

蒙城县城市发展投资控股集团有限公司
2017 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4—5 页
2、母公司资产负债表	6—7 页
3、合并利润表	8 页
4、母公司利润表	9 页
5、合并现金流量表	10 页
6、母公司现金流量表	11 页
7、合并所有者权益变动表	12—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—15 页
9、财务报表附注	16—68 页



审计报告

(2018)京会兴审字第 15000103 号

蒙城县城市发展投资控股集团有限公司全体股东：

(一) 审计意见

我们审计了蒙城县城市发展投资控股集团有限公司（以下简称蒙城县城市发展公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蒙城县城市发展公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 形成审计意见的基础

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

(三) 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估蒙城县城市发展公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蒙城县城市发展公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蒙城县城市发展公司的财务报告过程。

（四）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对蒙城县城市发展公司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



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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蒙城县城市发展公司不能持续经营。

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

6、就蒙城县城市发展公司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。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：汪和俊
(项目合伙人)



汪和俊

中国·北京
二〇一八年四月二十七日

中国注册会计师：蔡雪梅



蔡雪梅

合并资产负债表

2017-12-31

编制单位：蒙城县城市发展投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	4,760,849,102.91	2,857,361,936.01
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款		1,063,997,232.24	897,597,011.27
预付款项		167,593,318.83	468,192,189.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		2,531,083.65	1,473,016.25
应收股利		2,460,000.00	-
其他应收款		4,257,531,707.51	4,474,975,371.35
买入返售金融资产			
存货		6,443,636,288.96	3,414,497,292.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		865,941,584.15	15,355,206.69
流动资产合计		17,564,540,318.25	12,129,452,024.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		352,824,363.00	341,124,363.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		2,725,333,207.25	2,725,220,791.20
投资性房地产		977,002,363.00	-
固定资产		107,746,014.25	55,135,400.92
在建工程		1,258,899.74	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		132,253.29	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,167,860.60	1,466,037.80
递延所得税资产		3,113,274.63	8,191.80
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		4,168,578,235.76	3,122,954,784.72
资产总计		21,733,118,554.01	15,252,406,808.85

合并资产负债表（续）

2017-12-31

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		145,550,000.00	63,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		54,499,985.62	11,964,616.39
预收款项		5,138,818.84	52,447,315.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		707,055.60	414,454.76
应交税费		43,359,289.50	38,646,016.12
应付利息		31,526,977.53	8,420,622.66
应付股利		-	-
其他应付款		2,085,664,463.08	1,044,013,851.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		685,210,000.00	449,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		3,051,656,590.17	1,667,906,877.47
非流动负债：			
长期借款		4,713,450,000.00	1,936,750,000.00
应付债券		790,566,037.72	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		2,313,310,000.00	2,116,230,000.00
非流动负债合计		7,817,326,037.72	4,052,980,000.00
负债合计		10,868,982,627.89	5,720,886,877.47
所有者权益：			
实收资本		2,000,000,000.00	1,670,540,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,092,070,234.57	7,341,777,041.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		-	-
盈余公积		23,285,396.96	20,494,929.68
一般风险准备			
未分配利润		688,744,688.94	463,676,534.58
归属于母公司所有者权益合计		10,804,100,320.47	9,496,488,505.83
少数股东权益		60,035,605.65	35,031,425.55
所有者权益合计		10,864,135,926.12	9,531,519,931.38
负债和所有者权益总计		21,733,118,554.01	15,252,406,808.85

后附财务报表附注为本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



母公司资产负债表

2017-12-31

编制单位：蒙城县城市发展投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产			
货币资金		1,439,536,845.22	760,812,053.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款		254,081,071.40	472,060,521.52
预付款项		-	212,602,010.00
应收利息		2,701,761.67	-
应收股利		2,460,000.00	-
其他应收款		825,687,942.85	788,766,800.09
存货		1,063,324,456.19	380,987,518.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		643,300,000.00	-
流动资产合计		4,231,092,077.33	2,615,228,904.28
非流动资产：			
可供出售金融资产		87,280,000.00	75,580,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		9,052,200,973.89	8,078,971,256.39
投资性房地产		-	-
固定资产		37,004,090.97	132,523.17
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		132,253.29	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,596.78	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,176,619,914.93	8,154,683,779.56
资产总计		13,407,711,992.26	10,769,912,683.84

母公司资产负债表（续）

2017-12-31

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		1,259,008.69	-
预收款项		93,450.00	9,160,764.17
应付职工薪酬		374,888.34	294,599.40
应交税费		1,216,747.56	15,824,322.91
应付利息		15,248,349.59	1,996,438.89
应付股利		-	-
其他应付款		1,030,029,254.33	286,370,220.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		129,510,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,177,731,698.51	313,646,345.56
非流动负债：			
长期借款		352,000,000.00	200,000,000.00
应付债券		790,566,037.72	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		1,319,980,000.00	1,039,000,000.00
非流动负债合计		2,462,546,037.72	1,239,000,000.00
负债合计		3,640,277,736.23	1,552,646,345.56
所有者权益：			
实收资本		2,000,000,000.00	1,670,540,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,540,306,623.02	7,341,777,041.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,285,396.96	20,494,929.68
未分配利润		203,842,236.05	184,454,367.03
所有者权益合计		9,767,434,256.03	9,217,266,338.28
负债和所有者权益总计		13,407,711,992.26	10,769,912,683.84

后附财务报表附注为本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

2017年度

编制单位：蒙城县城市发展投资控股集团有限公司

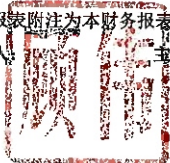
单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,874,236,519.22	2,019,494,658.68
其中：营业收入		1,874,236,519.22	2,019,494,658.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,789,502,442.87	1,954,701,326.81
其中：营业成本		1,687,681,970.50	1,865,701,532.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		17,630,830.66	10,411,861.18
销售费用		-	-
管理费用		28,454,522.05	12,057,847.75
财务费用		42,688,185.48	54,289,320.14
资产减值损失		13,046,934.18	12,240,765.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		8,125,012.12	4,663,177.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		152,783,213.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		245,642,301.87	69,456,509.55
加：营业外收入		21,716,699.96	181,279,522.08
减：营业外支出		517,260.10	2,353,863.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		266,841,741.73	248,382,168.03
减：所得税费用		31,750,656.59	31,061,894.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		235,091,085.14	217,320,273.56
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		235,091,085.14	217,320,273.56
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.少数股东损益		799,485.61	-168,574.45
2.归属于母公司股东的净利润		234,291,599.53	217,488,848.01
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		235,091,085.14	217,320,273.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		234,291,599.53	217,488,848.01
归属于少数股东的综合收益总额		799,485.61	-168,574.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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

后附财务报表附注为本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：_____



母公司利润表

2017年度

编制单位：蒙城县城市发展投资控股集团有限公司

单位：人民币元

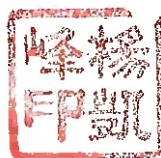
项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		515,938,632.51	862,991,661.47
减：营业成本		478,403,420.41	800,794,064.25
税金及附加		5,625,184.19	783,109.60
销售费用		-	-
管理费用		10,459,989.12	4,003,763.77
财务费用		14,754,711.92	2,310,566.02
资产减值损失		10,387.10	-246,222.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		3,053,632.49	4,087,041.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,738,572.26	59,433,421.21
加：营业外收入		20,188,682.05	60,169,144.33
减：营业外支出		475,501.32	1,388,343.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,451,752.99	118,214,221.93
减：所得税费用		1,547,080.18	14,840,144.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,904,672.81	103,374,077.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,904,672.81	103,374,077.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		27,904,672.81	103,374,077.71
七、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本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

2017年度

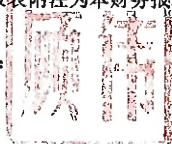
编制单位：蒙城县城市发展投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,660,527,801.93	1,283,535,837.53
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,684,800,645.44	1,057,803,317.56
经营活动现金流入小计		3,345,328,447.37	2,341,339,155.09
购买商品、接受劳务支付的现金		3,191,855,771.27	3,050,229,946.94
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			
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		14,536,698.26	4,898,607.08
支付的各项税费		44,310,247.39	29,534,992.18
支付其他与经营活动有关的现金		817,151,163.95	1,112,050,999.78
经营活动现金流出小计		4,067,853,880.87	4,196,714,545.98
经营活动产生的现金流量净额		-722,525,433.50	-1,855,375,390.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			449,500,000.00
取得投资收益收到的现金		10,457,612.08	168,085.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			46,114,922.72
投资活动现金流入小计		10,457,612.08	495,783,008.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		808,169,873.88	14,174,075.53
投资支付的现金		864,731,393.93	241,180,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			231,560,000.00
投资活动现金流出小计		1,672,901,267.81	486,914,075.53
投资活动产生的现金流量净额		-1,662,443,655.73	8,868,933.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		351,757,561.85	1,205,740,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,502,950,000.00	3,136,780,000.00
发行债券收到的现金		790,566,037.72	-
收到其他与筹资活动有关的现金		227,419,319.53	204,209,722.22
筹资活动现金流入小计		4,872,692,919.10	4,546,729,722.22
偿还债务支付的现金		210,410,000.00	345,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,466,716.59	212,605,312.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金		145,359,946.38	215,222,700.85
筹资活动现金流出小计		584,236,662.97	772,828,012.87
筹资活动产生的现金流量净额		4,288,456,256.13	3,773,901,709.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,903,487,166.90	1,927,395,251.57
加：期初现金及现金等价物余额		2,642,361,936.01	714,966,684.44
六、期末现金及现金等价物余额		4,545,849,102.91	2,642,361,936.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

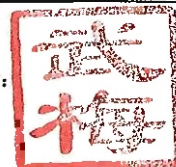
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2017年度

编制单位：蒙城县城市发展投资控股集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		506,871,318.34	452,341,227.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		700,488,552.93	346,571,080.11
经营活动现金流入小计		1,207,359,871.27	798,912,307.15
购买商品、接受劳务支付的现金		879,234,718.18	418,072,223.98
支付给职工以及为职工支付的现金		6,845,544.73	1,925,433.24
支付的各项税费		21,782,436.50	10,594,274.70
支付其他与经营活动有关的现金		155,351,192.76	164,861,902.74
经营活动现金流出小计		1,063,213,892.17	595,453,834.66
经营活动产生的现金流量净额		144,145,979.10	203,458,472.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		153,000,000.00	97,000,000.00
取得投资收益收到的现金		481,216.44	36,312.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,093,222.22
投资活动现金流入小计		153,481,216.44	102,129,534.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		326,440.77	141,205.98
投资支付的现金		891,038,120.00	1,836,470,577.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		891,364,560.77	1,836,611,782.98
投资活动产生的现金流量净额		-737,883,344.33	-1,734,482,248.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,170,540,000.00
取得借款收到的现金		647,000,000.00	1,113,000,000.00
发行债券收到的现金		800,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		3,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,450,500,000.00	2,283,540,000.00
偿还债务支付的现金		106,011,170.91	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,592,710.10	41,869,625.00
支付其他与筹资活动有关的现金		9,433,962.28	
筹资活动现金流出小计		178,037,843.29	41,869,625.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,272,462,156.71	2,241,670,375.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		678,724,791.48	710,646,599.28
加：期初现金及现金等价物余额		760,812,053.74	50,165,454.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,439,536,845.22	760,812,053.74

后附财务报表附注为本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

2017年度

单位：人民币元

编制单位：徽城县城市发展投资控股集团有限公司



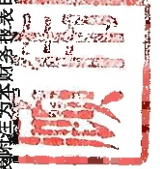
项目	本期										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	1,670,540,000.00	-	-	-	7,341,777,041.57	-	-	20,494,929.68	-	-	463,676,534.58	35,031,425.55	9,531,519,931.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,670,540,000.00	-	-	-	7,341,777,041.57	-	-	20,494,929.68	-	-	463,676,534.58	35,031,425.55	9,531,519,931.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	329,460,000.00	-	-	-	750,293,193.00	-	-	2,790,467.28	-	-	225,068,154.36	25,004,180.10	1,332,615,994.74
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	329,460,000.00	-	-	-	750,293,193.00	-	-		-	-	236,058,621.64	804,180.10	236,862,801.74
1. 股东投入普通股	329,460,000.00	-	-	-	750,293,193.00	-	-		-	-		24,200,000.00	1,103,953,193.00
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													
1. 提取盈余公积								2,790,467.28	-	-	-10,990,467.28		-8,200,000.00
2. 提取一般风险准备								2,790,467.28	-	-	-2,790,467.28		
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或实收资本）													
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	8,092,070,234.57	-	-	23,285,396.96	-	-	688,744,688.94	60,035,605.65	10,864,135,936.12

后附财务报表附注为本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

2017年度

编制单位：蒙城县城市发展投资控股集团有限公司 单位：人民币元

	上期												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	500,000,000.00					7,167,081,472.98			10,157,521.91		256,525,094.34		7,933,764,089.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	500,000,000.00					7,167,081,472.98			10,157,521.91		256,525,094.34		7,933,764,089.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,170,540,000.00					174,695,568.59			10,337,407.77		207,151,440.24		1,597,755,842.15
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本	1,170,540,000.00					4,803,657.90							217,320,273.56
1. 所有者投入资本	1,170,540,000.00					4,803,657.90							35,200,000.00
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													
1. 提取盈余公积									10,337,407.77				-10,337,407.77
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或实收资本）													
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,670,540,000.00					7,341,777,041.57			20,494,929.68		463,676,534.58		9,531,519,931.98

后附财务报表附注为本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：





母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：武汉城市圈发展投资集团有限公司 单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,670,540,000.00	-	-	-	7,341,777,041.57	-	-	-	20,494,929.68	184,454,367.03	9,217,266,336.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,670,540,000.00	-	-	-	7,341,777,041.57	-	-	-	20,494,929.68	184,454,367.03	9,217,266,336.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	329,460,000.00	-	-	-	198,529,581.45	-	-	-	2,790,467.28	19,387,869.02	550,167,917.75
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	329,460,000.00	-	-	-	198,529,581.45	-	-	-		22,178,336.30	22,178,336.30
1. 股东投入普通股	329,460,000.00	-	-	-	198,529,581.45	-	-	-			527,989,581.45
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									2,790,467.28	-2,790,467.28	
2. 对所有者（或股东）的分配									2,790,467.28	-2,790,467.28	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或实收资本）											
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	7,540,306,623.02	-	-	-	23,285,396.96	203,842,236.05	9,767,434,256.03

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

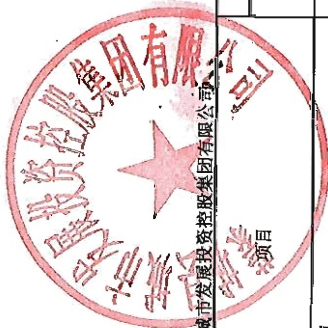
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：蒙城县城市发展投资控股集团有限公司
 单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	500,000,000.00	-	-	-	7,167,081,472.98	-	-	-	10,157,521.91	256,525,094.34	7,933,764,089.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	500,000,000.00	-	-	-	7,167,081,472.98	-	-	-	10,157,521.91	256,525,094.34	7,933,764,089.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,170,540,000.00	-	-	-	174,695,568.59	-	-	-	10,337,407.77	-72,070,727.31	1,283,502,249.05
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	1,170,540,000.00	-	-	-	174,695,568.59	-	-	-	-	-61,733,319.54	-61,733,319.54
1. 股东投入普通股	1,170,540,000.00	-	-	-	174,695,568.59	-	-	-	-	-	1,345,235,568.59
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									10,337,407.77	-10,337,407.77	
2. 对所有者（或股东）的分配									10,337,407.77	-10,337,407.77	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或实收资本）											
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,670,540,000.00	-	-	-	7,341,777,041.57	-	-	-	20,494,929.68	184,454,367.03	9,217,266,338.28

后附财务报表附注为本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：



蒙城县城市发展投资控股集团有限公司

2017年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

蒙城县城市发展投资控股集团有限公司（以下简称公司或本公司）前身系蒙城县交通建设投资有限责任公司（以下简称蒙城县交通投资公司），蒙城县交通投资公司系由蒙城县交通运输局出资组建，于 2012 年 12 月 19 日在蒙城县工商行政管理局登记注册。经股权变更后，公司股东为蒙城县财政局，现持有统一社会信用代码为 9134162205973130XW 的营业执照，住所：蒙城县庄子大道中段 208 号，法定代表人：顾伟。截至 2017 年 12 月 31 日注册资本 2,000,000,000.00 元，实收资本 2,000,000,000.00 元。

公司经营范围：市政公用设施投资建设、经营；房地产开发、经营；工业项目投资、经营；土地开发、经营；交通投资、水务投资、旅游投资、项目投资资产管理及相关部门授权的其他领域的投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的母公司为蒙城县城市发展投资控股集团有限公司，最终控制人为蒙城县财政局。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 27 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 25 家，与上年新增 8 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公

允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 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以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等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控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入

