# 合肥百货大楼集团股份有限公司

# 审计报告

天职业字[2026]16960 号

---

## 目　　录


审 计 报 告 ——1

2025 年度财务报表——6

2025 年度财务报表附注——18



此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26086L6TZY

审计报告

天职业字[2026]16960 号

合肥百货大楼集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了合肥百货大楼集团股份有限公司（以下简称“合百集团”）财务报表，包括2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合百集团 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于合百集团，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
| --- | --- |
| （一）与财务报告相关的 IT 信息系统和控制 | |
| 合百集团属于零售行业，业务运作和账务处理主要依赖信息系统与系统控制流程，自动化会计程序和 IT 环境控制需要有效设计和运行，以保证财务报告的准确性。<br>这些自动化会计程序和 IT 环境控制包括 IT 治理、程序开发和变更的相关控制、对程序和数据的访问以及 IT 运行等。最为重要的系统控制包括系统计算、与重要会计科目相关的系统逻辑（包括百货、超市、家电这些主要板块的收入、成本和存货）、业务管理系统与会计系统之间的接口等。<br>鉴于合百集团的财务会计和报告系统主要依赖于复杂的 IT 系统和系统控制流程，我们将与财务报告相关的 IT 系统和控制识别为关键审计事项。 | 我们实施的审计程序包括但不限于：<br>1、了解与财务报告相关的信息系统的设立情况、数据传递和存储方式、数据接触和访问控制等，并对重要信息系统进行信息技术一般控制测试，评估信息技术一般控制的设计与运行有效性；<br>2、对会员积分管理、储值卡管理、系统自动计算、数据接口控制、系统访问权限控制等信息技术应用控制进行测试，评估应用控制的设计与运行有效性；<br>3、评价与财务数据处理所依赖的所有主要 IT 系统的持续完善相关的关键内部控制设计及运行有效性；<br>4、评价重要账户相关的 IT 流程控制的设计及运行有效性，评价内容包括测试系统运算逻辑的准确性、测试数据传输的一致性，涉及销售、采购、存货、储值卡、奖励积分等主要的财务相关流程。 |
| （二）零售行业的收入确认 | |
| 合百集团的营业收入主要来自于零售业务。公司零售业务分为自营模式与联营模式。零售业务存在单笔销售金额小、业务量频繁的特征，同时依赖于业务信息系统及财务系统的运行和控制，恰当确认和计量直接关系到财务报表的准确性和合理性。<br>公司 2025 年度确认商业零售行业主营业务收入 56.29 亿元，占营业收入的比例为 84.07%，鉴于公司零售行业的收入占比较高，是公司关键业绩指标之一，且零售行业的收入确认主要依赖信息系统，故我们将公司零售行业的收入确认识别为关键审计事项。<br>关于零售行业收入确认的会计政策详见财务报表附注“三、（三十一）”；关于营业收入的披露详见附注“六、（四十一）”。 | 我们实施的审计程序包括但不限于：<br>1、了解及评价与零售业务收入相关的关键内部控制设计及执行的有效性；<br>2、检查不同经营模式的销售合同，了解主要合同条款或条件，对公司在交易中的身份进行判断，评价收入确认方法是否适当；<br>3、结合公司信息系统审计，测试信息系统的一般控制及与零售业务收入确认流程相关的关键应用控制。包括评价信息技术系统是否按照设计运行，以及信息技术系统之间数据传输的完整性和真实性；<br>4、对与零售业务收入相关的销售、采购、存货信息系统进行检查及数据测试，核对业务系统与财务系统数据是否一致；<br>5、检查在财务报表中有关零售业务收入确认的披露是否符合企业会计准则的要求。 |

## 四、其他信息

合百集团管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估合百集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合百集团的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合百集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致合百集团不能持续经营。

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

（6）就合百集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国·北京

二〇二六年四月十六日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

# 合并资产负债表

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1,478,108,551.20 | 1,548,250,965.22 | 六、（一） |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 280,000,000.00 | | 六、（二） |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 10,172,468.21 | 10,095,690.98 | 六、（三） |
| 应收账款 | 228,169,871.79 | 198,482,632.53 | 六、（四） |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 206,941,943.55 | 191,848,584.40 | 六、（五） |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 75,025,734.24 | 53,940,154.02 | 六、（六） |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 2,194,980,049.02 | 2,594,730,926.19 | 六、（七） |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 804,700,248.19 | 620,092,403.93 | 六、（八） |
| 其他流动资产 | 157,547,834.84 | 307,826,052.92 | 六、（九） |
| 流动资产合计 | 5,435,646,701.04 | 5,525,267,410.19 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | 164,857,791.23 | 880,402,889.58 | 六、（十） |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 186,696,575.54 | 407,775,878.40 | 六、（十一） |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 1,041,845,341.60 | 788,381,177.96 | 六、（十二） |
| 投资性房地产 | 1,977,555,491.69 | 1,919,518,201.15 | 六、（十三） |
| 固定资产 | 1,479,663,023.94 | 1,561,466,110.39 | 六、（十四） |
| 在建工程 | 5,969,066.63 | 22,627,779.91 | 六、（十五） |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 724,879,106.16 | 865,671,224.44 | 六、（十六） |
| 无形资产 | 1,013,646,250.43 | 1,054,314,210.93 | 六、（十七） |
| 其中：数据资源 | 93,656.11 | | 六、（十七） |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 3,288,451.35 | 3,288,451.35 | 六、（十八） |
| 长期待摊费用 | 94,377,135.34 | 54,663,379.79 | 六、（十九） |
| 递延所得税资产 | 122,067,498.22 | 127,957,422.43 | 六、（二十） |
| 其他非流动资产 | 1,100,434.13 | | 六、（二十一） |
| 非流动资产合计 | 6,815,946,166.26 | 7,686,066,726.33 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 资产总计 | 12,251,592,867.30 | 13,211,334,136.52 | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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）

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 124,743,340.55 | 129,725,466.05 | 六、（二十三） |
| △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 | 266,973,729.90 | 295,329,429.86 | 六、（二十四） |
| 应付账款 | 841,101,615.34 | 1,294,130,929.91 | 六、（二十五） |
| 预收款项 | 222,711,884.07 | 223,089,637.91 | 六、（二十六） |
| 合同负债 | 2,102,252,201.39 | 2,385,225,441.09 | 六、（二十七） |
| △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 | 99,588,241.55 | 80,145,999.29 | 六、（二十八） |
| 应交税费 | 172,927,980.78 | 204,364,058.80 | 六、（二十九） |
| 其他应付款 | 627,685,678.28 | 892,302,966.50 | 六、（三十） |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 2,973,191.15 | 30,084,191.15 | 六、（三十） |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 166,618,817.35 | 225,579,232.67 | 六、（三十一） |
| 其他流动负债 | 271,422,114.43 | 303,189,096.13 | 六、（三十二） |
| 流动负债合计 | 4,896,025,603.64 | 6,033,082,258.21 | |
| 非流动负债 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 651,035,004.47 | 436,780,980.63 | 六、（三十三） |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 670,176,731.58 | 764,550,707.32 | 六、（三十四） |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 117,895,561.14 | 120,694,849.83 | 六、（三十五） |
| 递延所得税负债 | 138,930,948.22 | 110,422,713.52 | 六、（二十） |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 1,578,038,245.41 | 1,432,449,251.30 | |
| 负 债 合 计 | 6,474,063,849.05 | 7,465,531,509.51 | |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 779,884,200.00 | 779,884,200.00 | 六、（三十六） |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 316,110,325.11 | 390,259,604.61 | 六、（三十七） |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 2,802.94 | 30.16 | 六、（三十八） |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 1,251,091,493.11 | 1,193,017,987.74 | 六、（三十九） |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 2,353,229,362.85 | 2,336,875,059.77 | 六、（四十） |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,700,318,184.01 | 4,700,036,882.28 | |
| 少数股东权益 | 1,077,210,834.24 | 1,045,765,744.73 | |
| 所有者权益合计 | 5,777,529,018.25 | 5,745,802,627.01 | |
| 负债及所有者权益合计 | 12,251,592,867.30 | 13,211,334,136.52 | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 6,695,652,254.81 | 7,035,673,606.44 | |
| 其中：营业收入 | 6,695,652,254.81 | 7,035,673,606.44 | 六、（四十一） |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 6,589,231,216.52 | 6,768,716,474.74 | |
| 其中:营业成本 | 5,041,273,482.37 | 5,173,406,369.79 | 六、（四十一） |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △退保金 | | | |
| △赔付支出净额 | | | |
| △提取保险责任准备金净额 | | | |
| △保单红利支出 | | | |
| △分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 83,016,051.81 | 106,486,454.60 | 六、（四十二） |
| 销售费用 | 447,797,757.63 | 442,163,250.80 | 六、（四十三） |
| 管理费用 | 955,832,872.08 | 1,001,023,401.17 | 六、（四十四） |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 61,311,052.63 | 45,636,998.38 | 六、（四十五） |
| 其中：利息费用 | 58,447,744.44 | 57,803,254.67 | 六、（四十五） |
| 利息收入 | 14,936,932.06 | 34,489,483.08 | 六、（四十五） |
| 加：其他收益 | 27,984,139.38 | 23,370,503.61 | 六、（四十六） |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 154,314,464.66 | 67,579,875.02 | 六、（四十七） |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | 7,359,318.13 | 12,645,555.15 | 六、（四十七） |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列） | | | |
| △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） | 15,199,731.27 | 7,173,857.53 | 六、（四十八） |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | -1,669,967.63 | -3,096,335.92 | 六、（四十九） |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | -9,573,619.40 | -6,729,121.76 | 六、（五十） |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 15,756,357.59 | 9,710,129.25 | 六、（五十一） |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 308,432,144.16 | 364,966,039.43 | |
| 加：营业外收入 | 24,052,693.22 | 17,297,035.93 | 六、（五十二） |
| 减：营业外支出 | 4,000,005.62 | 1,528,711.07 | 六、（五十三） |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 328,484,831.76 | 380,734,364.29 | |
| 减：所得税费用 | 116,736,933.68 | 115,937,639.37 | 六、（五十四） |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 211,747,898.08 | 264,796,724.92 | |
| 其中:被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 211,747,898.08 | 264,796,724.92 | |
| 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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列） | 160,215,070.45 | 190,573,996.91 | |
| 2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列） | 51,532,827.63 | 74,222,728.01 | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 4,929.39 | -289.95 | 六、（三十八） |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 2,772.78 | -163.10 | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 2,772.78 | -163.10 | |
| 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 | 2,772.78 | -163.10 | |
| 7.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 2,156.61 | -126.85 | |
| 七、综合收益总额 | 211,752,827.47 | 264,796,434.97 | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 160,217,843.23 | 190,573,833.81 | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 51,534,984.24 | 74,222,601.16 | |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 0.2054 | 0.2444 | 二十、（二） |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 0.2054 | 0.2444 | 二十、（二） |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| 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 | 9,618,959,709.07 | 10,496,241,824.07 | |
| △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 | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | |
| △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 | 299,195.91 | 52,649,218.13 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 82,413,398.97 | 104,024,793.67 | 六、（五十五） |
| 经营活动现金流入小计 | 9,701,672,303.95 | 10,652,915,835.87 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 8,292,331,971.89 | 8,337,513,480.99 | |
| △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 | 670,948,466.14 | 710,950,131.94 | |
| 支付的各项税费 | 336,848,714.92 | 410,842,968.83 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 542,838,823.72 | 506,508,888.15 | 六、（五十五） |
| 经营活动现金流出小计 | 9,842,967,976.67 | 9,965,815,469.91 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -141,295,672.72 | 687,100,365.96 | 六、（五十六） |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 72,498,392.98 | 35,152,814.81 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 7,283,200.31 | 1,242,537.26 | |
| 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 | 1,280,000,000.00 | 1,790,000,000.00 | 六、（五十五） |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 1,359,781,593.29 | 1,826,395,352.07 | |
| 投资活动现金流入小计 | 185,182,942.88 | 167,570,800.93 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 298,471,256.97 | |
| 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 | 892,404,916.67 | 2,207,678,714.70 | 六、（五十五） |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 1,077,587,859.55 | 2,673,720,772.60 | |
| 投资活动现金流出小计 | 282,193,733.74 | -847,325,420.53 | |
| 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： | 8,000,000.00 | 4,200,000.00 | |
| 吸收投资收到的现金 | 8,000,000.00 | 4,200,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 322,753,933.99 | 277,082,195.72 | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 330,753,933.99 | 281,282,195.72 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 152,345,450.80 | 626,499,120.35 | |
| 偿还债务支付的现金 | 161,058,257.86 | 109,080,558.36 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 55,199,994.73 | 5,674,144.73 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 202,425,801.34 | 257,780,826.13 | 六、（五十五） |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 515,829,510.00 | 993,360,504.84 | |
| 筹资活动现金流出小计 | -185,075,576.01 | -712,078,309.12 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 15,765.64 | -26,885.40 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | -44,161,749.35 | -872,330,249.09 | 六、（五十六） |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 1,238,966,676.01 | 2,111,296,925.10 | 六、（五十六） |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 1,194,804,926.66 | 1,238,966,676.01 | 六、（五十六） |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司　　2025年度　　金额单位:元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 779,884,200.00 | | | | 390,259,604.61 | | 30.16 | | 1,193,017,987.74 | | 2,336,875,059.77 | | 4,700,036,882.28 | 1,045,765,744.73 | 5,745,802,627.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 779,884,200.00 | | | | 390,259,604.61 | | 30.16 | | 1,193,017,987.74 | | 2,336,875,059.77 | | 4,700,036,882.28 | 1,045,765,744.73 | 5,745,802,627.01 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -74,149,279.50 | | 2,772.78 | | 58,073,505.37 | | 16,354,303.08 | | 281,301.73 | 31,445,089.51 | 31,726,391.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 2,772.78 | | | | 160,215,070.45 | | 160,217,843.23 | 51,534,984.24 | 211,752,827.47 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 58,073,505.37 | | -143,860,767.37 | | -85,787,262.00 | -28,089,894.73 | -113,877,156.73 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 58,073,505.37 | | -58,073,505.37 | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -85,787,262.00 | | -85,787,262.00 | -28,089,894.73 | -113,877,156.73 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | -74,149,279.50 | | | | | | | | -74,149,279.50 | | -74,149,279.50 |
| 四、本年年末余额 | 779,884,200.00 | | | | 316,110,325.11 | | 2,802.94 | | 1,251,091,493.11 | | 2,353,229,362.85 | | 4,700,318,184.01 | 1,077,210,834.24 | 5,777,529,018.25 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表(续)

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司　　2025年度　　金额单位:元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 779,884,200.00 | | | | 390,259,604.61 | | 193.26 | | 1,146,593,048.43 | | 2,278,513,264.17 | | 4,595,250,310.47 | 991,548,288.30 | 5,586,798,598.77 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 779,884,200.00 | | | | 390,259,604.61 | | 193.26 | | 1,146,593,048.43 | | 2,278,513,264.17 | | 4,595,250,310.47 | 991,548,288.30 | 5,586,798,598.77 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -163.10 | | 46,424,939.31 | | 58,361,795.60 | | 104,786,571.81 | 54,217,456.43 | 159,004,028.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -163.10 | | | | 190,573,996.91 | | 190,573,833.81 | 74,222,601.16 | 264,796,434.97 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 12,780,000.00 | 12,780,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | 12,780,000.00 | 12,780,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 46,424,939.31 | | -132,212,201.31 | | -85,787,262.00 | -32,785,144.73 | -118,572,406.73 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 46,424,939.31 | | -46,424,939.31 | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -85,787,262.00 | | -85,787,262.00 | -32,785,144.73 | -118,572,406.73 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 779,884,200.00 | | | | 390,259,604.61 | | 30.16 | | 1,193,017,987.74 | | 2,336,875,059.77 | | 4,700,036,882.28 | 1,045,765,744.73 | 5,745,802,627.01 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 资产负债表

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

| 项　　目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 802,222,428.63 | 950,477,158.48 | |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 280,000,000.00 | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 1,907,640.00 | | |
| 应收账款 | 27,124,864.02 | 22,946,187.81 | 十九、（一） |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 15,961,269.69 | 20,488,499.57 | |
| △应收保费 | | | |
| △应收分保账款 | | | |
| △应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 1,383,922,246.41 | 1,278,743,601.07 | 十九、（二） |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 32,889,000.00 | 十九、（二） |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 175,357,036.33 | 167,077,074.34 | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 639,532,959.69 | 445,460,363.01 | |
| 其他流动资产 | 8,548,280.69 | 156,659,696.17 | |
| 流动资产合计 | 3,334,576,725.46 | 3,041,852,580.45 | |
| 非流动资产 | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | 30,417,286.53 | 620,512,814.82 | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 1,649,536,507.10 | 1,864,615,809.96 | 十九、（三） |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 980,153,481.81 | 726,396,627.65 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 431,040,905.78 | 458,977,309.61 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 15,661,730.25 | 22,622,499.21 | |
| 无形资产 | 112,009,614.59 | 122,265,359.92 | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 4,109,291.28 | 2,454,477.34 | |
| 递延所得税资产 | 9,744,816.62 | 9,711,839.59 | |
| 其他非流动资产 | 70,796.46 | | |
| 非流动资产合计 | 3,232,744,430.42 | 3,827,556,738.10 | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 资　产　总　计 | 6,567,321,155.88 | 6,869,409,318.55 | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 资产负债表（续）

