

安庆皖江高科技投资发展有限公司

2021 年半年度财务报告

中国.安徽.安庆



合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：安徽皖江高科技投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,357,525,357.12	824,397,113.74
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		13,400,000.00	
应收账款		792,046,107.61	585,172,774.35
应收款项融资			
预付款项		19,534,782.48	13,082,656.09
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款		1,041,885,918.28	829,092,695.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货		10,432,094,593.48	10,473,517,995.26
合同资产			/
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		376,535,286.06	332,774,421.10
流动资产合计		14,033,022,005.03	13,058,037,656.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		755,849,480.13	726,849,480.13
其他非流动金融资产			
投资性房地产		769,776,426.91	427,353,034.52
固定资产		277,173,915.22	277,544,473.02
在建工程		122,987,693.91	115,570,281.04
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		210,710,164.94	221,883,971.15
开发支出		373,991,428.12	373,991,428.12
商誉		3,412,657.76	3,412,657.76
长期待摊费用		3,317,235.03	3,423,844.92
递延所得税资产		193,306.47	134,043.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,517,414,308.49	2,150,163,214.27
资产总计		16,550,436,313.52	15,208,200,870.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

童俊德

合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：安庆皖江高科技投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		315,000,000.00	275,000,000.00
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		73,000,000.00	34,342,685.47
应付账款		769,564,741.50	681,072,206.22
预收款项		127,345,941.65	18,435,812.42
合同负债			
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		13,017,161.51	10,972,948.90
其他应付款		723,304,742.48	686,293,950.27
其中：应付利息		103,946,464.04	54,267,589.04
应付股利		1,656,480.09	1,656,480.09
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		1,487,748,551.38	1,377,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,508,981,138.52	3,082,417,603.28
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款		4,795,210,000.00	4,220,410,000.00
应付债券		2,003,249,446.31	2,002,554,021.71
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		291,347,301.10	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		268,400.50	268,400.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,090,075,147.91	6,223,232,422.21
负债合计		10,599,056,286.43	9,305,650,025.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,803,751,350.00	1,803,751,350.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,185,471,394.35	3,185,471,394.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		85,991,715.65	85,991,715.65
一般风险准备*			
未分配利润		834,345,214.01	767,456,956.50
归属于母公司所有者权益合计		5,909,558,674.01	5,862,671,416.50
少数股东权益		41,820,353.08	39,879,428.54
所有者权益（或股东权益）合计		5,951,380,027.09	5,902,550,845.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,550,436,313.52	15,208,200,870.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：安庆皖江高科技投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		657,092,856.49	761,646,316.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,000,000.00	
应收账款		706,582,049.13	575,934,241.39
应收款项融资			
预付款项		164,291.00	
其他应收款		1,357,977,321.29	804,931,236.14
其中：应收利息			
应收股利			1,724,091.52
存货		9,637,449,749.87	9,767,200,088.45
合同资产			/
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		247,007,963.13	206,497,054.06
流动资产合计		12,612,274,230.91	12,116,208,936.75
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		563,523,713.86	559,239,488.44
其他权益工具投资		731,688,423.23	702,688,423.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产		760,103,760.45	417,575,482.74
固定资产		838,187.76	989,847.00
在建工程		5,841,506.58	5,841,506.58
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		1,350,000.00	2,700,000.00
递延所得税资产		63,354.02	95,496.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,063,408,945.90	1,689,130,244.39
资产总计		14,675,683,176.81	13,805,339,181.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：安徽皖江高科技投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		180,000,000.00	180,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		73,000,000.00	34,342,685.47
应付账款		132,471,762.54	138,987,547.08
预收款项		3,170,361.88	4,202,169.17
合同负债			/
应付职工薪酬			
应交税费		8,895,613.17	8,715,074.01
其他应付款		854,541,792.47	816,807,635.32
其中：应付利息		103,946,464.04	54,267,589.04
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,447,648,551.38	1,377,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,899,728,081.44	2,560,355,111.05
非流动负债：			
长期借款		3,795,310,000.00	3,420,410,000.00
应付债券		2,003,248,446.31	2,002,554,021.71
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		291,347,301.10	
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			
非流动负债合计		6,089,906,747.41	5,422,964,021.71
负债合计		8,789,634,828.85	7,983,319,132.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,803,751,350.00	1,803,751,350.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,145,479,846.16	3,145,479,846.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		85,991,715.65	85,991,715.65
未分配利润		850,825,436.15	786,797,136.57
所有者权益（或股东权益）合计		5,886,048,347.96	5,822,020,048.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,675,683,176.81	13,805,339,181.14

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

童俊德

合并利润表

2021年1-6月

编制单位：武汉长江高科技投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		295,086,725.95	600,269,662.13
其中：营业收入		295,086,725.95	600,269,662.13
二、营业总成本		385,969,816.28	646,942,364.18
其中：营业成本		285,585,888.13	527,723,889.40
税金及附加		2,190,324.65	13,007,806.87
销售费用		241,280.96	300,150.87
管理费用		40,397,482.36	19,691,634.29
研发费用			
财务费用		57,534,040.16	66,213,882.75
其中：利息费用		59,072,214.09	91,737,833.15
利息收入		1,608,869.07	7,073,677.41
加：其他收益		120,000,000.00	182,755,542.00
投资收益（损失以“-”号填列）		43,264.79	
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-237,051.41	382.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		87,707.83	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,011,030.68	114,083,222.06
加：营业外收入		200,325.11	150,872.66
减：营业外支出		340,455.47	63,874.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,870,900.32	114,170,020.71
减：所得税费用		91,718.27	1,230,796.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,779,182.05	112,939,224.09
（一）按经营持续性分类		48,779,182.05	112,939,224.09
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,779,182.05	112,939,224.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		48,779,182.05	112,939,224.09
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,888,257.51	111,356,926.84
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,890,924.54	1,582,297.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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.现金流量套期损益			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		48,779,182.05	112,939,224.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,888,257.51	111,356,926.84
归属于少数股东的综合收益总额		1,890,924.54	1,582,297.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

童俊德

母公司利润表

2021年1-6月

编制单位：安庆皖江高科技投资发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		144,895,537.94	556,755,078.42
减：营业成本		136,950,136.22	499,412,122.18
税金及附加		1,460,349.35	10,753,567.26
销售费用		241,280.98	300,150.87
管理费用		4,504,054.04	5,613,878.13
研发费用			
财务费用		57,676,306.07	88,712,831.24
加：其他收益		120,000,000.00	162,755,542.00
投资收益（损失以“-”号填列）			1,724,091.52
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		128,569.52	62,529.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,991,980.80	116,504,691.78
加：营业外收入		68,461.16	11,504.42
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,060,441.96	116,516,196.20
减：所得税费用		32,142.38	15,632.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,028,299.58	116,500,563.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,028,299.58	116,500,563.82
（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			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		64,028,299.58	116,500,563.82
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：安庆皖江高科技投资发展有限公司

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		222,952,524.47	708,185,322.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,353,174,716.86	2,547,968,878.67
经营活动现金流入小计		1,576,127,241.43	3,254,155,201.01
购买商品、接受劳务支付的现金		389,472,430.05	727,341,800.79
支付给职工以及为职工支付的现金		14,171,645.25	12,784,576.28
支付的各项税费		14,531,772.83	24,021,744.28
支付其他与经营活动有关的现金		1,154,488,367.21	2,479,874,827.37
经营活动现金流出小计		1,572,844,215.34	3,244,022,748.72
经营活动产生的现金流量净额		3,483,026.09	10,132,452.29
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		43,264.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		148,307.84	3,000.00
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			
投资活动现金流入小计		191,572.63	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,183,815.28	1,362,579,215.43
投资支付的现金		28,000,000.00	572,013,500.00
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		168,183,815.28	1,934,592,715.43
投资活动产生的现金流量净额		-168,992,242.63	-1,934,589,715.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000.00	706,450,000.00
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		1,562,510,000.00	2,460,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			750,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,582,560,000.00	3,916,450,000.00
偿还债务支付的现金		595,914,147.52	1,491,113,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		173,913,790.56	406,043,433.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,613,859.93
支付其他与筹资活动有关的现金		234,000,000.00	35,246,603.77
筹资活动现金流出小计		1,003,827,938.08	1,932,403,536.83
筹资活动产生的现金流量净额		558,732,061.92	1,984,046,463.17
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		393,222,845.38	59,589,200.03
加：期初现金及现金等价物余额		802,802,511.74	743,213,311.71
六、期末现金及现金等价物余额		1,196,025,357.12	802,802,511.74

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年1-6月

编制单位：安庆皖江高科技投资发展有限公司

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		5,143,314.58	615,166,536.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		304,320,920.20	1,299,216,758.33
经营活动现金流入小计		309,464,234.78	1,914,383,294.70
购买商品、接受劳务支付的现金		231,280,524.01	618,752,600.45
支付给职工以及为职工支付的现金		2,910,257.80	2,828,808.00
支付的各项税费		4,151,731.08	16,725,572.86
支付其他与经营活动有关的现金		448,713,331.87	1,243,765,571.62
经营活动现金流出小计		687,055,844.76	1,882,072,552.93
经营活动产生的现金流量净额		-377,591,609.98	32,310,741.77
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			1,518,008.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		117,800.00	
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			
投资活动现金流入小计		117,800.00	1,518,008.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,507,500.00	823,469,267.27
投资支付的现金		33,284,225.42	1,086,513,500.00
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			
投资活动现金流出小计		169,791,725.42	1,908,982,767.27
投资活动产生的现金流量净额		-169,673,925.42	-1,907,464,758.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			693,450,000.00
取得借款收到的现金		1,267,510,000.00	2,275,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			750,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,267,510,000.00	3,718,450,000.00
偿还债务支付的现金		580,914,147.52	1,411,113,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,789,175.30	361,742,834.25
支付其他与筹资活动有关的现金		234,000,000.00	20,246,603.77
筹资活动现金流出小计		964,703,322.82	1,793,102,938.02
筹资活动产生的现金流量净额		302,806,677.18	1,925,347,061.98
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		-244,458,858.22	50,193,045.39
加：期初现金及现金等价物余额		740,051,714.71	689,858,669.32
六、期末现金及现金等价物余额		495,592,856.49	740,051,714.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

章俊德

安庆皖江高科技投资发展有限公司

财务报表附注

2021 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

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

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

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

2017 年 9 月,根据公司股东会决议及修改后的章程决定,公司变更注册资本为 303,100 万元,中国农发重点建设基金有限公司认缴出资额占新增注册资本的 100%,2017 年 12 月,根据公司股东会决议及修改后的章程决定,公司变更注册资本为 310,300 万元,国开发展基金有限公司认缴出资额占新增注册资本的 100%,截止 2019 年 12 月 31 日,公司注册资本 310,300 万元,实收资本 170,375.14 万,安庆经济技术开发区管理委员会实际出资 160,075.14 万,中国农发重点建设基金有限公司实际出资 3,100 万元,国开发展基金有限公司实际出资 7,200 万元,分别占实收资本的比例为 93.95%、1.82%、4.23%。

截止 2021 年 6 月 30 日,公司注册资本 310,300 万元,实收资本 180,375.14 万,安庆经济技

术开发区管理委员会实际出资 170,075.14 万，中国农发重点建设基金有限公司实际出资 3,100 万元，国开发展基金有限公司实际出资 7,200 万元，分别占实收资本的比例为 94.29%、1.72%、3.99%。

（二）企业注册地及总部地址、组织形式

公司注册地址：安徽省安庆市创业路滨江新区孵化中心 B1 楼 5 楼

公司组织形式：有限责任公司（国有控股）

统一社会信用代码：91340800575727972C

公司法定代表人：刘林

（三）经营范围

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

（四）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2021 年 7 月 31 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、公司主要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公

司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认

净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未

分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

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

（十）金融工具

1. 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法：公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

②金融资产的后续计量方法

a. 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

d. 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

③金融负债的后续计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

b. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

c. 不属于上述 a 或 b 的财务担保合同，以及不属于上述 a 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

d. 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④金融资产和金融负债的终止确认

a. 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

（a）收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

（b）金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

b. 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分

金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司于每个资产负债表日，对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司依据信用风险特征将应收款项和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合 1	合并范围内的关联方款项

应收账款组合 2	政府单位款项
应收账款组合 3	其他外部单位款项
其他应收款组合 1	合并范围内的关联方款项
其他应收款组合 2	政府单位款项
其他应收款组合 3	其他外部单位款项
合同资产组合 1	建造合同形成的已完工未结算资产
合同资产组合 2	项目质保金
合同资产组合 3	其他合同资产

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率（同应收款项），计算预期信用损失。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

应收账款的预期信用损失的确认方法：公司对应收账款根据整个存续期内预计信用损失金额计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的计提方法：有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据		
余额百分比法组合	除单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款外的应收账款和其他应收款作为组合。	
按组合计提坏账准备的计提方法		
余额百分比法组合	余额百分比法	
(2) 余额百分比法		
组合名称	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
余额百分比法组合	0.5	0.5

3、其他应收款的预期信用损失的确定方法：

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①自初始确认后信用风险未显著增加的金融资产，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；②自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的金融资产，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；③自初始确认后已经发生信用减值的金融资产，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。本公司对应收政府部门的款项不计提坏账准备，本公司与控股子公司往来款项不计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、周转房、库存材

料、库存设备和低值易耗品、基础设施建设成本等，以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

(1) 发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

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

(3) 发出开发产品按建筑面积平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收款项。

在本公司与客户的合同中，公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备。

（十四）持有待售资产

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

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

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

（十五）长期股权投资

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

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

1. 投资成本的确定

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的

初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地

使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量

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

（十七）固定资产

1. 确认条件

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

2. 折旧方法

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

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

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十八）在建工程

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所 购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使

