

合并资产负债表

编制单位： 广东珠江农村商业银行股份有限公司

2018年6月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	期末余额	期初余额	项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(一)、1	1,939,102,499.26	2,076,853,377.40	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	(一)、2	100,000.00	70,288.80	衍生金融负债			
应收账款	(一)、3	438,463,264.54	340,932,988.64	应付票据			
预付款项	(一)、4	8,584,506.51	3,546,455.88	应付账款	(一)、13	21,390,546.36	92,429,004.07
应收保费				预收款项	(一)、14	278,886.80	
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	(一)、15		59,982.00
应收股利				应交税费	(一)、16	6,969,865.51	6,544,019.17
其他应收款	(一)、5	1,277,138,100.63	1,098,966,427.07	应付利息	(一)、17	91,515,342.47	33,560,547.95
买入返售金融资产				应付股利			
存拆	(一)、6	5,962,975,562.11	5,467,528,145.37	其他应付款	(一)、18	148,958,889.90	155,376,823.57
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	(一)、7	169,106,690.13	54,263,814.81	代理买卖证券款			
流动资产合计		9,795,470,623.18	9,042,161,497.97	代理承销证券款			
非流动资产：				持有待售负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	(一)、19	390,000,000.00	550,000,000.00
可供出售金融资产	(一)、8	96,517,923.23	42,499,523.23	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		659,113,531.04	837,970,376.76
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资				长期借款	(一)、20	3,067,200,000.00	2,150,000,000.00
投资性房地产				应付债券	(一)、21	1,987,904,312.67	1,986,590,296.50
固定资产	(一)、9	1,123,441.91	890,681.62	其中：优先股			
在建工程				永续债			
工程物资				长期应付款			
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产	(一)、10	3,733.52	4,433.48	递延收益			
开发支出				递延所得税负债	(一)、11		
商誉				其他非流动负债			
长期待摊费用				非流动负债合计		5,055,104,312.67	4,136,590,296.50
递延所得税资产	(一)、11	144,986.41	127,835.62	负债合计		5,714,217,843.71	4,974,560,673.26
其他非流动资产				所有者权益：			
非流动资产合计		97,790,085.07	43,522,473.95	实收资本（股本）	(一)、22	1,703,751,350.00	1,703,751,350.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	(一)、23	1,861,722,310.16	1,861,722,310.16
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	(一)、24	51,890,108.67	51,890,108.67
				一般风险准备			
				未分配利润	(一)、25	553,248,775.64	485,147,029.84
				归属于母公司所有者权益合计		4,170,612,544.47	4,102,510,798.67
				少数股东权益		8,430,320.07	8,612,499.99
				所有者权益合计		4,179,042,864.54	4,111,123,298.66
资产总计		9,893,260,708.25	9,085,683,971.92	负债和所有者权益总计		9,893,260,708.25	9,085,683,971.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：安徽皖江高科技投资发展有限公司

2018年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		216,506,252.01	198,228,992.39
其中：营业收入	(二)、1	216,506,252.01	198,228,992.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		248,603,751.06	216,916,752.93
其中：营业成本	(二)、1	205,531,290.87	189,236,614.35
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	(二)、2	514,654.16	158,323.74
销售费用			
管理费用		4,832,011.06	999,587.58
财务费用	(二)、3	37,657,191.82	26,200,423.56
资产减值损失	(二)、4	68,603.15	321,803.70
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）			
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)、5	100,000,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,902,500.95	-18,687,760.54
加：营业外收入	(二)、6		92,502,690.62
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(二)、7	85.86	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,902,415.09	73,814,930.08
减：所得税费用	(二)、8	-17,150.79	-46,898.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,919,565.88	73,861,828.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类		67,919,565.88	73,861,828.27
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,919,565.88	73,861,828.27
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类		67,919,565.88	73,861,828.27
归属于母公司所有者的净利润		68,101,745.80	74,035,654.50
少数股东损益		-182,179.92	-173,826.23
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			
(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		67,919,565.88	73,861,828.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		68,101,745.80	74,035,654.50
归属于少数股东的综合收益总额		-182,179.92	-173,826.23
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（盖章）

（签字）

（签字）

合并现金流量表

编制单位：安庆皖江高科技投资发展有限公司

2018年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
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		119,278,280.44	70,616,419.33
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		288,478,458.03	106,805,789.41
经营活动现金流入小计		407,756,738.47	177,422,208.74
购买商品、接受劳务支付的现金		684,910,176.95	415,290,471.76
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		2,041,603.01	1,712,623.64
支付的各项税费		1,117,814.02	334,917.75
支付其他与经营活动有关的现金		389,334,378.85	178,962,417.68
经营活动现金流出小计		1,077,403,972.83	596,300,430.83
经营活动产生的现金流量净额		-669,647,234.36	-418,878,222.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		428,139.40	
投资支付的现金		134,018,400.00	
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			
投资活动现金流出小计		134,446,539.40	
投资活动产生的现金流量净额		-134,446,539.40	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		920,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		920,000,000.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		162,800,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,857,104.38	34,167,020.96
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		17,000,000.00	319,000,000.00
筹资活动现金流出小计		253,657,104.38	360,667,020.96
筹资活动产生的现金流量净额		666,342,895.62	-180,667,020.96
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		-137,750,878.14	-599,545,243.05
加：期初现金及现金等价物余额		2,076,853,377.40	1,404,700,785.95
六、期末现金及现金等价物余额		1,939,102,499.26	805,155,542.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3 朱爱武

潘娟娟

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币元

2018年1-6月

编制单位：安徽皖江投资发展有限公司

归属于母公司所有者权益

	实收资本(股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	340801103.35			1,861,722,310.16				51,890,108.67		485,147,029.84	8,612,499.99	4,111,123,298.66
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	1,703,751,350.00			1,861,722,310.16				51,890,108.67		485,147,029.84	8,612,499.99	4,111,123,298.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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、本年期末余额	1,703,751,350.00			1,861,722,310.16				51,890,108.67		553,248,775.64	8,430,320.07	4,179,042,864.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

朱爱华

张增瑞



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币元

2017年度												
归属于母公司所有者权益												
	实收资本（股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	1,000,751,350.00			2,203,722,310.16				39,963,404.51		376,523,055.19	7,270,377.86	3,628,230,497.72
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	1,000,751,350.00			2,203,722,310.16				39,963,404.51		376,523,055.19	7,270,377.86	3,628,230,497.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	703,000,000.00			-342,000,000.00				11,926,704.16		108,623,974.65	1,342,122.13	482,892,800.94
(一)综合收益总额										120,550,678.81	1,342,122.13	121,892,800.94
(二)所有者投入和减少资本	600,000,000.00			30,000,000.00								630,000,000.00
1. 股东投入的普通股	600,000,000.00											600,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				30,000,000.00								30,000,000.00
(三)利润分配								11,926,704.16		-11,926,704.16		
1. 提取盈余公积								11,926,704.16		-11,926,704.16		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	72,000,000.00			-72,000,000.00								
1. 资本公积转增股本	72,000,000.00			-72,000,000.00								
2. 盈余公积转增股本												
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	31,000,000.00			-30,000,000.00								-269,000,000.00
四、本年期末余额	1,703,751,350.00			1,861,722,310.16				51,890,108.67		485,147,029.84	8,612,499.99	4,111,123,298.66

法定代表人： 李爱武

主管会计工作负责人： 潘娟娟

会计机构负责人： 潘娟娟



母公司资产负债表

编制单位：安徽皖江高科技投资发展有限公司

2018年6月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十一	期末余额	期初余额	项 目	附注十一	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,923,401,372.44	2,049,148,964.19	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		100,000.00	70,288.80	应付票据			
应收账款	(一)、1	437,823,362.13	340,709,350.45	应付账款		15,995,809.63	88,901,314.21
预付款项		5,307,884.40	269,833.77	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费		2,770,492.51	2,088,119.24
其他应收款	(一)、2	1,258,259,023.28	1,093,299,073.43	应付利息		91,515,342.47	33,560,547.95
存货		5,952,992,239.68	5,457,544,822.94	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		141,949,259.40	149,665,330.22
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		169,106,690.13	54,263,814.81	一年内到期的非流动负债		390,000,000.00	550,000,000.00
流动资产合计		9,746,990,572.06	8,995,306,148.39	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		642,230,904.01	824,215,311.62
可供出售金融资产		96,517,923.23	42,499,523.23	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		3,067,200,000.00	2,150,000,000.00
长期应收款				应付债券		1,987,904,312.67	1,986,590,296.50
长期股权投资	(一)、3	19,500,000.00	19,500,000.00	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		528,883.10	649,882.17	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		5,055,104,312.67	4,136,590,296.50
商誉				负债合计		5,697,335,216.68	4,960,805,608.12
长期待摊费用				所有者权益：			
递延所得税资产		103,219.63	94,696.91	股本		1,703,751,350.00	1,703,751,350.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		116,650,025.96	62,744,102.31	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		1,861,720,510.16	1,861,720,510.16
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		51,890,108.67	51,890,108.67
				未分配利润		548,943,412.51	479,882,673.75
				所有者权益合计		4,166,305,381.34	4,097,244,642.58
资产总计		9,863,640,598.02	9,058,050,250.70	负债和所有者权益总计		9,863,640,598.02	9,058,050,250.70

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

编制单位：安徽皖江高科技投资发展有限公司

2018年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上年同期金额
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		116,994,588.53	68,206,711.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		265,019,550.03	94,707,449.41
经营活动现金流入小计		382,014,138.56	162,914,160.58
购买商品、接受劳务支付的现金		684,794,512.16	409,921,194.52
支付给职工以及为职工支付的现金		1,606,641.00	1,070,695.20
支付的各项税费		762,354.67	277,027.75
支付其他与经营活动有关的现金		352,911,203.54	168,816,712.67
经营活动现金流出小计		1,040,074,711.37	580,085,630.14
经营活动产生的现金流量净额		-658,060,572.81	-417,171,469.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,514.56	
投资支付的现金		134,018,400.00	
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		134,029,914.56	
投资活动产生的现金流量净额		-134,029,914.56	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		920,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		920,000,000.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		162,800,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,857,104.38	34,167,020.96
支付其他与筹资活动有关的现金		17,000,000.00	319,000,000.00
筹资活动现金流出小计		253,657,104.38	360,667,020.96
筹资活动产生的现金流量净额		666,342,895.62	-180,667,020.96
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		-125,747,591.75	-597,838,490.52
加：期初现金及现金等价物余额		2,049,148,964.19	1,378,735,805.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,923,401,372.44	780,897,315.03

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

编制单位：安徽皖江高科技投资发展有限公司

2018年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十一	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	(二)、1	214,083,090.90	195,841,577.63
减：营业成本	(二)、1	204,084,220.21	186,863,194.74
税金及附加		436,850.93	153,573.91
销售费用			
管理费用		2,792,812.08	43,552.52
财务费用		37,682,900.77	26,232,245.90
资产减值损失		34,090.87	
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		100,000,000.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,052,216.04	-17,450,989.44
加：营业外收入			92,100,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			-
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,052,216.04	74,649,010.56
减：所得税费用		-8,522.72	-46,898.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,060,738.76	74,695,908.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,060,738.76	74,695,908.75
（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			
（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		69,060,738.76	74,695,908.75
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本（股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,703,751,350.00				1,861,720,510.16				51,890,108.67	479,882,673.75	4,097,244,642.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,703,751,350.00				1,861,720,510.16				51,890,108.67	479,882,673.75	4,097,244,642.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	1,703,751,350.00				1,861,720,510.16				51,890,108.67	548,943,412.51	4,166,305,381.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李爱武

李爱武



母公司所有者权益变动表

项目	实收资本(股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,751,350.00				2,203,720,510.16				39,963,404.51	372,542,336.35	3,616,977,601.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,751,350.00				2,203,720,510.16				39,963,404.51	372,542,336.35	3,616,977,601.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	703,000,000.00				-342,000,000.00				11,926,704.16	107,340,337.40	480,267,041.56
(一)综合收益总额										119,267,041.56	119,267,041.56
(二)所有者投入和减少资本	600,000,000.00				30,000,000.00						630,000,000.00
1. 股东投入的普通股	600,000,000.00										600,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					30,000,000.00						30,000,000.00
(三)利润分配									11,926,704.16	-11,926,704.16	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									11,926,704.16	-11,926,704.16	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	72,000,000.00				-72,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	72,000,000.00				-72,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
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	31,000,000.00				-300,000,000.00						-269,000,000.00
四、本年期末余额	1,703,751,350.00				1,861,720,510.16				51,890,108.67	479,882,673.75	4,097,244,642.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

