

资产负债表

编制单位：怀远县城市投资发展有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日		2019年6月30日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	983,501,099.41	682,045,417.84	895,780,866.11	595,584,929.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2				
应收账款		670,166,141.12	653,445,203.46	732,923,803.18	727,423,803.18
应收保费	五、3	14,997,299.48		30,179,196.32	
应收代偿款	五、4	395,305,114.72		409,306,551.09	
预付款项	五、5	730,323,317.94	730,323,317.94	882,664,840.13	882,664,840.13
其他应收款	五、6	2,899,407,052.02	2,502,709,100.51	2,921,655,927.54	2,674,005,391.79
存货	五、7	9,344,986,452.26	9,307,808,860.31	9,855,214,098.32	9,730,305,360.12
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	128,470.69	-	336,483.52	317,288.79
流动资产合计		15,038,814,947.64	13,876,331,900.06	15,728,061,766.21	14,610,301,613.04
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、9	546,790,700.00	471,790,700.00	553,605,700.00	478,605,700.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	271,626,340.74	801,666,340.74	275,301,284.00	805,341,284.00
投资性房地产					
固定资产	五、11	774,475.46	619,356.35	769,459.22	582,951.27
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12				
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、13				
其他非流动资产					
非流动资产合计	五、14	819,191,516.20	1,274,076,397.09	829,676,443.22	1,284,529,935.27
资产总计		15,858,006,463.84	15,150,408,297.15	16,557,738,209.43	15,894,831,548.31

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：怀远县城市投资发展有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日		2019年6月30日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、15	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
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	五、16	100,000,000.00	100,000,000.00		
应付账款		121,585,952.29	121,585,952.29	158,026,395.27	157,304,198.71
预收款项	五、17	1,087,977.08	821,950.40	7,594,038.86	7,095,018.87
应付职工薪酬	五、18	-	-	-	-
应交税费	五、19	168,058,444.54	161,501,440.85	185,217,252.91	174,312,759.76
其他应付款	五、20	1,065,934,935.64	1,372,813,578.43	1,094,526,058.22	1,431,901,932.44
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、21	566,017,955.98	421,269,368.89	434,974,330.43	360,997,066.67
未到期责任准备金	五、22	4,001,407.56		2,716,945.72	
担保赔偿准备金	五、23	28,725,879.08		21,932,527.48	
其他流动负债				6,369,333.00	
流动负债合计		2,080,412,552.17	2,202,992,290.86	1,936,356,881.89	2,156,610,976.45
非流动负债：					
长期借款	五、24	2,465,800,000.00	2,045,800,000.00	2,364,650,000.00	1,904,600,000.00
应付债券	五、25	729,118,706.66	729,118,706.66	1,711,333,494.56	1,711,333,494.56
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、26	480,728,886.08	465,477,473.17	463,303,446.95	450,174,925.92
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
存入保证金	五、27	6,950,000.00		7,650,000.00	
其他非流动负债	五、28	2,039,000,000.00	2,039,000,000.00	1,994,000,000.00	1,994,000,000.00
非流动负债合计		5,721,597,592.74	5,279,396,179.83	6,540,936,941.51	6,060,108,420.48
负债合计		7,802,010,144.91	7,482,388,470.69	8,477,293,823.40	8,216,719,396.93
所有者权益：					
实收资本	五、29	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、30	6,086,470,185.12	5,980,470,185.12	6,086,470,185.12	5,980,470,185.12
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、31	102,313,002.46	102,313,002.46	102,313,002.46	102,313,002.46
未分配利润	五、32	1,474,151,404.63	1,385,236,638.88	1,494,182,847.61	1,395,328,963.80
归属于母公司所有者权益合计		7,862,934,592.21	7,668,019,826.46	7,882,966,035.19	7,678,112,151.38
少数股东权益		193,061,726.72	-	197,478,350.84	
所有者权益合计		8,055,996,318.93	7,668,019,826.46	8,080,444,386.03	7,678,112,151.38
负债和所有者权益总计		15,858,006,463.84	15,150,408,297.15	16,557,738,209.43	15,894,831,548.31

