 21 日
最近回售日	2021 年 05 月 21 日
到期日	2023 年 05 月 21 日
债券余额（亿元）	4.78
票面利率（%）	7.8
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	C
最新债项评级	C
最新评级展望	C
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中泰证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中泰证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	18 国购 03
债券代码	112746
债券名称	国购投资有限公司 2018 年公开发行公司债券（第三期）
发行日	2018 年 08 月 14 日
起息日	2018 年 08 月 16 日
最近回售日	2021 年 08 月 16 日
到期日	2023 年 08 月 16 日
债券余额（亿元）	1.12
票面利率（%）	7.8
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
最新主体评级	C
最新债项评级	C
最新评级展望	C
是否列入信用观察名单	否

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中泰证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中泰证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

债券简称	18 国购 04
债券代码	112756
债券名称	国购投资有限公司 2018 年公开发行公司债券（第四期）
发行日	2018 年 08 月 23 日
起息日	2018 年 08 月 24 日
最近回售日	2021 年 08 月 24 日
到期日	2023 年 08 月 24 日
债券余额（亿元）	1
票面利率（%）	7.8
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付

最新主体评级	C
最新债项评级	C
最新评级展望	C
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中泰证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中泰证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	无
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	无
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	无
报告期内可交换债中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	无
适用的交易机制	竞价交易、大宗交易
是否存在终止上市风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金使用情况

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

(一) 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

(二) 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

债券简称	16 国购 01
债券代码	112334
增信措施类型	信用担保、抵质押
增信主体	关联方
增信主体名称	国购产业控股有限公司，袁启宏
增信措施执行情况	未执行
增信措施现状及变化情况	无变化
增信措施变更情况	无变更

债券简称	16 国购 02
债券代码	112354
增信措施类型	信用担保、抵质押
增信主体	关联方
增信主体名称	国购产业控股有限公司，袁启宏
增信措施执行情况	未执行
增信措施现状及变化情况	无变化

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

增信措施变更情况	无变更
----------	-----

债券简称	16 国购 03
债券代码	112417
增信措施类型	信用担保、抵质押
增信主体	关联方
增信主体名称	国购产业控股有限公司，袁启宏
增信措施执行情况	未执行
增信措施现状及变化情况	无变化
增信措施变更情况	无变更

债券简称	16 国购债
债券代码	114068
增信措施类型	信用担保、抵质押
增信主体	关联方、发行人
增信主体名称	国购投资有限公司，合肥华源物业发展有限责任公司，袁启宏
增信措施执行情况	未执行
增信措施现状及变化情况	无变化
增信措施变更情况	无变更

债券简称	17 国购 01
债券代码	114217

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

增信措施类型	信用担保
增信主体	关联方
增信主体名称	国购产业控股有限公司，合肥华源物业发展有限责任公司
增信措施执行情况	未执行
增信措施现状及变化情况	未变化
增信措施变更情况	无变更

债券简称	17 国购 03
债券代码	114273
增信措施类型	信用担保
增信主体	关联方
增信主体名称	国购产业控股有限公司，合肥华源物业发展有限责任公司
增信措施执行情况	未执行
增信措施现状及变化情况	未变化
增信措施变更情况	未变更

债券简称	18 国购 01
债券代码	112669
增信措施类型	信用担保
增信主体	关联方
增信主体名称	国购产业控股有限公司，合肥华源物业发展有限责任公司

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

增信措施执行情况	未执行
增信措施现状及变化情况	未变化
增信措施变更情况	未变更

债券简称	18 国购 02
债券代码	112709
增信措施类型	信用担保
增信主体	关联方
增信主体名称	国购产业控股有限公司，合肥华源物业发展有限责任公司
增信措施执行情况	未执行
增信措施现状及变化情况	未变化
增信措施变更情况	未变更

债券简称	18 国购 03
债券代码	112746
增信措施类型	信用担保
增信主体	关联方
增信主体名称	国购产业控股有限公司，合肥华源物业发展有限责任公司
增信措施执行情况	未执行
增信措施现状及变化情况	未变化
增信措施变更情况	未变更

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

债券简称	18 国购 04
债券代码	112756
增信措施类型	信用担保
增信主体	关联方
增信主体名称	国购产业控股有限公司，合肥华源物业发展有限责任公司
增信措施执行情况	未执行
增信措施现状及变化情况	未变化
增信措施变更情况	未变更

第三节 报告期内重要事项

一、审计情况

本公司 2021 年半年度财务报告未经审计。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司未发生会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

五、资产受限情况

截至报告期末，公司合并报表范围内受限资产账面价值为 1,812,589.23 万元，占报告期末净资产比例为-201%，具体如下：

受限资产类型	受限金额（万元）	占报告期末净资产百分比（%）
货币资金	16,054.71	-1.78%
其他非流动金融资产	124,704.8	-13.84%
存货	271,357.86	-30.13%
投资性房地产	1,400,373.62	-155.47%
固定资产	98.23	-0.01%

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产：

公司所有权受限资产主要系为银行等金融机构借款设定的担保资产，包括存货、投资性房地产和固定资产等。受限原因主要是用于抵押或质押，目前公司因流动性不足等原因导致公司不能按时、足额偿还银行借款或其他

债务，受限资产、抵押资产目前部分还处于查封状态，解押及解封手续正在根据相关法律法规办理当中，其中部分资产已经在合肥中院和管理人的协调下逐步解封。

六、可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、资金占款情况

报告期内，公司是否发生非经营性往来占款或资金拆借

是 否

报告期内，公司是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

报告期内，公司未发生非经营性往来占款或资金拆借，亦不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

八、有息负债逾期和变动情况

截至报告期末，公司合并报表范围内存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

报告期内公司处于重整期间，公司发行的 10 支债券已经发生实质性违约，其他债务逾期情况已在公司第一次债权人会议上向各大债权人披露。公司一方面将积极引进有实力的资产重组方，配合重组方盘活公司现有的主要资产，分期偿还公司债务，使公司的生产经营逐步走向正常，恢复造血能力；另一方面公司正在与重整管理人和债权人积极协商，制定重整草案，将现有在建项目继续建造完成，给予公司一定的时间和空间化解危机。

截至报告期末，公司有息负债总额为 2,142,939.44 万元，同比变动 0%，未超过 30%。

九、对外担保情况

截至报告期末，公司不存在对外担保。

十、重大未决诉讼情况

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司由于未能偿还逾期贷款、到期供应商货款等，被多家公司起诉，上述诉讼事项大部分已判决公司败诉或已经调解，但也存在部分尚在诉讼中，未判决的事项。公司进入破产重整程序后，该部分债权人均已向公司进行了债权申报，管理人已对该部分债权进行了初步审核，初审结果可能与最终判决存在一定的差异带来负债金额的变化。

十一、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 创新债券特别事项

一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

二、发行人为绿色公司债券发行人

适用 不适用

三、发行人为永续期公司债券发行人

适用 不适用

四、发行人为扶贫公司债券发行人

适用 不适用

五、发行人为一带一路公司债券发行人

适用 不适用

第五节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第六节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	否	已审计报告期	

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	525,103,684.96	556,870,228.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	853,068,000.00	849,340,067.06
应收款项融资		
预付款项	175,554,851.98	174,041,486.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,192,835,861.69	1,154,618,632.03
其中：应收利息		

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,839,328,032.08	4,834,417,684.28
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	137,200.00	137,200.00
流动资产合计	7,586,027,630.71	7,569,425,298.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	627,835,491.23	627,835,491.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,826,168,370.00	2,665,963,666.00
投资性房地产	14,360,697,136.84	14,360,697,136.84
固定资产	2,452,926.67	3,059,484.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		833.29
开发支出		
商誉		

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	17,817,153,924.74	17,657,556,612.27
资产总计	25,403,181,555.45	25,226,981,910.91
流动负债：		
短期借款	1,734,240,450.18	1,734,240,450.18
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,752,139,842.08	4,743,035,533.40
预收款项		
合同负债	244,797,345.81	244,797,345.81
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,227,055.91	2,242,821.60
应交税费	1,044,689,381.84	1,050,819,556.85
其他应付款	6,937,356,393.31	6,913,816,316.32
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	14,715,450,469.13	14,688,952,024.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	14,545,158,007.19	14,545,158,007.19
应付债券	4,790,000,000.00	4,790,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	359,995,978.18	359,995,978.18
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,695,153,985.37	19,695,153,985.37
负债合计	34,410,604,454.50	34,384,106,009.53
所有者权益：		
实收资本（或股本）	250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

资本公积	1,392,844,756.90	1,392,844,756.90
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	-9,763,737,355.89	-9,887,251,817.82
归属于母公司所有者权益合计	-8,120,892,598.99	-8,244,407,060.92
少数股东权益	-886,530,300.06	-912,717,037.70
所有者权益合计	-9,007,422,899.05	-9,157,124,098.62
负债和所有者权益总计	25,403,181,555.45	25,226,981,910.91

法定代表人：袁启宏主管会计工作负责人：王文墨主管会计工作负责人：徐俊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 06 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	101,443,694.54	101,272,823.66
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	150,000,000.00	150,000,000.00
其他应收款	4,612,989,081.85	4,612,989,081.85
其中：应收利息		

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,245,051.02	4,245,051.02
流动资产合计	4,868,677,827.41	4,868,506,956.53
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,290,291,509.33	7,290,291,509.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,121,232,000.00	1,121,232,000.00
投资性房地产		
固定资产	21,120.00	21,120.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

其他非流动资产		
非流动资产合计	8,411,544,629.33	8,411,544,629.33
资产总计	13,280,222,456.74	13,280,051,585.86
流动负债：		
短期借款	1,285,959,013.00	1,285,959,013.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	204,835.78	204,835.78
应交税费		
其他应付款	7,327,789,107.53	7,327,793,813.66
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	8,613,952,956.31	8,613,957,662.44
非流动负债：		
长期借款	3,094,000,000.00	3,094,000,000.00
应付债券	4,290,000,000.00	4,290,000,000.00
其中：优先股		
永续债		

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,384,000,000.00	7,384,000,000.00
负债合计	15,997,952,956.31	15,997,957,662.44
所有者权益：		
实收资本（或股本）	250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	31,977,651.72	31,977,651.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-2,999,708,151.29	-2,999,883,728.30
所有者权益合计	-2,717,730,499.57	-2,717,906,076.58
负债和所有者权益总计	13,280,222,456.74	13,280,051,585.86