合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报

价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占账面余额 10% 以上（含）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	
单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以余额百分比为信用风险特征的组合中未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据		
余额百分比组合	除与政府部门及具有控制、共同控制或重大影响关联方外的应收款项	
其他组合	政府部门及具有控制、共同控制或重大影响关联方的应收款项	
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
余额百分比组合	余额百分比法	
其他组合	经测试后未减值的，不计提坏账准备	
其中，余额百分比组合		
组合名称	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
余额百分比组合	5	5

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：开发成本、开发产品、代建工程、意图出售而暂时出租的开发产品、拟开发土地、周转房、工程施工、周转材料、库存商品、原材料等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

房地产开发成本于开发项目完工后按实际成本结转为开发产品；发出开发产品按可售面积平均分摊法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用分次摊销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

6、开发成本的核算方法

本公司开发项目的成本包括：

(1) 土地征用及拆迁补偿费：归集开发房地产所购买或参与拍卖土地所发生的各项费用，包括土地价款、安置费、原有建筑物的拆迁补偿费、契税、拍卖服务费等。

(2) 前期工程费：归集开发前发生的规划、设计、可行性研究以及水文地质勘查、测绘、场地平整等费用。

(3) 基础设施费：归集开发过程中发生的供水、供电、供气、排污、排洪、通讯、照明、绿化、环卫设施、光彩工程以及道路等基础设施费用。

(4) 建筑安装工程费：归集开发过程中按建筑安装工程施工图施工所发生的各项建筑安装工程费和设备费。

(5) 配套设施费：归集在开发项目内发生的公共配套设施费用，如锅炉房、水塔（箱）、自行车棚、治安消防室、配电房、公厕、幼儿园、学校、娱乐文体设施、会所、居委会、垃圾房等设施支出。

开发间接费用：归集在开发项目现场组织管理开发工程所发生的不能直接确定由某项目负担的费用，月末需按一定标准在各个开发项目间进行分配。包括：开发项目完工之前所发生的借款费用、工程管理部门的办公费、电话费、交通差旅费、修理费、劳动保护费、折旧费、低值易耗品摊销，周转房摊销、管理机构人员的薪酬、以及其他支出等。

开发项目竣工时，经有关政府部门验收合格达到交房条件时，计算或预计可售住宅、商铺、写字间及车位等开发产品的总可售面积，并按各开发产品的可售面积占总可售面积的比例将归集的开发成本在各开发产品之间进行分摊，计算出各开发产品实际成本。尚未决算的，按预计成本计入开发产品，并在决算后按实际成本数与预计成本的差额调整开发产品。

7、意图出售而暂时出租的开发产品和周转房的摊销方法

意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊

销。

意图出售而暂时出租的开发产品的摊销额作为出租房屋经营期间的费用，计入当期经营成本。

周转房的摊销额作为开发期间的费用，计入土地、房屋的开发成本。

8、开发用土地的核算方法

开发用土地为本公司购入的计划用于房地产开发的土地使用权，在“存货-拟开发土地”项目核算，待该项土地开发时再将其账面价值转入“存货-开发成本”项目核算。

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，按开发项目占地面积计算分摊计入项目的开发成本，如果项目各种类型开发项目的容积率差异较大导致按占地面积计算分摊不合理的，则按开发项目建筑面积计算分摊。

9、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：按实际发生额核算。能够认定到所属开发项目的公共配套设施，直接计入所属开发项目的开发成本；不能直接认定的公共配套设施先在开发成本中单独归集，在公共配套设施项目竣工决算时，该单独归集的开发成本按开发产品可售面积分摊并计入各受益开发项目中去；如果公共配套设施晚于有关开发项目完工的，则先由有关开发项目预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

能有偿转让或拥有收益权的公共配套设施：以各配套设施项目作为独立成本核算对象，归集所发生的成本。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并

对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十三）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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

本公司对没有正式明确以出租获取租金作为长期持有目的的出租开发产品，不确认为投资性房地产，在“存货-意图出售而暂时出租的开发产品”项目核算；对于以出租为目的的开发产品，将其账面价值转入投资性房地产核算。

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

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

（1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司目前投资性房地产项目主要位于 XX 市 XX 核心区，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

（2）公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十五) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

本公司房地产开发项目的借款费用在满足资本化条件时予以资本化，计入“开发成本-开发间接费用”项目；开发项目竣工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实质上已经完成的，发生的借款费用停止资本化直接计入当期损益。

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	市场经验
土地使用权	40	使用权期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，

未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

辞退福利预期在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、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十一）收入

1、土地开发以及代建工程收入

公司主要从事土地开发整理和城乡基础设施建设。土地开发收入确认需满足以下条件：根据公司与蒙城县人民政府签订的《土地开发协议》，由蒙城县人民政府对土地开发整理项目进行审核，项目通过审核并取得蒙城县财政局确认的工程结算单。城乡基础设施建设收入确认需满足以

下条件：根据公司与蒙城县人民政府签订的《回购协议》，由蒙城县人民政府对基础设施项目工程进度进行审核，项目通过审核并取得蒙城县财政局确认的工程进度结算单。

2、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

3、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

5、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。~~完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。~~

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。	董事会批准	营业外收入	-152,783,213.40
		其他收益	152,783,213.40
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号，将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017 年度的比较财务报表按新口径追溯调整	董事会批准	本年资产处置收益	
		本年营业外收入	
		本年营业外支出	
		上年资产处置收益	
		上年营业外收入	
2017 年 4 月 28 日，财政部发布了关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日施行，对于施行日存	董事会批准	本年持续经营净利润	235,091,085.14
		本年终止经营净利润	
		上年年持续经营净利润	

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。		上年终止经营净利润	217,320,273.56

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	计税销售额	3%、11%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
土地使用税	实际占用土地面积	6、12 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

根据《蒙城县人民政府关于减免蒙城县城市发展投资控股集团有限公司及其子公司税收的批复》（蒙政秘〔2016〕27号），本公司及所属子公司 2016 年至 2026 年取得的政府补贴收入属于财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70号）所规定的财政性资金，该收入为不征税收入，免征企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,391.25	37,720.26
银行存款	4,760,833,711.66	2,857,324,215.75
其他货币资金		
合计	4,760,849,102.91	2,857,361,936.01
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,064,069,967.22	100.00	72,734.98		1,063,997,232.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,064,069,967.22	100.00	72,734.98		1,063,997,232.24

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	897,629,778.43	100.00	32,767.16		897,597,011.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	897,629,778.43	100.00	32,767.16		897,597,011.27

2) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比组合	1,454,699.60	72,734.98	5.00
小计	1,454,699.60	72,734.98	5.00

3) 组合中, 采用不计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	1,062,615,267.62		
小计	1,062,615,267.62		

(2) 本期计提坏账准备 39,967.82 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
蒙城县财政局	1,051,821,088.33	98.85	
蒙城县供电公司	9,089,526.26	0.85	
蒙城县美润兰庭都来住宾馆	417,502.64	0.04	

蒙城县名邦置业有限公司	288,000.00	0.03	
蒙城县新电力电力工程安装有限公司	269,954.53	0.03	
小计	1,061,886,071.76	99.80	

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	28,201,369.67	16.83	411,192,189.76	87.83
1-2 年	139,391,949.16	83.17	57,000,000.00	12.17
2-3 年				
3 年以上				
合计	167,593,318.83	100.00	468,192,189.76	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	开发区管委会	57,541,742.94	工程未完工
2	蒙城县重点工程建设管理局	57,252,964.22	工程未完工

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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
开发区管委会	非关联方	57,541,742.94	34.33	1-2 年	工程未完工
蒙城县重点工程建设管理局	非关联方	57,252,964.22	34.16	1-2 年	工程未完工
潘怀岭	非关联方	2,737,176.00	1.63	1 年以内	工程未完工
蔡怀义	非关联方	1,801,568.00	1.07	1 年以内	工程未完工
山东瑞天工程器材有限公司	非关联方	1,045,000.00	0.62	1 年以内	工程未完工
合计		120,378,451.16	71.81		

(四) 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	893,391.28	1,377,500.00
委托贷款	1,637,692.37	95,516.25
合计	2,531,083.65	1,473,016.25

(五) 应收股利

1、应收股利

投资单位	期末余额	期初余额
亳州药都农村商业银行股份有限公司	2,460,000.00	

投资单位	期末余额	期初余额
合计	2,460,000.00	

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额		期初余额		期末余额		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 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,283,006,534.05	25,474,826.54	4,257,531,707.51	4,487,433,369.30	100.00	12,457,997.95	0.28	4,474,975,371.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款								
合计	4,283,006,534.05	25,474,826.54	4,257,531,707.51	4,487,433,369.30	100.00	12,457,997.95	0.28	4,474,975,371.35

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
余额百分比组合	512,296,530.60	25,474,826.54	5.00
小计	512,296,530.60	25,474,826.54	5.00

3)组合中，不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	3,770,710,003.45		
小计	3,770,710,003.45		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
财政局	往来款	3,013,250,219.50	0-2 年	70.35	
蒙城县 非税收入 征收 管理局	往来款	133,051,000.00	0-2 年	3.11	
蒙城县 金冠面 粉有限 责任公 司	往来款	45,550,000.00	0-2 年	1.06	
中国建 筑第八 工程局	往来款	32,425,500.00	0-2 年	0.76	
蒙城县 恒瑞面 粉有限 公司	往来款	26,000,000.00	0-2 年	0.61	
合计		3,250,276,719.50		75.89	

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	10,237.00		10,237.00			
在途物资						
周转材料						
委托加工物 资						
在产品						
库存商品	4,000,000.00		4,000,000.00			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品						
其他						
开发成本	305,917,390.84		305,917,390.84			
代建工程	2,181,825,978.50		2,181,825,978.50	624,863,999.63		624,863,999.63
开发产品	3,055,635.22		3,055,635.22			
意图出售而暂时出租的开发产品						
拟开发土地	3,948,827,047.40		3,948,827,047.40	2,789,633,293.17		2,789,633,293.17
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	6,443,636,288.96		6,443,636,288.96	3,414,497,292.80		3,414,497,292.80

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	39,973,529.48	
未交增值税		
待抵扣进项税额	139,338,309.78	13,958,251.25
待认证进项税额		
增值税留抵税额		
理财产品	685,233,852.28	
其他	1,395,892.61	1,396,955.44
合计	865,941,584.15	15,355,206.69

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	2,944,363.00		2,944,363.00	2,944,363.00		2,944,363.00
可供出售权益工具：	349,880,000.00		349,880,000.00	338,180,000.00		338,180,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	349,880,000.00		349,880,000.00	338,180,000.00		338,180,000.00
其他						
合计	352,824,363.00		352,824,363.00	341,124,363.00		341,124,363.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
蒙城县漆园城市发展基金(有限合伙)	36,580,000.00			36,580,000.00				30.48	
蒙城县农村商业银行股份有限公司	39,000,000.00			39,000,000.00				4.60	
亳州兴蒙城镇化一号基金(有限合伙)	240,000,000.00			240,000,000.00				20.00	
北汽东方(蒙城)现代农业装备有限公司	22,600,000.00			22,600,000.00				10.00	
蒙城国祯污水处理有限公司		11,700,000.00		11,700,000.00				15.00	
合计	338,180,000.00	11,700,000.00		349,880,000.00					

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
二、联营企业											
蒙城县漆园城市建设投资有限公司	2,725,220,791.20			112,416.05							2,725,333,207.25
合计	2,725,220,791.20			112,416.05							2,725,333,207.25

(十一) 投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

(1) 公允价值变动表

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额				
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	895,142,793.00	81,859,570.00		977,002,363.00
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	895,142,793.00	81,859,570.00		977,002,363.00

(十二) 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	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	47,892,308.00	14,518,803.85	1,458,238.55	423,444.86	709,437.84	65,002,233.10
2. 本期增加金额	55,891,623.44	2,592,945.73	1,124,880.56	629,947.68	583,881.42	60,823,278.83
(1) 购置	17,681,223.44	2,592,945.73	1,124,880.56	629,947.68	583,881.42	22,612,878.83
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	38,210,400.00	-	-	-	-	38,210,400.00
3. 本期减少金额	5,078.00	-	-	-	-	5,078.00
(1) 处置或报废	5,078.00	-	-	-	-	5,078.00
4. 期末余额	103,778,853.44	17,111,749.58	2,583,119.11	1,053,392.54	1,293,319.26	125,820,433.93
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,456,230.30	6,767,665.34	369,429.45	220,836.83	52,670.26	9,866,832.18
2. 本期增加金额	3,816,961.25	3,639,263.05	484,065.52	111,930.50	155,708.88	8,207,929.20
(1) 计提	3,816,961.25	3,639,263.05	484,065.52	111,930.50	155,708.88	8,207,929.20
3. 本期减少	341.7					341.70

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备及其他	合计
少金额						
(1)处 置或报废	341.7					341.70
4.期末余 额	6,272,849.85	10,406,928.39	853,494.97	332,767.33	208,379.14	18,074,419.68
三、减值准备						
1.期初余 额						
2.本期增 加金额						
(1)计 提						
3.本期减 少金额						
(1)处 置或报废						
4.期末余 额						
四、账面价值						
1.期末账 面价值	97,506,003.59	6,704,821.19	1,729,624.14	720,625.21	1,084,940.12	107,746,014.25
2.期初账 面价值	45,436,077.70	7,751,138.51	1,088,809.10	202,608.03	656,767.58	55,135,400.92

(十三) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合肥金融港写字 楼	661,797.25		661,797.25			
市政办公楼	597,102.49		597,102.49			
合计	1,258,899.74	-	1,258,899.74			

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	197,134.99	197,134.99
(1) 购置	197,134.99	197,134.99
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		

项目	软件	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	197,134.99	197,134.99
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	64,881.70	64,881.70
(1) 计提	64,881.70	64,881.70
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	64,881.70	64,881.70
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	132,253.29	132,253.29
2.期初账面价值		

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为。

(十五) 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
业务及管理费	1,466,037.80		298,177.20		1,167,860.60
合计	1,466,037.80		298,177.20		1,167,860.60

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	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		3,113,274.63		8,191.80
合计		3,113,274.63		8,191.80

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		63,000,000.00
保证抵押借款	145,550,000.00	
合计	145,550,000.00	63,000,000.00

(十八) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	54,499,985.62	11,964,616.39
合计	54,499,985.62	11,964,616.39

2、金额前五名的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国建筑第八工程局有限公司	32,425,500.00	工程未完工
山西建筑工程(集团)总公司	3,800,000.00	工程未完工
潘怀岭	2,661,859.00	工程未完工
蔡怀义	1,801,567.00	工程未完工
亳州市公路管理局蒙城分局	1,500,000.00	工程未完工
合计	42,188,926.00	

(十九) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	5,138,818.84	52,447,315.85
合计	5,138,818.84	52,447,315.85

(二十) 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	414,454.76	22,107,465.28	21,832,943.80	688,976.24
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	23,621.50	5,542.14	18,079.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	414,454.76	22,131,086.78	21,838,485.94	707,055.60

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	113.00	18,596,280.31	18,570,699.15	25,694.16
二、职工福利费	6,900.00	85,851.84	92,751.84	
三、社会保险费	387,255.86	2,411,578.49	2,339,156.75	460,656.91
四、住房公积金		737,318.64	724,566.68	12,751.96
五、工会经费和职工教育经费	20,185.90	275,456.69	105,769.38	189,873.21
六、短期带薪缺勤		979.31		
七、短期利润分享计划				
合计	414,454.76	22,107,465.28	21,832,943.80	688,976.24

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		5,374.34	5,374.34	
2.失业保险费		167.80	167.80	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3.企业年金缴费		18,079.36		18,079.36
合计		23,621.50	5,542.14	18,079.36

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,203,366.12	3,425,990.69
城市维护建设税	199,668.05	262,237.93
教育费附加	119,577.28	157,363.48
地方教育费附加	80,024.75	104,909.03
房产税	363,594.40	334,414.08
城镇土地使用税	3,137,294.33	3,670,800.13
印花税	154,420.76	13.56
个人所得税	52,948.87	16,312.10
企业所得税	33,048,394.94	30,673,975.12
合计	43,359,289.50	38,646,016.12

(二十二) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	21,170,717.50	8,420,622.66
企业债券利息	9,694,950.66	
短期借款应付利息	661,309.37	
合计	31,526,977.53	8,420,622.66

(二十三) 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
往来款	1,418,029,005.13	1,034,996,194.08
保证金	14,644,979.05	9,017,657.61
其他	652,990,478.90	
合计	2,085,664,463.08	1,044,013,851.69

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	312,000,000.00	245,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债	373,210,000.00	204,000,000.00
合计	685,210,000.00	449,000,000.00

(二十五) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	64,000,000.00	646,350,000.00
抵押借款	369,000,000.00	380,400,000.00
保证借款	247,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
信用借款	680,000,000.00	
保证质押借款	650,000,000.00	
保证抵押借款	690,000,000.00	
保证、质押、抵押借款	2,013,450,000.00	910,000,000.00
合计	4,713,450,000.00	1,936,750,000.00