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

| 项目 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | | | |
| △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 | 38,107,572.00 | 28,492,127.73 | |
| 应付账款 | 100,650,074.97 | 267,372,991.30 | |
| 预收款项 | 629,987.69 | 1,425,585.23 | |
| 合同负债 | 294,943,194.87 | 309,802,928.52 | |
| △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 | 12,095,412.80 | 11,211,784.73 | |
| 应交税费 | 3,040,832.22 | 3,720,010.01 | |
| 其他应付款 | 2,344,477,433.51 | 2,527,722,234.23 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 2,973,191.15 | 2,973,191.15 | |
| △应付手续费及佣金 | | | |
| △应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,801,086.74 | 7,447,310.13 | |
| 其他流动负债 | 23,139,761.59 | 24,699,131.11 | |
| 流动负债合计 | 2,824,885,356.39 | 3,181,894,102.99 | |
| 非流动负债 | | | |
| △保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 8,171,669.19 | 15,554,608.54 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 1,410,625.00 | 1,688,125.00 | |
| 递延所得税负债 | 135,073,588.32 | 106,134,374.77 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 144,655,882.51 | 123,377,108.31 | |
| 负 债 合 计 | 2,969,541,238.90 | 3,305,271,211.30 | |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 779,884,200.00 | 779,884,200.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 394,560,920.38 | 468,710,199.88 | |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 1,223,629,522.92 | 1,165,556,017.55 | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 1,199,705,273.68 | 1,149,987,689.82 | |
| 所有者权益合计 | 3,597,779,916.98 | 3,564,138,107.25 | |
| 负债及所有者权益合计 | 6,567,321,155.88 | 6,869,409,318.55 | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

| 项　　目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 333,460,107.06 | 310,942,031.92 | |
| 其中：营业收入 | 333,460,107.06 | 310,942,031.92 | 十九、（四） |
| △利息收入 | | | |
| △已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 373,309,566.09 | 348,521,300.96 | |
| 其中:营业成本 | 234,927,223.20 | 200,191,814.29 | 十九、（四） |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △退保金 | | | |
| △赔付支出净额 | | | |
| △提取保险责任准备金净额 | | | |
| △保单红利支出 | | | |
| △分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 15,259,251.07 | 16,786,659.08 | |
| 销售费用 | 15,482,826.20 | 18,946,926.16 | |
| 管理费用 | 109,511,095.58 | 117,939,060.08 | |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | -1,870,829.96 | -5,343,158.65 | |
| 其中：利息费用 | 915,637.46 | 1,253,370.44 | |
| 利息收入 | 4,932,054.97 | 9,072,741.46 | |
| 加：其他收益 | 890,213.05 | 1,110,272.66 | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 236,074,787.26 | 182,214,935.17 | 十九、（五） |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | 7,359,318.13 | 12,645,555.15 | 十九、（五） |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列） | | | |
| △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） | 15,492,421.79 | 8,334,964.04 | |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | -471,698.55 | -184,860.31 | |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | -109,475.44 | -9,008.87 | |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | 7,079,584.07 | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 219,106,373.15 | 153,887,033.65 | |
| 加：营业外收入 | 3,654,334.81 | 3,655,316.24 | |
| 减：营业外支出 | 276,120.21 | 329,615.99 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 222,484,587.75 | 157,212,733.90 | |
| 减：所得税费用 | 28,906,236.52 | 2,462,936.22 | |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 193,578,351.23 | 154,749,797.68 | |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 193,578,351.23 | 154,749,797.68 | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (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 | | | |
| 七、综合收益总额 | 193,578,351.23 | 154,749,797.68 | |
| 八、每股收益 | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 附注编号 |
|---|---|---|---|
| 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 | 2,990,305,046.37 | 3,283,320,375.62 | |
| △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 | | | |
| △收到再保险业务现金净额 | | | |
| △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 | 67,480,539.17 | 558,642,538.31 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,057,785,585.54 | 3,841,962,913.93 | |
| 经营活动现金流入小计 | 3,067,669,334.69 | 2,959,680,588.56 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| △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 | 55,996,541.15 | 64,735,114.35 | |
| 支付的各项税费 | 22,507,098.00 | 25,338,833.33 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 404,575,520.12 | 838,127,992.50 | |
| 经营活动现金流出小计 | 3,550,748,493.96 | 3,887,882,528.74 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -492,962,908.42 | -45,919,614.81 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | 204,314,699.51 | 118,739,920.08 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 4,659,548.21 | 300.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 1,115,000,000.00 | 1,756,000,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 1,323,974,247.72 | 1,874,740,220.08 | |
| 投资活动现金流入小计 | 3,037,664.77 | 7,392,273.68 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 6,000,000.00 | 305,971,256.97 | |
| 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 | 866,874,861.92 | 1,929,258,830.56 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 875,912,526.69 | 2,242,622,361.21 | |
| 投资活动现金流出小计 | 448,061,721.03 | -367,882,141.13 | |
| 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 | 85,787,262.00 | 85,787,262.00 | |
| 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 | 4,390,547.49 | 8,781,094.98 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 90,177,809.49 | 94,568,356.98 | |
| 筹资活动现金流出小计 | -90,177,809.49 | -94,568,356.98 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | -135,078,996.88 | -508,370,112.92 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 726,669,153.91 | 1,235,039,266.83 | |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 591,590,157.03 | 726,669,153.91 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 779,884,200.00 | | | | 468,710,199.88 | | | | 1,165,556,017.55 | | 1,149,987,689.82 | 3,564,138,107.25 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 779,884,200.00 | | | | 468,710,199.88 | | | | 1,165,556,017.55 | | 1,149,987,689.82 | 3,564,138,107.25 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -74,149,279.50 | | | | 58,073,505.37 | | 49,717,583.86 | 33,641,809.73 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 193,578,351.23 | 193,578,351.23 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 58,073,505.37 | | -143,860,767.37 | -85,787,262.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 58,073,505.37 | | -58,073,505.37 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -85,787,262.00 | -85,787,262.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | -74,149,279.50 | | | | | | | -74,149,279.50 |
| 四、本年年末余额 | 779,884,200.00 | | | | 394,560,920.38 | | | | 1,223,629,522.92 | | 1,199,705,273.68 | 3,597,779,916.98 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 所有者权益变动表(续)

编制单位：合肥百货大楼集团股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 779,884,200.00 | | | | 468,710,199.88 | | | | 1,119,131,078.24 | | 1,127,450,093.45 | 3,495,175,571.57 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 779,884,200.00 | | | | 468,710,199.88 | | | | 1,119,131,078.24 | | 1,127,450,093.45 | 3,495,175,571.57 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 46,424,939.31 | | 22,537,596.37 | 68,962,535.68 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 154,749,797.68 | 154,749,797.68 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 46,424,939.31 | | -132,212,201.31 | -85,787,262.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 46,424,939.31 | | -46,424,939.31 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -85,787,262.00 | -85,787,262.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 779,884,200.00 | | | | 468,710,199.88 | | | | 1,165,556,017.55 | | 1,149,987,689.82 | 3,564,138,107.25 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

# 合肥百货大楼集团股份有限公司

# 2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

## 一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司名称：合肥百货大楼集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册资本：人民币 779,884,200.00 元

法定代表人：张同祥

注册地址：安徽省合肥市长江中路 150 号

2. 公司实际从事的主要经营活动

公司所处行业：零售业

公司主营业务：零售业（包括百货、家电、超市连锁、电子商务、商贸等细分业态）、农产品交易市场

3. 历史沿革

合肥百货大楼集团股份有限公司始建于 1959 年,1993 年 10 月经安徽省体改委皖体改函字（1993）070 号文批准，由合肥市百货大楼实业总公司、合肥美菱股份有限公司、合肥华侨友谊供应公司共同组建为定向募集股份有限公司，1996 年经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]122、123 号文批准向社会公开发行股票 1800 万股，当年 8 月实现股票上市交易，发行后公司股本为 60,652,490.00 元，并领取了 14897295—7 号营业执照（变更后的营业执照号码 34000000000008561），1998 年 3 月经中国证券监督管理委员会证监上字[1998]24 号文批准，公司以 1996 年末总股本 6065.249 万股为基数，按每 10 股配 3 股，配股后公司股本变更为 75,403,830.00 元；自 1998 年至今，经历次配股、送红股和以资本公积金转增股本、定向增发等。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 779,884,200.00 股，公司注册资本总额为人民币 779,884,200.00 元。

4. 本公司母公司及最终控制方

本公司母公司：合肥市建设投资控股(集团)有限公司

本公司最终控制方：合肥市人民政府国有资产监督管理委员会

5.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

公司财务报告于 2026 年 4 月 16 日经董事会批准报出。

6.营业期限

公司的营业期限从 1996 年 7 月 29 日至无固定期限。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目 | 重要性标准 |
| --- | --- |
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 200 万元人民币 |
| 重要的债权投资 | 1000 万元人民币 |
| 重要的在建工程 | 1000 万元人民币 |
| 重要的非全资子公司 | 期末净资产超过公司净资产 5% |
| 重要的合营企业或联营企业 | 当年确认投资收益超过公司净利润 5% |

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备的应收票据

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | 计量方法 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票组合 | 不计提坏账准备 |
| 商业承兑汇票组合 | 预期信用损失率 |

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（十三）应收账款）予以计提坏账准备。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（十三）应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）按组合计提坏账准备的应收款项

本公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（2）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | 计量方法 |
| --- | --- |
| 账龄组合 | 预期信用损失率 |
| 性质组合 | 预期信用损失率 |

（3）本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

按照账龄信用风险特征组合预期信用损失率对照表如下：

| 应收账款账龄 | 预期信用损失率（%） |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 2.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 5.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 10.00 |
| 3-4 年（含 4 年） | 20.00 |
| 4-5 年（含 5 年） | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项,已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（十四）应收款项融资

1.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

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项融资预期信用损失进行估计。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收款项融资预期信用损失进行估计。

按组合计提坏账准备的应收款项融资

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | 计量方法 |
| --- | --- |
| 银行承兑汇票组合 | 不计提坏账准备 |
| 商业承兑汇票组合 | 预期信用损失率 |

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

商业承兑汇票组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（十三）应收账款）予以计提坏账准备。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项,已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（十五）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注三（十一）金融工具）进行处理。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款

本公司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，确定的组合及计量预期信用损失的方法如下：

| 组合 | 计量预期信用损失的方法 |
| --- | --- |
| 备用金 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失为 0。 |
| 其他 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

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

（2）如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（3）本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

按照账龄信用风险特征组合预期信用损失率对照表如下：

| 其他应收款账龄 | 预期信用损失率（%） |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 2.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 5.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 10.00 |
| 3-4 年（含 4 年） | 20.00 |
| 4-5 年（含 5 年） | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（十六）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。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、库存商品、受托代销商品、开发成本、拟开发土地、开发产品等。

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.发出存货的计价方法

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。存货发出时按先进先出法计价。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

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

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

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

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

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，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。

（十七）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型[详见附注三（十一）金融工具]进行处理。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00-35.00 | 4.00 | 2.74-4.80 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 7.00-15.00 | 4.00 | 6.40-13.71 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 8.00-12.00 | 4.00 | 8.00-12.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5.00-8.00 | 4.00 | 12.00-19.20 |
| 固定资产装修 | 年限平均法 | 5.00-15.00 | | 6.67-20.00 |

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十四）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标使用权及软件使用权等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项目 | 摊销年限（年） |
| --- | --- |
| 土地使用权 | 按取得权证后剩余年限 |
| 商标使用权 | 10.00 |
| 软件使用权 | 5.00-10.00 |
| 数据资产 | 3.00-5.00 |

（2）截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（3）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和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。

（二十五）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率， 导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3.辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4.其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十九）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）股份支付

1.股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务、房地产销售等。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

**本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：**

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

**对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。**

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

**本公司收入确认的具体政策：**

公司的零售业务分为自营模式与联营模式。自营模式系公司自供应商处采购商品后自行发货销售，采取直接收款方式销售货物，为完成货物销售收到货款或取得销售款凭据的当天，按取得销售款总额确认收入的实现。联营模式系公司与供应商签订联营合同，约定扣率及费用承担方式，由供应商负责供货并销售，公司以实际收到的销售款扣除应结算给供应商的采购款后的净额确认销售收入。

公司向供货商收取的促销服务费等相关收入，在完成劳务服务，并预计款项可以收到的情况下确认收入。

房地产开发产品在满足以下条件时确认收入：

①买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；

②房地产开发产品已竣工并验收合格；

③公司收到客户的全部购房款或取得收取全部购房款权利（如银行同意发放按揭款的书面承诺函）；

④办理了交房手续，或者可以根据购房合同约定的条件视同客户接收时。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

2.同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

本公司零售业务的商品销售分为自营和联营两种模式，两种模式下收入确认会计政策不一致。自营模式下本公司作为主要责任人，采用总额法确认收入，即按照已收或应收顾客对价总额确认收入;联营模式下，本公司作为代理人，采用净额法确认收入，即按照已收或应收顾客对价总额扣除向联营方支付对价后的金额确认收入。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十三）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行或财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

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

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十五）租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

# 四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 境内销售；提供加工、修理修配劳务；应税服务收入、销售不动产及租赁收入、销售食用植物油、图书、报纸、杂志等 | 13.00%或 6.00%或 5.00%或 9.00%或 3.00%或 0.00%或免征 |
| 消费税 | 珠宝金银首饰 | 5.00% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7.00% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25.00%、20.00% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 5.00% |
| 房产税 | 房产原值的 70.00%、租金收入 | 1.20%、12.00% |

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.增值税

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2011]137 号），自 2012 年 1 月 1 日起，免征蔬菜流通环节增值税。

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75 号），自 2012 年 10 月 1 日起，免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。

2.企业所得税

根据《财政部 国家税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，为支持小微企业和个体工商户发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税[2023]12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3.其他

《财政部税务总局关于继续实施农产品批发市场和农贸市场房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财政部 税务总局公告 2023 年第 50 号）的执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日，即继续对专门经营农产品的农产品批发市场、农贸市场使用的房产、土地，暂免征收房产税和城镇土地使用税。

根据财政部、国家税务总局、安徽退役军人事务厅《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，纳税人在 2027 年 12 月 31 日享受该通知规定税收优惠政策未满 3 年的，可继续享受至 3 年期满为止。企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。定额标准为每人每年 9,000.00 元。

根据《安徽省财政厅国家税务总局安徽省税务局关于我省中小微企业继续减征地方水利建设基金的通知》（皖财综[2025]100 号），将《安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局关于我省中小微企业减征地方水利建设基金的通知》（皖财综[2022]299 号）中，向中小微企业征收的地方水利建设基金按现有费率的 90%征收,执行期限延长至 2025 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12 号）第一项规定，将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人，公司享受该税收优惠。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

本报告期内本公司无重要会计政策变更。

2.会计估计的变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3.前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

4.2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1.分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 49,716.37 | 45,694.37 |
| 银行存款 | 928,362,398.14 | 935,715,381.66 |
| 其他货币资金 | 549,696,436.69 | 612,489,889.19 |
| 合计 | 1,478,108,551.20 | 1,548,250,965.22 |

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项283,303,624.54元。其中：银行承兑汇票保证金72,491,967.16元，保函保证金199,200,000.00元，履约保证金6,059,511.40元，按揭保证金4,232,595.62元，冻结1,319,550.36元。

（二）交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 指定理由和依据 |
| --- | --- | --- | --- |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 280,000,000.00 | | |
| 其中：结构性存款 | 230,000,000.00 | | |
| 理财产品 | 50,000,000.00 | | |
| 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 | | | |
| 合计 | 280,000,000.00 | | |

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 10,172,468.21 | 10,095,690.98 |
| 合计 | 10,172,468.21 | 10,095,690.98 |

2.期末已质押的应收票据

无

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 397,652.98 | 6,117,640.00 |
| 合计 | 397,652.98 | 6,117,640.00 |

4.按坏账计提方法分类披露

无

5.坏账准备的情况

无

6.本期实际核销的应收票据情况

无

（四）应收账款

1.按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 227,547,810.35 | 200,062,486.05 |
| 1-2 年（含 2 年） | 5,119,910.23 | 2,670,745.66 |
| 2-3 年（含 3 年） | 1,053,577.34 | 189,947.01 |
| 3-4 年（含 4 年） | 119,586.11 | 226,957.84 |
| 4-5 年（含 5 年） | 226,767.88 | 227,333.80 |
| 5 年以上 | 200,826.44 | 478,245.42 |
| 合计 | 234,268,478.35 | 203,855,715.78 |

2.按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 894,855.02 | 0.38 | 894,855.02 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 233,373,623.33 | 99.62 | 5,203,751.54 | 2.23 | 228,169,871.79 |
| 其中：账龄组合 | 233,373,623.33 | 99.62 | 5,203,751.54 | 2.23 | 228,169,871.79 |
| 合计 | 234,268,478.35 | 100.00 | 6,098,606.56 | | 228,169,871.79 |

接上表：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 612,629.10 | 0.30 | 612,629.10 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 203,243,086.68 | 99.70 | 4,760,454.15 | 2.34 | 198,482,632.53 |
| 其中：账龄组合 | 203,243,086.68 | 99.70 | 4,760,454.15 | 2.34 | 198,482,632.53 |
| 合计 | 203,855,715.78 | 100.00 | 5,373,083.25 | | 198,482,632.53 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 唐忠伍 | 421,527.21 | 421,527.21 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 安徽君季酒店管理有限公司 | 420,000.00 | 420,000.00 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 其他 | 53,327.81 | 53,327.81 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 合计 | 894,855.02 | 894,855.02 | | |

按账龄组合计提坏账准备：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 227,547,810.35 | 4,570,013.44 | 2.00 |
| 1-2年（含2年） | 4,645,055.21 | 232,252.76 | 5.00 |
| 2-3年（含3年） | 633,577.34 | 63,357.74 | 10.00 |
| 3-4年（含4年） | 119,586.11 | 23,917.22 | 20.00 |
| 4-5年（含5年） | 226,767.88 | 113,383.94 | 50.00 |
| 5年以上 | 200,826.44 | 200,826.44 | 100.00 |
| 合计 | 233,373,623.33 | 5,203,751.54 | |

3.坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 5,373,083.25 | 1,576,913.42 | 658,761.01 | 192,629.10 | | 6,098,606.56 |
| 合计 | 5,373,083.25 | 1,576,913.42 | 658,761.01 | 192,629.10 | | 6,098,606.56 |

4.本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |
| 实际核销的应收账款 | 192,629.10 |

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 安徽青松食品有限公司 | 16,260,814.23 | 16,260,814.23 | 6.94 | 325,216.28 |
| 合肥韩江春餐饮管理有限公司 | 10,420,466.74 | 10,420,466.74 | 4.45 | 208,409.33 |
| 蜀王优芙得餐饮服务有限公司 | 9,640,607.03 | 9,640,607.03 | 4.12 | 192,812.14 |
| 合肥市商务局 | 8,588,691.00 | 8,588,691.00 | 3.67 | 171,773.82 |
| 合肥公交集团有限公司 | 8,033,683.06 | 8,033,683.06 | 3.43 | 160,673.66 |
| 合计 | 52,944,262.06 | 52,944,262.06 | 22.61 | 1,058,885.23 |

（五）预付款项

1.预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 197,856,646.86 | 95.60 | 187,746,142.13 | 97.86 |
| 1-2年（含2年） | 8,852,149.57 | 4.28 | 3,975,007.69 | 2.07 |
| 2-3年（含3年） | 196,719.95 | 0.10 | 115,517.58 | 0.06 |
| 3年以上 | 36,427.17 | 0.02 | 11,917.00 | 0.01 |
| 合计 | 206,941,943.55 | 100.00 | 191,848,584.40 | 100.00 |

