

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

编制单位：安庆化工建设投资有限公司

2021年6月30日

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		686,245,219.74	1,178,201,241.27	短期借款			80,000,000.00
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		161,247.00	398,990.00	衍生金融负债			
应收账款		614,433,788.55	516,093,252.10	应付票据		1,827,648.57	17,115,662.17
应收款项融资				应付账款		703,440.92	727,903.98
预付款项			449,291.75	预收款项			2,372,367.31
应收保费*				合同负债		1,970,924.67	
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		580,622,771.44	283,628,889.39	应付职工薪酬		47,800.46	610,361.65
其中：应收利息				应交税费		131,297,643.98	121,496,795.49
应收股利				其他应付款		74,716,940.01	42,361,786.79
买入返售金融资产*				其中：应付利息		41,277,500.00	33,699,945.20
存货		5,009,649,079.64	4,689,065,199.55	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		30,257,104.86	257,104.86	代理承销证券款*			
流动资产合计		6,921,369,211.23	6,668,093,968.92	持有待售负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债		249,584,066.07	480,462,547.67
发放贷款和垫款*				其他流动负债			
债权投资				流动负债合计		460,148,464.68	745,147,415.06
可供出售金融资产			640,800,000.00	非流动负债：			
其他债权投资				长期借款		1,488,500,000.00	1,003,500,000.00
持有至到期投资				应付债券		1,266,930,000.00	1,266,498,333.33
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资		2,296,887.03	2,296,887.03	永续债			
其他权益工具投资		640,800,000.00		长期应付款		470,334,953.20	498,317,171.60
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产		530,073,835.00	515,869,646.24	递延所得税负债			
在建工程		422,137,983.28	382,297,131.17	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		3,225,764,953.20	2,768,315,504.93
油气资产				负债合计		3,685,913,417.88	3,513,462,919.99
无形资产		7,789,403.25	39,798,404.09	股东权益：			
开发支出				实收资本（股本）		1,019,140,000.00	1,000,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	五、（一）12			其中：优先股			
递延所得税资产	五、（一）13	765,731.34	406,414.68	永续债			
其他非流动资产	五、（一）14			资本公积		3,069,001,085.37	3,069,001,085.37
非流动资产合计		1,603,863,839.90	1,581,468,483.21	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备		67,133,009.07	67,133,009.07
				盈余公积			
				一般风险准备*			
				未分配利润		669,230,993.54	599,851,479.74
				归属于母公司所有者权益合计		4,824,505,087.98	4,735,985,574.18
				少数股东权益		14,814,545.27	113,957.96
				所有者权益合计		4,839,319,633.25	4,736,099,532.14
资产总计		8,525,233,051.13	8,249,562,452.13	负债和所有者权益总计		8,525,233,051.13	8,249,562,452.13

法定代表人



主管会计工作负责人

陈书安

会计机构负责人

靳慧敏

合并利润表

编制单位：安庆化工建设投资有限公司

2021年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		207,218,685.50	118,610,572.45
其中：营业收入		207,218,685.50	118,610,572.45
二、营业总成本		185,065,483.30	101,835,474.19
其中：营业成本		167,408,937.42	91,375,193.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		138,873.36	69,416.27
销售费用			
管理费用		4,316,645.39	5,844,361.79
研发费用			
财务费用		13,201,027.13	4,546,502.91
其中：利息费用		13,687,923.69	
利息收入		499,304.93	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		6,332,364.42	181,736.19
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）		-1,437,266.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,595,227.65	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,643,527.62	16,956,834.45
加：营业外收入		40,027,112.76	20.70
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		0.53	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,670,639.85	16,956,855.15
减：所得税费用		10,290,538.74	4,184,248.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,380,101.11	12,772,606.99
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）		69,380,101.11	12,772,606.99
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		69,379,513.80	12,772,546.25
少数股东损益		587.31	60.74
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,190,496.14	12,772,606.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,189,908.83	12,772,546.25
归属于少数股东的综合收益总额		587.31	60.74
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：安庆化工建设投资有限公司

2021年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,220,727.95	41,241,224.58
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		409,184,479.56	96,559,300.85
经营活动现金流入小计		470,405,207.51	137,800,525.43
购买商品、接受劳务支付的现金		438,947,943.08	15,748,666.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,489,648.20	1,855,502.34
支付的各项税费		311,746.86	30,281.30
支付其他与经营活动有关的现金		548,534,373.26	146,115,216.19
经营活动现金流出小计		990,283,711.40	163,749,666.48
经营活动产生的现金流量净额		-519,878,503.89	-25,949,141.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,305,596.16	162,345.21
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		6,305,596.16	60,162,345.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,466,008.18	1,412,681.00
投资支付的现金		30,000,000.00	81,000,000.00
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		67,466,008.18	82,412,681.00
投资活动产生的现金流量净额		-61,160,412.02	-22,250,335.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,700,000.00	
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		546,000,000.00	126,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		558,700,000.00	126,000,000.00
偿还债务支付的现金		371,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,732,478.11	24,166,165.33
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		9,916,700.00	47,807,651.26
筹资活动现金流出小计		469,649,178.11	71,973,816.59
筹资活动产生的现金流量净额		89,050,821.89	54,026,183.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-491,988,094.02	5,826,706.57
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,157,062,559.17	356,539,396.09
六、期末现金及现金等价物余额			
		665,074,465.15	362,366,102.66

法定代表人：)

Zunax

主管会计工作负责人：

陈书安

会计机构负责人：

靳慧敏

合并所有者权益变动表

2021年1-6月

单位：元 币种：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计				
	实收资本(股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				3,069,001,085.37				67,133,009.07		599,851,479.74	113,957.96	4,736,099,532.14
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				3,069,001,085.37				67,133,009.07		599,851,479.74	113,957.96	4,736,099,532.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额											69,379,513.80	587.31	69,380,101.11
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	1,019,140,000.00				3,069,001,085.37				67,133,009.07		669,230,993.54	14,814,545.27	4,839,319,633.25