(二十六) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
17 蒙城债	790,566,037.72	
合计	790,566,037.72	

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 蒙城债	800,000,000.00	2017 年 9 月 21	7 年	800,000,000.00		800,000,000.00	9,694,950.66	9,433,962.28		790,566,037.72
合计	800,000,000.00			800,000,000.00		800,000,000.00	9,694,950.66	9,433,962.28		790,566,037.72

(二十七) 其他非流动负债

1、其他非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	2,313,310,000.00	2,116,230,000.00
合计	2,313,310,000.00	2,116,230,000.00

(二十八) 实收资本

1、实收资本增减变动情况

股东名称	期初余额	本次增减变动(+、—)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
蒙城县财政局	1,670,540,000.00		329,460,000.00		2,000,000,000.00
合计	1,670,540,000.00		329,460,000.00		2,000,000,000.00

(二十九) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,022,044,965.44			7,022,044,965.44
其他资本公积	319,732,076.13	750,293,193.00		1,070,025,269.13
合计	7,341,777,041.57	750,293,193.00		8,092,070,234.57

(三十) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,494,929.68	2,790,467.28		23,285,396.96
合计	20,494,929.68	2,790,467.28		23,285,396.96

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	463,676,534.58	256,525,094.34
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1,767,022.11	
调整后期初未分配利润	465,443,556.69	256,525,094.34
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	234,291,599.53	217,488,848.01
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积	2,790,467.28	10,337,407.77
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,200,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	688,744,688.94	463,676,534.58

(三十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,854,661,997.44	1,687,681,970.50	2,019,494,658.68	1,865,701,532.63
其他业务	19,574,521.78			
合计	1,874,236,519.22	1,687,681,970.50	2,019,494,658.68	1,865,701,532.63

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		2,095,433.16
城市维护建设税	406,512.86	409,141.00
教育费附加	243,856.13	245,484.62
地方教育费附加	162,571.19	163,656.43
房产税	538,381.67	222,942.72
土地使用税	7,423,553.37	6,381,565.60
车船税	488,150.40	30.00
印花税	8,349,864.20	893,607.65
其他	17,940.84	
合计	17,630,830.66	10,411,861.18

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
培训费	71,389.13	
办公费	1,141,561.43	929,250.11
水电油费	140,208.55	
招待费	202,321.41	52,095.54
差旅费	1,034,951.47	525,340.81
交通费	276,570.08	
招商会务经费	113,143.28	
工资	14,197,615.11	4,084,900.08
福利费	582,027.84	
社保费	687,120.98	
公积金	247,248.48	
劳务费	24,750.50	
物业管理费	57,938.81	
宣传费	58,914.88	
折旧费	4,800,076.68	1,632,836.75
中介服务费	1,794,723.76	871,557.74
通讯费	50,325.97	
无形资产摊销	64,881.70	
车辆使用费	309,119.16	
租赁费	1,200,000.00	
其他	1,399,632.83	3,961,866.72
合计	28,454,522.05	12,057,847.75

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,308,875.16	12,625,763.93

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	62,827,731.80	66,834,952.67
手续费	169,328.84	80,131.40
合计	42,688,185.48	54,289,320.14

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,046,934.18	12,240,765.11
合计	13,046,934.18	12,240,765.11

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	112,416.05	4,050,728.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,460,000.00	444,363.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品	5,552,596.07	168,085.92
合计	8,125,012.12	4,663,177.68

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	152,783,213.40		152,783,213.40
合计	152,783,213.40		152,783,213.40

(三十九) 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
政府补助		181,109,065.28	
其他	21,716,699.96	170,456.80	
合计	21,716,699.96	181,279,522.08	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	40,000.00		40,000.00
滞纳金		2,353,746.16	
其他	477,260.10	117.44	477,260.10
合计	517,260.10	2,353,863.60	517,260.10

(四十一) 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	34,852,928.96	31,070,086.27
递延所得税费用的变动	-3,102,272.37	-8,191.80
合计	31,750,656.59	31,061,894.47

(四十二) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	235,091,085.14	234,291,599.53	217,320,273.56	217,488,848.01
终止经营净利润				
合计	235,091,085.14	234,291,599.53	217,320,273.56	217,488,848.01

(四十三) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,518,212,248.36	867,522,920.59
利息收入	20,308,875.16	9,000,875.05
其他	146,279,521.92	181,279,521.92
合计	1,684,800,645.44	1,057,803,317.56

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	804,759,690.49	1,106,688,832.33
手续费	169,328.84	80,131.43
其他	12,222,144.62	5,282,036.02
合计	817,151,163.95	1,112,050,999.78

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	235,091,085.14	217,320,273.56
加: 资产减值准备		12,240,765.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,960,664.02	3,488,073.72
无形资产摊销	-132,253.29	
长期待摊费用摊销	2,032,124.38	24,848.10
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)	-50,831.87	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	47,880,338.67	63,283,211.79

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,457,612.08	-4,663,177.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-8,191.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,333,662,235.82	875,992,131.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	287,040,149.73	-4,682,893,881.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,040,773,137.62	1,659,840,555.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-722,525,433.50	-1,855,375,390.89
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,545,849,102.91	2,642,361,936.01
减：现金的期初余额	2,642,361,936.01	714,966,684.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,903,487,166.90	1,927,395,251.57

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	4,760,849,102.91	2,857,361,936.01
其中：库存现金	15,391.25	37,720.26
可随时用于支付的银行存款	4,760,833,711.66	2,857,324,215.75
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,760,849,102.91	2,857,361,936.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
蒙城县新农	蒙城县	蒙城县	公共设施	100.00		无偿划转

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
村建设综合 开发有限公司			管理			
蒙城县鲲鹏 投资有限公司	蒙城县	蒙城县	公共设施 管理	100.00		设立
蒙城县天宇 农业开发有 限责任公司	蒙城县	蒙城县	公共设施 管理	100.00		设立
蒙城县城镇 建设开发有 限公司	蒙城县	蒙城县	公共设施 管理	100.00		设立
蒙城县鲲鹏 水务建设有 限责任公司	蒙城县	蒙城县	公共设施 管理	100.00		设立
蒙城县漆园 交通建设投 资有限责任 公司	蒙城县	蒙城县	公共设施 管理	100.00		设立
蒙城县创新 创业投资有 限责任公司	蒙城县	蒙城县	投资管理	100.00		设立
鲲鹏（天津） 租赁公司	天津	天津	租赁	100.00		设立
鲲鹏（天津） 商业保理公 司	天津	天津	租赁	100.00		设立
安徽漆园 创业投资有 限公司	蒙城县	蒙城县	租赁	100.00		设立
蒙城县梦蝶 园林投资有 限公司	蒙城县	蒙城县	公共设施 管理	100.00		设立
蒙城县梦蝶 公用事业建 设投资有限 公司	蒙城县	蒙城县	公共设施 管理	100.00		设立
蒙城县庄子 资产管理有 限公司	蒙城县	蒙城县	投资管理	100.00		设立
蒙城县鲲鹏 新能源有限 公司	蒙城县	蒙城县	制造业	100.00		设立
蒙城县鲲鹏 项目管理有 限责任公司	蒙城县	蒙城县	建设项目 管理	100.00		设立
蒙城县鲲鹏	蒙城县	蒙城县	质押典当	80.00		设立

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
融邦典当有限公司			业			
蒙城县青藤物联有限公司	蒙城县	蒙城县	技术咨询 开发	60.00		设立
蒙城县政通城建投资有限责任公司	蒙城县	蒙城县	公共设施 管理	100.00		设立
蒙城县仁和城建投资有限责任公司	蒙城县	蒙城县	公共设施 管理	100.00		设立
蒙城县鲲鹏融邦小额贷款有限公司	蒙城县	蒙城县	金融业		75.00	设立
蒙城县天宇市政工程有限公司	蒙城县	蒙城县	公共设施 管理	100.00		无偿划转
蒙城县鲲鹏融邦小额贷款有限公司	蒙城县	蒙城县	服务业	100.00		无偿划转
蒙城县城投汽车服务有限公司	蒙城县	蒙城县	公共设施 管理	100.00		设立
蒙城县保安服务有限公司	蒙城县	蒙城县	公共设施 管理	100.00		无偿划转
蒙城县嵇康城建投资有限责任公司	蒙城县	蒙城县	旅游	100.00		设立

2、重在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
蒙城县漆园城市建设投资有限公司	蒙城县	蒙城县	投资	49.00		权益法

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
蒙城县财政局	蒙城县	行政单位		100.00	100.00

本企业最终控制方是：蒙城县财政局。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、(一)。

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
蒙城县财政局	代建工程	合同价	169,9322,682.95	100.00	1,983,908,983.57	100.00

2、关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒙城县漆园城市建设投资有限公司	973,450,000.00	2014.12.17	2025.12.8	否

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	蒙城县财政局	1,051,821,088.33		894,096,847.02	
其他应收款	蒙城县财政局	3,013,250,219.50		3,678,195,555.47	
其他应收款	蒙城县漆园城市建设投资有限公司	320,015,819.67		508,017,400.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	蒙城县漆园城市建设投资有限公司	335,648,472.22	151,398,472.22

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	254,081,071.40				254,081,071.40		472,060,521.52		472,060,521.52
合计	254,081,071.40				254,081,071.40		472,060,521.52		472,060,521.52

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	825,702,107.88		14,165.03		825,687,942.85	5.00	3,777.93		788,766,800.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	825,702,107.88		14,165.03		825,687,942.85	5.00	3,777.93		788,766,800.09

(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	6,326,867,766.64		6,326,867,766.64	5,353,750,465.19		5,353,750,465.19
对联营、合营企业投资	2,725,333,207.25		2,725,333,207.25	2,725,220,791.20		2,725,220,791.20
合计	9,052,200,973.89		9,052,200,973.89	8,078,971,256.39		8,078,971,256.39

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蒙城县鲲鹏投资有限公司	285,360,000.00			285,360,000.00		
蒙城县天宇农业开发有限责任公司	248,720,000.00			248,720,000.00		
蒙城县鲲鹏融邦典当有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
蒙城县城镇建设开发有限公司	224,160,000.00	5,522,120.00		229,682,120.00		
蒙城县漆园交通建设投资有限公司	284,220,000.00			284,220,000.00		
蒙城县创新创业投资有限责任公司	233,538,000.00	300,000,000.00		533,538,000.00		
蒙城县鲲鹏水务建设有限责任公司	249,939,451.00			249,939,451.00		
蒙城县新农村综合开发有限公司	3,162,436,230.29			3,162,436,230.29		
蒙城县梦蝶公用事业建设投资有限公司	357,540,000.00			357,540,000.00		
蒙城县梦蝶园林投资有限公司	136,200,000.00			136,200,000.00		
蒙城县庄子资产管理有限公司	16,613,126.00	5,206,000.00		21,819,126.00		
蒙城县鲲鹏项目管理有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
蒙城县青藤物联有限公司	300,000.00	900,000.00		1,200,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
蒙城县天宇市政工程有限公司	29,473,719.05	40,000,000.00		69,473,719.05		
蒙城县仁和城建投资有限责任公司	40,130,000.00	210,174,142.93		250,304,142.93		
蒙城县政通城建投资有限责任公司	41,690,000.00	337,915,038.52		379,605,038.52		
蒙城县鲲鹏新能源有限公司	2,600,000.00	30,000,000.00		32,600,000.00		
蒙城县城投汽车服务有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
蒙城县保安服务有限公司	329,938.85			329,938.85		
蒙城县嵇康城建投资有限责任公司		36,400,000.00		36,400,000.00		
蒙城县梦蝶旅游有限责任公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	5,353,750,465.19	973,117,301.45		6,326,867,766.64		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	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 现金股利 或利润	计提 减值准备		
一、联营企业										
蒙城县漆园城市建 设投资有限公司	2,725,220,791.20			112,416.05						2,725,333,207.25
合计	2,725,220,791.20			112,416.05						2,725,333,207.25

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	515,560,967.63	478,403,420.41	862,991,661.47	800,794,064.25
其他业务	377,664.88			
合计	515,938,632.51	478,403,420.41	862,991,661.47	800,794,064.25

2、其他说明

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	112,416.05	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,460,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益	481,216.44	
合计	3,053,632.49	

蒙城县城市发展投资控股集团有限公司

二〇一八年四月二十七日

编号: 104102542



营业执照

(副本) 统一社会信用代码 911101020855463270



名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

仅供报告使用

登记机关

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018

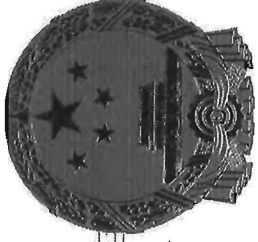


01月30日

qxyy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号:000485

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：陈胜华

证书号：10

发证时间：

证书有效期至：二〇一八年七月



仅供报告使用

证书序号: NO. 019958

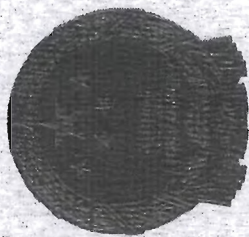
说明

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

仅供报告使用



会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 陈胜华
 办公场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000010

注册资本(出资额): 5280万元

批准设立文号: 京财会许可(2013)0060号

批准设立日期: 2013-10-10



姓名 汪和俊
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1977-09-01
 Date of birth _____
 工作单位 北京兴华会计师事务所
 Working unit 安徽分所
 身份证号码 342623197709010310
 Identity card No. _____



证书编号: 340101420027
 No. of Certificate _____
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会
 发证日期: 二〇〇五 年 七 月 六 日
 Date of Issuance _____
 2015年2月29日


年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 安徽省注册会计师协会
 AICPA
 执业会员管理专用章

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.
 安徽省注册会计师协会
 2013年2月28日
 执业会员管理专用章

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.
 安徽省注册会计师协会
 AICPA
 2015年2月28日
 执业会员管理专用章

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
 北京兴华会计师事务所 各所
 AICPA
 执业会员管理专用章
 协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年5月5日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 安徽省注册会计师协会
 协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年5月12日

CPA任照资格年检合格
 AICPA
 2017年2月28日
 执业会员管理专用章
 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
 2016年2月28日
 执业会员管理专用章



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


姓名: 蔡雅梅

性别: 女

出生日期: 11/15/1980

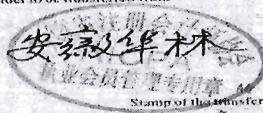
工作单位: 安徽华林会计师事务所 (普通合伙)

身份证号: 340821198001152226



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

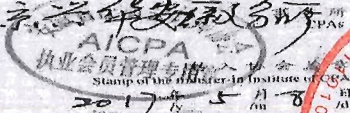


事务所
CPAs

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

2017年5月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



北京兴华会计师事务所
AICPA

事务所
CPAs

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

2017年5月8日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to



北京兴华会计师事务所 (普通合伙)
1020108476

事务所
CPAs

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

年 月 日

证书编号: 340500840020
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年3月31日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

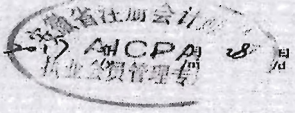
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年2月28日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
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

安徽省信用担保集团有限公司

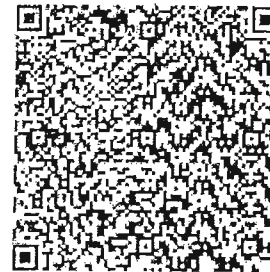
审计报告

天职业字[2018]5325号

目 录

审计报告	1
2017年度财务报表	4
2017年度财务报表附注	12

审计报告



05512018030005612865
天职业字[2018]5325号

安徽省信用担保集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的安徽省信用担保集团有限公司财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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及《安徽省融资性担保公司财务管理暂行办法》的规定编制，公允反映了安徽省信用担保集团有限公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

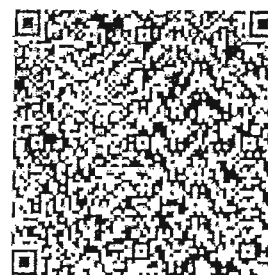
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安徽省信用担保集团有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则及《安徽省融资性担保公司财务管理暂行办法》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估安徽省信用担保集团有限公司的持续经营能力，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。

治理层负责监督安徽省信用担保集团有限公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就安徽省信用担保集团有限公司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。

审计报告（续）



05512018030005612885
天职业字[2018]5325号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