公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



利 润 表

编制单位：怀远县城市投资发展有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度		2019年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入		662,226,651.78	616,198,428.00	407,655,246.81	388,432,592.36
减：营业成本	五、33	550,648,360.33	533,924,723.97	336,720,358.61	336,720,358.61
税金及附加	五、34	13,864,524.81	13,761,847.48	6,358,945.09	6,238,042.18
销售费用	五、35	39,892.00	39,892.00	519,262.10	200,000.00
管理费用	五、36	29,354,019.32	21,443,008.37	8,348,388.63	4,205,808.66
研发费用		-	-	-	-
财务费用	五、37	52,540,943.34	57,161,750.42	34,571,482.10	34,632,578.35
其中：利息费用					
利息收入					
资产减值损失	五、38	233.33	-	-233.33	-
加：其他收益	五、39	235,448,588.76	235,448,588.76	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	29,248,645.58	27,648,645.58	6,474,943.26	3,674,943.26
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)					
提取未到期责任准备金	五、41	1,824,672.76	-	-1,284,461.84	-
提取担保赔偿准备金	五、42	-23,921.92	-	-424,018.60	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		278,675,162.15	252,964,440.10	29,320,467.31	10,110,747.82
加：营业外收入	五、43	20,000.00	-	692.71	-
减：营业外支出	五、44	390.59	-	18,423.04	18,422.90
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		278,694,771.56	252,964,440.10	29,302,736.98	10,092,324.92
减：所得税费用	五、45	5,575,489.62	-	4,854,669.88	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		273,119,281.94	252,964,440.10	24,448,067.10	10,092,324.92
(一) 按经营持续性分类		273,119,281.94	252,964,440.10	24,448,067.10	10,092,324.92
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		273,119,281.94	252,964,440.10	24,448,067.10	10,092,324.92
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类		273,119,281.94	-	24,448,067.10	-
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		268,165,471.57	-	20,031,442.98	-
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		4,953,810.37	-	4,416,624.12	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1. 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		-	-	-	-
2. 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		-	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		273,119,281.94	252,964,440.10	24,448,067.10	10,092,324.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		268,165,471.57	-	20,031,442.98	-
归属于少数股东的综合收益总额		4,953,810.37	-	4,416,624.12	-

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：怀远县城市投资发展有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2018年度		2019年1-6月	
	合并	公司	合并	公司
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	555,859,948.44	689,213,554.68	230,355,163.36	432,250,895.53
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	478,018,196.26	420,807,927.56	283,184,395.91	281,007,702.31
经营活动现金流入小计	1,033,878,144.70	1,110,021,482.24	513,539,559.27	713,258,597.84
购买商品、接受劳务支付的现金	829,226,189.73	313,290,930.33	431,313,898.88	239,151,415.21
支付给职工以及为职工支付的现金	4,108,357.47	2,922,409.18	1,277,818.68	857,278.18
支付的各项税费	17,802,901.97	8,054,416.46	20,763,386.74	2,235,320.15
支付其他与经营活动有关的现金	200,294,935.05	348,652,746.15	130,085,544.26	211,296,291.28
经营活动现金流出小计	1,051,432,384.22	672,920,502.12	583,440,648.56	453,540,304.82
经营活动产生的现金流量净额	-17,554,239.52	437,100,980.12	-69,901,089.29	259,718,293.02
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	1,600,000.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	163,957,136.42	163,957,136.42	163,957,136.42	213,957,136.42
投资活动现金流入小计	165,557,136.42	163,957,136.42	163,957,136.42	213,957,136.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,501.20		1,827,500.00	1,827,500.00
投资支付的现金	78,056,500.00	28,056,500.00	2,587,500.00	2,587,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	566,432,187.79	566,432,187.79	376,432,187.79	576,432,187.79
投资活动现金流出小计	644,514,188.99	594,488,687.79	380,847,187.79	580,847,187.79
投资活动产生的现金流量净额	-478,957,052.57	-430,531,551.37	-216,890,051.37	-366,890,051.37
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	40,000,000.00		-	-
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	865,000,000.00	545,000,000.00	-	-
发行债券收到的现金	700,000,000.00	700,000,000.00	982,214,787.90	982,214,787.90
收到其他与筹资活动有关的现金	1,940,336,093.91	1,880,336,093.91	1,446,628,782.55	2,146,628,782.55
筹资活动现金流入小计	3,545,336,093.91	3,125,336,093.91	2,428,843,570.45	3,128,843,570.45
偿还债务支付的现金	137,060,000.00	137,060,000.00	191,487,633.15	186,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	447,735,311.41	447,735,311.41	335,349,061.20	335,349,061.20
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	2,478,204,249.57	2,449,110,069.01	1,723,507,291.81	2,586,583,239.71
筹资活动现金流出小计	3,062,999,560.98	3,033,905,380.42	2,250,343,986.16	3,108,132,300.91
筹资活动产生的现金流量净额	482,336,532.93	91,430,713.49	178,499,584.29	20,711,269.54
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	-14,174,759.16	98,000,142.24	-108,291,556.37	-86,460,488.81
加：期初现金及现金等价物余额	749,433,980.13	584,045,275.60	735,259,220.97	682,045,417.84
六、期末现金及现金等价物余额	735,259,220.97	682,045,417.84	626,967,664.60	595,584,929.03