安庆皖江高科技投资发展有限公司

财务报表附注

2017-2018 年 6 月



金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

安庆皖江高科技投资发展有限公司(以下称公司、本公司),系由安庆经济技术开发区管理委员会出资组建的有限公司,公司成立时注册资本为 10,000 万元,全部由安庆经济技术开发区管理委员会认缴,占注册资本的 100%,该出资分 5 期缴足,已经安庆振风会计师事务所审验并出具了验资报告。

2014 年 3 月,根据公司股东会决议及修改后的章程决定,公司变更注册资本为 30,000 万元,安庆经济技术开发区管理委员会认缴出资额占新增注册资本的 100%,该出资经安庆振风会计师事务所审验并出具振风验字[2014]第 089 号验资报告。

2015 年 3 月,根据公司股东会决议及修改后的章程决定,公司变更注册资本为 300,000 万元,安庆经济技术开发区管理委员会认缴出资额占新增注册资本的 100%,2015 年 3 月及 2015 年 4 月,安庆经济技术开发区管理委员会分别缴付了 35,000 万元和 35,000 万元出资额,该出资经安庆振风会计师事务所审验并出具振风验字[2015]第 003 号和振风验字[2015]第 004 号验资报告,2016 年 2 月,安庆经济技术开发区管理委员会以实物出资 75.14 万元,截止 2016 年 12 月 31 日,公司注册资本 300,000 万元,实收资本 100,075.14 万元,出资人为安庆经济技术开发区管理委员会,持股比例 100%。

2017 年 9 月,根据公司股东会决议及修改后的章程决定,公司变更注册资本为 303,100 万元,中国农发重点建设基金有限公司认缴出资额占新增注册资本的 100%,2017 年 12 月,根据公司股东会决议及修改后的章程决定,公司变更注册资本为 310,300 万元,国开发展基金有限公司认缴出资额占新增注册资本的 100%,截止 2017 年 12 月 31 日,公司注册资本 310,300 万元,实收资本 170,375.14 万,安庆经济技术开发区管理委员会实际出资 160,075.14 万,中国农发重点建设基金有限公司实际出资 3,100 万元,国开发展基金有限公司实际出资 7,200 万元,分别占实收资本的比例为 93.95%、1.82%、4.23%。

（二）企业注册地及总部地址、组织形式

公司注册地址：安徽省安庆市湖心北路 88 号

公司组织形式：有限责任公司（国有独资）

统一社会信用代码：91340800575727972C

公司法定代表人：王虎

（三）经营范围

工业和商业地产开发、城市配套基础设施建设、土地开发整理、政府性投资项目建设项目、有收益权的市政公用设施投资和经营、高新技术和战略性新兴产业投资、工业园区及授权范围内的国有资产建设和运营管理；汽车租赁及相关服务业务（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）。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。。

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度 1-6 月份的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本节“长期

股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。

提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。但是，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。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

（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

公司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：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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。

本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务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，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

(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。

(十一) 应收款项

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 1000 万元以上 (含)。
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	
余额百分比法组合	除单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款外的应收账款和其他应收款作为组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
余额百分比法组合	余额百分比法

(2) 余额百分比法

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
余额百分比法组合	0.5	0.5

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余额百分比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	整体进行减值测试, 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。本公司对应收政府部门的款项不计提坏账准备，本公司与控股子公司往来款项不计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品、基础设施建设成本等，以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

（1）发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

（2）项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积及所占地块的级差系数计算分摊计入项目的开发成本。

（3）发出开发产品按建筑面积平均法核算。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/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

存货的盘存制度为实地盘存制。

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。

（十三）划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待

售类别，应当同时满足下列条件：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2. 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税

金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政

策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

1. 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 折旧方法

项 目	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5.00%	4.75%
机械设备	10	5.00%	9.50%
运输设备	6	5.00%	15.83%
其他设备	5	5.00%	19.00%

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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（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。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。

（十七）在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

（十八）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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

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。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值

部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

(1) 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销;

(2) 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

(1) 该义务是本公司承担的现时义务;

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十五）收入

1. 代建工程业务收入

代建工程签订有不可撤销的委托建造合同，按照行政立项和许可实施，与代建工程相关的经济利益能够流入企业，代建工程的完工进度能够可靠地确定，并且代建工程有关的成本能够可靠地计量时，采用完工百分比法确认营业收入的实现。

代建工程业务包括各类城市基础设施建设工程业务。

收入为成本加成合同的结果能够可靠估计的合同收入。完工百分比法选用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例，累计实际发生的合同成本不包括施工中尚未安装或使用的材料成本等与合同未来活动相关的合同成本以及在分包工程的工作量完成之前预付给分包单位的款项。

当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，经上级主管部门及业主方确认结算金额后，确认为当期合同收入。

当期完成的建造合同，累计实际发生的合同成本尚未经工程决算审计和主管部门财务决算审计以及批复的，先按累计实际发生的合同成本确认，待经工程决算审计和主管部门财务决算审计以及批复后的合同成本与累计实际发生的合同成本的差异确认为当期合同成本。

2. 出租物业收入

按租赁合同、协议约定的承租日期（有免租期的考虑免租期）与租金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时确认出租物业收入的实现。

3. 房产销售收入

在房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接受的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认收入的实现。

4. 其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（二十六）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

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。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 取得政策性优惠贷款贴息的，区分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企业两种情况，分别如下会计处理：

（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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

（2）财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4. 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

4. 所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

（1）本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

（2）本公司编制 2017 年度报表执行《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），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。

本公司执行上述会计政策变更的主要影响如下：

会计政策变更的主要内容	主要影响
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	2017 年度列示持续经营净利润金额 121,892,800.94 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元；2016 年度列示持续经营净利润金额 152,670,685.80 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元；2015 年度列示持续经营净利润金额 154,228,401.30 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元。
（2）非流动资产处置利得和损失列报于“资产处置收益”。比较数据相应调整。	调减 2016 年度营业外收入 40,756.00 元，调增 2016 年度资产处置收益 40,756.00 元；调增 2015 年度资产处置收益 -212,602.83 元，调减 2015 年度的营业外支出 212,602.83 元。
（3）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	无。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生重大变更。

（三十）前期差错更正

本报告期无重大前期差错更正。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税收入	3%、6%、11%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%（地方教育费附加）
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠政策

本公司受托实施孵化园一期和安置房地块的拆迁和代建，本公司将安庆经济技术开发区财政局拨付本公司的基础设施补贴资金确认为补贴收入，符合财税[2011]70号文件的规定，作为免税收入。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）合并资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币	91,673.24		91,673.24	39,120.69		39,120.69
小 计	91,673.24		91,673.24	39,120.69		39,120.69
银行存款：						
人民币	1,939,010,826.02		1,939,010,826.02	2,076,814,256.71		2,076,814,256.71
小 计	1,939,010,826.02		1,939,010,826.02	2,076,814,256.71		2,076,814,256.71
其他货币资金：						
人民币						
小 计						
合 计	1,939,102,499.26		1,939,102,499.26	2,076,853,377.40		2,076,853,377.40

2. 应收票据

种 类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	100,000.00	70,288.80
合 计	100,000.00	70,288.80

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2018 年 6 月 30 日			
	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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
余额百分比法组合	438,467,096.25	100.00	3,831.70	0.01
小 计	438,467,096.25	100.00	3,831.70	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	438,467,096.25	100.00	3,831.70	0.01

种 类	2017 年 12 月 31 日			
	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应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
余额百分比法组合	340,960,237.87	100.00	27,249.23	0.01
小 计	340,960,237.87	100.00	27,249.23	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	340,960,237.87	100.00	27,249.23	0.01

(2) 账龄分析

账 龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1 年以内	214,843,472.25	3,265.55	340,851,786.67	26,706.97
1-2 年	223,623,624.00	566.16	103,131.20	515.66
2-3 年			5,320.00	26.6
3 年以上				
小 计	438,467,096.25	3,831.71	340,960,237.87	27,249.23

(3) 期末, 应收账款余额中应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项为 437,700,755.91 元。

(4) 应收账款明细情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
安庆经济技术开发区管理委员会	股东	437,700,755.91	0-2 年
新亚物业	非关联方	472,001.00	1 年以内
安徽省鸿庆精机有限公司	非关联方	140,190.00	1-2 年
安庆经济技术开发区关心下一代工作委员会	非关联方	50,000.00	1 年以内
经开区教育中心	非关联方	10,000.00	1 年以内
小 计		438,372,946.91	

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,238,050.63	61.02	3,408,409.11	96.11
1-2 年	3,252,384.49	37.89	378.00	0.01
2-3 年	378.00	0.00	104,415.00	2.94
3 年以上	93,693.39	1.09	33,253.77	0.94
小 计	8,584,506.51	100.00	3,546,455.88	100.00

(2) 期末主要预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
中天建设集团有限公司安庆分公司	非关联方	5,175,584.40	1 年以内	未结算
安庆市第二建筑安装工程公	非关联方	3,276,109.11	0-3 年	未结算
小 计		8,451,693.51		-

(3) 期末无预付持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2018 年 6 月 30 日			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
余额百分比法组合	1,277,714,214.53		576,113.90	0.05
小 计	1,277,714,214.53		576,113.90	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,277,714,214.53		576,113.90	0.05

种 类	2017 年 12 月 31 日			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
余额百分比法组合	1,099,450,520.29	100.00	484,093.22	0.04
小 计	1,099,450,520.29	100.00	484,093.22	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,099,450,520.29	100.00	484,093.22	0.04

注：期末，本公司应收开发区财政局、管委会等款项 1,176,218,803.25 元预计全部可以收回，根据公司会计政策规定不计提坏账准备。

(2) 账龄分析

账 龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1 年以内	768,759,246.72	339,937.21	648,733,078.08	179,900.77
1-2 年	371,968,379.65	172,609.10	329,405,639.52	278,346.04
2-3 年	136,986,588.16	63,567.59	121,311,802.69	25,846.41

3 年以上				
小 计	1,277,714,214.53	576,113.90	1,099,450,520.29	484,093.22

(3) 期末, 其他应收款余额中无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)
安庆经济技术开发区财政局	910,048,834.54	0-3 年	71.22
安庆市迎江区老峰镇人民政府	266,169,968.71	1-2 年	20.83
嘉寓门窗幕墙安徽有限公司	38,597,100.00	1-2 年	3.02
安徽润品新材料有限公司	21,214,384.70	1-2 年	1.66
中国建筑第五工程局有限公司	17,690,000.00	1 年以内	1.38
小 计	1,253,720,287.95		98.12

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	3,741,227,324.23		3,741,227,324.23	3,291,933,986.83		3,291,933,986.83
土地	1,925,756,345.00		1,925,756,345.00	1,925,756,345.00		1,925,756,345.00
开发成本	136,655,132.29		136,655,132.29	90,443,721.33		90,443,721.33
开发产品	159,336,760.59		159,336,760.59	159,336,760.59		159,336,760.59
低值易耗品				57,331.62		57,331.62
合 计	5,962,975,562.11		5,962,975,562.11	5,467,528,145.37		5,467,528,145.37

(2) 存货跌价准备

期末, 本公司无存货跌价准备。

(3) 抵押情况

截至 2018 年 6 月 30 日, 存货中的“土地”资产中 305,575.47 平方米已用于抵押, 账面价值 1,468,471,965.43 元。

7. 其他流动资产

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	89,106,690.13	54,263,814.81
理财产品	80,000,000.00	
合 计	169,106,690.13	54,263,814.81

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	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:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的						
按成本计量的	96,517,923.23		96,517,923.23	42,499,523.23		42,499,523.23
合 计	96,517,923.23		96,517,923.23	42,499,523.23		42,499,523.23

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例(%)
安庆中船动力配套有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10.00
安徽克里斯特新材料有限公司	2,219,523.23	2,219,523.23	16.67
安徽中跃电动车有限公司	84,298,400.00	30,280,000.00	10.00
合 计	96,517,923.23	42,499,523.23	

9. 固定资产

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
1) 账面原值小计	2,570,888.70	428,139.40		2,999,028.10
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备	1,715,368.60			1,715,368.60
电子设备	855,520.10	428,139.40		1,283,659.50

其他设备					
—	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	1,680,207.08		195,379.11		1,875,586.19
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具	1,244,308.87		118,209.34		1,362,518.21
电子设备	435,898.21		77,169.77		513,067.98
其他设备					
3) 账面净值小计	890,681.62				1,123,441.91
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具	471,059.73				352,850.39
电子设备	419,621.89				770,591.52
其他设备					
4) 减值准备小计					
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备					
其他设备					
5) 账面价值合计	890,681.62				1,123,441.91
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具	471,059.73				352,850.39
电子设备	419,621.89				770,591.52
其他设备					