资 产	合并		母公司		附注编号	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	合并	母公司
流动资产						
货币资金	2,175,778,575.49	3,225,004,671.57	1,995,265,024.46	2,517,971,411.25	八(一)	
△结算备付金						
△拆出资金						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,836,227.54	10,250.00	26,821,061.10	4,000.00	八(二)	
衍生金融资产						
应收票据						
应收账款	29,353,907.29	350,339.14			八(三)	
预付款项	832,266,662.48	21,187.51			八(四)	
△应收保费						
△应收分保账款						
△应收分保合同准备金						
应收款项类金融资产	1,103,202,383.62	941,527,025.24			八(五)	
应收代偿款	1,094,196,609.89	796,336,399.54	1,094,196,609.89	796,336,399.54	八(六)	十三(一)
应收利息	1,468,384.72	593,572.71			八(七)	
应收股利	-	2,600,000.00	41,142,132.36	41,142,132.36	八(八)	
其他应收款	293,604,547.98	372,379,924.83	184,356,313.07	463,353,357.77	八(九)	十三(二)
△买入返售金融资产						
存货	9,007,320.46					
划分为持有待售的资产						
一年内到期的非流动资产						
委托贷款	140,228,280.48	144,992,150.44	-		八(十)	
其他流动资产	5,840,000.00	1,515,554,684.47	-	473.99	八(十一)	
流动资产合计	5,711,782,899.95	6,999,370,205.45	3,341,781,140.88	3,818,807,774.91		
非流动资产						
△发放贷款及垫款						
可供出售金融资产	15,967,005,431.05	14,388,247,012.01	15,701,683,880.85	13,993,042,572.77	八(十二)	
持有至到期投资	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	八(十三)	
长期应收款						
长期股权投资	68,117,172.31	67,979,789.54	914,527,843.49	2,780,527,843.49	八(十四)	十三(三)
投资性房地产						
固定资产	337,137,994.88	392,564,372.07	255,909,288.87	270,158,989.01	八(十五)	十三(四)
在建工程	9,267,276.63	5,501,719.12	9,267,276.63	5,501,719.12	八(十六)	
工程物资						
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	1,711,033.00	3,334,347.44	1,711,033.00	3,318,747.44	八(十七)	
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	2,931,999.75		1,593,548.52		八(十八)	
递延所得税资产						
抵债资产	72,877,886.02	18,157,612.03	25,727,669.03	18,157,612.03	八(十九)	
其他非流动资产	250,750,000.00	250,750,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	八(二十)	
非流动资产合计	16,709,798,793.64	15,146,534,852.21	16,911,420,540.39	17,091,707,483.86		
资产总计	22,421,581,693.59	22,145,905,057.66	20,253,201,681.27	20,910,515,258.77		

法定代表人：钱力

主管会计工作负责人：江娅

会计机构负责人：王晶晶



资产负债表（续）

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司

2017年12月31日

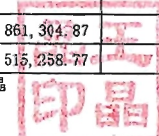
金额单位：元

负债和所有者权益	合并		母公司		附注编号	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	合并	母公司
流动负债						
短期借款	384,000,000.00	176,000,000.00			八（二十二）	
△向中央银行借款						
△吸收存款及同业存款						
△拆入资金						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	120,000,000.00				八（二十三）	
应付账款	3,466,985.85	1,386,065.92			八（二十四）	
预收担保费	302,800.00	10,069,500.00	302,800.00	10,069,500.00	八（二十五）	
预收款项	566,904,627.14	97,700.00			八（二十六）	
△卖出回购金融资产款						
△应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	23,244,324.58	39,511,022.85	14,217,965.61	26,852,928.82	八（二十七）	十三（六）
应交税费	12,907,688.19	29,585,533.97	5,626,559.25	26,752,899.76	八（二十八）	
应付利息	440,837.70				八（二十九）	
应付股利						
其他应付款	173,082,267.25	248,721,280.98	44,265,448.09	92,649,717.29	八（三十）	
△应付分保账款						
△保险合同准备金						
△代理买卖证券款						
△代理承销证券款						
划分为持有待售的负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计	1,284,349,530.71	505,371,103.72	64,412,772.95	156,325,045.87		
非流动负债						
长期借款	495,890,000.00	345,890,000.00			八（三十一）	
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
专项应付款		75,000,000.00			八（三十二）	
预计负债						
递延收益						
递延所得税负债	25,748,740.56		25,748,740.56		八（三十三）	
代管担保基金	1,093,509,300.67	1,012,772,554.09	1,093,509,300.67	1,012,772,554.09	八（三十四）	
未到期责任准备金	159,231,336.40	149,122,747.10	159,231,336.40	140,428,755.20	八（三十五）	
担保赔偿准备	1,214,314,498.74	868,349,934.74	1,214,314,498.74	852,127,598.74	八（三十六）	
其他非流动负债	252,855,220.72	253,188,554.05			八（三十七）	
非流动负债合计	3,241,549,097.09	2,704,323,789.98	2,492,803,876.37	2,005,328,908.03		
负债合计	4,525,898,627.80	3,209,694,893.70	2,557,216,649.32	2,161,653,953.90		
所有者权益						
实收资本（或股本）	16,376,000,000.00	15,396,000,000.00	16,376,000,000.00	15,396,000,000.00	八（三十八）	
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	58,528,061.25	2,236,538,564.25	83,626,141.75	2,233,626,141.75	八（三十九）	
减：库存股						
其他综合收益	77,238,251.35		77,238,251.35		八（四十）	
专项储备						
盈余公积	241,951,601.23	236,512,306.09	241,951,601.23	236,512,306.09	八（四十一）	
△一般风险准备	206,288,203.28	157,898,555.71	206,288,203.28	157,898,555.71	八（四十二）	
未分配利润	879,913,667.58	859,190,279.48	710,880,834.34	724,824,301.32	八（四十三）	
归属于母公司所有者权益合计	17,839,919,784.69	18,886,139,705.53	17,695,985,031.95	18,748,861,304.87		
少数股东权益	55,763,281.10	50,070,458.43				
所有者权益合计	17,895,683,065.79	18,936,210,163.96	17,695,985,031.95	18,748,861,304.87		
负债及所有者权益合计	22,421,581,693.59	22,145,905,057.66	20,253,201,681.27	20,910,515,258.77		

法定代表人：钱力

主管会计工作负责人：江娅

会计机构负责人：王晶晶



利润表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司

2017年度

项目	行次	合并		母公司		合并	母公司
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额		
一、营业收入	1	1,745,600,144.43	555,492,406.01	504,947,233.78	496,066,148.25		
其中：已保保费	2	331,888,113.22	298,245,494.13	318,462,672.73	280,857,510.32	八（四十四）	十三（七）
债权处置收入	3	8,754,397.77				八（四十五）	
手续费及佣金收入	3	648.70	2,863,985.06			八（四十六）	
利息收入	4	49,630,358.29	38,040,956.60	14,518,526.67	27,829,039.94	八（四十七）	
追偿收入	5	789,806.08	577,072.47	789,806.08	577,072.47	八（四十八）	
其他业务收入	6	1,135,570,651.49	6,366,999.81	10,577,569.76	3,154,021.71	八（四十九）	
投资收益（损失以“-”号填列）	7	218,966,168.88	209,397,897.94	160,598,658.54	183,648,503.81	八（五十七）	十三（八）
二、营业支出	9	1,666,715,096.45	498,283,599.33	476,526,090.82	434,815,764.41		
其中：分担保费支出	10	273,819.51	1,599,584.15	273,819.51	1,599,584.15	八（五十）	
再担保费支出	11						
手续费及佣金支出	12	256,396.10	1,417,425.39	36,991.34	35,053.72	八（五十一）	
利息支出	13	32,708,545.12	12,469,359.75	-	-	八（五十二）	
其他业务成本	14	1,085,975,798.93	2,348,072.40	-	-	八（五十三）	
提取未到期责任准备	15	16,821,309.54	34,737,463.81	18,802,581.20	26,043,471.91	八（五十三）	
提取担保赔偿准备金	16	384,368,261.00	293,122,243.00	362,186,900.00	276,899,907.00	八（五十四）	
税金及附加	17	8,372,941.36	9,485,858.62	5,165,293.12	8,526,209.85	八（五十五）	
业务及管理费	18	132,549,601.65	138,375,115.78	90,091,050.40	114,137,113.14	八（五十六）	
资产减值损失（转回金额以“-”号填列）	19	5,388,423.24	4,728,476.43	-30,544.75	7,574,424.64		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20	19,543.52		10,627.08		八（五十八）	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21						
汇兑收益（损失以“-”号填列）	22						
其他收益	23						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24	78,904,591.50	57,208,806.68	28,431,770.04	61,250,383.84		
加：营业外收入	25	9,718,261.95	29,401,237.85	1.72	4,368,335.39	八（五十九）	
减：营业外支出	26	589,458.66	16,924,956.02	315,055.21	1,360,000.00	八（六十）	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27	88,033,394.79	69,685,088.51	28,116,716.55	64,258,719.23		
减：所得税费用	28	20,477,241.31	30,969,928.56	920,240.82	29,857,233.55	八（六十一）	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29	67,556,153.48	38,715,159.95	27,196,475.73	34,401,485.68		
归属于母公司所有者的净利润	30	61,863,330.81	38,300,847.96				
*少数股东损益	31	5,692,822.67	414,311.99				
持续经营损益	32	67,556,153.48	38,715,159.95	27,196,475.73	34,401,485.68		
终止经营损益	33						
六、其他综合收益的税后净额	34	77,238,251.35	-	77,238,251.35	-		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	35						
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	36						
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	37						
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	38	77,238,251.35	-	77,238,251.35	-		
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	39						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	40	77,238,251.35	-	77,238,251.35	-		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	41						
4.现金流量套期损益的有效部分	42						
5.外币报表折算差额	43						
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	44						
七、综合收益总额	45	144,794,404.83	38,715,159.95	104,434,727.08	34,401,485.68		
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	46	139,101,582.16	38,300,847.96				
（二）归属于少数股东的综合收益总额	47	5,692,822.67	414,311.99				
八、每股收益：	48						
（一）基本每股收益	49						
（二）稀释每股收益	50						

法定代表人：钱力

主管会计工作负责人：江娅

会计机构负责人：王晶晶



现金流量表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	行次	合 并		母 公 司		附注编号	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：	1						
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,286,701,131.66	368,438,140.14	354,090,896.69	335,180,555.31		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3						
△向中央银行借款净增加额	4						
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5						
△收到原保险合同保费取得的现金	6						
△收到再保险业务现金净额	7						
△保户储金及投资款净增加额	8						
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9						
△收取利息、手续费及佣金的现金	10						
△拆入资金净增加额	11						
△回购业务资金净增加额	12						
收到的税费返还	13						
收到其他与经营活动有关的现金	14	1,021,925,183.82	553,128,917.65	842,990,342.62	592,786,354.16		
经营活动现金流入小计	15	3,308,626,315.48	921,567,057.79	1,197,081,239.31	927,966,909.46		
购买商品、接受劳务支付的现金	16	2,042,787,595.68	2,711,452.27	273,819.51	1,647,571.67		
△客户贷款及垫款净增加额	17						
△存放中央银行和同业款项净增加额	18						
△支付原保险合同赔付款项的现金	19						
△支付利息、手续费及佣金的现金	20						
△支付保单红利的现金	21						
支付给职工以及为职工支付的现金	22	84,460,528.97	65,697,980.13	61,178,973.41	53,453,019.00		
支付的各项税费	23	56,989,609.10	100,728,745.72	48,581,412.43	93,181,087.84		
支付其他与经营活动有关的现金	24	1,466,470,923.83	1,015,876,082.78	859,783,109.73	725,998,562.41		
经营活动现金流出小计	25	3,650,708,657.58	1,185,014,260.90	969,817,315.08	874,280,240.92		
经营活动产生的现金流量净额	26	-342,082,342.10	-263,447,203.11	227,263,924.23	53,686,668.54	八(六十二)	十三(九)
二、投资活动产生的现金流量：	27						
收回投资收到的现金	28	2,757,598,689.98	159,472,863.91	2,753,598,689.98	153,932,558.95		
取得投资收益收到的现金	29	224,364,645.01	202,760,530.69	160,598,658.54	183,648,503.81		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	16,454.00		3,325.00			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31						
收到其他与投资活动有关的现金	32	3,954,000,000.00	2,335,385,412.22	-			
投资活动现金流入小计	33	6,935,979,788.99	2,697,618,806.82	2,914,200,673.52	337,581,062.76		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	7,847,720.98	43,219,332.08	6,797,887.60	3,224,190.54		
投资支付的现金	35	4,474,917,768.94	2,348,008,030.17	4,650,062,096.94	3,292,134,543.50		
△质押贷款净增加额	36						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37						
支付其他与投资活动有关的现金	38	5,140,611,748.77	3,846,482,186.78				
投资活动现金流出小计	39	9,623,377,236.69	6,235,709,549.03	4,656,859,984.54	3,295,358,734.04		
投资活动产生的现金流量净额	40	-2,687,397,447.70	-3,538,090,742.21	-1,742,659,311.02	-2,957,777,671.28		
三、筹资活动产生的现金流量：	41						
吸收投资收到的现金	42	1,657,710,000.00	3,791,000,000.00	1,025,670,000.00	3,641,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43						
取得借款所收到的现金	44	684,000,000.00	816,000,000.00				
△发行债券收到的现金	45						
收到其他与筹资活动有关的现金	46		130,000,000.00				
筹资活动现金流入小计	47	2,341,710,000.00	4,737,000,000.00	1,025,670,000.00	3,641,000,000.00		
偿还债务所支付的现金	48	326,000,000.00	377,000,000.00				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	65,456,306.28	51,049,359.75	32,981,000.00	38,658,000.00		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50						
支付其他与筹资活动有关的现金	51		130,000,000.00				
筹资活动现金流出小计	52	391,456,306.28	558,049,359.75	32,981,000.00	38,658,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	53	1,950,253,693.72	4,178,950,640.25	992,689,000.00	3,602,342,000.00		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54						
五、现金及现金等价物净增加额	55	-1,079,226,096.08	377,412,694.93	-522,706,386.79	698,250,997.26	八(六十二)	十三(九)
加：期初现金及现金等价物余额	56	3,225,004,671.67	2,847,591,976.64	2,517,971,411.25	1,819,720,413.99	八(六十三)	十三(九)
六、期末现金及现金等价物余额	57	2,145,778,575.49	3,225,004,671.57	1,995,265,024.46	2,517,971,411.25	八(六十二)	十三(九)

法定代表人：钱力

主管会计工作负责人：江娅

会计机构负责人：王晶晶



合并所有者权益变动表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本 (或股本)	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
一、上年年末余额	1	16,396,000.00	-	2,236,538,564.25	-	-	359,617,249.09	533,107,600.00	976,001,107.19	-	19,601,164,420.53	50,070,468.43	13	19,651,224,878.95
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4						-123,004,943.00	-375,208,944.29	-115,810,827.71		-616,024,715.00			-616,024,715.00
二、本年初余额	5	16,396,000.00	-	2,236,538,564.25	-	-	236,612,306.09	157,898,655.71	860,190,279.48	-	18,886,139,705.53	50,070,468.43		18,936,210,163.96
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	980,000.00	-	-2,178,010,603.00	-	77,238,251.35	6,439,295.14	48,389,647.67	20,723,388.10	-	-1,046,219,920.84	5,692,822.67		-1,040,827,098.17
（一）综合收益总额	7					77,238,251.35			61,953,350.81		139,101,682.16	5,692,822.67		144,794,404.83
（二）所有者投入和减少资本	8	980,000.00	-	-2,178,010,603.00	-	-	-	-	-	-	-1,196,010,603.00	-		-1,196,010,603.00
1.所有者投入的普通股	9	980,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	980,000.00	-		980,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12			-2,178,010,603.00	-	-	-	-	-	-	-2,178,010,603.00	-		-2,178,010,603.00
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17						6,439,295.14	48,389,647.67	-11,139,942.71		12,689,000.00	-		12,689,000.00
其中：法定公积金	18						6,439,295.14							
任意公积金	19													
专项储备	20													
企业发展基金	21													
利润分配投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者（或股东）的分配	24							2,719,647.67	-2,719,647.67		-32,981,000.00	-		-32,981,000.00
4.其他	25							46,670,000.00			46,670,000.00	-		46,670,000.00
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本（或股本）	27													
2.盈余公积转增资本（或股本）	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30													
6.其他	31													
四、本年年末余额	32	16,376,000.00	-	58,528,554.25	-	77,238,251.35	241,051,601.23	200,288,303.28	879,913,667.68	-	17,839,910,784.69	55,763,281.10		17,895,683,065.79

王雪琴
王雪琴 会计机构负责人：王雪琴

江娅
江娅 王雪琴 会计工作负责人：江娅

江娅
江娅 法定代表人：江娅

合并所有者权益变动表 (续)