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

编制单位：怀远县城市投资发展有限责任公司
单位：人民币元

项 目	2018年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债										其他
一、上年期末余额	200,000,000.00			6,046,471,785.12				102,313,002.46	1,254,885,933.06		7,603,670,720.64	188,107,916.35	7,791,778,636.99
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	200,000,000.00			6,046,471,785.12				102,313,002.46	1,254,885,933.06		7,603,670,720.64	188,107,916.35	7,791,778,636.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				39,998,400.00				-	219,265,471.57		259,263,871.57	4,953,810.37	264,217,681.94
（一）综合收益总额									268,165,471.57		268,165,471.57	4,953,810.37	273,119,281.94
（二）所有者投入和减少资本				39,998,400.00					-		39,998,400.00	-	39,998,400.00
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				39,998,400.00					-48,900,000.00		39,998,400.00	-	39,998,400.00
1．提取盈余公积													-48,900,000.00
2．对所有者的分配									-48,900,000.00		-48,900,000.00		-48,900,000.00
3．其他													-
（四）所有者权益内部结转													-
1．资本公积转增资本													-
2．盈余公积转增资本													-
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、本年期末余额	200,000,000.00			6,086,470,185.12				102,313,002.46	1,474,151,404.63		7,862,934,592.21	193,061,726.72	8,055,996,318.93

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：怀远县城市投资发展有限公司

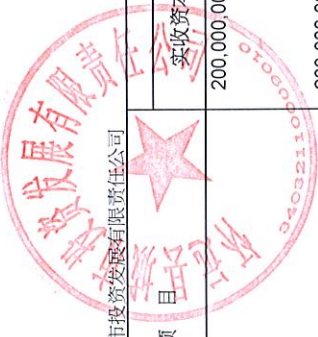
项 目	2019年1-6月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
一、上年期末余额	200,000,000.00	-	6,086,470,185.12	-	-	-	102,313,002.46	1,474,151,404.63	-	7,862,934,592.21
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年期初余额	200,000,000.00	-	6,086,470,185.12	-	-	-	102,313,002.46	1,474,151,404.63	-	7,862,934,592.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入的普通股										
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额										
4．其他										
（三）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．对所有者分配的分配										
3．其他										
（四）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本										
2．盈余公积转增资本										
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	200,000,000.00	-	6,086,470,185.12	-	-	-	102,313,002.46	1,494,182,847.61	-	7,882,966,035.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：怀远县城市投资发展有限责任公司
单位：人民币元

项 目	2018年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00				5,980,470,185.12				102,313,002.46	1,181,172,198.78		7,463,955,386.36
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	200,000,000.00	-	-	-	5,980,470,185.12	-	-	-	102,313,002.46	1,181,172,198.78	-	7,463,955,386.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-		-	-	-	-	204,064,440.10	-	204,064,440.10
（一）综合收益总额										252,964,440.10	-	252,964,440.10
（二）所有者投入和减少资本											-	-
1．所有者投入的普通股											-	-
2．其他权益工具持有者投入资本											-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额											-	-
4．其他											-	-
（三）利润分配											-	-
1．提取盈余公积										-48,900,000.00	-	-48,900,000.00
2．对所有者的分配										-48,900,000.00	-	-48,900,000.00
3．其他											-	-
（四）所有者权益内部结转											-	-
1．资本公积转增资本											-	-
2．盈余公积转增资本											-	-
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、本年期末余额	200,000,000.00	-	-	-	5,980,470,185.12	-	-	-	102,313,002.46	1,385,236,638.88	-	7,668,019,826.46