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 安徽盛世欣兴格力贸易有限公司 | 70,013,373.66 | 33.83 |
| 宝洁（中国）营销有限公司 | 15,326,870.93 | 7.41 |
| 合肥美的智慧家居有限公司 | 19,186,115.82 | 9.27 |
| 重庆海尔家电销售有限公司合肥分公司 | 13,316,963.49 | 6.44 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
| --- | --- | --- |
| 天音通信有限公司 | 12,105,555.22 | 5.85 |
| 合计 | 129,948,879.12 | 62.80 |

（六）其他应收款

1.项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 75,025,734.24 | 53,940,154.02 |
| 合计 | 75,025,734.24 | 53,940,154.02 |

2.应收利息

无

3.应收股利

无

4.其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 1年以内（含1年） | 56,374,315.30 | 25,184,133.05 |
| 1-2年（含2年） | 19,320,446.43 | 22,752,645.72 |
| 2-3年（含3年） | 5,423,917.36 | 7,279,147.12 |
| 3-4年（含4年） | 1,991,388.79 | 3,644,009.12 |
| 4-5年（含5年） | 1,704,579.82 | 2,033,079.21 |
| 5年以上 | 101,660,436.96 | 103,749,214.12 |
| 合计 | 186,475,084.66 | 164,642,228.34 |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 备用金 | 8,853,156.39 | 9,876,496.51 |
| 保证金及押金 | 35,385,313.67 | 30,624,726.38 |
| 代垫款等 | 22,005,130.51 | 23,234,075.25 |
| 其他 | 120,231,484.09 | 100,906,930.20 |
| 合计 | 186,475,084.66 | 164,642,228.34 |

（3）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 85,384,083.43 | 45.79 | 85,384,083.43 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 101,091,001.23 | 54.21 | 26,065,266.99 | 25.78 | 75,025,734.24 |
| 其中：信用风险组合 | 92,237,844.84 | 49.46 | 26,065,266.99 | 28.26 | 66,172,577.85 |
| 备用金组合 | 8,853,156.39 | 4.75 | | | 8,853,156.39 |
| 合计 | 186,475,084.66 | 100.00 | 111,449,350.42 | | 75,025,734.24 |

接上表：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | 85,284,768.97 | 51.80 | 85,284,768.97 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 79,357,459.37 | 48.20 | 25,417,305.35 | 32.03 | 53,940,154.02 |
| 其中：信用风险组合 | 69,480,962.86 | 42.20 | 25,417,305.35 | 36.58 | 44,063,657.51 |
| 备用金组合 | 9,876,496.51 | 6.00 | | | 9,876,496.51 |
| 合计 | 164,642,228.34 | 100.00 | 110,702,074.32 | | 53,940,154.02 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 彭浩 | 85,211,846.63 | 85,211,846.63 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 安徽广福泉食品有限公司 | 95,090.27 | 95,090.27 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 其他 | 77,146.53 | 77,146.53 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 合计 | 85,384,083.43 | 85,384,083.43 | | |

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 信用风险组合 | 92,237,844.84 | 26,065,266.99 | 28.26 |
| 合计 | 92,237,844.84 | 26,065,266.99 | |

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 2025 年 1 月 1 日余额 | | 24,499,284.75 | 86,202,789.57 | 110,702,074.32 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | -4,022,882.82 | 4,022,882.82 | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 735,140.85 | 16,674.37 | 751,815.22 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | 4,539.12 | | 4,539.12 |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | | 21,207,003.66 | 90,242,346.76 | 111,449,350.42 |

（5）坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 110,702,074.32 | 751,815.22 | | 4,539.12 | | 111,449,350.42 |
| 合计 | 110,702,074.32 | 751,815.22 | | 4,539.12 | | 111,449,350.42 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

（6）本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的其他应收款 | 4,539.12 |

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款总额的比例（%） | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 彭浩 | 85,211,846.63 | 45.70 | 其他 | 5 年以上 | 85,211,846.63 |
| 宝洁（中国）营销有限公司 | 9,596,804.18 | 5.15 | 其他 | 1 年以内 | 191,936.08 |
| 肥西县桃花镇人民政府 | 7,209,742.00 | 3.87 | 其他 | 1 年以内 | 144,194.84 |
| 合肥市轨道交通集团有限公司 | 6,205,973.00 | 3.33 | 保证金 | 1 年以内，1-2 年 | 163,131.28 |
| 滁州恒安房地产开发有限公司 | 3,000,000.00 | 1.61 | 定金 | 5 年以上 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 111,224,365.81 | 59.66 | | | 88,711,108.83 |

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款

无

（七）存货

1.存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 652,812,625.36 | 5,732,184.95 | 647,080,440.41 |
| 低值易耗品 | 371,077.85 | | 371,077.85 |
| 开发产品 | 728,905,081.43 | 16,272,335.51 | 712,632,745.92 |
| 开发成本 | 834,895,784.84 | | 834,895,784.84 |
| 合计 | 2,216,984,569.48 | 22,004,520.46 | 2,194,980,049.02 |

接上表：

| 项目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 844,068,658.83 | 8,132,937.54 | 835,935,721.29 |
| 低值易耗品 | 230,237.79 | | 230,237.79 |
| 开发产品 | 1,033,023,094.03 | 7,189,235.10 | 1,025,833,858.93 |
| 开发成本 | 732,731,108.18 | | 732,731,108.18 |
| 合计 | 2,610,053,098.83 | 15,322,172.64 | 2,594,730,926.19 |

2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 8,132,937.54 | 395,815.62 | | 2,796,568.21 | | 5,732,184.95 |
| 开发产品 | 7,189,235.10 | 9,083,100.41 | | | | 16,272,335.51 |
| 合计 | 15,322,172.64 | 9,478,916.03 | | 2,796,568.21 | | 22,004,520.46 |

3.存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

存货期末余额中本期新增借款费用资本化金额12,598,657.60元。

4.合同履约成本本期摊销金额的说明

无

（八）一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的债权投资 | 804,700,248.19 | 620,092,403.93 |
| 合计 | 804,700,248.19 | 620,092,403.93 |

1.一年内到期的债权投资

（1）一年内到期的债权投资情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 大额及定期存单 | 804,700,248.19 | | 804,700,248.19 | 620,092,403.93 | | 620,092,403.93 |
| 合计 | 804,700,248.19 | | 804,700,248.19 | 620,092,403.93 | | 620,092,403.93 |

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

无

（2）期末重要的一年内到期的债权投资

| 项目 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |
| 定期存单 | 190,000,000.00 | 3.31% | 3.31% | 2026 年 5 月 18 日 | |
| 定期存单 | 50,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2026 年 3 月 21 日 | |
| 定期存单 | 50,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2026 年 5 月 10 日 | |
| 定期存单 | 50,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2026 年 6 月 19 日 | |
| 定期存单 | 50,000,000.00 | 2.90% | 2.90% | 2026 年 8 月 31 日 | |
| 定期存单 | 50,000,000.00 | 2.90% | 2.90% | 2026 年 11 月 24 日 | |
| 定期存单 | 40,000,000.00 | 3.31% | 3.31% | 2026 年 5 月 18 日 | |
| 定期存单 | 35,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2026 年 1 月 17 日 | |
| 定期存单 | 30,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2026 年 6 月 9 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 3.15% | 3.15% | 2026 年 7 月 6 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 3.15% | 3.15% | 2026 年 7 月 6 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 2.90% | 2.90% | 2026 年 7 月 28 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 3.31% | 3.31% | 2026 年 5 月 18 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 3.15% | 3.15% | 2026 年 7 月 6 日 | |
| 定期存单 | 18,000,000.00 | 1.50% | 1.50% | 2026 年 2 月 28 日 | |
| 定期存单 | 15,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2026 年 2 月 13 日 | |

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |
| 定期存单 | 14,000,000.00 | 1.30% | 1.30% | 2026 年 12 月 9 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 3.25% | 3.25% | 2026 年 6 月 9 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 3.25% | 3.25% | 2026 年 6 月 9 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 3.25% | 3.25% | 2026 年 6 月 9 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2026 年 2 月 9 日 | |
| 合计 | 732,000,000.00 | | | | |

接上表：

| 项目 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 3.25% | 3.25% | 2025 年 10 月 31 日 | |
| 定期存单 | 15,000,000.00 | 3.55% | 3.55% | 2025 年 1 月 7 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2025 年 12 月 22 日 | |
| 定期存单 | 100,000,000.00 | 3.25% | 3.25% | 2025 年 11 月 28 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2025 年 12 月 22 日 | |
| 定期存单 | 30,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2025 年 12 月 22 日 | |
| 定期存单 | 50,000,000.00 | 3.15% | 3.15% | 2025 年 11 月 16 日 | |
| 定期存单 | 30,000,000.00 | 3.35% | 3.35% | 2025 年 9 月 30 日 | |
| 定期存单 | 150,000,000.00 | 3.45% | 3.45% | 2025 年 9 月 28 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 3.35% | 3.35% | 2025 年 12 月 14 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 3.45% | 3.45% | 2025 年 8 月 24 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 3.55% | 3.55% | 2025 年 4 月 24 日 | |
| 定期存单 | 60,000,000.00 | 3.20% | 3.20% | 2025 年 11 月 30 日 | |
| 定期存单 | 18,000,000.00 | 1.80% | 1.80% | 2025 年 2 月 20 日 | |
| 定期存单 | 30,000,000.00 | 3.20% | 3.20% | 2025 年 11 月 30 日 | |
| 定期存单 | 14,000,000.00 | 1.50% | 1.50% | 2025 年 12 月 9 日 | |
| 合计 | 577,000,000.00 | | | | |

（3）减值准备计提情况

无

（4）本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

无

（九）其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 预交增值税及待抵扣进项税 | 148,865,513.42 | 153,588,613.03 |
| 预交其他税费 | 7,087,254.89 | 2,902,230.12 |
| 其他 | 1,595,066.53 | 1,335,209.77 |
| 银行理财产品 | | 150,000,000.00 |
| 合计 | 157,547,834.84 | 307,826,052.92 |

（十）债权投资

1.债权投资情况

| 项　目 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 大额及定期存单 | 164,857,791.23 | | 164,857,791.23 |
| 合计 | 164,857,791.23 | | 164,857,791.23 |

接上表：

| 项目 | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 大额及定期存单 | 880,402,889.58 | | 880,402,889.58 |
| 合计 | 880,402,889.58 | | 880,402,889.58 |

2.期末重要的债权投资

| 项目 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |
| 定期存单 | 30,000,000.00 | 2.15% | 2.15% | 2028 年 5 月 9 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 2.60% | 2.60% | 2027 年 2 月 19 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 2.60% | 2.60% | 2027 年 2 月 19 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 2.60% | 2.60% | 2027 年 2 月 19 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 2.85% | 2.85% | 2027 年 5 月 1 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 2.95% | 2.95% | 2027 年 2 月 19 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 2.95% | 2.95% | 2027 年 2 月 19 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 2.95% | 2.95% | 2027 年 2 月 19 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 2.85% | 2.85% | 2027 年 4 月 26 日 | |
| 合计 | 150,000,000.00 | | | | |

接上表：

| 项目 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 3.15% | 3.15% | 2026 年 7 月 6 日 | |
| 定期存单 | 35,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2026 年 1 月 17 日 | |
| 定期存单 | 15,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2026 年 2 月 13 日 | |
| 定期存单 | 50,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2026 年 3 月 21 日 | |
| 定期存单 | 50,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2026 年 5 月 10 日 | |
| 定期存单 | 30,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2026 年 6 月 9 日 | |
| 定期存单 | 50,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2026 年 6 月 19 日 | |
| 定期存单 | 50,000,000.00 | 2.90% | 2.90% | 2026 年 8 月 31 日 | |
| 定期存单 | 190,000,000.00 | 3.31% | 3.31% | 2026 年 5 月 18 日 | |
| 定期存单 | 50,000,000.00 | 2.90% | 2.90% | 2026 年 11 月 24 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 3.30% | 3.30% | 2026 年 2 月 9 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 2.95% | 2.95% | 2027 年 2 月 19 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 2.95% | 2.95% | 2027 年 2 月 19 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 2.95% | 2.95% | 2027 年 2 月 19 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 2.85% | 2.85% | 2027 年 4 月 26 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 2.60% | 2.60% | 2027 年 2 月 19 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 2.60% | 2.60% | 2027 年 2 月 19 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 2.60% | 2.60% | 2027 年 2 月 19 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 3.15% | 3.15% | 2026 年 7 月 6 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 3.15% | 3.15% | 2026 年 7 月 6 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 2.85% | 2.85% | 2027 年 5 月 1 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 2.90% | 2.90% | 2026 年 7 月 28 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 3.25% | 3.25% | 2026 年 6 月 9 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 3.25% | 3.25% | 2026 年 6 月 9 日 | |
| 定期存单 | 10,000,000.00 | 3.25% | 3.25% | 2026 年 6 月 9 日 | |
| 定期存单 | 20,000,000.00 | 3.31% | 3.31% | 2026 年 5 月 18 日 | |
| 定期存单 | 40,000,000.00 | 3.31% | 3.31% | 2026 年 5 月 18 日 | |
| 合计 | 820,000,000.00 | -- | -- | -- | |

3.减值准备计提情况

无

4.本期实际核销的债权投资情况

无

（十一）长期股权投资

1.长期股权投资情况

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金红利或利润 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | 433,496,650.01 | | | 7,359,318.13 | | 9,825,811.38 | | | -238,264,432.37 | 212,417,347.15 | 25,720,771.61 |
| 安徽长润支付商务有限公司 | 25,720,771.61 | | | | | | | | | 25,720,771.61 | 25,720,771.61 |
| 浙江宁银消费金融股份有限公司 | 229,507,945.78 | | | 6,054,435.21 | | 2,702,051.38 | | | -238,264,432.37 | | |
| 合肥市国联资本股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 178,267,932.62 | | | 1,304,882.92 | | 7,123,760.00 | | | | 186,696,575.54 | |
| 小计 | 433,496,650.01 | | | 7,359,318.13 | | 9,825,811.38 | | | -238,264,432.37 | 212,417,347.15 | 25,720,771.61 |
| 合计 | 433,496,650.01 | | | 7,359,318.13 | | 9,825,811.38 | | | -238,264,432.37 | 212,417,347.15 | 25,720,771.61 |

2.长期股权投资的减值测试情况

无

（十二）其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合肥科技农村商业银行股份有限公司 | 504,683,571.69 | 501,737,758.48 |
| 浙江宁银消费金融股份有限公司 | 248,126,252.28 | |
| 合肥金太阳能源科技股份有限公司 | 102,000,000.00 | 104,124,485.00 |
| 合肥市兴泰小额贷款有限公司 | 100,822,231.36 | 100,339,466.84 |
| 合肥兴泰慧科创业投资合伙企业(有限合伙) | 23,387,707.65 | 22,500,000.00 |
| 合肥市共创接力创业投资基金合伙企业（有限合伙） | 21,541,560.70 | 20,000,000.00 |
| 合肥城市通卡股份有限公司 | 16,347,940.08 | 17,058,139.89 |
| 徽商银行股份有限公司 | 13,655,333.73 | 10,806,510.86 |
| 六安农村商业银行股份有限公司 | 9,060,618.06 | 9,606,102.74 |
| 安徽青阳农村商业银行股份有限公司 | 2,220,126.05 | 2,208,714.15 |
| 合计 | 1,041,845,341.60 | 788,381,177.96 |

（十三）投资性房地产

1.投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 2,241,252,569.97 | 2,241,252,569.97 |
| 2.本期增加金额 | 174,194,952.76 | 174,194,952.76 |
| （1）外购 | | |
| （2）存货、固定资产、在建工程转入 | 174,194,952.76 | 174,194,952.76 |
| 3.本期减少金额 | 49,780,887.68 | 49,780,887.68 |
| （1）处置 | 3,753,204.10 | 3,753,204.10 |
| （2）其他转出 | 46,027,683.58 | 46,027,683.58 |
| 4.期末余额 | 2,365,666,635.05 | 2,365,666,635.05 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.期初余额 | 321,734,368.82 | 321,734,368.82 |
| 2.本期增加金额 | 67,491,134.63 | 67,491,134.63 |
| （1）计提或摊销 | 67,491,134.63 | 67,491,134.63 |
| 3.本期减少金额 | 1,114,360.09 | 1,114,360.09 |
| （1）处置 | 1,114,360.09 | 1,114,360.09 |
| 4.期末余额 | 388,111,143.36 | 388,111,143.36 |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 1,977,555,491.69 | 1,977,555,491.69 |
| 2.期初账面价值 | 1,919,518,201.15 | 1,919,518,201.15 |

2.未办妥产权证书的投资性房地产

无

（十四）固定资产

1.项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 1,479,663,023.94 | 1,561,466,110.39 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,479,663,023.94 | 1,561,466,110.39 |