项 目	行次	2017年度											所有者权益合计			
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本 (或股本)	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				
一、上年年末余额	1	12,766,000,000.00	-	1,102,477,505.07	-	-	-	314,489,930.55	155,897,337.94	1,156,870,812.83	72	23	24	15,596,725,706.39	49,555,146.44	15,556,381,052.83
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4							-84,857,981.50	-42,428,390.80	-297,052,935.00				-421,289,908.00		-421,289,908.00
二、本年初余额	5	12,766,000,000.00	-	1,102,477,505.07	-	-	-	229,631,948.95	113,468,947.14	859,817,877.23				15,482,435,798.39	49,055,146.44	15,432,001,944.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	2,630,000,000.00	-	1,134,061,059.18	-	-	-	6,880,297.14	43,440,148.57	-10,077,077.75				3,803,703,907.14	414,311.99	3,804,118,210.13
(一) 综合收益总额	7															
(二) 所有者投入和减少资本	8	2,630,000,000.00	-	1,134,061,059.18	-	-	-			38,300,847.95				3,764,061,059.18	414,311.99	3,764,061,059.18
1.所有者投入的普通股	9	2,630,000,000.00	-	1,134,061,059.18	-	-	-							3,764,061,059.18	414,311.99	3,764,061,059.18
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12			-29,000,000.00										-29,000,000.00		-29,000,000.00
(三) 专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
(四) 利润分配	16															
1.提取盈余公积	17							6,880,297.14	43,440,148.57	-48,978,445.71				1,342,000.00		1,342,000.00
其中：法定盈余公积	18							6,880,297.14		-6,880,297.14						
任意盈余公积	19															
储备基金	20															
企业发展基金	21															
专项储备投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者(或股东)的分配	24															
4.其他	25															
(五) 所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本(或股本)	27															
2.盈余公积转增资本(或股本)	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.结转预计负债法定计量单位内资产或负债所产生的变动	30															
5.其他	31															
四、本年末余额	32	15,396,000,000.00	-	2,236,538,564.25	-	-	-	236,512,306.09	157,898,555.71	859,100,279.48				18,886,139,795.53	50,070,548.43	18,936,210,164.96

法定代表人：王品晶

主管会计工作负责人：王品晶

会计机构负责人：王品晶



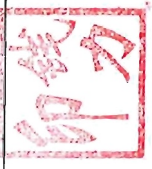
所有者权益变动表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	行次	本年金额										合计
		实收资本 (或股本)	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	
栏 次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
一、上年年末余额	1	15,396,000,000.00	-	2,233,626,141.75	-	-	-	359,517,249.09	533,107,500.00	841,635,129.03	-	19,353,866,019.87
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4							-123,004,943.00	-375,208,944.29	-116,810,827.71		-615,024,715.00
二、本年初余额	5	15,396,000,000.00	-	2,233,626,141.75	-	-	-	236,512,306.09	157,898,555.71	724,824,301.32	-	18,748,861,304.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	980,000,000.00	-	-2,150,000,000.00	-	77,238,251.35	-	5,439,295.14	48,389,647.57	-13,943,466.98	-	-1,052,876,272.92
（一）综合收益总额	7					77,238,251.35						
（二）所有者投入和减少资本	8	980,000,000.00		-2,150,000,000.00					45,670,000.00			104,434,727.08
1.所有者投入的普通股	9	980,000,000.00										-1,124,330,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12			-2,150,000,000.00								980,000,000.00
（三）专项储备提取和使用	13								45,670,000.00			-2,104,330,000.00
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
2.储备基金	20											
3.企业发展基金	21											
4.利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25								2,719,647.57	-2,719,647.57		
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	16,376,000,000.00	-	83,626,141.75	-	77,238,251.35	-	241,951,601.23	206,288,203.28	710,880,834.34	-	17,695,965,031.95



主审会计工作人员：江娅
王品晶
会计机构负责人：王品晶

所有者权益变动表 (续)

编制单位: 安徽省信用担保集团有限公司

2017年度

金额单位: 元

项 目	行次	上年金额										合计
		实收资本 (或股本)	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	
项 目	行次	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	合计
一、上年年末余额	1	12,766,000,000.00	-	1,099,565,082.57	-	-	-	314,489,990.55	156,887,397.94	1,036,404,196.95	-	15,373,346,868.01
加: 会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4							-84,857,981.60	-42,423,990.80	-297,002,935.60		0.00
二、本年初余额	5	12,766,000,000.00	-	1,099,565,082.57	-	-	-	229,632,008.95	114,463,407.14	739,401,261.35	-	14,949,056,760.01
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6	2,630,000,000.00	-	1,134,061,059.18	-	-	-	6,880,297.14	43,440,148.57	-14,576,960.03	-	3,799,804,544.86
(一) 综合收益总额	7											
(二) 所有者投入和减少资本	8	2,630,000,000.00	-	1,134,061,059.18	-	-	-	-	-	34,401,485.68	-	34,401,485.68
1. 所有者投入的普通股	9	2,630,000,000.00	-	1,134,061,059.18	-	-	-	-	-	-	-	3,764,061,059.18
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											3,793,061,059.18
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											-
4. 其他	12			-29,000,000.00								-29,000,000.00
(三) 专项储备提取和使用	13											-
1. 提取专项储备	14											-
2. 使用专项储备	15											-
(四) 利润分配	16											-
1. 提取盈余公积	17							6,880,297.14	43,440,148.57	-48,978,445.71	-	1,342,000.00
其中: 法定公积金	18							6,880,297.14		-6,880,297.14	-	-
任意公积金	19							3,440,148.57		-3,440,148.57	-	-
#储备基金	20							3,440,148.57		-3,440,148.57	-	-
#企业发展基金	21											-
#利润归还投资	22											-
2. 提取一般风险准备	23											-
3. 对所有者 (或股东) 的分配	24								3,440,148.57	-3,440,148.57	-	-
4. 其他	25									-38,658,000.00	-	-38,658,000.00
(五) 所有者权益内部结转	26								40,000,000.00			40,000,000.00
1. 资本公积转增资本 (或股本)	27											-
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	28											-
3. 盈余公积弥补亏损	29											-
4. 结转以前年度损益调整产生的变动	30											-
5. 其他	31											-
四、本年年末余额	32	15,396,000,000.00	-	2,233,626,141.75	-	-	-	236,512,306.09	157,898,555.71	724,824,301.32	-	18,748,861,304.87

法定代表人: 钱力

主管会计工作负责人: 江娜

会计机构负责人: 王晶晶



安徽省信用担保集团有限公司

2017 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、企业的基本情况

安徽省信用担保集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经安徽省人民政府皖政秘【2005】144号《安徽省人民政府关于同意成立安徽省信用担保集团有限公司的批复》批准,在安徽省中小企业信用担保中心、安徽省创新投资有限公司的基础上,吸纳安徽省科技产业投资有限公司、安徽省经贸投资集团有限责任公司于2005年11月25日成立。本公司由安徽省人民政府出资设立,设立时注册资本18.60亿元。经主管部门批准多次增资后,截至2017年12月31日,变更后实收资本为163.76亿元。

本公司经营范围:一般经营项目:贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保业务;再担保和办理债券发行担保业务;诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务;与担保业务有关的融资咨询、财务顾问,商务信息咨询;以自有资金进行投资。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,参照执行《融资性担保公司管理暂行办法》及行业相关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、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最新颁布的《企业会计准则》的要求,参照执行《融资性担保公司管理暂行办法》及行业相关规定,真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本集团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

本集团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。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本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。

（六）合营安排

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。

（七）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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方

法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未

发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	以金额 1000 万元以上（含）为标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

应收款项余额百分比法组合[组合一]	正常的应收款项余额具有类似的信用风险特征
应收款项余额百分比法组合[组合二]	正常的应收款项余额具有类似的信用风险特征
应收款项账龄分析法组合[组合三]	正常的应收款项余额具有类似的信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法

应收款项余额百分比法组合[组合一]	余额百分比法
应收款项余额百分比法组合[组合二]	余额百分比法
应收款项账龄分析法组合[组合三]	账龄分析法组合

（3）余额百分比法

项目	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
应收款项余额[组合一]	5.00	5.00
应收款项余额[组合二]	0.50	0.50

（3）账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	0.00-20.00	0.00-20.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1-2年	50.00	50.00
2-3年	80.00	80.00
3年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，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。

（十二）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。

（十三）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

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	3.00	3.23
机器设备	10	3.00	9.70
运输设备	5-8	3.00-5.00	19.40-11.88
电子设备	3-5	0.00-3.00	33.33-19.40
办公设备	3-5	0.00-3.00	33.33-19.40

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。

(十四) 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

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 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)
软件	3

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。

（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。

（十七）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。

(十八) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计

量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 担保业务收入

本公司承担担保风险而按委托担保合同、分担保合同规定向被担保人收取的款项，包括担保费和分担保费收入。企业为其他单位代收的款项，不得确认为本企业的担保费收入。

本公司的担保费收入应当在同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 担保合同成立并承担相应担保责任；
- (2) 与担保合同相关的经济利益能够流入企业；
- (3) 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。
- (4) 采用趸收方式向被担保人收取担保费的，一次性确认为担保费收入。

(十九) 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和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：

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(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。

(二十) 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. 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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更说明

(1) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 相关规定，采用未来适用法处理，上述会计政策变更对于公司报告期报表无影响。

(2) 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

区分终止经营损益、持续经营损益列报

增加持续经营净利润 67,556,153.48 元、减少终止经营净利润 0.00 元

2. 会计估计变更说明

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

3. 前期重大会计差错更正情况

(1) 补充计提代管担保基金并冲回超额确认的一般风险准备金

根据《安徽省财政厅关于安徽省担保集团有限公司计提一般准备金的批复》（安徽省财政厅财金[2017]828号）文件批复：对于安徽省信用担保集团有限公司提出参照财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2014]20号）的规定，从历年滚存的未分配利润当中计提一般风险准备金的要求超出了该文件政策规定的范围，执行依据不足，要求安徽省信用担保集团有限公司根据企业会计准则的要求，严格按照《安徽省融资性担保公司财务管理暂行办法》（财金[2014]1136号）规定，足额计提担保风险准备金，不断提高抗风险能力。因此，安徽省信用担保集团有限公司根据该批复内容，按照《安徽省融资性担保公司财务管理暂行办法》重新测算了自2012年到2016年期间需要补提的担保风险准备金净额为553,522,243.50元，其中需要补充计提担保赔偿准备金615,024,715.00元，并冲回一般风险准备金61,502,471.50元，同时对于2016年按照《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2014]20号）一般风险准备金313,706,472.79元作财务冲账处理。

安徽省信用担保集团有限公司对于以上会计处理事项已做前期差错更正处理，对2017年度财务报表项目进行追溯调整，追溯调整事项对2016年12月31日的资产负债表及合并资产负债表、2016年度利润表及合并利润表相关项目及影响金额如下表所示：

报表项目	合并		
	追溯调整前金额	追溯调整金额	追溯调整后金额
资产负债表项目			
担保赔偿准备	253,325,219.74	615,024,715.00	868,349,934.74
盈余公积	359,517,249.09	-123,004,943.00	236,512,306.09
一般风险准备	533,107,500.00	-375,208,944.29	157,898,555.71
未分配利润	976,001,107.19	-116,810,827.71	859,190,279.48
归属于母公司的所有者权益	19,501,164,420.53	-615,024,715.00	18,886,139,705.53
利润表项目			
提取担保赔偿准备金	102,387,436.00	190,734,807.00	293,122,243.00

接上表

报表项目	母公司		
	追溯调整前金额	追溯调整金额	追溯调整后金额
资产负债表项目			
担保赔偿准备	237,102,883.74	615,024,715.00	852,127,598.74
盈余公积	359,517,249.09	-123,004,943.00	236,512,306.09
一般风险准备	533,107,500.00	-375,208,944.29	157,898,555.71
未分配利润	841,635,129.03	-116,810,827.71	724,824,301.32
归属于母公司的所有者权益	19,363,886,019.87	-615,024,715.00	18,748,861,304.87
利润表项目			
提取担保赔偿准备金	102,387,436.00	190,734,807.00	293,122,243.00

六、税项

1、企业所得税

本公司执行 25%的企业所得税税率。

2、增值税

本公司增值税适用 17%、13%、6%税率。

3、城建税及教育费附加

按应缴流转税额的 7%计缴城建税，按应缴流转税额的 3%计教育费附加税，按应缴流转税额的 2%计缴地方教育费附加。

4、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比 例 (%)	享有的表 决权 (%)	取得 方式
1	安徽省科技产业投资有限公司 (简称“科投公司”)	1	境内子公司	合肥	合肥	投资管理、咨询	18,696.72	88.02	88.02	投资设立
2	安徽省科创投资管理咨询有限 责任公司(简称“科创公司”)	2	境内子公司	合肥	合肥	投资管理、咨询	500.00	92.00	92.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
3	安徽省科园产业发展有限公司 (简称“科园公司”)	2	境内子公司	合肥	合肥	投资管理、咨询	2000.00	99.80	99.80	投资设立
4	安徽省惠农投资管理有限公司 (简称“惠农公司”)	1	境内子公司	合肥	合肥	项目管理、咨询	100.00	100.00	100.00	划拨
5	海南黄山实业贸易公司(简称 “海南黄山”)	1	境内子公司	海口	海口	兴办实业、咨询等	2000.00	100.00	100.00	划拨
6	安徽担保资产管理有限公司 (简称“资管公司”)	1	境内子公司	合肥	合肥	受托处置担保不良资产,收购担保不良资产,闲置资金运作	39,906.12	100.00	100.00	投资设立
7	珠海经济特区安兴联合总公司	2	境内子公司	珠海	珠海	加工出口	1,000.00	100.00	100.00	划拨
8	安徽省金润信息科技有限责任公司	2	境内子公司	合肥	合肥	咨询管理	800.00	100.00	100.00	划拨
9	安徽省百花宾馆	2	境内子公司	合肥	合肥	零售	1,500.00	100.00	100.00	划拨
10	安徽道石能源投资有限公司		境内子公司	合肥	合肥	零售	0.00	51.00	51.00	投资设立
11	浙江道石能源有限公司		境内子公司	浙江	浙江	零售	0.00	51.00	51.00	投资设立
12	安徽省农业信贷担保有限责任公司(简称“农保公司”)	1	境内子公司	合肥	合肥	信贷担保、中介服务、投资	200,000.00	100.00	100.00	投资设立

八、合并会计报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金:	<u>113,754.42</u>	<u>115,315.19</u>
其中:人民币	113,754.42	115,315.19
银行存款:	<u>2,067,762,547.90</u>	<u>3,140,534,577.22</u>
其中:人民币	2,067,762,547.90	3,140,534,577.22
其他货币资金:	<u>107,902,273.17</u>	<u>84,354,779.16</u>
其中:人民币	107,902,273.17	84,354,779.16
合计	<u>2,175,778,575.49</u>	<u>3,225,004,671.57</u>

本期其他货币资金受限制的金额为 3,000.00 万元,为票据保证金。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
1. 交易性金融资产		
(1) 交易性债券投资		
(2) 交易性权益工具投资	15,166.44	
(3) 其他		
2. 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		
(1) 债务工具投资	26,800,335.00	
(2) 权益工具投资	20,726.10	10,250.00
(3) 其他		
合计	<u>26,836,227.54</u>	<u>10,250.00</u>

(三) 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例(%)	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,355,643.09	100.00	1,735.80	0.006	351,746.29	100.00	1,407.15	0.40
合计	<u>29,355,643.09</u>	<u>100.00</u>	<u>1,735.80</u>		<u>351,746.29</u>	<u>100.00</u>	<u>1,407.15</u>	

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
组合二	29,355,643.09	100.00	1,735.80	351,746.29	100.00	1,407.15
合计	<u>29,355,643.09</u>	<u>100.00</u>	<u>1,735.80</u>	<u>351,746.29</u>	<u>100.00</u>	<u>1,407.15</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
扬州贝贝化工贸易有限公司	13,461,363.00	45.86	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
合肥优妮帕克化工有限公司	15,047,119.80	51.26	
上海汇巨石石油化工有限公司	500,000.00	1.70	
其他	347,160.29	1.18	1,735.80
合计	<u>29,355,643.09</u>	<u>100.00</u>	<u>1,735.80</u>

(四) 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	832,266,662.48	100.00	21,187.51	100.00
合计	<u>832,266,662.48</u>	<u>100.00</u>	<u>21,187.51</u>	<u>100.00</u>

(五) 应收款项类金融资产

1. 应收款项类金融资产分类

项目	期末余额	年初余额
应收款项类金融资产	1,103,202,383.62	941,527,025.24
合计	<u>1,103,202,383.62</u>	<u>941,527,025.24</u>

2. 按欠款方归集的期末余额前十名的应收款项类金融资产情况

债务人名称	账面余额
安徽华岳矿物材料有限公司	171,000,000.00
安徽省嘉信包装印务股份有限公司	53,348,096.07
安徽绿海商务职业学院	35,221,800.00
安徽省天富电子(集团)有限公司	33,000,000.00
安徽景怡园林有限公司	27,589,100.00
安徽思创制罐集团有限公司	25,579,356.00
合肥美西商贸有限公司	24,314,200.00
安徽亚坤建设集团有限公司	24,000,000.00
安徽省美妮纸业有限责任公司	23,500,000.00
安徽鑫隆园家具有限公司	22,142,600.00
合计	<u>439,695,152.07</u>

(六) 应收代偿款

1. 按按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	380,536,374.11	398,475,433.24
1至2年	358,448,993.61	223,885,076.58
2至3年	188,096,206.78	56,920,083.29
3年以上	167,115,035.39	117,055,806.43
合计	<u>1,094,196,609.89</u>	<u>796,336,399.54</u>