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：





所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月						
	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
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	200,000,000.00	-	-	-	5,980,470,185.12	-	-
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	200,000,000.00	-	-	-	5,980,470,185.12	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
1·所有者投入和减少资本							
2·所有者投入的普通股							
3·其他权益工具持有者投入资本							
4·股份支付计入所有者权益的金额							
5·其他							
（二）利润分配							
1·提取盈余公积							
2·对所有者分配							
3·其他							
（三）所有者权益内部结转							
1·资本公积转增资本							
2·盈余公积转增资本							
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							
（四）专项储备							
1·本期提取							
2·本期使用							
（五）其他							
四、本年期末余额	200,000,000.00	-	-	-	5,980,470,185.12	-	-
未分配利润							
盈余公积							
其他							
所有者权益合计							

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：



财务报表附注

一、 公司基本情况

怀远县城市投资发展有限责任公司（以下简称公司或本公司），系由怀远县人民政府（以下简称怀远人民政府）投资设立的国有企业，于2003年5月22日取得怀远县工商行政管理局核发《企业法人营业执照》，法定代表人：李绪林，注册地址：安徽省怀远县禹王东路与淮海路交叉口，公司设立时注册资本为人民币1,000万元。

2007年10月30日，经怀远县人民政府批准，公司增加注册资本4,000万元，增资后公司注册资本增至5,000万元。

2009年8月14日，经怀远县人民政府批准，公司增加注册资本15,000万元，增资后公司注册资本增至20,000万元。

2017年1月，根据怀远县国有资产监督管理委员会办公室批准，公司将20%股权无偿划转至怀远县新型城镇化建设有限公司。

公司现持有怀远县市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91340321743067388J的《营业执照》，法定代表人为李绪林，住所为安徽省怀远县禹王东路与淮海路交叉口，公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）。

公司经营期限1994年3月14日至无固定期限，公司经营范围：土地开发、开垦与复垦整理；土地代征与收购储备；建设用地勘测、城市基础设施建设；房地产开发；水泥生产（筹建）；建材销售；担保咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

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

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月的合并及公司经营成果和现金流

并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负

的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

单项金额重大的判断依据或金额标准

应收账款余额占应收账款合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上等。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险的特征划分组合
押金、保证金	以应收款项与交易对象的关系划分组合
关联方往来	以应收款项与交易对象的关系划分组合
地方财政及国资系统内往来	以应收款项与交易对象的关系划分组合，包括地方所属国有企业。
应收票据组合	以应收款项的性质划分

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
押金	不计提坏账
保证金	不计提坏账
关联方往来	不计提坏账
地方财政及国资系统内往来	不计提坏账

① 发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

② 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

③ 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

④ 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

⑤ 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器机械设备	年限平均法	8-12	5.00	7.92-11.88
运输设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-8	5.00	11.88-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

始。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产，说明使用寿命不确定的判断依据，还应说明每一个会计期间对该无形资产使用寿命进行复核的程序，以及针对该项无形资产的减值测试结果。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

收入是在相关的经济利益很可能流入本公司，且有关收入的金额可以可靠地计量时，按以下标准确认：

（4.1）担保费收入

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益能够流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入的金额按担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定；采取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。担保合同成立并开始承担担保责任前，收到的被担保人交纳的担保费，确认为负债，作为预收担保费处理，在符合上述规定确认条件时，确认为担保费收入。担保合同成立并开始承担担保责任后，被担保人提前清偿被担保的主债务而解除担保责任，按担保合同规定向被担保人退还部分担保费的，按实际退还的担保费冲减当期的担保费收入。

（4.2）手续费收入

手续费收入在相关服务完成时予以确认，按委托担保合同规定应收取的手续费的金额入账。

（4.3）利息收入

利息收入按他人使用本公司货币资金的时间和实际利率确认。

（4.4）评审费收入

在符合收入确认条件时予以确认，并按委托担保合同规定应取得的价款入账。

（4.5）追偿收入

公司代被担保人清偿款项后，按担保合同规定向被担保人收取的追偿所得超过已代偿款项和发生的相关费用的差额，包括收取的代偿资金占用费、违约金、受托处理抵质押资产的服务费、追债费等；追偿收入在收取追偿款时予以确认，按追偿时实际收取的价款大于原已代偿款项和发生的相关费用后的差额入账。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

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	6%、10%、11%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 70% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
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%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、优惠税负及批文

(1) 按照财政部、国家税务总局财税【2011】70 号《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》中的免征企业所得税的规定，对企业在本报告期间从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合规定条件的，可以作为不征税收入