用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

(二十一) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资

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

（二十二）长期待摊费用

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

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

（1）固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

（2）其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

（二十三）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

（二十四）预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

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

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十五）股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

（二十六）收入

1、收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。不因合同开始之后单独售价的变动而重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格；在确定交易价格时，本公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一的，本公司属于某一时段内履行履约义务；否则，属于某一时点履行履约义务：a、客户在本公司履约同时即取得并消耗由公司履约所带来的经济利益；b、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；c、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照在整个合同期间内已完成履约义务的进度确认收入。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度，对于类似情况下的类似履约义务，公司采用相同的方法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：a、公司就该商品或服务享

有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；b、公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；c、公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；d、客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、收入确认的具体方法

①销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

②建筑工程施工

对于提供的建筑施工服务业务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

③房地产销售收入

本公司在履行了商品房买卖合同中的履约义务，即在客户取得相关房地产商品控制权时确认收入。取得房地产商品控制权，是指客户能够主导该商品房的使用并从中获得几乎全部的经济利益。即公司在房屋完工并验收合格，已在公共媒体上发布交房公告，签订了销售合同，取得了买方付款证明，并办理完成商品房实物移交手续时，确认收入的实现。对公司已通知买方在销售合同规定时间内办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下，公司在通知所规定的时限结束后即确认收入的实现。

（二十七）合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直

接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失。然后，根据与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十八）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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

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

本公司选择上述第一种会计处理方法。

（2）财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采

用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相

关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（三十一）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更及其影响

执行新金融工具准则导致的会计政策变更：

根据财政部 2017 年修订发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号），新金融工具相关会计准则进一步加强对企业实施新金融工具相关会计准则的引导。

执行新收入准则导致的会计政策变更：

根据财会〔2017〕22 号《关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第 14 号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的五步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

根据新金融工具准则、新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，对 2020 年度的比较财务报表不进行重述。

①执行新金融工具相关会计准则、新收入准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响列示如下：

a、对合并财务报表的影响

项目	合并资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新金融工具准则、新收入准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	726,849,480.13	-726,849,480.13	
其他权益工具投资		726,849,480.13	726,849,480.13

b、对母公司财务报表的影响

项目	母公司资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新金融工具准则、新收入准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	702,688,423.23	- 702,688,423.23	
其他权益工具投资		702,688,423.23	702,688,423.23

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生重大变更。

(三十三) 前期差错更正

本报告期无重大前期差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%、
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%（地方教育费附加）
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠政策

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

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 合并资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币	25,302.45		25,302.45	13,357.45		13,357.45
小 计	25,302.45		25,302.45	13,357.45		13,357.45
银行存款：						
人民币	1,196,000,054.67		1,196,000,054.67	802,789,154.29		802,789,154.29
小 计	1,196,000,054.67		1,196,000,054.67	802,789,154.29		802,789,154.29
其他货币资金：						
人民币	161,500,000.00		161,500,000.00	21,594,602.00		21,594,602.00
小 计	161,500,000.00		161,500,000.00	21,594,602.00		21,594,602.00
合 计				824,397,113.74		824,397,113.74

	1,357,525,357.12		1,357,525,357.12		
--	------------------	--	------------------	--	--

说明：期末其他货币资金 161,500,000.00 元为保证金。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
余额百分比法组合	792,454,010.06	100.00	407,902.45	0.05
小 计	792,454,010.06	100.00	407,902.45	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	792,454,010.06	100.00	407,902.45	0.05

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
余额百分比法组合	585,219,977.93	100.00	47,203.58	0.008
小 计	585,219,977.93	100.00	47,203.58	0.008
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	585,219,977.93	100.00	47,203.58	0.008

(2) 余额百分比法组合，采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	本期余额		年初余额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1 年以内	213,395,429.52	391,220.85	436,567,314.87	19,980.20

1-2 年	433,208,075.27	5,990.12	148,611,987.82	27,020.00
2-3 年	145,827,256.99	10,575.23	40,675.24	203.38
3 年以上	23,248.28	116.24		
小 计	792,454,010.06	407,902.45	585,219,977.93	47,203.58

(3) 期末，应收账款余额中应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 705,036,887.12 元。

(4) 期末主要应收款项情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
安庆经济技术开发区管理委员会	股东	705,036,887.12	88.97
山东振齐汽车有限公司	非关联方	32,962,840.36	4.16
振宜汽车有限公司	非关联方	20,203,963.37	2.55
安庆兴开汽车贸易有限公司	非关联方	20,069,447.02	2.53
安庆经济技术开发区城市管理局	非关联方	5,304,234.50	0.67
小 计		783,577,372.37	98.88

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,070,619.39	97.62	13,082,656.09	100.00
1-2 年	464,143.09	2.38		
2-3 年				
3 年以上				
小 计	19,534,762.48	100.00	13,082,656.09	100.00

(2) 期末主要预付款项情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
东风（十堰）精密设备有限公司	非关联方	6,590,208.90	1 年以内	未结算

上海拔山自动化技术有限公司	非关联方	4,577,961.60	1 年以内	未结算
安庆横电电缆有限公司	非关联方	3,010,847.02	1 年以内	未结算
深圳晓清水务有限公司	非关联方	1,074,019.80	1 年以内	未结算
上海上轴钮克实业有限公司	非关联方	461,400.00	1 年以内	未结算
小 计		15,714,437.32		-

(3) 期末无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
余额百分比法组合	1,042,251,241.74	100.00	365,323.46	0.04
小 计	1,042,251,241.74	100.00	365,323.46	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,042,251,241.74	100.00	365,323.46	0.04

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
余额百分比法组合	829,581,666.64	100.00	488,970.92	0.06
小 计	829,581,666.64	100.00	488,970.92	0.06
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	829,581,666.64	100.00	488,970.92	0.06

注：期末，本公司应收开发区财政局、管委会等款项 969,186,549.19 元预计全部可以收回，根据公司会计政策规定不计提坏账准备。

(2) 余额百分比法组合，采用预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款。

账 龄	期末余额		年初余额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1 年以内	692,062,579.98	52,478.19	734,829,059.53	18,212.71
1-2 年	288,710,418.83	21,714.06	39,850,454.06	199,622.25
2-3 年	20,011,089.88	86,655.45		
3 年以上	41,467,153.05	204,475.76	54,902,153.05	271,135.96
小 计	1,042,251,241.74	365,323.46	829,581,666.64	488,970.92

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

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	性质	占其他应收款余额的比例 (%)
安庆经济技术开发区财政局	967,154,090.86	往来款	92.79
安徽润晶新材料有限公司	21,214,384.70	借款	2.04
嘉寓门窗幕墙安徽有限公司	15,734,250.00	借款	1.51
中银金融租赁有限公司	8,000,000.00	保证金	0.77
安徽克里斯特新材料有限公司	2,000,000.00	往来款	0.19
小 计	1,014,102,725.56		97.30

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

(6) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	6,508,332,401.84		6,508,332,401.84	6,358,027,023.33		6,358,027,023.33
土地	2,955,616,209.72		2,955,616,209.72	3,069,063,834.51		3,069,063,834.51
开发成本	222,254,551.36		222,254,551.36	311,350,653.65		311,350,653.65

开发产品	701,922,089.30		701,922,089.30	681,878,725.03		681,878,725.03
低值易耗品	1,545,911.54		1,545,911.54	843,459.35		843,459.35
原材料	36,376,379.26		36,376,379.26	52,354,299.39		52,354,299.39
库存商品	6,047,050.46		6,047,050.46			
合 计	10,432,094,593.48		10,432,094,593.48	10,473,517,995.26		10,473,517,995.26

(2) 存货跌价准备

期末，本公司无存货跌价准备。

(3) 抵押情况

截至 2021 年 6 月 30 日，存货中的“土地”资产中 318,145.85 平方米已用于抵押，账面价值 1,569,975,125.54 元。

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	376,535,266.06	332,774,421.10
合 计	376,535,266.06	332,774,421.10

7. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况：

被投资单位	投资成本	期末余额	年初余额	在被投资单位持股比例 (%)
安庆中船动力配套有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00	10.00
安徽克里斯特新材料有限公司	2,219,523.23	2,219,523.23	2,219,523.23	16.67
安徽中跃电动车有限公司	114,478,400.00	114,478,400.00	114,478,400.00	10.00
安庆中能金鹏建设发展有限公司	19,540,500.00	19,540,500.00	19,540,500.00	10.00
桐城市久阳实业有限责任公司	24,161,056.90	24,161,056.90	24,161,056.90	51.00
安庆泰达信高端制造企业管理咨询中心	400,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	97.56
安庆经开区金通新能源汽车产业基金合伙企业	153,450,000.00	153,450,000.00	153,450,000.00	99.00
合肥国科新能股权投资管理合伙企业	29,000,000.00	29,000,000.00		17.68

合 计	755,849,480.13	755,849,480.13	726,849,480.13	
-----	----------------	----------------	----------------	--

8. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、2020 年 12 月 31 日	436,224,252.35	436,224,252.35
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	347,200,328.45	347,200,328.45
(3) 资产注入		
3、本年减少金额		
(1) 处置	853,400.86	853,400.86
(2) 其他转出		
4、2021 年 6 月 30 日	782,571,179.94	782,571,179.94
二、累计折旧和累计摊销		
1、2020 年 12 月 31 日	8,871,217.83	8,871,217.83
2、本年增加金额		
(1) 计提或摊销	4,033,310.08	4,033,310.08
3、本年减少金额		
(1) 处置	111,774.88	111,774.88
(2) 其他转出		
4、2021 年 6 月 30 日	12,792,753.03	12,792,753.03
三、减值准备		
1、2020 年 12 月 31 日		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		

项目	房屋、建筑物	合计
4、2021年6月30日		
四、账面价值		
1、2021年6月30日	769,778,426.91	769,778,426.91
2、2020年12月31日	427,353,034.52	427,353,034.52

截至2021年6月30日，投资性房地产中的“房产”抵押面积72,657.88平方米，账面价值245,878,120.46元。

9. 固定资产

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
1) 账面原值小计	284,104,358.86	13,844,706.28		915,392.60	297,033,672.54
房屋及建筑物	2,108,518.73				2,108,518.73
机器设备	273,418,448.35	13,580,814.89			286,999,263.24
运输设备	4,126,236.32	51,150.44		915,392.60	3,261,994.16
电子设备	4,451,155.46	212,740.95			4,663,896.41
其他设备					
—	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	6,559,885.84		14,106,707.23	806,835.75	19,859,757.32
房屋及建筑物	1,375,742.73		1,116.25		1,376,858.98
机器设备			13,622,015.06		13,622,015.06
运输工具	2,682,478.94		121,180.63	806,835.75	1,996,823.82
电子设备	2,501,664.17		362,395.29		2,864,059.46
其他设备					
3) 账面净值小计	277,544,473.02				277,173,915.22
房屋及建筑物	732,776.00				731,659.75
机器设备	273,418,448.35				273,377,248.18
运输工具	1,443,757.38				1,265,170.34
电子设备	1,949,491.29				1,799,836.95
其他设备					

4) 减值准备小计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他设备				
5) 账面价值合计	277,544,473.02			277,173,915.22
房屋及建筑物	732,776.00			731,659.75
机器设备	273,418,448.35			273,377,248.18
运输工具	1,443,757.38			1,265,170.34
电子设备	1,949,491.29			1,799,836.95
其他设备				

10. 在建工程

项 目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减 值 准 备	账面净额	账面余额	减 值 准 备	账面净额
安庆新能源汽车动力电池、电机及电控 工业厂房项目	109,199,102.73		109,199,102.73	104,835,619.06		104,835,619.06
发动机厂项目	4,094,181.51		4,094,181.51	4,094,181.51		4,094,181.51
二发 484 装配线英格索兰拧紧机改造	3,505,372.04		3,505,372.04	1,779,708.33		1,779,708.33
空压机及后处理设备项目	1,088,495.56		1,088,495.56			
E4T15C 涡轮增压器	890,233.55		890,233.55	890,233.55		890,233.55
发动机 E4G16 缸盖线 OP30 工序机器人 上下料改造	793,511.76		793,511.76	793,511.76		793,511.76
二发 E4G16 曲轴光学测量机改造项目	597,266.93		597,266.93	597,266.93		597,266.93
E4G16 缸盖线清洗机机器人升级改造 项目	529,265.51		529,265.51	529,265.51		529,265.51
二发 NBH95 加工中心冷却系统改造项 目	522,203.30		522,203.30	522,203.30		522,203.30

发动机联合厂房离心式冷水机组项目 AFTHT2021-CG-066	376,991.16		376,991.16			
二发 E4G16 曲轴自动平衡机测量系统 升级改造	344,237.48		344,237.48	344,237.48		344,237.48
E4G16 曲轴线 OP40 过滤系统改造项目	301,207.67		301,207.67	301,207.67		301,207.67
E4G16 曲轴线 OP60 冷却系统和水塔改 造	210,481.57		210,481.57	210,481.57		210,481.57
E4G13 项目	180,926.68		180,926.68	180,926.68		180,926.68
发动机工厂冷却塔项目	138,053.09		138,053.09			
T18+E4T15B/E4T15C 发动机	136,517.35		136,517.35	136,517.35		136,517.35
装 配 线 总 成 试 漏 机 项 目 AFTHT2021-CG-068	79,646.02		79,646.02			
厂房中央空调安装				317,517.69		317,517.69
空压机				37,402.65		37,402.65
合 计	122,987,693.91		122,987,693.91	115,570,281.04		115,570,281.04

