

审计报告

泾县国有资产投资运营有限公司

会审字[2019]4276号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4
3	合并利润表	5
4	合并现金流量表	6
5	合并所有者权益变动表	7-8
6	母公司资产负债表	9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司所有者权益变动表	12-13
10	财务报表附注	14-76

会审字[2019]4276 号

审 计 报 告

泾县国有资产投资运营有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了泾县国有资产投资运营有限公司（以下简称泾县国投）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泾县国投 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估泾县国投的持续经营能力，披露与持续

经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泾县国投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泾县国投的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就泾县国投中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：郑磊

A red square seal for the Chinese Certified Public Accountant Zheng Lei. It contains the text "中国注册会计师" (Chinese Certified Public Accountant), "郑磊" (Zheng Lei), and the number "340100030120".

中国注册会计师：汪健

A red square seal for the Chinese Certified Public Accountant Wang Jian. It contains the text "中国注册会计师" (Chinese Certified Public Accountant), "汪健" (Wang Jian), and the number "340101770012".

2019年4月20日



合并资产负债表

编制单位：泾县国有资产投资运营有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	1,022,590,279.37	783,131,570.58	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			
应收票据及应收账款	五、2	427,777,621.51	159,608,404.21	衍生金融负债			
预付款项				应付票据及应付账款	五、10	59,325,381.25	36,042,225.51
应收保费				预收款项	五、11	174,802,533.85	74,746,056.00
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			
其他应收款	五、3	327,539,962.84	262,887,225.17	应付职工薪酬	五、12	427,723.98	
买入返售金融资产				应交税费	五、13	44,576,737.13	37,021,735.38
存货	五、4	5,380,472,725.55	4,335,755,811.06	其他应付款	五、14	165,825,038.45	82,402,415.35
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	五、5	19,791,516.69	4,555,885.26	代理买卖证券款			
流动资产合计		7,178,172,105.96	5,545,938,896.28	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	五、15	554,953,400.00	122,813,300.00
可供出售金融资产	五、6	28,420,735.82	28,420,735.82	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		999,910,814.66	353,025,732.24
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资				长期借款	五、16	1,628,983,300.00	2,165,936,700.00
投资性房地产	五、7	1,078,830,683.57	1,135,742,601.29	应付债券	五、17	943,352,970.96	
固定资产	五、8	1,548,852.71	118,530.64	其中：优先股			
在建工程				永续债			
生产性生物资产				长期应付款			
油气资产				长期应付职工薪酬			
无形资产				预计负债			
开发支出				递延收益			
商誉				递延所得税负债			
长期待摊费用				其他非流动负债			
递延所得税资产	五、9	440.00	237.00	非流动负债合计		2,572,336,270.96	2,165,936,700.00
其他非流动资产				负债合计		3,572,247,085.62	2,518,962,432.24
非流动资产合计		1,108,800,712.10	1,164,282,104.75	所有者权益：			
				实收资本	五、18	700,000,000.00	700,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、19	3,445,075,711.02	2,984,819,550.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、20	58,192,189.47	49,863,251.00
				一般风险准备			
				未分配利润	五、21	511,457,831.95	456,575,767.79
				归属于母公司所有者权益合计		4,714,725,732.44	4,191,258,568.79
				少数股东权益			
				所有者权益合计		4,714,725,732.44	4,191,258,568.79
资产总计		8,286,972,818.06	6,710,221,001.03	负债和所有者权益总计		8,286,972,818.06	6,710,221,001.03

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：泾县国有资产投资运营有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业总收入		353,871,380.53	421,195,063.24
其中：营业收入	五、22	353,871,380.53	421,195,063.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		396,235,750.61	406,714,383.90
其中：营业成本	五、22	288,568,853.75	350,534,342.95
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	五、23	17,347,126.71	13,905,152.93
销售费用	五、24	863,628.80	228,971.61
管理费用	五、25	3,943,504.67	1,800,119.45
研发费用			
财务费用	五、26	85,506,689.68	39,522,208.25
其中：利息费用		93,167,316.79	36,628,863.36
利息收入		17,066,093.02	2,810,321.08
资产减值损失	五、27	5,947.00	723,588.71
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	115,942.31	109,980.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-42,248,427.77	14,590,659.44
加：营业外收入	五、29	105,523,968.00	105,429,469.37
减：营业外支出	五、30	52,904.65	14,048.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,222,635.58	120,006,080.73
减：所得税费用	五、31	11,632.95	2,029.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,211,002.63	120,004,051.62
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,211,002.63	120,004,051.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		63,211,002.63	120,004,051.62
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
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		63,211,002.63	120,004,051.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,211,002.63	120,004,051.62
归属于少数股东的综合收益总额			
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：泾县国有资产投资运营有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		193,590,020.99	342,006,952.43
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	五、32	111,657,851.30	105,429,469.37
经营活动现金流入小计		305,247,872.29	447,436,421.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,195,534,098.55	932,201,338.75
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		3,203,629.63	1,262,839.83
支付的各项税费		42,645,983.49	17,023,634.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	40,929,207.15	194,802,414.95
经营活动现金流出小计		1,282,312,918.82	1,145,290,227.55
经营活动产生的现金流量净额		-977,065,046.53	-697,853,805.75
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		115,942.31	109,980.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,771,623.54	
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	五、32	15,821,820.69	2,810,321.08
投资活动现金流入小计		39,709,386.54	2,920,301.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,660,861.16	9,880,792.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,660,861.16	9,880,792.43
投资活动产生的现金流量净额		38,048,525.38	-6,960,491.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		460,256,161.02	19,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		950,000,000.00	1,336,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,410,256,161.02	1,355,500,000.00
偿还债务支付的现金		104,813,300.00	147,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,032,631.08	90,513,754.41
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	五、32	17,423,383.00	5,690,000.00
筹资活动现金流出小计		233,269,314.08	243,603,754.41
筹资活动产生的现金流量净额		1,176,986,846.94	1,111,896,245.59
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	五、33	237,970,325.79	407,081,948.59
加：期初现金及现金等价物余额	五、33	783,131,570.58	376,049,621.99
六、期末现金及现金等价物余额	五、33	1,021,101,896.37	783,131,570.58

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

项目	2018年度											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益				
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	700,000,000.00				2,984,819,550.00					49,863,251.00		456,575,767.79		4,191,258,568.79	
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	700,000,000.00				2,984,819,550.00					49,863,251.00		456,575,767.79		4,191,258,568.79	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					460,256,161.02					8,328,938.47		54,882,064.16		523,467,163.65	
(一) 综合收益总额												63,211,002.63		63,211,002.63	
(二) 所有者投入和减少资本					460,256,161.02									460,256,161.02	
1. 所有者投入的普通股					460,256,161.02									460,256,161.02	
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										8,328,938.47		-8,328,938.47			
2. 提取一般风险准备										8,328,938.47		-8,328,938.47			
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
(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	700,000,000.00				3,445,075,711.02					58,192,189.47		511,457,831.95		4,714,725,732.44	

法定代表人：

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：杨梅



母公司资产负债表

编制单位：江苏恒盛投资运营有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		434,892,030.76	65,715,261.23	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			
应收票据及应收账款	十二、1	427,707,821.51	159,563,374.21	应付票据及应付账款			
预付款项				预收款项			
其他应收款	十二、2	1,063,983,693.92	642,879,102.03	应付职工薪酬			
存货		2,595,749,806.15	2,031,199,887.00	应交税费		44,573,104.98	37,020,403.32
持有待售资产				其他应付款		85,392,470.74	5,314,189.63
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		33,800,000.00	33,800,000.00
流动资产合计		4,522,333,352.34	2,899,357,624.47	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		163,765,575.72	76,134,592.95
可供出售金融资产		28,420,735.82	28,420,735.82	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		98,600,000.00	132,400,000.00
长期应收款				应付债券		943,352,970.96	
长期股权投资	十二、3	401,000,000.00	401,000,000.00	其中：优先股			
投资性房地产		979,709,377.04	1,063,101,357.39	永续债			
固定资产		1,252,687.04	106,935.15	长期应付款			
在建工程				长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益			
无形资产				递延所得税负债			
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		1,041,952,970.96	132,400,000.00
长期待摊费用				负债合计		1,205,718,546.68	208,534,592.95
递延所得税资产				所有者权益：			
其他非流动资产				实收资本		700,000,000.00	700,000,000.00
非流动资产合计		1,410,382,799.90	1,492,629,028.36	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		3,445,075,711.02	2,984,819,550.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		58,192,189.47	49,863,251.00
				未分配利润		523,729,705.07	448,769,258.88
				所有者权益合计		4,726,997,605.56	4,183,452,059.88
资产总计		5,932,716,152.24	4,391,986,652.83	负债和所有者权益总计		5,932,716,152.24	4,391,986,652.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：王华

会计机构负责人：

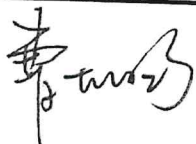
母公司利润表

编制单位：泾县国有资产投资运营有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、营业收入	十二、4	392,543,005.42	416,994,054.27
减：营业成本	十二、4	309,442,900.39	345,829,946.20
税金及附加		12,479,596.46	13,102,152.35
销售费用			
管理费用		2,008,388.70	553,204.83
研发费用			
财务费用		54,571,378.03	12,507,223.98
其中：利息费用		59,787,915.75	12,288,247.89
利息收入		14,612,308.68	382,994.91
资产减值损失		78,599.00	-1,399.66
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	115,942.31	109,980.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			28,335,160.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,078,085.15	73,448,067.11
加：营业外收入		69,213,968.00	34,076,334.87
减：营业外支出		2,668.49	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,289,384.66	107,524,401.98
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,289,384.66	107,524,401.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,289,384.66	107,524,401.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
六、综合收益总额		83,289,384.66	107,524,401.98
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：王华

会计机构负责人：柯柯

母公司现金流量表

编制单位：泾县国有资产投资运营有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,340,956.02	264,306,855.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		75,347,851.30	34,076,334.87
经营活动现金流入小计		141,688,807.32	298,383,191
购买商品、接受劳务支付的现金		791,851,724.16	1,750,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		378,235.59	284,780.38
支付的各项税费		10,180,970.00	11,599,767.43
支付其他与经营活动有关的现金		399,568,628.32	209,613,826.68
经营活动现金流出小计		1,201,979,558.06	223,248,374
经营活动产生的现金流量净额		-1,060,290,750.75	75,134,816
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		115,942.31	109,980.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,741,280.21	52,480,333
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		13,368,036.35	382,994.91
投资活动现金流入小计		78,225,258.87	52,973,308.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,355,471.00	9,880,792.42
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		1,355,471.00	9,880,792
投资活动产生的现金流量净额		76,869,787.87	43,092,516
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		460,256,161.02	19,500,000
取得借款收到的现金		950,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,410,256,161.02	19,500,000
偿还债务支付的现金		33,800,000.00	110,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,923,428.62	12,456,071.53
支付其他与筹资活动有关的现金		16,444,633.00	601,971.00
筹资活动现金流出小计		58,168,061.62	123,458,042.53
筹资活动产生的现金流量净额		1,352,088,099.40	-103,958,042.53
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		368,667,136.53	14,269,289.42
加：期初现金及现金等价物余额		65,715,261.23	51,445,971.81
六、期末现金及现金等价物余额		434,382,397.76	65,715,261.23

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

2018年度											
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	700,000,000.00				2,984,819,550.00				49,863,251.00	448,769,258.88	4,183,452,059.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	700,000,000.00				2,984,819,550.00				49,863,251.00	448,769,258.88	4,183,452,059.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					460,256,161.02				8,328,938.47	74,960,446.19	543,545,545.68
(一) 综合收益总额										83,289,384.66	83,289,384.66
(二) 所有者投入和减少资本					460,256,161.02						460,256,161.02
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									8,328,938.47	-8,328,938.47	
2. 对所有者(或股东)的分配									8,328,938.47	-8,328,938.47	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	700,000,000.00				3,445,075,711.02				58,192,189.47	523,729,705.07	4,726,997,605.56

单位：元 币种：人民币

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

母公司所有者权益变动表

2017年度											
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	700,000,000.00				2,965,319,550.00				39,110,810.80	351,997,297.10	4,056,427,657.90
加： 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	700,000,000.00				2,965,319,550.00				39,110,810.80	351,997,297.10	4,056,427,657.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					19,500,000.00				10,752,440.20	96,771,961.78	127,024,401.98
(一) 综合收益总额										107,524,401.98	107,524,401.98
(二) 所有者投入和减少资本					19,500,000.00						19,500,000.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									10,752,440.20	-10,752,440.20	
1. 提取盈余公积									10,752,440.20	-10,752,440.20	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	700,000,000.00				2,984,819,550.00				49,863,251.00	448,769,258.88	4,183,452,059.88

编制单位：泾县国竹资产运营有限公司

单位：元 币种：人民币

会计机构负责人： 12127

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

泾县国有资产投资运营有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1.公司概况

泾县国有资产投资运营有限公司（以下简称本公司或公司）由泾县财政局投资组建，于 2006 年 3 月 22 日取得泾县工商行政管理局核发的《营业执照》，注册号 913418237865307662，注册资本 6,000.00 万元，其中货币出资 1,800.00 万元、土地使用权出资 4,200.00 万元。由安徽同盛会计师事务所泾县分所审验并出具同盛泾验字[2006]21 号验资报告。

2010 年 5 月 25 日，本公司董事会决议增加注册资本 14,000.00 万元，其中货币出资 5,000.00 万元、实物出资 9,000.00 万元。由泾县泾川会计师事务所审验并出具泾川会验字[2010]15 号验资报告。安徽同盛资产评估有限公司出具同盛评报[2010]047 号评估报告。经评估，在评估基准日（2010 年 5 月 20 日），泾县行政办公大楼、财政办公楼 2 处房产评估价值为 7,096.00 元；16 宗土地使用权评估价值为 1,904.00 元，合计 9,000.00 万元。增资后公司注册资本为 20,000.00 万元。