(2) 根据财政部、税务总局《关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税[2017]22 号）规定：一、符合条件的中小企业融资（信用）担保机构按照不超过当年年末担保责任余额 1% 的比例计提的担保赔偿准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的担保赔偿准备余额转为当期收入；二、符合条件的中小企业融资（信用）担保机构按照不超过当年担

类 别	2019. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例(%)	
准备的其他应收款					
合 计	921,655,927.54	100			2,921,655,927.54

(续)

		2018. 12. 31		
类 别	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	2,899,407,052.02	100.00		2,899,407,052.02
其中：账龄组合				
押金及保证金组合	156,651,877.40	5.40		156,651,877.40
关联方往来组合	69,453,424.68	2.40		69,453,424.68
地方财政及国资系统内往来组合	2,673,301,749.94	92.20		2,673,301,749.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,899,407,052.02	100.00		2,899,407,052.02

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
怀远县龙亢区域城镇化一体化建设工作指挥部	否	往来款	323,736,400.00	1 年以内	11.08	
			52,035,213.09	1-2 年	1.78	
			271,000,000.00	1-2 年	9.28	
蚌埠市城市投资控股有限公司	否	往来款	423,600.00	2-3 年	0.01	
			100,000,000.00	3-4 年	3.42	
			10,317,695.41	1 年以内	0.35	
怀远县城西投资发展有限责任公司	否	往来款	359,655,785.98	1-2 年	12.31	
			35,200,000.00	1-2 年	1.20	
			13,000,000.00	2-3 年	0.44	
307 省道怀远段升级改造建设指挥部	否	往来款	78,000,000.00	3-4 年	2.67	
			1,500,000.00	5 年以上	0.05	
			53,328,412.00	1 年以内	1.83	

二、累计折旧				
1、年初余额	34,416.00	2,093,463.77	904,661.50	3,032,541.27
2、本年增加金额	2,864.00	145,353.51	53,886.98	202,104.49
(1) 计提	2,864.00	145,353.51	53,886.98	202,104.49
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	37,280.00	2,238,817.28	958,548.48	3,234,645.76
三、账面价值				
1、年末账面价值		435,216.12	334,243.10	769,459.22
2、年初账面价值	2,864.00	580,569.63	191,041.83	774,475.46
6、应付账款				

(1) 应付账款列示

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应付工程及设备款	158,026,395.27	121,585,952.29
合 计	158,026,395.27	121,585,952.29

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
神州交通工程集团有限公司	2,093,710.68	未到结算期
合 计	2,093,710.68	

7、预收款项

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
预收款	7,594,038.86	1,087,977.08
合 计	7,594,038.86	1,087,977.08

8、其他应付款

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应付利息	16,018,401.12	12,961,674.45

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	392,918,667.48	336,720,358.61	658,932,484.72	550,648,360.33
其他业务	14,736,579.33		3,294,167.06	
合 计	407,655,246.81	336,720,358.61	662,226,651.78	550,648,360.33

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年 1-6 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
代建收入	388,432,592.36	336,720,358.61	633,305,246.18	550,648,360.33
担保业务收入	4,486,075.12		25,627,238.54	
合 计	392,918,667.48	336,720,358.61	658,932,484.72	550,648,360.33

12、期间费用

科目	2019 年 1-6 月	2018 年度
销售费用	519,262.10	39,892.00
管理费用	8,348,388.63	29,354,019.32
财务费用	34,571,482.10	52,540,943.34
合 计	43,439,132.83	81,934,854.66

13、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	268,813,201.51	保证金及存单质押
应收账款	732,923,803.18	应收账款质押
存货	1,561,166,002.51	融资租赁抵押
存货	267,690,000.00	居住房产类在建工程抵押
合 计	2,830,593,007.20	