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1) 账面原值小计	223,876,619.23	19,362.84		223,895,982.07
发动机专利	22,3716,773.17			223,716,773.17
软件及其他	159,846.06	19,362.84		179,208.90
2) 累计摊销小计	1,992,648.08	11,193,169.05		13,185,817.13
发动机专利	1,864,306.44	11,185,838.66		13,050,145.10
软件及其他	128,341.64	7,330.39		135,672.03
3) 账面净值小计	221,883,971.15			210,710,164.94
发动机专利	221,852,466.73			210,666,628.07
软件及其他	31,504.42			43,536.87
4) 减值准备小计				
发动机专利				
软件及其他				
5) 账面价值合计	221,883,971.15			210,710,164.94

发动机专利	221,852,466.73			210,666,628.07
软件及其他	31,504.42			43,536.87

12. 商誉

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安庆开发区电力有限公司	3,412,657.76			3,412,657.76
合 计	3,412,657.76			3,412,657.76

说明：本期新增商誉系公司分步购买安庆开发区电力有限公司股权后达到控制所致，本公司管理层认为，于 2021 年 6 月 30 日，无须对商誉计提减值准备。

13. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
调整杭州银行理财融资工具的管理费	2,700,000.00		1,350,000.00		1,350,000.00
厂房改造费	723,844.92	1,243,390.11			1,967,235.03
合 计	3,423,844.92	1,243,390.11	1,350,000.00		3,317,235.03

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产		
资产减值准备	193,306.47	134,043.61
递延所得税负债		
资产评估增值	268,400.50	268,400.50

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	773,225.91
应纳税差异项目：	

计入资本公积的资产评估增值	1,073,602.00
---------------	--------------

15. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	536,174.50	237,051.41			773,225.91
合 计	536,174.50	237,051.41			773,225.91

16. 短期借款

(1) 借款类别

项 目	期末余额	年初余额
信用借款		
保证借款	315,000,000.00	275,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合 计	315,000,000.00	275,000,000.00

17. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	53,200,000.00	21,594,602.00
商业承兑票据	19,800,000.00	12,748,083.47
合 计	73,000,000.00	34,342,685.47

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	115,849,925.83	630,590,741.85
1-2 年	604,965,771.30	50,395,281.92
2-3 年	48,663,661.92	800.00

3 年以上	85,382.45	85,382.45
合计	769,564,741.50	681,072,206.22

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

(3) 主要大额应付账款明细

单位名称	期末余额	
	账面余额	占应付账款余额的比例(%)
奇瑞汽车河南有限公司	491,000,000.00	63.80
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	69,033,180.03	8.97
中国建筑第五工程局有限公司	67,675,700.00	8.79
中国建筑第五工程局有限公司安庆分公司	31,763,277.50	4.13
巴曼汽车公司	17,432,651.94	2.27
小 计	676,904,809.47	87.96

19. 预收账款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	124,662,291.70	17,991,433.84
1-2 年	2,294,658.77	444,378.58
2-3 年	388,991.18	
3 年以上		
合 计	127,345,941.65	18,435,812.42

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬		11,735,569.84	11,735,569.84	
离职后福利-设定提存计划		1,114,872.12	1,114,872.12	
短期辞退福利		-	-	
一年内到期的其他福利		-	-	

合 计		12,850,441.96	12,850,441.96	
-----	--	---------------	---------------	--

(2) 短期薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		9,879,130.28	9,879,130.28	
社会保险费		599,163.10	599,163.10	
住房公积金		817,431.00	817,431.00	
工会经费和职工教育经费		79,271.88	79,271.88	
职工福利费		360,573.58	360,573.58	
合 计		11,735,569.84	11,735,569.84	

(3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费		1,114,872.12	1,114,872.12	
合 计		1,114,872.12	1,114,872.12	

21. 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	2,342,285.45	2,465,897.63
应交增值税	3,100,211.64	2,598,522.77
营业税	495,660.61	495,660.61
城市维护建设税	91,411.62	90,724.45
教育费附加	39,176.43	38,881.92
地方教育费附加	26,117.60	25,921.27
土地增值税	5,245,687.00	5,245,687.00
土地使用税	1,638,905.63	
其他	37,705.53	11,653.25
合 计	13,017,161.51	10,972,948.90

22. 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	617,701,798.35	629,369,881.14
应付利息	103,946,464.04	54,267,589.04
应付股利	1,656,480.09	1,656,480.09
合计	723,304,742.48	685,293,950.27

22.1 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
17 安庆皖江债	47,298,630.13	21,654,794.52
19 皖江 01	9,639,970.89	7,730,136.99
20 皖江 01 债	32,424,657.53	21,328,767.12
20 皖江高科债	14,583,205.48	3,553,890.41
合 计	103,946,464.04	54,267,589.04

22.2 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	63,989,314.10	309,031,616.58
1-2 年	322,013,743.60	211,737,523.66
2-3 年	124,041,116.77	101,112,214.81
3 年以上	107,657,623.88	7,488,526.09
合计	617,701,798.35	629,369,881.14

(2) 期末，其他应付款中无持有公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 主要大额应付款明细

单位名称	期末余额	
	账面余额	占其他应付款余额的比例 (%)
安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	317,217,109.25	43.86
安庆市同安实业有限公司	59,000,000.00	8.16
安庆市迎江区老峰镇人民政府	41,027,409.60	5.67
安庆市迎江区老峰镇老峰股份经济合作社	25,000,000.00	3.46

安庆横江集团有限责任公司	14,079,060.00	1.95
小 计	456,323,578.85	63.10

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,214,320,000.00	1,177,300,000.00
一年内到期的长期应付款	73,428,551.38	
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00
合 计	1,487,748,551.38	1,377,300,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	289,020,000.00	390,500,000.00
保证借款	770,300,000.00	666,800,000.00
信用借款	80,000,000.00	45,000,000.00
质押借款	75,000,000.00	75,000,000.00
小 计	1,214,320,000.00	1,177,300,000.00

24. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	729,490,000.00	629,420,000.00
质押借款	1,087,500,000.00	1,125,000,000.00
保证借款	2,903,220,000.00	2,340,990,000.00
信用借款	75,000,000.00	125,000,000.00
合 计	4,795,210,000.00	4,220,410,000.00

25. 应付债券

1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
面值	2,210,000,000.00	2,210,000,000.00
利息调整	-6,750,553.69	-7,445,978.29
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00
合 计	2,003,249,446.31	2,002,554,021.71

2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行
17 安庆皖江债	100 元	2017-8-2	7 年	10 亿元	795,343,621.74	
19 皖江 01	100 元	2019-11-5	5 年	6.6 亿元	659,302,393.53	
20 皖江 01	100 元	2020-1-20	2 年	3 亿元	300,000,000.00	
20 皖江高科债	100 元	2020-11-3	7 年	4.5 亿元	447,908,006.44	
小 计					2,202,554,021.71	

(续上表)

债券名称	本期溢折价	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	一年内到期的应付债券
17 安庆皖江债		484,942.60		795,828,564.34	200,000,000.00
19 皖江 01		105,700.24		659,408,093.77	
20 皖江 01				300,000,000.00	
20 皖江高科债		104,781.76		448,012,788.20	
小 计		695,424.60		2,203,249,446.31	200,000,000.00

26. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
融资租赁	291,347,301.10	
合 计	291,347,301.10	

27. 实收资本

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
安庆经济技术开发区管理委员会	1,700,751,350.00			1,700,751,350.00	94.29%
中国农发重点建设基金有限公司	31,000,000.00			31,000,000.00	1.72%
国开发展基金有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00	3.99%
合 计	1,803,751,350.00			1,803,751,350.00	100.00%

28. 资本公积

项 目	期末余额	年初余额
资本溢价		
其他资本公积	3,185,471,394.35	3,185,471,394.35
合 计	3,185,471,394.35	3,185,471,394.35

29. 盈余公积

项 目	期末余额	年初余额
法定盈余公积	85,991,715.65	85,991,715.65
任意盈余公积		
合 计	85,991,715.65	85,991,715.65

30. 未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
期初未分配利润	787,456,956.50	687,750,086.04
加：前期差错更正		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,888,257.51	111,356,926.84
减：提取法定盈余公积		11,650,056.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	834,345,214.01	787,456,956.50

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上年发生额
主营业务收入	281,530,030.88	598,374,579.60
其他业务收入	13,556,695.07	1,895,082.53
主营业务成本	255,108,317.60	526,257,460.88
其他业务支出	10,477,570.53	1,466,428.52

(2) 主营业务收入/主营业务成本

1) 本期发生额业务分类

类 别	收入	成本
工程业务	160,153,570.67	147,705,869.15
销售发动机业务	100,179,012.90	96,502,763.03
租赁业务	1,417,982.42	1,769,507.16
其他	33,336,159.96	19,607,748.79
小 计	295,086,725.95	265,585,888.13

2) 上年发生额业务分类

类 别	收入	成本
工程业务	467,878,878.28	433,553,778.19
商品房销售	91,391,131.43	77,943,454.23
租赁业务	33,276,700.37	9,997,280.65
物业管理	5,827,869.52	4,762,947.81
小 计	598,374,579.60	526,257,460.88

2. 税金及附加

项 目	本期发生额	上年发生额
城市维护建设税	134,785.74	218,614.63
教育费附加	57,693.82	93,512.78
地方教育费附加	38,462.53	62,545.42

土地增值税	30,240.92	3,634,434.23
土地使用税	1,541,540.42	3,859,296.38
印花税	44,074.36	128,080.67
房产税	106,654.49	4,925,742.12
其他	237,472.37	85,580.64
合 计	2,190,924.65	13,007,806.87

3. 财务费用

项 目	本期发生额	上年发生额
利息支出	59,072,214.09	91,737,833.15
减：利息收入	1,608,809.07	7,073,677.41
手续费及其他	44,356.80	3,554,727.01
合 计	57,554,040.16	88,218,882.75

4. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	237,051.41	-382.11
合 计	237,051.41	-382.11

5. 其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	120,000,000.00	162,755,542.00	120,000,000.00
合 计	120,000,000.00	162,755,542.00	120,000,000.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设政府补助	120,000,000.00	162,755,542.00	与收益相关
合 计	120,000,000.00	162,755,542.00	

6. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上年发生额
政府补助	8,366.00	107,367.00

其他	191,959.11	43,305.69
合 计	200,325.11	150,672.69

7. 资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上年发生额
出售固定资产	87,707.63	
合 计	87,707.63	

8. 营业外支出

项 目	本期发生额	上年发生额
滞纳金支出	287,769.40	1.04
其他	52,686.07	63,873.00
合 计	340,455.47	63,874.04

9. 所得税费用

项 目	本期发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	150,981.13	1,252,063.56
递延所得税调整	-59,262.86	-21,266.94
合 计	91,718.27	1,230,796.62

(三) 现金流量表主要项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年发生额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	48,779,182.05	112,939,224.09
加: 信用减值损失	237,051.41	-382.11
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,106,707.23	9,731,519.13
无形资产摊销	11,193,169.05	1,873,855.99
长期待摊费用摊销	1,350,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-87,707.63	

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)	59,072,214.09	91,737,833.15
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-59,262.86	-95.55
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-21,362.49
存货的减少(增加以“—”号填列)	41,423,401.78	-986,880,171.04
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-805,146,712.89	248,745,858.73
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	632,614,983.86	532,006,172.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,483,026.09	10,132,452.29
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	1,196,025,357.12	802,802,511.74
减: 现金的期初余额	802,802,511.74	743,213,311.71
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	393,222,845.38	59,589,200.03

2 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上年发生额
1) 现金		
其中: 库存现金	25,302.45	13,357.45
可随时用于支付的银行存款	1,196,000,054.67	802,789,154.29
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1, 196, 025, 357. 12	802, 802, 511. 74

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司控股股东为安庆经济技术开发区管理委员会。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六“、在其他主体中的权益”。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号. 统一社会信用代码
安徽克里斯特新材料有限公司	参股公司	91340800597093085B
安庆中船动力配套有限公司	参股公司	91340800592698923N
安徽中跃电动车有限公司	参股公司	91340800MA2N11UK42
桐城市久阳实业有限责任公司	参股公司	91340881788557946D
安庆中能建金鹏建设发展有限公司	参股公司	91340800MA2U0EJJ2T
安庆新奥能源发展有限公司	参股公司	91340800MA2UGQC885
安庆泰达信高端制造企业管理咨询中心（有限合伙）	参股公司	91340800MA2UY3GG4C
雷萨股份有限公司	参股公司	91340800MA2UYBED97
安庆经开区金通新能源汽车产业基金合伙企业（有限合伙）	参股公司	91340800MA2UYBMG4J
安庆横江集团有限责任公司	控股子公司股东	91340800151327262Y
北京新奥新能源投资有限公司	控股子公司股东	911101140955759739
北京福达企业管理咨询中心（有限合伙）	控股子公司股东	91110116MA01RYE15R
合肥国科新能股权投资管理合伙企业（有限合伙）	控股子公司股东	91340100394318512P

(二) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	安庆经济技术开发区管理委员会	705,036,887.12		570,911,280.67	
应收账款	安徽中跃电动车有限公司	2,016.00	10.08	2,016.00	10.08
应收账款	雷萨股份有限公司	6,817.43	34.09		
其他应收款	安徽克里斯特新材料有限公司	2,000,000.00	10,000.00	2,000,000.00	10,000.00
小 计		707,045,720.55	10,044.17	572,913,296.67	10,010.08

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	安徽中跃电动车有限公司	1,293.00	1,293.00
其他应付款	桐城市久阳实业有限责任公司	7,207,600.00	7,207,600.00
其他应付款	安庆中能金鹏建设发展有限公司	7,000.00	7,000.00
其他应付款	安庆横江集团有限责任公司	14,079,060.00	14,085,519.41
小 计		21,294,953.00	21,301,412.41