法定代表人：

陈书安

主管会计工作负责人：

陈书安

会计机构负责人：

新慧敏

合并所有者权益变动表

编制单位：安庆化工建设投资有限公司

2020年度

单位：元 币种：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益			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
	实收资本(股本)	优先股	其他权益工具 永续债 其他								
一、上年期末余额	1,000,000,000.00						59,149,665.10		530,539,975.13	115,601.38	4,424,985,248.93
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						59,149,665.10		530,539,975.13	115,601.38	4,424,985,248.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							7,983,343.97		4,789,202.28	-1,643.42	246,591,980.88
(一) 综合收益总额									12,772,546.25	-1,643.42	12,770,902.83
(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							7,983,343.97				233,821,078.05
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							7,983,343.97		-7,983,343.97		
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	1,000,000,000.00						3,069,001,085.37		67,133,009.07	113,957.96	4,671,571,229.81

法定代表人：

陈书安

主管会计工作负责人：

陈书安

会计机构负责人：

靳慧敏

母公司资产负债表

编制单位：安庆化工建设投资有限公司

2021年6月30日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		655,148,558.20	1,174,579,369.44	短期借款		-	80,000,000.00
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			
应收票据		161,247.00	398,990.00	应付票据		1,827,648.57	17,115,862.17
应收账款		614,433,379.35	516,092,842.90	应付账款		703,440.92	727,903.98
应收款项融资				预收款项			440,143.30
应收保费				合同负债		64,137.23	
预付款项				应付职工薪酬		48,859.30	610,361.65
其他应收款		1,353,859,823.77	1,056,835,256.37	应交税费		131,311,720.45	121,490,075.45
其中：应收利息				其他应付款		48,965,156.12	41,401,088.76
应收股利				其中：应付利息		41,277,500.00	
存货		4,185,082,674.21	3,864,516,584.55	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		239,584,066.07	470,462,547.67
其他流动资产		30,257,104.86	257,104.86	其他流动负债			
流动资产合计		6,798,942,787.39	6,612,680,148.12	流动负债合计		422,505,028.66	732,247,782.98
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		1,449,000,000.00	964,000,000.00
可供出售金融资产			530,300,000.00	应付债券		1,266,930,000.00	1,266,498,333.33
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		470,334,953.20	498,317,171.60
长期股权投资		152,180,000.00	122,880,000.00	预计负债			
其他权益工具投资		530,300,000.00		递延收益			
其他非流动金融资产				递延所得税负债			
投资性房地产				其他非流动负债			
固定资产		530,028,674.46	515,857,021.75	非流动负债合计		3,186,264,953.20	2,728,815,504.93
在建工程		421,928,327.84	382,297,131.17	负债合计		3,608,769,981.86	3,461,063,287.91
生产性生物资产				股东权益：			
油气资产				实收资本（或股本）		1,019,140,000.00	1,000,000,000.00
无形资产		7,789,403.25	39,798,404.09	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用				资本公积		3,071,769,485.05	3,071,769,485.05
递延所得税资产		765,247.52	406,033.54	减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益			
非流动资产合计		1,642,991,653.07	1,591,538,590.55	专项储备			
				盈余公积		67,133,009.07	67,133,009.07
				未分配利润		675,121,964.48	604,252,956.64
				所有者权益合计		4,833,164,458.60	4,743,155,450.76
资产总计		8,441,934,440.46	8,204,218,738.67	负债和所有者权益总计		8,441,934,440.46	8,204,218,738.67

法定代表人： 〇

主管会计工作负责人：

陈书安

会计机构负责人：

靳慧敏





母公司利润表

编制单位：安庆化工建设投资有限公司

2021年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		207,197,812.13	118,154,617.81
其中：营业收入		207,197,812.13	118,154,617.81
二、营业总成本		183,520,257.69	101,599,382.05
其中：营业成本		167,284,588.98	91,135,254.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		138,562.32	69,233.09
销售费用			
管理费用		4,181,064.99	5,763,889.57
研发费用			
财务费用		11,916,041.40	4,631,004.85
其中：利息费用		12,380,367.42	
利息收入		476,075.89	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		6,305,596.16	181,736.19
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）		-1,436,855.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,595,227.65	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,141,522.32	16,736,971.95
加：营业外收入		40,018,126.94	20.70
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,159,649.26	16,736,992.65
减：所得税费用		10,290,641.42	4,184,248.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,869,007.84	12,552,744.49
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		70,869,007.84	12,552,744.49
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,869,007.84	12,552,744.49
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,189,908.83	12,552,744.49
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：

陈书安

靳慧敏

母公司现金流量表

编制单位：安庆化工建设投资有限公司

2021年1-6月

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,224,654.95	40,855,900.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		377,085,963.37	150,416,224.35
经营活动现金流入小计		438,310,618.32	191,272,124.55
购买商品、接受劳务支付的现金		438,175,337.69	15,293,758.57
支付给职工以及为职工支付的现金		2,484,520.87	1,661,035.30
支付的各项税费		292,796.61	18,482.39
支付其他与经营活动有关的现金		541,889,912.73	222,952,926.00
经营活动现金流出小计		982,842,567.90	239,926,202.26
经营活动产生的现金流量净额		-544,531,949.58	-48,654,077.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,305,596.16	162,345.21
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		6,305,596.16	60,162,345.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,287,352.20	1,412,681.00
投资支付的现金		59,300,000.00	81,000,000.00
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		97,587,352.20	82,412,681.00
投资活动产生的现金流量净额		-91,281,756.04	-22,250,335.79
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		546,000,000.00	126,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		546,000,000.00	126,000,000.00
偿还债务支付的现金		371,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,732,478.11	24,166,165.33
支付其他与筹资活动有关的现金		9,916,700.00	47,807,651.26
筹资活动现金流出小计		469,649,178.11	71,973,816.59
筹资活动产生的现金流量净额		76,350,821.89	54,026,183.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-559,462,883.73	-16,878,230.09
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,153,440,687.34	273,750,109.84
六、期末现金及现金等价物余额		593,977,803.61	256,871,879.75