2. 期末余额前十名的应收代偿款情况:

债务人名称	账面余额
安徽百事高文体用品有限公司	53,894,598.47
安徽省福文新能源有限公司	41,839,007.37
安徽鑫阳电子有限公司	38,600,377.37
安徽义银建筑装饰有限责任公司	33,102,225.62
安徽祥和能源科技发展有限公司	29,876,716.31
安徽省华皖酒业有限公司	27,927,304.63
凤阳县远东石英砂有限公司	27,500,000.00
安徽省嘉信包装印务有限公司	25,356,518.28
安徽老山区绿色食品有限责任公司	25,331,842.98
安徽大平油脂有限公司	24,198,562.50
合计	<u>327,627,153.53</u>

(七) 应收利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
债券投资		558,572.71
债权利息	1,468,384.72	
其他		35,000.00
合计	<u>1,468,384.72</u>	<u>593,572.71</u>

(八) 应收股利

(1) 按被投资单位(或投资项目)列示

被投资单位(或投资项目)	期末余额	期初余额
合肥世纪创新投资有限公司		2,600,000.00
合计		<u>2,600,000.00</u>

(九) 其他应收款

1. 按类别列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	51,495,438.59	16.54	6,105,235.78	11.86
按组合计提坏账准备的其他应收款	254,165,608.64	81.62	9,586,347.05	3.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,750,913.58	1.84	2,115,830.00	36.79
合计	<u>311,411,960.81</u>	<u>100.00</u>	<u>17,807,412.83</u>	

(续上表)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	151,495,438.59	38.94	6,105,235.78	4.03
按组合计提坏账准备的其他应收款	225,733,910.17	58.02	8,486,413.10	3.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,833,024.95	3.04	2,090,800.00	17.67
合计	<u>389,062,373.71</u>	<u>100.00</u>	<u>16,682,448.88</u>	

2. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
创新公司资本投入[注 1]	51,495,438.59	6,105,235.78	5 年以上	11.86	历史遗留
合计	<u>51,495,438.59</u>	<u>6,105,235.78</u>			

注 1: 该其他应收款系原财政厅开发处转入创新公司资本投入的借出款项, 截至 2017 年 12 月 31 日账面余额为 5,149.54 万元, 账面价值为 4,539.02 万元, 其中包括以 2005 年 12 月 31 日为基准日进行清产核资尚未处理的清产核资划账账面价值 3,799.18 万元, 安徽省财政厅对该项资产已安排逐年置换。该其他应收款在主管部门批复前, 暂列在财务报表其他应收款中。

3. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
组合一	186,124,127.84	76.86	9,306,206.39	162,938,193.93	72.18	8,150,919.76
组合二	56,028,138.93	23.14	280,140.66	62,795,716.24	27.82	335,493.34
合计	<u>242,152,266.77</u>	<u>100.00</u>	<u>9,586,347.05</u>	<u>225,733,910.17</u>	<u>100.00</u>	<u>8,486,413.10</u>

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	12,013,341.87	100.00				
合计	<u>12,013,341.87</u>	<u>100.00</u>				

4. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
集团成立前财政厅开发处转入 (创新公司)	2,090,800.00	2,090,800.00	5年以上	100.00	历史遗留
补贴收入	362,602.97		3-4年		无回收风险
个人所得税	282,629.03		1年以内		无回收风险
其他	3,014,881.58	25,030.00	1年以内, 1-2年, 3年以上		无回收风险
合计	<u>5,750,913.58</u>	<u>2,115,830.00</u>			

5. 本年转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,150,399.31
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	25,435.36

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
安徽龙华竹业有限公司	往来款	50,832,827.00
安徽省福文新能源有限公司	往来款	43,016,771.79
合肥优妮帕克化工有限公司	往来款	26,519,936.86
无为城市建设投资有限公司	债权转让	14,900,000.00
合肥三晶电子有限公司	往来款	6,700,000.00
合计		<u>141,969,535.65</u>

(十) 委托贷款

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托贷款	299,661,924.93	159,433,644.45	140,228,280.48	300,161,924.93	155,169,774.49	144,992,150.44
合计	<u>299,661,924.93</u>	<u>159,433,644.45</u>	<u>140,228,280.48</u>	<u>300,161,924.93</u>	<u>155,169,774.49</u>	<u>144,992,150.44</u>

1. 期末大额委贷明细

借款单位名称项目	期末余额	借款期限	担保方式
安徽海棉棉业油脂有限公司	3,000,000.00	2017.9.22-2018.09.20	保证担保
安徽桑轭科技股份有限公司	30,000,000.00	2014.10.29-2015.9.5	保证担保
南陵科技创业投资有限公司	9,545,499.75	2012.12.24-2014.3.18	保证担保
南陵科技创业投资有限公司	3,000,000.00	2013.6.18-2014.3.18	保证担保
南陵科技创业投资有限公司	5,999,505.04	2013.7.30-2014.01.30	保证担保
安徽省福文新能源有限公司	15,000,000.00	2014.1.21-2014.7.17	保证担保
安徽省福文新能源有限公司	9,994,120.00	2013.8.13-2014.3.13	保证担保
安徽省尚美机械科技有限公司	5,000,000.00	2014.3.27-2015.3.20	保证担保
安徽华岳矿物材料有限公司	20,000,000.00	2014.11.6-2015.8.6	保证担保
合肥瑞江传感科技有限公司	3,991,098.00	2013.4.10-2014.4.10	保证担保
合肥优妮帕克化工有限公司	20,000,000.00	2014.10.23-2015.9.5	保证担保
合肥优妮帕克化工有限公司	20,000,000.00	2014.9.5-2016.3.5	保证担保
合肥优妮帕克化工有限公司	8,000,000.00	2014.9.5-2015.9.5	保证担保
合肥桑厦电子有限公司	790,537.52	2004.11.2-2006.5.2	保证担保
合肥三晶电子有限公司	4,991,869.00	2013.1.15-2014.1.15	保证担保
合计	<u>159,312,629.31</u>		

2. 委托贷款减值准备

项目	期末委贷余额	年初减值准备	本期计提	年末减值准备	计提原因
安徽海棉棉业油脂有限公司	3,000,000.00	17,500.00	-2,500.00	15,000.00	正常计提
安徽桑轭科技股份有限公司	30,000,000.00	150,000.00		150,000.00	逾期
南陵科技创业投资有限公司	18,545,004.79	5,563,501.44		5,563,501.44	逾期
安徽省福文新能源有限公司	24,994,120.00	7,498,236.00		7,498,236.00	逾期
安徽省尚美精密机械科技有限公司	5,000,000.00	25,000.00		25,000.00	逾期
安徽华岳矿物材料有限公司	20,000,000.00	100,000.00		100,000.00	逾期
合肥瑞江传感科技有限公司	3,991,098.00	1,197,329.40	2,793,768.60	3,991,098.00	逾期
合肥优妮帕克化工有限公司	48,000,000.00	240,000.00		240,000.00	逾期
合肥桑厦电子有限公司	790,537.52	3,952.68		3,952.68	逾期
合肥三晶电子有限公司	4,991,869.00	24,959.35	1,472,601.36	1,497,560.71	逾期
合肥合能电气有限责任公司	9,682,800.00	9,682,800.00		9,682,800.00	逾期
蓝天消防器材有限公司	800,000.00	800,000.00		800,000.00	逾期
合肥神龙变压器有限责任公司	22,779,997.00	22,779,997.00		22,779,997.00	逾期
经贸投资集团有限公司	41,586,812.62	41,586,812.62		41,586,812.62	逾期

项目	期末委贷余额	年初减值准备	本期计提	年末减值准备	计提原因
安徽省民丰绿色环保有限公司	3,999,686.00	3,999,686.00		3,999,686.00	逾期
合肥新星油田化学剂有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	逾期
安徽和威农业开发股份有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	逾期
合计	<u>299,661,924.93</u>	<u>155,169,774.49</u>	<u>4,263,869.96</u>	<u>159,433,644.45</u>	

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	5,840,000.00	1,514,840,000.00
待抵扣进项税		714,684.47
合计	<u>5,840,000.00</u>	<u>1,515,554,684.47</u>

(十二) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售债务工具			
2. 可供出售权益工具	<u>16,096,203,807.52</u>	<u>129,198,376.47</u>	<u>15,967,005,431.05</u>
按公允价值计量的	116,850,427.96		116,850,427.96
按成本计量的	15,979,353,379.56	129,198,376.47	15,850,155,003.09
3. 其他			
合计	<u>16,096,203,807.52</u>	<u>129,198,376.47</u>	<u>15,967,005,431.05</u>

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售债务工具			
2. 可供出售权益工具	<u>14,517,445,388.48</u>	<u>129,198,376.47</u>	<u>14,388,247,012.01</u>
按公允价值计量的			
按成本计量的	14,517,445,388.48	129,198,376.47	14,388,247,012.01
3. 其他			
合计	<u>14,517,445,388.48</u>	<u>129,198,376.47</u>	<u>14,388,247,012.01</u>

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工				

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
具的摊余成本				
公允价值				
累计计入其他综合收益的	116,850,427.96			116,850,427.96
公允价值变动金额				
已计提减值金额				
合计	116,850,427.96			116,850,427.96

3. 期末金额较大的可供出售金融资产明细如下:

被投资单位名称	年末余额
亳州芜湖投资开发有限责任公司	1,400,000,000.00
宿州市马宿建设投资有限公司(宿州马鞍山投资有限公司)	1,400,000,000.00
安徽省阜阳合肥现代化产业园区投资有限公司(阜城南城投资控股有限公司)	1,400,000,000.00
徽商银行股份有限公司	1,047,987,316.00
芜湖奇瑞汽车有限公司	797,298,222.28
蚌埠铜陵投资有限公司(固镇县)	260,000,000.00
凤阳凤宁投资有限公司(凤阳县)	260,000,000.00
安徽濉芜现代产业园投资有限公司(濉溪)	260,000,000.00
寿县蜀山现代产业园投资有限公司(寿县)	260,000,000.00
合肥市兴泰融资担保有限公司	240,000,000.00
合计	7,325,285,538.28

4. 可供出售金融资产减值准备

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
芜湖奇瑞汽车有限公司	100,559,259.39			100,559,259.39
临泉奥宏超细滤材公司	13,131,435.00			13,131,435.00
美国洛杉矶安托公司	5,832,473.92			5,832,473.92
香港黄山公司	8,000,000.00			8,000,000.00
其它	1,675,208.16			1,675,208.16
合计	129,198,376.47			129,198,376.47

(十三) 持有至到期投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中江国际信托股份有限公司				20,000,000.00		20,000,000.00
合计				20,000,000.00		20,000,000.00

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	67,979,789.54	248,293.29	110,910.52	68,117,172.31
对联营企业投资				
小计	<u>67,979,789.54</u>	<u>248,293.29</u>	<u>110,910.52</u>	<u>68,117,172.31</u>
减:长期股权投资 减值准备				
合计	<u>67,979,789.54</u>	<u>248,293.29</u>	<u>110,910.52</u>	<u>68,117,172.31</u>

2. 期末金额较大的长期股权投资明细如下:

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
合计	<u>55,000,000.00</u>	<u>67,979,789.54</u>			<u>248,293.29</u>	
一、合营企业						
其中: 1. 合肥世纪创新投 资有限公司	30,000,000.00	42,062,959.18			135,455.06	
2. 安徽省合肥市宝集科 技小额贷款有限公司	25,000,000.00	25,916,830.36			112,838.23	
接上表						

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合计				<u>-110,910.52</u>	<u>68,117,172.31</u>	
一、合营企业						
其中: 1. 合肥世纪创新投 资有限公司				-110,910.52	42,087,503.72	
2. 安徽省合肥市宝集 科技小额贷款有限公司					26,029,668.59	

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数	
	1. 合肥世纪创新投资有限公司	2. 安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司
流动资产	84,239,626.48	103,375,734.93
非流动资产		644,814.57

项目	本期数	
	1. 合肥世纪创新投资有限公司	2. 安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司
资产合计	84,239,626.48	104,020,549.50
流动负债	64,619.04	414,593.78
非流动负债		
负债合计	64,619.04	414,593.78
净资产	84,175,007.44	103,605,955.72
按持股比例计算的净资产份额	42,087,503.72	25,901,488.93
调整事项		128,179.66
对合营企业权益投资的账面价值	42,087,503.72	26,029,668.59
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		2,569,107.31
财务费用		
所得税费用	90,523.78	180,917.21
净利润	270,910.14	451,352.90
其他综合收益		
综合收益总额	270,910.14	451,352.90
企业本期收到的来自合营企业的股利		

(十五) 固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	512,117,130.42	2,792,599.09	39,724,431.92	475,185,297.59
其中：房屋及建筑物	449,069,474.80	846,666.34	37,210,365.80	412,705,775.34
机器设备	23,080,106.24	5,150.00	0	23,085,256.24
运输工具	15,694,033.59	680,495.72	1,119,755.55	15,254,773.76
电子设备	7,496,645.15	665,545.73	1,160,297.57	7,001,893.31
办公设备	16,776,870.64	594,741.30	234,013.00	17,137,598.94
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	119,552,758.35	21,775,705.35	3,281,160.99	138,047,302.71
其中：房屋及建筑物	75,137,683.13	19,507,632.63	1,602,877.18	93,042,438.58
机器设备	18,540,058.12	320,084.81	0	18,860,142.93
运输工具	12,978,381.56	583,920.37	667,180.70	12,895,121.23
电子设备	6,997,631.06	344,286.89	793,455.41	6,548,462.54
办公设备	5,899,004.48	1,019,780.65	217,647.70	6,701,137.43
三、减值准备				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
四、账面价值	<u>392,564,372.07</u>			<u>337,137,994.88</u>
其中：房屋及建筑物	373,931,791.67			319,663,336.76
机器设备	4,540,048.12			4,225,113.31
运输工具	2,715,652.03			2,359,652.53
电子设备	499,014.09			453,430.77
办公设备	10,877,866.16			10,436,461.51

(十六) 在建工程

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
1、置地办公大楼	5,361,719.12	3,483,473.30		1,791,729.67	7,053,462.75
2、网路及信息化机房工程项目		142,549.78			142,549.78
3、门户网站软件开发一期	140,000.00				140,000.00
4、集团协同办公项目软件		83,120.25			83,120.25
5、集团数据中心系统（科大国创）		815,094.34			815,094.34
6、担保业务管理系统（上海安硕）		616,981.13			616,981.13
7、应用服务器		416,068.38			416,068.38
合计	<u>5,501,719.12</u>	<u>5,557,287.18</u>		<u>1,791,729.67</u>	<u>9,267,276.63</u>

(十七) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>6,309,664.00</u>		<u>18,000.00</u>	<u>6,291,664.00</u>
其中：软件	6,309,664.00		18,000.00	<u>6,291,664.00</u>
土地使用权				
二、累计摊销额合计	<u>2,975,316.56</u>	<u>1,611,314.44</u>	<u>6,000.00</u>	<u>4,580,631.00</u>
其中：软件	2,975,316.56	1,611,314.44	6,000.00	4,580,631.00
土地使用权				
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权				
四、账面价值合计	<u>3,334,347.44</u>			<u>1,711,033.00</u>
其中：软件	3,334,347.44			1,711,033.00
土地使用权				

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
担保母公司8楼装修费		1,593,548.52			1,593,548.52
资管装修费		1,372,241.68	33,790.45		1,338,451.23
合计		<u>2,965,790.20</u>	<u>33,790.45</u>		<u>2,931,999.75</u>

(十九) 抵债资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资产		4,801,563.00		4,801,563.00
房屋、建筑物及土地使用权	18,157,612.03	42,651,852.39		60,809,464.42
机器设备		7,266,858.60		7,266,858.60
合计	<u>18,157,612.03</u>	<u>54,720,273.99</u>		<u>72,877,886.02</u>

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
开发成本(三亚土地)	5,250,000.00	5,250,000.00
安徽太平油脂有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00
安徽鸿润(集团)股份有限公司	67,500,000.00	67,500,000.00
安徽光明槐翔工贸集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
安徽庆发柳编集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
安徽省临泉山羊有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
安徽源牌实业(集团)有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
安徽德琳环保发展(集团)有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
六安市海洋羽毛有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
安徽白云棉业股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
安徽皖王面粉集团有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00
其他	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	<u>250,750,000.00</u>	<u>250,750,000.00</u>

公司子公司安徽省惠农投资管理有限公司收到财政拨付资金后根据委托协议约定，以国家出资者身份对安徽太平油脂有限公司等十家农业开发企业进行投资参股，期末对外投资金额

2.445 亿元。安徽省惠农投资管理有限公司对投资资金的使用、投资收益、股权转让等事宜进行监管，向财政收取资产运营费用。

(二十一) 减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	16,682,448.88	1,124,963.95			17,807,412.83
应收账款坏账准备	1407.15	328.65			1,735.80
委托贷款减值准备	155,169,774.49	4,263,869.96			159,433,644.45
可供出售金融资产减值准备	129,198,376.47				129,198,376.47
合计	<u>301,052,006.99</u>	<u>5,389,162.56</u>			<u>306,441,169.55</u>