七、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

序号	担保单位	担保对象	担保方式	担保期限	币种	担保金额(万元)
		名称				
1	安庆皖江高科技投资发展有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	保证担保	2018.9.21-2023.9.21	人民币	6,600.00
2	安庆皖江高科技投资发展有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	保证担保	2021.5.6-2026.5.5	人民币	20,000.00
3	安庆皖江高科技投资发展有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	保证担保	2019.8.2-2021.8.2	人民币	3,042.00
4	安庆皖江高科技投资发展有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	保证担保	2019.8.23-2021.8.23	人民币	2,169.00
5	安庆皖江高科技投资发展有限公司	安庆瑞迈特科技有限公司	保证担保	2020.7.21-2025.7.20	人民币	2,550.53
6	安庆皖江高科技投资发展	安庆经济技术开发区	保证担保	2020.8.13-2023.8.12	人民币	4,500.00

	有限公司	区建设投资集团有 限公司				
7	安庆皖江高科技投资发展 有限公司	安庆盛唐投资控股 集团有限公司	保证担保	2020. 7. 15-2023. 7. 15	人民币	19,900.00
8	安庆皖江高科技投资发展 有限公司	安庆盛唐投资控股 集团有限公司	保证担保	2020. 10. 29-2024. 4. 25	人民币	12,857.14
9	安庆皖江高科技投资发展 有限公司	安庆盛唐投资控股 集团有限公司	保证担保	2020. 12. 11-2040. 12. 1 1	人民币	5,057.00
10	安庆皖江高科技投资发展 有限公司	智通能源（安徽）有 限公司	保证担保	2021. 5. 31-2029. 5. 30	人民币	2,500.00
11	安庆皖江高科技投资发展 有限公司	智通能源（安徽）有 限公司	保证担保	2021. 4. 30-2029. 4. 29	人民币	7,500.00
12	安庆皖江高科技投资发展 有限公司	智通能源（安徽）有 限公司	保证担保	2021. 6. 25-2029. 6. 24	人民币	2,000.00
13	安庆皖江高科技投资发展 有限公司	安庆皖江高科建筑 安装工程有限公司	保证担保	2021. 1. 28-2022. 1. 27	人民币	3,000.00
14	安庆皖江高科技投资发展 有限公司	安庆盛唐投资控股 集团有限公司	保证担保	2021. 1. 6-2023. 1. 5	人民币	5,000.00
15	安庆皖江高科技投资发展 有限公司	安庆经济技术开发 区建设投资集团有 限公司	保证担保	2021. 3. 15-2028. 12. 20	人民币	14,725.00
16	安庆皖江高科技投资发展 有限公司	安庆圆梦保税物流 发展有限公司	保证担保	2021. 1. 28-2022. 1. 27	人民币	1,965.29
	合计	—	—	—	—	113,365.96

八、承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	706,589,088.68	100.00	7,039.55	0.001
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	706,589,088.68	100.00	7,039.55	0.001

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	575,937,267.15	100.00	3,025.76	0.001
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	575,937,267.15	100.00	3,025.76	0.001

(2) 账龄分析

账 龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1 年以内	130,673,282.03	4,131.28	432,147,628.09	117.50
1-2 年	432,126,167.59		143,789,639.06	2,908.26
2-3 年	143,789,639.06	2,908.26		
3 年以上				
小 计	706,589,088.68	7,039.55	575,937,267.15	3,025.76

(3) 期末，应收账款余额中应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 704,805,056.12 元。

(4) 期末，应收账款主要明细情况

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

			的比例 (%)
安庆经济技术开发区管理委员会	股东	704,805,056.12	99.75
小 计		704,805,056.12	99.75

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	1,358,223,697.83	100.00	246,376.54	0.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	1,358,223,697.83	100.00	246,376.54	0.02

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	803,586,104.47	100.00	378,959.85	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	803,586,104.47	100.00	378,959.85	0.05

注：期末，本公司应收开发区财政局、管委会等款项 1,308,948,389.46 元预计全部可以收回，根据公司会计政策规定不计提坏账准备。

(2) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1 年以内	599,655,750.69	42,464.22	166,216,412.09	105.08
1-2 年	157,233,851.22	5,235.53	584,431,123.93	114,161.93

2-3 年	562,069,007.47	2,351.34	243,480.00	1,217.40
3 年以上	39,265,088.45	196,325.45	52,695,088.45	263,475.44
小 计	1,358,223,697.83	246,376.54	803,586,104.47	378,959.85

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

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	款项内容	占其他应收款余额的比例(%)
安庆经济技术开发区财政局	1,011,182,321.35	往来款	74.45
安庆皖江高科建筑安装工程有限公司	263,919,371.24	往来款	19.43
安庆皖江高科创业服务有限公司	33,042,354.67	往来款	2.43
安徽润晶新材料有限公司	21,214,384.70	往来款	1.56
嘉寓门窗幕墙安徽有限公司	15,734,250.00	往来款	1.16
小 计	1,345,092,681.96		99.03

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2020 年 12 月 31 日	增减变动	2021 年 6 月 30 日
安庆开发区安居建设开发有限责任公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
安庆皖江高科创业服务有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
安庆皖江高科建筑安装工程有限公司	成本法	18,072,000.00	18,072,000.00		18,072,000.00
安庆开发区电力有限公司	成本法	8,167,488.44	8,167,488.44		8,167,488.44
安徽腾创智能科技有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	4,284,225.42	5,784,225.42
安庆福莱克斯动力科技有限公司	成本法	512,000,000.00	512,000,000.00		512,000,000.00
合 计		559,239,488.44	559,239,488.44	4,284,225.42	563,523,713.86

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上年发生额
-----	-------	-------

主营业务收入	143,910,668.66	555,131,348.46
其他业务收入	784,869.28	1,623,729.96
主营业务成本	135,501,232.62	497,950,815.62
其他业务成本	1,448,903.60	1,461,306.56

(2) 主营业务收入/主营业务成本

1) 本期发生额业务分类

类 别	收入	成本
工程业务	129,392,990.48	127,221,224.14
商品房销售	13,099,695.76	6,613,386.64
租赁业务	1,417,982.42	1,666,621.84
其他	784,869.28	1,448,903.60
小 计	144,695,537.94	136,950,136.22

2) 上年发生额业务分类

类 别	收入	成本
工程业务	431,309,968.30	411,341,914.21
商品房销售	91,391,131.43	77,943,454.23
租赁业务	32,430,248.73	8,665,447.18
小 计	555,131,348.46	497,950,815.62

编制单位：安庆皖江高科技投资发展有限公司



公司负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



日期：2021 年 7 月 31 日

日期：2021 年 7 月 31 日

日期：2021 年 7 月 31 日

安庆经济技术开发区建设投资集团
有限公司

财 务 报 告

2021 年二季度

二〇二一年七月二十五日

合并资产负债表

编制单位：安庆经济技术开发区建设投资有限公司

2021年6月30日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：				货币资金：			
货币资金	五、（一）1	1,934,444,339.85	1,358,737,997.19	短期借款	五、（一）15	179,662,936.00	210,000,000.00
结算备付金*				向中央银行借款*			
拆出资金*				吸收存款及同业存放*			
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				交易性金融负债			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五、（一）2	21,500,000.00	8,851,852.91	衍生金融负债			
应收账款	五、（一）3	1,424,046,242.17	1,298,122,834.54	应付票据	五、（一）16	86,205,847.02	6,771,852.91
应收款项融资				应付账款	五、（一）17	5,952,060.06	3,323,919.53
预付款项	五、（一）4	39,823,840.84	24,250,556.16	预收款项	五、（一）18		8,400,819.31
应收保费*				合同负债	五、（一）19	5,943,234.00	
应收分保账款*				卖出回购金融资产款*			
应收分保合同准备金*				应付手续费及佣金*			
其他应收款	五、（一）5	3,833,706,543.18	3,328,306,073.87	应付职工薪酬		8,637.34	37,381.24
其中：应收利息				应交税费	五、（一）20	1,433,900.42	3,256,349.46
应收股利				其他应付款	五、（一）21	462,139,648.85	514,914,377.50
买入返售金融资产*				其中：应付利息	五、（一）21	102,883,217.83	109,334,799.99
存货	五、（一）6	8,311,123,201.68	7,757,237,153.37	应付股利			
合同资产				应付分保账款*			
持有待售资产				保险合同准备金*			
一年内到期的非流动资产				代理买卖证券款*			
其他流动资产	五、（一）7	15,871,804.59	12,797,413.04	代理承销证券款*			
流动资产合计		16,506,488,772.02	17,896,813,793.07	持有待售负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	五、（一）22	2,449,021,175.26	1,587,711,735.14
债权投资*				其他流动负债	五、（一）23	330,793,972.45	310,950,950.69
股权投资				流动负债合计		3,442,128,884.30	2,845,947,172.78
可供出售金融资产	五、（一）8		115,943,560.40	非流动负债：			
其他债权投资				长期借款	五、（一）24	2,000,936,000.00	1,875,677,000.00
持有至到期投资				应付债券	五、（一）25	2,491,767,738.09	2,236,711,305.62
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、（一）10	22,947,764.29	22,597,768.29	永续债			
其他权益工具投资	五、（一）9	125,943,580.40		长期应付款	五、（一）26	1,242,487,948.99	1,431,610,958.04
其他非流动金融资产				专项应付款	五、（一）27	111,000,000.00	111,000,000.00
投资性房地产	五、（一）11	2,813,402,116.00	3,368,265,189.00	预计负债			
固定资产		28,152,672.43	8,827,106.37	递延收益			
在建工程				递延所得税负债	五、（一）28	398,814,880.26	390,856,842.79
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		6,215,865,567.34	6,045,886,111.32
无形资产				负债合计		9,657,142,376.64	9,891,832,284.10
开发支出				股东权益：			
商誉				实收资本（股本）	五、（一）28	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期待摊费用	五、（一）12	7,836,725.25	8,295,714.28	其他权益工具			
递延所得税资产	五、（一）13	1,072,479.19	1,083,879.60	其中：优先股			
其他非流动资产	五、（一）14	106,490,000.00	129,597,536.30	永续债			
非流动资产合计		3,985,565,417.26	3,653,806,758.28	资本公积	五、（一）29	1,668,451,224.87	1,418,729,395.73
				减：库存股			
				其他综合收益	五、（一）30	1,404,877,553.68	1,404,877,553.68
				专项储备			
				盈余公积	五、（一）31	435,681,869.80	435,681,869.80
				一般风险准备*			
				未分配利润		4,535,683,863.88	4,456,263,815.84
				归属于母公司所有者权益合计		8,944,494,282.43	8,725,352,985.65
				少数股东权益		44,417,120.01	46,169,703.75
				所有者权益合计		8,988,911,402.44	8,771,522,689.21
资产总计		18,488,053,789.28	17,483,464,553.31	负债和所有者权益总计		18,646,053,789.08	17,463,454,973.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司

2021年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2021年1-6月	2020年度
一、营业总收入		1,103,898,259.91	1,196,744,530.84
其中：营业收入	五（二）、1	1,103,898,259.91	1,196,744,530.84
二、营业总成本		1,008,255,020.47	1,108,573,611.77
其中：营业成本	五（二）、1	980,280,382.13	1,023,107,965.84
税金及附加		565,806.92	20,423,311.96
销售费用		18,630.00	2,609,331.67
管理费用		10,415,951.91	11,775,342.60
研发费用			
财务费用	五（二）、2	16,974,049.49	50,957,659.70
其中：利息费用		21,342,393.53	68,752,522.22
利息收入		4,383,645.29	18,906,791.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-87,960,440.00	769,212.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-21,595,801.61
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、3	-73,198.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、4		-1,242,438.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五（二）、5	38,174,200.00	141,241,250.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,783,881.07	207,043,140.94
加：营业外收入	五（二）、6	592,739.08	30,875.86
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（二）、7	42,797.84	66,025.42
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,333,742.31	207,007,991.38
减：所得税费用	五（二）、8	-21,839,511.98	1,718,884.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,173,254.29	205,289,107.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,173,254.29	205,289,107.13
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		69,419,838.04	205,606,121.66
少数股东损益		-1,246,583.75	-317,014.53
六、其他综合收益的税后净额			-3,550,738.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-3,550,738.52
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-3,550,738.52
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			-3,550,738.52
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期损益（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		68,173,254.29	201,738,368.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,419,838.04	202,055,383.14
归属于少数股东的综合收益总额		-1,246,583.75	-317,014.53
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并现金流量表

编制单位：安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司

2021年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		522,099,302.67	771,625,052.00
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		142,466,870.72	683,069,841.99
经营活动现金流入小计		664,566,173.39	1,454,694,893.99
购买商品、接受劳务支付的现金		495,206,215.44	699,143,776.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,341,192.68	5,754,087.22
支付的各项税费		1,752,296.04	52,632,004.36
支付其他与经营活动有关的现金		206,990,173.09	249,580,407.32
经营活动现金流出小计		709,289,877.25	1,007,110,275.70
经营活动产生的现金流量净额		-44,723,703.86	447,584,618.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			98,616,471.28
取得投资收益收到的现金			2,581,706.62
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			101,198,177.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,503,594.23	1,025,057,978.25
投资支付的现金		10,000,000.00	105,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		381,503,594.23	1,130,057,978.25
投资活动产生的现金流量净额		-381,503,594.23	-1,028,859,800.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		151,515,889.14	433,815,538.55
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		499,652,935.00	1,558,070,000.00
发行债券收到的现金		752,210,000.00	900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		799,782,000.00	750,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,203,160,824.14	3,641,885,538.55
偿还债务支付的现金		184,792,000.00	276,734,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,298,172.32	483,935,299.50
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		851,083,509.93	1,688,775,574.34
筹资活动现金流出小计		1,214,173,682.25	2,449,444,873.84
筹资活动产生的现金流量净额		988,987,141.89	1,192,440,664.71
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		562,759,843.80	611,165,482.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,347,628,481.17	736,462,998.52
六、期末现金及现金等价物余额		1,910,388,324.97	1,347,628,481.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币元