怀远县城市投资发展有限责任公司

2019 年 8 月 28

日

合并资产负债表

编制单位：安徽恒信担保集团有限公司（未经审计）

2019年6月30日

单位：元 币种：人民币

资产	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	年初余额
流动资产：		流动负债：		
货币资金	2,538,490,248.94	短期借款	750,000,000.00	700,000,000.00
交易性金融资产		拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,828,003.26	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	14,310,554.83	应付票据	11,087,100.00	
应收账款	395,604,390.37	应付账款	361,615,723.52	142,296,821.30
预付款项	742,757,353.93	预收款项	342,244,355.27	651,737,009.82
应收保费		卖出回购金融资产款		
应收代位追偿款	1,451,447,408.41	应收保费	6,255,020.50	5,597,400.00
应收分保账款		应付手续费及佣金		
应收分保合同准备金		应付分保账款		
应收款项融资	1,083,210,515.12	应付职工薪酬	12,994,808.08	31,882,333.33
客户贷款及垫款	134,853,280.48	应交税费	6,051,529.45	20,753,575.21
其他应收款	411,565,395.50	其他应付款	232,899,101.83	169,653,825.57
买入返售金融资产		保险合同准备金	1,649,859,254.57	1,649,859,254.57
存货	238,512,146.98	一年内到期的非流动负债		
一年内到期的非流动资产		其他流动负债		
其他流动资产	28,677,202.70	非流动负债：		
流动资产合计	7,054,234,598.97	长期借款	3,472,780,801.22	3,370,085,800.67
		长期应付款	592,390,000.00	495,890,000.00
非流动资产：		应付债券		
可供出售金融资产	17,943,966,616.53	预计负债		
持有至到期投资		递延所得税负债	18,458,748.30	18,458,748.30
长期应收款		递延收益		
长期股权投资	68,216,502.68	其他非流动负债		
投资性房地产		非流动负债合计	1,497,824,207.68	1,323,962,405.11
固定资产	316,318,907.08	负债合计	2,108,672,955.98	1,818,311,135.41
在建工程	6,441,207.56		5,581,453,757.20	5,209,396,954.08
生产性生物资产		所有者权益（或股东权益）：		
油气资产		实收资本（或股本）	18,686,000,000.00	17,506,000,000.00
无形资产	671,567.78	其中：国家资本	18,686,000,000.00	17,506,000,000.00
开发支出		其他资本		
商誉		资本公积	58,528,061.25	58,528,061.25
长期待摊费用	179,230,136.19	减：库存股		
递延所得税资产	2,965,369.19	其他综合收益	55,376,244.88	55,376,244.88
其他非流动资产	250,750,000.00	盈余公积	241,551,601.23	241,551,601.23
		一般风险准备	213,488,203.28	206,288,203.28
		未分配利润	909,120,800.81	773,449,479.15
		归属于母公司所有者权益合计	20,164,473,911.45	18,841,589,589.79
		少数股东权益	76,927,437.33	71,363,050.13
流动资产合计	18,768,560,707.01	所有者权益（或股东权益）合计	20,241,401,348.78	18,912,956,639.92
非流动资产合计	25,822,855,105.98	负债和所有者权益（或股东权益）合计	25,822,855,105.98	25,822,855,105.98

法定代表人：严琛

主管会计机构负责人：江娅

会计机构负责人：王晶晶

3401040388088

印江

印晶

合并利润表

编制单位: 通惠担保集团有限公司 (未经审计)

2019年1-6月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注号	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,514,331.05	3,336,663.18
已赚保费		164,302,348.24	144,539,846.00
其他担保业务收入		-	-
应收款项类不良债权资产收入		-	-
手续费及佣金收入		6,917,641.50	7,060,000.00
利息收入		15,678,012.82	14,081,036.72
投资收益 (损失以“-”号填列)		13,970,772.15	25,508,480.51
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)		-	-10,627.08
其他业务收入		2,313,242,657.34	3,145,587,596.03
二、营业支出		2,374,616,590.14	3,399,157,313.11
分保及再担保费用		1,796,764.11	900,000.00
其他担保业务支出		-	-
利息支出		14,856,149.87	33,651,049.37
手续费及佣金支出		46,199.94	47,204.88
提取担保合同准备金		1,994,419.13	214,948,888.00
税金及附加		4,440,176.86	6,015,286.27
业务及管理费		117,625,667.07	69,719,996.77
资产减值损失 (转回金额以“-”号填列)		-	-
其他业务成本		2,233,857,013.16	3,073,874,887.82
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		139,495,041.91	-62,390,980.93
加: 营业外收入		1,186,726.70	570,197.40
减: 营业外支出		46,981.44	2,445.41
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		140,634,787.17	-61,823,228.94
减: 所得税费用		190,077.06	3,326,508.17
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		140,444,710.11	-65,149,737.11
归属于母公司所有者的净利润		135,680,321.66	-78,969,862.43
少数股东损益		4,764,388.45	13,820,125.32
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类到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、外币报表折算差额		-	-
6、其他		-	-
七、综合收益总额		140,444,710.11	-65,149,737.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		135,680,321.66	-78,969,862.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,764,388.45	13,820,125.32
八、每股收益:		-	-
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人: 严琛