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	384,000,000.00	176,000,000.00
合计	<u>384,000,000.00</u>	<u>176,000,000.00</u>

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	120,000,000.00	
银行承兑汇票		
合计	<u>120,000,000.00</u>	

(二十四) 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	3,466,985.85	1,386,065.92
合计	<u>3,466,985.85</u>	<u>1,386,065.92</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十五) 预收担保费

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	302,800.00	10,069,500.00
合计	<u>302,800.00</u>	<u>10,069,500.00</u>

(二十六) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	566,904,627.14	97,700.00
合计	<u>566,904,627.14</u>	<u>97,700.00</u>

(二十七) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,069,924.73	49,806,332.11	58,962,512.19	16,913,744.65
职工福利	4,139,200.47	1,518,860.03	5,508,025.60	150,034.90
社会保险费	717,001.45	9,494,036.15	9,720,922.91	490,114.69
住房公积金	19,390.24	5,438,422.96	5,457,813.20	
工会经费和职工教育经费	4,948,036.96	1,217,389.23	2,209,438.34	3,955,987.85
其他短期薪酬	3,617,469.00	2,713,474.63	4,596,501.14	1,734,442.49
合计	<u>39,511,022.85</u>	<u>70,188,515.11</u>	<u>86,455,213.38</u>	<u>23,244,324.58</u>

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	4,992,565.36	5,599,276.76
企业所得税	5,181,497.49	18,987,691.82
城市维护建设税	332,762.31	477,647.69
教育费附加	845,569.09	940,724.75
代扣代缴个人所得税	340,158.70	1,696,290.50
其他	1,215,135.24	1,883,902.45
合计	<u>12,907,688.19</u>	<u>29,585,533.97</u>

(二十九) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	440,837.70	
划分为金融负债的优先股其他利息		
合计	<u>440,837.70</u>	

(三十) 其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	58,086,599.17	156,494,925.40
1-2年	59,008,316.95	45,372,032.68

账龄	期末余额	年初余额
2-3年	15,857,251.50	9,762,103.67
3年以上	40,130,099.63	37,092,219.23
合计	<u>173,082,267.25</u>	<u>248,721,280.98</u>

2. 账龄超过1年的大额其他应付款情况

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
合肥世纪创新公司	20,523,639.00	3年以上	历史遗留
应付小额贷款担保基金	13,285,982.62	2-5年	历史遗留
合肥市财政局	10,929,900.00	2-3年	历史遗留
合计	<u>44,739,521.62</u>		

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	493,000,000.00	343,000,000.00
信用借款	2,890,000.00	2,890,000.00
合计	<u>495,890,000.00</u>	<u>345,890,000.00</u>

(三十二) 专项应付款

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
风险补偿金	60,000,000.00		60,000,000.00	
畜牧业担保费补贴	15,000,000.00		15,000,000.00	
合计	<u>75,000,000.00</u>		<u>75,000,000.00</u>	

(三十三) 递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	25,748,740.56	102,994,962.24		
合计	<u>25,748,740.56</u>	<u>102,994,962.24</u>		

(三十四) 代管担保基金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成的原因
担保体系专项基金	518,691,876.51	6,397,874.71	2,501,450.00	522,588,301.22	中央及省财政拨入专项资金
产业集群专业镇中小企业专项贷款风险准备金专户	68,832,490.02	1,240,312.75	6,051,000.33	64,021,802.44	省财政拨入专项资金
中小进出口企业及台商投资	91,284,712.64	204,968.87	12,897,747.02	78,591,934.49	省财政拨入专

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成的原因
企业专项贷款风险准备金户					项资金
下岗再就业专项基金	41,884,947.05	1,459,943.71	481.69	43,344,409.07	省财政拨入专项资金
省级融资担保风险补偿专项基金	272,078,527.87	306,609,353.17	263,836,994.34	314,850,886.70	省财政拨入专项资金
宿州市政府担保基金	20,000,000.00			20,000,000.00	
农业产业化风险准备金		50,112,166.75	200.00	50,111,966.75	
合计	<u>1,012,772,554.09</u>	<u>366,024,619.96</u>	<u>285,287,873.38</u>	<u>1,093,509,300.67</u>	

1. 担保体系专项基金系根据安徽省财政厅、安徽省政府金融办、中国人民银行合肥中心支行、安徽银监局、安徽省信用担保集团关于印发《安徽省政策性融资担保风险分摊和代偿补偿试点方案》（财金[2014]1980号）的通知，资金用途为对非融资服务类小微企业和农户融资担保业务提供风险补偿，通过比例再担保方式，对间接融资担保业务开展风险补偿。

2. 产业集群专业镇中小企业专项贷款风险准备金系根据安徽省财政厅、安徽省经济和信息化委员会关于修订《安徽省产业集群专业镇中小企业专项贷款风险准备金暂行实施条例细则》（财企[2015]1586号）的通知，资金由省担保集团管理，在省担保集团采取与银行合作时，为省担保集团对于由银行向省内符合条件的产业集群专业镇中小企业所提供流动资金专项贷款提供的担保提供部分风险补偿。

3. 中小进出口企业及台商投资企业专项贷款风险准备金系根据安徽省财政厅、安徽省商务厅关于印发《安徽省中小进出口企业及台商投资企业专项贷款风险准备金实施细则》（财企[2014]1626号）的通知，资金由省担保集团管理，在省担保集团采取与银行合作时，为省担保集团对于由银行向省内符合条件的中小进出口企业及台商投资企业所提供流动资金专项贷款提供的担保提供风险补偿。

4. 下岗再就业担保基金主要系根据安徽省委、安徽省人民政府《关于大力做好下岗失业人员再就业工作的通知》（皖发【2012】18号）的规定，拨入的为鼓励支持下岗人员自谋职业与自主创业基金及其存款利息。

5. 省级融资担保风险补偿专项基金系根据《安徽省人民政府办公厅关于关于加快政策性融资担保体系建设的知道意见》（皖政办【2015】37号）、《安徽省人民政府关于金融支持服务实体经济发展的意见》（皖政【2015】87号）及《安徽省人民政府关于促进经济持续健康发展的意见》（皖政【2016】1号）等文件规定，为进一步加快构建我省政策性融资担保体系，提升小微企业和“三农”融资担保服务水平，由安徽省财政厅拨付的用于担保风险补偿的专项基金。

6. 2007年9月，本公司与安徽省宿州市人民政府合作共同设立担保基金在宿州市开展中小企业融资担保业务，根据本公司与安徽省宿州市人民政府签订的《共同设立担保基金的合作协议》，宿州市人民政府出资2,000.00万元连同本公司出资3,000.00万元合计5,000.00万元共同设立担保基金，为本公司设立在宿州市的分公司负责运作和管理。

7. 农业产业化风险补偿金是根据安徽省农业委员会与本公司签订的《促进农业产业化龙头企业担保融资合作框架协议》设立，合同约定设立专项贷款担保风险补偿资金，开展支持产业化龙头企业担保融资试点，推进全省农业产业化骨干龙头企业参与政银担保业务。

(三十五) 未到期责任准备金

项目	期初余额	本期增加额	本期减少数			期末余额
			代偿款项	其他	合计	
原担保合同	149,122,747.10	16,821,309.54		6,712,720.24	6,712,720.24	159,231,336.40
再担保合同						
合计	<u>149,122,747.10</u>	<u>16,821,309.54</u>		<u>6,712,720.24</u>	<u>6,712,720.24</u>	<u>159,231,336.40</u>

(三十六) 担保赔偿准备金

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			代偿款项	其他	合计	
原担保合同	867,905,111.74	383,244,650.00		36,835,263.00	36,835,263.00	1,214,314,498.74
再担保合同	444,823.00	1,123,611.00		1,568,434.00	1,568,434.00	
合计	<u>868,349,934.74</u>	<u>384,368,261.00</u>		<u>38,403,697.00</u>	<u>38,403,697.00</u>	<u>1,214,314,498.74</u>

(三十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
双低油菜籽高技术加工项目	27,000,000.00	27,000,000.00
10万吨/年米糠制油及综合利用新技术示范工程	22,500,000.00	22,500,000.00
扩大出口的圈圈绒和无菌羽绒及其制品生产线加工项目	30,000,000.00	30,000,000.00
安庆市桐城市3600吨羽绒原料基地扩建项目	37,500,000.00	37,500,000.00
年产15万吨优质大米深加工改扩建项目	15,000,000.00	15,000,000.00
5万吨仓储区及如处理捣鼓300吨精深加工项目	15,000,000.00	15,000,000.00
年加工30万只山羊绿色羊肉产业化综合开发项目	15,000,000.00	15,000,000.00
安徽省霍山县1000吨蚕丝及其制品产业化建设项目	15,000,000.00	15,000,000.00
生物全降解淀粉一次性餐饮具生产扩建项目	15,000,000.00	15,000,000.00
800万吨羽绒加工及羽绒原料基地扩建项目	15,000,000.00	15,000,000.00
安庆市望江县3万吨优质棉花加工扩建项目	15,000,000.00	15,000,000.00
日加工小麦600吨营养强化小麦粉加工项目	22,500,000.00	22,500,000.00
经营托管绩效	3,833,333.34	4,166,666.67
其他	4,521,887.38	4,521,887.38
合计	<u>252,855,220.72</u>	<u>253,188,554.05</u>

公司子公司安徽省惠农投资管理有限公司收到财政拨付资金后根据委托协议约定，以国家出资者身份对农业开发企业进行投资参股，并对投资资金的使用、投资收益、股权转让等事宜

进行监管，向财政收取资产运营费用。期末，公司收到财政拨付双低油菜籽高技术加工项目等投资资金 2.445 亿元。

（三十八）实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
安徽省人民政府	153.96 亿元	100.00	9.80 亿元		163.76 亿元	100.00
合计	<u>153.96 亿元</u>	<u>100.00</u>	<u>9.80 亿元</u>		<u>163.76 亿元</u>	<u>100.00</u>

根据《安徽省财政厅关于拨付 2017 年度皖北现代产业园区发展专项资金的通知》（财金【2017】327 号）规定，拨付 9.8 亿元财政资金用于对皖北现代产业园区投融资公司进行资本金注资。

（三十九）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价				
二、其他资本公积	2,236,538,564.25		2,178,010,503.00	58,528,061.25
合计	<u>2,236,538,564.25</u>		<u>2,178,010,503.00</u>	<u>58,528,061.25</u>

根据《安徽省人民政府办公厅文件关于印发农业三项补贴合并改革试点等三个实施方案的通知》（皖政办【2015】61 号）关于组建省级农业信贷担保公司的相关规定：2015 年资金投入重点和工作重点放在建立省级农业信贷担保机构上，安徽省农业信贷担保有限责任公司暂时由省信用担保集团托管，2017 年底过渡期满脱离。期末按照安徽省农业信贷担保有限责任公司的净资产 2,178,010,503.00 元划转至财政厅并冲减其他资本公积。

（四十）其他综合收益

项目	期初余额	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	本期发生金额			税后归属于少数股东	期末余额
				减：所得税费用	税后归属于母公司			
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益								
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动								
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益								
1. 权益法下在被投资单位								

项目	期初 余额	本期发生金额			税后归 属于少 数股东	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：所得 税费用		
以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额						
2. 可供出售金融资产公允 价值变动损益		77,238,251.35			77,238,251.35	77,238,251.35
3. 持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益						
4. 现金流量套期损益的有 效部分						
5. 外币财务报表折算差额						
合计		<u>77,238,251.35</u>			<u>77,238,251.35</u>	<u>77,238,251.35</u>

(四十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	126,223,823.31	2,719,647.57		128,943,470.88
任意盈余公积金	110,288,482.78	2,719,647.57		113,008,130.35
合计	<u>236,512,306.09</u>	<u>5,439,295.14</u>		<u>241,951,601.23</u>

(四十二) 一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	157,898,555.71	48,389,647.57		206,288,203.28
合计	<u>157,898,555.71</u>	<u>48,389,647.57</u>		<u>206,288,203.28</u>

本期新增的一般风险准备金系收到财政厅拨付经营预算收入返还和根据本期净利润计提数。

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	859,190,279.48	869,867,877.23
本期增加额	<u>61,863,330.81</u>	<u>38,300,847.96</u>
其中：本期净利润转入	61,863,330.81	38,300,847.96
其他调整因素		
本期减少额	<u>41,139,942.71</u>	<u>48,978,445.71</u>
其中：本期提取盈余公积数	5,439,295.14	6,880,297.14
本期提取一般风险准备	2,719,647.57	3,440,148.57
本期分配现金股利数	32,981,000.00	38,658,000.00

项目	本期金额	上年金额
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	<u>879,913,667.58</u>	<u>859,190,279.48</u>

(四十四) 已赚保费

项目	本期发生额	上期发生额
融资性担保业务收入	<u>331,888,113.22</u>	<u>298,245,494.13</u>
其中：融资性担保业务收入	314,293,401.01	285,944,869.92
非融资性担保业务收入	17,594,712.21	12,300,624.21
再担保业务收入		
合计	<u>331,888,113.22</u>	<u>298,245,494.13</u>

(四十五) 债权处置收入

项目	本期发生额	上期发生额
债权处置收入	8,754,397.77	
合计	<u>8,754,397.77</u>	

(四十六) 手续费收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费收入	648.70	2,863,985.06
合计	<u>648.70</u>	<u>2,863,985.06</u>

(四十七) 利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	49,630,358.29	38,040,956.60
合计	<u>49,630,358.29</u>	<u>38,040,956.60</u>

(四十八) 追偿收入

项目	本期发生额	上期发生额
追偿收入	789,806.08	577,072.47
合计	<u>789,806.08</u>	<u>577,072.47</u>

(四十九) 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	9,033,360.27	3,426,329.01
咨询费收入	141,509.43	140,566.04
其他	5,981,860.93	2,800,104.76
石油商品	1,120,413,920.86	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>1,135,570,651.49</u>	<u>6,366,999.81</u>

(五十) 分保费支出

项目	本期发生额	上期发生额
分保费用	273,819.51	1,599,584.15
合计	<u>273,819.51</u>	<u>1,599,584.15</u>

(五十一) 手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	256,396.10	1,417,425.39
合计	<u>256,396.10</u>	<u>1,417,425.39</u>

(五十二) 利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,708,545.12	12,469,359.75
合计	<u>32,708,545.12</u>	<u>12,469,359.75</u>

(五十三) 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费及物业管理费	1,530,859.51	2,348,072.40
石油商品	1,084,444,939.42	
合计	<u>1,085,975,798.93</u>	<u>2,348,072.40</u>

(五十四) 提取准备金

项目	本期发生额	上期发生额
提取未到期责任准备金	<u>16,821,309.54</u>	<u>34,737,463.81</u>
其中：原担保合同	16,821,309.54	34,737,463.81
再担保合同		
小计	<u>16,821,309.54</u>	<u>34,737,463.81</u>
提取担保赔偿准备金	<u>384,368,261.00</u>	<u>293,122,243.00</u>
其中：原担保合同	383,244,650.00	293,122,243.00
再担保合同	1,123,611.00	
小计	<u>384,368,261.00</u>	<u>293,122,243.00</u>
合计	<u>401,189,570.54</u>	<u>327,859,706.81</u>

(五十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额	计缴标准
营业税		4,163,106.96	5%

项目	本期发生额	上年发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,829,535.07	1,182,209.48	7%
教育费附加	1,343,815.67	844,099.52	3%/2%
印花税	1,451,169.52	2,954,372.68	
房产税	2,595,046.17	256,499.05	
土地使用税	109,866.30	75,532.19	
其他	1,043,508.63	10,038.74	
合计	<u>8,372,941.36</u>	<u>9,485,858.62</u>	

(五十六) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	132,549,601.65	138,375,115.78
合计	<u>132,549,601.65</u>	<u>138,375,115.78</u>

(五十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		488,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	248,293.29	313,057.92
处置长期股权投资产生的投资收益		37,597,310.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	324.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,633,970.13	2,382,122.55
持有至到期投资在持有期间的投资收益	523,318.69	5,669,452.37
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	63,492,775.07	144,395,258.31
处置可供出售金融资产取得的投资收益	96,563,660.01	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	56,503,827.69	18,552,695.83
合计	<u>218,966,168.88</u>	<u>209,397,897.94</u>

(五十八) 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,543.52	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	<u>19,543.52</u>	

(五十九) 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	4,329.00	13,806.43	4,329.00
其中：固定资产处置利得	4,329.00	13,806.43	4,329.00
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助		1,110,000.00	
债务重组利得			
接受捐赠			
其他	9,713,932.95	28,277,431.42	9,713,932.95
合计	<u>9,718,261.95</u>	<u>29,401,237.85</u>	<u>9,718,261.95</u>