（三）合并利润表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
----	--------------	--------------

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

一、营业总收入	81,291,605.09	100,926,888.66
其中：营业收入	81,291,605.09	100,926,888.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	137,371,052.29	131,240,671.96
其中：营业成本	58,813,183.25	45,021,949.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,743,742.26	8,322,224.05
销售费用	4,271,434.42	4,951,529.55
管理费用	68,246,946.87	74,609,098.09
研发费用		
财务费用	-1,704,254.51	-1,664,129.03
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	45,512,700.00	14,564,064.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	160,204,704.00	9,102,540.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-552,303.92	-85,786,562.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	149,085,652.88	-92,433,742.22
加：营业外收入	665,146.21	872,683.45
减：营业外支出	49,599.52	7,669,783.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	149,701,199.57	-99,230,842.42
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	149,701,199.57	-99,230,842.42
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	149,701,199.57	-99,230,842.42
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	123,514,461.93	-195,332,777.16
2. 少数股东损益	26,186,737.64	96,101,934.74
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	149,701,199.57	-99,230,842.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	123,514,461.93	-195,332,777.16
归属于少数股东的综合收益总额	26,186,737.64	96,101,934.74
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：袁启宏 主管会计工作负责人：王文墨 会计机构负责人：徐俊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业收入	0	0
减：营业成本	0	0
税金及附加		
销售费用	130.00	

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

管理费用	7,619.03	56,520.40
研发费用		
财务费用	-178,186.04	-87,777.70
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-31,266,360.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	170,437.01	-31,235,103.17
加：营业外收入	5,140.00	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	175,577.01	-31,235,103.17
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	175,577.01	-31,235,103.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	175,577.01	-31,235,103.17
（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		
（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		

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	175,577.01	-31,235,103.17
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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	78,305,876.19	163,367,579.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,758,236.43	1,708,253.99
经营活动现金流入小计	80,064,112.62	165,075,833.08
购买商品、接受劳务支付的现金	56,132,588.01	112,980,528.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	25,435,938.89	25,320,637.81
支付的各项税费	14,606,880.63	8,212,129.55
支付其他与经营活动有关的现金	15,655,249.06	21,849,495.48
经营活动现金流出小计	111,830,656.59	168,362,791.18
经营活动产生的现金流量净额	-31,766,543.97	-3,286,958.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
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		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-31,766,543.97	-3,286,958.10
加：期初现金及现金等价物余额	396,323,120.49	402,730,879.77

六、期末现金及现金等价物余额	364,556,576.52	399,443,921.67
----------------	----------------	----------------

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	179,192.04	89,510.37
经营活动现金流入小计	179,192.04	89,510.37
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	187,132.73	88,887.47
经营活动现金流出小计	187,132.73	88,887.47
经营活动产生的现金流量净额	-7,940.69	622.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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		

国购投资有限公司公司债券 2021 年半年度报告

投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-7,940.69	622.90
加：期初现金及现金等价物余额	101,272,823.66	100,984,752.04
六、期末现金及现金等价物余额	101,264,882.97	100,985,374.94

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

目前公司正在重整管理人的监督配合下筹备重整草案的编制及第二次债权人会议，请投资人及时关注。

第八节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	国购投资有限公司
具体地址	安徽省合肥市肥西路 66 号汇金大厦 26 楼
查阅网站	深圳证券交易所网站 (http://www.szse.cn)

(本页无正文，为《国购投资有限公司公司债券半年度报告(2021 年)》盖章页)



合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：国购投资有限公司

资产	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	525,103,684.96	556,870,228.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释2	853,068,000.00	849,340,067.06
应收款项融资			
预付款项	注释3	175,554,851.98	174,041,486.34
其他应收款	注释4	1,192,835,861.69	1,154,618,632.03
存货	注释5	4,839,328,032.08	4,834,417,684.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释6	137,200.00	137,200.00
流动资产合计		7,586,027,630.71	7,569,425,298.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释8	627,835,491.23	627,835,491.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	注释7	2,826,168,370.00	2,665,963,666.00
投资性房地产	注释9	14,360,697,136.84	14,360,697,136.84
固定资产	注释10	2,452,926.67	3,059,484.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释11		833.29
开发支出			
商誉	注释12		
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,817,153,924.74	17,657,556,612.27
资产总计		25,403,181,555.45	25,226,981,910.91

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

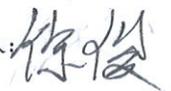
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：国购投资有限公司

负债和股东权益	附注八	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释13	1,734,240,450.18	1,734,240,450.18
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释14	4,752,139,842.08	4,743,035,533.40
预收款项			
合同负债	注释15	244,797,345.81	244,797,345.81
应付职工薪酬	注释16	2,227,055.91	2,242,821.60
应交税费	注释17	1,044,689,381.84	1,050,819,556.85
其他应付款	注释18	6,937,356,393.31	6,913,816,316.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,715,450,469.13	14,688,952,024.16
非流动负债：			
长期借款	注释19	14,545,158,007.19	14,545,158,007.19
应付债券	注释20	4,790,000,000.00	4,790,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	注释21	359,995,978.18	359,995,978.18
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,695,153,985.37	19,695,153,985.37
负债合计		34,410,604,454.50	34,384,106,009.53
所有者权益：			
实收资本	注释22	250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释23	1,392,844,756.90	1,392,844,756.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	注释24	-9,763,737,355.89	-9,887,251,817.82
归属于母公司股东权益合计		-8,120,892,598.99	-8,244,407,060.92
少数股东权益		-886,530,300.06	-912,717,037.70
所有者权益合计		-9,007,422,899.05	-9,157,124,098.62
负债和所有者权益总计		25,403,181,555.45	25,226,981,910.91

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2021年1-6月

编制单位：国购投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

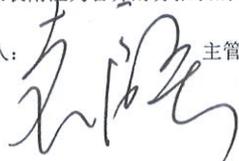
项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释25	81,291,605.09	100,926,888.66
减：营业成本	注释25	58,813,183.25	45,021,949.30
税金及附加	注释26	7,743,742.26	8,322,224.05
销售费用	注释27	4,271,434.42	4,951,529.55
管理费用	注释28	68,246,946.87	74,609,098.09
研发费用			
财务费用	注释29	-1,704,254.51	-1,664,129.03
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释30	45,512,700.00	14,564,064.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释31	160,204,704.00	9,102,540.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释32	-552,303.92	-85,786,562.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,085,652.88	-92,433,742.22
加：营业外收入	注释33	665,146.21	872,683.45
减：营业外支出	注释34	49,599.52	7,669,783.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		149,701,199.57	-99,230,842.42
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,701,199.57	-99,230,842.42
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		149,701,199.57	-99,230,842.42
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		123,514,461.93	-195,332,777.16
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		26,186,737.64	96,101,934.74
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		149,701,199.57	-99,230,842.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		123,514,461.93	-195,332,777.16
归属于少数股东的综合收益总额		26,186,737.64	96,101,934.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：国购投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,305,876.19	163,367,579.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,758,236.43	1,708,253.99
经营活动现金流入小计		80,064,112.62	165,075,833.08
购买商品、接受劳务支付的现金		56,132,588.01	112,980,528.34
支付给职工以及为职工支付的现金		25,435,938.89	25,320,637.81
支付的各项税费		14,606,880.63	8,212,129.55
支付其他与经营活动有关的现金		15,655,249.06	21,849,495.48
经营活动现金流出小计		111,830,656.59	168,362,791.18
经营活动产生的现金流量净额		-31,766,543.97	-3,286,958.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-31,766,543.97	-3,286,958.10
加：期初现金及现金等价物余额		396,323,120.49	402,730,879.77
六、期末现金及现金等价物余额		364,556,576.51	399,443,921.67

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：国购投资有限公司

合并股东权益变动表

2021年1-6月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益							本期金额		
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	290,000,000.00		1,392,844,756.90					-9,887,251,817.82	-912,717,037.70	-9,157,124,098.62
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	290,000,000.00		1,392,844,756.90					-9,887,251,817.82	-912,717,037.70	-9,157,124,098.62
三、本年增减变动金额								123,514,461.93	26,186,737.64	149,701,199.57
(一) 综合收益总额								123,514,461.93	26,186,737.64	149,701,199.57
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	290,000,000.00		1,392,844,756.90					-9,763,737,356.89	-886,530,300.06	-9,007,422,899.05

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位： 国购投资有限公司



合并股东权益变动表

2021年1-6月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	250,000,000.00		1,392,844,756.90					-9,847,195,711.35	-928,353,960.09	-9,132,704,914.54
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、本年初余额	250,000,000.00		1,392,844,756.90					-9,847,195,711.35	-928,353,960.09	-9,132,704,914.54
三、本年增减变动金额								-195,332,777.16	96,101,934.74	-99,230,842.42
(一) 综合收益总额								-195,332,777.16		-99,230,842.42
(二) 股东投入和减少资本									96,101,934.74	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	250,000,000.00		1,392,844,756.90					-10,042,528,488.51	-832,252,025.35	-9,231,935,756.96

(后附财务报表附注为合并财务报表表的组序)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

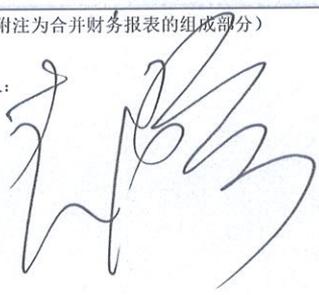
2021年6月30日

编制单位：国购投资有限公司

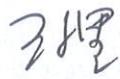
资产	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		101,443,694.54	101,272,823.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		150,000,000.00	150,000,000.00
其他应收款	注释1	4,612,989,081.85	4,612,989,081.85
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,245,051.02	4,245,051.02
流动资产合计		4,868,677,827.41	4,868,506,956.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释2	7,290,291,509.33	7,290,291,509.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,121,232,000.00	1,121,232,000.00
投资性房地产			
固定资产		21,120.00	21,120.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,411,544,629.33	8,411,544,629.33
资产总计		13,280,222,456.74	13,280,051,585.86