2021年1-6月

归源于母公司所有者权益

项目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000,000.00			1,418,729,335.73		1,404,877,553.08		435,681,890.88		4,466,203,815.84	46,169,783.76	8,771,532,369.21
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	1,000,000,000.00			1,418,729,335.73		1,404,877,553.08		435,681,890.88		4,466,203,815.84	46,169,783.76	8,771,532,369.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				149,721,899.14						69,419,251.64	-1,757,893.73	237,309,145.43
(一) 综合收益总额										69,419,251.64	-1,246,383.75	68,173,754.29
(二) 所有者投入和减少资本				149,721,899.14							-506,000.00	149,215,899.14
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				149,721,899.14							-506,000.00	149,215,899.14
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,000,000,000.00			1,568,451,234.87		1,404,877,553.08		435,681,890.88		4,535,623,067.48	44,411,890.01	8,908,931,132.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

斌斌印

会计机构负责人：

王林

之王印

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币元

项目	2020年度										所有者权益合计
	实收资本(股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年期末余额	1,000,000,000.00	其他权益工具 优先股 永续债 其他	985,140,516.52		1,408,228,291.60		428,853,212.78		4,278,643,743.25	48,529,698.55	8,141,415,961.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00		985,140,516.52		1,408,228,291.60		428,853,212.78		4,278,643,743.25	48,529,698.55	8,141,415,961.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			433,588,518.81		-3,549,738.52		14,828,548.10		187,646,871.56	-2,339,994.79	636,106,407.16
(一) 综合收益总额					-3,549,738.52				205,606,121.66	-317,014.53	201,738,368.61
(二) 所有者投入和减少资本			433,588,518.81							-2,042,980.26	431,545,538.55
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			433,588,518.81				14,828,548.10		-18,606,048.10	-2,042,980.26	431,545,538.55
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							14,828,548.10		-14,828,548.10		-3,177,500.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配									-2,177,500.00		-3,177,500.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,000,000,000.00		1,418,729,035.33		1,404,677,553.08		438,681,760.88		4,466,283,815.84	46,189,703.76	8,771,532,194.31

法定代表人：王亮
会计机构负责人：王亮

王亮
王亮

王亮
王亮

资产负债表

编制单位: 重庆经济技术开发区建设投资有限公司

2021年6月30日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金		755,654,716.41	450,148,805.46	短期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收账款		1,500,000.00	4,571,882.91	应付票据		1,500,000.00	6,771,052.91
应收账款		1,154,502,372.20	1,039,024,729.24	应付账款		330,442.81	330,442.81
应收款项融资				预收款项			
应收保费				合同负债			
预付款项				应付职工薪酬		37.14	12,381.24
其他应收款	十五、1	3,067,126,478.95	3,309,329,894.83	应交税费		264.24	264.24
其中: 应收利息				其他应付款		1,410,684,206.70	1,064,150,686.42
应收股利				其中: 应付利息		102,863,217.83	108,334,798.88
存货		4,747,114,223.18	4,331,513,245.29	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,147,382,368.00	1,067,269,477.47
其他流动资产				其他流动负债		300,000,000.00	300,000,000.00
流动资产合计		9,664,066,782.74	9,134,588,347.53	流动负债合计		2,959,807,318.59	2,528,524,907.09
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		735,750,000.00	620,500,000.00
可供出售金融资产			24,843,500.40	应付债券		2,491,787,738.09	2,289,711,308.52
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			290,000,000.00
长期股权投资	十五、2	2,771,063,807.95	2,771,063,807.95	专项应付款		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资		24,643,500.40		预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益			
投资性房地产		1,486,377,198.00	1,486,377,198.00	递延所得税负债		249,452,867.31	249,452,867.31
固定资产		5,758,002.80	5,929,547.79	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		3,489,970,505.40	3,469,664,178.83
生产性生物资产				负债合计		6,449,777,824.00	5,998,189,085.92
油气资产				股东权益:			
无形资产				实收资本(或股本)		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用		7,142,857.14	9,295,714.28	永续债			
递延所得税资产		712,888.01	712,888.01	资本公积		929,722,284.20	929,722,284.20
其他非流动资产		100,400,000.00	100,400,000.00	减: 库存股			
非流动资产合计		4,402,188,310.36	4,404,502,712.43	其他综合收益		975,117,800.72	976,117,800.72
				专项储备			
				盈余公积		435,661,860.80	435,661,860.80
				未分配利润		4,292,688,453.09	4,292,380,270.32
				所有者权益合计		7,633,519,178.81	7,803,901,998.04
资产总计		14,066,255,103.10	13,539,091,059.96	负债和所有者权益总计		14,083,296,902.81	13,529,091,079.96

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

编制单位：安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司

2021年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十一	2021年1-6月	2020年度
一、营业收入	(二)、1	156,842,917.95	711,330,374.87
减：营业成本	(二)、1	128,256,012.24	557,299,610.89
税金及附加			19,547,786.09
销售费用			
管理费用		2,381,191.75	3,303,239.29
研发费用			
财务费用		14,851,012.07	49,760,470.42
其中：利息费用			
利息收入			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-78,735,819.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-18,239,182.38
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,201,931.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		22,730,900.00	87,805,300.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,085,601.89	71,047,635.53
加：营业外收入		522,580.88	1,754.81
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			41,719.78
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,608,182.77	71,007,670.56
减：所得税费用			-77,277,810.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,608,182.77	148,285,480.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,608,182.77	148,285,480.97
（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			-19,289,304.85
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-19,289,304.85
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			-3,550,738.52
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			-15,738,566.33
六、综合收益总额		34,608,182.77	128,996,176.12
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司

2021年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年1-6月	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,397,310.20	312,283,699.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		661,161,770.79	1,516,447,248.26
经营活动现金流入小计		702,559,080.99	1,828,730,947.37
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,292,716.95	1,760,436.83
支付的各项税费		126,631.51	19,586,903.58
支付其他与经营活动有关的现金		169,832,607.26	279,590,545.47
经营活动现金流出小计		171,251,955.72	300,937,885.88
经营活动产生的现金流量净额		531,307,125.27	1,527,793,061.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			98,616,471.28
取得投资收益收到的现金			1,915,706.62
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			100,532,177.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		234,941,612.36	442,012,473.69
投资支付的现金			650,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		234,941,612.36	1,092,012,473.69
投资活动产生的现金流量净额		-234,941,612.36	-991,480,295.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	607,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		752,210,000.00	900,000,000.00
筹资活动现金流入小计		902,210,000.00	1,507,500,000.00
偿还债务支付的现金		36,650,000.00	157,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		160,014,608.49	457,340,489.53
支付其他与筹资活动有关的现金		696,205,051.47	1,547,999,177.15
筹资活动现金流出小计		892,869,659.96	2,162,789,666.68
筹资活动产生的现金流量净额		9,340,340.04	-655,289,666.68
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		305,705,852.95	-118,976,900.98
加：期初现金及现金等价物余额		450,148,865.46	569,125,766.44
六、期末现金及现金等价物余额		755,854,718.41	450,148,865.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：安天网络安全技术股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本（股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				929,722,264.20		976,117,600.72		435,681,860.80	4,312,380,270.32	7,653,901,996.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-50,000,000.00	-50,000,000.00
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				929,722,264.20		976,117,600.72		435,681,860.80	4,262,380,270.32	7,603,901,996.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										34,608,182.77	34,608,182.77
（一）综合收益总额										34,608,182.77	34,608,182.77
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00				929,722,264.20		976,117,600.72		435,681,860.80	4,296,988,453.09	7,638,510,176.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王亮 孙智

所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2020年度

编制单位：安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司

	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				929,722,264.28		995,406,905.56		420,853,312.70	4,181,106,837.45	7,528,083,319.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-50,000,000.00	
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				929,722,264.28		995,406,905.56		420,853,312.70	4,132,106,837.45	7,478,083,319.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-19,289,304.85		14,828,548.10	130,279,432.87	125,818,676.12
(一) 综合收益总额							-19,289,304.85			148,285,480.97	128,996,176.12
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									14,828,548.10	-18,096,048.10	-3,177,500.00
2. 对所有者(或股东)的分配									14,828,548.10	-14,828,548.10	
3. 其他										-3,177,500.00	-3,177,500.00
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	1,000,000,000.00				929,722,264.28		976,117,600.71		435,681,860.80	4,262,386,270.32	7,603,901,996.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王亮

安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司

财务报表附注

2021 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

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

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

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

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

（二）企业注册地及组织形式

注册地址：安庆市开发区滨江新区高新技术中小企业孵化中心 C1 幢南楼 3 楼

公司组织形式：有限责任公司（国有独资）

统一社会信用代码：91340800711795612E

公司法定代表人：王亮

（三）经营范围

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、公司主要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1-6 月合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生：④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

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

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

（十）金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法：公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

②金融资产的后续计量方法

a. 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

d. 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

③金融负债的后续计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

b. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

c. 不属于上述 a 或 b 的财务担保合同，以及不属于上述 a 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

d. 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

④金融资产和金融负债的终止确认

a. 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

（a）收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

（b）金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

b. 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司于每个资产负债表日，对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司依据信用风险特征将应收款项和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

应收账款组合 1	合并范围内的关联方款项
应收账款组合 2	政府单位款项
应收账款组合 3	其他外部单位款项
其他应收款组合 1	合并范围内的关联方款项
其他应收款组合 2	政府单位款项
其他应收款组合 3	其他外部单位款项
合同资产组合 1	建造合同形成的已完工未结算资产
合同资产组合 2	项目质保金
合同资产组合 3	其他合同资产

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率（同应收款项），计算预期信用损失。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金

融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 应收账款的预期信用损失的确认方法：

公司对应收账款根据整个存续期内预计信用损失金额计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
余额百分比法组合	除单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款外的应收账款和其他应收款作为组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
余额百分比法组合	余额百分比法

(2) 余额百分比法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以余额百分比为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。	
坏账准备的计提方法	整体进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。	

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。本公司对应收政府部门的款项不计提坏账准备，本公司与控股子公司往来款项不计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

（1）发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

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

（3）发出开发产品按建筑面积平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售资产

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

为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

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

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

（十四）长期股权投资

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

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

1. 投资成本的确定

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

（十五）投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量。

（十六）固定资产

1. 确认条件

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

2. 折旧方法

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

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

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十七）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计

提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

（二十）长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合

的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的,按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

(二十一) 长期待摊费用

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

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

(1) 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销;

(2) 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给

予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

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

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

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

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允

价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中

一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

（二十五）收入

（1）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。不因合同开始之后单独售价的变动而重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格；在确定交易价格时，本公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一的，本公司属于某一时段内履行履约义务；否则，属于某一时点履行履约义务：a、客户在本公司履约同时即取得并消耗由公司履约所带来的经济利益；b、客户

能够控制本公司履约过程中在建的商品；c、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照在整个合同期间内已完成履约义务的进度确认收入。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度，对于类似情况下的类似履约义务，公司采用相同的方法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：a、公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；b、公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；c、公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；d、客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）收入确认的具体方法

1、销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2、让渡资产使用权

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

3、基建工程收入

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

4. 土地整理收入

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

5. 担保费收入

企业承担风险而按委托担保合同、分担保合同规定向被担保人收取的款项，包括担保费和分担保费，并同时满足以下条件时，确认担保收入：

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

(二十六)、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等)，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失。然后，根据与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(二十七) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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

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

本公司选择上述第一种会计处理方法。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

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

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

（二十九）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

两者中较低者 作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十) 担保企业核算方法

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

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

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新会计准则导致的会计政策变更

2017 年 3 月 31 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》等三项金融工具会计准则，于 2017 年 5 月 2 日修订发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，于 2017 年 12 月 9 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），于 2018 年 12 月 13 日修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号），要求境内非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起执行。

上述会计政策在报告期内未对公司财务报表产生重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生重大变更。

(三十二) 前期差错更正

无。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2020年12月31日，

“期末”系指2021年6月30日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币	51,180.86		51,180.86	38,821.86		38,821.86
银行存款：						
人民币	1,910,337,144.11		1,910,337,144.11	1,347,589,659.31		1,347,589,659.31
其他货币资金：						
人民币	24,030,014.51		24,030,014.51	21,669,516.02		21,669,516.02
合 计	1,934,418,339.48		1,934,418,339.48	1,369,297,997.19		1,369,297,997.19

(2) 其他说明

期末，其他货币资金中存出担保保证金金额 24,030,014.51 元。

2. 应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		4,290,000.00
商业承兑汇票	21,500,000.00	4,571,662.91
合 计	21,500,000.00	8,861,662.91

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	1,425,228,811.87	100.00	1,182,569.70	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	1,425,228,811.87	100.00	1,182,569.70	0.08

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	1,299,235,406.88	100.00	1,112,472.34	0.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	1,299,235,406.88	100.00	1,112,472.34	0.09

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

(2) 应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安庆经济技术开发区管理委员会	1,188,714,872.20		1,073,237,229.24	

(3) 期末应收账款前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
安庆经济技术开发区管理委员会	股东	1,188,714,872.20	83.41
安庆市新潮建筑安装工程有限公司	非关联方	17,847,530.51	1.25
安庆市天利能源有限责任公司	非关联方	12,578,080.29	0.88
安庆亮达起重安装工程有限公司	非关联方	8,994,646.31	0.63
安庆市振风工贸有限公司	非关联方	8,488,001.60	0.60
小 计		1,236,623,130.91	86.77

4. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	39,823,640.94	100.00	24,290,558.15	100.00
合 计	39,823,640.94	100.00	24,290,558.15	100.00

5. 其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,833,705,543.18	3,329,306,073.87
合 计	3,833,705,543.18	3,329,306,073.87