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
1) 账面原值小计	7,000.00			7,000.00
土地使用权				
软件	7,000.00			7,000.00
其他				
2) 累计摊销小计	2,566.52	699.96		3,266.48
土地使用权				
软件	2,566.52	699.96		3,266.48
其他				
3) 账面净值小计	4,433.48			3,733.52
土地使用权				
软件	4,433.48			3,733.52
其他				
4) 减值准备小计				
土地使用权				
软件				
其他				
5) 账面价值合计	4,433.48			3,733.52
土地使用权				
软件	4,433.48			3,733.52
其他				

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
递延所得税资产		
资产减值准备	144,986.41	127,835.62

递延所得税负债		
按公允价值模式计量的投资性房地 产公允价值变动		

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	579,945.60
应纳税差异项目：	
计入资本公积的投资性房地产公允价值变动	
按公允价值模式计量的投资性房地产公允价值变动	

12. 资产减值准备明细

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少		2018 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	511,342.45	68,603.15			579,945.60
合 计	511,342.45	68,603.15			579,945.60

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	18,931,906.40	81,805,168.72
1-2 年	1,921,230.15	8,301,676.18
2-3 年	537,409.81	2,322,159.17
3 年以上		
合计	21,390,546.36	92,429,004.07

(2) 期末，应付账款余额中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 主要大额应付账款明细

单位名称	2018 年 6 月 30 日	
	账面余额	占应付账款余额 的比例(%)
安庆市新洲建筑安装工程有限责任公司	1,713,236.23	8.01

安徽长江建设集团有限公司	1,377,584.07	6.44
安庆市第二建筑安装工程公司	8,393,575.29	39.24
安徽水利开发股份有限公司	1,000,000.00	4.67
安庆华鑫建筑安装工程有限公司	698,627.98	3.27
小 计	13,183,023.57	61.63

14. 预收账款

(1) 明细情况

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	278,886.80	
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合 计	278,886.80	

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
短期薪酬	59,982.00	1,759,804.80	1,819,786.80	
离职后福利-设定提存计划		221,816.21	221,816.21	
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	59,982.00	1,981,621.01	2,041,603.01	

(2) 短期薪酬

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	59,982.00	1,297,988.00	1,357,970.00	
社会保险费		121,816.21	121,816.21	
住房公积金		48,672.00	48,672.00	
工会经费和职工教育经费		85,163.89	85,163.89	

职工福利费		206,164.70	206,164.70	
合 计	59,982.00	1,759,804.80	1,819,786.80	

16. 应交税费

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	3,044,283.02	3,119,703.59
应交增值税	3,198,079.40	2,347,780.49
营业税	495,660.61	495,660.61
城市维护建设税	29,860.82	113,418.35
教育费附加	12,797.50	48,607.87
地方教育费附加	8,531.66	32,405.23
房产税	-	69,727.49
其他	180,652.50	316,715.54
合 计	6,969,865.51	6,544,019.17

17. 应付利息

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
16 皖高债	32,570,136.99	6,670,136.99
17 安庆皖江债	58,945,205.48	26,890,410.96
合计	91,515,342.47	33,560,547.95

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	96,538,025.59	100,697,392.28
1-2 年	50,972,387.43	53,168,546.40
2-3 年	1,448,476.88	1,510,884.89
3 年以上		
合计	148,958,889.90	155,376,823.57

(2) 期末, 其他应付款中无持有公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 主要大额应付款明细

单位名称	2018 年 6 月 30 日	
	账面余额	占其他应付款余额的比例 (%)
安庆市同安实业有限公司	113,000,000.00	75.86
安徽省交通建设有限责任公司	6,000,000.00	4.03
安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	4,586,346.15	3.08
安徽远通工程设计有限公司	4,394,696.00	2.95
安庆市开发区经济技术发展总公司	1,309,127.06	0.88
小 计	129,290,169.21	86.80

19. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	390,000,000.00	550,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	390,000,000.00	550,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款	320,000,000.00	370,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	180,000,000.00
信用借款		
小 计	390,000,000.00	550,000,000.00

2) 一年内到期的长期借款明细情况

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	2018 年 6 月 30 日	
				原币 金额	折人民 币金额
中国农业发展银行安庆分行	2015/7/20	2018/12/30	RMB	250,000,000.00	250,000,000.00
中国建设银行股份有限公司 安庆开发区支行	2013/9/10	2018/9/10	RMB	70,000,000.00	70,000,000.00
交通银行安庆分行营业部	2016/2/3	2018/12/31	RMB	70,000,000.00	70,000,000.00
小 计				390,000,000.00	390,000,000.00

20. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
抵押借款	1,910,000,000.00	990,000,000.00
质押借款	800,000,000.00	800,000,000.00
保证借款	357,200,000.00	360,000,000.00
信用借款		
合 计	3,067,200,000.00	2,150,000,000.00

(2) 说明

1) 期末, 公司在中国建设银行股份有限公司安庆开发区支行的老峰镇城镇化铸锻安置房一期项目建设的长期贷款余额 7,000.00 万元, 由安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司提供抵押担保。

2) 期末, 公司在中国农业发展银行安庆市分行的安庆经济技术开发区老峰片两区共建(一期)项目长期贷款余额 269,000.00 万元, 一年内到期的金额 25,000.00 万元, 抵押物清单为: 九宗土地使用权, 产权证号为: 庆国用(2015)第 r357-r365 号。

3) 期末, 公司在中信银行安庆分行的长期贷款 8,500.00 万元, 由安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司提供抵押担保。

4) 期末, 公司在中国银行安庆分行的长期贷款共计 5,000.00 万元, 抵押物清单为: 房地产抵押和土地抵押, 产权证号: 房地权证宜房字第 50217266 号等 4 处房产和产权证号为“庆国用(2014)第 25700 号”的土地使用权, 并由安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司提供保证担保。

5) 期末, 公司在交通银行安庆分行的长期贷款共计 34,250.00 万元, 由安庆经济技术开发区

建设投资集团有限公司提供保证担保。

6) 期末, 公司在安庆农村商业银行的长期贷款共计 10,000.00 万元, 抵押物清单为: 房地产抵押, 产权证号: 皖(2017)安庆市不动产权 0000056 号、皖(2017)安庆市不动产权 0000057 号、皖(2017)安庆市不动产权 0000058 号、皖(2017)安庆市不动产权 0000059 号、房地权证宜房字第 50166521 号。

7) 期末, 公司在光大银行潜山路支行的长期贷款共计 11,970.00 万元, 由安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司提供抵押担保。

21. 应付债券

1) 明细情况

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
面值	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
利息调整	-12,095,687.33	-13,409,703.5
合 计	1,987,904,312.67	1,986,590,296.50

2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2017 年 12 月 31 日	本期发行
16 皖高债	100 元	2016/11/14	5 年	10 亿元	994,575,471.70	
17 安庆皖江债	100 元	2017/8/2	7 年	10 亿元	992,014,824.80	
小 计					1,986,590,296.50	

(续上表)

债券名称	本期溢折价	溢折价摊销	本期偿还	2018 年 6 月 30 日
16 皖高债		707,547.17		995,283,018.87
17 安庆皖江债		606,469.00		992,621,293.80
小 计		1,314,016.17		1,987,904,312.67

3) 说明

2016 年 10 月, 公司获得了上海证券交易所“关于对安庆皖江高科技投资发展有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函”(上证函【2016】1950 号), 发行了 10 亿元的公司债券, 该债券简称“16 皖高债”, 债券期限 5 年。

2017 年 8 月, 公司获得了国家发改和改革委员会“发改企业债券【2017】75 号”文件, 发行

了 10 亿元的公司债券，该债券简称“17 安庆皖江债”，债券期限 7 年。

22. 实收资本

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	持股比例
安庆经济技术开发区管理委员会	1,600,751,350.00			1,600,751,350.00	93.95%
中国农发重点建设基金有限公司	31,000,000.00			31,000,000.00	1.82%
国开发展基金有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00	4.23%
合 计	1,703,751,350.00			1,703,751,350.00	100.00%

23. 资本公积

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资本溢价		
其他资本公积	1,861,722,310.16	1,861,722,310.16
合 计	1,861,722,310.16	1,861,722,310.16

24. 盈余公积

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	51,890,108.67	51,890,108.67
任意盈余公积		
合 计	51,890,108.67	51,890,108.67

25. 未分配利润

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
期初未分配利润	485,147,029.84	376,523,055.19
加：前期差错更正		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,101,745.80	120,550,678.81
减：提取法定盈余公积		11,926,704.16
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	553,248,775.64	485,147,029.84

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
主营业务收入	216,322,858.92	416,434,375.36
其他业务收入	183,393.09	13,315,974.47
主营业务成本	205,437,892.79	395,118,743.81
其他业务支出	93,398.08	4,093,128.60

(2) 主营业务收入/主营业务成本

1) 2018 年 1-6 月分类

类 别	收入	成本
工程业务	213,980,667.86	203,990,822.13
厂房销售		
租赁业务	665,462.67	554,314.70
物业管理	1,676,728.39	892,755.96
小 计	216,322,858.92	205,437,892.79

2) 2017 年度分类

类 别	收入	成本
工程业务	401,896,610.82	383,290,286.25
厂房销售	8,829,805.71	7,567,218.09
租赁业务	1,763,417.21	1,407,677.26
物业管理	3,944,541.62	2,853,562.21
小 计	416,434,375.36	395,118,743.81

2. 税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
城市维护建设税	20,872.91	26,226.95
教育费附加	7,712.14	11,245.03
地方教育费附加	5,295.79	7,494.37
土地增值税		
土地使用税	311,910.89	442,967.68
印花税	9,431.22	13,346.64
其他	159,431.21	227,035.17
合 计	514,654.16	728,315.84

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会【2016】22 号），公司自 2016 年 5 月 1 日起将原管理费用核算的税费计入税金及附加核算。

3. 财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
利息支出	40,020,706.77	63,693,894.95
减：利息收入	2,381,350.44	3,602,774.19
减：汇兑收益		
手续费及其他	17,835.49	24,986.39
合 计	37,657,191.82	60,116,107.15

4. 资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
坏账损失	68,603.15	-1,330,709.23
合 计	68,603.15	-1,330,709.23

5. 投资收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
其他		24,931.51

合 计		24,931.51
-----	--	-----------

6. 资产处置收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
固定资产处置		
合 计		

7. 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000,000.00	158,136,681.38	
合 计	100,000,000.00	158,136,681.38	

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	与资产相关/与收益相关
基础设施建设政府补助	100,000,000.00	158,136,681.38	与收益相关
合 计	100,000,000.00	158,136,681.38	

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
政府补助		406,400.00
其他		5,077.57
合 计		411,477.57

2017 年政府补助：根据安庆市科学技术局、安庆市财政局文件（庆科策（2017）126 号），拨付安庆皖江高科创业服务有限公司推进自主创新若干政策兑现奖金 406,400.00 元

2016 年政府补助：根据安庆经济技术开发区财政局文件（安开财字（2016）34 号），拨付本公司基础设施补贴资金 150,000,000.00 元。

2015 年政府补助：根据安庆经济技术开发区财政局文件（安开财字（2015）31 号），拨付本公司基础设施补贴资金 150,800,000.00 元。

9. 营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
滞纳金支出	85.86	
其他		1.46
合 计	85.86	1.46

10. 所得税费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		1,745,157.99
递延所得税调整	-17,150.79	332,677.30
合 计	-17,150.79	2,077,835.29

(三) 现金流量表主要项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	67,919,565.88	121,892,800.94
加: 资产减值准备	68,603.15	-1,330,709.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	195,379.11	360,881.74
无形资产摊销	699.96	699.96
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)		
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)	40,020,706.77	63,693,894.95
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	24,931.51
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-17,150.79	332,677.30

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)	-495,447,416.74	-1,434,306,291.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	280,769,711.29	-236,954,190.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-563,157,332.99	-54,525,023.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-669,647,234.36	-1,540,860,192.18
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	1,939,102,499.26	2,076,853,377.40
减: 现金的期初余额	2,076,853,377.40	1,404,700,785.95
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	-137,750,878.14	672,152,591.45

2 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
1) 现金		
其中: 库存现金	91,673.24	39,120.69
可随时用于支付的银行存款	1,939,010,826.02	2,076,814,256.71
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,939,102,499.26	2,076,853,377.40

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、子公司的构成

子公司全称	级次	子公司类型	注册地	注册资本	所属行业	统一社会信用代码
安庆开发区安居建设开发有限责任公司	二级	控股子公司	安庆市	20,000,000.00	房地产业	913408007389096407
安庆皖江高科创业服务有限公司	二级	控股子公司	安庆市	5,000,000.00	房地产业	913408006104538325