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：国购投资有限公司

负债和股东权益

附注十三

期末余额

期初余额

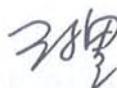
流动负债：		
短期借款	1,285,959,013.00	1,285,959,013.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	204,835.78	204,835.78
应交税费		
其他应付款	7,327,789,107.53	7,327,793,813.66
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	8,613,952,956.31	8,613,957,662.44
非流动负债：		
长期借款	3,094,000,000.00	3,094,000,000.00
应付债券	4,290,000,000.00	4,290,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,384,000,000.00	7,384,000,000.00
负债合计	15,997,952,956.31	15,997,957,662.44
所有者权益：		
实收资本	250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	31,977,651.72	31,977,651.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-2,999,708,151.29	-2,999,883,728.30
所有者权益合计	-2,717,730,499.57	-2,717,906,076.58
负债和所有者权益总计	13,280,222,456.74	13,280,051,585.86

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

2021年1-6月

编制单位：国购投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用		130.00	
管理费用		7,619.03	56,520.40
研发费用			
财务费用		-178,186.04	-87,777.70
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认			
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）			-31,266,360.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,437.01	-31,235,103.17
加：营业外收入		5,140.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		175,577.01	-31,235,103.17
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		175,577.01	-31,235,103.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		175,577.01	-31,235,103.17
（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			
（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净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		175,577.01	-31,235,103.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：国购投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		179,192.04	89,510.37
经营活动现金流入小计		179,192.04	89,510.37
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		187,132.73	88,887.47
经营活动现金流出小计		187,132.73	88,887.47
经营活动产生的现金流量净额		-7,940.69	622.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,940.69	622.90
加：期初现金及现金等价物余额		101,272,823.66	100,984,752.04
六、期末现金及现金等价物余额		101,264,882.97	100,985,374.94

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：国购投资有限公司



母公司股东权益变动表

2021年1-6月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	250,000,000.00		31,977,651.72					-2,999,883,728.30	-2,717,906,076.58
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	250,000,000.00		31,977,651.72					-2,999,883,728.30	-2,717,906,076.58
三、本年增减变动金额								175,577.01	175,577.01
(一) 综合收益总额								175,577.01	175,577.01
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年年末余额	250,000,000.00		31,977,651.72					-2,999,708,151.29	-2,717,730,499.57

(后附财务报表附注为合并财务报表组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：国购投资有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	250,000,000.00		31,977,651.72					-2,958,917,918.75	-2,676,940,267.03
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	250,000,000.00		31,977,651.72					-2,958,917,918.75	-2,676,940,267.03
三、本年增减变动金额								-31,235,103.17	-31,235,103.17
(一) 综合收益总额								-31,235,103.17	-31,235,103.17
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年期末余额	250,000,000.00		31,977,651.72					-2,990,153,021.92	-2,708,175,370.20

(后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



12

会计机构负责人：



国购投资有限公司

2021年1-6月财务报表附注

一、基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

国购投资有限公司（以下简称本公司）系由自然人袁启宏、徐黎德、袁其福、袁其荣、陈峰、洪传海共同出资组建，于2010年5月11日在合肥市工商行政管理局登记注册，取得注册号为340100000410208的《企业法人营业执照》。本公司设立时的注册资本为人民币10,000.00万元，其中：袁启宏认缴注册资本人民币8,000.00万元，出资比例为80.00%；徐黎德认缴注册资本人民币500.00万元，出资比例为5.00%；袁其福认缴注册资本人民币400.00万元，出资比例为4.00%；袁其荣认缴注册资本人民币400.00万元，出资比例为4.00%；陈峰认缴注册资本400.00万元，出资比例为4.00%；洪传海认缴注册资本人民币300.00万元，出资比例3.00%；股东认缴出资分期交付，设立时实收资本为2,000.00万元，其中：袁启宏出资人民币1,600.00万元，占注册资本的16.00%；徐黎德出资人民币100.00万元，占注册资本的1.00%；袁其福出资人民币80.00万元，占注册资本的0.80%；袁其荣出资人民币80.00万元，占注册资本的0.80%；陈峰出资人民币80.00万元，占注册资本的0.80%；洪传海出资人民币60.00万元，占注册资本的0.60%。本次出资业经合肥万事达会计师事务所审验，并出具万事达验字[2010]016号验资报告。

2010年7月，根据公司章程，股东进行了第二期出资，本次出资实收资本增加人民币2,000.00万元，其中：袁启宏出资人民币1,600.00万元，占注册资本的16.00%；徐黎德出资人民币100.00万元，占注册资本的1.00%；袁其福出资人民币80.00万元，占注册资本的0.80%；袁其荣出资人民币80.00万元，占注册资本的0.80%；陈峰出资人民币80.00万元，占注册资本的0.80%；洪传海出资人民币60.00万元，占注册资本的0.60%。本次出资业经合肥万事达会计师事务所审验，并出具万事达验字[2010]033号验资报告。

2010年9月，根据公司章程，股东进行了第三期出资，本次出资实收资本增加人民币4,000.00万元，其中：袁启宏出资人民币3,200.00万元，占注册资本的32.00%；徐黎德出资人民币200.00万元，占注册资本的2.00%；袁其福出资人民币160.00万元，占注册资本的1.60%；袁其荣出资人民币160.00万元，占注册资本的1.60%；陈峰出资人民币160.00万元，占注册资本的1.60%；洪传海出资人民币120.00万元，占注册资本的1.20%。本次出资业经安徽中健会计师事务所审验并出具皖中健验字[2010]第096号验资报告。

2013年8月，根据股东会决议，徐黎德、袁其福、袁其荣、陈峰、洪传海将持有的公司19.00%的股权转让给袁启宏，洪传海将其持有的1.00%的公司股权转让给胡玉兰。

2013年12月，根据公司章程，增加注册资本人民币15,000.00万元，其中：袁启宏以其持有的对公司的债权作价出资15,000.00万元。本次出资业经合肥万事达会计师事务所审验并出具万事达验字[2013]第0102号验资报告。

2014年12月，根据公司章程和股东会决议，股东将未缴付的注册资本金补足，本次出资实收资本增加人民币2,000.00万元。其中：袁启宏出资人民币1,980.00万元，占注册资本7.92%；胡玉兰出资人民币20.00万元，占注册资本的0.08%。

截至2021年6月30日，本公司的注册资本为人民币25,000.00万元，袁启宏认缴注册资本人民币24,900.00万元，出资比例99.60%，胡玉兰认缴注册资本人民币100.00万元，出资比例0.40%；实收资本人民币25,000.00万元，其中：袁启宏出资人民币24,900.00万元，占实收资本的99.60%；胡玉兰出资人民币100.00万元，占实收资本的0.40%。

2、企业注册地址、组织形式

公司注册地址：安徽省合肥市蜀山区肥西路66号汇金大厦

公司组织形式：有限责任公司

公司统一社会信用代码：913401005545806760

公司法定代表人：袁启宏

3、经营范围

房地产项目投资；风险投资；科技项目投资、高新技术投资；基础建设投资；实业投资；企业收购、兼并及资产重组；企业管理咨询服务。

（二）母公司以及集团总部的名称

本公司实际控制人为袁启宏，集团最终实际控制人为袁启宏。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量。

三、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、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收

益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外

币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1.金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公

司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融

资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，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）之和。

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2) 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；

3) 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；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差

额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当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的，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。

7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- （1）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；
- （2）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。。

（十一）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

（十二）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

账龄组合	基于历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。 (相关历史经验系根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整)	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
------	---	-----------------------

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,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判断,依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	基于历史信用损失经验计算金融资产的预期信用损失。 (相关历史经验系根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整)	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十五) 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。主要包括:开发成本、拟开发土地、开发产品、出租开发产品、周转房、库存商品、周转材料及其他。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业;拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地;开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时,拟开发土地全部转入开发成本;项目分期开发时,将分期开发用地部分转入开发成本,未开发土地仍保留在拟开发土地。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

6. 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

7. 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8. 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由本公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

9. 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（十六）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资

的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十八）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产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	7-40	3-5	2.38-13.86
机器设备	4-15	0-5	6.33-25.00
运输设备	3-10	0-5	9.50-33.33
办公及电子设备	3-6	0-5	15.83-33.33
其他设备	3-10	0-5	9.50-33.33

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

（3）固定资产处置

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个

期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（二十）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除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)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、财务软件、专利权等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
土地使用权	40-50	直线法
软件	5-10	直线法
专利权	3	直线法

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十三）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十五）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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工

福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十七）应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十八）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十九）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售商品和提供服务，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

报告期内，公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1） 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2） 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3） 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4） 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分

布或金额；

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司确认收入的具体方法为：国内销售，以发货并满足收入确认条件时确认销售收入实现；国外销售，以发货并完成海关报关手续，且满足收入确认条件时确认销售收入实现。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

(三十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为

企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，本公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(三十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十四) 持有待售

1. 持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括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、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(三十五) 公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益

工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：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、可供出售金融资产、投资性房地产。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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2层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

会计政策变更说明：

(1) 本公司自2021年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》和《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于2021年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2021年1月1日留存收益或其他综合收益。

(2) 本公司自2021年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。企业可以仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调

整；对于最早可比期间期初之前或 2021 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

（二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（三）重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内商品销售；不动产销售；提供不动产租赁服务	3%、5%、9%、13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%-30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%	
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按超率累进税率 30%-60%	

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
国购投资有限公司	25%	
合肥中筑置业发展有限公司	25%	
合肥京商融合置地有限公司	25%	
安徽国金商业运营发展有限责任公司	25%	
合肥华源物业发展有限责任公司	25%	
合肥国购商业发展有限公司	25%	
安徽蓝盛置地发展有限公司	25%	
安徽蓝鼎置地集团有限公司	25%	
安徽国购投资管理有限公司	25%	
国购产业控股有限公司	25%	
安徽蓝鼎伯廷酒店有限公司	25%	

公司名称	税率	备注
安徽鼎丰圆商贸有限公司	25%	
安徽国购机器人产业控股有限公司	25%	
安徽国购科技投资股份有限公司	25%	
安徽省华云装饰工程有限公司	25%	
安徽亚新商贸有限公司	25%	
安庆锋业投资有限公司	25%	
安庆众业投资有限公司	25%	
亳州国文投资有限公司	25%	
亳州市国购置业有限公司	25%	
合肥广发商务咨询服务有限公司	25%	
安徽国购商业运营管理集团有限公司	25%	
合肥龙盛建设工程有限公司	25%	
合肥天发建筑安装有限公司	25%	
淮北国购广场投资管理有限公司	25%	
淮北国购汽车产业园投资发展有限公司	25%	
淮北市国购商业运营管理有限公司	25%	
淮北昊达商业运营管理有限公司	25%	
郎溪国购广场商业发展有限公司	25%	
郎溪国购商业运营管理有限公司	25%	
郎溪国购投资发展有限公司	25%	
郎溪国购置业有限公司	25%	
郎溪凯源商业运营管理有限公司	25%	
无为慧成房地产开发有限公司	25%	
无为蓝鼎房地产开发有限公司	25%	
无为天筑房地产开发有限公司	25%	
宿州国购广场商业投资有限公司	25%	
宣城国购广场开发有限公司	25%	
宣城国购广场商业运营管理有限公司	25%	
宣城国购置业有限公司	25%	
宣城祥润商业运营管理有限公司	25%	
长安动漫产业集团绿建建设有限公司	25%	
合肥蓝鼎国际酒店有限公司	25%	