2011 年 3 月 8 日，公司董事会决议置换原出资中的实物资产 9,000.00 万元，并决议公司注册资本增至 40,000.00 万元。由芜湖振诚会计师事务所有限公司审验并出具芜振会验字[2011]155 号、[2011]156 号验资报告。经审验，截至 2011 年 5 月 12 日止，泾县国投已收到股东缴纳的置换及新增出资 29,000.00 万元，其中：股东缴纳货币出资 4,000.00 万元，土地使用权评估价值 26,066.64 元，其中 23,800.00 万元作为置换及新增出资（以土地使用权 9,000.00 万元置换原投入的土地使用权 1,904.00 万元及实物资产 7,096.00 万元），其余作为新增土地使用权出资。

2013 年 8 月 18 日，公司董事会决议以货币资金置换原 28,000.00 万元土地使用权出资，并决议公司增加注册资本 30,000.00 万元。2013 年 11 月 20 日，安徽中辉会计

师事务所有限公司出具皖中辉会验字[2013]第 403 号《验资报告》，审验确认截至 2013 年 9 月 11 日止，泾县国投已收到股东实际缴纳的出资 60,350.00 万元，其中：新增出资 30,000.00 万元，置换原出资 28,000.00 万元，超出出资及置换出资部分列入公司资本公积。本次增资后公司的注册资本变更为 70,000.00 万元。

公司经营范围：政府性投资项目建设的投融资、组织实施和运营、管理；县政府确定的道路交通、市政工程、水利建设、土地治理投资项目以及其他基础设施投资项目的建设；工业性国有资产投资、经营、管理；受托管理行政事业单位经营性与非经营性国有资产；其他政府制定的服务。

公司经营地址：安徽省宣城市泾县泾川镇桃花潭西路财政局。

2.合并财务报表范围及变化

(1)本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	泾县城镇化建设有限公司	泾县城镇化	100.00	—
2	泾县安泰保安服务有限公司	泾县安泰	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

(2)本公司本期合并财务报表范围变化

本报告期内无新增或减少子公司。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

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

2.持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1.遵循企业会计准则的声明

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

2.会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

本公司营业周期为一年。

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

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

(2)非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、

负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6.合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3)报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4)合并抵消中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5)特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支

付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于一揽子交易的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于一揽子交易。

如果分步交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1)共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(2)合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 金融工具

(1) 金融资产的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2)金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3)金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投

资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4)金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(5)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也

没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值。

B.因转移而收到的对价，与原直接计入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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转

移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6)金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，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，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的合同条款作出实质性修改的，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的，将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。

(7)金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的。

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8)金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难。
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组。
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技

术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

10.应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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：本公司将 500 万元以上应收账款，500 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2)按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：以支付给政府机构的应收款项划分组合。

组合 2：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：应收政府机构款项，不计提坏账准备。

组合 2：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3)单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11.存货

存货主要为土地储备、房产、开发成本，存货的取得和发出均采用实际成本计价。存货实行永续盘存制，期末存货按成本与可变现净值孰低计量。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成

品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。存货跌价准备按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

12. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成

本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3)后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算

的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

13.投资性房地产

(1)性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2)投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

14.固定资产

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

(1)确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2)类固定资产的折旧方法

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

类 别	净残值率（%）	使用年限	年折旧率（%）
房屋建筑物	5	20-50	1.90-4.75
办公及其他设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3)融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15.在建工程

(1)在建工程以立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固

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

16.借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2)借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的

利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

17.长期资产减值

(1)投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(2)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3)在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益

具有很大的不确定性。

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

18.职工薪酬

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

(1)短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务。

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金融

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3)辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本。

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19.预计负债

(1)预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司。

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2)预计负债的计量方法

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

20.收入确认原则和计量方法

(1)销售商品收入

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

房产销售收入的确认：在已与购买方签订销售合同或取得拍卖成交确认书，并将

房产的主要风险和报酬转移给购买方，公司不再对已售出的房产实施有效控制，相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入。

(2)代建收入

已按代建合同约定建造各项工程，并将其工程量与委托方结算；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，确认代建收入。

(3)提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

(4)让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21.政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

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。

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包

括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

22.递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1)递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并。

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

(2)递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认。

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

23. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1)经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2)融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产

所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

24.重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采

用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据	—	—	—	—
应收账款	159,608,404.21	—	159,563,374.21	—
应收票据及应收账款	—	159,608,404.21	—	159,563,374.21
应收利息	163,397.26	—	163,397.26	—
其他应收款	262,723,827.91	262,887,225.17	642,715,704.77	642,879,102.03
应付票据	—	—	—	—
应付账款	36,042,225.51	—	37,020,403.32	—
应付票据及应付账款	—	36,042,225.51	—	37,020,403.32
应付利息	3,389,180.74	—	261,280.25	—
其他应付款	79,013,234.61	82,402,415.35	5,052,909.38	5,314,189.63

除此之外，本公司无其他的重要会计政策变更。

(2)重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
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	20%

泾县国有资产投资运营有限公司根据泾政秘【2012】186号文件享受减免企业所得税税收优惠政策。优惠期间为2013年1月1日至2018年12月31日。

本公司子公司泾县安泰公司根据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于进

一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)规定：自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，泾县安泰所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2. 其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	6,842.72	16,689.90
银行存款	1,021,095,053.65	783,114,880.68
其他货币资金	1,488,383.00	—
合计	1,022,590,279.37	783,131,570.58

(1) 货币资金期末余额中其他货币资金为按揭贷款保证金。

(2) 货币资金期末余额较期初增长30.58%，主要原因系期末融资款增加所致。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细

种类	期末余额	期初余额
应收票据	—	—
应收账款	427,777,621.51	159,608,404.21
合计	427,777,621.51	159,608,404.21

(2) 应收账款

① 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以应收政府机构款项为组合	427,707,821.51	99.98	—	—	427,707,821.51
以账龄作为信用风险特征的组合	74,200.00	0.02	4,400.00	5.93	69,800.00
组合小计	427,782,021.51	100.00	4,400.00	0.00	427,777,621.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	427,782,021.51	100.00	4,400.00	0.00	427,777,621.51

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以应收政府机构款项为组合	159,563,374.21	99.97	—	—	159,563,374.21
以账龄作为信用风险特征的组合	47,400.00	0.03	2,370.00	5.00	45,030.00
组合小计	159,610,774.21	100.00	2,370.00	0.00	159,608,404.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	159,610,774.21	100.00	2,370.00	0.00	159,608,404.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	60,400.00	3,020.00	5.00
1至2年	13,800.00	1,380.00	10.00
合计	74,200.00	4,400.00	5.93

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,030.00元。

③应收账款期末余额较期初大幅增长，主要原因系应收政府部门款项增加所致。

3.其他应收款

(1)分类列示

种类	期末余额	期初余额
应收利息	1,407,669.59	163,397.26
其他应收款	326,132,293.25	262,723,827.91
合计	327,539,962.84	262,887,225.17

(2)应收利息

种类	期末余额	期初余额
应收利息	1,407,669.59	163,397.26

(3)应收利息期末余额较期初大幅增长，主要原因系本期定期存款增加，期末相应计提的定期存款利息随之增加所致。

(4)其他应收款

①分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：以应收政府机构款项为组合	323,766,426.04	98.95	—	—	323,766,426.04
以账龄作为信用风险特征的组合	3,425,647.45	1.05	1,059,780.24	30.94	2,365,867.21
组合小计	327,192,073.49	100.00	1,059,780.24	0.32	326,132,293.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	327,192,073.49	100.00	1,059,780.24	0.32	326,132,293.25

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：以应收政府机构款项为组合	252,213,323.70	95.62	—	—	252,213,323.70
以账龄作为信用风险特征的组合	11,566,367.45	4.38	1,055,863.24	9.13	10,510,504.21
组合小计	263,779,691.15	100.00	1,055,863.24	0.40	262,723,827.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	263,779,691.15	100.00	1,055,863.24	0.40	262,723,827.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,859,280.00	92,964.00	5.00
1-2 年	15,470.00	1,547.00	10.00
2-3 年	550,897.45	165,269.24	30.00
3-4 年	—	—	50.00
4-5 年	1,000,000.00	800,000.00	80.00
合计	3,425,647.45	1,059,780.24	30.94

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	325,358,406.04	204,491,237.04
借款	1,550,000.00	11,550,000.00
保证金	267,300.00	47,722,086.66
其他	16,367.45	16,367.45
合计	327,192,073.49	263,779,691.15

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,917.00元。

④其他应收款前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应	坏账准备期末余
------	------	------	----	------	---------

				收款总额 的比例(%)	额
泾县财政局	往来款	323,766,426.04	1 年以内	98.95	—
泾县人寿保险公司	代收代付款	1,571,980.00	1 年以内	0.48	78,599.00
泾川镇岩潭村	借款	1,000,000.00	4-5 年	0.30	800,000.00
百园社区	借款	550,000.00	2-3 年	0.17	165,000.00
康凯	备用金	20,000.00	1 年以内	0.01	1,000.00
合计	—	326,908,406.04	—	99.91	1,044,599.00

⑤其他应收款期末余额较期初大幅增长，主要原因系应收政府部门款项增加所致。

4.存货

(1)存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
土地使用权 及房产	3,069,564,728.63	—	3,069,564,728.63	2,415,452,831.39	—	2,415,452,831.39
代建项目	2,146,608,541.54	—	2,146,608,541.54	1,818,706,115.67	—	1,818,706,115.67
开发成本	164,299,455.38	—	164,299,455.38	101,596,864.00	—	101,596,864.00
合计	5,380,472,725.55	—	5,380,472,725.55	4,335,755,811.06	—	4,335,755,811.06

(2)存货期末余额中，面积合计为895,422.13平方米的土地使用权已抵押给金融机构用于取得借款，详见附注五、34。

(3)借款费用资本化情况：本期代建项目中利息资本化金额为69,629,133.59元。

(4)存货可变现净值系按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。报告期内存货没有发生跌价的情形，故未计提存货跌价准备。

5.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交土地使增值税	16,060,000.00	—
预交增值税	3,176,380.42	4,541,247.44
其他税费	555,136.27	14,637.82
合计	19,791,516.69	4,555,885.26

其他流动资产期末余额较期初大幅增长，主要原因系子公司泾县城镇化公司因房产销售预交的土地使用税增加所致。

6.可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	—	—	—	—	—	—
可供出售权益工具	28,420,735.82	—	28,420,735.82	28,420,735.82	—	28,420,735.82
按公允价值计量的	—	—	—	—	—	—
按成本计量的	28,420,735.82	—	28,420,735.82	28,420,735.82	—	28,420,735.82
合计	28,420,735.82	—	28,420,735.82	28,420,735.82	—	28,420,735.82

(2)期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽广电信息网络股份有限公司	15,444,735.82	—	—	15,444,735.82
中国宣纸股份有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
安徽红星药业股份有限公司	2,976,000.00	—	—	2,976,000.00
合计	28,420,735.82	—	—	28,420,735.82

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
安徽广电信息网络股份有限公司	—	—	—	—	1.37	—
中国宣纸股份有限公司	—	—	—	—	1.86	115,942.31
安徽红星药业股份有限公司	—	—	—	—	19.10	—
合计	—	—	—	—	—	115,942.31

(3)报告期内未发生可供出售金融资产可收回金额低于账面价值的情况，故未计提可供出售金融资产减值准备。

7.投资性房地产

(1)采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	1,284,358,463.25
2.本期增加金额	—
(1) 购置	—
3.本期减少金额	35,526,303.00
(1) 处置或报废	35,526,303.00
4.期末余额	1,248,832,160.25
二、累计折旧	
1.期初余额	148,615,861.96
2.本期增加金额	25,579,675.24
(1) 计提	25,579,675.24
3.本期减少金额	4,194,060.52
(1) 处置或报废	4,194,060.52
4.期末余额	170,001,476.68
三、减值准备	
1.期初余额	—
2.本期增加金额	—
(1) 计提	—
3.本期减少金额	—
(1) 处置或报废	—
4.期末余额	—
四、账面价值	
1.期末账面价值	1,078,830,683.57
2.期初账面价值	1,135,742,601.29

(2)期末投资性房地产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

8.固定资产

(1)分类列示

种类	期末余额	期初余额
固定资产	1,548,852.71	118,530.64
固定资产清理	—	—
合计	1,548,852.71	118,530.64

(2) 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	957,828.00	109,754.00	12,860.00	1,080,442.00
2.本期增加金额	151,237.76	1,503,823.40	5,800.00	1,660,861.16
(1) 购置	151,237.76	1,503,823.40	5,800.00	1,660,861.16
3.本期减少金额	—	21,070.00	5,500.00	26,570.00
(1) 处置或报废	—	21,070.00	5,500.00	26,570.00
4.期末余额	1,109,065.76	1,592,507.40	13,160.00	2,714,733.16
二、累计折旧				
1.期初余额	896,050.77	55,360.78	10,499.81	961,911.36
2.本期增加金额	13,885.83	213,525.60	459.17	227,870.60
(1) 计提	13,885.83	213,525.60	459.17	227,870.60
3.本期减少金额	—	18,676.51	5,225.00	23,901.51
(1) 处置或报废	—	18,676.51	5,225.00	23,901.51
4.期末余额	909,936.60	250,209.87	5,733.98	1,165,880.45
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末账面价值	199,129.16	1,342,297.53	7,426.02	1,548,852.71
2.期初账面价值	61,777.23	54,393.22	2,360.19	118,530.64

(3) 期末固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(4) 固定资产期末余额较期初大幅增长，主要原因系本期购入的办公设备增加所致。

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,400.00	440.00	2,370.00	237.00

(2)期末递延所得税资产系子公司泾县安泰公司计提的坏账准备确认的递延所得税资产。

10.应付票据及应付账款

(1)分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	—	—
应付账款	59,325,381.25	36,042,225.51
合计	59,325,381.25	36,042,225.51

(2)应付账款

①按性质列示

项目	期末余额	期初余额
工程项目款	59,325,381.25	35,881,803.51
劳务费	—	160,422.00
合计	59,325,381.25	36,042,225.51