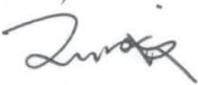
公司负责人：)

主管会计工作负责人：

陈书安

会计机构负责人：

靳慧敏



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

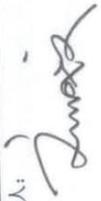
2021年1-6月

编制单位：安庆化工建设投资有限公司

本期

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				3,071,769,485.05				67,133,009.07	604,252,956.64	4,743,155,450.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				3,071,769,485.05				67,133,009.07	604,252,956.64	4,743,155,450.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	191,400,000.00				-				-	70,869,007.84	90,009,007.84
(一) 综合收益总额										70,869,007.84	70,869,007.84
(二) 所有者投入和减少资本	191,400,000.00										19,140,000.00
1. 股东投入的普通股	19,140,000.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,019,140,000.00				3,071,769,485.05				67,133,009.07	675,121,964.48	4,833,164,458.60

公司负责人：



主管会计工作负责人：

陈书安

陈书安

会计机构负责人：

新慧敏



项目	上期				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	股东权益合计
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				2,837,948,407.00				59,149,665.10	532,402,860.91	4,429,500,933.01
加：会计政策变更											
前期差错更正									59,149,665.10	532,402,860.91	4,429,500,933.01
其他					2,837,948,407.00			7,983,343.97	71,850,095.73	71,850,095.73	313,654,517.75
二、本年期初余额	1,000,000,000.00				233,821,078.05				79,833,439.70	79,833,439.70	79,833,439.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					233,821,078.05						233,821,078.05
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					233,821,078.05						233,821,078.05
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									7,983,343.97	-7,983,343.97	
2. 对所有者(或股东)的分配									7,983,343.97	-7,983,343.97	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,000,000,000.00				3,071,769,485.05				67,133,009.07	604,252,956.64	4,743,155,450.76

公司负责人：

Qunoxi

10

主管会计工作负责人：

陈书安

会计机构负责人：

靳慧敏

安庆化工建设投资有限公司

2021年1-6月

财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）公司历史沿革

安庆化工建设投资有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经安庆市人民政府“关于印发安庆化学工业区筹备建设工作要点的通知”（宜政办发〔2009〕28号）文件批准成立；于2009年12月24日由安庆高新技术产业开发区管委会、安庆发展投资（集团）有限公司、安庆市城市建设投资发展（集团）有限公司及安庆市同安实业有限公司出资组建的国有控股有限责任公司，2018年11月12日安庆发展投资（集团）有限公司和安庆市城市建设投资发展（集团）有限公司将股份共同转让给安庆市同庆产业投资有限公司。2021年6月安庆市同安实业有限公司增资19,14万元，增资后公司的持股比例为：安庆市同庆产业投资有限公司持股19.62%，安庆高新技术产业开发区管委会持股49.90%，安庆市同安实业有限公司持股30.48%。注册资本10.1914亿元人民币，截止2021年6月30日，公司实收资本为10.1914亿元人民币。

（二）企业注册地及总部地址、组织形式

公司注册地址：安徽省安庆市大观区皇冠路8号

公司组织形式：国有控股有限公司

公司统一社会信用代码：913408006989734444

公司法定代表人：刘成义

（三）经营范围

参股投资发展战略性新兴优势产业；建设、经营、管理区内公用工程、公共服务设施和科技园；土地一级开发整理；招商引资及项目服务、科技咨询；港口设施、设备的租赁业务。

二、企业合并及合并财务报表

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	统一社会信用代码
安徽铭初建设工程有限公司	全资子公司	安庆市	2,000.00	建筑工程施工；电力工程施工；市政公用工程施工；通讯工程施工；地基基础工程；预拌混凝土专业施工；电子与智能化工程专业施工；消防设施工程专业承包施工；防水防腐保温工程专业承包施工；城市及道路照明工程专业承包施工；输变电工程施工；钢结构工程专业承包施工；建筑装饰装修工程专业承包施工；建筑机电安装工程专业承包施工；城市园林绿化工程施工；土石方施工；公用工程及市政道路维修维护；物业管理保洁服务；建筑石料开采、加工、批发、销售。（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）	91340800 MA2MW4 QNXM
安庆化工新材料股权投资基金（有限合伙）	控股子公司	安庆市	12,000.00	股权投资、投资咨询、投资管理、企业管理、实业投资、创业投资（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）	91340803 MA2NT90 Q7X
安庆高新能源科技有限公司	控股子公司	安庆市	2,400.00	开展天然气支、干线管道的建设及运营；城市燃气供应、基础设施的建设及运营；天然气综合利用项目的建设、运营、管理；综合能源服务；天然气分布式能源的建设、运营；天然气设备及相关配件的销售、安装及维护；天然气相关技术服务与咨询。（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）	91340805 MA2WPPW 6K53
安庆高新吉电能源有限公司	控股子公司	安庆市	2,400.00	电力供应；电力购销及电力贸易；配售电系统的技术开发、技术咨询；规划、建设、经营和管理电网相关的配售电业务；规划、建设跨区域输变电和联网工程；电力经营和电力供应的科学研究、技术监督、技术开发；电力生产调度信息通信、咨询服务；综合节能和用电咨询；高低压电气设备运行、维护、检修；从事综合能源供应，提供用户节能服务；新能源及技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；规划、建设运营分布式能源项目；供热管网、供水管网的建设、检修和运营管理业务；电、热、冷储能技术及产品开发；汽车充电桩设施建设和经营管理服务；煤炭采购与销售；自有房屋租赁；工程管理及设备试验服务；电力电商服务、供用电服务等相关业务。（依法须经批准	91340805 MA2WU96 068