主管会计工作负责人: 江娅

会计机构负责人: 王晶晶

3401040388088

印江

印晶

合并现金流量表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司（未经审计）

2019年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,417,442,474.07	3,010,363,031.97
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	-	-
收到担保合同保费取得的现金	173,446,482.53	163,818,218.50
收到再保业务现金净额	-	-
收到担保代偿款项现金	54,289,732.52	-
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	113,524.11	-
收取利息、手续费及佣金的现金	18,229,282.17	13,213,367.17
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	1,386.10	-
收到其他与经营活动有关的现金	4,473,511,002.71	45,556,061.70
经营活动现金流入小计	7,137,033,884.21	3,232,950,679.34
购买商品、接受劳务支付的现金	2,320,156,852.77	3,167,083,292.85
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	-	-
支付担保代偿款项现金	324,733,420.82	304,562,518.37
支付再担保业务现金净额	433,634.78	-
支付利息、手续费及佣金的现金	31,554.63	24,089.49
支付给职工以及为职工支付的现金	49,715,220.85	44,363,576.63
支付的各项税费	36,048,120.93	27,065,620.62
支付其他与经营活动有关的现金	4,264,725,846.49	9,573,696.04
经营活动现金流出小计	6,995,844,651.27	3,552,672,794.00
经营活动产生的现金流量净额	141,189,232.94	-319,722,114.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,290,168.80	8,198,900.00
取得投资收益收到的现金	13,866,295.29	24,828,491.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	558,860.00	-
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	82,482.08	19,214,453.10
投资活动现金流入小计	16,797,806.17	52,241,844.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,674,425.36	1,714,110.05
投资支付的现金	980,000,000.00	591,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	6,120.00	-100,000.00
投资活动现金流出小计	981,680,545.36	592,614,110.05
投资活动产生的现金流量净额	-964,882,739.19	-540,372,265.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,182,000,000.00	746,000,000.00
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	450,000,000.00	490,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	26,295,870.83	40,570,833.71
筹资活动现金流入小计	1,658,295,870.83	1,276,570,833.71
偿还债务支付的现金	318,800,000.00	179,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,934,836.86	33,736,194.85
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	5,123,373.33	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计	351,858,210.19	262,736,194.85
筹资活动产生的现金流量净额	1,306,437,660.64	1,013,834,638.86
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	482,744,154.39	153,740,258.74
加：期初现金及现金等价物余额	2,055,746,094.55	2,173,693,256.94
六、期末现金及现金等价物余额	2,538,490,248.94	2,327,433,515.68

法定代表人：严琛

主管会计工作负责人：江娅

会计机构负责人：王晶晶

3401040388088

印江娅

印晶晶

资产负债表

会担保01表

编制单位: 安徽省信用担保集团有限公司(母公司)

2019年6月

金额单位: 人民币元

资产		负债和所有者权益	
期末数	年初数	期末数	年初数
货币资金	1,931,377,570.50	短期借款	-
存出保证金		存入保证金	-
交易性金融资产	11,006,147.50	交易性金融负债	-
应收票据		预收保费	6,255,020.50
应收保费		应付职工薪酬	1,895,997.53
应收再保款		应交税费	4,493,851.02
应收代偿款	1,451,447,408.41	其他应付款	68,198,171.19
其他应收款	301,655,895.69	应付再保款	-
委托贷款	80,349,295.62	未到期责任准备金	166,337,901.92
减: 委托贷款减值准备	80,349,295.62	担保赔偿准备金	1,481,526,933.52
委托贷款账面价值		其他流动负债	-
抵债资产	39,077,272.69	长期借款	-
持有至到期投资		应付债券	-
可供出售金融资产	17,804,358,807.20	长期应付款	-
可供出售金融资产减值准备	127,523,168.31	预计负债	-
可供出售金融资产价值	17,676,835,638.89	递延所得税负债	18,458,748.30
长期股权投资	1,359,888,938.73	其他非流动负债	20,000,000.00
投资性房地产		代管担保基金	1,225,385,653.62
固定资产	213,644,249.57	负债合计	2,992,552,277.60
在建工程	5,946,315.56	少数股东权益	-
无形资产	671,967.78	所有者权益(或股东权益):	-
长期待摊费用	2,163,326.46	实收资本(或股本)	18,686,000,000.00
递延所得税资产		资本公积	83,626,141.75
其他资产	1,000,000.00	盈余公积	241,951,601.23
		其他综合收益	55,376,244.88
		一般风险准备	213,488,203.28
		未分配利润	721,720,263.04
		所有者权益合计	20,002,162,454.18
资产总计	22,994,714,731.78	负债和所有者权益总计	22,994,714,731.78

