

临泉县交通建设投资有限公司
二〇一八年年度财务报表
审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 合并利润表及母公司利润表
3. 合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
5. 财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

Yongtuo Certified Public Accountants LLP

审计报告

京永审字(2020)第145022号

临泉县交通建设投资有限公司:

一、审计意见

我们审计了临泉县交通建设投资有限公司(以下简称“临泉交投”)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,公允反映了临泉交投公司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,我们独立于临泉交投公司,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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、收入确认

(1) 事项描述

临泉交投 2018 年度的营业收入的主要来源为工程代建收入，2018 年度的营业收入为 4.73 亿元，详见财务报表附注第五项 20. 营业收入及营业成本。

临泉交投工程代建收入的确认会计政策详见财务报表附注第三项 20. 收入。

由于收入是临泉交投合并利润表重要组成项目，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将临泉交投收入确认识别为关键审计事项。

（2）审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试：

选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

临泉交投公司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，管理层负责评估临泉交投公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

临泉交投公司治理层负责监督临泉交投公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对临泉交投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临泉交投公司不能持续经营。

(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) 就临泉交投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。

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

(此页无正文)



中国注册会计师:  32

中国注册会计师: 

二〇二〇年一月六日



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：临泉县交通建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,048,247,430.68	520,180,822.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	8,762,814.13	364,282,403.34
应收款项融资			
预付款项	五、3	10,580,000.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	197,075,885.10	254,096,980.85
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,668,692,562.58	4,709,000,834.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		
流动资产合计		6,933,358,692.49	5,847,561,041.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	187,410,245.51	150,375,356.82
可供出售金融资产	五、7	63,372,020.00	54,100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	12,544.88	22,813.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、9		220,708,800.00
非流动资产合计		250,794,810.39	425,206,970.64
资产总计		7,184,153,502.88	6,272,768,012.16

法定代表人



主管会计工作负责人：

李胜阳

会计机构负责人：

李胜阳



合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：临泉县交通建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

资产和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	148,800,115.46	173,933,939.41
预收款项	五、11	710,669,465.70	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款	五、12	545,133,035.79	377,908,346.16
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、13	133,925,000.00	97,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,538,527,616.95	648,842,285.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、14	2,836,295,000.00	2,908,900,000.00
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、15	27,450,000.00	47,700,000.00
非流动负债合计		2,863,745,000.00	2,956,600,000.00
负债合计		4,402,272,616.95	3,605,442,285.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、16	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、17	2,278,820,941.37	2,228,820,941.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	30,919,983.88	23,333,982.70
一般风险准备			
未分配利润	五、19	272,139,960.68	215,170,802.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,781,880,885.93	2,667,325,726.59
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,781,880,885.93	2,667,325,726.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,184,153,502.88	6,272,768,012.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李胜阳

会计机构负责人：

李胜阳

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：临泉县交通建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		982,830,801.77	417,343,884.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1		355,519,589.21
应收款项融资			
预付款项		10,000,000.00	
其他应收款	十二、2	97,025,923.00	149,000,000.00
存货		4,514,948,406.23	3,679,067,872.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,604,805,131.00	4,600,931,345.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	672,051,341.37	672,051,341.37
可供出售金融资产	十二、4	63,372,020.00	54,100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			8,746.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			220,708,800.00
非流动资产合计		735,423,361.37	946,868,888.03
资产总计		6,340,228,492.37	5,547,800,233.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李胜阳

会计机构负责人：

李胜阳



母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：临泉县建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		148,800,115.46	173,933,939.41
预收款项		710,669,465.70	
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		383,664,112.64	356,701,507.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		123,925,000.00	97,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,367,058,693.80	627,635,447.05
非流动负债：			
长期借款		2,546,295,000.00	2,548,900,000.00
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		24,750,000.00	45,000,000.00
非流动负债合计		2,571,045,000.00	2,593,900,000.00
负债合计		3,938,103,693.80	3,221,535,447.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		1,893,220,941.37	1,893,220,941.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,919,983.88	23,333,982.70
一般风险准备			
未分配利润		277,983,873.32	209,709,862.66
所有者权益（或股东权益）合计		2,402,124,798.57	2,326,264,786.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,340,228,492.37	5,547,800,233.78