2. 固定资产

（1）固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 固定资产装修 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,709,160,620.30 | 332,390,845.27 | 47,643,474.83 | 281,162,316.91 | 243,681,541.51 | 3,614,038,798.82 |
| 2. 本期增加金额 | 3,755,620.66 | 14,411,981.29 | 3,103,095.72 | 18,477,374.43 | 111,012.64 | 39,859,084.74 |
| （1）购置 | | 14,100,440.50 | 2,766,615.72 | 15,356,187.95 | 111,012.64 | 32,334,256.81 |
| （2）其他 | 3,755,620.66 | 311,540.79 | 336,480.00 | 3,121,186.48 | | 7,524,827.93 |
| 3. 本期减少金额 | 2,144,127.75 | 15,963,242.20 | 5,019,055.93 | 3,115,837.31 | 3,221.24 | 26,245,484.43 |
| （1）处置或报废 | 2,093,904.87 | 12,588,800.82 | 4,682,575.93 | 3,092,024.76 | | 22,457,306.38 |
| （2）其他 | 50,222.88 | 3,374,441.38 | 336,480.00 | 23,812.55 | 3,221.24 | 3,788,178.05 |
| 4. 期末余额 | 2,710,772,113.21 | 330,839,584.36 | 45,727,514.62 | 296,523,854.03 | 243,789,332.91 | 3,627,652,399.13 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,290,444,660.07 | 305,666,460.72 | 28,686,706.48 | 204,047,249.87 | 221,913,011.73 | 2,050,758,088.87 |
| 2. 本期增加金额 | 81,556,428.96 | 17,566,117.99 | 2,520,593.67 | 14,940,448.20 | 1,550,614.51 | 118,134,203.33 |
| （1）计提 | 81,555,531.34 | 17,553,135.30 | 2,520,593.67 | 11,989,571.68 | 1,511,901.74 | 115,130,733.73 |
| （2）其他 | 897.62 | 12,982.69 | | 2,950,876.52 | 38,712.77 | 3,003,469.60 |
| 3. 本期减少金额 | 1,063,204.85 | 14,356,578.79 | 4,650,242.93 | 2,683,282.96 | 12,982.69 | 22,766,292.22 |
| （1）处置或报废 | 1,063,204.85 | 11,368,350.38 | 4,650,242.93 | 2,638,577.57 | | 19,720,375.73 |
| （2）其他 | | 2,988,228.41 | | 44,705.39 | 12,982.69 | 3,045,916.49 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备及其他 | 固定资产装修 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4.期末余额 | 1,370,937,884.18 | 308,875,999.92 | 26,557,057.22 | 216,304,415.11 | 223,450,643.55 | 2,146,125,999.98 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | 968,916.58 | 60,239.34 | 785,443.64 | | 1,814,599.56 |
| 2.本期增加金额 | 94,703.37 | | | | | 94,703.37 |
| （1）计提 | 94,703.37 | | | | | 94,703.37 |
| 3.本期减少金额 | | 45,927.72 | | | | 45,927.72 |
| （1）处置或报废 | | 45,927.72 | | | | 45,927.72 |
| 4.期末余额 | 94,703.37 | 922,988.86 | 60,239.34 | 785,443.64 | | 1,863,375.21 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,339,739,525.66 | 21,040,595.58 | 19,110,218.06 | 79,433,995.28 | 20,338,689.36 | 1,479,663,023.94 |
| 2.期初账面价值 | 1,418,715,960.23 | 25,755,467.97 | 18,896,529.01 | 76,329,623.40 | 21,768,529.78 | 1,561,466,110.39 |

（2）暂时闲置固定资产情况

无

（3）通过经营租赁租出的固定资产情况

无

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

无

3.固定资产的减值测试情况

无

（十五）在建工程

1.项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 在建工程 | 5,969,066.63 | 22,627,779.91 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 5,969,066.63 | 22,627,779.91 |

2.在建工程

（1）在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 肥西物流园重要商品流通基础设施项目 | 5,408,521.32 | | 5,408,521.32 |
| 市政给排水综合改造项目 | | | |
| 零星改造工程 | 560,545.31 | | 560,545.31 |
| 合计 | 5,969,066.63 | | 5,969,066.63 |

接上表：

| 项目 | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 市政给排水综合改造项目 | 22,199,359.59 | | 22,199,359.59 |
| 零星改造工程 | 428,420.32 | | 428,420.32 |
| 合计 | 22,627,779.91 | | 22,627,779.91 |

（2）重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 市政给排水综合改造 | 49,334,346.40 | 22,199,359.59 | 23,061,508.67 | | 45,260,868.26 | |
| 肥西物流园重要商品流通基础设施项目 | 740,000,000.00 | | 5,408,521.32 | | | 5,408,521.32 |
| 合计 | 789,334,346.40 | 22,199,359.59 | 28,470,029.99 | | 45,260,868.26 | 5,408,521.32 |

接上表：

| 项目名称 | 工程累计投入占预算的比例（%） | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率（%） | 资金来源 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 市政给排水综合改造 | 91.74 | 已完工 | | | | 自筹 |
| 肥西物流园重要商品流通基础设施项目 | 0.73 | 建设中 | | | | 自筹/贷款 |
| 合计 | | | | | | |

（3）本期计提在建工程减值准备情况

无

3.工程物资

无

（十六）使用权资产

1.使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 电子设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 1,320,172,198.57 | 89,672,740.66 | 1,409,844,939.23 |
| 2.本期增加金额 | 144,182,651.03 | 49,202,672.08 | 193,385,323.11 |
| （1）租入 | 144,182,651.03 | 49,202,672.08 | 193,385,323.11 |
| 3.本期减少金额 | 234,254,158.38 | 87,012,812.81 | 321,266,971.19 |
| （1）租赁到期减少 | 152,543,017.54 | 87,012,812.81 | 239,555,830.35 |
| （2）提前到期不租 | 48,328,625.54 | | 48,328,625.54 |
| （3）其他 | 33,382,515.30 | | 33,382,515.30 |
| 4.期末余额 | 1,230,100,691.22 | 51,862,599.93 | 1,281,963,291.15 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 495,351,518.88 | 48,822,195.91 | 544,173,714.79 |
| 2.本期增加金额 | 152,075,961.34 | 76,974,177.41 | 229,050,138.75 |
| （1）计提 | 152,075,961.34 | 76,974,177.41 | 229,050,138.75 |
| 3.本期减少金额 | 129,218,292.25 | 86,921,376.30 | 216,139,668.55 |
| （1）租赁到期减少 | 96,528,452.32 | 86,921,376.30 | 183,449,828.62 |
| （2）提前到期不租 | 31,211,943.89 | | 31,211,943.89 |
| （3）其他 | 1,477,896.04 | | 1,477,896.04 |
| 4.期末余额 | 518,209,187.97 | 38,874,997.02 | 557,084,184.99 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 711,891,503.25 | 12,987,602.91 | 724,879,106.16 |
| 2.期初账面价值 | 824,820,679.69 | 40,850,544.75 | 865,671,224.44 |

（十七）无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 商标使用权 | 软件使用权 | 数据资源 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,466,019,793.04 | 2,000,000.00 | 26,957,064.82 | | 1,494,976,857.86 |
| 2. 本期增加金额 | 11,330.35 | | 2,787,368.49 | 96,332.00 | 2,895,030.84 |
| （1）购置 | 11,330.35 | | 1,519,034.88 | | 1,530,365.23 |
| （2）内部研发 | | | 1,268,333.61 | 96,332.00 | 1,364,665.61 |
| 3. 本期减少金额 | 5,654,083.37 | | 180,000.00 | | 5,834,083.37 |
| （1）处置 | 5,654,083.37 | | 180,000.00 | | 5,834,083.37 |
| 4. 期末余额 | 1,460,377,040.02 | 2,000,000.00 | 29,564,433.31 | 96,332.00 | 1,492,037,805.33 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 423,684,751.19 | 2,000,000.00 | 14,977,895.74 | | 440,662,646.93 |
| 2. 本期增加金额 | 36,682,073.73 | | 2,972,460.34 | 2,675.89 | 39,657,209.96 |
| （1）计提 | 36,682,073.73 | | 2,972,460.34 | 2,675.89 | 39,657,209.96 |
| 3. 本期减少金额 | 1,748,301.99 | | 180,000.00 | | 1,928,301.99 |
| （1）处置 | 1,748,301.99 | | 180,000.00 | | 1,928,301.99 |
| 4. 期末余额 | 458,618,522.93 | 2,000,000.00 | 17,770,356.08 | 2,675.89 | 478,391,554.90 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 商标使用权 | 软件使用权 | 数据资源 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,001,758,517.09 | | 11,794,077.23 | 93,656.11 | 1,013,646,250.43 |
| 2.期初账面价值 | 1,042,335,041.85 | | 11,979,169.08 | | 1,054,314,210.93 |

2.确认为无形资产的数据资源

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | 96,332.00 | | 96,332.00 |
| 其中：购入 | | | | |
| 内部研发 | | 96,332.00 | | 96,332.00 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | | 96,332.00 | | 96,332.00 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | 2,675.89 | | 2,675.89 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | | 2,675.89 | | 2,675.89 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | | 93,656.11 | | 93,656.11 |
| 2.期初账面价值 | | | | |

3.未办妥产权证书的土地使用权情况

无

（十八）商誉

1.商誉账面原值

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 合百集团黄山百大商厦有限公司 | 2,081,950.68 | | | | | 2,081,950.68 |
| 合肥周谷堆农产品批发市场股份公司 | 37,574.10 | | | | | 37,574.10 |
| 安徽空港百大启明星跨境电商有限公司 | 1,168,926.57 | | | | | 1,168,926.57 |
| 合计 | 3,288,451.35 | | | | | 3,288,451.35 |

2.商誉减值准备

本公司期末对商誉进行了减值测试，根据商誉测试结果，未发现包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提商誉减值准备。

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉均为收购上述公司股权时形成，将每一公司认定为一个资产组，期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

4.可回收金额的具体确定方法

（1）可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数（增长率、利润率等） | 预测期内的参数的确定依据 | 稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等） | 稳定期的关键参数的确定依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合百集团黄山百大商厦有限公司 | 93,023,188.21 | 102,300,786.43 | | 5年 | 营收增长率0.22%-2.92%；利润率13.94%-14.84% | 经营预测 | 营收增长率1%；利润率13.43% | 经营预测 |
| 合肥周谷堆农产品批发市场股份公司 | 2,013,711,825.61 | 2,913,949,452.22 | | 5年 | 营收增长率0.3%-0.5%；利润率26.2%-27% | 经营预测 | 营收增长率0.3%；利润率26.1% | 经营预测 |
| 安徽空港百大启明星跨境电商有限公司 | 21,236,209.46 | 22,180,147.65 | | 5年 | 营收增长率1.69%-2%；利润率0.04%-0.19% | 经营预测 | 营收增长率2%；利润率0.17% | 经营预测 |
| 合计 | 2,127,971,223.28 | 3,038,430,386.30 | | | | | | |

5.业绩承诺及对应商誉减值情况

无

（十九）长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 货架 | 1,424,925.33 | 314,278.00 | 608,320.85 | | 1,130,882.48 |
| 装饰、装修 | 26,551,175.64 | 12,918,354.48 | 16,988,462.49 | 430,766.02 | 22,050,301.61 |
| 柜台 | 19,206,928.31 | 2,449,827.57 | 3,018,638.59 | | 18,638,117.29 |
| 其他 | 7,480,350.51 | 51,116,296.31 | 6,038,812.86 | | 52,557,833.96 |
| 合计 | 54,663,379.79 | 66,798,756.36 | 26,654,234.79 | 430,766.02 | 94,377,135.34 |

（二十）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 76,379,556.86 | 19,026,454.26 | 67,987,365.45 | 16,928,702.51 |
| 应付职工薪酬 | 16,246,750.72 | 4,061,687.64 | 15,470,122.87 | 3,867,530.75 |
| 递延收益 | 101,419,314.21 | 25,354,828.56 | 104,388,478.98 | 26,097,119.76 |
| 未兑积分 | 12,213,920.71 | 3,053,480.21 | 10,963,023.69 | 2,740,755.94 |
| 房地产企业预收售房款及预提各项税费 | 91,293,329.72 | 22,823,332.44 | 127,388,972.79 | 31,847,243.20 |
| 未实现的内部销售利润 | 49,203,061.04 | 12,300,765.26 | 60,253,758.52 | 15,063,439.64 |
| 可抵扣亏损 | 80,833,230.92 | 20,208,307.73 | 67,227,872.79 | 16,806,968.20 |
| 租赁负债 | 758,505,541.45 | 188,873,795.95 | 870,877,233.49 | 216,206,977.38 |
| 其他 | 13,900,959.05 | 3,475,239.76 | 10,988,859.06 | 2,747,214.77 |
| 合计 | 1,199,995,664.68 | 299,177,891.81 | 1,335,545,687.64 | 332,305,952.15 |

2.未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 公允价值变动 | 553,010,087.00 | 138,252,521.76 | 437,557,335.24 | 109,389,333.82 |
| 税法计提折旧与会计计提折旧差异 | 1,765,876.22 | 441,469.05 | 1,811,903.67 | 452,975.91 |
| 使用权资产 | 711,891,503.25 | 177,347,351.00 | 824,820,679.68 | 204,928,933.51 |
| 合计 | 1,266,667,466.47 | 316,041,341.81 | 1,264,189,918.59 | 314,771,243.24 |

3.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债期互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 177,110,393.59 | 122,067,498.22 | 204,348,529.72 | 127,957,422.43 |
| 递延所得税负债 | 177,110,393.59 | 138,930,948.22 | 204,348,529.72 | 110,422,713.52 |

4.未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 可抵扣暂时性差异 | 90,757,067.40 | 90,365,300.29 |
| 可抵扣亏损 | 478,790,377.75 | 405,385,234.29 |
| 合计 | 569,547,445.15 | 495,750,534.58 |

5.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2025 年 | | 65,278,460.19 | |
| 2026 年 | 86,731,171.76 | 106,206,671.00 | |
| 2027 年 | 95,855,114.82 | 102,543,535.79 | |
| 2028 年 | 93,917,041.41 | 96,741,744.46 | |
| 2029 年 | 81,219,794.61 | 34,614,822.85 | |
| 2030 年 | 121,067,255.15 | | |
| 合计 | 478,790,377.75 | 405,385,234.29 | |

（二十一）其他非流动资产

| 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 |
| 预付软件款 | 1,100,434.13 | | 1,100,434.13 | | | |
| 合计 | 1,100,434.13 | | 1,100,434.13 | | | |

（二十二）所有权或使用权受限资产

| 项目 | 期末 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 283,303,624.54 | 283,303,624.54 | 保证金及存管监管款等 | 保证金及存管监管款等 |
| 存货 | 987,491,510.63 | 987,491,510.63 | 抵押借款 | 抵押借款 |
| 固定资产 | 174,197,206.63 | 95,406,806.97 | 抵押借款 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 168,542,694.50 | 140,481,923.99 | 抵押借款 | 抵押借款 |

| 项目 | 期末 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 投资性房地产 | 748,701,193.98 | 723,411,042.55 | 抵押借款 | 抵押借款 |
| 合计 | 2,362,236,230.28 | 2,230,094,908.68 | | |

接上表：

| 项目 | 期初 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 309,284,289.21 | 309,284,289.21 | 保证金及存管监管款等 | 保证金及存管监管款等 |
| 存货 | 673,249,929.99 | 673,249,929.99 | 抵押借款 | 抵押借款 |
| 固定资产 | 174,197,206.63 | 100,981,814.37 | 抵押借款 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 215,064,910.07 | 186,265,131.27 | 抵押借款 | 抵押借款 |
| 投资性房地产 | 760,096,458.93 | 754,719,279.99 | 抵押借款 | 抵押借款 |
| 在建工程 | 90,632.92 | 90,632.92 | 抵押借款 | 抵押借款 |
| 合计 | 2,131,983,427.75 | 2,024,591,077.75 | -- | -- |

（二十三）短期借款

1.短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | | 264,861.53 |
| 抵押借款 | 124,743,340.55 | 129,460,604.52 |
| 合计 | 124,743,340.55 | 129,725,466.05 |

2.已逾期未偿还的短期借款情况

无

（二十四）应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 商业承兑汇票 | | 20,685,513.27 |
| 银行承兑汇票 | 266,973,729.90 | 274,643,916.59 |
| 合计 | 266,973,729.90 | 295,329,429.86 |

（二十五）应付账款

1.应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付货款 | 841,101,615.34 | 1,294,130,929.91 |
| 合计 | 841,101,615.34 | 1,294,130,929.91 |

2.账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无

（二十六）预收款项

1.预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 租金 | 143,347,740.22 | 143,309,221.49 |
| 货位费 | 49,506,175.78 | 47,837,694.33 |
| 水电费 | 24,995,569.90 | 26,465,141.88 |
| 其他 | 4,862,398.17 | 5,477,580.21 |
| 合计 | 222,711,884.07 | 223,089,637.91 |

2.期末账龄超过1年的重要预收账款

无

3.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
| --- | --- | --- |
| 租金 | 38,518.73 | 期末预收租金较上期增加所致 |
| 货位费 | 1,668,481.45 | 期末预收货位费较上期增加所致 |
| 水电费 | -1,469,571.98 | 期末预收水电费较上期减少所致 |
| 其他 | -615,182.04 | 期末预收物业费等较上期减少所致 |
| 合计 | -377,753.84 | |

（二十七）合同负债

1.合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 单用途商业预付卡 | 1,441,767,089.52 | 1,530,988,268.13 |
| 货款 | 605,291,594.80 | 750,568,205.96 |
| 奖励积分 | 23,709,341.02 | 23,808,174.76 |
| 预售房款 | 31,484,176.05 | 79,860,792.24 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 2,102,252,201.39 | 2,385,225,441.09 |

2.期末账龄超过 1 年的重要合同负债

无

3.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
| --- | --- | --- |
| 单用途商业预付卡 | -89,221,178.61 | 已销售单用途商业预付卡本期消费导致减少 |
| 货款 | -145,276,611.16 | 收到的预收货款减少 |
| 奖励积分 | -98,833.74 | 对外销售产生的奖励积分本期兑换使用，导致期末余额减少 |
| 预售房款 | -48,376,616.19 | 预售房款转收入导致减少 |
| 合计 | -282,973,239.70 | |

（二十八）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 | 80,145,999.29 | 622,891,760.57 | 603,449,518.31 | 99,588,241.55 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | | 74,714,435.90 | 74,714,435.90 | |
| 三、辞退福利 | | 3,229,167.82 | 3,229,167.82 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合　计 | 80,145,999.29 | 700,835,364.29 | 681,393,122.03 | 99,588,241.55 |

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 | 69,826,102.10 | 495,854,545.08 | 475,620,031.66 | 90,060,615.52 |
| 二、职工福利费 | | 43,203,239.15 | 43,203,239.15 | |
| 三、社会保险费 | | 34,287,597.33 | 34,287,597.33 | |
| 其中：医疗保险费 | | 31,776,921.24 | 31,776,921.24 | |
| 工伤保险费 | | 2,501,529.39 | 2,501,529.39 | |
| 生育保险费 | | 9,146.70 | 9,146.70 | |
| 其他 | | | | |
| 四、住房公积金 | 24,768.00 | 41,177,156.69 | 41,201,924.69 | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 10,295,129.19 | 8,369,222.32 | 9,136,725.48 | 9,527,626.03 |
| 合计 | 80,145,999.29 | 622,891,760.57 | 603,449,518.31 | 99,588,241.55 |

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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.基本养老保险 | | 72,448,515.05 | 72,448,515.05 | |
| 2.失业保险费 | | 2,265,920.85 | 2,265,920.85 | |
| 3.企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 74,714,435.90 | 74,714,435.90 | |

4.辞退福利

| 项目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
| --- | --- | --- |
| 辞退福利 | 3,229,167.82 | |
| 合计 | 3,229,167.82 | |