法定代表人: 严琛

主管会计工作负责人: 江娅

会计机构负责人: 王晶晶

利润表

会担保02表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司（母公司）

2019年6月

金额单位：人民币元

项 目	本月数	本年累计数	上年同期当月数	上年同期累计数
一、营业收入	69,521,609.66	184,181,762.51	53,004,982.95	177,539,722.17
担保费收入	67,010,859.30	162,870,509.98	51,237,361.19	144,539,846.00
其中：融资性担保费收入	66,808,359.31	161,286,560.72	49,800,005.93	141,564,635.98
再担保收入				
手续费及佣金收入				
评审费收入				
追偿收入				
投资收益（损失以“-”号填列）	369,301.98	13,616,287.12	125,289.53	24,690,251.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				-10,627.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
利息收入	2,141,448.38	4,757,763.03	1,896,543.26	5,159,278.04
其他业务收入		2,937,202.38	-254,211.03	3,160,973.72
二、营业支出	190,082.27	1,818,518.45	2,138.87	926,158.49
担保赔偿支出				
分保业务支出	187,377.36	1,796,764.11		900,000.00
手续费及佣金支出	2,704.91	21,754.34	2,138.87	26,158.49
利息支出				
其他业务支出				
资产减值损失				
三、税金及附加	534,425.14	2,703,920.17	1,370,110.53	2,993,317.97
四、提取准备金			214,948,888.00	214,948,888.00
提取未到期责任准备金				
提取担保赔偿准备金			214,948,888.00	214,948,888.00
五、业务及管理费	6,031,163.71	44,772,124.00	7,116,404.08	43,436,685.20
六、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,765,938.54	134,887,199.89	-170,432,558.53	-84,765,327.49
加：营业外收入	46,407.77	374,244.62		50,000.00
减：营业外支出		447.00		
七、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,812,346.31	135,260,997.51	-170,432,558.53	-84,715,327.49
减：所得税费用		55,870.79		
八、净利润（净亏损以“-”号填列）	62,812,346.31	135,205,126.72	-170,432,558.53	-84,715,327.49

法定代表人：严琛

主管会计工作负责人：江娅

会计机构负责人：王晶晶

母公司现金流量表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司（未经审计）

2019年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
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		-	-
收到担保合同保费取得的现金		173,300,360.53	163,818,218.50
收到再保业务现金净额		-	-
收到担保代偿款项现金		54,289,732.52	-
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		113,524.11	-
收取利息、手续费及佣金的现金		7,365,805.85	4,393,095.44
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		3,359,225,041.65	323,208,510.76
经营活动现金流入小计		3,594,294,464.66	491,419,824.70
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付担保代偿款项现金		324,733,420.82	304,562,518.37
支付再担保业务现金净额		433,634.78	-
支付利息、手续费及佣金的现金		23,458.95	24,089.49
支付给职工以及为职工支付的现金		42,043,207.80	35,369,031.35
支付的各项税费		16,458,078.19	13,684,693.79
支付其他与经营活动有关的现金		3,060,740,716.74	143,402,596.59
经营活动现金流出小计		3,444,432,517.38	497,042,929.59
经营活动产生的现金流量净额		149,861,947.38	-5,623,104.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	5,698,900.00
取得投资收益收到的现金		13,509,188.90	24,690,251.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		558,860.00	-
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		-	19,214,453.10
投资活动现金流入小计		14,068,048.90	49,603,604.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,116,440.00	1,195,114.29
投资支付的现金		1,297,000,000.00	1,030,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		6,120.00	-
投资活动现金流出小计		1,298,122,560.00	1,031,195,114.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,284,054,511.10	-981,591,509.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,180,000,000.00	1,030,000,000.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		7,200,000.00	-
筹资活动现金流入小计		1,187,200,000.00	1,030,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,187,200,000.00	1,030,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		53,007,436.28	42,785,385.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,878,370,134.22	1,995,179,705.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,931,377,570.50	2,037,965,091.32

法定代表人：严琛

主管会计工作负责人：江娅

会计机构负责人：王晶晶

3401040388088

江娅

王晶晶