法定代表人



主管会计工作负责人：

李胜阳

会计机构负责人：

李胜阳

合并利润表

2018年度

编制单位：临沂交通建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		473,454,145.09	383,258,045.34
其中：营业收入	五、20	473,454,145.09	383,258,045.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		414,806,247.70	340,455,791.63
其中：营业成本	五、20	411,699,256.60	333,267,865.51
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、21	1,656.50	12,746.00
销售费用			
管理费用	五、22	359,240.96	2,427,312.96
研发费用			
财务费用	五、23	2,746,093.64	4,747,867.16
其中：利息费用		5,245,627.40	7,383,371.69
利息收入		2,516,196.76	2,656,268.30
加：其他收益	五、24	9,287,020.00	20,085,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、25	-12,965,111.31	-198,079.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、26	9,737,287.25	-7,003,574.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,707,093.33	55,686,200.21
加：营业外收入	五、27	239,000.01	586,000.00
减：营业外支出	五、28	390,934.00	157,818.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,555,159.34	56,114,381.76
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,555,159.34	56,114,381.76
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,555,159.34	56,114,381.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		64,555,159.34	56,114,381.76
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		-	-
归属于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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		64,555,159.34	56,114,381.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,555,159.34	56,114,381.76
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李胜阳

李胜阳

母公司利润表

2018年度

编制单位：临泉县交通建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、5	473,454,145.09	379,477,554.46
减：营业成本	十二、5	411,699,256.60	329,980,482.14
税金及附加		591.00	12,746.00
销售费用			
管理费用		83,891.33	164,841.81
研发费用			
财务费用		3,336,414.32	5,274,886.67
加：其他收益		9,287,020.00	20,085,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		8,000,000.00	-5,500,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,621,011.84	58,630,197.84
加：营业外收入		239,000.00	586,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,860,011.84	59,216,197.84
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		75,860,011.84	59,216,197.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		75,860,011.84	59,216,197.84
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		75,860,011.84	59,216,197.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李胜阳

李胜阳

合并现金流量表

2018年度

编制单位：临泉县交通建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,539,643,200.00	328,834,490.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		245,858,394.21	240,477,697.20
经营活动现金流入小计		1,785,501,594.21	569,312,187.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,033,217,967.96	2,907,443,197.44
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			
拆出资金净增加额			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		246,185.05	905,288.40
支付的各项税费		1,656.50	12,746.00
支付其他与经营活动有关的现金		510,383.97	40,060,113.79
经营活动现金流出小计		1,033,976,193.48	2,948,421,345.63
经营活动产生的现金流量净额		751,525,400.73	-2,379,109,158.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			13,208.00
投资支付的现金		59,272,020.00	104,100,600.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,272,020.00	104,113,208.00
投资活动产生的现金流量净额		-59,272,020.00	-104,113,208.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
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		231,820,000.00	2,174,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		281,820,000.00	2,224,900,000.00
偿还债务支付的现金		287,750,000.00	82,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		158,256,773.04	125,591,858.82
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		446,006,773.04	207,681,858.82
筹资活动产生的现金流量净额		-164,186,773.04	2,017,218,141.18
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		528,066,607.69	-466,004,225.25
加：期初现金及现金等价物余额		520,180,822.99	986,185,048.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,048,247,430.68	520,180,822.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李胜阳

会计机构负责人：

李胜阳



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：临泉县交通建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,539,643,200.00	328,834,490.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		98,220,151.08	257,040,903.14
经营活动现金流入小计		1,637,863,351.08	585,875,393.14
购买商品、接受劳务支付的现金		925,560,706.78	2,627,325,334.37
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		591.00	12,746.00
支付的其他与经营活动有关的现金		90,275.86	26,768,616.12
经营活动现金流出小计		925,651,573.64	2,654,106,696.49
经营活动产生的现金流量净额		712,211,777.44	-2,068,231,303.35
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金		9,272,020.00	54,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,272,020.00	54,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,272,020.00	-54,100,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
取得借款收到的现金		231,820,000.00	1,814,900,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		231,820,000.00	1,814,900,000.00
偿还债务所支付的现金		227,750,000.00	82,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		141,522,839.70	111,954,341.60
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		369,272,839.70	194,044,341.60
筹资活动产生的现金流量净额		-137,452,839.70	1,620,855,658.40
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		565,486,917.74	-501,475,644.95
加：期初现金及现金等价物余额		417,343,884.03	918,819,528.98
六、期末现金及现金等价物余额		982,830,801.77	417,343,884.03

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李胜阳

会计机构负责人：

李胜阳

合并所有者权益变动表

2018年度

单位：元 币种：人民币

	本期金额										所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年期末余额	200,000,000.00	-	2,228,820,941.37	-	-	-	23,333,982.70	-	215,170,802.52	-	2,667,325,726.59
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	-	2,228,820,941.37	-	-	-	23,333,982.70	-	215,170,802.52	-	2,667,325,726.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	50,000,000.00	-	-	-	7,586,001.18	-	56,969,158.16	-	114,555,159.34
（一）综合收益总额	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-	-	64,555,159.34	-	64,555,159.34
（二）所有者投入和减少资本	-	-	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00
1.所有者投入资本			50,000,000.00								50,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	7,586,001.18	-	-7,586,001.18	-	-
1.提取盈余公积							7,586,001.18		-7,586,001.18		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.未分配利润转增资本（或股本）											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他综合收益结转留存收益											
7.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	200,000,000.00	-	2,278,820,941.37	-	-	-	30,919,983.88	-	272,139,960.68	-	2,781,880,885.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李胜利