(1) 其他应收款明细

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	3,836,811,690.29	100.00	3,106,147.11	0.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	3,836,811,690.29	100.00	3,106,147.11	0.09

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	3,332,409,119.97	100.00	3,103,046.10	0.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	3,332,409,119.97	100.00	3,103,046.10	0.09

(2) 期末，应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项为 3,215,582,269.07 元。

(3) 其他应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
安庆经济技术开发区管理委员会	股东	3,215,582,269.07	83.81
安庆皖江高科技投资发展有限公司	非关联方	408,949,944.73	10.66
安庆经开区大建设征迁指挥部	非关联方	34,379,270.00	0.90
安庆市土地收购储备中心经开区分中心	非关联方	38,949,009.00	1.02
安庆市开发区经济技术发展总公司	非关联方	22,441,295.47	0.58
小 计		3,720,301,788.27	96.96

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	1,044,105.00		1,044,105.00			

工程施工	8,281,204,589.37		8,281,204,589.37	7,747,679,826.74		7,747,679,826.74
低值易耗品	144,452.03		144,452.03	138,452.03		138,452.03
周转材料	18,733.46		18,733.46	18,733.46		18,733.46
库存商品	28,711,321.80		28,711,321.80	19,400,141.14		19,400,141.14
合 计	8,311,123,201.66		8,311,123,201.66	7,767,237,153.37		7,767,237,153.37

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税金		1,325,037.28
待抵扣进项税	15,871,804.59	11,472,375.76
合 计	15,871,804.59	12,797,413.04

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：				115,643,560.40		115,643,560.40
按公允价值计量的				23,713,560.40		23,713,560.40
按成本计量的				91,930,000.00		91,930,000.00
合 计				115,643,560.40		115,643,560.40

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
安庆葫芦塘公园建设投资有限公司	930,000.00
安庆安元投资基金有限公司	10,000,000.00
安徽金通新能源汽车二期基金合伙企业（有限合伙）	75,000,000.00

上海咖来菲去物联网科技有限公司	6,000,000.00
安庆市海源汇科创业投资基金（有限合伙）	10,000,000.00
徽商银行股份有限公司	23,713,560.40
合计	125,643,560.40

10. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
安庆宁兴国际贸易有限公司	权益法	3,000,000.00	3,050,623.10		3,050,623.10
安庆咖来菲去物联网科技有限公司	权益法	24,000,000.00	19,917,141.19		19,917,141.19
合 计		27,000,000.00	22,967,764.29		22,967,764.29

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
安庆咖来菲去物联网科技有限公司	30.00	30.00				
安庆宁兴国际贸易有限公司	30.00	30.00				

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1) 成本小计	2,356,952,912.23				466,902,643.00		1,890,050,269.23
土地使用权	2,356,952,912.23				466,902,643.00		1,890,050,269.23
2) 公允价值变动小计	1,011,312,286.77			363,410.00	88,323,850.00		923,351,846.77
土地使用权	1,011,312,286.77			363,410.00	88,323,850.00		923,351,846.77
3) 账面价值合计	3,368,265,199.00						2,813,402,116.00
土地使用权	3,368,265,199.00						2,813,402,116.00

(2) 土地使用权明细情况

序号	权属证号	性质	用途	面积 (m²)	账面价值	是否抵押
1	庆国用(2003)字第1659号	出让	商住	168,023.54	794,247,274.00	否
2	皖(2020)安庆市不动产权第0015595号	出让	批发零售	29,535.15	120,592,303.00	否
3	皖(2020)安庆市不动产权第0011538号	出让	批发零售	79,225.91	270,635,709.00	是
4	皖(2020)安庆市不动产权第0015596号	出让	城镇住宅	5,190.08	27,813,639.00	否
5	皖(2019)安庆市不动产权第0011378号	出让	城镇住宅	37,409.98	152,782,358.00	是
6	庆国用2003字第1664号	出让	商住	19,455.66	91,966,905.00	否
7	皖(2020)安庆市不动产权第0015600号	出让	工业	33,012.40	14,690,607.00	否
8	皖(2020)安庆市不动产权第0015599号	出让	城镇住宅	2,563.08	13,648,401.00	否
9	皖(2021)安庆市不动产权第0021168号	出让	商业	37,377.30	173,991,332.00	是
10	皖(2020)安庆市不动产权第0082514号	出让	批发零售	6,699.69	32,305,905.00	否
11	皖(2020)安庆市不动产权第0082507号	出让	其他商服	16,687.45	93,249,471.00	否
12	皖(2020)安庆市不动产权第0081834号	出让	其他商服	41,397.63	231,329,956.00	是
13	皖(2020)安庆市不动产权第0081842号	出让	其他商服	44,146.53	256,844,512.00	是
14	皖(2020)安庆市不动产权第0082505号	出让	其他商服	13,155.60	80,393,872.00	是
15	皖(2020)安庆市不动产权第0082663号	出让	其他商服	45,603.24	233,260,573.00	否
16	皖(2020)安庆市不动产权第0081849号	出让	其他商服	44,115.21	225,649,299.00	否
	合 计			623,598.45	2,813,402,116.00	

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
担保费	7,836,725.25		1,071,428.57		8,214,285.71

合 计	7,836,725.25		1,071,428.57		8,214,285.71
-----	--------------	--	--------------	--	--------------

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	1,072,179.19	1,053,879.60
合 计	1,072,179.19	1,053,879.60
递延所得税负债		
其他权益工具投资公允价值变动	3,155,218.86	3,155,218.86
投资性房地产公允价值变动	365,659,661.40	387,740,623.90
合 计	368,814,880.26	390,895,842.76

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
道路资产	106,490,000.00	106,490,000.00
抵债资产		23,017,536.30
合 计	106,490,000.00	129,507,536.30

15. 短期借款

(1) 借款类别

项 目	期末数	期初数
保证借款	119,652,935.00	150,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	179,652,935.00	210,000,000.00

(2) 借款明细

金融机构	期限	2021年6月30日	借款方式
合肥兴泰商业保理有限公司	2020/11/09-2021/11/08	100,000,000.00	保证借款
徽商银行安庆开发区支行	2021/4/17-2022/4/17	60,000,000.00	抵押借款
兴业银行安庆分行	2021/1/28-2022/1/27	19,652,935.00	保证借款

小 计		179,652,935.00	
-----	--	----------------	--

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	66,205,847.02	6,771,662.91
合 计	66,205,847.02	6,771,662.91

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	4,132,516.51	1,454,375.38
1-2 年	231,176.51	231,176.51
2-3 年	73,625.01	73,625.01
3 年以上	2,164,742.63	2,164,742.63
合计	6,602,060.66	3,923,919.53

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内		2,975,639.51
1-2 年		3,002,000.00
2-3 年		
3 年以上		2,503,178.80
合 计		8,480,818.31

19. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款及工程款	5,983,234.80	
合 计	5,983,234.80	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
应交增值税	100,271.95	313,349.85
企业所得税	1,135,772.00	2,489,782.71
城市维护建设税	9,626.31	30,082.21
教育费附加	5,755.08	17,984.62
其他	188,230.16	405,149.77
合 计	1,433,900.42	3,256,349.16

21. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	102,883,217.83	109,334,799.99
应付股利	-	-
其他应付款	359,552,429.02	405,579,577.51
合计	462,435,646.85	514,914,377.50

21.1 其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	109,392,798.34	155,419,946.83
1 至 2 年	126,484,885.05	126,484,885.05
2 至 3 年	117,175,211.01	117,175,211.01
3 年以上	6,499,534.62	6,499,534.62
合 计	359,552,429.02	405,579,577.51

21.2 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
16 安经开债	5,180,666.67	20,313,666.67
17 皖安庆经开 ZR002	8,690,000.00	2,053,333.32
18 皖安庆经开 ZR001	5,640,000.00	16,680,000.00
18 皖安庆经开 ZR002	16,668,333.33	5,657,500.00
18 安经开 MTN001	19,800,000.00	7,733,333.33
19 皖安庆经开 ZR001	2,800,000.00	8,166,666.67
19 安经开 MTN001	15,697,500.00	6,195,000.00
19 安经转债 A	2,655,350.00	
19 安经转债 B	2,602,300.00	2,602,300.00
20 安经开 PPN001	14,148,000.00	34,128,000.00
21 安经开 SCP001	3,885,000.00	5,805,000.00
21 安建转债 01	828,567.83	
21 安经开 PPN001	4,287,500.00	
合 计	102,883,217.83	109,334,799.99

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	402,734,000.00	262,784,000.00
一年内到期的应付债券	649,892,368.00	648,654,426.00
一年内到期的长期应付款	1,396,394,807.26	676,273,307.14
合 计	2,449,021,175.26	1,587,711,733.14

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款		10,400,000.00
保证借款	303,734,000.00	161,384,000.00
信用借款	49,000,000.00	41,000,000.00

小 计	402,734,000.00	262,784,000.00
-----	----------------	----------------

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未到期责任准备	689,988.67	887,688.67
担保赔偿准备金	10,103,983.48	10,063,262.32
兴业 20 安经开 SCP001	300,000,000.00	300,000,000.00
合 计	310,793,972.15	310,950,950.99

24. 长期借款

(1) 长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	292,500,000.00	315,000,000.00
抵押借款	50,570,000.00	50,570,000.00
保证借款	1,205,865,000.00	1,029,607,000.00
信用借款	452,000,000.00	480,500,000.00
合 计	2,000,935,000.00	1,875,677,000.00

25. 应付债券

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	期末数
16 安经开债	2016/3/9	7 年	10 亿元	396,657,142.85	197,428,571.42
17 皖安庆经开 ZR002	2017/11/6	5 年	2 亿元	199,266,666.67	199,466,666.67
18 安经开 MTN001	2018/9/7	3 年	3 亿元		
18 皖安庆经开 ZR001	2018/3/29	5 年	3 亿元	297,975,000.00	298,425,000.00
18 皖安庆经开 ZR002	2018/9/30	5 年	3 亿元	297,525,000.00	297,975,000.00
19 皖安庆经开 ZR001	2019/3/27	5 年	1.5 亿元	148,537,500.00	148,782,500.00
19 安经开 MTN001	2019/9/5	5 年	3 亿元	300,000,000.00	300,000,000.00
19 安经转债 A	2019/7/5	2 年	0.75 亿元		

19 安经转债 B	2019/7/9	25 个月	0.75 亿元		
20 安经开 PPN001	2020/2/20	3 年	6 亿元	596,750,000.00	597,500,000.00
21 安经开 PPN001	2021/4/29	3 年	3.5 亿元		350,000,000.00
21 安建转债 01	2021/5/20	2 年	1.0221 亿元		102,210,000.00
小计				2,236,711,309.52	2,491,767,738.09

26. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
安徽中安融资租赁股份有限公司	19,244,877.00	24,373,560.00
安徽高速融资租赁有限公司		14,478,850.98
安徽省中安金融资产管理股份有限公司		140,000,000.00
安徽国元信托有限责任公司	119,520,000.00	299,280,000.00
渤海国际信托股份有限公司	126,780,000.00	159,020,000.00
徽银金融租赁股份有限公司	66,446,787.99	87,315,692.06
时代出版传媒股份有限公司	80,000,000.00	100,000,000.00
交银国际信托有限公司		500,000,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	85,714,284.00	107,142,856.00
兴业国际信托有限公司	199,782,000.00	
佛山海晟金融租赁股份有限公司	170,000,000.00	
建信金融租赁有限公司	75,000,000.00	
广东粤财信托有限公司	300,000,000.00	
合 计	1,242,487,948.99	1,431,610,959.04

27. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
城市雨污水管网设施建设工程	10,000,000.00			10,000,000.00

综合保税区建设工程项目	101,000,000.00			101,000,000.00
合 计	111,000,000.00			111,000,000.00

28. 实收资本

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

29. 资本公积

项 目	期末数	期初数
其他资本公积	1,568,451,224.87	1,418,729,335.73
合 计	1,568,451,224.87	1,418,729,335.73

30. 其他综合收益

项 目	期末数	期初数
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
其他权益工具投资公允价值变动损益	9,465,656.54	9,465,656.54
其他	1,395,211,896.54	1,395,211,896.54
合 计	1,404,677,553.08	1,404,677,553.08

31. 盈余公积

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	435,681,860.80	435,681,860.80

合计	435,681,860.80	435,681,860.80
----	----------------	----------------

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
主营业务收入	546,206,877.35	871,135,469.76
其他业务收入	557,691,382.56	325,609,061.08
主营业务成本	511,629,685.83	784,160,794.84
其他业务成本	468,650,896.32	238,947,171.00

(2) 主营业务收入/主营业务成本

1) 2021 年 1-6 月分类

类 别	收入	成本
代建工程业务	52,750,000.00	37,980,000.00
土地整理业务	101,743,953.16	88,473,002.75
担保业务	2,643,642.57	
租赁业务	2,055,722.52	891,602.40
自营工程业务	9,406,264.23	7,667,569.20
仓储及装卸业务	570,130.64	477,434.27
贸易销售业务	377,037,164.23	376,140,077.21
小计	546,206,877.35	511,629,685.83

2) 2020 年度分类

类 别	收入	成本
代建工程业务	191,212,500.00	142,790,000.00
土地整理业务	236,185,228.87	205,378,459.89
担保业务	2,392,523.56	
租赁业务	3,418,195.87	5,600.00
自营工程业务	17,700,232.69	14,696,691.64
仓储及装卸业务	937,229.08	2,642,718.80
贸易销售业务	419,289,559.69	418,647,324.51

小计	871,135,469.76	784,160,794.84
----	----------------	----------------

2. 财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
利息支出	21,342,393.53	68,752,522.22
减：利息收入	4,383,645.29	18,906,791.08
手续费及其他	15,301.25	1,111,928.56
合 计	16,974,049.49	50,957,659.70