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
----	------	----	------	-----	-------	------

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	安徽蓝鼎置地集团有限公司	二级	境内非金融子公司	合肥	合肥	房地产开发
2	合肥中筑置业发展有限公司	三级	境内非金融子公司	合肥	合肥	房地产开发
3	合肥京商融合置地有限公司	三级	境内非金融子公司	合肥	合肥	房地产开发
4	安徽蓝盛置地发展有限公司	三级	境内非金融子公司	合肥	合肥	房地产开发
5	无为蓝鼎房地产开发有限公司	四级	境内非金融子公司	无为	无为	房地产开发
6	无为慧成房地产开发有限公司	三级	境内非金融子公司	无为	无为	房地产开发
7	无为天筑房地产开发有限公司	三级	境内非金融子公司	无为	无为	房地产开发
8	安徽蓝鼎伯廷酒店有限公司	三级	境内非金融子公司	合肥	合肥	服务业
9	合肥蓝鼎国际酒店有限公司	二级	境内非金融子公司	合肥	合肥	服务业
10	合肥华源物业发展有限责任公司	二级	境内非金融子公司	合肥	合肥	投资管理
11	淮北国购汽车产业园投资发展有限公司	三级	境内非金融子公司	淮北	淮北	房地产开发
12	郎溪国购投资发展有限公司	三级	境内非金融子公司	郎溪	郎溪	房地产开发
13	宣城国购置业有限公司	三级	境内非金融子公司	宣城	宣城	房地产开发
14	郎溪国购置业有限公司	三级	境内非金融子公司	郎溪	郎溪	房地产开发
15	安徽省华云装饰工程有限公司	三级	境内非金融子公司	合肥	合肥	装饰设计
16	郎溪国购广场商业发展有限公司	三级	境内非金融子公司	郎溪	郎溪	房地产开发
17	亳州市国购置业有限公司	三级	境内非金融子公司	亳州	亳州	房地产开发
18	安徽国购科技投资股份有限公司	三级	境内非金融子公司	合肥	合肥	房地产开发
19	宣城国购广场开发有限公司	四级	境内非金融子公司	宣城	宣城	房地产开发
20	亳州国文投资有限公司	四级	境内非金融子公司	亳州	亳州	房地产开发
21	安徽国购投资管理有限公司	二级	境内非金融子公司	合肥	合肥	投资管理
22	安徽国购商业运营管理集团有限公司	三级	境内非金融子公司	合肥	合肥	商业管理
23	安徽国金商业运营发展有限责任公司	四级	境内非金融子公司	合肥	合肥	商业管理
24	宣城国购广场商业运营管理有限公司	四级	境内非金融子公司	宣城	宣城	商业管理
25	淮北国购广场投资管理有限公司	四级	境内非金融子公司	淮北	淮北	商业管理
26	郎溪国购商业运营管理有限公司	四级	境内非金融子公司	郎溪	郎溪	商业管理
27	安徽国购机器人产业控股有限公司	三级	境内非金融子公司	合肥	合肥	智能研发

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
28	合肥国购商业发展有限公司	二级	境内非金融子公司	合肥	合肥	商业管理
29	国购产业控股有限公司	二级	境内非金融子公司	合肥	合肥	投资管理
30	长安动漫产业集团绿建建设有限公司	二级	境内非金融子公司	北京	北京	房地产开发
31	安徽鼎丰圆商贸有限公司	二级	境内非金融子公司	合肥	合肥	商品贸易
32	安徽亚新商贸有限公司	二级	境内非金融子公司	合肥	合肥	商品贸易
33	合肥龙盛建设工程有限公司	三级	境内非金融子公司	合肥	合肥	建筑施工
34	安庆众业投资有限公司	二级	境内非金融子公司	合肥	合肥	房地产开发
35	安庆锋业投资有限公司	三级	境内非金融子公司	合肥	合肥	房地产开发
36	合肥广发商务咨询服务服务有限公司	二级	境内非金融子公司	合肥	合肥	商业咨询
37	合肥天发建筑安装有限公司	二级	境内非金融子公司	合肥	合肥	建筑安装
38	淮北市国购商业运营管理有限公司	三级	境内非金融子公司	淮北	淮北	商业管理
39	宿州国购广场商业投资有限公司	四级	境内非金融子公司	宿州	宿州	商业管理
40	淮北吴达商业运营管理有限公司	二级	境内非金融子公司	淮北	淮北	商业管理
41	郎溪凯源商业运营管理有限公司	二级	境内非金融子公司	郎溪	郎溪	商业管理
42	宣城祥润商业运营管理有限公司	二级	境内非金融子公司	宣城	宣城	商业管理

续：

序号	企业名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	安徽蓝鼎置地集团有限公司	180,000.00	180,000.00	55.56%	55.56%	100,000.00	非同一控制下企业合并
2	合肥中筑置业发展有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	100.00%	5,000.00	非同一控制下企业合并
3	合肥京商融合置地有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00%	100.00%	44,000.00	非同一控制下企业合并
4	安徽蓝盛置地发展有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	100.00%	5,000.00	非同一控制下企业合并
5	无为蓝鼎房地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	100.00%	10,000.00	非同一控制下企业合并
6	无为慧成房地产开发有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	非同一控制下企业合并
7	无为天筑房地产开发有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	100.00%	5,000.00	非同一控制下企业合并
8	安徽蓝鼎伯廷酒店有限公司	5,634.50	5,634.50	100.00%	100.00%	5,634.50	非同一控制下企业合并
9	合肥蓝鼎国际酒店有限公司	71,382.32	71,382.32	100.00%	100.00%	71,382.32	非同一控制下企业合并
10	合肥华源物业发展有限责任公司	100,300.00	100,300.00	50.15%	50.15%	50,300.00	投资设立

序号	企业名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决 权(%)	投资额 (万元)	取得方式
	公司						
11	淮北国购汽车产业园投资发展有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	100.00%	5,000.00	投资设立
12	郎溪国购投资发展有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00%	100.00%	5,000.00	投资设立
13	宣城国购置业有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00%	100.00%	8,000.00	投资设立
14	郎溪国购置业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	100.00%	10,000.00	投资设立
15	安徽省华云装饰工程有限公司	5,500.00	5,500.00	90.91%	90.91%	5,000.00	投资设立
16	郎溪国购广场商业发展有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00%	100.00%	15,000.00	投资设立
17	亳州市国购置业有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	100.00%	10,000.00	投资设立
18	安徽国购科技投资股份有限公司	2,100.00	2,100.00	57.14%	57.14%	1,200.00	投资设立
19	宣城国购广场开发有限公司	40,000.00	31,000.00	100.00%	100.00%	31,000.00	投资设立
20	亳州国文投资有限公司	5,000.00	5,000.00	80.00%	80.00%	4,000.00	投资设立
21	安徽国购投资管理有限公司	25,000.00	25,000.00	60.00%	60.00%	15,000.00	投资设立
22	安徽国购商业运营管理集团有限公司	1,000.00	1,000.00	100.00%	100.00%	1,000.00	投资设立
23	安徽国金商业运营发展有限责任公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	100.00%	10,000.00	投资设立
24	宣城国购广场商业运营管理有限公司	100.00	100.00	100.00%	100.00%	100.00	投资设立
25	淮北国购广场投资管理有限公司	100.00	100.00	100.00%	100.00%	100.00	投资设立
26	郎溪国购商业运营管理有限公司	100.00	100.00	100.00%	100.00%	100.00	投资设立
27	安徽国购机器人产业控股有限公司	100,000.00	-	100.00%	100.00%	-	投资设立
28	合肥国购商业发展有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	100.00%	10,000.00	投资设立
29	国购产业控股有限公司	100,000.00	100,000.00	90.00%	90.00%	90,000.00	投资设立
30	长安动漫产业集团绿建建设有限公司	20,000.00	-	98.00%	98.00%	-	投资设立
31	安徽鼎丰圆商贸有限公司	500.00	-	-	100.00%	-	同一控制下的企业合并
32	安徽亚新商贸有限公司	1,000.00	1,000.00	-	100.00%	1,000.00	同一控制下的企业合并
33	合肥龙盛建设工程有限公司	11,000.00	11,000.00	-	100.00%	11,000.00	同一控制下的企业合并
34	安庆众业投资有限公司	1,000.00	-	-	100.00%	-	同一控制下的企业合并
35	安庆锋业投资有限公司	10,000.00	9,423.92	-	100.00%	9,423.92	同一控制下的企业合并
36	合肥广发商务咨询服务有限公司	100.00	-	-	100.00%	-	同一控制下的企业合并
37	合肥天发建筑安装有限公司	100.00	-	-	100.00%	-	同一控制下的企业合并
38	淮北市国购商业运营管理有限公司	11,000.00	11,000.00	-	100.00%	11,000.00	同一控制下的企业合并

序号	企业名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决 权(%)	投资额 (万元)	取得方式
39	宿州国购广场商业投资有限公司	10,000.00	10,000.00	-	100.00%	10,000.00	同一控制下的企业合并
40	淮北昊达商业运营管理有限公司	10.00	10.00	-	100.00%	10.00	同一控制下的企业合并
41	郎溪凯源商业运营管理有限公司	10.00	-	-	100.00%	-	同一控制下的企业合并
42	宣城祥润商业运营管理有限公司	10.00	-	-	100.00%	-	同一控制下的企业合并