李胜利

合并所有者权益变动表（续）

2018年度

单位：元 币种：人民币

	上期金额										所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年期末余额	200,000,000.00		2,178,820,941.37				17,376,474.89		165,013,928.57		2,561,211,344.83
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		2,178,820,941.37				17,376,474.89		165,013,928.57		2,561,211,344.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			50,000,000.00				5,957,507.81		50,156,873.95		106,114,381.76
（一）综合收益总额									56,114,381.76		56,114,381.76
（二）所有者投入和减少资本			50,000,000.00								50,000,000.00
1.所有者投入资本			50,000,000.00								50,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积							5,957,507.81		-5,957,507.81		
2.提取一般风险准备							5,957,507.81		-5,957,507.81		
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.未分配利润转增资本（或股本）											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他综合收益结转留存收益											
7.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	200,000,000.00		2,228,820,941.37				23,333,982.70		215,170,802.52		2,667,325,726.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李胜阳

李胜阳



母公司所有者权益变动表
2018年度

编制单位：临泉县建设投资有限责任公司	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	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	-	-	-	1,893,220,941.37	-	-	-	23,333,982.70	-	209,709,862.66	2,326,264,786.73
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	-	-	-	1,893,220,941.37	-	-	-	23,333,982.70	-	209,709,862.66	2,326,264,786.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	7,586,001.18	-	68,274,010.66	75,860,011.84
（一）综合收益总额											75,860,011.84	75,860,011.84
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
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									7,586,001.18		-7,586,001.18	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									7,586,001.18		-7,586,001.18	
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. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 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	200,000,000.00	-	-	-	1,893,220,941.37	-	-	-	30,919,983.88	-	277,983,873.32	2,402,124,798.57

单位：元 币种：人民币

本期金额



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李胜阳

李胜阳



母公司所有者权益变动表（续）
2018年度

单位：元 币种：人民币													
编制单位：马龙海投资有限公司	上期金额												
	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	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				1,893,220,941.37				17,376,474.89		156,451,172.63	2,267,048,588.89	
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				1,893,220,941.37				17,376,474.89		156,451,172.63	2,267,048,588.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,957,507.81		53,258,690.03	59,216,197.84	
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入资本													
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									5,957,507.81		-5,957,507.81		
1. 提取盈余公积									5,957,507.81		-5,957,507.81		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他综合收益结转留存收益													
7. 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				1,893,220,941.37				23,333,982.70		209,709,862.66	2,326,264,786.73	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李阳

李阳

临泉县交通建设投资有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司(以下简称“公司”或“本公司”)的基本情况

1、公司的设立及资本等基本情况

临泉县交通建设投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由临泉县交通运输局投资设立,于2012年9月13日在阜阳市临泉县市场监督管理局注册,现持有统一社会信用代码为91341221054456468H号的企业法人营业执照。

截至2018年12月31日,公司注册资本及实收资本具体情况如下:

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
临泉县财政局	20,000.00万元	20,000.00万元	100.00%

2、公司注册地及总部地址

公司注册地:临泉县政务新区南楼502室

公司法定代表人姓名:马海龙

公司类型:有限责任公司(国有独资)

3、业务性质及主要经营活动

经营范围:交通基础设施建设与经营(公路、桥梁、养护、投资、开发、经营),棚户区改造,房地产开发。(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)

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本	持股比例 (%)	表决权比 例(%)
安徽新泉投资管理有限公司	全资子公司	阜阳临泉	25,000.00万元	100.00	100.00

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

无。

5、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2020年1月6日批准报出。

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）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

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

三、重要会计政策和会计估计

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并

非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业

合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关

资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营,如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权,则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营,并共同承担共同经营的负债,此时,合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额,按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时,合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债,以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金,按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的,从其规定,在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前(即,未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时),应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》(以下简称“资产减值损失准则”)等规定的资产减值损失的,合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前(即,未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时),不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即,此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额,且该共同经营构成业务时,应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理,但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营

是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短、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

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债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，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。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但

是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成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

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

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

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

在资产负债表日，公司对单项金额重大及单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生减值的应收款项单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

(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	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款，下同。）单独进行减值测试。如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，计提坏账准备。 单项金额重大的应收款项是指单个客户 1000 万元人民币以上的应收账款和单个客户 500 万元人民币以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