3. 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
坏账损失	-73,198.37	
合 计	-73,198.37	

4. 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
坏账损失		-1,242,438.52
合 计		-1,242,438.52

5. 其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
政府补助	38,174,200.00	141,241,250.00
合 计	38,174,200.00	141,241,250.00

6. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
罚没收入及其他	592,739.08	30,875.86
合 计	592,739.08	30,875.86

7. 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
其他	42,797.84	66,025.42
合 计	42,797.84	66,025.42

8. 所得税费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	259,750.11	1,837,190.86
递延所得税调整	-22,099,262.09	-118,306.61
合 计	-21,839,511.98	1,718,884.25

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、子公司的构成

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	所属行业	统一社会信用代码
安庆盛唐投资控股集团有限公司	全资子公司	安庆市	10.00 亿元	专业技术服务业	91340800764772748H
安徽太极融资担保股份有限公司	控股子公司	安庆市	2.45 亿元	其他金融业	91340800556321336Y
安庆综合保税区投资发展有限公司	控股子公司	安庆市	5.00 亿元	装卸搬运和仓储业	91340800358000216E
安庆磐实置业发展有限公司	全资子公司	安庆市	0.08 亿元	房地产业	9134080015137507XG
安庆磐实建设工程有限公司	全资子公司	安庆市	0.025 亿元	公共设施管理业	9134080071179568X9
安庆圆梦保税物流发展有限公司	全资子公司	安庆市	0.20 亿元	装卸搬运和仓储业	91340800MA2PD8H39A
安庆经开区海源产业招商投资合伙企业(有限合伙)	控股子公司	安庆市	0.3003 亿元	资本市场服务	91340800MA2WHK277E

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
安庆盛唐投资控股集团有限公司	1,000,000,000.00		100.00	100.00	是
安徽太极融资担保股份有	139,308,210.95		61.2245	61.2245	是

限公司					
安庆综合保税区投资发展有限公司	50,000,000.00		70.42	70.42	是
安庆磐实置业发展有限公司			100.00	100.00	是
安庆磐实建设工程有限公司			100.00	100.00	是
安庆圆梦保税物流发展有限公司	10,000,000.00		100.00	100.00	是
安庆经开区海源产业招商投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00		99.9001	99.9001	是

2、新纳入合并范围的主体

无。

（二）在联营企业中的权益

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对企业投资的会计处理方法
安庆宁兴国际贸易有限公司	安庆市	安庆市	批发	30.00	权益法
安庆咖来菲去物联网科技有限公司	安庆市	安庆市	软件和信息技术服务业	30.00	权益法

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

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

2. 本公司的子公司及其他关联方情况详见本财务报表附“六、在其他主体中的权益”。

八、或有事项

（一）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债事项。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

1. 为关联方提供的担保事项

序号	担保单位	担保对象	担保期限	贷款银行	币种	担保余额(万元)
1	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2016.4.1-2026.3.29	工商银行	人民币	12,000.00
2	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2018.11.29-2023.11.29	安庆农商行	人民币	7,700.00
3	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2018.11.30-2023.11.30	徽银租赁	人民币	10,751.79
4	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2019.7.12-2021.7.12	国元信托	人民币	6,376.00
5	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2019.8.2-2021.8.2	国元信托	人民币	3,042.00
6	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2019.8.23-2021.8.23	国元信托	人民币	2,169.00
7	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖西南保税物流中心有限公司	2016.9.13-2026.8.25	工商银行	人民币	2,784.00
8	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖西南保税物流中心有限公司	2016.4.17-2026.8.25	工商银行	人民币	2,506.00
9	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖西南保税物流中心有限公司	2017.6.15-2026.8.25	工商银行	人民币	1,896.00
10	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖西南保税物流中心有限公司	2020.9.30-2023.9.29	桐城农商行	人民币	2,000.00
11	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖西南保税物流中心有限公司	2019.5.24-2024.5.24	中安租赁	人民币	2,936.25
12	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2019.11.13-2024.9.20	光大银行	人民币	7,349.30
13	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2020.2.28-2035.2.28	华夏银行合肥长江西路支行	人民币	4,000.00
14	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2020.12.28-2035.12.28	华夏银行合肥长江西路支行	人民币	10,000.00
15	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2020.7.31-2035.7.31	华夏银行合肥长江西路支行	人民币	4,000.00
16	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2020.4.30-2035.4.30	华夏银行合肥长江西路支行	人民币	2,000.00
17	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2021.3.31-2036.3.31	华夏银行合肥长江西路支行	人民币	10,000.00

18	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2021.6.18-2035.2.28	华夏银行合肥长江西路支行	人民币	10,000.00
19	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2020.3.25-2022.3.16	杭州银行	人民币	4,750.00
20	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2021.1.8-2023.1.5	杭州银行	人民币	4,750.00
21	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2020.10.29-2024.4.25	江苏租赁	人民币	12,857.00
22	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2021.1.29-2023.7.29	兴业信托	人民币	19,978.20
23	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2019.3.15-2022.5.16	高速租赁	人民币	2,848.00
24	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2021.5.6-2026.5.5	佛山海晟金融租赁股份有限公司	人民币	20,000.00
25	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆盛唐投资控股集团有限公司	2020.1.22-2022.1.21	广发银行合肥分行	人民币	13,500.00
	合计					180,193.54

2. 为非关联方提供的担保事项

(1) 本公司为其他单位提供担保形成的或有负债及其财务影响

序号	担保单位	担保对象	担保期限	贷款银行	币种	担保余额(万元)
1	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	2016.12.1-2025.12.31	交通银行	人民币	19,000.00
2	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	2019.3.15-2024.12.31	交通银行	人民币	7,947.00
3	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技创业服务有限公司	2020.6.11-2021.6.11	桐城农商行	人民币	8,000.00
4	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	2019.12.5—2024.12.3	安庆农商行	人民币	9,610.00
5	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	2019.6.27—2029.3.18	中国银行	人民币	15,000.00
6	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	2019.11.12—2024.9.12	光大银行	人民币	7,000.00

7	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	2020.1.17-2023.1.8	九江银行合肥包河支行	人民币	2,000.00
8	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆开发区电力有限公司	2021.2.20—2022.2.20	桐城农商行	人民币	1,500.00
9	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆开发区市政工程有限责任公司	2021.3.26-2024.3.26	安庆农商行	人民币	4,500.00
10	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	2020.6.30-2024.12.30	交通银行	人民币	9,750.00
11	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆化工建设投资有限公司	2020.9.30-2029.9.29	建设银行石化支行	人民币	5,600.00
12	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	2020.7.30-2023.7.24	中国农业银行安庆兴龙支行	人民币	19,600.00
13	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	2020.8.7-2021.8.6	邮储银行安庆分行	人民币	10,000.00
14	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	2020.8.19-2023.8.15	中国银行安庆分行	人民币	9,000.00
15	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	2020.9.16-2021.9.15	建设银行安庆分行	人民币	8,000.00
16	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	2021.1.11-2023.1.8	合肥科技农商行	人民币	10,000.00
17	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	2021.3.26-2023.1.8	合肥科技农商行	人民币	5,000.00
18	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆振宜新能源汽车科技有限公司	2020.9.1-2022.12.30	光大银行	人民币	9,700.00
19	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆振宜新能源汽车科技有限公司	2021.3.19-2024.3.19	广发银行	人民币	4,000.00

20	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆新能源投资发展有限公司	2020.8.13-2023.8.12	兴业银行	人民币	3,600.00
21	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆新能源投资发展有限公司	2020.8.6-2023.8.6	安庆农商行	人民币	4,000.00
22	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆化工建设投资有限公司	2019.11.13-2024.11.13	徽银租赁	人民币	6,585.16
23	安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	2020.3.31-2022.3.30	广发银行	人民币	13,500.00
	合计					192,892.16

九、承诺事项

截至2021年6月30日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2021年6月30日，本公司无应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	1,154,502,372.20	100.00		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	1,154,502,372.20	100.00		

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	1,039,024,729.24	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	1,039,024,729.24	100.00		

(2) 应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
安庆经济技术开发区管理委员会	1,154,502,372.20		1,039,024,729.24	

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

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	3,059,980,023.03	100.00	2,851,544.08	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	3,059,980,023.03	100.00	2,851,544.08	

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
余额百分比法组合	3,312,181,438.71	100.00	2,851,544.08	0.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	3,312,181,438.71	100.00	2,851,544.08	0.09

3. 长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初数	增减变动	期末数
安庆盛唐投资控股集团有限公司	200,000,000.00	2,631,755,597.00		2,631,755,597.00
安徽太极融资担保股份有限公司	100,781,250.00	139,308,210.95		139,308,210.95
合 计	300,781,250.00	2,771,063,807.95		2,771,063,807.95

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
主营业务收入	154,493,953.16	393,185,228.87
其他业务收入	2,348,964.79	318,145,146.00
主营业务成本	88,473,002.75	318,418,459.89
其他业务成本	1,803,009.49	238,881,151.00

(2) 主营业务收入/主营业务成本

1) 2021 年 1-6 月分类

类 别	收入	成本
工程业务	52,750,000.00	37,980,000.00
土地整理	101,743,953.16	88,473,002.75
小计	154,493,953.16	66,349,476.58

1) 2020 年度分类

类 别	收入	成本
工程业务	157,000,000.00	113,040,000.00
土地整理	236,185,228.87	205,378,459.89
小计	393,185,228.87	318,418,459.89

此页无正文。

编制单位：安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司

公司负责人：



日期：2021 年 7 月 25 日

主管会计工作的负责人：



日期：2021 年 7 月 25 日

会计机构负责人：

日期：2021 年 7 月 25 日

资产负债表（集团合并）

单位：安徽信邦融资担保集团有限公司（合并）

日期：2021年06月30日

单位：元

币种：人民币

资产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	4,199,469,676.22	3,863,427,138.25	短期借款	760,000,000.00	630,000,000.00
结算备付金			拆入资金		
拆出资金			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,839,607.21	1,625,461.91	应付票据	336,600,000.00	447,610,000.00
应收票据	1,925,000.00	10,000.00	应付账款	1,406,380,964.19	895,137,327.52
应收账款	1,592,408,512.97	1,209,688,451.95	预收款项	1,461,280,844.86	1,146,480,540.31
预付款项	1,429,776,612.60	1,010,108,227.26	卖出回购金融资产款		
应收保费			预收保费	5,878,427.00	18,518,127.00
应收代位追偿款	1,582,865,076.20	1,279,812,854.11	应付手续费及佣金		
应收分保账款			应付分保账款		
应收分保合同准备金			应付职工薪酬	17,499,572.15	40,588,125.23
应收款项类金融资产	670,918,417.93	737,247,950.66	应交税费	14,233,938.93	55,183,005.07
客户贷款及垫款	51,903,747.05	55,137,134.87	应付利息		
应收利息	6,655,891.75	4,143,801.11	应付股利		
应收股利			其他应付款	373,834,139.01	254,264,225.53
其他应收款	701,525,505.71	690,567,670.92	担保合同准备金	2,148,006,548.69	2,039,692,072.61
买入返售金融资产			一年内到期的非流动负债	155,500,000.00	73,000,000.00
存货	446,392,620.07	300,059,053.36	其他流动负债	654,526,941.09	811,213,086.40
一年内到期的非流动资产			流动负债合计	7,333,741,375.92	6,411,686,509.67
其他流动资产	28,881,428.63	118,927,586.38	非流动负债：		
流动资产合计	11,037,562,066.34	9,270,755,330.78	长期借款	944,390,000.00	471,890,000.00
			应付债券		
非流动资产：			长期应付款		
可供出售金融资产	19,173,600,727.13	18,876,323,390.13	专项应付款		
持有至到期投资			预计负债		
长期应收款			递延所得税负债	7,786,733.33	7,786,733.33
长期股权投资	25,282,310.31	25,282,310.31	递延收益		
投资性房地产	13,238,343.60		其他非流动负债	247,250,000.02	251,771,887.40
固定资产	479,796,798.68	481,385,197.19	非流动负债合计	1,199,426,733.35	731,448,620.73
减：累计折旧	180,681,050.82	179,573,513.33	负债合计	8,533,168,109.27	7,143,135,130.40
固定资产净值	299,115,747.86	301,811,683.86			
减：固定资产减值准备	3,566,786.94		所有者权益：		
固定资产净额	295,548,960.92	301,811,683.86	实收资本（或股本）	20,866,000,000.00	20,266,000,000.00
在建工程	5,613,111.36	4,022,765.63	其中：国家资本	20,866,000,000.00	20,266,000,000.00
工程物资			集体资本		
固定资产清理			法人资本		
生产性生物资产			其中：国有法人资本		
油气资产			集体法人资本		
无形资产	4,188,038.49	5,475,396.93	个人资本		
商誉			外商资本		
抵债资产	234,333,089.79	175,168,248.24	资本公积	66,428,064.25	66,428,064.25
长期待摊费用	1,507,625.31	2,213,388.57	减：库存股		
递延所得税资产	907,090.91	907,090.91	其他综合收益	23,360,199.99	23,360,199.99
其他非流动资产	250,722,663.00	250,490,000.00	盈余公积	248,410,044.13	248,410,044.13
			一般风险准备	219,946,646.18	219,946,646.18
			未分配利润	961,717,934.02	829,190,769.62
			归属于母公司所有者权益合计	22,385,862,888.57	21,653,335,724.17
			少数股东权益	123,473,029.32	115,978,750.79
非流动资产合计	20,004,941,960.82	19,641,694,274.58	所有者权益合计	22,509,335,917.89	21,769,314,474.96
资产总计	31,042,504,027.16	28,912,449,605.36	负债和所有者权益合计	31,042,504,027.16	28,912,449,605.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表（集团合并）