				的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	
--	--	--	--	-----------------------	--

(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
安徽铭初建设 工程有限公司	5,000,000.00	-	100.00	100.00	是
安庆化工新材 料股权投资基金 (有限合伙)	119,880,000.00	-	99.90	99.90	是
安庆高新能源 科技有限公司	12,000,000.00	-	80.00	80.00	是
安庆高新吉电 能源有限公司	15,300,000.00	-	51.00	51.00	是

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

1、本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）的披露规定编制。

2、持续经营

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 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。

(四) 记账本位币

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

1、同一控制下企业合并

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定

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

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

殊目的主体)。

2、合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

(1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

3、报告期内增减子公司的处理

(1) 增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(2) 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

4、合并抵销中的特殊考虑

(1) 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

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

(5) 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所

享有的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

5、特殊交易的会计处理

(1) 购买少数股东股权

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

(2) 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

(a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（3）本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

（4）本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

(5) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

凡本公司能够控制的子公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(九) 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) 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	
账龄分析法组合	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。
按账龄分析法提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	按账龄分析法计提坏账准备

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下

账龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10

账龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
2 至 3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额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。

(十一) 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业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。以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）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、工程施工、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）长期股权投资

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

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

2、初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被

合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法

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

(2) 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

（十四）投资性房地产

1、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成本模式计量。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40	5.00%	2.38%-4.75%
机械设备	10	5.00%	9.50%
运输设备	5	5.00%	19.00%
办公及其他设备	3-5	5.00%	19.00%-31.00%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十六) 在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

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

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 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。具体年限如

下:

项 目	摊销年限 (年)
土地使用权	50
软件	5

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

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

(1) 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

(2) 职工福利费

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

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

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

资产成本。

(4) 短期带薪缺勤

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

(5) 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

(1) 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额

以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A. 服务成本；B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2、公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

1、销售商品

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

2、提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

3、让渡资产使用权

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

4、工程建设收入

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，确认工程建设收入的实现。

5、土地整理收入

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

6、其他业务收入

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

(二十三) 政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

3、与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,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,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

2、融资租赁

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各

个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(二十七) 主要会计政策、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

报告期内，本公司主要会计估计未发生重大变更。

(二十八) 前期差错更正

报告期内，本公司无前期重大差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应纳税增值额	13%、10%、6%、9%、3%
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%

五、财务报表主要项目注释

(一) 资产负债表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	币种	2020 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
库存现金	人民币	18,054.27	18,054.27	14,054.27	14,054.27
银行存款	人民币	686,227,165.47	686,227,165.47	1,178,187,187.00	1,178,187,187.00
其他货币资金	人民币	-	-	-	-
合 计		686,245,219.74	686,245,219.74	1,178,201,241.27	1,178,201,241.27

(2) 期末货币资金中因质押受限资金为中国进出口银行安徽省分行借款保证金 21,170,754.59 元，除此之外无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	161,247.00	398,990.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	161,247.00	398,990.00

期末，公司无质押的应收票据。

3. 应收账款

(1) 类别明细情况

种 类	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	610,196,181.36	99.27	-	-
按组合计提坏账准备	4,460,639.15	0.73	223,031.96	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合 计	614,656,820.51	100.00	223,031.96	0.00
种 类	2020 年 12 月 31 日			

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	515,615,299.80	99.90	-	-
按组合计提坏账准备	503,107.69	0.10	25,155.39	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	516,118,407.49	100.00	25,155.39	0.00

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安庆高新技术产业开发区管理委员会	610,196,181.36	-	-	注
小计	610,196,181.36	-	-	

注：本公司应收安庆高新技术产业开发区管理委员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) 组合中按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	4,460,639.15	100.00	223,031.96	503,107.69	100.00	25,155.39
小计	4,460,639.15	100.00	223,031.96	503,107.69	100.00	25,155.39

(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	与本公司关系	账面余额	款项性质	占应收账款余额的比例 (%)
安庆高新技术产业开发区管理委员会	控股股东	610,196,181.36	工程款	99.27
小计		610,196,181.36		99.27

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
安庆高新技术产业开发区管理委员会	控股股东	610,196,181.36	0-2年	99.27
小计		610,196,181.36		99.27

4. 预付账款

(1) 预付账款明细情况

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	-	449,291.75
合 计	-	449,291.75

(2) 期末, 预付款项余额中无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

5. 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	2021年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	575,680,109.09	98.67	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,782,555.74	1.33	2,839,893.39	36.49
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	583,462,664.83	100.00	2,839,893.39	0.49

种 类	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	276,163,504.50	96.82	-	-
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,065,888.20	3.18	1,600,503.31	17.65
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	285,229,392.70	100.00	1,600,503.31	0.56

2) 账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	72,027.74	0.93	3,601.39	193,589.12	2.14	9,679.45
1-2年	62,350.00	0.80	6,235.00	8,084,350.00	89.17	808,435.00
2-3年	6,883,030.00	88.44	2,064,909.00	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-

4-5年	-	-	-	27,801.08	0.31	22,240.86
5年以上	765,148.00	9.83	765,148.00	760,148.00	8.38	760,148.00
小计	7,782,555.74	100.00	2,839,893.39	9,065,888.20	100.00	1,600,503.31