类别	风险特征组合	依据
账龄组合	按类似信用风	除已单独计提减值准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或

类别	风险特征组合	依据
	险特征组合	相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
政府部门单位组合		对政府部门单位的款项。
关联方组合		对关联方的款项。
按组合计提坏账准备的计提方法		
账龄组合	按类似信用风险特征组合	账龄分析法
政府部门单位组合		不计提坏账准备
关联方组合		不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

类别	风险特征组合	账龄					
		1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
账龄组合	按类似信用风险特征组合	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、周转材料、库存商品、消耗性生物资产、工程建设项目、土地资产等，按成本与可变现净值孰低列示；周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出按月采用加权平均法结转成本。

工程建设项目包括前期费用、建筑安装工程费、拆迁费用、市政及公建配套费用等。费用的归集分摊方法如下：

①工程建设项目前期费用包括在工程建设施工前发生的费用，一般按项目归集。

②建筑安装工程费：根据实际业态分摊，属于共有的按建筑面积分摊。

③拆迁费用：拆迁费用直接计入该工程建设项目成本。

④市政及公建配套费用包括配套站点建造成本、市政管线的建造成本、其他成本（包括区域内非营业性文教、卫生、行政管理设施）等。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法采用一次转销法。

12、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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初始投资成本：

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③—是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这

部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、地下管网、机器设备、运输工具、办公及电子设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4 年	5.00	23.75
办公及其他设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67

14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

无形资产类别	净残值	使用寿命	摊销方法	依据
软件	-	预计使用年限	直线法	合理估计
其他	-	预计使用年限	直线法	合理估计

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金

流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、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。

19、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

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) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

（4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、收入

（1）销售商品

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

销售商品收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：现场提货时客户验收确认或产品发运到客户单位并经对方验收确认的时点。

（2）工程建设收入

公司工程代建收入在满足下述条件均能满足时确认：

- ①委托单位委托建设的项目已投入开始建设；
- ②与委托单位签署相关协议，委托单位已对移交的项目和金额进行确认。

（3）房屋或场地租赁收入

本公司按照与承租方签订的合同或者协议将租金按照直线法在租赁期内分摊，确认租金收入的实现。

（4）利息收入

利息收入于产生时以实际利率计量。在确定实际利率时，本公司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，但不考虑未来信用损失。本公司支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。金融资产确认减值损失后，确认利息收入所使用的利率为计量减值损失时对未来现金流进行贴现时使用的利率。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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。

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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度合并财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元 币种：人民币

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	364,282,403.34	应收票据	
		应收账款	364,282,403.34
应付票据及应付账款	173,933,939.41	应付票据	
		应付账款	173,933,939.41

2017 年度母公司财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

单位：元 币种：人民币

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	355,519,589.21	应收票据	
		应收账款	355,519,589.21
应付票据及应付账款	173,933,939.41	应付票据	

	应付账款	173,933,939.41
--	------	----------------

(2) 重大会计估计变更

本公司在报告期内无重大会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70号）等文件精神，以及临泉县人民政府出具的《关于临泉县交通建设投资有限公司等主体税收减免的通知》，公司及公司全资子公司安徽新泉投资管理有限公司取得的财政性资金收入不征收企业所得税及相关附加税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,254.30	17,638.30
银行存款	1,048,246,176.38	520,163,184.69
合计	1,048,247,430.68	520,180,822.99
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回

收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,762,814.13	100.00			8,762,814.13
其中：账龄组合					
政府单位	8,762,814.13	100.00			8,762,814.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,762,814.13				8,762,814.13

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	364,282,403.34	100.00			364,282,403.34
其中：账龄组合					
政府单位组合	364,282,403.34	100.00			364,282,403.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	364,282,403.34	100.00			364,282,403.34

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
临泉县人民政府	非关联方	8,762,814.13	100.00	
合计		8,762,814.13	100.00	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	10,580,000.00	100.00		
合计	10,580,000.00	100.00		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
中国建筑第五工程局有限公司	非关联方	10,000,000.00	94.52
南通四建集团有限公司	非关联方	580,000.00	5.48
合计		10,580,000.00	100.00

4、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	197,075,885.10	254,096,980.85
合计	197,075,885.10	254,096,980.85

4.1 应收利息

无。

4.2 应收股利

无。

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	203,068,756.00	100.00	5,992,870.90	2.95	197,075,885.10
其中：账龄组合	16,970,833.00	8.36	5,992,870.90	35.31	10,977,962.10
政府单位	186,097,923.00	91.64			186,097,923.00
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	203,068,756.00	100.00	5,992,870.90	2.95	197,075,885.10