②应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付款项。

③应付账款期末余额较期初增长 64.60%，主要原因系本期工程项目增加，期末未支付的工程项目款随之增加所致。

11.预收款项

(1)账面余额

项目	期末余额	期初余额
预收购房款	171,435,329.43	74,746,056.00
货款	3,367,204.42	—
合计	174,802,533.85	74,746,056.00

(2)预收款项期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(3)预收款项期末余额较期初增长 133.86%，主要原因系本期子公司泾县城镇化公司预收的个人购房款增加所致。

12.应付职工薪酬**(1)职工薪酬分类**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬项目	—	3,422,902.97	3,005,548.95	417,354.02
二、离职后福利	—	208,450.64	198,080.68	10,369.96
合计	—	3,631,353.61	3,203,629.63	427,723.98

(2)短期薪酬项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	—	2,839,621.92	2,432,812.92	406,809.00
职工福利费	—	212,335.00	212,335.00	—
社会保险费	—	116,964.88	106,419.86	10,545.02
其中：医疗保险费	—	104,393.43	94,308.41	10,085.02
工伤保险费	—	8,152.80	7,922.80	230.00
生育保险费	—	4,418.65	4,188.65	230.00
住房公积金	—	209,426.00	209,426.00	—
工会经费	—	30,881.38	30,881.38	—
职工教育经费	—	13,673.79	13,673.79	—
合计	—	3,422,902.97	3,005,548.95	417,354.02

(3)离职后福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	—	198,789.58	188,919.62	9,869.96
失业保险	—	9,661.06	9,161.06	500.00
合计	—	208,450.64	198,080.68	10,369.96

(4)期末应付职工薪酬余额中无拖欠性质（或工效挂钩部分）的金额。

13.应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	34,835,648.53	30,249,500.48
增值税	9,737,456.45	6,770,902.84
其他税费	3,632.15	1,332.06
合计	44,576,737.13	37,021,735.38

14.其他应付款

(1)分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	61,286,883.34	3,389,180.74
其他应付款	104,538,155.11	79,013,234.61
合计	165,825,038.45	82,402,415.35

(2)应付利息

项目	期末余额	期初余额
债券利息	58,051,506.85	—
贷款利息	3,235,376.49	3,389,180.74
合计	61,286,883.34	3,389,180.74

(3)应付利息期末余额较期初大幅增长，主要原因系期末计提的债券利息增加所致。

(4)其他应付款

①按款项性质

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	94,882,317.95	77,424,668.38
借款及往来款	5,680,166.71	1,169,966.23
保证金及其他	3,975,670.45	418,600.00
合计	104,538,155.11	79,013,234.61

②其他应付款余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	比例(%)
泾县青弋江建设有限公司	代收土地款	73,000,000.00	69.83
宣城市泾县绿城置业有限公司	代收代付	20,763,588.10	19.86
讯飞智元信息科技有限公司	保证金	2,480,616.70	2.37
泾县非税收入管理局	借款	2,000,000.00	1.91
宣城市国投建设开发有限公司	借款	2,000,000.00	1.91
合计		100,244,204.80	95.88

③其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的大额应付款。

④其他应付款期末余额较期初增长 32.30%，主要原因系本期代收代付款增加所致。

15.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	554,953,400.00	122,813,300.00

一年内到期的非流动负债期末余额较期初大幅增长，主要原因系本期长期借款重分类至一年内到期的非流动负债金额增加所致。

16.长期借款

(1)长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证质押借款	828,000,000.00	880,000,000.00
保证借款	402,383,300.00	445,536,700.00
质押借款	300,000,000.00	300,000,000.00
抵押质押借款	98,600,000.00	132,400,000.00
抵押借款	—	70,000,000.00
信用借款	—	338,000,000.00
合计	1,628,983,300.00	2,165,936,700.00

(2)借款明细列示如下

贷款银行	余额	一年内到期	起始日期	终结日期	借款类别	担保方、质押物或抵押物
中国农业发展银行	132,400,000.00	33,800,000.00	2014/12/31	2022/12/30	抵押+质押借款	泾国用 2012 第 2844 号、泾国用 2013 第 2597 号、泾国用 2013 第 2598 号、泾国用 2013 第 2599 号、泾国用 2013 第 2600 号、泾国用 2013 第 2601 号、泾国用 2013 第 2602 号、泾国用 2013 第 2603 号；本公司名下土地出让收入作为质押。
中国建设银行股份有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	2014/12/19	2019/12/09	抵押借款	泾国用(2014)第 2838 号、泾国用 (2014)

泾县支行						第 2839 号、泾国用(2014)第 2840 号
中国建设银行股份有限公司泾县支行	248,436,700.00	54,153,400.00	2016/11/7	2023/12/31	保证借款	宣城市国有资产投资有限公司
中国建设银行股份有限公司泾县支行	131,100,000.00	9,000,000.00	2017/10/6	2029/6/25	保证借款	本公司为子公司担保
中国农业发展银行	880,000,000.00	52,000,000.00	2016/9/21	2035/9/20	保证+质押借款	本公司为子公司担保,政府购买服务款质押。
中国农业银行	140,000,000.00	140,000,000.00	2016/9/19	2019/9/19	信用借款	—
国家开发银行股份有限公司	86,000,000.00	—	2016/4/1	2041/4/1	保证借款	安徽省建设投资有限责任公司
国家开发银行股份有限公司	300,000,000.00	—	2017/3/17	2042/3/17	质押	政府购买服务款质押
徽商银行	196,000,000.00	196,000,000.00	2016/7/14	2019/7/14	信用借款	—
合计	2,183,936,700.00	554,953,400.00				

17.应付债券

(1)应付债券

项 目	期末余额	期初余额
18 泾县债	943,352,970.96	—

(2)应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
18 泾县债	950,000,000.00	2018-2-7	7 年	950,000,000.00	—

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 泾县债	950,000,000.00	58,051,506.85	6,647,029.04	—	943,352,970.96

18.实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
泾县财政局	700,000,000.00	—	—	700,000,000.00

报告期实收资本变化详见附注一的公司基本情况。

19.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,984,819,550.00	460,256,161.02	—	3,445,075,711.02

资本公积本期增加 460,256,161.02 元，主要原因系泾县财政局对公司的货币增资。

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,863,251.00	8,328,938.47	—	58,192,189.47

盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司本年净利润的 10.00%提取盈余公积。

21. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前年初未分配利润	456,575,767.79	347,324,156.37
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后年初未分配利润	456,575,767.79	347,324,156.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,962,613.10	120,004,051.62
减：提取法定盈余公积	8,328,938.47	10,752,440.20
对所有者分配	—	—
期末未分配利润	514,209,442.42	456,575,767.79

22. 营业收入及营业成本

(1) 按类别分类

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	329,288,177.79	421,115,783.96
其他业务收入	24,583,202.74	79,279.28
营业收入合计	353,871,380.53	421,195,063.24
主营业务成本	271,622,911.20	350,495,142.95
其他业务成本	16,945,942.55	39,200.00
营业成本合计	288,568,853.75	350,534,342.95

(2) 主营业务收入按性质分类

项目	本期发生额	上期发生额
代建项目收入	286,990,146.01	379,516,455.29
房租收入	40,145,272.73	39,780,584.91

保安服务费	2,152,759.05	1,818,743.76
合计	329,288,177.79	421,115,783.96

23.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	7,297,064.01	—
房产税	4,800,000.00	4,800,000.00
土地使用税	4,223,491.09	8,681,564.25
城建税	415,323.58	12,460.73
教育费附加	248,095.66	6,792.45
地方教育费附加	165,397.11	4,528.30
水利基金	148,050.31	—
印花税	49,704.95	399,807.20
合计	17,347,126.71	13,905,152.93

24.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
装修费	421,572.11	32,170.00
工资	281,045.80	61,298.70
其他费用	161,010.89	135,502.91
合计	863,628.80	228,971.61

销售费用本期较上期大幅增长，主要原因系子公司泾县城镇化公司发生的房地产销售费用增加所致。

25.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,700,367.92	1,188,433.83
中介结构服务费	1,140,300.00	93,884.91
办公费	184,840.76	181,190.91
折旧费	49,152.66	46,997.73
业务招待费	33,917.00	66,909.00
差旅费	33,849.45	29,672.70
其他	801,076.88	193,030.37
合计	3,943,504.67	1,800,119.45

管理费用本期较上期增长 119.07%，主要原因系本期支付的中介机构费用增加所致。

26.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	93,167,316.79	36,628,863.36
减：利息收入	17,066,093.02	2,810,321.08
财务顾问费	9,287,970.96	5,690,000.00
手续费	117,494.95	13,665.97
合计	85,506,689.68	39,522,208.25

财务费用本期较上期增长 116.35%，主要原因系本期计提的债券利息增加所致。

27.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,947.00	723,588.71

资产减值损失本期较上期大幅下降，主要原因系本期计提的应收款坏账准备减少所致。

28.投资收益

(1)投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按成本计量的可供出售金融资产	115,942.31	109,980.10

(2)按成本法核算的可供出售金融资产投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
中国宣纸股份有限公司	115,942.31	109,980.10

29.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	105,523,968.00	105,428,969.37
其他	—	500.00
合计	105,523,968.00	105,429,469.37

政府补助主要系根据泾县财政局文件《关于给予泾县国有资产投资运营有限公司

财政补贴的通知》规定，给予公司本期财政补贴 69,213,968.00 元；根据泾县财政局文件《关于给予泾县城镇化建设有限公司财政补贴的通知》给予本公司的子公司泾县城镇化公司本期财政补贴 36,310,000.00 元。

30.营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产损失	2,668.49	—
其他	50,236.16	14,048.08
合计	52,904.65	14,048.08

31.所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,835.95	1,696.11
递延所得税费用	-203.00	333.00
合计	11,632.95	2,029.11

32.现金流量表注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	111,657,851.30	105,428,969.37
其他	—	500.00
合计	111,657,851.30	105,429,469.37

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	37,887,461.84	194,055,447.40
管理费用等	2,403,198.09	564,687.89
销售费用等	470,816.11	154,565.61
财务手续费等	117,494.95	13,665.97
营业外支出	50,236.16	14,048.08
合计	40,929,207.15	194,802,414.95

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,821,820.69	2,810,321.08

(4)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费	15,935,000.00	5,690,000.00
按揭保证金	1,488,383.00	—
合计	17,423,383.00	5,690,000.00

33.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	63,211,002.63	120,004,051.62
加：资产减值准备	5,947.00	723,588.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	227,870.60	46,997.73
无形资产摊销	—	—
投资性房地产折旧及摊销	25,579,675.24	25,825,825.00
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）	7,563,287.43	—
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）	91,523,078.03	39,508,542.28
投资损失（收益以“—”号填列）	-115,942.31	-109,980.10
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-203.00	333.00
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）	-975,087,780.90	-552,731,195.68
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-346,819,261.07	-388,989,069.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	156,847,279.82	57,867,101.35
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-977,065,046.53	-697,853,805.75
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：		
现金的年末余额	1,021,101,896.37	783,131,570.58

减：现金的年初余额	783,131,570.58	376,049,621.99
加：现金等价物的年末余额	—	—
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	237,970,325.79	407,081,948.59

(2)现金和现金等价物构成情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,021,101,896.37	783,131,570.58
其中：库存现金	6,842.72	16,689.90
可随时用于支付的银行存款	1,021,095,053.65	783,114,880.68
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	1,021,101,896.37	783,131,570.58

34.所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
土地使用权	1,862,109,556.23	用于抵押取得借款

35.政府补助

(1)政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业发展补助	105,522,800.00	营业外收入	105,522,800.00
财政贴息	6,133,883.30	财务费用	6,133,883.30
稳岗补贴	1,168.00	营业外收入	1,168.00
合计	111,657,851.30	—	111,657,851.30

(2)本期无政府补助退回的情形。

六、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
泾县城镇化建设有限公司	泾县	泾县	城乡基础设施开发建设	100.00	—	无偿划拨

泾县安泰保安服务有限公司	泾县	泾县	服务业	100.00	—	设立
--------------	----	----	-----	--------	---	----

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

(1)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无已逾期或已减值的金融资产。

(2)流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无已到期金融负债。

(3)市场风险

利率风险：本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务等长期金融资产。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

八、关联方关系及其交易

1.本公司的股东情况

本企业的股东是泾县财政局。

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

3.其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
泾县青弋江建设有限公司	本公司控股股东泾县财政局持股 100%公司

4.关联方应收应付款项

(1)应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	泾县财政局	427,777,621.51	159,563,374.21
其他应收款	泾县财政局	323,766,426.04	104,491,237.04

(2)应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	泾县青弋江建设有限公司	73,000,000.00	73,000,000.00

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 20 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，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

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细

种类	期末余额	期初余额
应收票据	—	—
应收账款	427,707,821.51	159,563,374.21
合计	427,707,821.51	159,563,374.21

(2) 应收账款

① 分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以应收政府机构款项为组合	427,707,821.51	100.00	—	—	427,707,821.51
组合小计	427,707,821.51	100.00	—	—	427,707,821.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	427,707,821.51	100.00	—	—	427,707,821.51

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以应收政府机构款项为组合	159,563,374.21	100.00	—	—	159,563,374.21
组合小计	159,563,374.21	100.00	—	—	159,563,374.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	159,563,374.21	100.00	—	—	159,563,374.21

②期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

③期末无按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

④应收款期末余额较期初大幅增长，主要原因系期末应收政府部门款项增加所致。

2.其他应收款

(1)分类列示

种类	期末余额	期初余额
应收利息	1,407,669.59	163,397.26
其他应收款	1,062,576,024.33	642,715,704.77
合计	1,063,983,693.92	642,879,102.03

(2)应收利息

种类	期末余额	期初余额
定期存款利息	1,407,669.59	163,397.26

(3)其他应收款

①分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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					

其中：以应收政府机构款项为组合	1,061,082,643.33	99.85	—	—	1,061,082,643.33
以账龄作为信用风险特征的组合	1,571,980.00	0.15	78,599.00	5.00	1,493,381.00
组合小计	1,062,654,623.33	100.00	78,599.00	0.01	1,062,576,024.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,062,654,623.33	100.00	78,599.00	0.01	1,062,576,024.33