5.其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无

（二十九）应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 土地增值税 | 108,318,239.51 | 134,932,399.64 |
| 企业所得税 | 32,114,245.14 | 38,168,975.37 |
| 增值税 | 17,787,761.56 | 16,204,020.84 |
| 房产税 | 7,564,742.02 | 7,841,719.55 |
| 消费税 | 1,654,849.15 | 1,494,830.44 |
| 土地使用税 | 1,344,779.28 | 1,345,178.59 |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,062,372.44 | 1,049,923.80 |
| 城市维护建设税 | 473,932.22 | 713,749.20 |
| 教育费附加 | 340,043.64 | 517,028.33 |
| 其他 | 2,267,015.82 | 2,096,233.04 |
| 合计 | 172,927,980.78 | 204,364,058.80 |

（三十）其他应付款

1.项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 2,973,191.15 | 30,084,191.15 |
| 其他应付款 | 624,712,487.13 | 862,218,775.35 |
| 合计 | 627,685,678.28 | 892,302,966.50 |

2.应付利息

无

3.应付股利

（1）分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 普通股股利 | 2,973,191.15 | 30,084,191.15 |
| 合计 | 2,973,191.15 | 30,084,191.15 |

4.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 押金及保证金 | 248,358,924.40 | 267,363,170.92 |
| 客户结算款 | 7,851,840.81 | 29,653,405.20 |
| 工程款 | 40,695,600.22 | 245,775,086.59 |
| 非金融机构借款 | 127,420,000.00 | 127,420,000.00 |
| 应付各类费用 | 175,713,933.26 | 162,186,327.42 |
| 其他 | 24,672,188.44 | 29,820,785.22 |
| 合计 | 624,712,487.13 | 862,218,775.35 |

（2）期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

（三十一）一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年内到期的长期借款 | 26,892,150.65 | 65,904,147.89 |
| 1 年内到期的租赁负债 | 139,726,666.70 | 159,675,084.78 |
| 合计 | 166,618,817.35 | 225,579,232.67 |

（三十二）其他流动负债

1.其他流动负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待转销项税 | 265,304,474.43 | 301,546,779.73 |
| 背书转让未终止确认的应收票据 | 6,117,640.00 | 1,642,316.40 |
| 合计 | 271,422,114.43 | 303,189,096.13 |

（三十三）长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
| --- | --- | --- | --- |
| 抵押借款 | 651,035,004.47 | 436,780,980.63 | |
| 合计 | 651,035,004.47 | 436,780,980.63 | |

（三十四）租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 租赁付款额 | 934,893,641.82 | 1,084,236,343.48 |
| 减：未确认的融资费用 | 124,990,243.54 | 160,010,551.38 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 139,726,666.70 | 159,675,084.78 |
| 合计 | 670,176,731.58 | 764,550,707.32 |

（三十五）递延收益

递延收益情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 120,694,849.83 | 4,945,800.00 | 7,745,088.69 | 117,895,561.14 | 与资产相关政府补助 |
| 合计 | 120,694,849.83 | 4,945,800.00 | 7,745,088.69 | 117,895,561.14 | -- |

（三十六）股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 | |
| 一、有限售条件股份 | 856,749.00 | | | | | | 856,749.00 |
| 1.国家持股 | | | | | | | |
| 2.国有法人持股 | | | | | | | |
| 3.其他内资持股 | 856,749.00 | | | | | | 856,749.00 |
| 其中：境内法人持股 | 856,749.00 | | | | | | 856,749.00 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 合计 | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | |
| 4.境外持股 | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| **二、无限售条件流通股份** | 779,027,451.00 | | | | | | 779,027,451.00 |
| 1.人民币普通股 | 779,027,451.00 | | | | | | 779,027,451.00 |
| 2.境内上市外资股 | | | | | | | |
| 3.境外上市外资股 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| **股份合计** | 779,884,200.00 | | | | | | 779,884,200.00 |

（三十七）资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 296,604,293.64 | | | 296,604,293.64 |
| 其他资本公积 | 93,655,310.97 | 9,825,811.38 | 83,975,090.88 | 19,506,031.47 |
| 合计 | 390,259,604.61 | 9,825,811.38 | 83,975,090.88 | 316,110,325.11 |

其他说明：

本期资本公积增加主要系本公司之联营企业本期发生除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动。本公司按持股比例计算应享有的份额，相应增加长期股权投资账面价值，同时计入其他资本公积。

本期资本公积减少主要系公司持有的参股公司浙江宁银消费金融股份有限公司（以下简称“宁银消金”）股权比例降低且不再占有其董事会席位，公司对宁银消金不再施加重大影响，根据《企业会计准则》及相关规定，将原资本公积转入投资收益。

（三十八）其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 30.16 | 4,929.39 | | | | 2,772.78 | 2,156.61 | 2,802.94 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 30.16 | 4,929.39 | | | | 2,772.78 | 2,156.61 | 2,802.94 |
| 合计 | 30.16 | 4,929.39 | | | | 2,772.78 | 2,156.61 | 2,802.94 |

（三十九）盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 430,263,782.01 | 19,357,835.12 | | 449,621,617.13 |
| 任意盈余公积 | 762,754,205.73 | 38,715,670.25 | | 801,469,875.98 |
| 合计 | 1,193,017,987.74 | 58,073,505.37 | | 1,251,091,493.11 |

注：本期盈余公积增加系根据母公司净利润的10.00%和20.00%分别计提的法定盈余公积和任意盈余公积。

（四十）未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上期期末未分配利润 | 2,336,875,059.77 | 2,278,513,264.17 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 2,336,875,059.77 | 2,278,513,264.17 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 160,215,070.45 | 190,573,996.91 |
| 减：提取法定盈余公积 | 19,357,835.12 | 15,474,979.77 |
| 提取任意盈余公积 | 38,715,670.25 | 30,949,959.54 |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 85,787,262.00 | 85,787,262.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他调整 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | 2,353,229,362.85 | 2,336,875,059.77 |

（四十一）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务小计 | 6,202,533,229.99 | 4,946,383,787.10 | 6,492,927,896.62 | 5,051,258,384.45 |
| 其他业务小计 | 493,119,024.82 | 94,889,695.27 | 542,745,709.82 | 122,147,985.34 |
| 合计 | 6,695,652,254.81 | 5,041,273,482.37 | 7,035,673,606.44 | 5,173,406,369.79 |

2. 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 商业零售 | | 农产品交易 | | 房地产开发 | | 合计 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中：主营业务 | 5,628,894,524.25 | 4,735,552,902.67 | 512,120,320.44 | 158,899,210.90 | 61,518,385.30 | 51,931,673.53 | 6,202,533,229.99 | 4,946,383,787.10 |
| 其他业务 | 457,680,515.68 | 88,252,882.73 | 17,352,509.70 | 158,843.00 | 18,085,999.44 | 6,477,969.54 | 493,119,024.82 | 94,889,695.27 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中：合肥地区 | 4,817,632,251.93 | 3,912,469,243.98 | 467,098,740.25 | 134,447,185.54 | 70,748,314.10 | 50,165,668.91 | 5,355,479,306.28 | 4,097,082,098.43 |
| 其他地区 | 1,268,942,788.00 | 911,336,541.42 | 62,374,089.89 | 24,610,868.36 | 8,856,070.64 | 8,243,974.16 | 1,340,172,948.53 | 944,191,383.94 |

3.履约义务的说明

公司合同履约义务通常在商品（服务）控制权发生转移时履行完毕。

4.分摊至剩余履约义务的说明

无

5.重大合同变更或重大交易价格调整

无

（四十二）税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 房产税 | 32,871,113.41 | 31,478,372.11 |
| 消费税 | 25,812,925.74 | 32,627,725.71 |
| 城市维护建设税 | 10,037,859.34 | 11,706,020.70 |
| 教育费附加 | 7,211,635.10 | 8,406,073.43 |
| 印花税 | 6,954,244.54 | 4,651,886.77 |
| 土地使用税 | 6,448,414.85 | 6,489,559.93 |
| 土地增值税 | -6,352,078.16 | 11,087,170.95 |
| 其他 | 31,936.99 | 39,645.00 |
| 合计 | 83,016,051.81 | 106,486,454.60 |

（四十三）销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 324,469,738.99 | 322,245,635.98 |
| 广告宣传促销费 | 43,112,869.37 | 40,034,011.33 |
| 运输费 | 21,657,491.13 | 18,891,452.16 |
| 差旅费 | 4,458,064.77 | 4,767,516.30 |
| 仓储费 | 1,848,486.02 | 4,660,862.40 |
| 保险费 | 2,639,823.77 | 2,963,791.88 |
| 平台手续费 | 30,907,591.38 | 22,934,145.54 |
| 其他 | 18,703,692.20 | 25,665,835.21 |
| 合计 | 447,797,757.63 | 442,163,250.80 |

（四十四）管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 364,104,155.92 | 373,318,565.09 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 折旧费及长期资产摊销 | 330,536,365.75 | 339,663,354.76 |
| 水电气费 | 98,616,240.26 | 103,305,863.47 |
| 物业管理及服务费 | 72,088,923.03 | 74,457,037.10 |
| 修理费 | 29,285,528.99 | 24,806,767.25 |
| 租赁费 | 21,209,295.50 | 36,073,294.37 |
| 税费 | 7,934,128.84 | 7,459,068.89 |
| 办公费 | 6,499,600.76 | 8,158,156.40 |
| 低值易耗品摊销 | 640,992.10 | 1,744,312.10 |
| 业务招待费 | 409,498.68 | 627,922.92 |
| 其他 | 24,508,142.25 | 31,409,058.82 |
| 合计 | 955,832,872.08 | 1,001,023,401.17 |

（四十五）财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息支出 | 58,447,744.44 | 57,803,254.67 |
| 减：利息收入 | 14,936,932.06 | 34,489,483.08 |
| 汇兑损失 | | 42,205.18 |
| 减：汇兑收益 | 15,765.64 | |
| 手续费等 | 17,816,005.89 | 22,281,021.61 |
| 合计 | 61,311,052.63 | 45,636,998.38 |

（四十六）其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 政府补助 | 27,984,139.38 | 23,370,503.61 |
| 合计 | 27,984,139.38 | 23,370,503.61 |

（四十七）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 7,359,318.13 | 12,645,555.15 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -2,864,998.35 |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入 | 16,532,556.07 | 15,977,924.43 |
| 理财产品收益 | 43,790,063.22 | 39,263,967.78 |
| 债务重组收益 | 2,657,436.36 | 2,650,000.00 |
| 交易手续费 | | -92,573.99 |
| 部分股权投资不具备重大影响后，按公允价值重新 | 83,975,090.88 | |

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 计量产生的利得 | | |
| 合计 | 154,314,464.66 | 67,579,875.02 |

（四十八）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 |
| --- | --- | --- |
| 其他非流动金融资产 | 15,199,731.27 | 7,173,857.53 |
| 合计 | 15,199,731.27 | 7,173,857.53 |

（四十九）信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 应收账款坏账损失 | -918,152.41 | -1,716,080.63 |
| 其他应收款坏账损失 | -751,815.22 | -1,380,255.29 |
| 合计 | -1,669,967.63 | -3,096,335.92 |

（五十）资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -9,478,916.03 | -6,729,121.76 |
| 固定资产减值损失 | -94,703.37 | |
| 合计 | -9,573,619.40 | -6,729,121.76 |

（五十一）资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产处置收益 | 7,439,486.52 | 95,792.27 |
| 使用权资产终止确认收益 | 8,316,871.07 | 9,614,336.98 |
| 合计 | 15,756,357.59 | 9,710,129.25 |

（五十二）营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产处置利得合计 | 790,265.25 | 207,892.45 | 790,265.25 |
| 其中：固定资产处置利得 | 790,265.25 | 207,892.45 | 790,265.25 |
| 其他 | 23,262,427.97 | 17,089,143.48 | 23,262,427.97 |
| 合计 | 24,052,693.22 | 17,297,035.93 | 24,052,693.22 |

（五十三）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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损失合计 | 701,917.26 | 118,855.95 | 701,917.26 |
| 其中：固定资产处置损失 | 701,917.26 | 118,855.95 | 701,917.26 |
| 对外捐赠 | 13,004.00 | 14,527.60 | 13,004.00 |
| 滞纳金及罚款支出 | 1,661,698.48 | 784,627.64 | 1,661,698.48 |
| 赔偿金及违约金 | 765,273.40 | 417,267.42 | 765,273.40 |
| 其他 | 858,112.48 | 193,432.46 | 858,112.48 |
| 合计 | 4,000,005.62 | 1,528,711.07 | 4,000,005.62 |

（五十四）所得税费用

1.所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 82,338,774.77 | 99,549,019.36 |
| 递延所得税费用 | 34,398,158.91 | 16,388,620.01 |
| 合计 | 116,736,933.68 | 115,937,639.37 |

2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 328,484,831.76 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 82,121,207.94 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -547,531.61 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -853,471.61 |
| 非应税收入的影响 | -3,485,560.64 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 682,529.91 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 628,915.12 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 38,294,647.96 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 其他 | -103,803.39 |
| 所得税费用合计 | 116,736,933.68 |

（五十五）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 利息收入 | 14,936,932.06 | 34,489,483.08 |
| 政府补助 | 25,149,602.09 | 16,875,712.34 |
| 收回代垫款等 | 42,326,864.82 | 52,659,598.25 |
| 合计 | 82,413,398.97 | 104,024,793.67 |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 销售费用付现 | 123,328,018.64 | 119,917,614.82 |
| 管理费用付现 | 260,551,358.31 | 288,041,481.32 |
| 支付的其他款项 | 158,959,446.77 | 98,549,792.01 |
| 合计 | 542,838,823.72 | 506,508,888.15 |

2.与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 赎回理财产品及大额存单 | 1,280,000,000.00 | 1,790,000,000.00 |
| 合计 | 1,280,000,000.00 | 1,790,000,000.00 |

（2）支付的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 购买理财产品及大额存单 | 892,404,916.67 | 2,207,678,714.70 |
| 合计 | 892,404,916.67 | 2,207,678,714.70 |

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 赎回理财产品及大额存单 | 1,280,000,000.00 | 1,790,000,000.00 |
| 合计 | 1,280,000,000.00 | 1,790,000,000.00 |

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 购买理财产品及大额存单 | 892,404,916.67 | 2,207,678,714.70 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 892,404,916.67 | 2,207,678,714.70 |

3.与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 支付租赁费 | 202,425,801.34 | 257,780,826.13 |
| 合计 | 202,425,801.34 | 257,780,826.13 |

（2）筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 129,725,466.05 | 124,600,000.00 | 143,340.55 | 129,725,466.05 | | 124,743,340.55 |
| 长期借款（含一年内到期部分） | 502,685,128.52 | 198,153,933.99 | 589,853.94 | 23,501,761.33 | | 677,927,155.12 |
| 租赁负债（含一年内到期部分） | 924,225,792.10 | | 206,823,181.44 | 202,425,801.34 | 118,719,773.92 | 809,903,398.28 |
| 其他应付款-非金融机构借款 | 127,420,000.00 | | | | | 127,420,000.00 |
| 合计 | 1,684,056,386.67 | 322,753,933.99 | 207,556,375.93 | 355,653,028.72 | 118,719,773.92 | 1,739,993,893.95 |

4.以净额列报现金流量的说明

无

5.不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

（五十六）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| **一、将净利润调节为经营活动现金流量** | | |
| 净利润 | 211,747,898.08 | 264,796,724.92 |
| 加：资产减值准备 | 9,573,619.40 | 6,729,121.76 |
| 信用减值损失 | 1,669,967.63 | 3,096,335.92 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 182,621,868.36 | 164,974,570.01 |
| 使用权资产摊销 | 229,050,138.75 | 213,379,563.16 |
| 无形资产摊销 | 39,657,209.96 | 40,444,564.52 |
| 长期待摊费用摊销 | 26,654,234.79 | 24,323,652.88 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -15,756,357.59 | -9,710,129.25 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | -88,347.99 | -89,036.50 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -15,199,731.27 | -7,173,857.53 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 58,431,978.80 | 57,845,459.85 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -154,314,464.66 | -67,579,875.02 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 5,889,924.21 | 14,152,281.31 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 28,508,234.70 | 2,236,338.70 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 231,472,234.19 | -45,049,216.71 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -33,947,130.52 | 28,350,099.65 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -947,266,949.56 | -3,626,231.71 |
| 其他 | | |
| **经营活动产生的现金流量净额** | -141,295,672.72 | 687,100,365.96 |
| **二、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 | | |
| **三、现金及现金等价物净变动情况：** | | |
| 现金的期末余额 | 1,194,804,926.66 | 1,238,966,676.01 |
| 减：现金的期初余额 | 1,238,966,676.01 | 2,111,296,925.10 |
| 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 | -44,161,749.35 | -872,330,249.09 |

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 | 1,194,804,926.66 | 1,238,966,676.01 |
| 其中：库存现金 | 49,716.37 | 45,694.37 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 924,457,252.16 | 935,436,739.70 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 270,297,958.13 | 303,484,241.94 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,194,804,926.66 | 1,238,966,676.01 |

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 理由 |
| --- | --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票保证金 | 72,491,967.16 | 74,113,486.27 | 不能随时用于支付 |
| 保函保证金 | 199,200,000.00 | 222,600,000.00 | 不能随时用于支付 |
| 履约保证金 | 6,059,511.40 | 8,008,754.21 | 不能随时用于支付 |
| 按揭保证金 | 4,232,595.62 | 4,233,406.77 | 不能随时用于支付 |
| 冻结 | 1,319,550.36 | 328,641.96 | 不能随时用于支付 |
| 合计 | 283,303,624.54 | 309,284,289.21 | -- |

（五十七）外币货币性项目

1.外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 24.35 | 7.0288 | 171.15 |
| 欧元 | 7,163.55 | 8.2355 | 58,995.42 |
| 港币 | 415.51 | 0.9032 | 375.30 |
| 日元 | 544.00 | 0.0448 | 24.37 |

2.境外经营实体的情况

子公司安徽空港百大启明星跨境电商有限公司，其下属境外子公司KONGGANG BAIDA MORNING STAR E-COMMERCE CO., LIMITED，实际经营地位于香港，记账本位币系港币。

（五十八）租赁

1.作为承租人

| 项目 | 金额 |
| --- | --- |
| 租赁负债的利息费用 | 38,166,065.84 |
| 计入当期损益的短期租赁费用 | 4,465,738.17 |

| 项目 | 金额 |
| --- | --- |
| 计入当期损益的低价值资产租赁费用 | |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 16,743,557.33 |
| 转租使用权资产取得的收入 | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 202,425,801.34 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | |

2.作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
| --- | --- | --- |
| 房屋建筑物 | 189,095,814.31 | |
| 合计 | 189,095,814.31 | |