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	269,827,139.00	100.00	15,730,158.15	5.83	254,096,980.85
其中：账龄组合	123,755,139.00	45.86	15,730,158.15	12.70	108,024,980.85

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
政府单位	146,072,000.00	54.14			146,072,000.00
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	269,827,139.00	100.00	15,730,158.15	5.83	254,096,980.85

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

2) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,112,544.00	55,627.20	5.00
1-2 年	2,080,715.00	208,071.50	10.00
2-3 年	11,010,574.00	3,303,172.20	30.00
3-4 年	372,000.00	186,000.00	50.00
4-5 年	775,000.00	620,000.00	80.00
5 年以上	1,620,000.00	1,620,000.00	100.00
合计	16,970,833.00	5,992,870.90	

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,379,515.00	118,975.75	5.00
1-2 年	111,060,574.00	11,106,057.40	10.00
2-3 年	7,292,000.00	2,187,600.00	30.00
3-4 年	1,403,050.00	701,525.00	50.00
4-5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
5 年以上	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	123,755,139.00	15,730,158.15	

3) 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无。

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 9,737,287.25 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)
临泉县招标采购交易中心	非关联方	96,000,000.00	47.27
临泉县公共资源交易中心	非关联方	40,000,000.00	19.70
临泉县重点局	非关联方	30,000,000.00	14.77
临泉县宋集镇人民政府	非关联方	15,000,000.00	7.39
临泉县颐泉老年公寓管理有限公司	非关联方	10,000,000.00	4.92
合计		191,000,000.00	94.05

(5) 涉及政府补助的应收款项无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额无。

5、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	1,003,278,648.00		1,003,278,648.00
周转材料	630.00		630.00
工程建设项目	4,665,413,284.58		4,665,413,284.58
合计	5,668,692,562.58		5,668,692,562.58

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	1,003,278,648.00		1,003,278,648.00
周转材料	630.00		630.00
工程建设项目	3,705,721,556.34		3,705,721,556.34
合计	4,709,000,834.34		4,709,000,834.34

(2) 存货跌价准备

无。

6、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
临泉明欣投资发展有限公司	150,375,356.82	50,000,000.00		-12,965,111.31	
合计	150,375,356.82	50,000,000.00		-12,965,111.31	

续表

被投资单位	增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
临泉明欣投资发展有限公司					187,410,245.51	
合计					187,410,245.51	

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的			
按成本计量的	63,372,020.00		63,372,020.00
合计	63,372,020.00		63,372,020.00

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的			
按成本计量的	54,100,000.00		54,100,000.00
合计	54,100,000.00		54,100,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
临泉太平洋交投融资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	20.00	
临泉华力城市发展投资有限公司	4,100,000.00	9,272,020.00		13,372,020.00	10.00	
合计	54,100,000.00	9,272,020.00		63,372,020.00		

续表

被投资单位	减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
临泉太平洋交投投资有限公司				
临泉华力城市发展投资有限公司				
合计				

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

8、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,544.88	22,813.82
固定资产清理		
合计	12,544.88	22,813.82

8.1、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	办公及电子设备	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	630,443.88	630,443.88
(2) 本期增加金额		
a. 购置		
(3) 本期减少金额		
a. 处置或报废		
(4) 期末余额	630,443.88	630,443.88
2. 累计折旧		
(1) 期初余额	607,630.06	607,630.06

项目	办公及电子设备	合计
(2) 本期增加金额	10,268.94	10,268.94
a. 计提	10,268.94	10,268.94
(3) 本期减少金额		
a. 处置或报废		
(4) 期末余额	617,899.00	617,899.00
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末余额	12,544.88	12,544.88
(2) 期初余额	22,813.82	22,813.82

8.2、固定资产清理

无

9、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款		220,708,800.00
合计		220,708,800.00

10、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
工程款及监理费	148,800,115.46	173,933,939.41
合计	148,800,115.46	173,933,939.41

11、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程建设款	710,669,465.70	
合计	710,669,465.70	

12、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	785,421.06	618,525.87
应付股利		
其他应付款	544,347,614.73	377,289,820.29
合计	545,133,035.79	377,908,346.16

12.1 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付借款利息	785,421.06	618,525.87
合计	785,421.06	618,525.87

公司无重要的已逾期未支付的利息。

12.2 应付股利

无。

12.3 其他应付款

(1) 其他应付款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	452,984,001.89	355,402,352.18
1-2年	85,176,703.60	20,393,006.71
2-3年	4,697,047.84	32,254.94
3年以上	1,489,861.40	1,462,206.46
合计	544,347,614.73	377,289,820.29