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比 例(%)	享有表 决权(%)	注册资 本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	安徽鼎丰圆商贸有限公司	-	100.00%	500.00	-	二级	法院裁定合并重整
2	安徽亚新商贸有限公司	-	100.00%	1,000.00	1,000.00	二级	法院裁定合并重整
3	合肥龙盛建设工程有限公司	-	100.00%	11,000.00	11,000.00	三级	法院裁定合并重整
4	安庆众业投资有限公司	-	100.00%	1,000.00	-	二级	法院裁定合并重整
5	安庆锋业投资有限公司	-	100.00%	10,000.00	9,423.92	三级	法院裁定合并重整
6	合肥广发商务咨询服务有限公司	-	100.00%	100.00	-	二级	法院裁定合并重整
7	合肥天发建筑安装有限公司	-	100.00%	100.00	-	二级	法院裁定合并重整
8	淮北市国购商业运营管理有限公司	-	100.00%	11,000.00	11,000.00	三级	法院裁定合并重整
9	宿州国购广场商业投资有限公司	-	100.00%	10,000.00	10,000.00	四级	法院裁定合并重整
10	淮北昊达商业运营管理有限公司	-	100.00%	10.00	10.00	二级	法院裁定合并重整
11	郎溪凯源商业运营管理有限公司	-	100.00%	10.00	-	二级	法院裁定合并重整
12	宣城祥润商业运营管理有限公司	-	100.00%	10.00	-	二级	法院裁定合并重整

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比 例(%)	享有表 决权 (%)	注册资 本 (万元)	投资额 (万元)	级次	未纳入合并范围原因
1	安徽国购健康产业投资有限公司	100.00%	-	10,000.00	-	二级	法院未裁定合并重整，仅对其股权价值拥有处置权
2	珠海沃家商业管理有限公司	100.00%	-	5,000.00	-	二级	法院未裁定合并重整，仅对其股权价值拥有处置权
3	上海国购资产管理有限公司	100.00%	-	3,000.00	-	二级	法院未裁定合并重整，仅对其股权价值拥有处置权

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	未纳入合并范围原因
4	安徽国购科创企业管理有限公司	100.00%	-	500.00	-	二级	法院未裁定合并重整, 仅对其股权价值拥有处置权
5	芜湖国购现代物流有限公司	60.00%	-	10,000.00	2,000.00	三级	法院未裁定合并重整, 仅对其股权价值拥有处置权
6	安徽国购旅游文化运营管理有限公司	100.00%	-	10,000.00	-	三级	法院未裁定合并重整, 仅对其股权价值拥有处置权
7	蚌埠国购商业投资发展有限公司	100.00%	-	10,000.00	10,000.00	三级	法院未裁定合并重整, 仅对其股权价值拥有处置权

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	461,603.00	1,172,424.24
银行存款	417,903,698.75	448,957,449.97
其他货币资金	106,738,383.21	106,740,354.72
合计	525,103,684.96	556,870,228.93
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
被冻结的银行存款	53,808,725.24	53,806,753.72
保证金	106,738,383.21	106,740,354.72
合计	160,547,108.45	160,547,108.44

注释2. 应收账款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	981,784,618.95	100.00	128,716,618.95	13.11	976,997,917.72	100.00	127,657,850.66	13.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	981,784,618.95	—	128,716,618.95	—	976,997,917.72	—	127,657,850.66	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	24,018,667.40	2.45	120,093.34	22,672,739.17	2.32	113,363.70
1-2年(含2年)	390,428,261.16	39.77	19,521,413.06	389,387,488.16	39.86	19,469,374.41
2-3年(含3年)	305,630,972.83	31.13	30,563,097.28	307,030,972.83	31.43	30,703,097.28
3年以上	261,706,717.56	26.66	78,512,015.27	257,906,717.56	26.40	77,372,015.27
合计	981,784,618.95	—	128,716,618.95	976,997,917.72	—	127,657,850.66

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
客户1	148,381,000.00	15.11	7,419,050.00
客户2	150,263,245.00	15.31	7,513,162.25
客户3	17,362,619.40	1.77	868,130.97
客户4	17,317,656.00	1.76	86,588.28
客户5	15,124,297.69	1.54	756,214.88
合计	348,448,818.09	35.49	16,643,146.38

注释3. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	11,296,683.30	6.43		14,841,966.34	8.53	
1-2年(含2年)	14,258,168.68	8.12		9,199,520.00	5.27	
2-3年(含3年)						
3年以上	150,000,000.00	85.44		150,000,000.00	86.19	
合计	175,554,851.98	100.00		174,041,486.34	100.00	

1. 账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国长城资产管理股份有限公司安徽省分公司	国购投资有限公司	150,000,000.00	3年以上	未到结算期
合计		150,000,000.00	—	—

2.按欠款方归集的期末重要的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
中国长城资产管理股份有限公司安徽省分公司	150,000,000.00	85.44	
合计	150,000,000.00	85.44	

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	78,281,844.00	32,769,144.00
其他应收款项	1,114,554,017.69	1,121,849,488.03
合计	1,192,835,861.69	1,154,618,632.03

注：上表中其他应收款项指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
安徽省司尔特肥业股份有限公司	78,281,844.00	32,769,144.00
合计	78,281,844.00	32,769,144.00

2. 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
安徽省司尔特肥业股份有限公司	32,769,144.00	1年以上		
合计	32,769,144.00	1年以上		

(二) 其他应收款项

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	377,260,321.57	19.69	377,260,321.57	100.00	377,260,321.57	19.61	377,260,321.57	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,538,985,212.89	80.31	424,431,195.20	27.58	1,546,787,147.60	80.39	424,937,659.57	27.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项								
合计	1,916,245,534.46	—	801,691,516.77	—	1,924,047,469.17	—	802,197,981.14	—

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
无为蓝鼎购物中心有限公司	331,091,939.98	331,091,939.98	1-2 年	100.00	预计无法收回
无为蓝鼎国际酒店有限公司	46,168,381.59	46,168,381.59	1-2 年	100.00	预计无法收回
合计	377,260,321.57	377,260,321.57	—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,745,207.90	0.50	23,726.04	5,468,358.17	0.50	27,341.79
1-2 年 (含 2 年)	33,692,238.87	5.00	1,684,611.94	38,371,023.31	5.00	1,918,551.17
2-3 年 (含 3 年)	137,207,363.10	10.00	13,720,736.31	139,462,816.15	10.00	13,946,281.62
3 年以上	1,363,340,403.02	30.00	409,002,120.91	1,363,484,949.97	30.00	409,045,484.99
合计	1,538,985,212.89	-	424,431,195.20	1,546,787,147.60	-	424,937,659.57

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	4,123,776,206.79		4,123,776,206.79	4,123,776,206.79		4,123,776,206.79
在建房地产开发产品	4,123,776,206.79		4,123,776,206.79	4,123,776,206.79		4,123,776,206.79
库存商品 (产成品)	715,551,825.29		715,551,825.29	710,641,477.49		710,641,477.49
其中: 已完工房地产开发产品	715,551,825.29		715,551,825.29	710,641,477.49		710,641,477.49
合计	4,839,328,032.08		4,839,328,032.08	4,834,417,684.28		4,834,417,684.28

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他	137,200.00	137,200.00
合计	137,200.00	137,200.00

注释7. 其他非流动金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,826,168,370.00		2,826,168,370.00	2,665,963,666.00		2,665,963,666.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量的	2,826,168,370.00		2,826,168,370.00	2,665,963,666.00		2,665,963,666.00
合计	2,826,168,370.00		2,826,168,370.00	2,665,963,666.00		2,665,963,666.00

注释8. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	628,835,491.23			628,835,491.23
对联营企业投资				
小计	628,835,491.23			628,835,491.23
减：长期股权投资减值准备	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	627,835,491.23			627,835,491.23

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	在被投资单位持股比例(%)	期初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计			628,835,491.23				
一. 合营企业			628,835,491.23				
长安动漫产业集团投资管理股份有限公司		49.00	596,000,175.16				
合肥观湖大酒店投资有限公司		100.00	9,990,429.50				
安徽国购光电科技有限公司		46.00	6,244,886.57				
四川川安国购机器人科技有限公司		48.00	3,600,000.00				
芜湖国购现代物流有限公司		60.00	12,000,000.00				
广州国购弈德产业投资基金中心		99.00	1,000,000.00				
二. 联营企业							

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					628,835,491.23	1,000,000.00
一. 合营企业					628,835,491.23	1,000,000.00

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
长安动漫产业集团投资管理股份有限公司					596,000,175.16	
合肥观湖大酒店投资有限公司					9,990,429.50	
安徽国购光电科技有限公司					6,244,886.57	
四川川安国购机器人科技有限公司					3,600,000.00	
芜湖国购现代物流有限公司					12,000,000.00	
广州国购弈德产业投资基金中心					1,000,000.00	1,000,000.00
二、联营企业						

注释9. 投资性房地产

1. 以公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1. 房屋、建筑物	14,360,697,136.84						14,360,697,136.84
2. 土地使用权							
合计	14,360,697,136.84						14,360,697,136.84

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,452,926.67	3,059,484.91
固定资产清理		
合计	2,452,926.67	3,059,484.91

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	37,663,594.47			37,663,594.47
其中：房屋及建筑物	1,649,675.80			1,649,675.80
机器设备	6,614,100.00			6,614,100.00
运输工具	4,791,228.66			4,791,228.66
电子设备	19,621,198.78			19,621,198.78
办公设备	4,987,391.23			4,987,391.23
二、累计折旧合计	34,604,109.56	606,558.24		35,210,667.80
其中：房屋及建筑物	646,673.04	20,620.95		667,293.99

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	6,613,546.07			6,613,546.07
运输工具	4,413,550.69	138,116.54		4,551,667.23
电子设备	18,195,350.38	444,788.46		18,640,138.84
办公设备	4,734,989.38	3,032.29		4,738,021.67
三、账面净值合计	3,059,484.91	—	—	2,452,926.67
其中：房屋及建筑物	1,003,002.76	—	—	982,381.81
机器设备	553.93	—	—	553.93
运输工具	377,677.97	—	—	239,561.43
电子设备	1,425,848.40	—	—	981,059.94
办公设备	252,401.85	—	—	249,369.56
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、账面价值合计	3,059,484.91	—	—	2,452,926.67
其中：房屋及建筑物	1,003,002.76	—	—	982,381.81
机器设备	553.93	—	—	553.93
运输工具	377,677.97	—	—	239,561.43
电子设备	1,425,848.40	—	—	981,059.94
办公设备	252,401.85	—	—	249,369.56