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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					
其中：以应收政府机构款项为组合	642,715,704.77	100.00	—	—	642,715,704.77
以账龄作为信用风险特征的组合	—	—	—	—	—
组合小计	642,715,704.77	100.00			642,715,704.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	642,715,704.77	100.00			642,715,704.77

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,571,980.00	78,599.00	5.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,061,082,643.33	642,715,704.77
代收代付款	1,571,980.00	—
合计	1,062,654,623.33	642,715,704.77

③本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的其他应收款坏账准备为 78,599.00 元。

④其他应收款期末余额较期初增长 65.34%，主要原因系期末应收子公司泾县城镇化款项增加所致。

3.长期股权投资

(1)股权投资类别

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
泾县安泰保安服务有限公司	1,000,000.00	—	—	—	—	—
泾县城镇化建设有限公司	400,000,000.00	—	—	—	—	—
合 计	401,000,000.00	—	—	—	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
泾县安泰保安服务有限公司	—	—	—	1,000,000.00	—
泾县城镇化建设有限公司	—	—	—	400,000,000.00	—
合 计	—	—	—	401,000,000.00	—

(2)报告期内未发生长期股权投资可收回金额低于账面价值的情形，故未计提长期投资减值准备。

(3)本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制

4.营业收入及营业成本

(1)按类别分类

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	326,990,146.01	416,994,054.27
其他业务收入	65,552,859.41	—

营业收入合计	392,543,005.42	416,994,054.27
主营业务成本	266,396,539.86	345,829,946.20
其他业务成本	43,046,360.53	—
营业成本合计	309,442,900.39	345,829,946.20

(2)主营业务收入按性质分类

项目	本期发生额	上期发生额
代建项目收入	286,990,146.01	379,516,455.29
房租收入	40,000,000.00	37,477,598.98
合计	326,990,146.01	416,994,054.27

5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算可供出售金融资产收益金额	115,942.31	109,980.10

公司名称：泾县国有资产投资运营有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2019年4月20日

日期：2019年4月20日

日期：2019年4月20日

安徽省信用担保集团有限公司

审计报告

天职业字[2019]2490 号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年度财务报表	4
2018 年度财务报表附注	12

审计报告



05512019030016398858

天职业字[2019]2490 号

安徽省信用担保集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了后附的安徽省信用担保集团有限公司财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则及《安徽省融资性担保公司财务管理暂行办法》的规定编制，公允反映了安徽省信用担保集团有限公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安徽省信用担保集团有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安徽省信用担保集团有限公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就安徽省信用担保集团有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

审计报告（续）



05512019030016398858

天职业字[2019]2490 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司

2018年12月 31日

金额单位：元

[illegible]

法定代表人: 钱力

主管会计工作负责人 江 颖

会计机构负责人: 王鼎鼎

资产负债表（续）

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司

2018年12月 31日

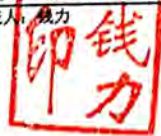
金额单位：元

负债和所有者权益	合并		母公司		附注编号	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	合并	母公司
流动负债						
短期借款	700,000,000.00	384,000,000.00			八（二十一）	
△向中央银行借款						
△吸收存款及同业存款						
△拆入资金						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据		120,000,000.00			八（二十二）	
应付账款	142,596,821.30	3,466,985.85			八（二十三）	
预收担保费	5,597,400.00	302,800.00	5,597,400.00	302,800.00	八（二十四）	
预收款项	651,737,009.82	566,904,627.14			八（二十五）	
△卖出回购金融资产款						
△应付手续费及佣金						
应付职工薪酬	31,882,333.33	23,244,324.58	16,238,059.15	14,217,965.61	八（二十六）	十三（六）
应交税费	20,753,575.21	12,907,688.19	7,320,712.84	5,626,559.25	八（二十七）	
应付利息	2,215,159.64	440,837.70			八（二十八）	
应付股利						
其他应付款	167,438,665.93	173,082,267.25	61,204,868.48	44,265,448.09	八（二十九）	
△应付分保账款						
△保险合同准备金						
△代理买卖证券款						
△代理承销证券款						
划分为持有待售的负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计	1,722,220,965.23	1,284,349,530.71	90,361,040.47	64,412,772.95		
非流动负债						
长期借款	495,890,000.00	495,890,000.00			八（三十）	
应付债券						
其中：优先股						
永续债						
长期应付款						
长期应付职工薪酬						
专项应付款						
预计负债						
递延收益						
递延所得税负债	18,458,748.30	25,748,740.56	18,458,748.30	25,748,740.56	八（三十一）	
代偿担保基金	1,071,523,851.05	1,093,509,300.67	1,071,523,851.05	1,093,509,300.67	八（三十二）	
未到期责任准备金	166,337,901.92	159,231,336.40	166,337,901.92	159,231,336.40	八（三十三）	
担保赔偿准备	1,481,526,933.52	1,214,314,498.74	1,481,526,933.52	1,214,314,498.74	八（三十四）	
其他非流动负债	252,438,554.06	252,855,220.72			八（三十五）	
非流动负债合计	3,486,175,988.85	3,241,549,097.09	2,737,847,434.79	2,492,803,876.37		
负债合计	5,208,396,954.08	4,525,898,627.80	2,828,208,475.26	2,557,216,649.32		
所有者权益						
实收资本（或股本）	17,506,000,000.00	16,376,000,000.00	17,506,000,000.00	16,376,000,000.00	八（三十六）	
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	58,528,061.25	58,528,061.25	83,626,141.75	83,626,141.75	八（三十七）	
减：库存股						
其他综合收益	55,376,244.88	77,238,251.35	55,376,244.88	77,238,251.35	八（三十八）	
专项储备						
盈余公积	241,951,601.23	241,951,601.23	241,951,601.23	241,951,601.23	八（三十九）	
△一般风险准备	206,288,203.28	206,288,203.28	206,288,203.28	206,288,203.28	八（四十）	
未分配利润	773,449,479.15	879,913,667.58	586,516,136.32	710,880,834.34	八（四十一）	
归属于母公司所有者权益合计	18,841,593,589.79	17,839,919,784.69	18,679,757,327.46	17,695,985,031.95		
少数股东权益	71,363,050.13	55,763,281.10				
所有者权益合计	18,912,956,639.92	17,895,683,065.79	18,679,757,327.46	17,695,985,031.95		
负债及所有者权益合计	24,121,353,594.00	22,421,581,693.59	21,507,965,802.72	20,253,201,681.27		

法定代表人：钱力

主管会计工作负责人：江娅

会计机构负责人：王晶晶



利润表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司

2018年度

金额单位：元

项目	行次	合并		母公司		合并	母公司
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额		
一、营业收入	1	5,800,624,456.38	1,745,600,144.43	414,090,743.80	504,947,233.78		
其中：已赚保费	2	338,509,322.67	331,888,113.22	344,721,322.67	318,462,672.73	八（四十二）	十三（七）
债权处置收入	3	16,907,751.44	8,754,397.77			八（四十三）	
手续费及佣金收入	3	69,228.25	648.70			八（四十四）	
利息收入	4	36,224,450.45	49,630,358.29	11,525,038.98	14,518,526.67	八（四十五）	
追偿收入	5		789,806.08	-	789,806.08	八（四十六）	
其他业务收入	6	5,357,782,744.30	1,135,570,651.49	10,469,270.98	10,577,569.76	八（四十七）	
投资收益（损失以“-”号填列）	7	51,130,959.27	218,966,168.88	47,375,111.17	160,598,658.54	八（五十八）	十三（八）
二、营业支出	9	5,874,242,095.72	1,666,715,096.45	525,938,755.70	476,526,090.82		
其中：分担保费支出	10	2,058,687.53	273,819.51	2,058,687.53	273,819.51	八（四十九）	
再担保费支出	11						
手续费及佣金支出	12	3,318,059.09	255,396.10	57,846.62	36,991.34	八（五十）	
利息支出	13	83,298,517.76	32,708,545.12		-	八（五十一）	
其他业务成本	14	5,201,251,113.68	1,085,975,798.93		-	八（五十二）	
提取未到期责任准备	15	7,106,565.52	16,821,309.54	7,106,565.52	18,802,581.20	八（五十三）	
提取担保赔偿准备金	16	398,822,786.64	384,368,261.00	398,822,786.64	362,186,900.00	八（五十三）	
税金及附加	17	11,131,026.00	8,372,941.36	6,045,203.04	5,165,293.12	八（五十四）	
业务及管理费	18	178,308,285.86	132,549,601.65	118,382,295.19	90,091,050.40	八（五十五）	
资产减值损失（转回金额以“-”号填列）	19	-11,052,946.36	5,388,423.24	-6,534,628.84	-30,544.75		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20	5,443,658.48	19,543.52	-10,627.08	10,627.08	八（五十六）	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21						
汇兑收益（损失以“-”号填列）	22						
其他收益	23						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24	-68,173,980.86	78,904,591.50	-111,858,638.98	28,431,770.04		
加：营业外收入	25	1,193,733.41	9,718,261.95	50,000.28	1.72	八（五十七）	
减：营业外支出	26	258,445.41	589,458.66	250,000.00	315,055.21	八（五十八）	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27	-67,238,692.86	88,033,394.79	-112,058,638.70	28,116,716.55		
减：所得税费用	28	14,717,726.54	20,477,241.31	3,399,059.32	920,240.82	八（五十九）	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29	-81,956,419.40	67,556,153.48	-115,457,698.02	27,196,475.73		
归属于母公司所有者的净利润	30	-97,556,188.43	61,863,330.81				
*少数股东损益	31	15,599,769.03	5,692,822.67				
持续经营损益	32	-81,956,419.40	67,556,153.48	-115,457,698.02	27,196,475.73		
终止经营损益	33						
六、其他综合收益的税后净额	34	-21,862,006.47	77,238,251.35	-21,862,006.47	77,238,251.35		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	35						
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	36						
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	37						
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	38	-21,862,006.47	77,238,251.35	-21,862,006.47	77,238,251.35		
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	39						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	40	-21,862,006.47	77,238,251.35	-21,862,006.47	77,238,251.35		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	41						
4.现金流量套期损益的有效部分	42						
5.外币报表折算差额	43						
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	44						
七、综合收益总额	45	-103,818,425.87	144,794,404.83	-137,319,704.49	104,434,727.08		
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	46	-119,418,194.90	139,101,582.16				
（二）归属于少数股东的综合收益总额	47	15,599,769.03	5,692,822.67				
八、每股收益：	48						
（一）基本每股收益	49						
（二）稀释每股收益	50						

法定代表人：钱力

主管会计工作负责人：江娅

会计机构负责人：王晶晶



现金流量表

编制单位：安徽信用担保集团有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	行次	合并		母公司		附注编号	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：	1						
销售商品、提供劳务收到的现金	2	6,145,033,203.01	2,286,701,131.66	383,322,464.57	354,090,896.69		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3						
△向中央银行借款净增加额	4						
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5						
△收到原保险合同保费取得的现金	6						
△收到再保险业务现金净额	7						
△保户储金及投资款净增加额	8						
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9						
△收取利息、手续费及佣金的现金	10						
△拆入资金净增加额	11						
△回购业务资金净增加额	12						
收到的投资返还	13						
收到其他与经营活动有关的现金	14	835,023,419.02	1,021,925,183.82	425,177,186.22	842,990,342.62		
经营活动现金流入小计	15	6,980,056,622.03	3,308,626,315.48	808,499,650.79	1,197,081,239.31		
购买商品、接受劳务支付的现金	16	6,032,146,674.35	2,042,787,595.68	2,058,687.53	273,819.51		
△客户贷款及垫款净增加额	17						
△存放中央银行和同业款项净增加额	18						
△支付原保险合同赔付款项的现金	19						
△支付利息、手续费及佣金的现金	20						
△支付保单红利的现金	21						
支付给职工以及为职工支付的现金	22	85,969,877.01	84,460,528.97	65,167,047.96	61,178,973.41		
支付的各项税费	23	45,437,513.56	55,989,609.10	27,875,896.74	48,581,412.43		
支付其他与经营活动有关的现金	24	1,312,322,352.46	1,466,470,923.63	894,630,628.13	859,783,109.73		
经营活动现金流出小计	25	7,475,876,417.38	3,650,708,657.58	989,732,260.36	969,817,315.08		
经营活动产生的现金流量净额	26	-495,819,795.35	-342,082,342.10	-181,232,609.57	227,263,924.23	八（六十）	十三（九）
二、投资活动产生的现金流量：	27						
收回投资收到的现金	28	2,005,340,220.95	2,757,598,689.58	1,997,340,220.95	2,753,598,689.58		
取得投资收益收到的现金	29	55,022,987.47	224,364,645.01	47,375,111.17	160,598,658.54		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		16,454.00		3,325.00		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31						
收到其他与投资活动有关的现金	32	442,840,000.00	3,954,000,000.00				
投资活动现金流入小计	33	2,503,203,208.42	6,935,979,788.99	2,044,715,332.12	2,914,200,673.52		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	7,991,146.09	7,847,720.98	6,635,585.86	6,797,887.60		
投资支付的现金	35	3,000,284,026.93	4,474,917,766.94	3,094,834,026.93	4,650,062,096.94		
△质押贷款净增加额	36						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37						
支付其他与投资活动有关的现金	38	444,740,000.00	5,140,611,748.77				
投资活动现金流出小计	39	3,453,015,173.02	9,623,377,236.69	3,101,469,612.79	4,656,859,584.54		
投资活动产生的现金流量净额	40	-949,811,964.60	-2,687,397,447.70	-1,056,754,280.67	-1,742,659,311.02		
三、筹资活动产生的现金流量：	41						
吸收投资收到的现金	42	1,130,000,000.00	1,657,710,000.00	1,130,000,000.00	1,025,670,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43						
取得借款所收到的现金	44	1,090,000,000.00	684,000,000.00				
△发行债券收到的现金	45						
收到其他与筹资活动有关的现金	46						
筹资活动现金流入小计	47	2,220,000,000.00	2,341,710,000.00	1,130,000,000.00	1,025,670,000.00		
偿还债务所支付的现金	48	774,000,000.00	326,000,000.00				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	90,400,720.99	65,455,306.28	8,908,000.00	32,981,000.00		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50						
支付其他与筹资活动有关的现金	51						
筹资活动现金流出小计	52	864,400,720.99	391,455,306.28	8,908,000.00	32,981,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	53	1,355,599,279.01	1,950,253,693.72	1,121,092,000.00	992,689,000.00		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54						
五、现金及现金等价物净增加额	55	-90,032,480.94	-1,075,226,095.08	-116,894,890.24	-522,706,386.79	八（六十）	十三（九）
加：期初现金及现金等价物余额	56	2,145,778,575.49	3,225,004,671.57	1,995,265,024.46	2,517,971,411.25	八（六十）	十三（九）
六、期末现金及现金等价物余额	57	2,055,746,094.55	2,149,778,576.49	1,878,370,134.22	1,995,265,024.46	八（六十）	十三（九）