单位：安徽省信用融资担保集团有限公司（合并）

期间：2021年1-6月

单位：元

币种：人民币

项目	序号	本年累计金额	上期累计金额	项目	序号	本年累计金额	上期累计金额
一、营业总收入	1	2,538,946,576.04	1,542,131,456.55	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23	150,152,691.75	10,846,534.36
已赚保费	2	131,834,394.24	127,308,130.41	加：营业外收入	24	359,150.82	342,636.35
其他担保业务收入	3			减：营业外支出	25	578,915.20	587,395.91
应收款项类不良债权资产收入	4	23,970,615.91	8,127,559.70	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26	149,932,927.37	10,601,774.80
手续费及佣金收入	5			减：所得税费用	27	9,861,484.44	1,751,126.90
利息收入	6	51,814,857.49	22,914,025.09	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28	140,071,442.93	8,850,647.90
投资收益（损失以“-”号填列）	7	14,997,478.15	13,215,362.01	归属于母公司所有者的净利润	29	132,527,164.40	58,061,621.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8			少数股东损益	30	7,544,278.53	-49,210,974.05
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9			六、其他综合收益的税后净额	31		
其他业务收入	10	2,316,030,795.83	1,370,296,379.34	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	32		
资产处置收益	11	151,083.07		（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	33		
其他收益	12	147,351.35	270,000.00	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	34		
				2、可供出售金融资产公允价值变动损益	35		
二、营业支出	13	2,388,793,884.29	1,531,284,922.19	3、持有至到期投资重分类到可供出售金融资产损益	36		
分保及再担保费用	14	1,684,463.34	52,040.74	4、现金流量套期损益的有效部分	37		
其他担保业务支出	15			5、外币报表折算差额	38		
利息支出	16	45,905,181.16	47,295,040.34	6、其他	39		
手续费及佣金支出	17	6,183,488.30	34,120.36	七、综合收益总额	40	140,071,442.93	8,850,647.90
提取担保合同准备金	18	8,314,476.08	6,204,450.64	（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	41	132,527,164.40	58,061,621.95
税金及附加	19	8,169,607.64	3,459,187.59	（二）归属于少数股东的综合收益总额	42	7,544,278.53	-49,210,974.05
业务及管理费	20	99,972,441.94	63,204,436.66	八、每股收益：	43		
资产减值损失（转回金额以“-”号填列）	21			（一）基本每股收益	44		
其他业务成本	22	2,218,564,225.83	1,411,035,645.86	（二）稀释每股收益	45		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表（集团合并）

单位：安徽省信用融资担保集团有限公司（合并）

期间：2021年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	序号	本年累计金额	上期累计金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,490,720,386.75	1,690,940,913.76
客户存款和同业存放款项净增加额	3	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	4	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	5	0.00	0.00
收到担保合同保费取得的现金	6	133,587,129.11	138,531,246.78
收到再保业务现金净额	7	8,338,700.00	0.00
收到担保代偿款项现金	8	25,441,389.00	386,304,515.20
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	75,812,942.35	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	10	61,685,436.78	32,858,165.33
拆入资金净增加额	11	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	12	0.00	0.00
收到的税费返还	13	23,891.13	5,502.98
收到其他与经营活动有关的现金	14	990,259,901.28	776,681,037.25
经营活动现金流入小计	15	3,785,869,776.40	3,025,321,381.30
购买商品、接受劳务支付的现金	16	2,576,632,958.51	1,547,921,826.94
客户贷款及垫款净增加额	17	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	18	0.00	0.00
支付担保代偿款项现金	19	580,704,401.71	518,668,669.47
支付再担保业务现金净额	20	17,946,938.51	108,415.24
支付利息、手续费及佣金的现金	21	26,662.50	21,973.58
支付给职工以及为职工支付的现金	22	65,686,948.62	50,364,651.33
支付的各项税费	23	58,465,105.40	53,888,465.09
支付其他与经营活动有关的现金	24	739,648,185.42	735,766,271.46
经营活动现金流出小计	25	4,039,111,200.67	2,906,740,273.11
经营活动产生的现金流量净额	26	-253,241,424.27	118,581,108.19
二、投资活动产生的现金流量：	27	0.00	
收回投资收到的现金	28	4,740,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	29	14,479,905.76	13,033,263.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30	134,473.60	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	32	174,316,031.79	699,110,661.65
投资活动现金流入小计	33	193,670,411.15	712,143,924.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	14,378,598.88	346,442.20
投资支付的现金	35	303,500,000.00	1,382,000,001.00
质押贷款净增加额	36	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	38	173,200,000.00	49,000,000.00
投资活动现金流出小计	39	491,078,598.88	1,431,346,443.20
投资活动产生的现金流量净额	40	-297,408,187.73	-719,202,518.55
三、筹资活动产生的现金流量：	41	0.00	
吸收投资收到的现金	42	600,000,000.00	1,600,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	0.00	0.00
取得借款收到的现金	44	980,000,000.00	250,000,000.00
发行债券收到的现金	45	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46	0.00	100,119,462.20
筹资活动现金流入小计	47	1,580,000,000.00	1,950,119,462.20
偿还债务支付的现金	48	345,000,000.00	392,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	45,067,880.03	47,093,819.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	51	3,240,000.00	3,096,000.00
筹资活动现金流出小计	52	393,307,880.03	442,439,819.13
筹资活动产生的现金流量净额	53	1,186,692,119.97	1,507,679,643.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	55	636,042,507.97	907,058,232.71
加：期初现金及现金等价物余额	56	3,863,427,138.25	2,756,435,118.31
六、期末现金及现金等价物余额	57	4,499,469,646.22	3,663,493,351.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（母公司）

单位：安徽信用融资担保集团有限公司

日期：2021年06月30日

单位：元

币种：人民币

资产	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,761,061,120.56	1,953,138,578.57	短期借款		
结算备付金			拆入资金		
拆出资金			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,629,161.45	1,615,016.15	应付票据		
应收票据			应付账款		
应收账款	45,390,202.81	45,390,202.81	预收款项		
预付款项			卖出回购金融资产款		
应收保费			预收保费	5,878,427.00	18,518,127.00
应收代位追偿款	1,356,886,672.23	1,247,855,755.80	应付手续费及佣金		
应收分保账款			应付分保账款		
应收分保合同准备金			应付职工薪酬	2,197,478.98	23,163,881.29
应收款项类金融资产			应交税费	2,757,601.71	40,325,669.57
客户贷款及垫款			应付利息		
应收利息			应付股利		
应收股利	41,142,132.36	41,142,132.36	其他应付款	1,059,616,528.33	435,299,890.40
其他应收款	317,124,736.33	312,475,305.32	担保合同准备金	1,922,517,925.27	1,922,517,925.27
买入返售金融资产			一年内到期的非流动负债		
存货			其他流动负债	630,005,053.71	741,213,086.40
一年内到期的非流动资产			流动负债合计	3,622,973,015.00	3,181,038,579.93
其他流动资产			非流动负债：		
流动资产合计	4,123,234,525.74	3,601,616,991.01	长期借款		
非流动资产：			应付债券		
可供出售金融资产	11,339,612,412.49	12,597,912,412.49	长期应付款	20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资			专项应付款		
长期应收款			预计负债		
长期股权投资	10,095,607,706.73	8,237,307,706.73	递延所得税负债	7,786,733.33	7,786,733.33
投资性房地产			递延收益		
固定资产	295,258,278.66	296,889,755.85	其他非流动负债		
减：累计折旧	97,380,333.46	95,327,352.26	非流动负债合计	27,786,733.33	27,786,733.33
固定资产净值	197,877,945.20	201,562,403.59	负债合计	3,650,759,748.33	3,208,825,313.26
减：固定资产减值准备			所有者权益：		
固定资产净额	197,877,945.20	201,562,403.59	实收资本（或股本）	20,866,000,000.00	20,266,000,000.00
在建工程	5,613,111.36	4,022,765.63	其中：国家资本	20,866,000,000.00	20,266,000,000.00
工程物资			集体资本		
固定资产清理			法人资本		
生产性生物资产			其中：国有法人资本		
油气资产			集体法人资本		
无形资产	3,956,539.03	5,196,001.03	个人资本		
商誉			外商资本		
抵债资产	65,223,246.25	42,868,117.34	资本公积	91,526,144.75	91,526,144.75
长期待摊费用	273,323.94	546,629.94	减：库存股		
递延所得税资产			其他综合收益	23,360,199.99	23,360,199.99
其他非流动资产			盈余公积	248,410,044.13	248,410,044.13
			一般风险准备	219,946,646.18	219,946,646.18
			未分配利润	731,396,027.36	632,964,679.45
			归属于母公司所有者权益合计	22,180,639,062.41	21,482,207,714.50
			少数股东权益		
非流动资产合计	21,708,164,285.00	21,089,416,036.75	所有者权益合计	22,180,639,062.41	21,482,207,714.50
资产总计	25,831,398,810.74	24,691,033,027.76	负债和所有者权益合计	25,831,398,810.74	24,691,033,027.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表（集团母公司）

单位：安徽省信用融资担保集团有限公司

期间：2021年1-6月

单位：元

币种：人民币

项 目	序号	本年累计金额	上期累计金额	项 目	序号	本年累计金额	上期累计金额
一、营业总收入	1	153,124,265.99	146,590,226.57	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23	98,420,129.28	97,205,932.90
已赚保费	2	125,378,691.88	126,590,766.88	加：营业外收入	24	111,241.33	172,259.00
其他担保业务收入	3			减：营业外支出	25	100,022.70	500,000.00
应收款项类不良债权资产收入	4			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26	98,431,347.91	96,878,191.90
手续费及佣金收入	5			减：所得税费用	27		
利息收入	6	13,240,508.61	4,625,251.38	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28	98,431,347.91	96,878,191.90
投资收益（损失以“-”号填列）	7	10,394,559.41	12,793,263.00	归属于母公司所有者的净利润	29	98,431,347.91	96,878,191.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8			少数股东损益	30		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9			六、其他综合收益的税后净额	31		
其他业务收入	10	4,060,423.02	2,580,945.31	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	32		
资产处置收益	11	50,083.07		（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	33		
其他收益	12			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	34		
				2、可供出售金融资产公允价值变动损益	35		
二、营业支出	13	54,704,136.71	49,384,293.67	3、持有至到期投资重分类到可供出售金融资产损益	36		
分保及再担保费用	14	558,183.96	52,040.74	4、现金流量套期损益的有效部分	37		
其他担保业务支出	15			5、外币报表折算差额	38		
利息支出	16			6、其他	39		
手续费及佣金支出	17	13,247.43	14,493.77	七、综合收益总额	40	98,431,347.91	96,878,191.90
提取担保合同准备金	18			（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	41	98,431,347.91	96,878,191.90
税金及附加	19	2,449,181.70	2,132,136.98	（二）归属于少数股东的综合收益总额	42		
业务及管理费	20	41,330,273.62	41,163,622.18	八、每股收益：	43		
资产减值损失（转回金额以“-”号填列）	21			（一）基本每股收益	44		
其他业务成本	22	10,353,250.00	6,022,000.00	（二）稀释每股收益	45		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表（集团母公司）

单位：安徽省信用融资担保集团有限公司

期间：2021年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	序号	本年累计金额	上期累计金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	0.00	0.00
客户存款和同业存放款项净增加额	3	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	4	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	5	0.00	0.00
收到担保合同保费取得的现金	6	125,955,421.26	134,717,883.25
收到再保业务现金净额	7	0.00	0.00
收到担保代偿款项现金	8	25,441,389.00	386,304,515.20
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9	10,925.86	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	10	19,512,010.27	7,427,432.45
拆入资金净增加额	11	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	12	0.00	0.00
收到的税费返还	13	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	980,174,576.55	1,211,696,618.47
经营活动现金流入小计	15	1,151,094,322.94	1,740,146,449.37
购买商品、接受劳务支付的现金	16	839.99	2,424.50
客户贷款及垫款净增加额	17	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	18	0.00	0.00
支付担保代偿款项现金	19	177,640,514.24	518,668,669.47
支付再担保业务现金净额	20	0.00	108,415.24
支付利息、手续费及佣金的现金	21	16,530.77	15,375.94
支付给职工以及为职工支付的现金	22	48,653,662.81	34,536,807.86
支付的各项税费	23	47,220,063.21	46,392,983.35
支付其他与经营活动有关的现金	24	579,177,478.72	910,591,595.19
经营活动现金流出小计	25	852,709,089.74	1,510,316,271.55
经营活动产生的现金流量净额	26	298,385,233.20	229,830,177.82
二、投资活动产生的现金流量：	27	0.00	0.00
收回投资收到的现金	28	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	29	10,384,400.47	12,793,263.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30	134,473.60	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	32	100,000,000.00	2,500,000.00
投资活动现金流入小计	33	110,518,874.07	15,293,263.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34	981,065.28	14,000.00
投资支付的现金	35	600,000,000.00	1,580,000,000.00
质押贷款净增加额	36	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	38	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	39	600,981,065.28	1,580,014,000.00
投资活动产生的现金流量净额	40	-490,462,191.21	-1,564,720,737.00
三、筹资活动产生的现金流量：	41	0.00	0.00
吸收投资收到的现金	42	600,000,000.00	1,580,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	0.00	0.00
取得借款收到的现金	44	0.00	0.00
发行债券收到的现金	45	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46	0.00	119,427.20
筹资活动现金流入小计	47	600,000,000.00	1,580,119,427.20
偿还债务支付的现金	48	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	0.00	2,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	51	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	52	0.00	2,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	53	600,000,000.00	1,577,619,427.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	55	407,923,041.99	242,728,868.02
加：期初现金及现金等价物余额	56	1,953,138,578.57	1,709,323,489.84
六、期末现金及现金等价物余额	57	2,361,061,620.56	1,952,052,357.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：