注释11. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,386,813.92			3,386,813.92
其中：软件	3,386,813.92			3,386,813.92
二、累计摊销额合计	3,385,980.63	833.29		3,386,813.92
其中：软件	3,385,980.63	833.29		3,386,813.92
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	833.29	—	—	
其中：软件	833.29	—	—	

注释12. 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	形成来源	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽蓝鼎置地集团有限公司	非同一控制下企业合并	2,956,806,822.52	2,956,806,822.52			2,956,806,822.52
合计		2,956,806,822.52	2,956,806,822.52			2,956,806,822.52

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽蓝鼎置地集团有限公司	2,956,806,822.52			2,956,806,822.52
合计	2,956,806,822.52			2,956,806,822.52

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	55,956,538.00	238,632,225.78
抵押借款	958,965,185.49	849,374,018.82
保证借款	719,318,726.69	646,234,205.58
合计	1,734,240,450.18	1,734,240,450.18

短期借款的说明：（1）合肥京商融合置地有限公司为取得红岭创投电子商务股份有限公司 55,956,538.00 元借款，由亳州国购置业有限公司、陈峰以其拥有的宣城国购广场开发有限公司的股权及其派生权益作为质押物，并由国购投资有限公司、合肥华源物业发展有限责任公司、安徽国购投资管理有限公司、蚌埠国购商业投资发展有限公司、宣城国购广场开发有限公司、袁启宏及胡玉兰提供保证担保。报告期末，巢湖市宏光矿业已代偿该部分款项，由巢湖市宏光矿业享受该部分债权。

（2）国购投资有限公司为取得湖北天乾资产管理有限公司 206,464,235.06 元借款，以郎溪国购投资发展有限公司名下房产进行抵押，由国购产业控股有限公司、合肥华源物业有限公司、袁启宏提供连带保证。安徽国购投资管理有限公司为取得西部信托有限公司 50,000,000.00 元借款，以其持有的位于蜀山区长江西路国购广场的房产提供抵押，以合肥华源物业有限公司持有的位于蜀山区合作化路与霍山路交口大润发超市商 110（外）号的房产提供抵押；以合肥中筑置业公司持有的位于滨湖区林芝路 88 号棠溪人家房产提供抵押；同时由袁启宏、胡玉兰、国购投资有限公司和国购产业控股有限公司进行保证担保。国购产业控股有限公司为取得深圳宝安桂银村镇银行营业部 109,591,166.67 元借款，由合肥华源物业有限公司提供质押担保，质押物为合肥华源物业有限公司对合肥龙盛建设工程有限公司及安徽省华云装饰工程有限公司的应收账款，并由国购投资有限责任公司提供保证担保；同

时由淮北国购汽车产业园投资发展有限公司及安徽国金商业运营发展有限公司名下房产进行抵押。国购投资有限公司为取得芜湖华融渝英投资中心(有限合伙)172,909,783.76元借款,由抵押人宣城国购广场开发有限公司以宣城国购广场提供抵押担保,同时由袁启福以其持有的合肥华源物业发展有限责任公司的股权提供质押担保,并由保证人合肥华源物业发展有限责任公司、国购产业控股有限公司、袁启宏及胡玉兰提供保证担保。国购投资有限公司通过渤海银行股份有限公司合肥分行向华融新兴产业投资管理股份有限公司取得420,000,000.00元借款,由郎溪国购广场商业发展有限公司以其位于安徽省郎溪县建平镇宁芜路国购广场商铺和办公用房提供抵押担保,同时由合肥京商融合置地有限公司以其房产提供抵押担保,并由袁启宏、胡玉兰、国购产业控股有限公司提供保证担保。

(3) 期末,安徽国购投资管理有限公司为取得华夏银行股份有限公司合肥分行60,000,000.00元借款,由担保人袁启宏、胡玉兰夫妇、合肥华源物业发展有限责任公司提供保证担保。国购投资有限公司为通过海口联合农商银行取得浙江中泰创赢资产管理有限公司417,164,955.58元借款,由袁启宏、胡玉兰、合肥华源物业发展有限责任公司提供保证担保。宣城国购广场开发有限公司为取得安徽省宁国市农业生产资料有限公司169,069,250.00元借款,由国购投资有限公司、袁启宏提供保证担保。期末,合肥华源物业发展有限责任公司欠付上海浦东发展银行合肥高新区支行73,084,521.11元借款,担保人包括安徽天禾现代农业服务有限公司、周云、王实。

(4) 本公司处于破产重整状态,短期借款金额参照管理人第一次债权人会议的初审结果列报。

注释14. 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,104,308.68	
1-2年(含2年)	840,320,862.87	840,320,862.87
2-3年(含3年)	394,034,776.09	394,034,776.09
3年以上	3,508,679,894.44	3,508,679,894.44
合计	4,752,139,842.08	4,743,035,533.40

本公司已进入破产重整程序,应付账款基本上为超过1年以上部分的应付账款。

本公司处于破产重整状态,应付账款金额参照管理人第一次债权人会议的初审结果列报。

注释15. 合同负债

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		

账龄	期末余额	期初余额
1年以上	244,797,345.81	244,797,345.81
合计	244,797,345.81	244,797,345.81

本公司已进入破产重整程序，预收账款均为超过1年以上部分的预收账款。

本公司处于破产重整状态，预收账款金额参照管理人第一次债权人会议的初审结果列报。

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,240,223.39	25,092,311.38	25,108,058.81	2,224,475.96
二、离职后福利-设定提存计划	2,598.21	327,861.82	327,880.08	2,579.95
合计	2,242,821.60	25,420,173.20	25,435,938.89	2,227,055.91

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,521,617.18	24,577,485.59	24,588,181.65	1,510,921.12
二、职工福利费	21,400.00	318,103.93	318,254.36	21,249.57
三、社会保险费	603,415.79	148,991.09	153,232.74	599,174.14
其中：医疗保险费	603,110.12	122,879.24	127,118.74	598,870.62
工伤保险费	61.13	15,359.91	15,360.34	60.70
生育保险费	244.54	10,751.94	10,753.66	242.82
四、住房公积金		21,470.00	21,470.00	
五、工会经费和职工教育经费	85,838.32	5,167.54	5,770.93	85,234.93
六、其他短期薪酬	7,952.10	21,093.23	21,149.13	7,896.20
合计	2,240,223.39	25,092,311.38	25,108,058.81	2,224,475.96

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	2,445.37	298,056.20	298,073.39	2,428.18
二、失业保险费	152.84	29,805.62	29,806.69	151.77
合计	2,598.21	327,861.82	327,880.08	2,579.95

注释17. 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	439,663,822.62	742,204.04	3,326,790.56	437,079,236.09

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	118,059,503.44		694,018.90	117,365,484.54
土地增值税	337,584,376.63	1,905,956.06	3,890,463.28	335,599,869.41
水利基金	10,051,681.40	111,395.27	170,484.60	9,992,592.07
印花税	6,106,910.62	76,473.43	112,373.22	6,071,010.83
教育费附加	22,828,153.58	222,661.21	356,857.69	22,693,957.10
城市维护建设税	39,569,023.20	492,535.57	725,144.12	39,336,414.65
房产税	6,397,371.55	1,691,581.95	1,729,189.22	6,359,764.27
土地使用税	44,021,957.39	3,103,354.00	3,362,139.35	43,763,172.04
个人所得税	1,571,927.63	2,032,650.09	2,041,890.74	1,562,686.97
地方教育费附加	16,948,888.96	139,784.77	239,419.69	16,849,254.04
其他税费	8,015,939.83			8,015,939.83
合计	1,050,819,556.85	10,518,596.39	16,648,771.37	1,044,689,381.84

本公司处于破产重整状态，应交税费金额参照管理人第一次债权人会议的初审结果调整列报。

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,568,035,464.64	3,568,035,464.64
应付股利		
其他应付款项	3,369,320,928.67	3,345,780,851.68
合计	6,937,356,393.31	6,913,816,316.32

1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,665,169,032.49	2,665,169,032.49
企业债券利息	489,772,732.09	489,772,732.09
短期借款应付利息	413,093,700.06	413,093,700.06
合计	3,568,035,464.64	3,568,035,464.64

本公司已进入破产重整程序，应付利息均为已逾期未支付利息。

本公司处于破产重整状态，应付利息金额参照管理人第一次债权人会议的初审结果调整列报。

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	201,552,958.65	201,552,958.65
非金融机构借款	2,393,974,726.17	2,393,974,726.17
其他款项	29,766,921.99	6,226,845.00
逾期部分利息	744,026,321.86	744,026,321.86
合计	3,369,320,928.67	3,345,780,851.68

本公司已进入破产重整程序，主要其他应付款账龄均已超过1年以上。

本公司处于破产重整状态，其他应付款金额参照管理人第一次债权人会议的初审结果调整列报。

注释19. 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,357,200,000.00	3,357,200,000.00
抵押借款	6,522,218,585.19	6,522,218,585.19
保证借款	4,565,739,422.00	4,565,739,422.00
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	14,545,158,007.19	14,545,158,007.19

长期借款的说明：（1）国购产业控股有限公司与中国长城资产管理公司合肥办事处、长安动漫产业集团有限公司、安徽蓝鼎置地集团有限公司、国购投资有限公司、袁启宏、胡玉兰签署债务重组协议，本金为1,102,000,000.00元，由国购投资有限公司和袁启宏享有国购产业控股有限公司股权及其派生权益提供质押担保，由国购投资有限公司享有宣城国购广场开发有限公司和长安动漫产业集团有限公司的应收账款提供质押担保，由国购产业控股有限公司以其合法持有的于深证证券交易所上市的安徽省司尔特肥业股份有限公司无限售流通股股票12,288.00万股提供股票质押担保，同时由国购投资有限公司与袁启宏、胡玉兰提供连带保证。

合肥华源物业发展有限责任公司为取得长城资产管理公司合肥办事处508,000,000.00元借款进行质押，质押物为国购产业控股有限公司持有的安徽司尔特肥业股份有限公司股票5,665万股；同时由国购投资有限公司、袁启宏、胡玉兰提供连带保证。

安徽国购科技投资股份有限公司为取得嘉兴展翼二号投资合伙企业（有限合伙）150,000,000.00元借款，由其持有的合肥合肥赛富合元创业投资中心（有限合伙）39.9%的有限合伙份额对应的收益权进行质押，并签订股权质押合同；质押股权清单为安徽国购投资管