（2）作为出租人的融资租赁

无

未来五年未折现租赁收款额

| 项目 | 每年末折现租赁收款额 | |
| --- | --- | --- |
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 169,898,039.00 | 163,820,953.40 |

3.作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无

## 七、研发支出

（一）按费用性质列示

无

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

无

（三）重要的外购在研项目

无

## 八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无

（二）同一控制下企业合并

无

（三）反向购买

无

（四）处置子公司

无

（五）其他原因的合并范围变动

1、2025 年 1 月，投资设立合肥合家兴供应链科技有限公司，于设立之日起，本公司将其纳入合并范围； 2025 年 7 月，投资设立安徽皖循科技有限公司，于设立之日起，本公司将其纳入合并范围。

2、2025 年 1 月，子公司安徽空港百大启明星物流有限公司注销，并于注销完成时不再纳入公司合并报表范围。

（六）其他

无

## 九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本集团的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册资本（万元） | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 合肥鼓楼商厦有限责任公司 | 合肥 | 5,500.00 | 合肥 | 商品零售 | 79.57 | | 投资设立 |
| 合肥百货大楼集团商业大厦有限责任公司 | 合肥 | 1,100.00 | 合肥 | 商品零售 | 92.29 | | 投资设立 |
| 安徽百大合家福连锁超市股份有限公司 | 合肥 | 18,000.00 | 合肥 | 商品零售 | 99.44 | 0.56 | 投资设立 |
| 安徽百大合鑫供应链管理有限公司 | 合肥 | 2,000.00 | 合肥 | 商品批发 | 75.00 | 25.00 | 投资设立 |
| 合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司 | 合肥 | 30,000.00 | 合肥 | 农产品批发 | 54.82 | | 非同一控制下合并 |
| 合肥百货大楼集团铜陵合百商厦有限责任公司 | 铜陵 | 1,000.00 | 铜陵 | 商品零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 合肥百货大楼集团蚌埠百货大楼有限责任公司 | 蚌埠 | 1,500.00 | 蚌埠 | 商品零售 | 86.00 | | 投资设立 |
| 合百集团黄山百大商厦有限公司 | 黄山 | 1,000.00 | 黄山 | 商品零售 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| 安徽百大电器连锁有限公司 | 合肥 | 4,000.00 | 合肥 | 商品零售 | 72.50 | 27.50 | 投资设立 |
| 亳州百大合家福连锁超市有限责任公司 | 亳州 | 200.00 | 亳州 | 商品零售 | 35.00 | 45.00 | 投资设立 |
| 安徽百大中央购物中心有限公司 | 合肥 | 800.00 | 合肥 | 商品零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 铜陵百大合家福连锁超市有限责任公司 | 铜陵 | 500.00 | 铜陵 | 商品零售 | 20.00 | 80.00 | 投资设立 |
| 合肥百货大楼集团蚌埠百大购物中心有限责任公司 | 蚌埠 | 2,000.00 | 蚌埠 | 商品零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 安徽百大建筑装饰设计有限责任公司 | 合肥 | 500.00 | 合肥 | 工程 | 60.00 | 40.00 | 投资设立 |

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册资本（万元） | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 合肥百货大楼集团六安百大金商都购物中心有限责任公司 | 六安 | 1,000.00 | 六安 | 商品零售 | 51.00 | | 投资设立 |
| 合肥百大购物中心有限责任公司 | 合肥 | 1,000.00 | 合肥 | 商品零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 合肥鼓楼高新商厦有限责任公司 | 合肥 | 600.00 | 合肥 | 商品零售 | 80.00 | 20.00 | 投资设立 |
| 淮南百大商厦有限公司 | 淮南 | 1,000.00 | 淮南 | 商品零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 合肥蜀山合家福连锁超市有限公司 | 合肥 | 200.00 | 合肥 | 商品零售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 合肥百大集团蚌埠合家福百大超市有限责任公司 | 蚌埠 | 4,000.00 | 蚌埠 | 商品零售 | | 92.00 | 投资设立 |
| 巢湖百大购物中心有限责任公司 | 合肥 | 1,000.00 | 合肥 | 商品零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 宿州百大农产品物流有限责任公司 | 宿州 | 2,000.00 | 宿州 | 农产品批发 | 100.00 | | 投资设立 |
| 合肥周谷堆大兴农产品国际物流园有限责任公司 | 合肥 | 10,000.00 | 合肥 | 农产品批发 | | 100.00 | 投资设立 |
| 淮南百大合家福连锁超市有限责任公司 | 淮南 | 500.00 | 淮南 | 商品零售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 六安百大合家福连锁超市有限公司 | 六安 | 500.00 | 六安 | 商品零售 | | 60.00 | 投资设立 |
| 合肥周谷堆置业有限公司 | 合肥 | 2,000.00 | 合肥 | 房地产开发 | | 100.00 | 投资设立 |
| 合肥百大滨湖购物中心有限责任公司 | 合肥 | 1,000.00 | 合肥 | 商业零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 宿州百大置业有限责任公司 | 宿州 | 800.00 | 宿州 | 房地产开发 | | 100.00 | 投资设立 |
| 安徽百大合家康农产品加工配送有限公司 | 合肥 | 8,000.00 | 合肥 | 农产品配送 | 50.00 | 50.00 | 投资设立 |
| 安徽百大易商城有限责任公司 | 合肥 | 1,000.00 | 合肥 | 商业零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 安徽百大众信通讯设备有限公司 | 合肥 | 500.00 | 合肥 | 商业批发零售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 安徽百大合家福购物中心有限公司 | 合肥 | 1,000.00 | 合肥 | 商业零售 | | 100.00 | 投资设立 |
| 安徽百大乐普生商厦有限责任公司 | 合肥 | 5,000.00 | 合肥 | 商业零售 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册资本（万元） | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 安徽乐普生黄金珠宝有限责任公司 | 合肥 | 1,100.00 | 合肥 | 商业零售 | | 94.55 | 非同一控制下合并 |
| 广德百大购物中心有限责任公司 | 宣城 | 800.00 | 宣城 | 商业零售 | 100.00 | | 投资设立 |
| 合肥博百劳务咨询服务有限责任公司 | 合肥 | 10.00 | 合肥 | 服务业 | | 100.00 | 投资设立 |
| 合肥周谷堆商业管理有限公司 | 合肥 | 50.00 | 合肥 | 服务业 | | 100.00 | 投资设立 |
| 安徽百大检测技术有限公司 | 合肥 | 1,000.00 | 合肥 | 服务业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 安徽百大易商通智慧物流有限责任公司 | 合肥 | 500.00 | 合肥 | 服务业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 合肥百大肥西农产品物流园有限责任公司 | 合肥 | 30,000.00 | 合肥 | 农产品批发 | 100.00 | | 投资设立 |
| 安徽省台客隆连锁超市有限责任公司 | 宣城 | 800.00 | 宣城 | 商业零售 | | 68.75 | 非同一控制下合并 |
| 黄山舟泰投资有限公司 | 黄山 | 1,000.00 | 黄山 | 房地产开发 | | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 肥西丰沃置业有限责任公司 | 合肥 | 16,500.00 | 合肥 | 房地产开发 | | 66.44 | 投资设立 |
| 合肥邻居合家悦菜市场管理有限责任公司 | 合肥 | 500.00 | 合肥 | 服务业 | | 51.00 | 投资设立 |
| 合肥惠民合家悦菜市场管理有限责任公司 | 合肥 | 500.00 | 合肥 | 服务业 | | 51.00 | 投资设立 |
| 合肥百大合家悦菜市场管理有限责任公司 | 合肥 | 1,000.00 | 合肥 | 服务业 | 40.00 | 60.00 | 投资设立 |
| 安徽空港百大启明星跨境电商有限公司 | 合肥 | 3,200.00 | 合肥 | 商业零售 | 43.75 | 12.50 | 非同一控制下合并 |
| KONGGANG BAIDA MORNING STAR E-COMMERCE CO., LIMITED | 香港 | 0.85 | 香港 | 商业零售 | | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 安徽百大陆港跨境电子商务有限公司 | 合肥 | 1,200.00 | 合肥 | 商业零售 | | 40.00 | 投资设立 |
| 合肥合家兴供应链科技有限公司 | 合肥 | 2,000.00 | 合肥 | 供应链管理服务 | 60.00 | 40.00 | 投资设立 |

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册资本（万元） | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 安徽皖循科技有限公司 | 合肥 | 2,000.00 | 合肥 | 再生物资回收与批发 | | 60.00 | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司子公司安徽百大易商城有限责任公司持有安徽百大陆港跨境电子商务有限公司（以下简称“陆港电子商务”）40.00%的股权，同时与持有陆港电子商务 15%股权的合肥庐阳文化旅游发展集团有限公司签署一致行动人协议，因此公司享有陆港电子商务公司控制权。

2.重要非全资子公司

| 子公司全称 | 少数股东的持股比例（%） | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 合肥鼓楼商厦有限责任公司 | 20.43 | 2,478,549.01 | 4,494,886.00 | 67,087,218.84 |
| 合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司 | 45.18 | 73,167,784.68 | 20,455,750.00 | 914,501,562.99 |

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | |
|---|---|---|
| | 合肥鼓楼商厦有限责任公司 | 合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司 |
| 流动资产 | 440,330,441.04 | 904,831,563.53 |
| 非流动资产 | 214,089,081.41 | 1,573,360,035.26 |
| 资产合计 | 654,419,522.45 | 2,478,191,598.79 |
| 流动负债 | 249,715,554.38 | 411,513,935.97 |
| 非流动负债 | 76,319,694.62 | 53,034,384.32 |
| 负债合计 | 326,035,249.00 | 464,548,320.29 |
| 营业收入 | 232,045,966.66 | 462,430,457.62 |
| 净利润（净亏损） | 12,131,909.03 | 159,742,101.26 |
| 综合收益总额 | 12,131,909.03 | 159,742,101.26 |
| 经营活动现金流量 | 34,116,344.68 | 197,412,292.85 |

接上表：

| 项目 | 期初余额或上期发生 | |
|---|---|---|
| | 合肥鼓楼商厦有限责任公司 | 合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司 |
| 流动资产 | 457,666,720.32 | 1,008,430,425.10 |
| 非流动资产 | 227,085,902.36 | 1,493,658,404.20 |
| 资产合计 | 684,752,622.68 | 2,502,088,829.30 |
| 流动负债 | 266,469,464.65 | 532,092,189.55 |
| 非流动负债 | 80,030,793.61 | 70,972,962.51 |
| 负债合计 | 346,500,258.26 | 603,065,152.06 |
| 营业收入 | 253,838,675.63 | 708,424,365.89 |
| 净利润（净亏损） | 21,542,173.53 | 172,325,512.98 |
| 综合收益总额 | 21,542,173.53 | 172,325,512.98 |
| 经营活动现金流量 | 27,881,077.77 | 204,122,759.56 |

4.使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无

（三）投资性主体

无

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

无

2.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额或本期发生额 | 期初余额或上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 联营企业： | | |
| 安徽长润支付商务有限公司 | | |
| 浙江宁银消费金融股份有限公司 | | 229,507,945.78 |
| 合肥市国联资本创新投资基金合伙企业（有限合伙） | 186,696,575.54 | 178,267,932.62 |
| 投资账面价值合计 | 186,696,575.54 | 407,775,878.40 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| ——净利润 | 7,359,318.13 | 12,645,555.15 |
| ——其他综合收益 | | |
| ——综合收益总额 | 7,359,318.13 | 12,645,555.15 |

3.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

4.合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

5.与合营企业投资相关的未确认承诺

无

6.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

（五）重要的共同经营

无

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无

（七）其他

无

## 十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无

（二）涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 递延收益 | 120,694,849.83 | 4,945,800.00 | | 7,745,088.69 | | 117,895,561.14 | 与资产相关 |
| 合计 | 120,694,849.83 | 4,945,800.00 | | 7,745,088.69 | | 117,895,561.14 | |

其他说明：

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 宿州百大农产品补助资金 | 26,783,572.95 | | | 956,874.00 | | 25,826,698.95 | 与资产相关 |
| 农产品现代流通项目补助 | 14,757,139.00 | | | 485,716.00 | | 14,271,423.00 | 与资产相关 |
| 肥西农产品中央资金补助 | 14,323,232.04 | | | 418,857.24 | | 13,904,374.80 | 与资产相关 |
| 蚌埠百大购物中心收储补偿 | 10,991,644.76 | | | 391,393.92 | | 10,600,250.84 | 与资产相关 |
| 宿州百大省服务业发展引导资金 | 8,904,903.16 | | | 265,832.52 | | 8,639,070.64 | 与资产相关 |
| 大兴物流园服务业聚集功能区补助 | 7,409,522.00 | | | 228,572.00 | | 7,180,950.00 | 与资产相关 |
| 大兴物流园农产品供应链体系建设项目补贴 | 7,409,522.00 | | | 228,572.00 | | 7,180,950.00 | 与资产相关 |
| 宿州百大农副产品物流中心项目补助 | 7,153,121.28 | | | 353,125.08 | | 6,799,996.20 | 与资产相关 |
| 城乡冷链和国家物流枢纽建设项目补助 | 6,557,361.18 | | | 2,538,333.30 | | 4,019,027.88 | 与资产相关 |
| 合家福商贸流通体系建设奖补 | | 4,255,800.00 | | 258,684.56 | | 3,997,115.44 | 与资产相关 |
| 大兴物流园信息和检验检测系统项目 | 4,000,000.00 | | | 10,554.00 | | 3,989,446.00 | 与资产相关 |
| 海南省市场流通体系补贴 | 2,914,283.00 | | | 114,286.00 | | 2,799,997.00 | 与资产相关 |
| 台客隆生鲜配送中心固定资产补助 | 1,983,138.81 | | | 101,266.68 | | 1,881,872.13 | 与资产相关 |
| 百货大楼公共停车场奖补 | 1,688,125.00 | | | 277,500.00 | | 1,410,625.00 | 与资产相关 |
| 宿州 7 栋精品零售展销用房补助 | 1,353,124.70 | | | 68,750.04 | | 1,284,374.66 | 与资产相关 |
| 宿州百大市物流基地发展引导资金 | 1,297,408.34 | | | 38,728.56 | | 1,258,679.78 | 与资产相关 |
| 大兴物流园省服务业发展引导资金 | 1,800,000.00 | | | 600,000.00 | | 1,200,000.00 | 与资产相关 |
| 蚌埠百大绿色建筑与建筑产业化奖补 | | 690,000.00 | | | | 690,000.00 | 与资产相关 |

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 百大合家康商贸流通发展政策补助 | 537,364.64 | | | 81,624.96 | | 455,739.68 | 与资产相关 |
| 百大合家康省级流通业发展政策资金 | 349,754.63 | | | 53,127.24 | | 296,627.39 | 与资产相关 |
| 百大电器物流标准化项目奖补 | 185,844.02 | | | 115,358.25 | | 70,485.77 | 与资产相关 |
| 百大合家福物流标准化试点项目补助 | 206,605.32 | | | 136,594.54 | | 70,010.78 | 与资产相关 |
| 宿州市百大食用农产品批发市场食品快速检测室补助 | 71,427.32 | | | 3,582.12 | | 67,845.20 | 与资产相关 |
| 百大合家康高效物流配送专项资金返还 | 17,755.68 | | | 17,755.68 | | | 与资产相关 |
| 合计 | 120,694,849.83 | 4,945,800.00 | | 7,745,088.69 | | 117,895,561.14 | |

（三）计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 其他收益 | 27,984,139.38 | 23,370,503.61 |
| 合计 | 27,984,139.38 | 23,370,503.61 |

其他说明：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 递延收益摊销 | 7,745,088.69 | 9,294,180.58 | 与资产相关 |
| 农贸市场政府补助 | 6,616,872.01 | | 与收益相关 |
| 商贸服务业稳经济政策补助 | 2,860,000.00 | | 与收益相关 |
| 商务局拨付生活必需品储备资金 | 2,400,000.00 | 2,400,000.00 | 与收益相关 |
| 岗位补贴 | 2,097,527.95 | 2,248,491.89 | 与收益相关 |
| 储粮费用利息补贴 | 1,233,183.00 | 935,615.00 | 与收益相关 |
| 蚌埠市发展和改革委员会转“平价商店”奖补资金 | 1,170,100.00 | 963,124.00 | 与收益相关 |
| “惠民菜篮子工程”奖励补助 | 858,570.58 | 1,461,087.46 | 与收益相关 |
| 稳经济若干政策事后奖补 | 790,000.00 | 600,000.00 | 与收益相关 |
| 合肥高新区商超百货消费券促销补贴 | 641,840.00 | | 与收益相关 |
| 收到三供一业补助资金 | 360,600.00 | | 与收益相关 |
| 宿州市发展和改革委员会惠企政策资金 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 2023 年铜官区促进商贸业高质量发展专项资金 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 星级文明菜市场奖补资金 | 110,000.00 | | 与收益相关 |
| 失业动态监测补助 | 109,376.22 | 6,000.00 | 与收益相关 |
| “徽动消费，乐享宣城”活动补助 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | 95,574.73 | 120,937.58 | 与收益相关 |
| 惠民生促消费活动政策项目资金 | 78,300.00 | | 与收益相关 |
| 商贸流通专项资金 | 42,000.00 | | 与收益相关 |
| 2025 年一季度支持限上零售企业超产增收补助 | 40,000.00 | | 与收益相关 |
| 增值税加计扣除 | 39,000.00 | 68,360.69 | 与收益相关 |
| 长效管理考核奖励 | 36,685.71 | 27,500.00 | 与收益相关 |
| 安全生产标准化升级差额补助 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 绿色平安商场创建奖补资金 | 24,000.00 | | 与收益相关 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- |
| 其他补助 | 23,070.49 | 14,524.91 | 与收益相关 |
| 收到粮油补贴款 | 16,400.00 | 627,236.00 | 与收益相关 |
| 收到农贸市场考核奖励 | 13,950.00 | 60,450.00 | 与收益相关 |
| 收到工会驿站建设费 | 2,000.00 | 6,100.00 | 与收益相关 |
| “支持企业加入重要产品追溯体系奖励” | | 1,200,000.00 | 与收益相关 |
| 重要产品追溯体系建设政策补贴 | | 1,200,000.00 | 与收益相关 |
| 第七届铜官区区长质量奖 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 省级流通业发展专项资金 | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 促进消费高质量发展补贴 | | 365,700.00 | 与收益相关 |
| 失业保险返还 | | 296,924.50 | 与收益相关 |
| 超促销活动 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 23 年“提信心拼经济”奖励 | | 126,257.50 | 与收益相关 |
| 肥西县市场监督管理局转县长质量奖 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 检测经费补助 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 宿州市发展和改革委员会惠企政策资金 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 农业信息费补助 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 春节一次性留工补助 | | 17,000.00 | 与收益相关 |
| 商务局补贴 | | 31,013.50 | 与收益相关 |
| 合计 | 27,984,139.38 | 23,370,503.61 | |