3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
安庆市山口乡农村人居环境改造提升建设项目领导小组办公室	非关联方	359,772,435.82	1年以内	61.66
安庆高新技术产业开发区管理委员会	控股股东	127,173,790.76	1年以内	21.80
安庆高新投资控股有限公司	非关联方	45,090,483.51	1-2年	7.73
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	非关联方	24,811,000.65	4-5年	4.25
安庆生命科技园发展有限公司	非关联方	15,419,170.00	1-5年	2.64
合计		572,266,880.74		98.08

6. 存货

(1) 明细情况

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	2,203,773,020.11	-	2,203,773,020.11	1,905,374,422.55	-	1,905,374,422.55
开发产品	2,805,876,059.53	-	2,805,876,059.53	2,783,690,777.00	-	2,783,690,777.00
合计	5,009,649,079.64	-	5,009,649,079.64	4,689,065,199.55	-	4,689,065,199.55

(2) 存货跌价准备

期末,未发生存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2020年12月31日
理财产品	30,000,000.00	-
待抵扣进项税	257,104.86	257,104.86
合计	30,257,104.86	257,104.86

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	-	-	-	640,800,000.00	-	640,800,000.00
按成本计量的	-	-	-	640,800,000.00	-	640,800,000.00
合 计	-	-	-	640,800,000.00	-	640,800,000.00

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,296,887.03		2,296,887.03	2,296,887.03		2,296,887.03
合 计	2,296,887.03		2,296,887.03	2,296,887.03		2,296,887.03

(2) 明细情况

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
对联营企业投资					
安徽华瑜检测技术有限公司	2,296,887.03	-	-	-	-
合 计	2,296,887.03	-	-	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2021年6月30日
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
对联营企业投资					
安徽华瑜检测技术有限公司	-	-	-	-	2,296,887.03
合 计		-	-	-	2,296,887.03

10. 其他权益工具投资

被投资单位	2020年12月31日	本期增减	2021年6月30日
安庆泰发能源有限公司	140,300,000.00	-	140,300,000.00
中玺新材料（安徽）有限公司	63,000,000.00	-	63,000,000.00

安庆市虹泰新材料有限责任公司	52,000,000.00	-	52,000,000.00
高新区城镇化一号基金（有限合伙）	100,000,000.00	-	100,000,000.00
安庆炼化曙光丁辛醇化工有限公司	55,000,000.00	-	55,000,000.00
安徽科邦树脂科技有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00
安庆产业新城投资建设有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00
安徽创孚医疗科技有限公司	1,500,000.00	-	1,500,000.00
安徽威亚新材料技术有限公司	24,000,000.00	-	24,000,000.00
安庆奇创药业有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00
安徽诺全药业有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00
合肥医工医药股份有限公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00
合计	640,800,000.00	-	640,800,000.00

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		本期转入	本期计提		
1) 账面原值小计	531,919,807.63		553,466,569.69	-	553,466,569.69
房屋建筑物	529,017,221.14		21,363,809.59	-	550,381,030.73
运输设备	1,106,749.90		-	-	1,106,749.90
机械设备	-		-	-	-
办公及其他设备	1,795,836.59		182,952.47	-	1,978,789.06
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	16,050,161.39	-	7,342,573.30	-	23,392,734.69
房屋建筑物	14,337,757.68	-	7,168,878.84	-	21,506,636.52
运输设备	638,861.06	-	60,814.07	-	699,675.13
机械设备	-	-	-	-	-
办公及其他设备	1,073,542.65	-	112,880.39	-	1,186,423.04
3) 账面净值小计	515,869,646.24		-	-	530,073,835.00
房屋建筑物	514,679,463.46		-	-	528,874,394.21
运输设备	467,888.84		-	-	407,074.77
机械设备	-		-	-	-
办公及其他设备	722,293.94		-	-	792,366.02

4) 减值准备小计	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
机械设备	-	-	-	-
办公及其他设备	-	-	-	-
5) 账面价值合计	515,869,646.24	-	-	530,073,835.00
房屋建筑物	514,679,463.46	-	-	528,874,394.21
运输设备	467,888.84	-	-	407,074.77
机械设备	-	-	-	-
办公及其他设备	722,293.94	-	-	792,366.02

(2) 2020 年度计提折旧额为 7,342,573.30 元。

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安庆高新区综合物流项目（一期）	48,970,663.01	-	48,970,663.01	40,144,911.52	-	40,144,911.52
安庆高新区综合物流项目（二期）	372,701,042.39	-	372,701,042.39	341,719,281.39	-	341,719,281.39
科教服务中心	432,938.26	-	432,938.26	432,938.26	-	432,938.26
山口片天然气直供项目	33,339.62	-	33,339.62	-	-	-
合计	422,137,983.28	-	422,137,983.28	382,297,131.17	-	382,297,131.17

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
安庆高新区综合物流项目（一期）	40,144,911.52	8,825,751.49	-	-	48,970,663.01
安庆高新区综合物流项目（二期）	341,719,281.39	30,981,761.00	-	-	372,701,042.39
科教服务中心	432,938.26	-	-	-	432,938.26
山口片天然气直供项目	-	33,339.62	-	-	33,339.62

合计	382,297,131.17	39,840,852.11	-	-	422,137,983.28
----	----------------	---------------	---	---	----------------

(3) 在建工程减值准备

期末，本公司无在建工程减值准备。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	2020年12月31日	本期增加		本期减少	2021年6月30日
		本期转入	本期计提		
1) 账面原值小计	55,417,474.06	-	-	44,344,521.45	11,072,952.61
土地使用权	55,405,474.06	-	-	44,344,521.45	11,060,952.61
软件	12,000.00	-	-	-	12,000.00
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计摊销小计	15,619,069.97	-	259,989.00	12,595,509.61	3,283,549.36
土地使用权	15,607,069.97	-	259,989.00	12,595,509.61	3,271,549.36
软件	12,000.00	-	-	-	12,000.00
3) 账面净值小计	39,798,404.09	-	-	-	7,789,403.25
土地使用权	39,798,404.09	-	-	-	7,789,403.25
软件	-	-	-	-	-
4) 减值准备小计	-	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-
5) 账面价值合计	39,798,404.09	-	-	-	7,789,403.25
土地使用权	39,798,404.09	-	-	-	7,789,403.25
软件	-	-	-	-	-