(2) 期末余额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	性质或内容
临泉县金源投资有限公司	150,000,000.00	单位往来款
临泉县财政局	143,568,287.20	暂收款
临泉县城市建设投资有限公司	83,878,396.56	单位往来款
临泉太平洋交投投资有限公司	45,548,351.00	单位往来款
代收代付乡镇自筹款	43,959,276.82	代收代付乡镇自筹款
合计	466,954,311.58	

13、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	120,425,000.00	
一年内到期的应付债券		97,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债	13,500,000.00	
合计	133,925,000.00	97,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款明细详见附注五、14、长期借款。

(3) 一年内到期的其他非流动负债明细详见附注五、15、其他非流动负债。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在逾期未偿还的一年内到期的非流动负债。

14、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	180,000,000.00	180,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	174,000,000.00
质押借款	2,726,720,000.00	2,554,900,000.00
减：一年内到期的长期借款	50,000,000.00	
合计	2,906,720,000.00	2,908,900,000.00

(2) 期末长期借款分类说明：

A、报告期末由临泉县城市建设投资有限公司提供保证担保，本公司以编号为临国用（2015）第 0103 号的土地使用权提供抵押担保，同时以临泉县农村公路路网工程项目委托代建合同项下委托代建款提供质押担保，公司从中国农业发展银行临泉县支行取得借款 180,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，其中一年内到期的长期借款余额为 0.00 元、长期借款余额为 180,000,000.00 元。

B、报告期末由安徽新泉投资管理有限公司提供保证担保，公司从阜阳颍东农村商业银行股份有限公司临泉支行取得借款 60,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，其中一年内到期的长期借款余额为 50,000,000.00 元、长期借款余额为 0.00 元。

C、报告期末本公司以应收账款作质押，向国家开发银行股份有限公司提供担保，公司从国家开发银行股份有限公司取得借款 500,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，其中一年内到期的长期借款余额为 0.00 元、长期借款余额为 500,000,000.00 元。

D、报告期末本公司以应收账款作质押，公司从中国农业发展银行临泉县支行取得借款 160,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，其中一年内到期的长期借款余额为 0.00 元、长期借款余额为 160,000,000.00 元。。

E、报告期末本公司以应收账款作质押，公司从徽商银行股份有限公司临泉支行取得借款 266,720,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，其中一年内到期的长期借款余额为 0.00 元、长期借款余额为 266,720,000.00 元。

F、报告期末本公司以应收账款作质押，向国家开发银行股份有限公司提供担保，公司从国家开发银行股份有限公司取得借款 1,500,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，其中一年内到期的长期借款余额为 0.00 元、长期借款余额为 1,500,000,000.00 元。

G、报告期末本公司全资子公司安徽新泉投资管理有限公司以应收账款作质押，向中国农业银行股份有限公司临泉县支行提供担保，取得借款 300,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，其中一年内到期的长期借款余额为 0.00 元、长期借款余额为 300,000,000.00 元。

15、其他非流动负债

（1）明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
临泉徽银城镇化一号基金（有限合伙）	38,250,000.00	45,000,000.00
临泉县城市建设投资有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00
减：一年内到期的其他非流动负债	13,500,000.00	
合计	27,450,000.00	47,700,000.00

（2）其他非流动负债明细情况说明

A、2016年5月27日，本公司与临泉徽银城镇化一号基金（有限合伙）（以下简称“徽银一号基金”）签订存量债务代为清偿协议，根据协议约定，徽银一号基金代为本公司清偿固定资产贷款债务金额26,300,000.00元和私募债券债务金额18,700,000.00元，合计45,000,000.00元，本公司按照协议约定还本付息，代偿资金年利率为6.48%。截至2018年12月31日，债务余额为38,250,000.00元，其中一年内到期的余额为13,500,000.00元。

B、根据本公司全资子公司安徽新泉投资管理有限公司与临泉县城市建设投资有限公司（以下简称“临泉城投公司”）签订的投资基金协议，临泉城投公司对本公司投资3,000,000.00元，投资期限为2015年10月23日至2025年10月23日，该项投资基金专项用于安徽省临泉经济开发区机电产业园表面处理中心建设项目。

16、实收资本

单位：元 币种：人民币

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
临泉县财政局	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00%
合计	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00%

17、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,228,820,941.37	50,000,000.00		2,278,820,941.37
合计	2,228,820,941.37	50,000,000.00		2,278,820,941.37

18、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,333,982.70	7,586,001.18		30,919,983.88
合计	23,333,982.70	7,586,001.18		30,919,983.88

19、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	215,170,802.52	165,013,928.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	215,170,802.52	165,013,928.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,555,159.34	56,114,381.76
减：提取法定盈余公积	7,586,001.18	5,957,507.81
期末未分配利润	272,139,960.68	215,170,802.52