## 十一、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | 1,478,108,551.20 | | | 1,478,108,551.20 |
| 交易性金融资产 | | 280,000,000.00 | | 280,000,000.00 |
| 应收票据 | 10,172,468.21 | | | 10,172,468.21 |
| 应收账款 | 228,169,871.79 | | | 228,169,871.79 |
| 其他应收款 | 75,025,734.24 | | | 75,025,734.24 |
| 债权投资 | 164,857,791.23 | | | 164,857,791.23 |
| 其他非流动金融资产 | | 1,041,845,341.60 | | 1,041,845,341.60 |
| 一年内到期的非流动资产 | 804,700,248.19 | | | 804,700,248.19 |

②2024年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | 1,548,250,965.22 | | | 1,548,250,965.22 |
| 应收票据 | 10,095,690.98 | | | 10,095,690.98 |
| 应收账款 | 198,482,632.53 | | | 198,482,632.53 |
| 其他应收款 | 53,940,154.02 | | | 53,940,154.02 |
| 债权投资 | 880,402,889.58 | | | 880,402,889.58 |
| 其他非流动金融资产 | | 788,381,177.96 | | 788,381,177.96 |
| 一年内到期的非流动资产 | 620,092,403.93 | | | 620,092,403.93 |

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

| 金融负债项目 | 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 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 短期借款 | | 124,743,340.55 | 124,743,340.55 |
| 应付票据 | | 266,973,729.90 | 266,973,729.90 |
| 应付账款 | | 841,101,615.34 | 841,101,615.34 |
| 其他应付款 | | 627,685,678.28 | 627,685,678.28 |

| 金融负债项目 | 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 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 一年内到期的非流动负债 | | 166,618,817.35 | 166,618,817.35 |
| 长期借款 | | 651,035,004.47 | 651,035,004.47 |
| 租赁负债 | | 670,176,731.58 | 670,176,731.58 |

②2024年12月31日

| 金融负债项目 | 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 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- |
| 短期借款 | | 129,725,466.05 | 129,725,466.05 |
| 应付票据 | | 295,329,429.86 | 295,329,429.86 |
| 应付账款 | | 1,294,130,929.91 | 1,294,130,929.91 |
| 其他应付款 | | 892,302,966.50 | 892,302,966.50 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 225,579,232.67 | 225,579,232.67 |
| 长期借款 | | 436,780,980.63 | 436,780,980.63 |
| 租赁负债 | | 764,550,707.32 | 764,550,707.32 |

2.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十六、承诺及或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司内部审计部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 124,743,340.55 | | | | 124,743,340.55 |
| 应付票据 | 266,973,729.90 | | | | 266,973,729.90 |
| 应付账款 | 841,101,615.34 | | | | 841,101,615.34 |
| 其他应付款 | 627,685,678.28 | | | | 627,685,678.28 |
| 一年内到期的非流动负债 | 166,618,817.35 | | | | 166,618,817.35 |
| 长期借款 | | 103,117,374.63 | 314,229,659.39 | 233,687,970.45 | 651,035,004.47 |
| 租赁负债 | | 670,176,731.58 | | | 670,176,731.58 |

接上表：

| 项目 | 2024 年 12 月 31 日 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 129,725,466.05 | | | | 129,725,466.05 |
| 应付票据 | 295,329,429.86 | | | | 295,329,429.86 |
| 应付账款 | 1,294,130,929.91 | | | | 1,294,130,929.91 |
| 其他应付款 | 892,302,966.50 | | | | 892,302,966.50 |
| 一年内到期的非流动负债 | 225,579,232.67 | | | | 225,579,232.67 |
| 长期借款 | | 67,708,283.96 | 356,747,328.09 | 12,325,368.58 | 436,780,980.63 |
| 租赁负债 | | 764,550,707.32 | | | 764,550,707.32 |

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以基准利率为标准的固定利率计息的长、短期借款有关。本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

（2）汇率风险

公司面临的外汇变动风险主要与公司的经营活动(当收支以不同于公司记账本位币的外币结算时)有关。本公司因销售收到的外币一般加快结汇人民币入账周期，以控制汇率风险。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司部分销售额是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而成本全部以经营单位的记账本位币计价。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益性证券。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

1.转移方式分类

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 背书 | 应收票据中尚未到期的银行承兑汇票 | 397,652.98 | 终止确认 | 由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。 |
| 背书 | 应收票据中已到期的银行承兑汇票 | 8,084,014.00 | 终止确认 | 由于应收票据中的银行承兑汇票截至资产负债表日已到期，尚未发生承兑风险，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。 |
| 合计 | | 8,481,666.98 | | |

2.因转移而终止确认的金融资产

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
| --- | --- | --- | --- |
| 应收票据中尚未到期的银行承兑汇票 | 背书 | 397,652.98 | |
| 合计 | | 397,652.98 | |

3.继续涉入的转移金融资产

无。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本。本公司不受外部强制性资本要求约束。2025年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2025年末和2024年末公司的资产负债率分别为52.84%、56.51%。

## 十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| **一、持续的公允价值计量** | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | 280,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| （二）其他非流动金融资产 | | | 1,041,845,341.60 | 1,041,845,341.60 |
| **持续以公允价值计量的资产总额** | | | 1,321,845,341.60 | 1,321,845,341.60 |

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

（九）其他

不适用。

## 十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本（万元） |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合肥市建设投资控股（集团）有限公司 | 有限责任公司（国有独资） | 合肥市 | 雍凤山 | 资本运营 | 3,215,591.00 |

接上表：

| 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
| --- | --- | --- | --- |
| 38.00 | 38.00 | 合肥市人民政府国有资产监督管理委员会 | 79012291-7 |

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益，（一）、在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、（四）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无。

（五）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
| --- | --- |
| 合肥市轨道交通集团有限公司 | 同受母公司控制 |
| 合肥公交集团有限公司 | 同受母公司控制 |
| 合肥金太阳能源科技股份有限公司 | 同受母公司控制 |
| 合肥市建设投资控股(集团)有限公司（以下简称“合肥建投集团”）其他控股子公司 | 同受母公司控制 |
| 合肥法务区运营管理有限公司 | 受母公司重大影响 |

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额（万元） | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额（万元） |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合肥金太阳能源科技股份有限公司 | 采购电力服务 | 189.75 | 不适用 | 不适用 | |
| 合计 | | 189.75 | | | |

（2）出售商品、产品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
| --- | --- | --- | --- |
| 合肥市轨道交通集团有限公司 | 销售商品 | 2,320.88 | 3,414.34 |
| | 销售卡券 | 3,728.45 | 2,442.67 |
| 合肥公交集团有限公司 | 销售商品 | 1,254.30 | 1,480.45 |
| | 销售卡券 | 1,412.71 | 793.12 |
| 合肥建投集团及其他控股子公司 | 销售商品 | 1,532.11 | 225.51 |
| 合计 | | 10,248.45 | 8,356.09 |

2.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

无

（2）本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期发生额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 合肥建投集团其他控股子公司 | 房屋及建筑物 | | | 15,331,042.84 | 577,508.14 | 28,887,153.85 |
| 合计 | | | | 15,331,042.84 | 577,508.14 | 28,887,153.85 |

续上表：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 上期发生额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
| 合肥建投集团其他控股子公司 | 房屋及建筑物 | | | 8,362,947.59 | | |
| 合计 | | | | 8,362,947.59 | | |

3.关键管理人员薪酬

单位：万元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 518.76 | 593.87 |

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 合肥公交集团有限公司 | 8,033,683.06 | 160,673.66 | 4,532,542.05 | 90,650.84 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 合肥市轨道交通集团有限公司 | 3,512,243.55 | 70,244.87 | 2,248,669.03 | 44,973.38 |
| 应收账款 | 合肥建投集团其他控股子公司 | 10,845,529.91 | 216,910.60 | 103,288.22 | 2,065.76 |
| 其他应收款 | 合肥公交集团有限公司 | 790,000.00 | 24,500.00 | 410,000.00 | 13,000.00 |
| 其他应收款 | 合肥市轨道交通集团有限公司 | 6,205,973.00 | 163,131.28 | 998,080.00 | 19,961.60 |
| 其他应收款 | 合肥建投集团其他控股子公司 | 1,671,406.00 | 34,328.12 | 1,025,360.00 | 21,407.20 |

2.应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面金额 | 期初账面金额 |
|---|---|---|---|
| 合同负债 | 合肥法务区运营管理有限公司 | 23,720.00 | |
| 合同负债 | 合肥建投集团其他控股子公司 | 102,090.83 | 58,267.93 |
| 合同负债 | 合肥市轨道交通集团有限公司 | 12,198,198.20 | |
| 其他应付款 | 合肥建投集团其他控股子公司 | 174,288,873.41 | 164,794,148.11 |

（八）关联方承诺事项

本公司无关联方承诺事项。

（九）其他

无

## 十五、股份支付

本公司无股份支付情况。

## 十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1.本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以定城人民路阳光商业广场 D 幢商铺 D201、D301，皖（2023）定远县不动产权第 0016228 号、皖（2023）定远县不动产权第 0016229 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金 15,000,000.00 元，抵押期限自 2023 年 12 月 12 日至 2028 年 12 月 12 日。截至 2025 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 13,450,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2025 年 11 月 18 日至 2026 年 11 月 18 日，以实际放款期限为准。

2.本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以津河东路台客隆广场 9 幢 1001、2001 号，不动产证号皖（2017）宁国市不动产第 0006528 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 9,000,000.00 元，抵押期限自 2022 年 8 月 3 日至 2027 年 8 月 3 日。截至 2025 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 7,850,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2025 年 8 月 22 日至 2026 年 8 月 22 日，以实际放款期限为准。

3.本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司的全资子公司黄山舟泰投资有限公司以黄山区天都南路东侧新芙蓉大市场 A 区 A17 号等 4 处，不动产证号皖（2017）黄山区不动产权第 0003725-0003727 号、皖（2017）黄山区不动产权第 0003738 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 11,700,000.00 元，抵押期限自 2024 年 8 月 13 日至 2029 年 8 月 13 日。截至 2025 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 11,450,000.00 元，合同约定借款期限自 2025 年 8 月 15 日至 2026 年 8 月 15 日，以实际放款期限为准。

4.本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以宣城市经济技术开发区（宝城路以南、柏枧山路以东），皖宣城市不动产权第 0054602 号；宣城市经济技术开发区（宝城路以南、柏枧山路以东），皖宣城市不动产权第 0054604 号；宣州区（宝城路以南，柏枧山路以东）工业厂房，皖宣城市不动产权第 0054603 号；宣城经济技术开发区宝城路以南乐方瓜子以东 1#厂房，宣城经济技术开发区宝城路以南乐方瓜子以东 2#厂房，皖宣城市不动产权第 0054607 号、皖宣城市不动产权第 0054605 号；宣城市经济技术开发区宝城路房产，皖宣城市不动产权第 0054606 号抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 26,700,000.00 元，抵押期限自 2023 年 9 月 6 日至 2028 年 9 月 6 日。截至 2025 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 24,800,000.00 元，合同约定借款期限分别自 2025 年 9 月 12 日至 2026 年 9 月 12 日，以实际放款期限为准。

5. 本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以房产证号为房地权青房 2008 字第 00000539 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 15,000,000.00 元，抵押期限自 2023 年 8 月 15 日至 2028 年 8 月 15 日。截至 2025 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 12,250,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2025 年 9 月 1 日至 2026 年 9 月 1 日，以实际放款期限为准。

6.本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司郎溪县建平镇涛峰路 258 号瀚海超市一层超市 D26 号、D27 号，房产证号为房地权证郎溪字第 00002630 号；郎溪县建平镇涛峰路 258 号瀚海超市二层超市 D28 号、D29 号、D30 号、D31 号，房产证号为房地权证郎溪字第 00002628 号、房地权证郎溪字第 00002629 号抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 52,150,000.00 元，其中房地权证郎溪字第 00002630 号抵押期限自 2022 年 5 月 12 日至 2027 年 5 月 12 日，房地权证郎溪字第 00002628 号、房地权证郎溪字第 00002629 号抵押期限自 2022 年 5 月 13 日至 2027 年 5 月 13 日。截至 2025 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 43,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2025 年 7 月 2 日至 2026 年 7 月 2 日，以实际放款期限为准。

7.本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以土地证号绩国用 2008 第 195 号土地，文峰路 27 号房产，房产证号为房地权绩房字第 010331 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高本金限额 11,800,000.00 元，抵押期限自 2024 年 8 月 1 日至 2029 年 8 月 1 日。截至 2025 年 12 月 31 日止，已取得抵押借款 11,800,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2025 年 8 月 5 日至 2026 年 8 月 5 日，以实际放款期限为准。

8.本公司子公司安徽百大合家福连锁超市股份有限公司的控股子公司安徽省台客隆连锁超市有限责任公司以津河东路台客隆广场 8 幢 1001、2001 号,7 幢 2001 号，6 幢 2001 号，不动产证号皖（2017）宁国市不动产第 0003092 号房产抵押给九江银行合肥分行，取得抵押最高信用证限额 175,000,000.00 元，抵押期限自 2025 年 7 月 2 日至 2026 年 7 月 2 日。

9.本公司子公司合肥百大肥西农产品物流园有限责任公司的控股子公司肥西丰沃置业有限责任公司以严店乡振兴大道与北园路交口居住 A 地块及其上建筑物，权证号分别为皖（2019）肥西县不动产权第 0050178 号、皖（2019）肥西县不动产权第 0050179 号抵押给恒丰银行股份有限公司合肥分行，抵押最高本金限额 347,000,000.00 元，借款合同约定借款期限自 2023 年 9 月 25 日至 2026 年 9 月 24 日，以实际放款期限为准。截至 2025 年 12 月 31 日止，借款余额 262,891,734.45 元。

10.本公司子公司合肥百大肥西农产品物流园有限责任公司以合肥市肥西县严店镇解放东路与上三路交口商务设施 C 地块，权证号为皖（2019）肥西县不动产权第 0050181 号，合肥市肥西县严店镇振兴大道与北园路交口农贸市场 B 地块，权证号为皖（2019）肥西县不动产权第 0050180 号，合肥市肥西县严店镇振兴大道与北园路交口水果交易区，权证号分别为皖（2025）肥西县不动产权第 0039745 号、皖（2025）肥西县不动产权第 0039747 号、皖（2025）肥西县不动产权第 0039748 号、皖（2025）肥西县不动产权第 0039750 号、皖（2025）肥西县不动产权第 0039751 号、皖（2025）肥西县不动产权第 0039752 号、皖（2025）肥西县不动产权第 0039753 号、皖（2025）肥西县不动产权第 0039736 号,合肥市肥西县严店镇规划北园路与上三路交口仓储地块，权证号为皖（2019）肥西县不动产权第 0057553 号土地及其地上建筑物抵押给中国工商银行股份有限公司合肥牡丹支行，抵押最高本金限额 800,000,000.00 元，抵押期限自 2022 年 6 月 24 日至 2037 年 6 月 23 日，以实际放款期限为准。截至 2025 年 12 月 31 日止，借款余额 414,445,566.73 元。

11.本公司根据《单用途商业预付卡管理办法》的相关规定，对本公司发行的预付卡内持卡人未消费的实际预收资金向银行申请保函，截至 2025 年 12 月 31 日止，保函保证金余额 199,200,000.00 元。

（二）或有事项

1.资产负债表日存在的重要或有事项

对外提供担保

（1）公司控股子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司合肥周谷堆置业有限公司为其开发的周谷堆大兴新市场配套商铺的全部合格购房人向银行申请按揭贷款，提供最高额不超过 2.50 亿元的阶段性连带责任保证，担保期限自购房人与按揭银行签订借款合同生效之日起，至房产抵押登记办妥之日止。截至 2025 年 12 月 31 日止，担保余额为 1,647.00 万元。

（2）公司控股子公司合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司的全资子公司合肥周谷堆置业有限公司为购买配套住宅的合格住宅购房人向银行申请的按揭贷款，提供最高额不超过 2.94 亿元的阶段性连带责任保证，担保期限自购房人与按揭银行签订借款合同生效之日起，至房产抵押登记办妥时止。本次最高额担保额度可在配套地产住宅项目建设期间滚动使用，直至可售房产全部建成销售完毕。截至 2025 年 12 月 31 日止，担保余额为 509.00 万元。

（3）公司控股子公司合肥百大肥西农产品物流园有限责任公司为购买配套商铺的全部合格按揭贷款客户向银行申请的按揭贷款，提供最高额不超过 3.9 亿元的阶段性连带责任保证，担保期限自购房人与按揭银行签订借款合同生效之日起，至房产抵押登记办妥之日止。本次最高额担保额度可在配套地产住宅项目建设期间滚动使用，直至可售房产全部建成销售完毕。截至 2025 年 12 月 31 日止，担保余额为 460.00 万元。

（4）公司子公司合肥百大肥西农产品物流园有限责任公司的控股子公司肥西丰沃置业有限责任公司，为购买配套住宅的全部合格按揭贷款客户向银行申请的按揭贷款，提供最高额不超过 4 亿元的阶段性连带责任保证，担保期限自购房人与按揭银行签订借款合同生效之日起，至房产抵押登记办妥之日止。本次最高额担保额度可在项目建设期间滚动使用，直至可售房产全部建成销售完毕。截至 2025 年 12 月 31 日止，担保余额为 67.00 万元。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

（三）其他

截至2025年12月31日，本公司无应披露未披露的其他事项。

## 十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

根据公司第十届董事会第七次会议审议通过的利润分配预案：以2025年12月31日总股本779,884,200股为基数，每10股派发现金股利0.65元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，共计派发现金红利50,692,473.00元。该预案尚需提请公司2025年度股东大会审议批准后实施。

| | |
|---|---|
| 拟分配的利润或股利 | 50,692,473.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 50,692,473.00 |

（三）销售退回

截至财务报表批准报出日止，无销售退回。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至财务报表批准报出日止，无重要的其他事项。

## 十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

1.报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10.00%或者以上；

（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10.00%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75.00%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75.00%：

（1）将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

（2）将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2.本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。本公司报告分部具体划分为：商业零售分部、农产品交易市场分部、房地产开发分部。