(2) 2020年度计提摊销额为 259,989.00 元。

14. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	2020年12月31日	2020年12月31日
递延所得税资产	765,731.34	406,414.68

(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	3,062,925.35
资产减值准备	3,062,925.35

15. 短期借款

(1) 借款类别

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
抵押借款	-	-
保证借款	-	80,000,000.00
合 计	-	80,000,000.00

16. 应付票据

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	1,827,648.57	17,115,662.17
合 计	1,827,648.57	17,115,662.17

17. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	223,800.00	548,762.21
1-2年	300,499.15	11,154.00
2-3年	11,154.00	167,987.77
合 计	703,440.92	727,903.98

(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和其他关联方款项情况。

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	-	2,372,357.31
合 计	-	2,372,357.31

19. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	1,970,924.67	-
合 计	1,970,924.67	-

20. 应交税费

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
企业所得税	108,582,496.03	97,932,640.63
增值税	11,256,179.52	12,104,578.75
城市维护建设税	1,052,898.26	1,052,898.26
教育费附加	451,242.10	451,242.10
地方教育费附加	300,828.07	300,828.07
水利基金	-	607.68
契税	9,654,000.00	9,654,000.00
合 计	131,297,643.98	121,496,795.49

21. 其他应付款

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付利息	41,277,500.00	33,699,945.20
其他应付款	33,439,440.01	8,661,841.59
合 计	74,716,940.01	42,361,786.79

20.1 应付利息

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
-----	------------	-------------

应付债券利息	41,277,500.00	33,699,945.20
合计	41,277,500.00	33,699,945.20

20.2 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	2020年12月31日	2020年12月31日
1年以内	25,809,002.57	3,842,524.19
1-2年	2,927,523.64	1,734,910.60
2-3年	1,516,412.00	1,911,308.61
3年以上	3,186,501.80	1,173,098.19
合计	33,439,440.01	8,661,841.59

(2) 期末，其他应付款中无应付持有公司5%以上表决权股份的股东单位款项。

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细分类

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	155,000,000.00	185,000,000.00
一年内到期的长期应付款	94,584,066.07	95,658,547.67
一年内到期的应付债券	-	199,804,000.00
合 计	249,584,066.07	480,462,547.67

(2) 贷款信息分类

贷款单位	期末金额	借款方式
中国进出口银行安徽省分行	40,000,000.00	质押借款
国家开发银行安徽省分行	40,000,000.00	信用借款
交通银行股份有限公司安庆分行	40,000,000.00	质押借款
中国光大银行股份有限公司合肥分行	5,000,000.00	保证借款
中国银行股份有限公司安庆集贤路支行	20,000,000.00	保证借款
桐城农商银行安庆开发区分理处	10,000,000.00	保证借款
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	77,200,000.00	长期应付款
徽银金融租赁有限公司	17,384,066.07	长期应付款
合计	249,584,066.07	

22. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
信用借款	110,000,000.00	110,000,000.00
抵押借款	-	-
保证借款	143,500,000.00	143,500,000.00
质押借款	750,000,000.00	750,000,000.00
合 计	1,003,500,000.00	1,003,500,000.00

(2) 借款明细

贷款单位	期限	年末金额	借款方式
国家开发银行安徽省分行	2020/7/17-2022/7/17	100,000,000.00	信用借款
中国光大银行股份有限公司合肥分行	2020/4/30-2027/4/30	93,000,000.00	保证借款
中国建设银行安庆石化专业支行	2020/9/30-2029/9/29	56,000,000.00	保证借款
桐城农商银行安庆开发区分理处	2020/4/30-2023/4/30	39,500,000.00	保证借款
中国农业发展银行安庆市分行	2020/11/27-2035/11/26	500,000,000.00	保证借款
中国进出口银行安徽省分行	2015/04/30-2024/04/30	75,000,000.00	质押借款
中国银行股份有限公司安庆集贤路支行	2019/12/12-2028/12/12	285,000,000.00	质押借款
交通银行股份有限公司安庆分行	2016/12/31-2030/12/31	340,000,000.00	质押借款
合 计		1,488,500,000.00	

(3) 长期借款说明:

①2015年4月30日,本公司与中国进出口银行安徽省分行签订30,000万元9年期长期借款,借款方式为保证借款和质押借款,担保人为安徽省安庆发展投资(集团)有限公司。质押物为银行保证金。

②2016年12月31日,本公司与交通银行安庆分行营业部签订了45,000万14年期长期借款合同,用于安庆高新区棚户区改造项目,借款方式为质押借款。

③2019年12月6日,本公司与中国银行股份有限公司安庆分行签订了33,500万9年期固定资产借款合同,用于安庆市城区老工业区搬迁改造工程承接平台建设工程,借款方式为质押借款。

④2020年7月17日,本公司与国家开发银行安徽省分行签订了15,000万元2年期长

期借款，借款方式为信用借款。

⑥2020年4月30日，本公司与中国光大银行股份有限公司合肥分行签订了10,000万元7年期长期借款，借款方式为保证借款，担保人为安庆市城市建设投资发展（集团）有限公司。

⑦2020年9月30日，本公司与中国建设银行安庆石化专业支行签订了1,000万元9年期长期借款，借款方式为保证借款，担保人为安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司。