法定代表人：钱力

主管会计工作负责人：江娅

会计机构负责人：王晶



合并所有者权益变动表

编制单位：安徽富信担保集团有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目		行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		所有者权益合计
			实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	栏 次	—	1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
加:会计政策变更		1	16,376,000.00	58,528,061.25	-	77,238,251.35	-	241,951,601.23	206,288,203.28	879,913,667.68	-	17,839,919,784.69	56,763,281.10	17,895,683,065.79	
前期差错更正		2													
其他		3													
二、本年初余额		4													
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		5	16,376,000.00	58,528,061.25	-	77,238,251.35	-	241,951,601.23	206,288,203.28	879,913,667.68	-	17,839,919,784.69	56,763,281.10	17,895,683,065.79	
(一) 综合收益总额		6	1,130,000.00	-	-	-21,862,006.47	-	-	-	-106,464,188.43	-	1,001,673,806.10	15,599,769.03	1,017,273,574.13	
(二) 所有者投入和减少资本		7				-21,862,006.47				-97,566,188.43		-119,418,194.90	15,599,769.03	-103,818,426.87	
1.所有者投入的普通股		8	1,130,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,130,000.00	-	1,130,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本		9	1,130,000.00	-	-							1,130,000.00		1,130,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额		10													
4.其他		11													
(三) 专项储备提取和使用		12													
1.提取专项储备		13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备		14													
(四) 利润分配		15													
1.提取盈余公积		16	-	-	-	-	-	-	-	-8,908,000.00	-	-8,908,000.00	-	-8,908,000.00	
其中:法定公积金		17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金		18													
储备基金		19													
企业发展基金		20													
净利润归还投资		21													
2.提取一般风险准备		22													
3.对所有者(或股东)的分配		23													
4.其他		24								-8,908,000.00		-8,908,000.00		-8,908,000.00	
(五) 所有者权益内部结转		25													
1.资本公积转增资本(或股本)		26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)		27													
3.盈余公积弥补亏损		28													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		29													
5.其他		30													
四、本年年末余额		31	17,506,000.00	68,528,061.25	-	86,376,244.88	-	241,951,601.23	206,288,203.28	773,449,479.15	-	18,844,908,589.79	71,363,050.13	18,912,956,539.92	

会计机构负责人：王亚

主管会计工作负责人：王亚



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司

2018年度

项 目	行次	上年金额										
		实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计
一、上年年末余额	1	15,396,000,000.00	-	2,236,538,564.25	-	-	-	359,517,249.09	533,107,500.00	976,001,107.19	-	19,501,164,420.53
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	15,396,000,000.00	-	2,236,538,564.25	-	-	-	359,517,249.09	533,107,500.00	976,001,107.19	-	19,501,164,420.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	980,000,000.00	-	-2,178,010,503.00	-	77,238,251.35	-	5,439,295.14	48,389,647.57	20,723,388.10	-	-1,046,219,920.84
（一）综合收益总额	7					77,238,251.35				61,863,330.81		139,101,582.16
（二）所有者投入和减少资本	8	980,000,000.00	-	-2,178,010,503.00	-	-	-	-	-	-	-	-1,198,010,503.00
1.所有者投入的普通股	9	980,000,000.00										980,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12			-2,178,010,503.00								-2,178,010,503.00
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17							5,439,295.14	48,389,647.57	-41,139,942.71		12,689,000.00
其中：法定公积金	18							5,439,295.14		-5,439,295.14		
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23								2,719,647.57	-2,719,647.57		
3.对所有者（或股东）的分配	24									-32,981,000.00		-32,981,000.00
4.其他	25								45,670,000.00			45,670,000.00
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											
5.其他	31											
四、本年年末余额	32	16,376,000,000.00	-	58,628,061.25	-	77,238,251.35	-	241,951,601.23	206,288,203.28	879,913,667.58	-	17,899,919,784.69

法定代表人：王瑞

主管会计工作负责人：王瑞

会计机构负责人：王瑞

所有者权益变动表

编制单位: 安徽省信用担保集团有限公司

2018年度

金额单位: 元

项 目	行次	实收资本 (或股本)	其他权益工 具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	合计
一、上年年末余额	1	16,376,000,000.00	-	83,626,141.75	-	77,238,251.35	-	241,951,601.23	206,288,203.28	710,980,834.34	-	17,695,985,031.95
加: 会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	16,376,000,000.00	-	83,626,141.75	-	77,238,251.35	-	241,951,601.23	206,288,203.28	710,980,834.34	-	17,695,985,031.95
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6	1,130,000,000.00	-	-	-	-21,862,006.47	-	-	-	-124,365,698.02	-	953,772,295.51
(一) 综合收益总额	7					-21,862,006.47				-115,457,698.02		-137,319,704.49
(二) 所有者投入和减少资本	8	1,130,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,130,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	9	1,130,000,000.00										1,130,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 专项储备提取和使用	13											
1. 提取专项储备	14											
2. 使用专项储备	15											
(四) 利润分配	16											
1. 提取盈余公积	17									-8,908,000.00		-8,908,000.00
其中: 法定公积金	18											
任意公积金	19											
盈余公积	20											
# 企业发展基金	21											
# 利润归还投资	22											
2. 提取一般风险准备	23											
3. 对所有者 (或股东) 的分配	24									-8,908,000.00		-8,908,000.00
4. 其他	25											
(五) 所有者权益内部结转	26											
1. 资本公积转增资本 (或股本)	27											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	28											
3. 盈余公积弥补亏损	29											
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30											
5. 其他	31											
四、本年年末余额	32	17,506,000,000.00	-	83,626,141.75	-	55,376,244.88	-	241,951,601.23	206,288,203.28	586,515,135.32	-	18,679,757,337.46

法定代表人: 袁仲雪 主管会计工作负责人: 袁仲雪 会计机构负责人: 袁仲雪

所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

2018年度													上年金额	
项 目	行次	实收资本 (或股本)	其他权益工 具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	合计		
一、上年年末余额	1	15,396,000,000.00	-	2,233,626,141.76	-	-	-	359,617,249.09	533,107,500.00	841,635,129.03	-	19,363,886,019.87		
加: 会计政策变更	2											-		
前期差错更正	3											-		
其他	4							-123,004,943.00	-375,208,944.29	-116,810,827.71		-615,024,715.00		
二、本年初余额	5	15,396,000,000.00	-	2,233,626,141.76	-	-	-	236,612,306.09	157,898,555.71	724,824,301.32	-	18,748,861,304.87		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6	980,000,000.00	-	-2,150,000,000.00	-	77,238,251.35	-	5,439,295.14	48,389,647.57	-13,943,466.98	-	-1,052,876,272.92		
(一) 综合收益总额	7					77,238,251.35				27,196,475.73		104,434,727.08		
(二) 所有者投入和减少资本	8	980,000,000.00	-	-2,150,000,000.00	-	-	-	-	45,670,000.00	-	-	-1,124,330,000.00		
1. 所有者投入的普通股	9	980,000,000.00										980,000,000.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											-		
4. 其他	12			-2,150,000,000.00					45,670,000.00			-2,104,330,000.00		
(三) 专项储备提取和使用	13		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 提取专项储备	14											-		
2. 使用专项储备	15											-		
(四) 利润分配	16		-	-	-	-	-	5,439,295.14	2,719,647.57	-41,139,942.71	-	-32,981,000.00		
1. 提取盈余公积	17		-	-	-	-	-	5,439,295.14	-	-5,439,295.14	-	-		
其中: 法定公积金	18							2,719,647.57		-2,719,647.57		-		
任意公积金	19							2,719,647.57		-2,719,647.57		-		
储备基金	20											-		
企业发展基金	21											-		
专项储备	22											-		
2. 提取一般风险准备	23								2,719,647.57	-2,719,647.57		-		
3. 对所有者 (或股东) 的分配	24									-32,981,000.00		-32,981,000.00		
4. 其他	25											-		
(五) 所有者权益内部结转	26		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本 (或股本)	27											-		
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	28											-		
3. 盈余公积弥补亏损	29											-		
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债变动所产生的变动	30											-		
5. 其他	31											-		
四、本年年末余额	32	16,376,000,000.00	-	83,626,141.76	-	77,238,251.35	-	241,951,601.23	206,288,203.28	710,880,833.34	-	17,695,986,031.95		

法定代表人: 王 印 晶

主管会计工作负责人: 王 印 晶

会计机构负责人: 王 印 晶

安徽省信用担保集团有限公司

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

安徽省信用担保集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经安徽省人民政府皖政秘【2005】144号《安徽省人民政府关于同意成立安徽省信用担保集团有限公司的批复》批准,在安徽省中小企业信用担保中心、安徽省创新投资有限公司的基础上,吸纳安徽省科技产业投资有限公司、安徽省经贸投资集团有限责任公司于2005年11月25日成立。本公司由安徽省人民政府出资设立,设立时注册资本18.60亿元。经主管部门批准多次增资后,截至2018年12月31日,变更后实收资本为175.06亿元。

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

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求,参照执行《安徽省融资性担保公司财务管理暂行办法》及行业相关规定,真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

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

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

（1）没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

（2）管理层没有意图持有至到期；

（3）受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

（4）其他表明本公司没有能力持有至到期。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

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

按组合计提坏账准备的计提方法

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

（3）余额百分比法

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

(3) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	0.00-20.00	0.00-20.00
1-2 年	50.00	50.00
2-3 年	80.00	80.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十二) 投资性房地产

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

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等, 按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	3

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

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设

定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4. 其他长期职工福利

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

（十八）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转

移给购货方；(2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

4. 担保业务收入

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

本公司的担保费收入应当在同时满足以下条件时予以确认：

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

(十九) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十一) 租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个

别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二十三）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更说明

本公司报告期内无重大会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

3. 前期重大会计差错更正情况

本公司报告期内无前期重大会计差错更正事项。

六、税项

1、企业所得税

本公司所得税适用 25%、20%税率。

2、增值税

本公司增值税适用 16%、6%税率。

3、城建税及教育费附加

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

4、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	安徽省科技产业投资有限公司 (简称“科投公司”)	1	境内子公司	合肥	合肥	投资管理、咨询	18,696.72	88.02	88.02	投资设立
2	安徽省科创投资管理咨询有限责任公司 (简称“科创公司”)	2	境内子公司	合肥	合肥	投资管理、咨询	500.00	92.00	92.00	投资设立
3	安徽省科园产业发展有限公司 (简称“科园公司”)	2	境内子公司	合肥	合肥	投资管理、咨询	2000.00	99.80	99.80	投资设立
4	安徽省惠农投资管理有限公司 (简称“惠农公司”)	1	境内子公司	合肥	合肥	项目管理、咨询	100.00	100.00	100.00	划拨
5	海南黄山实业贸易公司(简称 “海南黄山”)	1	境内子公司	海口	海口	兴办实业、咨询等	2000.00	100.00	100.00	划拨
6	安徽担保资产管理有限公司 (简称“资管公司”)	1	境内子公司	合肥	合肥	受托处置担保不良资产,收购担保不良资产,闲置资金运作	39,906.12	100.00	100.00	投资设立
7	珠海经济特区安兴联合总公司	2	境内子公司	珠海	珠海	加工出口	1,000.00	100.00	100.00	划拨
8	安徽省金润信息科技有限责任公司	2	境内子公司	合肥	合肥	咨询管理	800.00	100.00	100.00	划拨
9	安徽省百花宾馆	2	境内子公司	合肥	合肥	零售	1,500.00	100.00	100.00	划拨
10	安徽道石能源投资有限公司	2	境内子公司	合肥	合肥	零售	0.00	51.00	51.00	投资设立
11	浙江道石能源有限公司	3	境内子公司	浙江	浙江	零售	0.00	51.00	51.00	投资设立
12	安徽道石石油化工有限公司	3	境内子公司	铜陵	铜陵	零售	0.00	51.00	51.00	投资设立
13	安徽省科技融资担保有限公司	1	境内子公司	合肥	合肥	投资、担保	10,000.00	100.00	100.00	投资设立

八、合并会计报表重要项目的说明

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金：	<u>53,409.88</u>	<u>113,754.42</u>
其中：人民币	53,409.88	113,754.42
银行存款：	<u>1,976,070,519.59</u>	<u>2,067,762,547.90</u>
其中：人民币	1,976,070,519.59	2,067,762,547.90
其他货币资金：	<u>79,622,165.08</u>	<u>107,902,273.17</u>
其中：人民币	79,622,165.08	107,902,273.17
合计	<u>2,055,746,094.55</u>	<u>2,175,778,575.49</u>

其中：存放在境外的款项总额

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性金融资产	<u>6,110,024.56</u>	<u>15,166.44</u>
（1）交易性债券投资		
（2）交易性权益工具投资	6,110,024.56	15,166.44
（3）其他		
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>3,140.00</u>	<u>26,821,061.10</u>
（1）债务工具投资		26,800,335.00
（2）权益工具投资	3,140.00	20,726.10
（3）其他		
合计	<u>6,113,164.56</u>	<u>26,836,227.54</u>