理有限公司持有安徽国购科技投资股份有限公司的股权；合肥华源物业发展有限公司持有安徽国购科技投资股份有限公司的股权；徐黎德持有安徽国购科技投资股份有限公司的股权；袁其福持有安徽国购科技投资股份有限公司股权；袁其荣持有安徽国购科技投资股份有限公司的股权；袁启宏持有安徽国购科技投资股份有限公司的股权，并由国购投资有限公司、袁启宏及配偶胡玉兰提供保证。

合肥华源物业发展有限公司为取得中航信托股份有限公司 1,597,200,000.00 元借款，由安徽蓝鼎置地集团有限公司持有的安徽蓝鼎伯廷酒店有限公司、合肥中筑置业发展有限公司的股权进行质押。

(2) 期末，国购投资有限公司为取得九江银行合肥分行 114,000,000.00 元借款，由袁启宏将其持有的国购投资有限公司的股权设定质押担保，郎溪投资发展有限公司以其名下房屋提供抵押，并由袁启宏和合肥华源物业发展有限责任公司提供连带保证。

中国华融资产管理股份有限公司安徽省分公司受让安徽国金商业运营发展有限公司 188,010,485.19 元借款，以合产字第 8110197154、8110197155、8110197158、8110197160 号房地产设定抵押担保，同时以应收账款债权设定质押担保，并由国购投资有限公司提供保证担保。

合肥华源物业发展有限公司为取得雪松国际信托股份有限公司 116,000,000.00 元借款进行抵押保证，抵押物为新站区淮海大道 1188 号京商商贸城 F 区商业，由国购投资有限公司、袁启宏提供保证担保。

中国华融资产管理股份有限公司安徽省分公司受让合肥华源物业发展有限责任公司 129,600,000.00 元债权，抵押物为安徽蓝鼎置地集团有限公司所属的观湖苑车位、合肥京商融合置地有限公司京商商贸城 F 区商业，并由国购投资有限公司、宣城国购广场开发有限公司、袁启宏及胡玉兰进行保证。

合肥中筑置业发展有限公司为取得中国华融资产管理股份有限公司北京市分公司 819,786,000.00 元的长期借款进行实物抵押、权利抵押和保证担保，抵押物为位于滨湖新区徽州大道与锦绣大道交口合肥蓝鼎国际酒店国际商务中心 5#楼 12 套房屋及合肥蓝鼎伯廷酒店的在建工程及土地使用权，蓝鼎商务中心 1-4 号楼在建工程及分摊土地使用权，并由实际控制人袁启宏、胡玉兰、国购投资有限公司作为该借款保证人。

合肥京商融合置地有限公司为取得西藏信托有限公司 126,162,100.00 元借款，以京商公司房产作抵押，由国购投资有限公司和袁启宏提供保证。

合肥京商融合置地有限公司因资金需要，向中航信托股份有限公司申请信托贷款，签订了以编号为 AVICTC2013X0501-4 的中航信托天顺 945 号蓝鼎项目单一资金信托（京商融合）的长期借款合同，借款金额为 600,000,000.00 元，以合肥蓝鼎国际酒店有限公司的在建工程和蓝鼎商务中心 6#楼在建工程及对应的土地使用权抵押，保证人为安徽蓝鼎置地集团有限公司、合肥华源物业发展有限责任公司及实际控制人袁启宏。

合肥京商融合置地有限公司因资金需要,向中国华融资产管理股份有限公司安徽省分公司申请信托贷款,借款金额为 329,500,000.00 元,借款方式为抵押及保证,安徽蓝鼎伯廷酒店有限公司以合肥市滨湖区徽州大道 5569 号蓝鼎大厦作抵押,房地权证合产字第 8110238497 号,无为蓝鼎房地产开发有限公司以 41 套房产作抵押,无为慧成房地产开发有限公司以 12 套房产作抵押,宣城国购广场开发有限公司以名下的房产抵押,并由袁启宏、胡玉兰、国购投资有限公司提供保证。

合肥华源物业发展有限责任公司为取得中国华融资产管理股份有限公司广东省分公司借款 321,800,000.00 元,抵押物为郎溪国购置业有限公司所属房产,质押物为郎溪国购置业有限公司 100%股权。袁启宏、胡玉兰夫妇和国购投资有限公司提供保证担保。

合肥国购商业发展有限公司为取得华信信托股份有限公司 350,000,000.00 元借款,以位于合肥市蜀山区西园三号路(国购广场二期项目)的 17,277.4 平方米的土地使用权设定抵押,并由保证人合肥华源物业发展有限责任公司、国购投资有限公司、袁启宏提供保证担保。

淮北市国购商业运营管理有限公司为取得中国长城资产管理股份有限公司安徽省分公司 535,860,000.00 元借款进行抵押、质押、保证,抵押清单为:淮土国用(2013)第 3 号及其地上在建工程,蚌国用(出让)第 2013240 号土地使用权;质押财产清单为:淮北市国购商业运营管理有限公司 100%股权及派生权益;保证人为:合肥华源物业发展有限责任公司、国购投资有限公司、袁启宏及其配偶、袁其福及其配偶。

合肥京商融合置地有限公司为取得西部信托有限公司 206,400,000.00 元借款,以其持有的京商商贸城 I 区商业和 K 区商业房屋提供抵押,并由国购投资有限公司、袁启宏提供保证担保。

国购投资有限公司为取得西部信托有限公司长期借款 380,000,000.00 元进行抵押,抵押物为:合肥京商融合置地有限公司持有的新站区淮海大道 1188 号京商商贸城 D 区商业房屋所有权,京商商贸城 E 区商业房屋所有权,京商商贸城 F 区商业房屋所有权,新站区淮海大道 1188 号京商商贸城 J 区商业,新站区淮海大道 1188 号京商商贸城 I 区商业房屋所有权。

合肥华源物业发展有限责任公司为取得中原信托有限公司 950,000,000.00 元借款进行抵押、质押、保证,抵押人为合肥华源物业发展有限责任公司,抵押物为抵押人名下的位于合肥市蜀山区长江西路 199 号安徽国际购物广场-1、1、2、4、5 层以及安徽国际国购广场 3 层楼顶停车场;质押物为合肥华源物业发展有限责任公司因出租抵押物而形成的应收租金以及基于抵押物自 2016 年 12 月 12 日起可产生的全部应收租金、物业管理费、广告费、车位费及占有、使用、收益和处分该抵押物而产生的其他收入等未来所有收益权利的集合;保证人为国购投资有限公司、袁启福、袁启宏。

淮北国购汽车产业园投资发展有限公司为取得中国华融资产管理股份有限公司安徽省分公司 63,600,000.00 元借款进行抵押、保证担保,抵押物为郎溪国购投资发展有限公司名下

房产。

合肥龙盛建设工程有限公司为取得中原航空融资租赁股份有限公司借款 150,000,000.00 元，用合肥京商融合置地有限公司名下的房屋进行抵押，同时由国购产业控股有限公司、国购投资有限公司、合肥京商融合置地有限公司及袁启宏夫妇提供担保。合肥龙盛建设工程有限公司为取得九江银行股份有限公司合肥分行借款 5,000,000.00 元，用合肥龙盛建设工程有限公司名下的房屋进行抵押。

国购投资有限公司为取得山东省国际信托股份有限公司 429,200,000.00 元、川财证券有限责任公司 107,300,000.00 元借款，以郎溪国购投资发展有限公司及郎溪国购广场商业发展有限公司名下房屋进行抵押。

安徽蓝鼎置地集团有限公司以其依法拥有的土地为与宁波长富伍伍投资中心（有限合伙）、九江银行股份有限公司合肥分行的借款 600,000,000.00 元提供抵押担保，同时国金公司和郎溪国购置业公司以其名下房产提供抵押，并由国购投资、袁启宏、胡玉兰保证担保。

(3) 安徽亚新商贸有限公司为取得渤海国际信托股份有限公司借款 500,000,000.00 元，由安徽蓝鼎置地集团有限公司、合肥京商融合置地有限公司等公司提供担保。公司为取得中航信托有限公司特定资产 3,488,739,422.00 元借款，由安徽蓝鼎置地集团有限公司、合肥京商融合置地有限公司、国购投资有限公司、袁启宏等公司提供担保。

安徽国购投资管理有限公司为取得中航信托股份有限公司 77,000,000.00 元借款，由国购投资有限公司、袁启宏及其配偶提供保证担保。

安徽蓝鼎置地集团有限公司为取得中航信托股份有限公司 500,000,000.00 元的长期借款进行股权质押，质押物为国购投资有限公司对长安动漫产业集团绿建建设有限公司 98% 的股权，由合肥华源物业发展有限责任公司、国购投资有限公司、袁启宏提供保证担保。

(4) 安徽蓝鼎置地集团有限公司因资金需要，向中航信托股份有限公司申请信托贷款，签订了单一资金信托的信用借款合同，借款余额为 100,000,000.00 元。

(5) 本公司处于破产重整状态，长期借款金额参照管理人第一次债权人会议初审结果调整列报。

注释20. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	4,790,000,000.00	4,790,000,000.00
合计	4,790,000,000.00	4,790,000,000.00

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
------	----	------	------	------

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 国购 01	500,000,000.00	2017 年 2 月 2 日	4 年	500,000,000.00
16 国购 02	660,000,000.00	2017 年 3 月 17 日	4 年	660,000,000.00
16 国购 03	840,000,000.00	2017 年 7 月 25 日	4 年	840,000,000.00
16 国购债	500,000,000.00	2017 年 11 月 22 日	2 年	500,000,000.00
17 国购 01	800,000,000.00	2018 年 8 月 29 日	2 年	800,000,000.00
17 国购 03	300,000,000.00	2018 年 12 月 29 日	2 年	300,000,000.00
18 国购 01	500,000,000.00	2018 年 4 月 11 日	5 年	500,000,000.00
18 国购 02	478,000,000.00	2018 年 5 月 21 日	5 年	478,000,000.00
18 国购 03	112,000,000.00	2018 年 8 月 16 日	5 年	112,000,000.00
18 国购 04	100,000,000.00	2018 年 8 月 24 日	5 年	100,000,000.00
合计	4,790,000,000.00			4,790,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 国购 01	500,000,000.00					500,000,000.00
16 国购 02	660,000,000.00					660,000,000.00
16 国购 03	840,000,000.00					840,000,000.00
16 国购债	500,000,000.00					500,000,000.00
17 国购 01	800,000,000.00					800,000,000.00
17 国购 03	300,000,000.00					300,000,000.00
18 国购 01	500,000,000.00					500,000,000.00
18 国购 02	478,000,000.00					478,000,000.00
18 国购 03	112,000,000.00					112,000,000.00
18 国购 04	100,000,000.00					100,000,000.00
合计	4,790,000,000.00					4,790,000,000.00