（续上表）

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
安庆开发区安居建设开发有限责任公司	15,000,000.00		75.00	75.00	是
安庆皖江高科创业服务有限公司	4,500,000.00		90.00	90.00	是

2、子公司的主要财务数据

子公司全称	2018-6-30/2018年1-6月				
	资产合计	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额
安庆开发区安居建设开发有限责任公司	46,136,372.78	13,378,049.91	87,378.63	-453,750.89	-453,750.89
安庆皖江高科创业服务有限公司	12,554,687.18	10,147,293.64	2,335,782.48	-687,421.99	-687,421.99

（续上表）

子公司全称	2017-12-31/2017年度				
	资产合计	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额
安庆开发区安居建设开发有限责任公司	44,963,325.05	11,751,251.29	10,159,567.60	5,244,819.16	5,244,819.16
安庆皖江高科创业服务有限公司	11,741,345.90	8,646,530.37	6,289,469.69	309,173.43	309,173.43

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司控股股东为安庆经济技术开发区管理委员会。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六“、在其他主体中的权益”。
3. 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	注册号 统一社会信用代码
安徽克里斯特新材料有限公司	参股公司	91340800597093085B
安庆中船动力配套有限公司	参股公司	340891000007994
安徽中跃电动车有限公司	参股公司	91340800MA2N11U

(二) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安庆经济技术开发区管理委员会	455,700,755.91		335,510,392.67	
其他应收款	安徽克里斯特新材料有限公司	2,000,000.00	10,000.00	2,000,000.00	10,000.00
小 计		457,700,755.91	10,000.00	337,510,392.67	10,000.00

2. 应付关联方款项

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司无应付关联方款项。

八、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

序号	担保单位	担保对象	担保方式	担保期限	贷款银行	币种	担保金额
		名称					
1	安庆皖江高科技投资发展有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	保证	2015.12 至 2018.12	安庆独秀农村商业银行安庆分行	人民币	100,000,000.00
2	安庆皖江高科技投资发展有限公司	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	保证	2016.5 至 2019.11	中国民生银行合肥分行	人民币	186,120,000.00
3	安庆皖江高科技投资发展有限公司	安庆化工建设投资有限公司	保证	2018.6 至 2021.6	中信银行安庆分行	人民币	100,000,000.00
	合计						386,120,000.00

九、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2018 年 6 月 30 日			
	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				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	437,823,978.24	100.00	616.11	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	437,823,978.24	100.00	616.11	0.01

种 类	2017 年 12 月 31 日			
	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				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	340,735,475.87	100.00	26,125.42	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	340,735,475.87	100.00	26,125.42	0.01

(2) 账龄分析

账 龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1 年以内	214,500,904.24	67.55	340,632,344.67	25,609.76
1-2 年	223,323,074.00	548.56	103,131.20	515.66
2-3 年				
3 年以上				
小 计	437,823,978.24	616.11	340,735,475.87	26,125.42

(3) 期末, 应收账款余额中应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项为 437,700,755.91。

(4) 期末, 应收账款明细情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
安庆经济技术开发区管理委员会	股东	437,700,755.91	99.97
安庆经济技术开发区关心下一代工作委员会	非关联方	50,000.00	0.01
其他	非关联方	73,222.33	0.02
小 计		437,823,978.24	100.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2018 年 6 月 30 日			
	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				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	1,258,671,285.69	100.00	412,262.41	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	1,258,671,285.69	100.00	412,262.41	0.03

种 类	2017 年 12 月 31 日			
	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				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	1,093,651,735.66	100.00	352,662.23	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	1,093,651,735.66	100.00	352,662.23	0.03

注：期末，本公司应收开发区财政局、管委会等款项 1,176,218,803.25 元预计全部可以收回，根据公司会计政策规定不计提坏账准备。

(2) 账龄分析

账 龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1 年以内	756,749,244.72	193,080.72	644,422,093.08	158,966.77
1-2 年	364,984,077.65	160,211.10	328,954,653.52	169,044.04
2-3 年	136,937,963.32	58,970.59	120,274,989.06	24,651.42
3 年以上				
小 计	1,258,671,285.69	412,262.41	1,093,651,735.66	352,662.23

(3) 期末，其他应收款余额中无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	款项内容	占其他应收款余额的比例(%)
安庆经济技术开发区财政局	910,048,834.54	往来款	72.30
安庆市迎江区老峰镇人民政府	266,169,968.71	往来款	21.15
嘉寓门窗幕墙安徽有限公司	38,597,100.00	借款	3.07
安徽润品新材料有限公司	21,214,384.70	往来款	1.69
中国建筑第五工程局有限公司	17,690,000.00	往来款	1.41
小 计	1,253,720,287.95		99.61

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2017 年 12 月 31 日	增减变动	2018 年 6 月 30 日
安庆开发区安居建设开发有限责任公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

安庆皖江高科创业服务有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
合 计		19,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
主营业务收入	213,899,697.81	423,939,283.27
其他业务收入	183,393.09	2,273,584.91
主营业务成本	203,990,822.13	400,840,826.77
其他业务成本	93,398.08	1,157,886.92

(2) 主营业务收入/主营业务成本

1) 2018 年 1-6 月分类

类 别	收入	成本
工程业务	213,893,289.23	203,990,822.13
厂房销售		
租赁业务	6,408.58	
小 计	213,899,697.81	203,990,822.13

2) 2017 年度分类

类 别	收入	成本
工程业务	401,896,610.82	383,290,286.25
厂房销售	21,741,361.35	17,550,540.52
租赁业务	301,311.10	
小 计	423,939,283.27	400,840,826.77

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	69,060,738.76	119,267,041.56
加: 资产减值准备	34,090.87	-1,408,183.60

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,513.63	272,824.26
无形资产摊销		
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)		
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)	40,020,706.77	63,693,894.95
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,522.72	352,045.90
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)	-495,447,416.74	-1,426,310,236.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-267,141,723.36	-239,208,668.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,710,960.02	-29,179,278.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-658,060,572.81	-1,512,520,559.63
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	1,923,401,372.44	2,049,148,964.19
减: 现金的期初余额	2,049,148,964.19	1,378,735,805.55
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	-125,747,591.75	670,413,158.64

编制单位：安庆皖江高科技投资发展有限公司

公司负责人：



主管会计工作的负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

日期：2018 年 8 月 20 日

日期：2018 年 8 月 20 日

日期：2018 年 8 月 20 日



安庆经济技术开发区建设投资集团
有限公司

财 务 报 告

2018 年二季度



二〇一八年八月二十日

合并资产负债表

编制单位：安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司

2019年6月30日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	期末余额	期初余额	项 目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(一)、1	978,352,260.52	1,294,708,757.23	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	(一)、2	315,318,328.19	306,905,717.90	应付票据			
预付款项	(一)、3	352,850.00	317,650.00	应付账款	(一)、15	2,221,232.63	2,170,877.63
应收保费				预收款项	(一)、16	8,798,756.66	9,070,153.21
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	(一)、17	45,085.22	164,919.32
应收股利				应交税费	(一)、18	665,094,465.56	614,169,369.73
其他应收款	(一)、4	2,994,502,257.35	2,945,730,007.33	应付利息	(一)、19	50,443,835.62	60,086,054.79
买入返售金融资产				应付股利			
存货	(一)、5	6,132,072,976.50	5,609,176,535.81	其他应付款	(一)、20	115,638,108.44	121,488,774.54
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	(一)、6	2,008,242.98	1,793,938.88	代理买卖证券款			
流动资产合计		10,414,606,915.54	10,358,632,599.15	代理承销证券款			
非流动资产：				持有待售负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	(一)、21	832,036,000.00	734,391,600.00
可供出售金融资产	(一)、7	45,826,238.07	50,468,588.93	其他流动负债	(一)、22	2,219,315.09	2,219,315.09
持有至到期投资				流动负债合计		1,681,696,799.22	1,554,606,964.31
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	(一)、8	109,830,096.05	109,830,096.05	长期借款	(一)、23	1,557,505,000.00	1,840,098,000.00
投资性房地产	(一)、9	3,517,833,429.10	3,517,833,429.10	应付债券	(一)、24	2,619,277,380.96	2,440,652,380.96
固定资产	(一)、10	9,907,410.83	10,532,110.91	其中：优先股			
在建工程				永续债			
工程物资				长期应付款	(一)、25	910,318,614.98	824,494,482.16
固定资产清理				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				专项应付款	(一)、26	20,000,000.00	20,000,000.00
油气资产				预计负债			
无形资产			112.33	递延收益			
开发支出				递延所得税负债	(一)、12	371,363,291.94	372,523,869.66
商誉				其他非流动负债			
长期待摊费用	(一)、11	25,142,857.15	28,171,628.58	非流动负债合计		5,478,464,287.88	5,497,568,732.78
递延所得税资产	(一)、12	1,140,859.57	558,330.25	负债合计		7,159,961,087.10	7,052,429,697.09
其他非流动资产	(一)、13	113,113,790.54	113,113,790.54	所有者权益：			
非流动资产合计		1,822,794,721.31	3,636,927,886.69	实收资本（股本）	(一)、27	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	(一)、28	981,454,399.76	981,469,957.15
				减：库存股			
				其他综合收益	(一)、29	1,413,064,591.34	1,416,546,324.48
				专项储备			
				盈余公积	(一)、30	363,771,059.82	363,771,059.82
				一般风险准备			
				未分配利润	(一)、31	3,236,004,693.85	3,089,276,620.63
				归属于母公司所有者权益合计		6,994,294,744.77	6,851,363,562.08
				少数股东权益		83,143,804.98	86,666,826.67
				所有者权益合计		7,077,438,549.75	6,938,030,388.75
资产总计		14,237,401,636.85	13,989,560,485.84	负债和所有者权益总计		14,237,401,636.85	13,989,560,485.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位: 安庆皖新图书发行股份有限公司

2018年1-6月

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		332,393,620.35	679,134,341.57
其中: 营业收入	(二). 1	332,393,620.35	679,134,341.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,590,922.97	251,728,266.93
其中: 营业成本	(二). 1	107,216,240.27	216,306,555.73
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	(二). 2	75,445.88	270,042.93
销售费用		56,900.00	3,846,065.09
管理费用		5,363,643.69	7,798,856.66
财务费用	(二). 3	21,548,575.85	22,877,518.61
资产减值损失	(二). 4	2,330,117.28	629,227.91
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(二). 5		628,110,418.97
投资收益 (损失以“-”号填列)	(二). 6		6,106,303.16
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). 7		6,947,000.00
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		195,802,697.38	1,055,569,596.77
加: 营业外收入	(二). 8		267,458.72
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(二). 9	53,850.59	200.00
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		195,748,846.79	1,055,836,855.49
减: 所得税费用	(二). 10	49,637,352.45	262,687,251.38
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		146,091,494.34	797,149,604.11
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类		146,091,494.34	797,149,604.11
持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		146,091,494.34	797,149,604.11
终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		146,091,494.34	797,149,604.11
归属于母公司所有者的净利润		146,728,073.22	798,502,245.03
少数股东损益		-636,579.08	-1,352,640.92
六、其他综合收益的税后净额		-3,481,733.14	258,811.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,481,733.14	258,811.75
(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		-3,481,733.14	258,811.75
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		-3,481,733.14	258,811.75
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		142,609,761.00	797,408,415.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		143,246,340.08	798,761,056.78
归属于少数股东的综合收益总额		-636,579.08	-1,352,640.92
八、每股收益			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位: 安徽地源技术开发区建设投资有限公司

2018年1-6月

单位: 元 币种: 人民币

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		331,618,507.08	677,739,718.51
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		99,314,010.34	56,741,380.72
经营活动现金流入小计		430,932,517.42	734,480,899.23
购买商品、接受劳务支付的现金		15,284,104.89	70,550,434.10
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		581,862.87	2,314,898.85
支付的各项税费		648,191.99	1,105,812.98
支付其他与经营活动有关的现金		158,295,492.99	414,945,147.54
经营活动现金流出小计		174,809,652.74	488,916,293.47
经营活动产生的现金流量净额		256,122,864.68	245,564,605.76
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			676,653.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			676,653.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		466,040,605.37	1,318,626,206.80
投资支付的现金			3,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		466,040,605.37	1,341,626,206.80
投资活动产生的现金流量净额		-466,040,605.37	-1,340,949,553.01
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			21,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			21,000,000.00
取得借款收到的现金			1,294,000,000.00
发行债券收到的现金		300,000,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		257,300,000.00	341,384,456.67
筹资活动现金流入小计		557,300,000.00	2,456,384,456.67
偿还债务支付的现金		286,833,000.00	862,884,668.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,447,789.11	285,866,678.67
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		196,391,467.18	272,711,443.23
筹资活动现金流出小计		665,672,256.29	1,421,462,789.90
筹资活动产生的现金流量净额		-108,372,256.29	1,034,921,676.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物的净增加额		-318,289,996.98	-60,463,270.48
加: 期初现金及现金等价物余额		1,275,217,701.12	1,335,680,971.60
六、期末现金及现金等价物余额		956,927,704.14	1,275,217,701.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位：北京经济技术开发区建设投资集团有限公司 2018年1-6月 单位：元 币种：人民币元