（三）应收账款

（1）分类列示

类别	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
			计提比例 (%)			计提比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例	金额	占总额	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
		比例 (%)				比例 (%)		
按组合计提坏账准备的其他 应收款	397,145,391.59	100.00	1,907.00	0.0005	29,355,643.09	100.00	1,735.80	0.006
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	<u>397,145,391.59</u>	<u>100.00</u>	<u>1,907.00</u>		<u>29,355,643.09</u>	<u>100.00</u>	<u>1,735.80</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
组合三	397,145,391.59	100.00	1,907.00	29,355,643.09	100.00	1,735.80
合计	<u>397,145,391.59</u>	<u>100.00</u>	<u>1,907.00</u>	<u>29,355,643.09</u>	<u>100.00</u>	<u>1,735.80</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
九江弘达石油化工有限公司	192,638,698.00	48.51	
江苏金翔石油化工有限公司	54,763,493.02	13.79	
舟山新奥能源贸易有限公司	23,212,413.76	5.84	
江苏江浦经济贸易有限公司	40,681,906.58	10.24	
东营瑞腾石油化工有限公司	38,351,455.66	9.66	
合计	<u>349,647,967.02</u>	<u>88.04</u>	

(四) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	763,155,157.91	98.00	832,266,662.48	100.00
1 年以上	15,595,864.78	2.00		
合计	<u>778,751,022.69</u>	<u>100.00</u>	<u>832,266,662.48</u>	<u>100.00</u>

2. 期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	账面余额	占预付款项期末余额的比例
洋浦晋嘉航空燃料贸易有限公司	105,030,014.00	13.49

单位名称	账面余额	占预付款项末余额的比例
舟山辰祥石油化工有限公司	107,235,622.96	13.77
大连保税区新宇化工贸易有限公司	45,915,000.00	5.90
上海康杯国际贸易有限公司	45,175,000.00	5.80
安徽中联能源有限公司	45,648,163.91	5.86
合计	<u>349,003,800.87</u>	<u>44.82</u>

(五) 应收款项类金融资产

1. 应收款项类金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
应收款项类金融资产	1,131,538,093.43	1,103,202,383.62
合计	<u>1,131,538,093.43</u>	<u>1,103,202,383.62</u>

2. 按欠款方归集的期末余额前十名的应收款项类金融资产情况

债务人名称	账面余额
安徽华岳矿物材料有限公司	171,000,000.00
天长市中泰铜业有限公司	50,000,000.00
滁州市金达石油有限公司	44,234,241.16
安徽义银建筑装饰有限责任公司	38,505,900.00
安徽绿海商务职业学院	35,221,800.00
安徽省天富电子(集团)有限公司	33,000,000.00
安徽省嘉信包装印务股份有限公司	30,000,000.00
铜陵市顺通物流园有限公司	30,000,000.00
安徽景怡园林有限公司	27,589,100.00
合肥美西商贸有限公司	24,314,200.00
合计	<u>483,865,241.16</u>

(六) 应收代偿款

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	396,309,300.10	380,536,374.11
1 至 2 年	253,557,673.19	358,448,993.61
2 至 3 年	238,363,908.28	188,096,206.78
3 年以上	316,651,340.25	167,115,035.39
合计	<u>1,204,882,221.82</u>	<u>1,094,196,609.89</u>

2. 期末余额前十名的应收代偿款情况:

债务人名称	账面余额
安徽百事高文体用品有限公司	53,894,598.47
安徽省嘉信包装印务有限公司	51,353,014.74
安徽白兔湖动力股份有限公司	43,016,068.63
安徽鑫阳电子有限公司	38,600,377.37
安徽宏宇竹业科技股份有限公司	30,675,207.84
安徽祥和能源科技发展有限公司	29,876,716.31
安徽省美妮纸业有限责任公司	28,184,897.97
凤阳县远东石英砂有限公司	27,500,000.00
安徽亚坤建设集团有限公司	27,361,775.17
安徽老山区绿色食品有限责任公司	25,331,842.98
合计	<u>355,794,499.48</u>

(七) 应收利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
债权利息	1,656,685.16	1,468,384.72
合计	<u>1,656,685.16</u>	<u>1,468,384.72</u>

(八) 其他应收款

1. 按类别列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	163,700,182.76	37.05	6,105,235.78	3.73
按组合计提坏账准备的其他应收款	267,184,246.93	60.48	5,089,859.49	1.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,915,849.61	2.47	2,090,800.00	19.15
合计	<u>441,800,279.30</u>	<u>100.00</u>	<u>13,285,895.27</u>	

(续上表)

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的其他应收款	51,495,438.59	16.54	6,105,235.78	11.86

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

2. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
创新公司资本投入[注 1]	51,495,438.59	6,105,235.78	5 年以上	11.86	历史遗留
合肥优妮帕克化工有限 公司	112,204,744.17		1 年以内, 1-2 年		政府主导下的代偿形成的应收 代偿款,待政府统一安排处理
合计	<u>163,700,182.76</u>	<u>6,105,235.78</u>			

注 1: 该其他应收款系原财政厅开发处转入创新公司资本投入的借出款项,截至 2018 年 12 月 31 日账面余额为 5,149.54 万元,账面价值为 4,539.02 万元,其中包括以 2005 年 12 月 31 日为基准日进行清产核资尚未处理的清产核资划账账面价值 3,799.18 万元,安徽省财政厅对该项资产已安排逐年置换。该其他应收款在主管部门批复前,暂列在财务报表其他应收款中。

3. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
组合一(余额 5%)	96,275,555.51	65.72	4,813,777.78	186,124,127.84	76.86	9,306,206.39
组合二(余额 0.5%)	50,210,349.96	34.28	251,051.71	56,028,138.93	23.14	280,140.66
合计	<u>146,485,905.47</u>	<u>100.00</u>	<u>5,064,829.49</u>	<u>242,152,266.77</u>	<u>100.00</u>	<u>9,586,347.05</u>

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	120,698,341.46	100.00	25,030.00	12,013,341.87	100.00	
合计	<u>120,698,341.46</u>	<u>100.00</u>	<u>25,030.00</u>	<u>12,013,341.87</u>	<u>100.00</u>	

4. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
集团成立前财政厅开发处转入(创新公司)	2,090,800.00	2,090,800.00	5 年以上	100.00	历史遗留

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
应收专项基金管理费	4,020,874.63		1年以内		无回收风险
补贴收入	362,602.97		4-5年		无回收风险
其他	4,441,572.01		1年以内, 1-2年, 3年以上		无回收风险
合计	<u>10,915,849.61</u>	<u>2,090,800.00</u>			

5. 本年转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	4,521,517.56

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
合肥优妮帕克化工有限公司	往来款	112,204,744.17
安徽省福文新能源有限公司	往来款	42,716,771.79
安徽龙华竹业有限公司	往来款	30,500,000.00
安徽龙华竹业有限公司	往来款	20,332,827.00
无为城市建设投资有限公司	债权转让	14,900,000.00
合计		<u>220,654,342.96</u>

(九) 存货

1. 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品(产成品)	187,005,067.15		187,005,067.15	9,007,320.46		9,007,320.46
合计	<u>187,005,067.15</u>		<u>187,005,067.15</u>	<u>9,007,320.46</u>		<u>9,007,320.46</u>

(十) 委托贷款

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
委托贷款	234,661,924.93	99,408,644.45	135,253,280.48	299,661,924.93	159,433,644.45	140,228,280.48
合计	<u>234,661,924.93</u>	<u>99,408,644.45</u>	<u>135,253,280.48</u>	<u>299,661,924.93</u>	<u>159,433,644.45</u>	<u>140,228,280.48</u>

1. 期末大额委贷明细

借款单位名称项目	期末余额	借款期限	担保方式
合肥优妮帕克化工有限公司	48,000,000.00	1年	保证担保

借款单位名称项目	期末余额	借款期限	担保方式
安徽桑铌科技股份有限公司	30,000,000.00	1年	保证担保
安徽省福文新能源有限公司	24,994,120.00	半年	保证担保
安徽华岳矿物材料有限公司	20,000,000.00	9个月	保证担保
南陵科技创业投资有限公司	18,545,004.79	3个月	保证担保
合计	<u>141,539,124.79</u>		

2. 委托贷款减值准备

项目	期末委贷余额	期初减值准备	本期计提	本期转回	本期转销	年末减值准备	计提原因
委托贷款	234,661,924.93	159,433,644.45		25,000.00	60,000,000.00	99,408,644.45	逾期及正常计提
合计	<u>234,661,924.93</u>	<u>159,433,644.45</u>		<u>25,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>99,408,644.45</u>	

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	22,277,868.62	5,840,000.00
合计	<u>22,277,868.62</u>	<u>5,840,000.00</u>

(十二) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	账面余额	期末余额 减值准备	账面价值
1. 可供出售债务工具			
2. 可供出售权益工具	<u>17,093,164,993.00</u>	<u>129,198,376.47</u>	<u>16,963,966,616.53</u>
按公允价值计量的	87,701,086.00		87,701,086.00
按成本计量的	17,005,463,907.00	129,198,376.47	16,876,265,530.53
3. 其他			
合计	<u>17,093,164,993.00</u>	<u>129,198,376.47</u>	<u>16,963,966,616.53</u>

(续上表)

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

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<u>16,096,203,807.52</u>	<u>129,198,376.47</u>	<u>15,967,005,431.05</u>

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本	13,866,092.82			<u>13,866,092.82</u>
累计计入其他综合收益的	73,834,993.18			<u>73,834,993.18</u>
公允价值变动金额				
已计提减值金额				
合计	<u>87,701,086.00</u>			<u>87,701,086.00</u>

3. 期末金额较大的可供出售金融资产明细如下：

被投资单位名称	年末余额
阜阳南城投资控股有限公司	1,609,900,000.00
宿州马鞍山投资集团（控股）有限公司	1,598,800,000.00
亳州芜湖投资开发有限责任公司	1,591,300,000.00
徽商银行股份有限公司	1,047,987,316.00
芜湖奇瑞汽车有限公司	797,298,222.28
寿县蜀山现代产业园投资有限公司	313,850,000.00
凤阳凤宁投资有限公司	310,450,000.00
安徽濉芜现代产业园投资有限公司	306,600,000.00
蚌埠铜陵投资有限公司	306,000,000.00
合肥市兴泰融资担保有限公司	240,000,000.00
合计	<u>8,122,185,538.28</u>

4. 可供出售金融资产减值准备

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

（十三）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	68,117,172.31	99,330.37		68,216,502.68
对联营企业投资				
小计	<u>68,117,172.31</u>	<u>99,330.37</u>		<u>68,216,502.68</u>
减:长期股权投资减值准备				
合计	<u>68,117,172.31</u>	<u>99,330.37</u>		<u>68,216,502.68</u>

2. 期末金额较大的长期股权投资明细如下:

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
合计	<u>55,000,000.00</u>	<u>68,117,172.31</u>			<u>99,330.37</u>		
一、合营企业	<u>55,000,000.00</u>	<u>68,117,172.31</u>			<u>99,330.37</u>		
其中: 1. 合肥世纪创新投资有限公司	30,000,000.00	42,087,503.72			-1,692.07		
2. 安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司	25,000,000.00	26,029,668.59			101,022.44		

接上表

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					<u>68,216,502.68</u>	
一、合营企业					<u>68,216,502.68</u>	
其中: 1. 合肥世纪创新投资有限公司					42,085,811.65	
2. 安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司					26,130,691.03	

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数	
	1. 合肥世纪创新投资有限公司	2. 安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司
持股比例	50.00%	25.00%
流动资产	84,579,623.31	103,660,316.35
非流动资产		565,223.13
资产合计	<u>84,579,623.31</u>	<u>104,225,539.48</u>
流动负债		215,494.02
非流动负债	408,000.00	
负债合计	<u>408,000.00</u>	<u>215,494.02</u>

项目	本期数	
	1. 合肥世纪创新投资有限公司	2. 安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司
净资产	<u>84,171,623.31</u>	<u>104,010,045.46</u>
按持股比例计算的净资产份额	42,085,811.66	26,002,511.37
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	42,085,811.66	26,130,691.03
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		2,076,234.01
财务费用		
所得税费用	224.33	134,696.58
净利润	-3,384.13	404,089.74
其他综合收益		
综合收益总额	-3,384.13	404,089.74
企业本期收到的来自合营企业的股利		

(十四) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>475,185,297.59</u>	<u>7,406,498.75</u>	<u>384,424.08</u>	<u>482,207,372.26</u>
其中：房屋及建筑物	412,705,775.34	5,713,067.03		418,418,842.37
机器设备	23,085,256.24	167,863.59		23,253,119.83
运输工具	15,254,773.76	256,932.14	253,782.00	15,257,923.90
电子设备	7,001,893.31	947,942.82		7,949,836.13
办公设备	17,137,598.94	320,693.17	130,642.08	17,327,650.03
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>138,047,302.71</u>	<u>20,334,033.93</u>	<u>384,424.08</u>	<u>157,996,912.56</u>
其中：房屋及建筑物	93,042,438.58	18,416,029.94		111,458,468.52
机器设备	18,860,142.93	321,741.51		19,181,884.44
运输工具	12,895,121.23	48,032.93	253,782.00	12,689,372.16
电子设备	6,548,462.54	444,556.87		6,993,019.41
办公设备	6,701,137.43	1,103,672.68	130,642.08	7,674,168.03
三、减值准备				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备				
四、账面价值	337,137,994.88			324,210,459.70
其中：房屋及建筑物	319,663,336.76			306,960,373.85
机器设备	4,225,113.31			4,071,235.39
运输工具	2,359,652.53			2,568,551.74
电子设备	453,430.77			956,816.72
办公设备	10,436,461.51			9,653,482.00

(十五) 在建工程

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
1、置地办公大楼	7,053,462.75	836,873.87	5,671,788.49	2,218,548.13	
2、网路及信息化机房工程项目	142,549.78		142,549.78		
3、门户网站软件开发一期	140,000.00				140,000.00
4、集团协同办公项目软件	83,120.25	153,878.40		236,998.65	
5、集团数据中心系统（科大国创）	815,094.34	1,630,188.68			2,445,283.02
6、担保业务管理系统（上海安硕）	616,981.13	1,233,962.27			1,850,943.40
7、应用服务器	416,068.38	104,017.09	520,085.47		
8、融资担保行业统计和监管信息平台升级改造项目（奥拓思维）		120,603.45			120,603.45
9、财务管理软件		181,776.19			181,776.19
10、虚拟化运行环境系统		466,644.12			466,644.12
合计	9,267,276.63	4,727,944.07	6,334,423.74	2,455,546.78	5,205,250.18