本公司处于破产重整状态，应付债券金额参照管理人第一次债权人会议初审结果列报。

注释21. 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	359,995,978.18			359,995,978.18
合计	359,995,978.18			359,995,978.18

1.长期应付款项期末余额最大的前5项

项目	期末余额	期初余额
长城国兴金融租赁有限公司	343,606,426.50	343,606,426.50

项目	期末余额	期初余额
安徽正奇融资租赁有限公司	16,389,551.68	16,389,551.68
合计	359,995,978.18	359,995,978.18

本公司处于破产重整状态,长期应付款金额参照管理人第一次债权人会议初审结果列报。

注释22. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
袁启宏	249,000,000.00	99.00			249,000,000.00	99.00
胡玉兰	1,000,000.00	1.00			1,000,000.00	1.00
合计	250,000,000.00	100.00			250,000,000.00	100.00

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	1,392,844,756.90			1,392,844,756.90
二、其他资本公积				
合计	1,392,844,756.90			1,392,844,756.90

注释24. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	-9,887,251,817.82	-9,847,195,711.35
本期增加额	123,514,461.93	-195,332,777.16
其中:本期净利润转入	123,514,461.93	-195,332,777.16
其他调整因素		
本期减少额		
其中:本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-9,763,737,355.89	-10,042,528,488.51

注释25. 营业收入、营业成本

1. 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,033,481.57	23,899,198.48	57,097,432.89	24,651,884.63
其他业务	48,258,123.52	34,913,984.77	43,829,455.77	20,370,064.67
合计	81,291,605.09	58,813,183.25	100,926,888.66	45,021,949.30

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	492,535.57	589,158.69
教育费附加	222,661.21	266,341.75
地方教育费附加	139,784.77	167,207.03
房产税	1,691,581.95	1,691,581.95
土地使用税	3,103,354.00	3,103,354.00
印花税	76,473.43	91,475.60
土地增值税	1,905,956.06	2,279,856.80
其他	111,395.27	133,248.23
合计	7,743,742.26	8,322,224.05

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,256,621.17	1,382,283.28
折旧及摊销		5,619.60
办公及通讯费	252,074.00	248,640.70
出差费用		8,000.00
运输费		18,200.00
其他	2,762,739.25	3,288,785.97
合计	4,271,434.42	4,951,529.55

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,906,930.87	22,205,738.78
折旧及摊销	607,391.53	846,823.08
办公及通讯费	1,582,772.26	2,637,953.77
差旅费	141,278.35	235,463.91
水电气费	1,460,505.22	2,434,175.37
物料消耗	10,237.40	17,062.33

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	541,560.00	676,950.00
其他	40,996,271.24	45,554,930.85
合计	68,246,946.87	74,609,098.09

本公司处于破产重整状态,其他项目主要为破产费用和管理人初审认定的负债类科目与公司账面核算的差异部分。

注释29. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息收入		
减: 利息收入	1,758,236.43	1,708,253.99
银行手续费	53,981.92	44,124.96
合计	-1,704,254.51	-1,664,129.03

注释30. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	45,512,700.00	14,564,064.00
合计	45,512,700.00	14,564,064.00

注释31. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	160,204,704.00	9,102,540.00
合计	160,204,704.00	9,102,540.00

注释32. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-552,303.92	-85,786,562.92
合计	-552,303.92	-85,786,562.92

注释33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	665,146.21	872,683.45	665,146.21
合计	665,146.21	872,683.45	665,146.21

注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
其他	49,599.52	7,669,783.65	49,599.52
合计	49,599.52	7,669,783.65	49,599.52

注释35. 合并现金流量表**1. 将净利润调节为经营活动现金流量**

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	149,701,199.57	-99,230,842.42
加: 资产减值准备	552,303.92	85,786,562.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	606,558.24	845,109.16
无形资产摊销	833.29	7,333.52
长期待摊费用摊销		
资产处置损失(收益以“-”填列)		
非流动资产损毁、报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-160,204,704.00	-9,102,540.00
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,547,294.18	-44,916,942.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-43,458,528.24	12,834,545.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	26,583,087.43	50,489,816.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,766,543.97	-3,286,958.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	364,556,576.51	399,443,921.67
减: 现金的期初余额	396,323,120.49	402,730,879.77
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	-31,766,543.97	-3,286,958.10

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	364,556,576.51	396,323,120.49
其中：库存现金	461,603.00	1,172,424.24
可随时用于支付的银行存款	364,094,973.51	395,150,696.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	364,556,576.51	396,323,120.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注释36. 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	160,547,108.45	被冻结
其他非流动金融资产	1,247,047,980.00	被质押
存货	2,713,578,623.92	被抵押
投资性房地产	14,003,736,223.56	被抵押
固定资产	982,381.81	被抵押

九、或有事项的说明

(一) 或有负债

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截至 2021年6月30日止，本公司由于未能偿还逾期贷款、到期供应商货款等，被多家公司起诉，上述诉讼事项大部分已判决本公司败诉或已经调解，但也存在部分尚在诉讼中，未判决的事项。本公司进入破产重整程序后，该部分债权人均已向本公司进行了债权申报，管理人已对该部分债权进行了初步审核，初审结果可能与最终判决存在一定的差异带来负债金额的变化。

(二) 或有资产

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的重大或有资产。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
袁启宏	-	-	-	99.60	99.60

2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 8 长期股权投资

(二) 关联方交易

本报告期内无关联方交易事项。

十二、其他重要事项说明

(一) 公司 2019 年 9 月 19 日被合肥市中级人民法院裁定破产，根据 2020 年 11 月 30 日召开的第一次债权人会议中公司管理人出具的财产状况调查报告统计，公司按照公允价值计量的资产价值总额为 32,097,279,551.29 元。

(二) 公司的负债类以管理人第一次债权人会议出具的《关于提请债权人会议核查债权的报告》为基础，对于其时认定的待定债权进一步审核确认后进行调整列报。

十三、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,612,989,081.85	4,612,989,081.85
合 计	4,612,989,081.85	4,612,989,081.85

(一) 其他应收款项

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	4,383,705,579.44	93.65			4,383,705,579.44	93.65		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	297,298,220.77	6.35	68,014,718.36	22.88	297,298,220.77	6.35	68,014,718.36	22.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项								
合计	4,681,003,800.21	—	68,014,718.36	—	4,681,003,800.21	—	68,014,718.36	—

1.期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
淮北市国购商业运营管理有限公司	1,105,008,149.10		1年以内		合并范围内关联方不计提坏账准备
安徽蓝鼎置地集团有限公司	887,229,334.00		1年以内		
合肥龙盛建设工程有限公司	572,073,727.28		1年以内		
安徽亚新商贸有限公司	380,756,166.66		1年以内		
安徽国购商业运营管理集团有限公司	370,000,000.00		1年以内		
郎溪国购投资发展有限公司	330,500,000.00		1年以内		
宿州国购广场商业投资有限公司	207,626,562.86		1年以内		
亳州市国购置业有限公司	133,650,000.00		1年以内		
安徽国购投资管理有限公司	111,083,984.49		1年以内		
淮北国购汽车产业园投资发展有限公司	101,749,261.00		1年以内		
合肥广发商务咨询服务有限公司	37,236,661.00		1年以内		
合肥国购商业发展有限公司	34,522,923.90		1年以内		
安徽国购科技投资股份有限公司	33,000,000.00		1年以内		
安徽国购机器人产业控股有限公司	20,580,000.00		1年以内		
安徽国金商业运营发展有限公司	17,137,960.54		1年以内		
安庆锋业投资有限公司	14,000,000.00		1年以内		
亳州国文投资有限公司	13,297,106.79		1年以内		
无为慧成房地产开发有限公司	8,337,407.00		1年以内		
郎溪国购广场商业发展有限公司	5,916,334.82		1年以内		
合计	4,383,705,579.44		—	—	

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)						
1-2年(含2年)	84,642,991.48	28.47	4,232,149.57	84,642,991.48	28.47	4,232,149.57
2-3年(含3年)	70,000.00	0.02	7,000.00	70,000.00	0.02	7,000.00
3年以上	212,585,229.29	71.51	63,775,568.79	212,585,229.29	71.51	63,775,568.79
合计	297,298,220.77	—	68,014,718.36	297,298,220.77	—	68,014,718.36

3.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
淮北市国购商业运营管理有限公司	合并范围内关联方往来	1,105,008,149.10	1年以内	23.61	
安徽蓝鼎置地集团有限公司	合并范围内关联方往来	887,229,334.00	1年以内	18.95	
合肥龙盛建设工程有限公司	合并范围内关联方往来	572,073,727.28	1年以内	12.22	
安徽亚新商贸有限公司	合并范围内关联方往来	380,756,166.66	1年以内	8.13	
安徽国购商业运营管理集团有限公司	合并范围内关联方往来	370,000,000.00	1年以内	7.90	
合计	—	3,315,067,377.04		70.82	

注释2. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	6,694,291,334.17			6,694,291,334.17
对合营企业投资	596,000,175.16			596,000,175.16
对联营企业投资				
小计	7,290,291,509.33			7,290,291,509.33
减：长期股权投资减值准备				
合计	7,290,291,509.33			7,290,291,509.33

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽国购投资管理有限公司	181,977,651.72	181,977,651.72			181,977,651.72		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥华源物业发展有限责任公司	503,000,000.00	503,000,000.00			503,000,000.00		
安徽蓝鼎置地集团有限公司	5,009,313,682.45	5,009,313,682.45			5,009,313,682.45		
合肥国购商业发展有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00		
国购产业控股有限公司	900,000,000.00	900,000,000.00			900,000,000.00		
合计	6,694,291,334.17	6,694,291,334.17			6,694,291,334.17		

3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计						
一. 合营企业						
长安动漫产业集团投资管理股份有限公司	596,000,175.16	596,000,175.16				
二. 联营企业						

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计						
一. 合营企业						
长安动漫产业集团投资管理股份有限公司					596,000,175.16	
二. 联营企业						

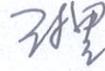
十四、财务报表的批准

本公司 2021 年 1-6 月财务报表经公司董事会批准。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



国购投资有限公司

二〇二一年八月十七日