项 目	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(股本)	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	一般风险准备	外币报表折算差额	其他		
一、上年期末余额	1,000,000,000.00						363,771,859.82				86,066,826.67	6,507,130,786.75
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	1,000,000,000.00			1,416,246,234.48		363,771,859.82	3,089,278,020.63				86,066,826.67	6,507,130,786.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-3,481,733.14			146,738,073.22				-2,891,021.69	146,399,761.69
(一)综合收益总额				-3,481,733.14			146,738,073.22				-2,891,021.69	146,399,761.69
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期计提												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	1,000,000,000.00			1,412,764,501.34		363,771,859.82	3,236,016,093.85				83,145,804.98	7,877,440,540.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王亮

王亮

王亮



合并所有者权益变动表

编制单位：安徽建设技术装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	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(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	
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1,000,000,000.00				981,497,674.71		1,416,287,212.73		284,395,258.00		2,379,146,177.42	6,116,722,372.89
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	1,000,000,000.00				981,497,674.71		1,416,287,212.73		284,395,258.00		2,379,146,177.42	6,116,722,372.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-21,717.56		258,211.76		79,371,801.82		719,330,443.31	818,408,415.86
(一)综合收益总额							258,211.76				799,532,245.63	797,408,415.86
1.所有者投入和减少资本												
2.所有者投入的普通股												
3.其他权益工具持有者投入资本												
4.其他权益工具当期发行费用												
5.其他												
(二)留存收益												
1.盈余公积												
2.未分配利润												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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	1,000,000,000.00				981,497,657.15		1,416,287,212.73		363,771,859.82		3,098,276,620.83	6,935,130,788.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王亮印

王亮

母公司资产负债表

编制单位：安徽神华技术开发区建设投资有限公司

2018年6月30日

单位：元，币种：人民币

项 目	附注十一	期末余额	期初余额	项 目	附注十一	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		892,902,510.01	1,175,897,007.10	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	(一)、1	115,678,011.46	113,190,197.24	应付账款		330,442.81	330,442.81
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		-414.78	239.32
应收股利				应交税费		664,392,706.11	613,321,901.71
其他应收款	(一)、2	2,777,182,810.11	2,706,812,184.10	应付利息		50,443,833.62	66,006,054.79
存货		5,959,832,066.36	5,461,286,785.83	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		1,626,062,629.22	1,468,192,075.13
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		612,500,000.00	557,855,600.00
流动资产合计		9,745,595,397.94	9,457,186,174.27	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		2,953,729,198.98	2,705,706,333.76
可供出售金融资产		35,826,278.07	40,468,588.93	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		672,712,000.00	825,162,000.00
长期应收款				应付债券		2,619,277,380.96	2,440,652,380.96
长期股权投资	(一)、3	407,611,346.05	407,611,346.05	其中：优先股			
投资性房地产		3,348,888,033.10	3,348,888,033.10	永续债			
固定资产		8,729,673.41	9,350,206.57	长期应付款		685,258,614.98	824,494,482.16
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款		20,000,000.00	20,000,000.00
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债		291,771,875.52	292,932,453.24
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		4,289,019,871.46	4,403,241,316.36
商誉				负债合计		7,242,749,070.44	7,108,947,650.12
长期待摊费用		25,142,857.15	28,571,428.58	所有者权益：			
递延所得税资产		544,864.27	281,602.91	股本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他非流动资产		106,490,000.00	106,490,000.00	其他权益工具			
非流动资产合计		3,933,233,082.05	3,941,661,206.14	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		929,722,264.20	929,722,264.20
				减：库存股			
				其他综合收益		1,000,243,295.30	1,003,724,938.44
				专项储备			
				盈余公积		363,771,059.82	363,771,059.82
				未分配利润		3,142,342,850.23	2,992,681,467.83
				所有者权益合计		6,436,079,379.55	6,289,899,730.29
资产总计		13,678,828,449.99	13,398,847,380.41	负债和所有者权益总计		13,678,828,449.99	13,398,847,380.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：

王亮

会计机构负责人：

王亮

母公司现金流量表

编制单位：安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司

2018年1-6月

单位：元 币种：人民币

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		327,177,935.44	670,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		289,244,793.58	681,315,690.12
经营活动现金流入小计		616,422,729.02	1,351,315,690.12
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		469,734.87	776,975.77
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		192,202,626.32	428,773,982.44
经营活动现金流出小计		192,672,361.19	429,550,958.21
经营活动产生的现金流量净额		423,750,367.83	921,764,731.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			676,653.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			676,653.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		465,942,023.59	1,278,271,915.31
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		465,942,023.59	1,278,271,915.31
投资活动产生的现金流量净额		-465,942,023.59	-1,277,595,261.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			540,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00	1,141,384,466.67
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	1,681,384,466.67
偿还债务支付的现金		167,450,000.00	743,366,668.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		179,261,374.15	279,311,989.37
支付其他与筹资活动有关的现金		194,091,467.18	272,711,443.23
筹资活动现金流出小计		540,802,841.33	1,295,390,100.60
筹资活动产生的现金流量净额		-240,802,841.33	385,994,366.07
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		-282,994,497.09	30,163,836.46
加：期初现金及现金等价物余额		1,175,897,007.10	1,145,733,170.64
六、期末现金及现金等价物余额		892,902,510.01	1,175,897,007.10

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

编制单位：安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司

2018年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(二)、1	330,810,374.66	661,032,050.49
减：营业成本	(二)、1	106,059,424.08	213,862,407.00
税金及附加			216,643.92
销售费用			
管理费用		1,821,623.06	2,681,059.24
财务费用		22,277,772.22	22,049,799.36
资产减值损失		1,053,045.43	381,662.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			618,990,357.77
投资收益（损失以“-”号填列）			6,106,103.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			6,947,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		199,598,509.87	1,053,883,939.26
加：营业外收入			55,717.25
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		50,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		199,548,509.87	1,053,939,656.51
减：所得税费用		49,887,127.47	260,221,638.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,661,382.40	793,718,018.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		149,661,382.40	793,718,018.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-3,481,733.14	258,811.75
（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		-3,481,733.14	258,811.75
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		-3,481,733.14	258,811.75
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		146,179,649.26	793,976,829.92
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年1-6月									
单位：元 币种：人民币									
	实收资本（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
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				929,722,364.20		1,083,724,938.44		363,771,059.82
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				929,722,364.20		1,083,724,938.44		363,771,059.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,481,733.14		149,661,382.40
（一）综合收益总额							-3,481,733.14		149,661,382.40
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	1,000,000,000.00				929,722,364.20		1,080,243,205.30		363,771,059.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张林



母公司所有者权益变动表

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	1,000,000,000.00				919,722,264.20		1,003,466,126.69		284,399,258.00	2,278,335,251.48	5,495,932,900.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				919,722,264.20		1,003,466,126.69		284,399,258.00	2,278,335,251.48	5,495,932,900.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							258,811.75		79,371,801.82	714,346,216.35	793,976,839.92
(一)综合收益总额							258,811.75			793,718,018.17	793,976,839.92
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积									79,371,801.82	-79,371,801.82	
2. 对所有者(或股东)的分配									79,371,801.82	-79,371,801.82	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	1,000,000,000.00				919,722,264.20		1,003,724,938.44		363,771,059.82	2,992,681,467.83	6,289,899,740.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王亮印

王亮

王亮

安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

(一)公司历史沿革

安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司（以下简称公司或本公司）原名安庆经济技术开发区建设投资有限公司，系经安庆经济技术开发区管理委员会文件《关于成立安庆经济技术开发区建设投资有限公司的通知》（安开管字〔1999〕29号）批准成立，由安庆经济技术开发区管理委员会（以下简称开发区管委会）投资设立的国有独资有限责任公司，设立时的注册资本为8,000万元。

2003年元月，根据开发区管委会文件《关于开发区部分土地资产划入安庆经济技术开发区建设投资有限公司的决定》（安开管字〔2003〕2号），将开发区06-01-103等15宗土地划入本公司统一经营。

2005年元月，根据开发区管委会文件《关于开发区部分土地资产划入安庆市民望实业有限责任公司的决定》（安开管字〔2005〕4号），将开发区2002-1-21等3宗土地划入本公司子公司安庆市民望实业有限责任公司。

2010年5月，根据开发区管委会文件《关于安庆经济技术开发区建设投资有限责任公司变更注册资本等登记事项的批复》（安开管字〔2010〕40号），为加快国家级开发区建设步伐，变更公司名称为安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司，变更注册资本至100,000万元，本次以资本公积及未分配利润转增实收资本72,000万元。此次增资完成后，本公司注册资本100,000万元（实收资本80,000万元）。2012年3月，开发区管委会以货币出资10,000万元，变更后的注册资本100,000万元（实收资本90,000万元），2013年10月，开发区管委会以货币出资10,000万元，验证后的实收资本100,000万元。

(二)企业注册地及组织形式

公司注册地址：安徽省安庆市湖心北路88号

公司组织形式：有限责任公司（国有独资）

统一社会信用代码：91340800711795612E

公司法定代表人：王亮

（三）经营范围

筹措城市建设资金；组织实施政府性投资项目建设；投资、经营有收益权的市政公用设施；投资国家鼓励的新兴产业和开发区管委会支持的工业园区项目；经营管理授权范围内的国有资产；法律、行政法规和国务院规定的允许经营的其他业务（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）。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。。

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 6 月 30 日合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计中期采用公历半年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 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,则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的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本节“合并财务报表的编制方法”),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这

些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。但是，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。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

（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

公司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：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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。

本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务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，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

(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。

(十一) 应收款项

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 1000 万元以上（含）。
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	
余额百分比法组合	除单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款外的应收账款和其他应收款作为组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
余额百分比法组合	余额百分比法

(2) 余额百分比法

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
------	-------------	--------------

余额百分比法组合	0.5	0.5
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余额百分比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	整体进行减值测试，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。本公司对应收政府部门的款项不计提坏账准备，本公司与控股子公司往来款项不计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品、基础设施建设成本等，以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

（1）发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

（2）项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积及所占地块的级差系数计算分摊计入项目的开发成本。

（3）发出开发产品按建筑面积平均法核算。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/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

存货的盘存制度为实地盘存制。

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。

(十三) 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
2. 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项

交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将

原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

（十六）固定资产

1. 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 折旧方法

项 目	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5.00%	4.75%
机械设备	10	5.00%	9.50%
运输设备	6	5.00%	15.83%
其他设备	5	5.00%	19.00%

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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(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。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。

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十八) 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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有

限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

（1）固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

（2）其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

（二十二）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结

果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十四）股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理

（二十五）收入

1. 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认

提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

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. 基建工程收入

本公司已经完成的工程量并经本公司上级管理部门开发区管委会确认应结算金额后，确认基建工程收入的实现。

5. 土地整理收入

根据本公司已经整理完成并挂牌出让的土地并经本公司上级管理部门开发区管委会确认应结算金额后，确认土地整理收入的实现。

6. 担保费收入

企业承担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，并同时满足以下条件时，确认担保收入：

- (1) 合同成立并承担相应担保责任；
- (2) 担保合同相关的经济利益能够流入企业；
- (3) 担保合同相关的收入能够可靠的计量。

(二十六) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

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。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 取得政策性优惠贷款贴息的，区分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企业两种情况，分别如下会计处理：

(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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4. 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

4. 所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

（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。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间

内摊销，计入财务费用。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。

(二十九) 担保企业核算方法

公司所属信用担保机构按照当年担保费收入 50% 比例计提未到期责任准备。同时，未到期责任准备按照年度担保费收入实行差额计提，对超过年度担保费收入 50% 所提取的准备金部分转为当期收入。

另外，公司所属担保机构按不超过当年年末担保责任余额 1% 的比例以及所得税后利润 10% 的比例提取风险准备金，用于担保赔付。风险准备金累计达到担保责任余额的 10% 后，实行差额提取。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

(1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 本公司编制 2017 年度报表执行《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)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。

本公司执行上述会计政策变更的主要影响如下：

会计政策变更的主要内容	主要影响
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	2017 年度列示持续经营净利润金额 797,149,604.11 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元；2016 年度列示持续经营净利润金额 317,189,656.10 元，列示终止经营净利润金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	无。
(3) 非流动资产处置利得和损失列报于“资产处置收益”。比较数据相应调整。	无。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生重大变更。