⑧2020年4月30日，本公司子公司与桐城农商银行安庆开发区分理处签订了4,950万元3年期长期借款，借款方式为保证借款，担保人为安庆化工建设投资有限公司。

⑨2020年11月29日，本公司与中国农业发展银行安庆市分行签订了11,000万元15年期长期借款，借款方式为保证借款，担保人为安庆市城市建设投资发展（集团）有限公司。

23. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
20安化01	359,206,666.67	359,008,333.33
20安化02	109,670,000.00	109,596,666.67
20安庆化工债	798,053,333.33	797,893,333.33
合 计	1,266,930,000.00	1,266,498,333.33

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2020年12月31日余额
16安庆01	100	2016年06月30日	5年期	200,000,000.00	-
20安化01	100	2020年6月3日	3年期	360,000,000.00	359,008,333.33
20安化02	100	2020年9月10日	3年期	110,000,000.00	109,596,666.67
20安庆化工债	100	2020年7月7日	7年期	800,000,000.00	797,893,333.33
合 计				1,470,000,000.00	1,266,498,333.33

(续)

债券名称	利息调整	一年内到期非流动负债	溢折价摊销	本期偿还	2021年6月30日

16 安庆 01	1,960,000.00	-	1,960,000.00	200,000,000.00	-
20 安化 01	1,190,000.00	-	396,666.67	-	359,206,666.67
20 安化 02	440,000.00	-	110,000.00	-	109,670,000.00
20 安庆化工债	2,240,000.00	-	293,333.33	-	798,053,333.33
合 计	5,830,000.00	-	2,760,000.00	200,000,000.00	1,266,930,000.00

24. 长期应付款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
长期应付款	380,334,953.20	408,317,171.60
专项应付款	90,000,000.00	90,000,000.00
合 计	470,334,953.20	498,317,171.60

24.1 长期应付款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	170,229,487.93	170,229,487.93
安庆市大观区发展投资有限公司	161,637,949.65	180,777,949.65
徽银金融租赁有限公司	48,467,515.62	57,309,734.02
合 计	380,334,953.20	408,317,171.60

24.2 专项应付款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
园区循环化改造专项资金	90,000,000.00	90,000,000.00
合 计	90,000,000.00	90,000,000.00

25. 实收资本

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2021 年 6 月 30 日	持股比例%
安庆高新技术产业开发区 管理委员会	508,530,000.00	-	-	508,530,000.00	49.90
安庆市同安实业有限公司	291,470,000.00	19,140,000.00	-	310,610,000.00	30.48
安庆市同庆产业投资有限 公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	19.62
合 计	1,000,000,000.00	-	-	1,019,140,000.00	100.00

26. 资本公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
资本溢价	1,744,221.00	-	-	1,744,221.00
其他资本公积	3,067,256,864.37	-	-	3,067,256,864.37
合计	3,069,001,085.37	-	-	3,069,001,085.37

27. 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积	67,133,009.07	-	-	67,133,009.07
合计	67,133,009.07	-	-	67,133,009.07

28. 未分配利润

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
调整前上期末未分配利润	599,851,479.74	530,539,975.13
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	599,851,479.74	530,539,975.13
加: 归属于母公司所有者的净利润	69,379,513.80	77,294,848.58
减: 提取法定盈余公积	-	7,983,343.97
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	669,230,993.54	599,851,479.74

(二) 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	206,846,165.87	167,268,826.19	468,042,086.32	413,439,306.73
其他业务收入	372,519.63	140,111.23	3,796,049.44	3,018,659.63

合 计	207,218,685.50	167,408,937.42	471,838,135.76	416,457,966.36
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 主营业务收入/主营业务成本

行业名称	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
园区开发收入	-	-	96,216,066.55	94,615,840.58
工程建设收入	165,980,686.80	138,317,239.00	309,273,840.42	257,728,200.35
管廊租赁收入	5,505,988.10	1,677,646.23	5,523,530.05	3,352,703.91
码头服务收入	7,222,529.83	6,327,910.11	13,025,999.17	14,164,160.46
蒸汽运营收入	28,136,961.14	20,946,030.85	43,594,020.10	41,387,737.11
公租房收入	-	-	408,630.03	2,190,664.32
小 计	206,846,165.87	167,268,826.19	468,042,086.32	413,439,306.73

2. 管理费用

项 目	2021年1-6月	2020年度
差旅费	12,802.27	48,269.01
工资薪酬	2,067,205.48	3,986,286.31
业务招待费	23,823.06	46,197.00
办公费	137,402.27	214,939.51
折旧费	1,287,966.59	316,236.87
无形资产摊销	259,865.58	1,562,811.76
中介费	462,028.20	987,559.19
基金管理费	-	1,800,000.00
其他	52,551.94	162,085.48
合 计	4,303,645.39	9,124,385.13

3. 财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年度
利息支出	13,687,923.69	31,645,217.94
减：利息收入	499,304.93	1,911,959.62

手续费及其他	12,408.37	422,994.77
合 计	13,201,027.13	30,156,253.09

4. 投资收益

项 目	2021年1-6月	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	163,022.05
持有理财产品取得的投资收益	6,332,364.42	7,861,065.98
合 计	6,332,364.42	8,024,088.03

5. 信用减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年度
坏账损失	-1,437,266.65	-
合 计	-1,437,266.65	-

6. 资产减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年度
坏账损失	-	-384,885.68
合 计	-	-384,885.68

7. 资产处置收益

项 目	2021年1-6月	2020年度
处置无形资产损益	12,595,227.65	-
合 计	12,595,227.65	-

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2021年1-6月	2020年度
政府补贴	40,000,000.00	60,030,000.00
其他利得	27,112.76	137,775.15

合 计	40,027,112.76	60,167,775.15
-----	---------------	---------------

9. 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	10,649,855.40	6,705,965.68
递延所得税调整	-359,316.66	-96,221.42
合 计	10,290,538.74	6,609,744.26