3.报告分部的财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 商业零售分部 | 农产品交易市场分部 | 房地产开发分部 | 抵销 | 合计 |
| 一、营业收入 | 6,086,575,039.93 | 529,472,830.14 | 79,604,384.74 | | 6,695,652,254.81 |
| 二、营业成本 | 4,823,805,785.40 | 159,058,053.90 | 58,409,643.07 | | 5,041,273,482.37 |
| 三、资产总额 | 9,190,797,739.59 | 4,167,487,320.98 | 1,829,710,956.13 | 2,936,403,149.40 | 12,251,592,867.30 |
| 四、负债总额 | 4,990,465,626.40 | 2,160,375,723.93 | 1,079,580,945.56 | 1,756,358,446.84 | 6,474,063,849.05 |

（六）借款费用

1.当期资本化的借款费用金额。

当期资本化的借款费用金额12,598,657.60元。

（七）外币折算

1.计入当期损益的汇兑差额。

| 项　目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 汇兑损失 | | 42,205.18 |
| 减：汇兑收益 | 15,765.64 | |
| 合计 | -15,765.64 | 42,205.18 |

2.处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

无。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）其他

无。

## 十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 26,802,752.39 | 22,545,820.99 |
| 1-2 年（含 2 年） | 371,932.70 | 385,923.97 |

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 2-3 年（含 3 年） | | |
| 3-4 年（含 4 年） | | |
| 4-5 年（含 5 年） | | 144,556.23 |
| 5 年以上 | 144,556.23 | |
| 合计 | 27,319,241.32 | 23,076,301.19 |

2.按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 27,319,241.32 | 100.00 | 194,377.30 | 0.71 | 27,124,864.02 |
| 其中：账龄组合 | 2,635,610.02 | 9.65 | 194,377.30 | 7.38 | 2,441,232.72 |
| 性质组合 | 24,683,631.30 | 90.35 | | | 24,683,631.30 |
| 合计 | 27,319,241.32 | 100.00 | 194,377.30 | | 27,124,864.02 |

接上表：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 23,076,301.19 | 100.00 | 130,113.38 | 0.56 | 22,946,187.81 |
| 其中：账龄组合 | 2,674,268.08 | 11.59 | 130,113.38 | 4.87 | 2,544,154.70 |
| 性质组合 | 20,402,033.11 | 88.41 | | | 20,402,033.11 |
| 合计 | 23,076,301.19 | 100.00 | 130,113.38 | | 22,946,187.81 |

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称 | 期末余额 | | |
| --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 2,491,053.79 | 49,821.07 | 2.00 |

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1-2 年（含 2 年） | | | |
| 2-3 年（含 3 年） | | | |
| 3-4 年（含 4 年） | | | |
| 4-5 年（含 5 年） | | | |
| 5 年以上 | 144,556.23 | 144,556.23 | 100.00 |
| 合计 | 2,635,610.02 | 194,377.30 | |

组合计提项目：性质组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 性质组合 | 24,683,631.30 | | |
| 合计 | 24,683,631.30 | | |

3.坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 130,113.38 | 64,263.92 | | | | 194,377.30 |
| 合计 | 130,113.38 | 64,263.92 | | | | 194,377.30 |

4.本期实际核销的应收账款情况

无

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 淮南百大商厦有限公司 | 23,963,416.19 | | 23,963,416.19 | 87.72 | |
| 肥西丰沃置业有限责任公司 | 690,378.20 | | 690,378.20 | 2.53 | |
| 杭州富茂酒店管理有限公司 | 626,540.00 | | 626,540.00 | 2.29 | 12,530.80 |
| 安庆富茂酒店管理有限公司 | 382,360.00 | | 382,360.00 | 1.40 | 7,647.20 |
| 安徽中茂信息科技有限公司 | 377,000.00 | | 377,000.00 | 1.38 | 7,540.00 |

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 26,039,694.39 | | 26,039,694.39 | 95.32 | 27,718.00 |

（二）其他应收款

1.项目列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | 32,889,000.00 |
| 其他应收款 | 1,383,922,246.41 | 1,245,854,601.07 |
| 合计 | 1,383,922,246.41 | 1,278,743,601.07 |

2.应收利息

无

3.应收股利

（1）应收股利

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司 | | 32,889,000.00 |
| 合计 | | 32,889,000.00 |

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

4.其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 154,576,872.54 | 752,458,425.28 |
| 1-2 年（含 2 年） | 738,711,286.65 | 100,300.00 |
| 2-3 年（含 3 年） | 508.51 | 60,500.00 |
| 3-4 年（含 4 年） | | 5,133.24 |
| 4-5 年（含 5 年） | 4,133.24 | 520,000.00 |
| 5 年以上 | 496,175,841.23 | 497,849,203.68 |
| 合计 | 1,389,468,642.17 | 1,250,993,562.20 |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 关联方资金往来 | 1,375,450,272.43 | 1,244,093,767.75 |
| 备用金 | 186,090.00 | 191,590.00 |
| 保证金、押金 | 4,204,500.00 | 4,150,000.00 |
| 其他代垫款 | | 379,036.77 |
| 其他 | 9,627,779.74 | 2,179,167.68 |
| 合计 | 1,389,468,642.17 | 1,250,993,562.20 |

（3）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,389,468,642.17 | 100.00 | 5,546,395.76 | 0.40 | 1,383,922,246.41 |
| 其中：信用风险组合 | 13,832,279.74 | 1.00 | 5,546,395.76 | 40.10 | 8,285,883.98 |
| 备用金 | 186,090.00 | 0.01 | | | 186,090.00 |
| 性质组合 | 1,375,450,272.43 | 98.99 | | | 1,375,450,272.43 |
| 合计 | 1,389,468,642.17 | 100.00 | 5,546,395.76 | | 1,383,922,246.41 |

接上表：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,250,993,562.20 | 100.00 | 5,138,961.13 | 0.41 | 1,245,854,601.07 |
| 其中：信用风险组合 | 6,708,204.45 | 0.54 | 5,138,961.13 | 76.61 | 1,569,243.32 |
| 备用金 | 191,590.00 | 0.02 | | | 191,590.00 |
| 性质组合 | 1,244,093,767.75 | 99.44 | | | 1,244,093,767.75 |
| 合计 | 1,250,993,562.20 | 100.00 | 5,138,961.13 | | 1,245,854,601.07 |

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备

组合计提项目：备用金组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 备用金组合 | 186,090.00 | | |
| 合计 | 186,090.00 | | |

组合计提项目：性质组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 性质组合 | 1,375,450,272.43 | | |
| 合计 | 1,375,450,272.43 | | |

组合计提项目：信用风险组合

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 信用风险组合 | 13,832,279.74 | 5,546,395.76 | 40.10 |
| 合计 | 13,832,279.74 | 5,546,395.76 | |

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | | 1,336,116.75 | 3,802,844.38 | 5,138,961.13 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | -1,055,418.95 | 1,055,418.95 | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 407,434.63 | | 407,434.63 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 2025 年 12 月 31 日余额 | | 688,132.43 | 4,858,263.33 | 5,546,395.76 |

（5）坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 5,138,961.13 | 407,434.63 | | | | 5,546,395.76 |
| 合计 | 5,138,961.13 | 407,434.63 | | | | 5,546,395.76 |

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款总额的比例（%） | 款项性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合肥百大肥西农产品物流园有限责任公司 | 783,900,000.00 | 56.42 | 关联方资金往来 | 1-5 年，5 年以上 | |
| 肥西丰沃置业有限责任公司 | 242,271,000.00 | 17.44 | 关联方资金往来 | 1-5 年，5 年以上 | |
| 宿州百大农产品物流有限责任公司 | 110,333,268.58 | 7.94 | 关联方资金往来 | 1-5 年，5 年以上 | |
| 安徽百大易商通智慧物流有限责任公司 | 85,410,000.00 | 6.15 | 关联方资金往来 | 5 年以上 | |
| 安徽百大易商城有限责任公司 | 79,538,146.75 | 5.72 | 关联方资金往来 | 1-5 年，5 年以上 | |
| 合计 | 1,301,452,415.33 | 93.67 | | | |

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款

无

（三）长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,462,839,931.56 | | 1,462,839,931.56 | 1,456,839,931.56 | | 1,456,839,931.56 |
| 对联营、合营企业投资 | 212,417,347.15 | 25,720,771.61 | 186,696,575.54 | 433,496,650.01 | 25,720,771.61 | 407,775,878.40 |
| 合计 | 1,675,257,278.71 | 25,720,771.61 | 1,649,536,507.10 | 1,890,336,581.57 | 25,720,771.61 | 1,864,615,809.96 |

1.对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合肥鼓楼商厦有限责任公司 | 82,138,664.00 | | | | | | 82,138,664.00 | |
| 合肥百货大楼集团商业大厦有限责任公司 | 70,972,446.08 | | | | | | 70,972,446.08 | |
| 安徽百大中央购物中心有限公司 | 2,800,000.00 | | | | | | 2,800,000.00 | |
| 安徽百大乐普生商厦有限责任公司 | 166,634,414.68 | | | | | | 166,634,414.68 | |
| 合肥鼓楼高新商厦有限责任公司 | 4,800,000.00 | | | | | | 4,800,000.00 | |
| 合肥百货大楼集团铜陵合百商厦有限责任公司 | 24,340,000.00 | | | | | | 24,340,000.00 | |
| 合肥百货大楼集团蚌埠百货大楼有限责任公司 | 31,355,000.00 | | | | | | 31,355,000.00 | |
| 合百集团黄山百大商厦有限公司 | 11,276,975.61 | | | | | | 11,276,975.61 | |
| 淮南百大商厦有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 合肥百货大楼集团六安百大金商都购物中心有限责任公司 | 5,100,000.00 | | | | | | 5,100,000.00 | |
| 合肥百货大楼集团蚌埠百大购物中心有限责任公司 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 | |
| 巢湖百大购物中心有限责任公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 合肥百大购物中心有限责任公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 合肥百大滨湖购物中心有限责任公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 安徽百大易商城有限责任公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 广德百大购物中心有限责任公司 | 8,000,000.00 | | | | | | 8,000,000.00 | |
| 安徽百大合家福连锁超市股份有限公司 | 284,015,812.85 | | | | | | 284,015,812.85 | |
| 铜陵百大合家福连锁超市有限责任公司 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 亳州百大合家福连锁超市有限责任公司 | 700,000.00 | | | | | | 700,000.00 | |
| 安徽百大合家康农产品加工配送有限公司 | 40,000,000.00 | | | | | | 40,000,000.00 | |
| 安徽百大电器连锁有限公司 | 42,283,300.00 | | | | | | 42,283,300.00 | |
| 安徽百大合鑫供应链管理有限公司 | 15,000,000.00 | | | | | | 15,000,000.00 | |
| 合肥周谷堆农产品批发市场股份有限公司 | 253,293,980.00 | | | | | | 253,293,980.00 | |
| 宿州百大农产品物流有限责任公司 | 20,000,000.00 | | | | | | 20,000,000.00 | |
| 安徽百大建筑装饰设计有限责任公司 | 2,780,000.00 | | | | | | 2,780,000.00 | |

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 安徽百大检测技术有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 | |
| 安徽百大易商通智慧物流有限责任公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 合肥百大肥西农产品物流园有限责任公司 | 300,000,000.00 | | | | | | 300,000,000.00 | |
| 合肥百大合家悦菜市场管理有限责任公司 | 4,000,000.00 | | | | | | 4,000,000.00 | |
| 安徽空港百大启明星跨境电商有限公司 | 10,349,338.34 | | | | | | 10,349,338.34 | |
| 合肥合家兴供应链科技有限公司 | | | 6,000,000.00 | | | | 6,000,000.00 | |
| 合计 | 1,456,839,931.56 | | 6,000,000.00 | | | | 1,462,839,931.56 | |

2.对联营企业、合营企业投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金红利或利润 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | 433,496,650.01 | | | 7,359,318.13 | | 9,825,811.38 | | | -238,264,432.37 | 212,417,347.15 | 25,720,771.61 |
| 安徽长润支付商务有限公司 | 25,720,771.61 | | | | | | | | | 25,720,771.61 | 25,720,771.61 |

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金红利或利润 | 本期计提减值准备 | 其他 | |
| 浙江宁银消费金融股份有限公司 | 229,507,945.78 | | | 6,054,435.21 | | 2,702,051.38 | | | -238,264,432.37 | |
| 合肥市国联资本股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 178,267,932.62 | | | 1,304,882.92 | | 7,123,760.00 | | | | 186,696,575.54 |
| 小计 | 433,496,650.01 | | | 7,359,318.13 | | 9,825,811.38 | | | -238,264,432.37 | 212,417,347.15 | 25,720,771.61 |
| 合计 | 433,496,650.01 | | | 7,359,318.13 | | 9,825,811.38 | | | -238,264,432.37 | 212,417,347.15 | 25,720,771.61 |

3.长期股权投资的减值测试情况

无

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务小计 | 279,728,187.70 | 225,041,228.63 | 256,971,599.18 | 189,546,307.47 |
| 其他业务小计 | 53,731,919.36 | 9,885,994.57 | 53,970,432.74 | 10,645,506.82 |
| 合计 | 333,460,107.06 | 234,927,223.20 | 310,942,031.92 | 200,191,814.29 |

2.营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 商业零售 | | 合计 | |
|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | | | |
| 主营业务 | 279,728,187.70 | 225,041,228.63 | 279,728,187.70 | 225,041,228.63 |
| 其他业务 | 53,731,919.36 | 9,885,994.57 | 53,731,919.36 | 9,885,994.57 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 合肥地区 | 333,460,107.06 | 234,927,223.20 | 333,460,107.06 | 234,927,223.20 |
| 其他地区 | | | | |

3.履约义务的说明

公司合同履约义务通常在商品（服务）控制权发生转移时履行完毕。

4.分摊至剩余履约义务的说明

无。

5.重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（五）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 114,032,605.27 | 129,174,855.27 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 7,359,318.13 | 12,645,555.15 |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入 | 14,887,556.07 | 13,722,924.43 |
| 部分股权投资不具备重大影响后，按公允价值重新计量产生的利得 | 83,975,090.88 | |
| 理财产品收益 | 6,880,994.56 | 26,764,174.31 |
| 交易手续费 | | -92,573.99 |
| 其他 | 8,939,222.35 | |
| 合计 | 236,074,787.26 | 182,214,935.17 |

# 二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 15,844,705.58 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 27,984,139.38 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 15,199,731.27 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 22,998,929.83 | |
| 债务重组损益 | 2,657,436.36 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 19,964,339.61 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 83,975,090.88 | 主要系公司对参股公司宁银消金股权比例降低且不再占有其董事会席位，不再施加重大影响，根据企业会计准则及相关规定，将原权益法核算计入资本公积的 8,397.51 万元转入投资收益。 |
| 减：所得税影响金额 | 46,533,371.87 | |

| 非经常性损益明细 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 少数股东权益影响额（税后） | 9,793,755.04 | |
| 合计 | 132,297,246.00 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.40 | 0.2054 | 0.2054 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.59 | 0.0358 | 0.0358 |

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无

（四）其他

无

统一社会信用代码

91110108592342556 8

# 营业执照

(副 本)(15-15)

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　12500 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

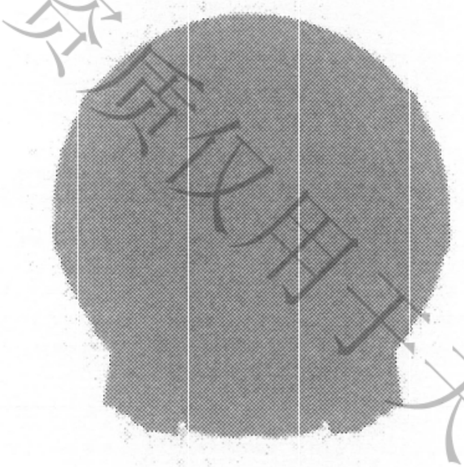
2026 年 03 月 09 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

SCJDGL 市场监督管理
与原件一致
资质办用于天职业字[2026]116960号报告相关资料，



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

## 说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

仅供质保用于天职业字[2018]16960号报告相关资料，与原件一致



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

姓　　名 Full name　张居忠
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1970-10-16
工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码 Identity card No.　340102701016301

山东省注册会计师协会 2018年 注册会计师 年检合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

山东省注册会计师协会 2021年 注册会计师 年检合格专用章

证书编号：340101420005
No. of Certificate

批准注册协会：山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1996 年 01 月 01 日
Date of Issuance　/y /m /d

山东省注册会计师协会 2015年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2023年 注册会计师 年检合格专用章

2023年3月1日
年 /y　月 /m　日 /d

4　5

山东省注册会计师协会 2020年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2022年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2016年 注册会计师 年检合格专用章

2016年02月29日
年 /y　月 /m　日 /d

山东省注册会计师协会 2019年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2017年 注册会计师 年检合格专用章

2017年02月23日
年 /y　月 /m　日 /d

6　7

该资质仅用于天职业字[2026]16960号报告相关资料，与原件一致






姓　　名
Full name　代敏
性　　别
Sex　男
出生日期　1990-07-27
Date of birth
工作单位　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
Working unit
身份证号码　342901199007273818
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

安徽省注册会计师协会 AICPA 2017年11月30日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

安徽省注册会计师协会 AICPA 2018年11月30日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

安徽省注册会计师协会 AICPA 2019年8月4日

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：No. of Certificate　110101500142
批准注册协会：Authorized Institute of CPA　安徽省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance　2018-03-26

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

安徽省注册会计师协会 AICPA 2020年8月4日

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

代敏　110101500142

年　月　日
/y　/m　/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年检凭证

代敏
会员编号 110101500142

最后年检时间　2022年08月
年检结果　年检通过

2022 年 08 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年检凭证

代敏
会员编号 110101500142

最后年检时间　2023年09月
年检结果　年检通过

2023 年 09 月 日
/y /m /d

9

资质仅用于天职业字[2026]16960号报告相关资料，勿做他用

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



姓　　名 Full name　张军
性　　别 Sex　男
出 生 日 期 Date of birth　1990-03-01
工 作 单 位 Working unit　大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No.　342622199003017097

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

张军 110101411019

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder.No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：110101411019
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2021年 12月 31日
Date of Issuance
/y /m /d

张军（110101411019）
您已通过 2022 年年检
上海市注册会计师协会
2022 年 8 月 31 日

年 月 日
/y /m /d

沙京原件电子版资料与原件一致
大职业学[2026]16960号报考资料