(三十一) 前期差错更正

本报告期无重大前期差错更正。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税收入	6%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据财税[2011]70号文《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》规定，本公司从县级以上人民政府财政部门及其他部门取得的财政性资金，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 合并资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币	57,575.95		57,575.95	53,669.75		53,669.75
银行存款：						
人民币	956,870,128.19		956,870,128.19	1,277,144,031.37		1,277,144,031.37
其他货币资金：						
人民币	13,424,556.38		13,424,556.38	17,511,056.11		17,511,056.11
合 计	970,352,260.52		970,352,260.52	1,294,708,757.23		1,294,708,757.23

(2) 其他说明

期末，其他货币资金中存出担保保证金金额 13,424,556.38 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	316,310,444.85	100.00	992,516.66	0.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	316,310,444.85	100.00	992,516.66	0.31

种 类	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	307,867,956.70	100.00	962,238.80	0.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	307,867,956.70	100.00	962,238.80	0.31

注：本公司应收开发区管委会等政府部门款项预计全部可以收回，根据公司会计政策规定不计提坏账准备。

(2) 应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安庆经济技术开发区管理委员会	115,678,011.46		113,190,197.24	

(3) 期末应收账款前 5 名情况

单位名称	与本公司关	账面余额	账龄	占应收账款余额
------	-------	------	----	---------

	系			的比例(%)
安庆经济技术开发区管理委员会	股东	115,678,011.46	1年以内	36.57
安庆亮达起重安装工程有限公司	非关联方	13,715,375.97	2-3年	4.34
安徽省绿仙生态农业发展有限公司	非关联方	10,824,524.73	4-5年	3.42
安庆市华鑫重工有限公司	非关联方	10,250,921.79	1-4年	3.24
安庆市源泰市政工程有限公司	非关联方	10,153,660.83	2-4年	3.21
小计		160,622,494.78		50.78

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	35,200.00	9.98		
1-2年				
2-3年			317,650.00	100.00
3-4年	317,650.00	90.02		
小计	352,850.00	100.00	317,650.00	100.00

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
安庆宜兴市政有限责任公司	非关联方	200,050.00	3-4年	未结算
丁善生	非关联方	117,600.00	3-4年	未结算
安徽省建筑设计总院	非关联方	35,200.00	1年以内	未结算
小计		352,850.00		

(3) 期末无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	2,998,073,578.99	100.00	3,571,321.64	0.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	2,998,073,578.99	100.00	3,571,321.64	0.12

种 类	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	2,947,001,089.55	100.00	1,271,082.22	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	2,947,001,089.55	100.00	1,271,082.22	0.04

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	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
余额百分比法	2,998,073,578.99	0.5%	3,571,321.64

(2) 期末, 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项为 2,691,513,692.52 元。

(3) 其他应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
安庆经济技术开发区管理委员会	股东	2,691,513,692.52	2-4 年	89.77
安庆经开区大建设征迁指挥部	非关联方	78,379,270.00	1-2 年	2.61
安庆横江集团有限责任公司	非关联方	39,000,000.00	1 年以内	1.30
安庆皖江高科技投资发展有限公司	非关联方	11,383,446.15	1 年以内	0.38
农工商实业总公司	非关联方	6,200,000.00	3 年以上	0.21
小 计		2,826,476,408.67		94.28

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	5,280,159.24		5,280,159.24	2,007,805.02		2,007,805.02
工程成本	6,126,763,416.46		6,126,763,416.46	5,607,168,350.79		5,607,168,350.79
低值易耗品	29,400.80		29,400.80	380.00		380.00
合 计	6,132,072,976.50		6,132,072,976.50	5,609,176,535.81	0.00	5,609,176,535.81

1) 开发成本为待开发的土地项目。

2) 工程成本明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
西片开发		82,071,709.11	82,071,709.11	
3.9 还建房	278,978,838.98	2,749,863.08		281,728,702.06
3.9 征迁	350,008,043.20	18,904,561.81		368,912,605.01
1.3 征迁	163,455,276.90			163,455,276.90
3.9 基建工程	147,649,578.14			147,649,578.14
3.9 基建	153,697,118.14	2,666,251.92		156,363,370.06
零星工程	142,650,442.15	2,044,968.93		144,695,411.08
方兴路	93,224,417.06	1,046,293.84	23,987,714.97	70,282,995.93
罗冲工业园	143,455,943.93	4,814,775.44		148,270,719.37
铸锻安置还建房	181,119,234.35	926,907.93		182,046,142.28
老峰还建房	145,331,955.10	12,748,063.44		158,080,018.54
其他项目	3,807,597,502.84	497,681,094.25		4,305,278,597.09
小 计	5,607,168,350.79	625,654,489.75	106,059,424.08	6,126,763,416.46

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
工程成本					
开发成本					
小 计					

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预交税金	1,455,512.45	1,325,037.28
待抵扣进项税	552,730.53	468,893.60
合 计	2,008,242.98	1,793,930.88

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	期末数			期初数		
	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：						
可供出售权益工具：	45,826,278.07		45,826,278.07	50,468,588.93		50,468,588.93
按公允价值计量的	34,896,278.07		34,896,278.07	39,538,588.93		39,538,588.93
按成本计量的	10,930,000.00		10,930,000.00	10,930,000.00		10,930,000.00
合 计	45,826,278.07		45,826,278.07	50,468,588.93		50,468,588.93

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	11,092,685.00		
公允价值	34,896,278.07		
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	23,803,593.07		
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	期初数	期末数	在被投资单位持股比例(%)
安庆葫芦塘公园建设投资有限公司	930,000.00	930,000.00	18.88
安庆安元投资基金有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	3.33
合 计	10,930,000.00	10,930,000.00	18.88

8. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
安庆经济技术开发区建投城镇化一号基金（有限合伙）	权益法	100,000,000.00	106,830,096.05		106,830,096.05
安庆宁兴国际贸易有限公司	权益法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计		103,000,000.00	109,830,096.05		109,830,096.05

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
安庆经济技术开发区建投城镇化一号基金（有限合伙）	20.00	20.00				
安庆宁兴国际贸易有限公司	30.00	30.00				
合 计						

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1) 成本小计	2,595,834,063.23						2,595,834,063.23
土地使用权	2,595,834,063.23						2,595,834,063.23
2) 公允价值变动小计	921,999,365.87						921,999,365.87
土地使用权	921,999,365.87						921,999,365.87
3) 账面价值合计	3,517,833,429.10						3,517,833,429.10
土地使用权	3,517,833,429.10						3,517,833,429.10

(2) 土地使用权明细情况

序号	权属证号	性质	用途	面积 (m ²)	账面价值	是否抵押
1	庆国用(2003)字第1659号	出让	商住	168,023.54	749,384,988.40	是
2	庆国用(2008)第0048号	出让	商业	29,535.15	120,503,412.00	否
3	庆国用2008第0047号	出让	商业	79,225.91	261,445,503.00	是

4	庆国用2003第1666号	出让	商住	5,190.08	19,462,800.00	否
5	庆国用2006第556号	出让	商业	6,699.69	32,292,505.80	否
6	庆国用2008第586号	出让	商业居住	49,269.18	150,763,690.80	否
7	庆国用(2014)第25491号	出让	商业	17,552.60	80,039,856.00	否
8	庆国用(2014)第25492号	出让	商业	16,687.35	88,109,208.00	否
9	庆国用(2014)第25493号	出让	商业	41,397.38	218,578,166.40	是
10	庆国用(2014)第25494号	出让	商业	44,146.43	242,363,900.70	否
11	庆国用(2014)第25495号	出让	商业	13,155.56	75,776,025.60	是
12	庆国用(2014)第25496号	出让	商业	71,622.05	316,569,461.00	否
13	庆国用(2014)第25497号	出让	商业	46,710.47	227,012,884.20	否
14	庆国用(2014)第25498号	出让	商业	45,603.08	221,630,968.80	是
15	庆国用(2014)第25499号	出让	商业	45,171.26	219,532,323.60	是
16	庆国用(2014)第25500号	出让	商业	44,115.08	214,399,288.80	否
17	庆国用2003字第1664号	出让	商住	19,455.66	86,772,243.60	是
18	庆国用2004字第0316号	出让	工业	33,012.40	14,690,518.00	否
19	庆国用2003第1665号	出让	商住	2,563.08	9,560,288.40	否
20	庆国用2006第517号	出让	商业	37,377.30	168,945,396.00	是
	合 计			816,513.25	3,517,833,429.10	

10. 固定资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	33,958,331.38				34,086,347.16
房屋及建筑物	18,175,101.35				18,175,101.35
机器设备	509,153.41				509,153.41
运输工具	988,052.31				988,052.31
其他设备	14,286,024.31		390,123.72	262,107.94	14,414,040.09
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	23,406,220.47		776,673.85	3,957.99	24,178,936.33
房屋及建筑物	13,138,684.74		332,796.21		13,471,480.95

机器设备					
运输工具	726,620.75		43,334.78		769,955.53
其他设备	9,540,914.98		400,542.86	3,957.99	9,937,499.85
3) 账面净值小计	10,552,110.91				9,907,410.83
房屋及建筑物	5,036,416.61				4,703,620.40
机器设备	509,153.41				509,153.41
运输工具	261,431.56				218,096.78
其他设备	4,745,109.33				4,476,540.24
4) 减值准备小计					
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
其他设备					
5) 账面价值合计	10,552,110.91				9,907,410.83
房屋及建筑物	5,036,416.61				4,703,620.40
机器设备	509,153.41				509,153.41
运输工具	261,431.56				218,096.78
其他设备	4,745,109.33				4,476,540.24

本期折旧额为 772,715.86 元。

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
担保费	28,571,428.58		3,428,571.43		25,142,857.15
装修费					
合 计	28,571,428.58		3,428,571.43		25,142,857.15

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

递延所得税资产		
资产减值准备	1,140,859.57	558,330.25
合 计	1,140,859.57	558,330.25
递延所得税负债		
计入资本公积的投资性房地产公允价值变动	134,912,552.21	134,912,552.21
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	5,950,898.27	7,111,475.99
计入公允价值变动损益的投资性房地产公允价值变动	230,499,841.46	230,499,841.46
合 计	371,363,291.94	372,523,869.66

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
可供出售金融资产公允价值变动	23,803,593.08
投资性房地产公允价值变动	921,999,365.84
计入资本公积的投资性房地产公允价值变动	539,650,208.84
小 计	1,485,453,167.76
可抵扣差异项目	
坏账准备	4,563,638.30
小 计	4,563,638.30

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
道路资产	106,490,000.00	106,490,000.00
商品房		
抵债资产	6,623,790.54	6,623,790.54
合 计	113,113,790.54	113,113,790.54

14. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,233,321.02	2,330,117.28			4,563,438.30
合 计	2,233,321.02	2,330,117.28			4,563,438.30

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	50,355.00	260,135.00
1-2 年	260,135.00	330,442.81
2-3 年	330,442.81	1,580,299.82
3 年以上	1,580,299.82	
合计	2,221,232.63	2,170,877.63

(2) 期末, 应付账款余额无包括应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权公司。

(3) 期末, 应付账款明细情况

单位名称	2018 年 6 月 30 日	
	金额	占应付账款余额的比例(%)
安庆宜菱建筑安装工程有限责任公司	1,580,299.82	71.15
安庆市光泰建司	330,442.81	14.88
猕猴桃基地苗木款	204,000.00	9.18
烟台持久钟表集团有限公司	6,135.00	0.28
安庆开发区电力有限公司	50,000.00	2.25
小 计	2,170,877.63	97.73

16. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内	2,660,702.10	5,379,054.69

1-2 年	4,924,518.91	3,690,998.52
2-3 年	1,213,535.65	
3 年以上		
合 计	8,798,756.66	9,070,053.21

(2) 期末,预收账款余额中无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	164,919.32	462,028.77	581,862.87	45,085.22
离职后福利-设定提存计划				
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	164,919.32	462,028.77	581,862.87	45,085.22

(2) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	161,160.00	396,133.26	515,708.04	41,585.22
社会保险费	259.32	21,546.24	21,805.56	
住房公积金		44,349.27	44,349.27	
工会经费和职工教育经费				
职工福利费	3,500.00			3,500.00
合 计	164,919.32	462,028.77	581,862.87	45,085.22

应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0 元。

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税	9,460,819.78	11,592,319.78
应交增值税	5,715,803.64	4,907,370.52
企业所得税	645,893,012.50	595,768,689.25