(十六) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	6,291,664.00	236,998.65		6,528,662.65
其中：软件	6,291,664.00	236,998.65		6,528,662.65
土地使用权				
二、累计摊销额合计	4,580,631.00	1,192,895.00		5,773,526.00
其中：软件	4,580,631.00	1,192,895.00		5,773,526.00
土地使用权				
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权				
四、账面价值合计	<u>1,711,033.00</u>			<u>755,136.65</u>
其中：软件	1,711,033.00			755,136.65
土地使用权				

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
担保集团 8 楼装修费	1,593,548.52		531,180.00		1,062,368.52
资管装修费	1,338,451.23	65,083.93	380,927.71	94,034.92	928,572.53
担保集团 17、18 楼装修费		1,639,853.94			1,639,853.94
合计	<u>2,931,999.75</u>	<u>1,704,937.87</u>	<u>912,107.71</u>	<u>94,034.92</u>	<u>3,630,794.99</u>

(十八) 抵债资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资产	4,801,563.00			4,801,563.00
房屋、建筑物及土地使用权	60,809,464.42	79,833,580.17		140,643,044.59
机器设备	7,266,858.60	3,026,000.00		10,292,858.60
合计	<u>72,877,886.02</u>	<u>82,859,580.17</u>		<u>155,737,466.19</u>

(十九) 其他非流动资产

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

公司子公司安徽省惠农投资管理有限公司收到财政拨付资金后根据委托协议约定，以国家

出资者身份对安徽太平油脂有限公司等十家农业开发企业进行投资参股，期末对外投资金额 2.445 亿元。安徽省惠农投资管理有限公司对投资资金的使用、投资收益、股权转让等事宜进行监管，向财政收取资产运营费用。

（二十）减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	17,807,412.83		4,521,517.56		13,285,895.27
应收账款坏账准备	1,735.80	171.20			1,907.00
委托贷款减值准备	159,433,644.45		25,000.00	60,000,000.00	99,408,644.45
可供出售金融资产减值准备	129,198,376.47				129,198,376.47
合计	<u>306,441,169.55</u>	<u>171.20</u>	<u>4,546,517.56</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>241,894,823.19</u>

（二十一）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	384,000,000.00
信用借款	600,000,000.00	
合计	<u>700,000,000.00</u>	<u>384,000,000.00</u>

（二十二）应付票据

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

（二十三）应付账款

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	142,596,821.30	3,466,985.85
合计	<u>142,596,821.30</u>	<u>3,466,985.85</u>

（2）期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十四）预收担保费

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,597,400.00	302,800.00

账龄	期末余额	期初余额
合计	<u>5,597,400.00</u>	<u>302,800.00</u>

(二十五) 预收款项

(1) 分类列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	592,774,433.94	566,904,627.14
1年以上	58,962,575.88	
合计	<u>651,737,009.82</u>	<u>566,904,627.14</u>

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江浩楠石化有限公司	40,980,220.87	预收货款尚未结算
合计	<u>40,980,220.87</u>	

(二十六) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,913,744.65	68,209,113.33	57,784,378.66	27,338,479.32
职工福利	150,034.90	1,205,212.92	817,808.92	537,438.90
社会保险费	490,114.69	9,573,923.34	9,579,542.58	484,495.45
住房公积金		4,892,492.00	4,892,492.00	0.00
工会经费和职工教育经费	3,955,987.85	1,138,164.52	1,872,232.71	3,221,919.66
其他短期薪酬	1,734,442.49	6,230,582.11	7,665,024.60	300,000.00
合计	<u>23,244,324.58</u>	<u>91,249,488.22</u>	<u>82,611,479.47</u>	<u>31,882,333.33</u>

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,312,002.86	4,992,565.36
企业所得税	13,446,079.44	5,181,497.49
城市维护建设税	276,405.34	332,762.31
教育费附加	792,939.89	845,569.09
代扣代缴个人所得税	512,034.26	340,158.70
其他	1,414,113.42	1,215,135.24
合计	<u>20,753,575.21</u>	<u>12,907,688.19</u>

(二十八) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,215,159.64	440,837.70
划分为金融负债的优先股其他利息		
合计	<u>2,215,159.64</u>	<u>440,837.70</u>

(二十九) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	45,003,121.93	58,086,599.17
1-2 年	5,048,411.57	59,008,316.95
2-3 年	73,804,855.09	15,857,251.50
3 年以上	43,582,277.34	40,130,099.63
合计	<u>167,438,665.93</u>	<u>173,082,267.25</u>

2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
合肥世纪创新投资有限公司	20,523,639.00	3 年以上	尚未结算
应付小额贷款担保基金	13,285,982.62	1-5 年	尚未结算
合肥市财政局	10,929,900.00	2 年至 3 年	尚未结算
安徽省科技产业投资管理中心	7,000,000.00	3 年以上	尚未结算
省电力局 (省电力公司)	5,000,000.00	1-2 年	尚未结算
合计	<u>56,739,521.62</u>		

(三十) 长期借款

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

(三十一) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产	18,458,748.30	73,834,993.18	25,748,740.56	102,994,962.24
公允价值变动				
合计	<u>18,458,748.30</u>	<u>73,834,993.18</u>	<u>25,748,740.56</u>	<u>102,994,962.24</u>

(三十二) 代管担保基金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成的原因
担保体系专项基金	522,588,301.22	4,746,833.87	33,258,206.18	494,076,928.91	中央及省财政拨入专项资金
产业集群专业镇中小企业专项贷款风险准备金专户	64,021,802.44	138,752.01	420.00	64,160,134.45	省财政拨入专项资金
中小进出口企业及台商投资企业专项贷款风险准备金户	78,591,934.49	281,732.07	9,091,541.36	69,782,125.20	省财政拨入专项资金
下岗再就业专项基金	43,344,409.07	5,319,811.88	260.00	48,663,960.95	省财政拨入专项资金
省级融资担保风险补偿专项基金	314,850,886.70	306,227,471.62	283,793,532.57	337,284,825.75	省财政拨入专项资金
宿州市政府担保基金	20,000,000.00			20,000,000.00	
农业产业化风险准备金	50,111,966.75	135,857.21	12,691,948.17	37,555,875.79	
合计	<u>1,093,509,300.67</u>	<u>316,850,458.66</u>	<u>338,835,908.28</u>	<u>1,071,523,851.05</u>	

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

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

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

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

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

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

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

(三十三) 未到期责任准备金

项目	期初余额	本期增加额	本期减少数			期末余额
			代偿款项	其他	合计	
原担保合同	159,231,336.40	7,106,565.52				166,337,901.92
再担保合同						
合计	<u>159,231,336.40</u>	<u>7,106,565.52</u>				<u>166,337,901.92</u>

注: 本期未到期责任准备金的计提基数不包括非融资性担保费收入。

(三十四) 担保赔偿准备金

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			代偿款项	其他	合计	
原担保合同	1,214,314,498.74	398,822,786.64		131,610,351.86	131,610,351.86	1,481,526,933.52
再担保合同						
合计	<u>1,214,314,498.74</u>	<u>398,822,786.64</u>		<u>131,610,351.86</u>	<u>131,610,351.86</u>	<u>1,481,526,933.52</u>

(三十五) 其他非流动负债

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

项目	期末余额	期初余额
日加工小麦 600 吨营养强化小麦粉加工项目	22,500,000.00	22,500,000.00
经营托管绩效	3,416,666.68	3,833,333.34
其他	4,521,887.38	4,521,887.38
合计	<u>252,438,554.06</u>	<u>252,855,220.72</u>

公司子公司安徽省惠农投资管理有限公司收到财政拨付资金后根据委托协议约定，以国家出资者身份对农业开发企业进行投资参股，并对投资资金的使用、投资收益、股权转让等事宜进行监管，向财政收取资产运营费用。期末，公司收到财政拨付双低油菜籽高技术加工项目等投资资金 2.445 亿元。

（三十六）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
安徽省人民政府	163.76 亿元	100.00	11.30 亿元		175.06 亿元	100.00
合计	<u>163.76 亿元</u>	<u>100.00</u>	<u>11.30 亿元</u>		<u>175.06 亿元</u>	<u>100.00</u>

注：①根据安徽省政府办公厅皖政办复【2018】447 号和经批准的《全省科技融资担保机构建议方案》要求，安徽省财政厅预计下达安徽省信用担保集团 2 亿元，作为省级科技融资担保公司注册资本金。截止 2018 年 12 月 31 日，已收到拨付的款项 1 亿元。

②为贯彻党的十九大“全面实施绩效管理”要求和《中共安徽省委办公厅 安徽省人民政府办公厅关于进一步推动南北合作共建现代产业园区的意见》（皖办发【2016】66 号）规定，进一步加快皖北地区发展，安徽省财厅拨付本公司 2018 年度省财政资金 10.3 亿元，用于对南北合作共建园区投融资公司进行资本金注资，并相应增加国有资本金。

（三十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价				
二、其他资本公积	58,528,061.25			58,528,061.25
合计	<u>58,528,061.25</u>			<u>58,528,061.25</u>

（三十八）其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额		税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用			
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							

项目	期初余额	本期所得税前发 生额	本期发生金额		税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	期末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用			
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	77,238,251.35	-29,149,341.96		-7,287,335.49			55,376,244.88
3. 持有至到期投资重分 类为可供出售金融资产 损益							
4. 现金流量套期损益的 有效部分							
5. 外币财务报表折算差 额							
合计	77,238,251.35	-29,149,341.96		-7,287,335.49			55,376,244.88

（三十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	128,943,470.88			128,943,470.88
任意盈余公积金	113,008,130.35			113,008,130.35
合计	<u>241,951,601.23</u>			<u>241,951,601.23</u>

（四十）一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	206,288,203.28			206,288,203.28
合计	<u>206,288,203.28</u>			<u>206,288,203.28</u>

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期期初余额	879,913,667.58	859,190,279.48
本期增加额	-97,556,188.43	61,863,330.81
其中：本期净利润转入	-97,556,188.43	61,863,330.81
其他调整因素		
本期减少额	8,908,000.00	41,139,942.71
其中：本期提取盈余公积数		5,439,295.14
本期提取一般风险准备		2,719,647.57
本期分配现金股利数	8,908,000.00	32,981,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	773,449,479.15	879,913,667.58

(四十二) 已赚保费

项目	本期发生额	上期发生额
融资性担保业务收入	338,509,322.67	331,888,113.22
其中：融资性担保业务收入	311,614,739.93	314,293,401.01
非融资性担保业务收入	26,894,582.74	17,594,712.21
再担保业务收入		
合计	338,509,322.67	331,888,113.22

(四十三) 债权处置收入

项目	本期发生额	上期发生额
债权处置收入	16,907,751.44	8,754,397.77
合计	16,907,751.44	8,754,397.77

(四十四) 手续费收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费收入	69,228.25	648.70
合计	69,228.25	648.70

(四十五) 利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	36,224,450.45	49,630,358.29
合计	36,224,450.45	49,630,358.29

(四十六) 追偿收入

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

(四十七) 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	10,281,016.49	9,033,360.27
咨询费收入	141,509.43	141,509.43
其他	7,778,489.86	5,981,860.93
石油商品	5,339,581,728.52	1,120,413,920.86
合计	<u>5,357,782,744.30</u>	<u>1,135,570,651.49</u>

(四十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	99,330.37	248,293.29
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,679.96	324.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,468,408.34	1,633,970.13
持有至到期投资在持有期间的投资收益		523,318.69
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	47,837,030.88	63,492,775.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益	792,700.00	96,563,660.01
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	928,809.72	56,503,827.69
合计	<u>51,130,959.27</u>	<u>218,966,168.88</u>

(四十九) 分保费支出

项目	本期发生额	上期发生额
分保费用	2,058,687.53	273,819.51
合计	<u>2,058,687.53</u>	<u>273,819.51</u>

(五十) 手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	3,318,059.09	256,396.10
合计	<u>3,318,059.09</u>	<u>256,396.10</u>

(五十一) 利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	83,298,517.76	32,708,545.12
合计	<u>83,298,517.76</u>	<u>32,708,545.12</u>

(五十二) 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费及物业管理费	1,282,456.78	1,530,859.51
石油商品	5,199,694,925.70	1,084,444,939.42
其他	273,731.20	
合计	<u>5,201,251,113.68</u>	<u>1,085,975,798.93</u>

(五十三) 提取准备金

项目	本期发生额	上期发生额
提取未到期责任准备金		
其中：原担保合同	7,106,565.52	16,821,309.54
再担保合同		
小计	<u>7,106,565.52</u>	<u>16,821,309.54</u>
提取担保赔偿准备金		
其中：原担保合同	398,822,786.64	383,244,650.00
再担保合同		1,123,611.00
小计	<u>398,822,786.64</u>	<u>384,368,261.00</u>
合计	<u>405,929,352.16</u>	<u>401,189,570.54</u>

(五十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,804,045.87	1,829,535.07	7%
教育费附加	1,365,464.99	1,343,815.67	3%/2%
印花税	1,378,452.22	1,451,169.52	
房产税	3,400,547.81	2,595,046.17	
土地使用税	66,575.61	109,866.30	
其他	3,115,939.50	1,043,508.63	
合计	<u>11,131,026.00</u>	<u>8,372,941.36</u>	

(五十五) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	178,308,285.86	132,549,601.65

项目	本期发生额	上期发生额
合计	178,308,285.86	132,549,601.65

(五十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,443,658.48	19,543.52
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	5,443,658.48	19,543.52

(五十七) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		4,329.00	
其中：固定资产处置利得		4,329.00	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助	554,556.30		554,556.30
债务重组利得			
接受捐赠			
其他	639,177.11	9,713,932.95	639,177.11
合计	1,193,733.41	9,718,261.95	1,193,733.41