20、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	473,454,145.09	411,699,256.60	383,258,045.34	333,267,865.51
其他业务				
合计	473,454,145.09	411,699,256.60	383,258,045.34	333,267,865.51

21、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	532.75	
教育费附加	319.65	
地方教育费附加	213.10	
印花税	591.00	12,746.00
合计	1,656.50	12,746.00

22、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	246,185.05	905,288.40
办公及通讯费	16,947.14	43,870.10
差旅费	8,788.00	12,151.00
业务招待费	2,300.00	4,007.00
租赁费及水电费	0.00	456,088.82
中介机构费用	51,704.00	279,883.00
折旧及摊销	10,268.94	17,693.29
车辆费用	200.00	
维修费		537,877.00
其他	22,847.83	170,454.35
合计	359,240.96	2,427,312.96

23、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,245,627.40	7,383,371.69
减：利息收入	2,516,196.76	2,656,268.30
手续费、担保费及其他	16,663.00	20,763.77
合计	2,746,093.64	4,747,867.16

24、其他收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
临泉县财政补助		15,000,000.00
奖补资金	9,272,020.00	5,085,600.00
2017年度全县金融工作先进单位奖励	15,000.00	
合计	9,287,020.00	20,085,600.00

25、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,965,111.31	-198,079.05
合计	-12,965,111.31	-198,079.05

26、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	9,737,287.25	-7,003,574.45
合计	9,737,287.25	-7,003,574.45

27、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
违约金及罚款收入	239,000.01	586,000.00
合计	239,000.01	586,000.00

28、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
违约金	390,934.00	
罚款支出		157,800.00
违约金		18.45
合计	390,934.00	157,818.45

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	64,555,159.34	56,114,381.76
加：资产减值准备	-9,737,287.25	7,003,574.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,268.94	17,693.29
无形资产摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,245,627.40	7,383,371.69
投资损失（收益以“－”号填列）	12,965,111.31	198,079.05
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）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-806,513,687.41	-2,561,424,830.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	411,697,972.21	-92,800,755.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,073,302,236.19	204,399,327.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	751,525,400.73	-2,379,109,158.43
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	1,048,247,430.68	520,180,822.99
减：现金的期初余额	520,180,822.99	986,185,048.24
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	528,066,607.69	-466,004,225.25

（2）现金和现金等价物

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,048,247,430.68	520,180,822.99
其中：库存现金	1,254.30	17,638.30

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	1,048,246,176.38	520,163,184.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,048,247,430.68	520,180,822.99

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽新泉投资管理有限公司	阜阳市临泉县	阜阳市临泉县	商务服务业	100.00%		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例（%）	对合营企业或联营企业投资的
-------------	-------	------	------	---------	---------------

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营业投资的会计处理方法
				直接	间接	
临泉明欣投资发展有限公司	阜阳市临泉县	阜阳市临泉县	商务服务业		31.68	权益法

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
临泉县财政局	阜阳市临泉县	事业法人		100.00%	100.00%

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见附注七、在其他主体中的权益。

4、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
临泉县城市建设投资有限公司	同一实际控制人控制的公司
临泉县金源投资发展有限公司	同一实际控制人控制的公司
临泉县富泉投资有限责任公司	同一实际控制人控制的公司
临泉县美临投资有限责任公司	同一实际控制人控制的公司
临泉明欣投资发展有限公司	子公司投资单位
临泉太平洋交投投资有限公司	被投资单位
临泉华力城市发展投资有限公司	被投资单位

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联租赁情况

无。

（3）关联担保情况

A、报告期末由临泉县城市建设投资有限公司提供保证担保，本公司以编号为临国用（2015）第 0103 号的土地使用权提供抵押担保，同时以临泉县农村公

路路网工程项目委托代建合同项下委托代建款提供质押担保，公司从中国农业发展银行临泉县支行取得借款 180,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 180,000,000.00 元。

B、报告期末由安徽新泉投资管理有限公司提供保证担保，公司从阜阳颍东农村商业银行股份有限公司临泉支行取得借款 60,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 50,000,000.00 元。

C、报告期末临泉县交通建设投资有限公司全资子公司安徽新泉投资管理有限公司以其所有的临国用（2015）第 057 号、临国用（2015）第 058 号和临国用（2015）第 060 号土地使用权以及临泉县 2012-52 号宗地中商业用地抵押，为临泉明欣投资发展有限公司从中国农业发展银行临泉支行取得的借款提供抵押担保。