城市维护建设税	3,278,180.87	1,149,781.58
教育费附加	743,077.51	745,292.31
其他	3,571.26	5,916.29
合 计	665,094,465.56	614,169,369.73

19. 应付利息

项 目	期末数	期初数
13 安经开债	433,972.60	11,421,369.86
16 安经开债	12,550,136.99	33,168,219.18
16 安庆经开 PPN01	6,480,000.00	2,304,000.00
17 安庆经开 PPN	19,084,931.51	17,123,424.65
17 皖安庆经开 ZR002	6,509,589.04	1,989,041.10
2018 第一期债权融资计划	5,385,205.48	
合 计	50,443,835.62	66,006,054.79

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	78,551,051.76	110,851,591.61
1 至 2 年	34,749,680.71	3,659,525.62
2 至 3 年	1,956,678.37	871,612.05
3 年以上	380,697.60	6,086,045.26
合 计	115,638,108.44	121,468,774.54

(2) 期末，其他应付款余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

21. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

一年内到期的长期借款	420,996,000.00	425,236,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	411,040,000.00	309,155,600.00
合 计	832,036,000.00	734,391,600.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		55,000,000.00
抵押借款	143,700,000.00	163,700,000.00
保证借款	157,536,000.00	146,536,000.00
信用借款	119,760,000.00	60,000,000.00
小 计	420,996,000.00	425,236,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 到期日	币种	期末数	
			原币 金额	折人民 币金额
交通银行安庆分行	2019 年 3 月	RMB	63,000,000.00	63,000,000.00
民生银行合肥分行	2019 年 5 月	RMB	60,000,000.00	60,000,000.00
桐城农商行安庆分行	2018 年 11 月	RMB	50,000,000.00	50,000,000.00
兴业银行安庆分行	2019 年 5 月	RMB	90,000,000.00	90,000,000.00
农发行安庆分行	2019 年 6 月	RMB	73,700,000.00	73,700,000.00
小 计			336,700,000.00	336,700,000.00

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未到期责任准备	1,258,915.09	1,258,915.09
担保责任风险准备	5,960,400.00	5,960,400.00
合 计	7,219,315.09	7,219,315.09

23. 长期借款

(1) 长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	415,000,000.00	410,000,000.00
抵押借款	402,712,000.00	440,162,000.00
保证借款	449,553,000.00	579,936,000.00
信用借款	290,240,000.00	410,000,000.00
合 计	1,557,505,000.00	1,840,098,000.00

(2) 说明

1) 公司在徽商银行安庆开发区支行的贷款共计 90,000,000.00 元，期末余额 90,000,000.00 元。

2) 公司在中国农业发展银行安庆市分行营业部的贷款期末余额 147,800,000.00 元，其中一年内到期的金额为 73,700,000.00 元。

3) 公司在兴业银行股份有限公司安庆分行的贷款期末余额 460,000,000.00 元，其中一年内到期的金额为 90,000,000.00 元。

4) 公司在中国民生银行股份有限公司合肥分行的贷款期末余额 138,612,000.00 元，其中一年内到期的金额为 60,000,000.00 元。

5) 公司在浦发银行股份有限公司安庆分行的贷款期末余额 70,000,000.00 元，其中一年内到期的金额为 10,000,000.00 元。

6) 本公司子公司安庆盛唐投资控股集团有限公司在桐城农村商业银行安庆分行的贷款期末余额 50,000,000.00 元，其中一年内到期的金额为 50,000,000.00 元。

7) 本公司子公司安庆盛唐投资控股集团有限公司在中国工商银行股份有限公司安庆光彩大市场支行的贷款期末余额 225,000,000.00 元。

8) 本公司子公司安庆盛唐投资控股集团有限公司在安庆农村商业银行营业部的贷款期末余额 49,375,000.00 元，其中一年内到期的金额为 30,250,000.00 元。

9) 期末，本公司子公司安庆盛唐投资控股集团有限公司在中国银行安庆分行贷款共计 225,000,000.00 元，期末余额 225,000,000.00 元。

10) 期末，本公司子公司安庆盛唐投资控股集团有限公司在交通银行安庆分行的贷款期末余额 168,000,000.00 元，其中一年内到期的金额为 63,000,000.00 元。

11) 期末，本公司子公司安庆盛唐投资控股集团有限公司在安徽国元信托有限责任公

司贷款的期末余额 240,000,000.00 元,其中一年内到期的金额为 29,760,000.00 元。

12)期末,本公司子公司安庆皖西南保税物流中心有限公司在工商银行安庆光彩大市场支行贷款的期末余额 114,714,000.00 元,其中一年内到期的金额为 14,286,000.00 元。

24. 应付债券

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
面值	2,640,000,000.00	2,460,000,000.00
利息调整	-20,722,619.04	-19,347,619.04
合 计	2,619,277,380.96	2,440,652,380.96

2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
13 安经开债	100 元	2013/6/18	7 年	6 亿元	352,607,142.86	
16 安经开债	100 元	2016/3/9	7 年	10 亿元	992,028,571.43	
16 安庆经开 PPN001	100 元	2016/10/27	3 年	3 亿元	299,450,000.00	
17 安庆经开 PPN002	100 元	2017/8/3	3 年	3 亿元	300,000,000.00	
17 安经开 PPN001	100 元	2017/7/11	3 年	3 亿元	298,500,000.00	
17 皖 安 庆 经 开 ZR002	100 元	2017/11/6	5 年	2 亿元	198,066,666.67	
2018 第一期债权融资计划	100 元		5 年	3 亿元		300,000,000.00
小 计					2,440,652,380.96	300,000,000.00

(续上表)

债券名称	本期溢折价	溢折价摊销	本期偿还	期末数
13 安经开债		1,478,571.43	120,000,000.00	234,085,714.29
16 安经开债		771,428.57		992,800,000.00
16 安庆经开 PPN001		150,000.00		299,600,000.00
17 安庆经开 PPN002				300,000,000.00
17 安经开 PPN001		300,000.00		298,800,000.00

17 皖安庆经开 ZR002		200,000.00		198,266,666.67
2018 第一期债权融资计划	-4,500,000.00	225,000.00		296,725,000.00
小 计	-4,500,000.00	3,125,000.00	120,000,000.00	2,619,277,380.96

3) 说明

2013 年 6 月，公司获得了国家发改委文件“国家发展改革委关于安徽省安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司发行 2013 年公司债券核准的批复”，该债券简称“13 安经开债”，发行总额：人民币 6 亿元，债券期限 7 年。

2016 年 3 月，公司获得了国家发改委文件“国家发展改革委关于安徽省安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司发行公司债券核准的批复”，该债券简称“16 安经开债”，发行总额：人民币 10 亿元，债券期限 7 年。

2016 年 7 月，公司获得了注册号为“中市协注【2016】PPN244 号”的通知书，于 2016 年 10 月 发行了名为“16 安庆经开 PPN001”的非公开定向债务融资工具，发行总额：人民币 3 亿元，债券期限为 3 年；2017 年 8 月发行了名为“17 安庆经开 PPN002”的非公开定向债务融资工具，发行总额：人民币 3 亿元，债券期限为 3 年。

2016 年 7 月，公司获得了注册号为“中市协注【2016】PPN245 号”的通知书，于 2017 年 7 月发行了名为“17 安经开 PPN001”的非公开定向债务融资工具，发行总额：人民币 3 亿元，债券期限为 3 年。

2017 年 10 月，公司获得了“债权融资计划【2017】第 0333 号”备案通知书，发行了名为“17 皖安庆经开 ZR002”的债权融资计划，发行总额：人民币 2 亿元，债券期限 5 年。

2018 年 3 月，公司根据“债权融资计划【2017】第 0333 号”备案通知书，发行了 3 亿元的债权融资计划，发行总额：人民币 3 亿元，债券期限 5 年。

25. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家开发银行	39,600,000.00	39,600,000.00
浦银金融租赁股份有限公司	63,083,614.98	49,819,482.16
长安国际信托股份有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00
安庆经济技术开发区建投城镇化一号基	245,000,000.00	367,500,000.00

金(有限合伙)		
安徽国元信托有限责任公司	300,000,000.00	300,000,000.00
安庆市同安实业有限公司	27,575,000.00	27,575,000.00
渤海国际信托股份有限公司	225,060,000.00	
合 计	910,318,614.98	824,494,482.16

(2) 其他说明

1) 依据国家开发银行与安徽省人民政府签订的《开发性金融合作协议》，省人民政府指定安徽省投资集团有限公司作为借款人向国家开发银行申请借款，本公司为项目用款人，本公司安庆光彩事业大别山发展基地基础设施基础工程项目借款 13,600,000.00 元，到期日期 2020 年 2 月 5 日；经济技术开发区天柱山西路及中兴大道建设工程项目借款 30,000,000.00 元，到期日期 2020 年 2 月 5 日；经济技术开发区湖心北路道路建设项目借款 6,000,000.00 元，到期日期 2020 年 3 月 1 日，上述款项一年内到期的金额合计为 10,000,000.00 元。

2) 本公司应付长安国际信托股份有限公司款项共 120,000,000.00 元，借款期限为 2014 年 12 月 17 日-2019 年 12 月 17 日，其中一年内到期的金额为 110,000,000.00 元。

3) 本公司应付浦银金融租赁股份有限公司款项共 63,083,614.98 元，借款期限为 2016 年 6 月 21 日-2021 年 6 月 21 日。

4) 本公司应付安庆经济技术开发区建投城镇化一号基金(有限合伙)款项共 490,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 4 月 11 日-2020 年 3 月 16 日，其中一年内到期的金额为 245,000,000.00 元。

5) 本公司应付安徽国元信托有限责任公司款项共 300,000,000.00 元，借款期限为 2017 年 3 月 31 日-2022 年 3 月 28 日。

6) 本公司应付安庆市同安实业有限公司款项共 41,375,000.00 元，借款期限为 2015 年 10 月 19 日-2020 年 10 月 18 日，其中一年内到期的金额为 13,800,000.00 元。

26. 专项应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
安庆经济技术开发区财政局	20,000,000.00			20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00	

(2) 说明

专项应付款是国家对城市雨污水管网设施建设工程的专项补贴。

27. 实收资本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
安庆经济技术开发区管理委员会	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	100%
合 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	100%

28. 资本公积

项 目	期末数	期初数
其他资本公积	981,454,399.76	981,469,957.15
合 计	981,454,399.76	981,469,957.15

29. 其他综合收益

项 目	期末数	期初数
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		
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		
其中：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		
可供出售金融资产公允价值变动损益	17,852,694.80	21,334,427.94
其他	1,395,211,896.54	1,395,211,896.54
合 计	1,413,064,591.34	1,416,546,324.48

30. 盈余公积

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	363,771,059.82	363,771,059.82
任意盈余公积		

合计	363,771,059.82	363,771,059.82
----	----------------	----------------

31. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	146,728,073.22	2,370,146,177.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润		798,502,245.03
减：提取法定盈余公积		79,371,801.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	3,236,004,693.85	
期末未分配利润	146,728,073.22	3,089,276,620.63

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
主营业务收入	332,044,930.94	670,134,341.57
其他业务收入	348,689.41	
主营业务成本	107,215,480.71	216,306,555.73
其他业务支出	759.56	

(1) 主营业务收入/主营业务成本

1) 2018 年 1-6 月分类

类 别	收入	成本
代建工程业务	113,342,180.31	82,634,339.11
土地整理业务	218,070,136.1	23,987,714.97
担保业务	575,849.05	
租赁业务	17,142.86	6,925.51
绿化工程		

其他	39,622.62	586,501.12
小 计	332,044,930.94	107,215,480.71

2) 2017 年度分类

类 别	收入	成本
代建工程业务	225,962,050.49	164,030,400.00
土地整理业务	435,070,000.00	49,832,007.00
担保业务	4,486,955.41	
租赁业务	435,027.89	40,853.70
绿化工程	2,695,226.23	1,861,631.64
其他	1,485,081.55	541,663.39
小 计	670,134,341.57	216,306,555.73

2. 税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
营业税		
城市维护建设税	19,032.23	146,901.78
教育费附加	13,067.70	104,929.85
印花税	35,700.00	6,147.70
房产税	3524.22	909.00
土地使用税		4,104.24
其他	4,121.73	7,050.36
合 计	75,445.88	270,042.93

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会【2016】22 号），公司自 2016 年 5 月 1 日起将原管理费用核算的税费计入税金及附加核算。

3. 财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
利息支出	27,516,756.36	41,395,222.38
减：利息收入	6,873,265.86	18,689,417.12

减：汇兑收益		
手续费及其他	905,085.35	171,713.35
合 计	21,549,575.85	22,877,518.61

4. 资产减值损失

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
坏账损失	2,330,117.28	629,227.91
合 计	2,330,117.28	629,227.91