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司控股股东情况

控股股东	注册地址	企业性质	与本公司关系
安庆高新技术产业开发区管理委员会	安庆市皇冠路8号	政府机关	控股股东

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 其他关联方

单位名称	与本公司关系
安庆市同安实业有限公司	股东
安庆生命科技园发展有限公司	受同一控制人控制的企业
安庆高新投资控股有限公司	受同一控制人控制的企业

(二) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

截至2020年12月31日，本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日
应收账款	安庆高新技术产业开发区管理委员会	610,196,181.36	515,615,299.80
其他应收款	安庆高新技术产业开发区管理委员会	127,173,790.76	90,622,219.77
其他应收款	安庆市同安实业有限公司	36,675.49	36,675.49
其他应收款	安庆生命科技园发展有限公司	15,419,170.00	11,249,100.00

其他应收款	安庆高新投资控股有限公司	45,090,483.51	148,090,483.51
-------	--------------	---------------	----------------

2. 应付关联方款项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无应付关联方款项

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) 对外担保事项

被担保单位	担保类别	担保借款金额 (万元)	借款期间	备注
安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	担保	70,000.00	2020-03-18 至 2034-10-20	

八、资产负债表日后事项

截至财务报告，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、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、公司财务报表主要项目注释

(一) 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	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	610,196,181.36	99.27	-	-
按组合计提坏账准备	4,460,208.41	0.73	223,010.42	5.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	614,656,389.77	100	223,010.42	0.04
种类	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	515,615,299.80	99.90	-	-
按组合计提坏账准备	502,676.95	0.10	25,133.85	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	516,117,976.75	100.00	25,133.85	0.00

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安庆高新技术产业开发区管理委员会	610,196,181.36	-	-	注
小计	610,196,181.36	-	-	

注：本公司应收安庆高新技术产业开发区管理委员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。

3) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,460,208.41	100.00	223,010.42	502,676.95	100.00	25,133.85
小计	4,460,208.41	100.00	223,010.42	502,676.95	100.00	25,133.85

(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	与本公司关系	账面余额	款项性质	占应收账款余额的比例(%)
安庆高新技术产业开发区管理委员会	控股股东	610,196,181.36	工程款	99.27
小计		610,196,181.36		99.27

(3) 应收账款明细情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
安庆高新技术产业开发区管理委员会	控股股东	515,615,299.80	0-2年	99.27
小计		515,615,299.80		99.27

2. 其他应收款

1) 类别明细情况

种类	2021年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,348,953,522.71	99.43	-	-
按账龄分析法计提坏账准备	7,744,280.70	0.57	2,837,979.64	36.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	1,356,697,803.41	100	2,837,979.64	0.21
种类	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,049,398,429.12	99.15	-	-
按账龄分析法计提坏账准备	9,035,827.53	0.85	1,599,000.28	17.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	1,058,434,256.65	100.00	1,599,000.28	0.15

2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	33,752.70	0.44	1,687.64	163,528.45	1.81	8,176.42
1-2年	62,350.00	0.81	6,235.00	8,084,350.00	89.47	808,435.00
2-3年	6,883,030.00	88.88	2,064,909.00	-	-	-

3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	27,801.08	0.31	22,240.86
5年以上	765,148.00	9.88	765,148.00	760,148.00	8.41	760,148.00
小计	7,744,280.70	100.00	2,837,979.64	9,035,827.53	100.00	1,599,000.28

3) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
安徽铭初建筑工程有限公司	子公司	773,273,413.62	1年以内	57.00
安庆市山口乡农村人居环境改造提升建设项目领导小组办公室	非关联方	359,772,435.82	1年以内	26.52
安庆高新技术产业开发区管理委员会	控股股东	127,173,790.76	1年以内	9.37
安庆高新投资控股有限公司	非关联方	45,090,483.51	1-2年	3.32
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	非关联方	24,811,000.65	4-5年	1.83
合计		1,330,121,124.36		98.04

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	152,180,000.00	-	152,180,000.00	122,880,000.00	-	122,880,000.00
合计	152,180,000.00	-	152,180,000.00	122,880,000.00	-	122,880,000.00

(2) 对子公司投资明细情况

被投资单位	投资成本	投资比例%	损益调整	投资准备	账面余额
安徽铭初建设工程有限公司	3,000,000.00	100.00	-	-	3,000,000.00
安庆化工新材料股权投资基金(有限合伙)	119,880,000.00	99.90	-	-	119,880,000.00
安庆高新能源科技有限公司	12,000,000.00	100.00	-	-	12,000,000.00

安庆高新吉电能源有限公司	15,300,000.00	51.00	-	-	15,300,000.00
合 计	152,180,000.00	-	-	-	152,180,000.00

(二) 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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	206,846,165.87	167,268,826.19	468,042,086.32	413,439,306.73
其他业务收入	351,646.26	15,762.79	1,770,761.70	1,691,878.37
合 计	207,197,812.13	167,284,588.98	469,812,848.02	415,131,185.10

(2) 主营业务收入/主营业务成本

行业名称	2021年1-6月		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
园区开发收入	-	-	96,216,066.55	94,615,840.58
工程建设收入	165,980,686.80	138,317,239.00	309,273,840.42	257,728,200.35
管廊租赁收入	5,505,988.10	1,677,646.23	5,523,530.05	3,352,703.91
码头服务收入	7,222,529.83	6,327,910.11	13,025,999.17	14,164,160.46
蒸汽运营收入	28,136,961.14	20,946,030.85	43,594,020.10	41,387,737.11
公租房收入	-	-	408,630.03	2,190,664.32
小 计	206,846,165.87	167,268,826.19	468,042,086.32	413,439,306.73

(以下无正文)



编制单位：安庆化工建设投资有限公司

日期：2021年8月4日

2021年8月4日