D、根据临泉县交通建设投资有限公司与中国农业发展银行临泉支行签订的保证合同，本公司为临泉县富泉投资有限责任公司从中国农业发展银行临泉支行取得的借款提供保证担保。

（4）关联方应收应付款项

1) 应收项目

无。

2) 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目	关联方	期末余额
应付账款	临泉县城市建设投资有限公司	82,275,912.00
其他应付款	临泉县城市建设投资有限公司	83,878,396.56
	临泉县金源投资发展有限公司	150,000,000.00
	临泉太平洋交投投资有限公司	45,548,351.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十一、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
政府单位					
单项金额虽不重大但单项计					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合计					

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	355,519,589.21	100.00			355,519,589.21
其中：账龄组合					
政府单位	355,519,589.21	100.00			355,519,589.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	355,519,589.21	100.00			355,519,589.21

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	97,025,923.00	149,000,000.00
合计	97,025,923.00	149,000,000.00

2.1 应收利息

无。

2.2 应收股利

无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	100,025,923.00	100.00	3,000,000.00	3.00	97,025,923.00
其中：账龄组合	10,000,000.00	10.00	3,000,000.00	30.00	7,000,000.00
政府单位	90,025,923.00	90.00			90,025,923.00
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	100,025,923.00	100.00	3,000,000.00	3.00	97,025,923.00

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	160,000,000.00	100.00	11,000,000.00	0.66	149,000,000.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：组合 1：账龄组合	110,000,000.00	68.75	11,000,000.00	10.00	99,000,000.00
组合 2：政府单位	50,000,000.00	31.25			50,000,000.00
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	160,000,000.00	100.00	11,000,000.00	0.66	149,000,000.00

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	10,000,000.00	3,000,000.00	30.00
合计	10,000,000.00	3,000,000.00	

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	110,000,000.00	11,000,000.00	10.00
合计	110,000,000.00	11,000,000.00	

3) 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

无。

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,000,000.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末余额的比例（%）
临泉县公共资源交易中心	非关联方	40,000,000.00	39.99
临泉县重点局	非关联方	30,000,000.00	29.99
临泉县宋集镇人民政府	非关联方	15,000,000.00	15.00
临泉县颐泉老年公寓管理有限公司	非关联方	10,000,000.00	10.00
临泉铜城镇人民政府	非关联方	5,000,000.00	5.00
合计		100,000,000.00	99.98

(5) 涉及政府补助的应收款项

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、可供出售金额资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的			
按成本计量的	63,372,020.00		63,372,020.00
合计	63,372,020.00		63,372,020.00

续表

项目	期初余额		
	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：			

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量的			
按成本计量的	54,100,000.00		54,100,000.00
合计	54,100,000.00		54,100,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产
无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
临泉太平洋交投投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	20.00	
临泉华力城市发展投资有限公司	4,100,000.00	9,272,020.00		13,372,020.00	10.00	
合计	54,100,000.00	9,272,020.00		63,372,020.00		

续表

被投资单位	减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
临泉太平洋交投投资有限公司				
临泉华力城市发展投资有限公司				
合计				

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况
无。

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无。

4、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	672,051,341.37	672,051,341.37
对合营、联营企业投资		
合计	672,051,341.37	672,051,341.37

(1) 对子公司投资

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
安徽新泉投资管理 有限公司	672,051,341.37			672,051,341.37		
合计	672,051,341.37			672,051,341.37		

5、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	473,454,145.09	411,699,256.60	379,477,554.46	329,980,482.14
其他业务				
合计	473,454,145.09	411,699,256.60	379,477,554.46	329,980,482.14



统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

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、法规规定的其他经营活动。（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。）



登记机关 2019年11月20日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011966

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。

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》。

会计师事务所

执业证书

名称: 永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦3层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年十一月十七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000394

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人

吕江



证书号

证时间: 二〇一九年十一月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十五日





姓名 刘要红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1968-10-02
Date of birth
工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit
身份证号码 340103681002254
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

340100020

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

1999-12-28



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2018年5月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2018年5月31日



姓 名 _____
Full name _____
性 别 男 _____
Sex _____
出生日期 1986-04-19 _____
Date of birth _____
工作单位 合肥信统会计师事务所 _____
Working unit _____
身份证号码 340104660412001 _____
Identity card No. _____

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出单位
Transferor Unit

2013年 月 日
2013 年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位
Transferee Unit

2013年 月 日
2013 年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出单位
Transferor Unit

2013年 月 日
2013 年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位
Transferee Unit

2013年 月 日
2013 年 月 日



本复印件
This is a copy

本复印件
This is a copy

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

注 意 事 项

- 一、注册会计师执业业务，必须按照有关规定办理。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、伪造。
- 三、注册会计师停止执业或注销时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、如遗失，应立即向主管注册会计师协会声明作废，办理补办手续。

同意调入
Agent the holder to be transferred from



同意调入
Agent the holder to be transferred to

永招安级分所



NOTES

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.

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