5. 公允价值变动收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		628,110,418.97
其他		
合 计		628,110,418.97

6. 投资收益

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		676,653.79
权益法核算的长期股权投资收益		5,429,449.37
其他		
合 计		6,106,103.16

7. 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		6,947,000.00	

合 计		6,947,000.00	
(2) 计入当期损益的政府补助			
补助项目	2018 年 1-6 月	2017 年度	与资产相关/与收益相关
基础设施建设政府补助		6,947,000.00	与收益相关
合 计			

2018 年上半年政府补助：根据安庆经济技术开发区财政局文件“关于拨付经开区基础设施补贴资金的通知”拨付本公司基础设施补贴资金 元。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
政府补助		
盘盈利得		
罚没收入及其他		267,458.72
合 计		267,458.72

2016 年政府补助：根据安庆经济技术开发区管理委员会文件（安开管发〔2016〕95 号），拨付本公司开发区基础设施建设补贴资金 2,840.29 万元。

9. 营业外支出

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
捐款支出	50,000.00	
滞纳金支出		
其他	3,850.59	200.00
合 计	53,850.59	200.00

10. 所得税费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	50,239,881.98	105,816,953.60
递延所得税调整	-582,529.33	156,870,297.78

合 计	49,657,352.65	262,687,251.38
-----	---------------	----------------

(三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	146,091,494.14	797,149,604.11
加: 资产减值准备	2,330,117.28	629,227.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	776,673.85	1,527,994.28
无形资产摊销	112.33	666.24
长期待摊费用摊销	3,428,571.43	6,969,884.14
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)		
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)	-	-628,110,418.97
财务费用(收益以“-”号填列)	27,516,756.36	41,395,222.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-6,106,103.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-582,529.32	-157,306.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,160,577.72	157,113,875.33
存货的减少(增加以“-”号填列)	-522,896,440.69	-1,127,912,094.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-57,220,060.31	-148,802,678.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	657,838,747.33	1,151,866,733.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	256,122,864.68	245,564,605.76
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	956,927,704.14	1,275,217,701.12
减：现金的期初余额	1,275,217,701.12	1,335,680,971.60
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	-318,289,996.98	-60,463,270.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年度
1) 现金	956,927,704.14	1,275,217,701.12
其中：库存现金	57,575.95	53,669.75
可随时用于支付的银行存款	956,870,128.19	1,275,164,031.37
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	956,927,704.14	1,275,217,701.12

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、子公司的构成

子公司全称	级次	子公司类型	注册地	注册资本	所属行业	统一社会信用代码
安庆盛唐投资控股集团有限公司	二级	全资子公司	安庆市	10.00 亿元	专业技术服务业	91340800764772748H
安徽太极融资担保股份有限公司	二级	控股子公司	安庆市	1.58 亿元	其他金融业	913408006556321336Y
安庆皖西南保税物流中心有限公司	三级	控股子公司	安庆市	0.71 亿元	装卸搬运和仓储业	91340800358000216E
安庆开发区菱北房地产有限责任公司	三级	全资子公司	安庆市	0.08 亿元	房地产业	9134080015137507XG
安庆市开发区菱园绿化服务有限责任公司	三级	全资子公司	安庆市	0.025 亿元	公共设施管理业	9134080071179568X9
安庆圆梦保税物流发展有	四级	全资	安庆市	0.10 亿元	装卸搬运和仓储业	91340800MA2P

限公司		子公司				D8H39A
-----	--	-----	--	--	--	--------

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并报 表
安庆盛唐投资控股集团有 限公司	200,000,000.00		100.00	100.00	是
安徽太极融资担保股份有 限公司	100,781,250.00		63.79	63.79	是
安庆皖西南保税物流中心 有限公司	50,000,000.00		72.78	72.78	是
安庆开发区菱北房地产有 限责任公司			100.00	100.00	是
安庆市开发区菱园绿化服 务有限责任公司			100.00	100.00	是
安庆圆梦保税物流发展有 限公司	10,000,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分 担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所 有者权益中所享有份额后的余额
安庆盛唐投资控股集团有 限公司			
安徽太极融资担保股份有 限公司	65,232,917.37		
安庆皖西南保税物流中心 有限公司	17,912,887.61		
安庆开发区菱北房地产有 限责任公司			
安庆市开发区菱园绿化服 务有限责任公司			
安庆圆梦保税物流发展有 限公司			

2、子公司的主要财务数据

子公司全称	本期金额/期末余额				
	资产合计	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额
安庆盛唐投资控股集团有 限公司	2,042,745,970.14	1,306,431,286.21	17,142.86	-409,643.34	-409,643.34
安徽太极融资担保股份有 限公司	231,834,051.08	51,682,387.53	666,814.66	-132,312.46	-132,312.46
安庆皖西南保税物流中 心有限公司	194,294,744.12	127,827,155.98		-1,499,778.03	-1,499,778.03
安庆开发区菱北房地	38,102,915.81	26,737,469.88	252,569.43	-541,156.74	-541,156.74

产有限责任公司					
安庆市开发区菱园绿化服务有限责任公司	22,319,692.28	19,092,204.68	607,096.12	-324,442.56	-324,442.56
安庆圆梦保税物流发展有限公司	9,390,892.27	50,664.06	39,622.62	-662,855.12	-662,855.12

(续上表)

子公司全称	本期金额/期初余额				
	资产合计	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额
安庆盛唐投资控股集团有限公司	1,898,074,756.34	1,161,350,429.07	396,190.48	7,096,362.65	7,096,362.65
安徽太极融资担保股份有限公司	221,048,319.79	40,764,343.78	4,486,955.41	-3,084,568.68	-3,084,568.68
安庆皖西南保税物流中心有限公司	198,604,175.17	128,336,809.00		-799,968.39	-799,968.39
安庆开发区菱北房地产有限责任公司	36,305,848.54	24,412,309.50	1,523,918.96	226,170.64	226,170.64
安庆市开发区菱园绿化服务有限责任公司	17,091,701.33	13,539,621.17	2,695,226.23	150,506.39	150,506.39
安庆圆梦保税物流发展有限公司	10,003,083.33			3,083.33	3,083.33

3、本期新纳入合并范围的主体

无

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

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
安庆经济技术开发区建投城镇化一号基金(有限合伙)	安庆市	安庆市	投资管理	20.00	权益法
安庆宁兴国际贸易有限公司	安庆市	安庆市	批发	30.00	权益法

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

控股股东	注册地址	企业性质	与本公司关系
安庆经济技术开发区管理委员会	安庆市	政府机构	股东

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附“六、在其他主体中的权益”。

(二) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安庆经济技术开发区管理委员会	117,628,444.64		113,190,197.24	
其他应收款	安庆经济技术开发区管理委员会	2,691,513,692.52		2,589,104,571.88	
小计		2,704,782,583.34		2,702,294,769.12	

2. 应付关联方款项

截止2018年6月30日，本公司无应付关联方款项。

八、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止2018年6月30日，本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债事项。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 为关联方提供的担保事项

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保期限	贷款银行	币种	担保余额
		名称	企业性质					
1	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	专业技术服务	信用	2016.1至2019.1	安庆农村商业银行股份有限公司营业部	人民币	17,500,000.00
2	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	专业技术服务	信用	2016.4至2026.3	中国工商银行股份有限公司安庆光彩大市场支行	人民币	75,000,000.00
3	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	专业技术服务	信用	2016.9至2021.9	安庆农村商业银行股份有限公司营业部	人民币	31,875,000.00
	合计							124,375,000.00

2. 为非关联方提供的担保事项

(1) 本公司为其他单位提供担保形成的或有负债及其财务影响

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保期限	贷款银行	币种	担保余额
		名称	企业性质					

1	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	专业技术服务	信用	2016.2至2018.12	交通银行安庆分行	人民币	20,000,000.00
2	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	专业技术服务	抵押	2014.8至2018.9	建设银行安庆分行	人民币	70,000,000.00
3	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	专业技术服务	信用	2016.9至2025.12	交通银行安庆分行	人民币	307,500,000.00
4	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	专业技术服务	信用	2018.02至2021.02	光大银行合肥分行	人民币	119,700,000.00
5	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	专业技术服务	信用	2017.08至2020.07	安庆农村商业银行股份有限公司	人民币	100,000,000.00
6	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	专业技术服务	信用	2017.08至2020.08	中信银行股份有限公司安庆分行	人民币	85,000,000.00
7	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安徽省安庆环新集团有限公司	零售	信用	2016.10至2021.11	徽商银行安庆分行营业部	人民币	300,000,000.00
	合计							1,002,200,000.00

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司之子公司安徽太极融资担保股份有限公司共对外提供总金额为 23,338.00 万元的担保。

九、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司无应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告日, 本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	115,678,011.46	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	115,678,011.46	100.00		

种 类	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	113,190,197.24	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	113,190,197.24	100.00		

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
开发区管委会	115,678,011.46		0.5%	注
小 计	115,678,011.46			

注：本公司应收开发区管委会款项预计全部可以收回，根据公司会计政策规定不计提坏账准备。

(2) 应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
开发区管委会	115,678,011.46		113,190,197.24	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
安庆经济技术开发区管理委员会	股东	115,678,011.46	1 年以内	100.00
小 计		115,678,011.46		

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	2,779,362,267.21	100.00	2,179,457.10	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	2,779,362,267.21	100.00	2,179,457.10	0.08

种 类	期初数			
	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				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	2,707,938,595.77	100.00	1,126,411.67	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	2,707,938,595.77	100.00	1,126,411.67	0.04

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

余额百分比法	2,779,362,267.21	0.50	2,179,457.10
--------	------------------	------	--------------

注：本公司应收开发区管委会等政府部门款项预计全部可以收回，根据公司会计政策规定不计提坏账准备。

(2) 期末应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 2,450,920,652.54 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
安庆经济技术开发区管理委员会	股东	2,450,920,652.54	2-4 年	88.18
安庆经开区大建设征迁指挥部	非关联方	78,379,270.00	1-2 年	2.82
安徽太极投资担保股份有限公司	控股子公司	42,654,654.79	0-3 年	1.53
安庆横江集团有限责任公司	非关联方	39,000,000.00	1 年以内	1.40
安庆皖江高科技投资发展有限公司	非关联方	11,383,446.15	1 年以内	0.41
小 计		2,622,338,023.48		94.35

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
安庆盛唐投资控股集团有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
安徽太极融资担保股份有限公司	成本法	100,781,250.00	100,781,250.00		100,781,250.00
安庆经济技术开发区建投城镇化一号基金（有限合伙）	权益法	100,000,000.00	106,830,096.05		106,830,096.05
合 计		400,781,250.00	407,611,346.05		407,611,346.05

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
安庆盛唐投资控股集团有限公司	100.00	100.00				
安徽太极融资担保股份有限公司	63.79	63.79				
安庆经济技术开发区建投城镇化一号基金（有限合伙）	20.00	20.00				

合 计						
-----	--	--	--	--	--	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年度
主营业务收入	330,810,374.66	661,032,050.49
其他业务收入		
主营业务成本	106,059,424.08	213,862,407.00
其他业务成本		

(2) 主营业务收入/主营业务成本

1) 2018 年 1-6 月分类

类 别	收入	成本
工程业务	112,740,238.56	82,071,709.11
土地整理	218,070,136.1	23,987,714.97
小 计	330,810,374.66	106,059,424.08

2) 2017 年度分类

类 别	收入	成本
工程业务	225,962,050.49	164,030,400.00
土地整理	435,070,000.00	49,832,007.00
小 计	661,032,050.49	213,862,407.00

(三) 母公司现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	149,711,382.40	793,718,018.17
加: 资产减值准备	1,053,045.43	381,662.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	649,967.16	1,298,608.07
无形资产摊销		

长期待摊费用摊销	3,428,571.43	6,857,142.86
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)		
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)		-618,990,357.77
财务费用(收益以“-”号填列)	10,531,785.11	41,395,222.38
投资损失(收益以“-”号填列)		-6,106,103.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-263,261.36	-95,415.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,160,577.72	154,833,860.03
存货的减少(增加以“-”号填列)	-498,545,280.53	-1,060,596,961.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-72,858,440.23	-123,616,566.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	831,253,176.14	1,732,685,622.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	423,750,367.83	921,764,731.91
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	892,902,510.01	1,175,897,007.10
减: 现金的期初余额	1,175,897,007.10	1,145,733,170.64
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	-282,994,497.09	30,163,836.46

此页无正文。

编制单位：安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司

公司负责人：



日期：2018年8月20日

主管会计工作的负责人：

日期：2018年8月20日

会计机构负责人：

日期：2018年8月20日