(六十) 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	285,458.66		285,458.66
其中：固定资产处置损失	285,458.66		285,458.66
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
对外捐赠	304,000.00	162,000.00	304,000.00
其他		16,762,956.02	
合计	<u>589,458.66</u>	<u>16,924,956.02</u>	<u>589,458.66</u>

(六十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	2,656.77	
当期所得税费用	20,474,584.54	30,969,928.56
合计	<u>20,477,241.31</u>	<u>30,969,928.56</u>

(六十二) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,556,153.48	38,715,159.95

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：风险准备及资产减值准备	406,578,733.10	331,096,521.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,775,705.35	19,926,642.44
无形资产摊销	1,611,314.44	1,552,000.00
长期待摊费用摊销	33,790.45	
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）	281,129.66	15,522,206.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-19,543.52	
财务费用（收益以“-”号填列）	32,916,143.98	12,354,536.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-218,966,168.88	-209,397,897.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,656.77	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,007,320.46	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,300,669,823.16	-712,809,984.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	655,824,886.69	239,593,612.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-342,082,342.10</u>	<u>-263,447,203.11</u>

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

 债务转为资本

 一年内到期的可转换公司债券

 融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	2,145,778,575.49	3,225,004,671.57
减：现金的年初余额	3,225,004,671.57	2,847,591,976.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,079,226,096.08</u>	<u>377,412,694.93</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	<u>2,145,778,575.49</u>	<u>3,225,004,671.57</u>
其中：库存现金	113,754.42	115,315.19
可随时用于支付的银行存款	2,067,762,547.90	3,140,534,577.22
可随时用于支付的其他货币资金	77,902,273.17	84,354,779.16

项目	本期余额	上期余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,145,778,575.49</u>	<u>3,225,004,671.57</u>

九、合并范围的变动

根据《安徽省人民政府办公厅文件关于印发农业三项补贴合并改革试点等三个实施方案的通知》（皖政办【2015】61号）关于组建省级农业信贷担保公司的相关规定：2015年资金投入重点和工作重点放在建立省级农业信贷担保机构上，安徽省农业信贷担保有限责任公司暂时由省信用担保集团托管，2017年底过渡期满脱离。期末按照安徽省农业信贷担保有限责任公司的净资产2,178,010,503.00元划转。

2017年08月11日，本公司子公司安徽道石能源投资有限公司出资成立浙江道石能源有限公司，注册资本5000万元。

十、或有事项

1、期末在保余额（单位：万元）

项目	期末金额	期初余额
一、担保业务	<u>4,532,437.23</u>	<u>3,702,420.49</u>
其中：融资性担保业务	3,621,869.65	2,917,369.49
债券等债务融资工具等担保业务		
非融资性担保业务	910,567.58	785,051.00
二、再担保业务		13,852.36
合计	<u>4,532,437.23</u>	<u>3,716,272.85</u>

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，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。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公 司持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
安徽省人民政府	安徽省合肥市	不适用	不适用	100.00	100.00

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、一。

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

合营企业	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
合肥世纪创新投资有限公司	合肥	投资管理、咨询	6,000 万元	50.00	50.00
安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司	合肥	发放小额贷款	10,000.00 万元	25.00	25.00

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽省信保控股集团有限公司	受同一控制人控制
安徽省开发投资有限公司	受同一控制人控制

（五）关联方交易

无。

（六）关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

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
其他应收款	安徽省信保控股集团有限公司			100,000,000.00	
其他应收款	安徽省开发投资有限公司			32,471.36	

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	安徽省开发投资有限公司		50,000,000.00
其他应付款	合肥世纪创新投资有限公司	20,523,639.00	20,523,639.00
应付利息	安徽省开发投资有限公司	354,068.50	

十三、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收代偿款

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	380,536,374.11	398,475,433.24
1 至 2 年	358,448,993.61	223,885,076.58

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	188,096,206.78	56,920,083.29
3年以上	167,115,035.39	117,055,806.43
合计	<u>1,094,196,609.89</u>	<u>796,336,399.54</u>

2. 期末余额前十名的应收代偿款情况:

债务人名称	账面余额
安徽百事高文体用品有限公司	53,894,598.47
安徽省福文新能源有限公司	41,839,007.37
安徽鑫阳电子有限公司	38,600,377.37
安徽义银建筑装饰有限责任公司	33,102,225.62
安徽祥和能源科技发展有限公司	29,876,716.31
安徽省华皖酒业有限公司	27,927,304.63
凤阳县远东石英砂有限公司	27,500,000.00
安徽省嘉信包装印务有限公司	25,356,518.28
安徽老山区绿色食品有限责任公司	25,331,842.98
安徽大平油脂有限公司	24,198,562.50
合计	<u>327,627,153.53</u>

(二) 其他应收款

1. 按类别列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	148,978,245.45	77.30	6,105,235.78	4.10
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,140,269.20	18.23	175,701.35	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,609,535.55	4.47	2,090,800.00	24.28
合计	<u>192,728,050.20</u>	<u>100.00</u>	<u>8,371,737.13</u>	

(续上表)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	422,293,419.98	89.52	6,105,235.78	1.45

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	41,101,355.59	8.71	205,506.78	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,360,124.76	1.77	2,090,800.00	25.01
合计	<u>471,754,900.33</u>	<u>100.00</u>	<u>8,401,542.56</u>	

2. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
科投公司	97,482,806.86				无收回风险
创新公司资本投入[注1]	51,495,438.59	6,105,235.78	5年以上	11.86	历史遗留
合计	<u>148,978,245.45</u>	<u>6,105,235.78</u>			

3. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
组合二	35,140,269.20	100.00	175,701.35	41,101,355.59	100.00	205,506.78
合计	<u>35,140,269.20</u>	<u>100.00</u>	<u>175,701.35</u>	41,101,355.59	<u>100.00</u>	<u>205,506.78</u>

4. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
合肥世纪创新投资有限公司	2,090,800.00	2,090,800.00	5年以上	100.00	历史遗留
安徽省惠农投资管理有限公司	6,222,663.00		2-3年		无收回风险
其他	296,072.55		1年以内		无收回风险
合计	<u>8,609,535.55</u>	<u>2,090,800.00</u>			

5. 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
无为城市建设投资有限公司	债权转让	14,900,000.00
天长市城市建设投资有限公司	债权转让	6,326,717.83
安徽四海食品有限公司	债权转让	4,715,000.00
中奥混凝土公司	暂付诉讼费	2,000,000.00
合计		<u>27,941,717.83</u>

(三) 长期股权投资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,780,527,843.49	284,000,000.00	2,150,000,000.00	914,527,843.49
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	<u>2,780,527,843.49</u>	<u>284,000,000.00</u>	<u>2,150,000,000.00</u>	<u>914,527,843.49</u>
减:长期股权投资减值准备				
合计	<u>2,780,527,843.49</u>	<u>284,000,000.00</u>	<u>2,150,000,000.00</u>	<u>914,527,843.49</u>

(四) 固定资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>330,948,579.29</u>	<u>1,492,465.42</u>	<u>286,347.00</u>	<u>332,154,697.71</u>
其中:房屋及建筑物	312,101,461.34			312,101,461.34
机器设备		5,150.00		5,150.00
运输工具	11,523,877.78	680,495.72	286,347.00	11,918,026.50
电子设备	5,992,222.27	348,108.54		6,340,330.81
办公设备	1,331,017.90	458,711.16		1,789,729.06
二、累计折旧合计	<u>60,789,590.28</u>	<u>15,727,848.21</u>	<u>272,029.65</u>	<u>76,245,408.84</u>
其中:房屋及建筑物	44,071,758.19	15,080,456.97		59,152,215.16
机器设备		163.04		163.04
运输工具	9,772,361.54	436,513.92	272,029.65	9,936,845.81
电子设备	5,898,861.61	119,111.43		6,017,973.04
办公设备	1,046,608.94	91,602.85		1,138,211.79
三、减值准备				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
四、账面价值	<u>270,158,989.01</u>			<u>255,909,288.87</u>
其中:房屋及建筑物	268,029,703.15			252,949,246.18
机器设备				4,986.96
运输工具	1,751,516.24			1,981,180.69
电子设备	93,360.66			322,357.77
办公设备	284,408.96			651,517.27

(五) 减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备其他应收款	8,401,542.56		29,805.43		8,371,737.13
委托贷款减值准备	140,349,295.62				140,349,295.62
可供出售金融资产减值准备	127,523,168.31				127,523,168.31
合计	<u>276,274,006.49</u>		<u>29,805.43</u>		<u>276,244,201.06</u>

(六) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,758,974.57	33,364,194.67	38,735,155.72	10,388,013.52
职工福利	3,938,042.54	274,950.44	4,212,992.98	
社会保险费	232,525.87	6,699,145.15	6,931,671.02	
住房公积金		3,997,979.00	3,997,979.00	
工会经费和职工教育经费	3,305,916.84	650,690.00	1,561,097.24	2,395,509.60
其他短期薪酬	3,617,469.00	1,985,193.69	4,168,220.20	1,434,442.49
合计	<u>26,852,928.82</u>	<u>46,972,152.95</u>	<u>59,607,116.16</u>	<u>14,217,965.61</u>

(七) 担保费收入

项目	本期发生额	上期发生额
融资性担保业务收入	<u>318,462,672.73</u>	<u>280,857,510.32</u>
其中：融资性担保业务收入	309,622,358.29	268,556,886.11
非融资性担保业务收入	8,840,314.44	12,300,624.21
再担保业务收入		
合计	<u>318,462,672.73</u>	<u>280,857,510.32</u>

(八) 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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,633,970.13	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	383,333.33	5,669,452.37
处置持有至到期投资取得的投资收益		2,382,122.55
可供出售金融资产等取得的投资收益	62,017,695.07	141,997,680.43
处置可供出售金融资产取得的投资收益	96,563,660.01	33,599,248.46

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	<u>160,598,658.54</u>	<u>183,648,503.81</u>

(九) 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,196,475.73	34,401,485.68
加：风险准备及资产减值准备	380,959,675.77	309,026,141.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,727,848.21	16,274,633.83
无形资产摊销	1,607,714.44	1,549,600.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	11,055.21	-9,085.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,627.08	
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-160,598,658.54	-183,648,503.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,656.77	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,456,627.08	-363,358,078.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,175,589.20	239,450,475.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>227,263,924.23</u>	<u>53,686,668.54</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,995,265,024.46	2,517,971,411.25
减：现金的年初余额	2,517,971,411.25	1,819,720,413.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

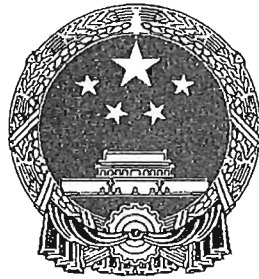
补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-522,706,386.79	698,250,997.26

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	<u>1,995,265,024.46</u>	<u>2,517,971,411.25</u>
其中：库存现金	5,384.04	4,028.16
可随时用于支付的银行存款	1,918,104,321.87	2,434,274,487.09
可随时用于支付的其他货币资金	77,155,318.55	83,692,896.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,995,265,024.46</u>	<u>2,517,971,411.25</u>

十四、其他重要事项

本公司 2006 年 2 月与国家开发银行签订质押贷款 140.00 亿元合同，借款期限 25 年，出质标的为公司依据《安徽省人民政府办公厅关于利用国家开发银行政策性贷款有关问题的通知》（皖政办秘【2005】69 号文）规定享有的政府补贴收益权，贷款用途主要用于县域经济、中小企业担保、文化、体育卫生、污染治理项目。后安徽省开发性金融合作领导小组办公室又分别于 2007 年、2008 年调增公司转贷额度 60.00 亿元，用于市级经济等项目的申报，使公司在第三轮开发性融资合作中承接的转贷额度增加到 200.00 亿元。在 2009 年底开始的第四轮开发性金融合作中，本公司又承担 150.00 亿元的转贷额度。截至 2017 年 12 月 31 日止，贷款余额为 58.98 亿元，由于本公司不承担贷款本金及利息的支付而由最终资金使用人承担，本公司仅承担安徽省政府政策性贷款转贷职责，本年度尚未在账内核算该项借款。



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

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

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

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

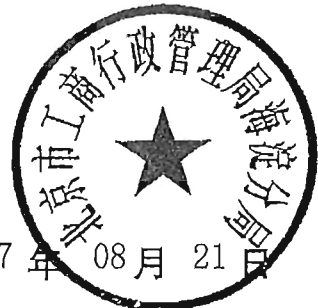
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(V)



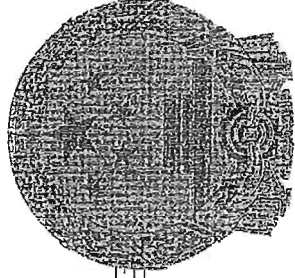
在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年 08月 21日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

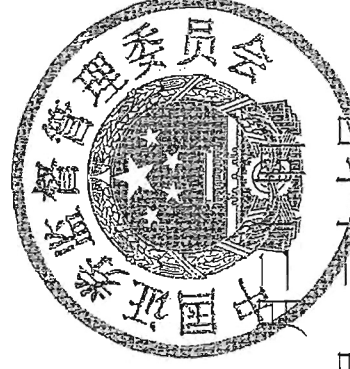
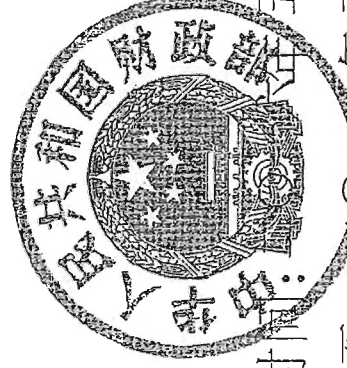
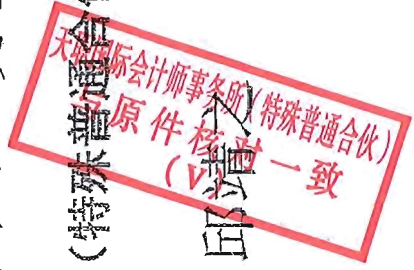


证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一八年五月

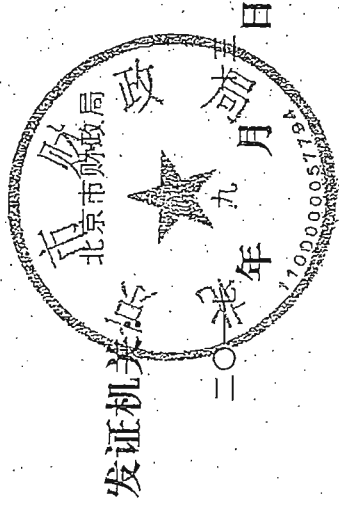
证书有效期至: 二〇二〇年五月

三十七日

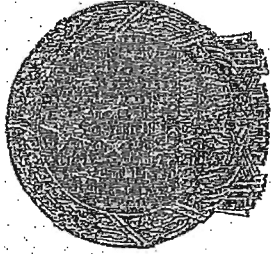
证书序号: NO. 019964

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

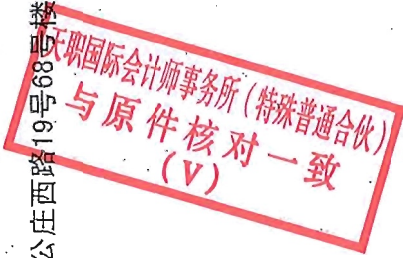
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

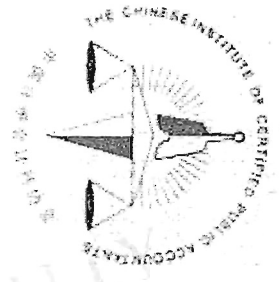
批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14





姓 名 周 勇
 Full name 周 勇
 性 别 男
 Sex 男
 出生日期 1985-08-10
 Date of birth 1985-08-10
 工作单位 天职国际会计师事务所
 (特殊普通合伙)安徽分所
 Worked unit (特殊普通合伙)安徽分所
 身份证号码 340302650810161
 Identity card No. 340302650810161

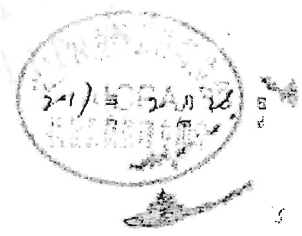


1x0

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 This certificate is valid for another year only if
 与原件核对一致
 (V)

证书编号: 340101420001
 No. of Certificate
 批准注册单位: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1995-06-01
 Date of Issuance





姓名: 王峰
 Full name: _____
 性别: 男
 Sex: _____
 出生日期: 1982年11月28日
 Date of birth: _____
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: _____
 身份证号码: 341121198211008211
 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.



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.

2015年2月28日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

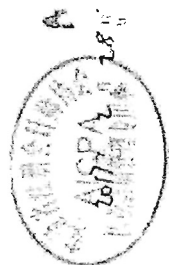
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (V)

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.



2015年2月28日

证书编号:
 No. of Certificate:

发证机关:
 Issued by:

批准注册机关:
 Authorized Institute of CPAs:

发证日期:
 Date of Issuance:

2015年2月28日