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016 年合肥市自主创新政策奖励	100,000.00		与收益相关
合肥高新区 2016 年扶持产业发展“2+2”政策体系中给孵化器管理机构奖励款	20,000.00		与收益相关
浙南石油化工交易市场	434,556.30		与收益相关
合计	554,556.30		

(五十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		285,458.66	
其中：固定资产处置损失		285,458.66	
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠	250,000.00	304,000.00	250,000.00
其他	8,445.41		8,445.41
合计	<u>258,445.41</u>	<u>589,458.66</u>	<u>258,445.41</u>

(五十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-2,656.77	2,656.77
当期所得税费用	14,720,383.31	20,474,584.54
合计	<u>14,717,726.54</u>	<u>20,477,241.31</u>

(六十) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-81,956,419.40	67,556,153.48
加: 风险准备及资产减值准备	269,772,653.94	406,578,733.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,334,033.93	21,775,705.35
无形资产摊销	1,192,895.00	1,611,314.44
长期待摊费用摊销	912,107.71	33,790.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		281,129.66
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)	-5,443,658.48	-19,543.52
财务费用(收益以“-”号填列)	79,307,159.19	32,916,143.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-51,130,959.27	-218,966,168.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,656.77	2,656.77
存货的减少(增加以“-”号填列)	-177,997,746.69	-9,007,320.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-649,294,758.70	-1,300,669,823.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	98,487,554.19	655,824,886.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-495,819,795.35</u>	<u>-342,082,342.10</u>

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,055,746,094.55	2,145,778,575.49
减：现金的期初余额	2,145,778,575.49	3,225,004,671.57
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	<u>-90,032,480.94</u>	<u>-1,079,226,096.08</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	<u>2,055,746,094.55</u>	<u>2,145,778,575.49</u>
其中：库存现金	53,409.88	113,754.42
可随时用于支付的银行存款	1,976,070,519.59	2,067,762,547.90
可随时用于支付的其他货币资金	79,622,165.08	77,902,273.17
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>2,055,746,094.55</u>	<u>2,145,778,575.49</u>

九、合并范围的变动

2018年12月19日，本公司根据安徽省政府办公厅皖政办复【2018】447号和经批准的《全省科技融资担保机构建议方案》要求，出资成立安徽省科技融资担保有限公司。

十、或有事项

1、期末在保余额（单位：万元）

项目	期末金额	期初余额
一、担保业务	<u>4,634,863.33</u>	<u>4,532,437.23</u>
其中：融资性担保业务	4,257,582.87	3,621,869.65
债券等债务融资工具等担保业务		
非融资性担保业务	377,280.46	910,567.58
二、再担保业务		
合计	<u>4,634,863.33</u>	<u>4,532,437.23</u>

十一、资产负债表日后事项

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

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

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

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、一。

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

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

（四）本公司的其他关联方情况

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

（五）关联方交易

（1）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日
安徽省信用担保集团有限公司	安徽省科技产业投资有限公司	80,000,000.00	2017-12-26
安徽省信用担保集团有限公司	安徽道石能源投资有限公司	100,000,000.00	2018-12-14
安徽省信用担保集团有限公司	安徽担保资产管理有限公司	100,000,000.00	2018-04-26
安徽省信用担保集团有限公司	安徽担保资产管理有限公司	98,000,000.00	2018-12-25
安徽省信用担保集团有限公司	安徽担保资产管理有限公司	97,000,000.00	2018-12-25
安徽省信用担保集团有限公司	安徽担保资产管理有限公司	98,000,000.00	2018-12-25
安徽省信用担保集团有限公司	安徽担保资产管理有限公司	100,000,000.00	2018-12-25
安徽省信用担保集团有限公司	泗县泗涂现代产业园投资有限公司	100,000,000.00	2018-09-29
合计		<u>773,000,000.00</u>	

（六）关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

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

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收代偿款

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	396,309,300.10	380,536,374.11
1 至 2 年	274,329,917.36	358,448,993.61
2 至 3 年	217,591,664.11	188,096,206.78
3 年以上	316,651,340.25	167,115,035.39
合计	<u>1,204,882,221.82</u>	<u>1,094,196,609.89</u>

2. 期末余额前十名的应收代偿款情况:

债务人名称	账面余额
安徽百事高文体用品有限公司	53,894,598.47
安徽省嘉信包装印务有限公司	51,353,014.74
安徽白兔湖动力股份有限公司	43,016,068.63
安徽鑫阳电子有限公司	38,600,377.37
安徽宏宇竹业科技股份有限公司	30,675,207.84
安徽祥和能源科技发展有限公司	29,876,716.31
安徽省美妮纸业有限责任公司	28,184,897.97
凤阳县远东石英砂有限公司	27,500,000.00
安徽亚坤建设集团有限公司	27,361,775.17
安徽老山区绿色食品有限责任公司	25,331,842.98
合计	<u>355,794,499.48</u>

(二) 其他应收款

1. 按类别列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	342,835,304.65	89.11	6,105,235.78	1.78
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>29,534,502.23</u>	<u>7.68</u>	<u>147,672.51</u>	<u>0.50</u>
组合三	29,534,502.23	7.68	147,672.51	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,365,742.81	3.21	2,090,800.00	16.91
合计	<u>384,735,549.69</u>	<u>100.00</u>	<u>8,343,708.29</u>	

(续上表)

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的其他应收款	148,978,245.45	77.30	6,105,235.78	4.10
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>35,140,269.20</u>	<u>18.23</u>	<u>175,701.35</u>	<u>0.50</u>
组合二 (余额 0.50%)	35,140,269.20	18.23	175,701.35	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,609,535.55	4.47	2,090,800.00	24.28
合计	<u>192,728,050.20</u>	<u>100.00</u>	<u>8,371,737.13</u>	

2. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
安徽担保资产管理有限公司	113,549,472.18		1 年以内		无回收风险
安徽省科技产业投资有限公司	88,028,393.88		1-5 年		无回收风险
安徽道石能源投资有限公司	89,762,000.00		1-5 年		无回收风险
创新公司资本投入	51,495,438.59	6,105,235.78	5 年以上	11.86	历史遗留
合计	<u>342,835,304.65</u>	<u>6,105,235.78</u>			

3. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
组合二 (余额 0.50%)	29,534,502.23	100.00	147,672.51	35,140,269.20	100.00	175,701.35
合计	<u>29,534,502.23</u>	<u>100.00</u>	<u>147,672.51</u>	<u>35,140,269.20</u>	<u>100.00</u>	<u>175,701.35</u>

4. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
安徽省惠农投资管理有限公司	6,222,663.00		3-4年		无回收风险
集团成立前财政厅开发处转入 (创新公司)	2,090,800.00	2,090,800.00	5年以上	100.00	历史遗留
应收专项基金管理费	4,020,874.63		1年以内		无回收风险
其他	31,405.18				无回收风险
合计	<u>12,365,742.81</u>	<u>2,090,800.00</u>			

5. 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额
无为城市建设投资有限公司	债权转让	14,900,000.00
天长市城市建设投资有限公司	债权转让	6,326,717.83
安徽四海食品有限公司	债权转让	4,715,000.00
应收专项基金管理费	专项资金托管费	4,020,874.63
合计		<u>29,962,592.46</u>

(三) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	914,527,843.49	100,000,000.00		1,014,527,843.49
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	<u>914,527,843.49</u>	<u>100,000,000.00</u>		<u>1,014,527,843.49</u>
减:长期股权投资减值准备				
合计	<u>914,527,843.49</u>	<u>100,000,000.00</u>		<u>1,014,527,843.49</u>

(四) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>332,154,697.71</u>	<u>6,844,765.08</u>		<u>338,999,462.79</u>
其中:房屋及建筑物	312,101,461.34	5,671,788.49		317,773,249.83
机器设备	5,150.00	3,914.53		9,064.53
运输工具	11,918,026.50			11,918,026.50
电子设备	6,340,330.81	924,750.32		7,265,081.13
办公设备	1,789,729.06	244,311.74		2,034,040.80
二、累计折旧合计	<u>76,245,408.84</u>	<u>15,681,085.39</u>		<u>91,926,494.23</u>
其中:房屋及建筑物	59,152,215.16	15,147,980.96		74,300,196.12

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	163.04	1,536.32		1,699.36
运输工具	9,936,845.81			9,936,845.81
电子设备	6,017,973.04	405,317.64		6,423,290.68
办公设备	1,138,211.79	126,250.47		1,264,462.26
三、减值准备				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
四、账面价值	<u>255,909,288.87</u>			<u>247,072,968.56</u>
其中：房屋及建筑物	252,949,246.18			243,473,053.71
机器设备	4,986.96			7,365.17
运输工具	1,981,180.69			1,981,180.69
电子设备	322,357.77			841,790.45
办公设备	651,517.27			769,578.54

（五）减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少 转回	转销	期末余额
坏账准备其他应收款	8,371,737.13		28,028.84		8,343,708.29
委托贷款减值准备	140,349,295.62			60,000,000.00	80,349,295.62
可供出售金融资产减值准备	127,523,168.31				127,523,168.31
合计	<u>276,244,201.06</u>		<u>28,028.84</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>216,216,172.22</u>

（六）应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,388,013.52	48,303,633.86	43,997,247.38	14,694,400.00
职工福利		48,160.00	48,160.00	
社会保险费		7,892,804.56	7,892,804.56	
住房公积金		3,986,055.00	3,986,055.00	
工会经费和职工教育经费	2,395,509.60	943,806.75	1,795,657.20	1,543,659.15
其他短期薪酬	1,434,442.49	6,058,686.91	7,493,129.40	
合计	<u>14,217,965.61</u>	<u>67,233,147.08</u>	<u>65,213,053.54</u>	<u>16,238,059.15</u>

(七) 担保费收入

项目	本期发生额	上期发生额
融资性担保业务收入	344,721,322.67	318,462,672.73
其中：融资性担保业务收入	334,734,491.37	309,622,358.29
非融资性担保业务收入	9,986,831.30	8,840,314.44
再担保业务收入		
合计	344,721,322.67	318,462,672.73

(八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,468,408.34	1,633,970.13
持有至到期投资在持有期间的投资收益		383,333.33
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	45,114,002.83	62,017,695.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益	792,700.00	96,563,660.01
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	47,375,111.17	160,598,658.54

(九) 净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-115,457,698.02	27,196,475.73
加：风险准备及资产减值准备	274,290,971.46	380,959,675.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,681,085.39	15,727,848.21
无形资产摊销	1,192,895.00	1,607,714.44
长期待摊费用摊销	531,180.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		11,055.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	10,627.08	-10,627.08
财务费用(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-47,375,111.17	-160,598,658.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,656.77	2,656.77
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-314,067,975.61	-26,456,627.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,964,073.07	-11,175,589.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-181,232,609.57</u>	<u>227,263,924.23</u>

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,878,370,134.22	1,995,265,024.46
减：现金的期初余额	1,995,265,024.46	2,517,971,411.25
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	<u>-116,894,890.24</u>	<u>-522,706,386.79</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	<u>1,878,370,134.22</u>	<u>1,995,265,024.46</u>
其中：库存现金	27,717.62	5,384.04
可随时用于支付的银行存款	1,798,814,576.06	1,918,104,321.87
可随时用于支付的其他货币资金	79,527,840.54	77,155,318.55
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>1,878,370,134.22</u>	<u>1,995,265,024.46</u>

十四、其他重要事项

本公司 2006 年 2 月与国家开发银行签订质押贷款 140.00 亿元合同，借款期限 25 年，出质标的为公司依据《安徽省人民政府办公厅关于利用国家开发银行政策性贷款有关问题的通知》（皖政办秘【2005】69 号文）规定享有的政府补贴收益权，贷款用途主要用于县域经济、中小企业担保、文化、体育卫生、污染治理项目。后安徽省开发性金融合作领导小组办公室又分别

于 2007 年、2008 年调增公司转贷额度 60.00 亿元，用于市级经济等项目的申报，使公司在第三轮开发性融资合作中承接的转贷额度增加到 200.00 亿元。在 2009 年底开始的第四轮开发性金融合作中，本公司又承担 150.00 亿元的转贷额度。截至 2018 年 12 月 31 日止，贷款余额为 160,367.00 万元，由于本公司不承担贷款本金及利息的支付而由最终资金使用人承担，本公司仅承担安徽省政府政策性贷款转贷职责，本年度尚未在账内核算该项借款。



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

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



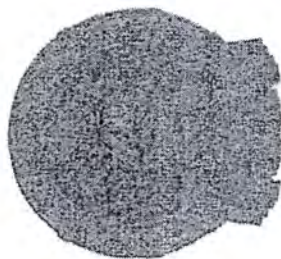
登记机关



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

2018年 07月 23日

证书序号: 0000175



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

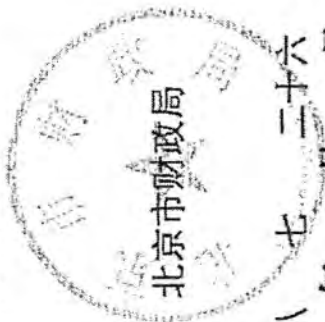
批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(V)



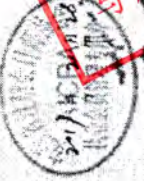
姓名 周学民
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-08-10
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所
(特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit
身份证号 340302650810161
Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(V)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

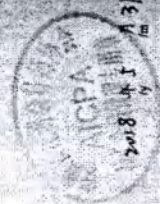


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

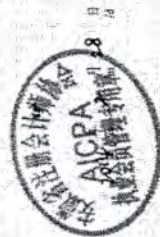




姓名 江峰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-09-08
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所
(符保官通台伙)安徽分所
Working unit
身份证号码 341023198709082275
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号
No. of certificate

安徽省注册会计师协会
Anhui Institute of CPAs

批准注册日期
Date of issuance

2013

12月11日

12月11日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(V)

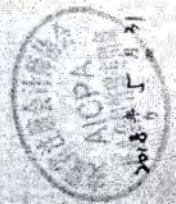
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

