

审计报告

合肥工投工业科技发展有限公司

会审字[2019]6161 号

2019 年 1-4 月、2018 年度及 2017 年度

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1 - 6
2	合并资产负债表	7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10 - 12
6	母公司资产负债表	13
7	母公司利润表	14
8	母公司现金流量表	15
9	母公司所有者权益变动表	16 - 18
10	财务报表附注	19 - 148

会审字[2019]6161 号

审 计 报 告

合肥工投工业科技发展有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了合肥工投工业科技发展有限公司（以下简称工业科技）财务报表，包括 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-4 月、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了工业科技 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-4 月、2018 年度、2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

计事项。

（一）房屋销售收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 23.收入确认原则和计量方法”及“五、合并财务报表项目注释 30.营业收入及营业成本”。

2019 年 1-4 月、2018 年度、2017 年度，工业科技确认房屋销售收入分别为 14,066.66 万元、53,080.95 万元、48,234.40 万元，占营业收入的比例分别为 86.06%、89.87%、88.65%。由于房屋销售收入对工业科技的重要性以及对当期利润的重大影响，我们将房屋销售收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）评价与房屋销售收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性，对关键内部控制实施控制测试；

（2）检查主要合同条款，评价工业科技的房屋销售收入确认政策是否符合企业会计准则的相关规定；

（3）针对房屋销售收入进行测试，选取样本进行函证和现场查看，检查房屋移交表、买卖合同、收款凭证及可以证明房屋已达到交付条件的支持性文件，以评价相关销售收入是否已按照既定的收入确认政策进行确认；

（4）就资产负债表日前后确认收入的项目，选取样本，检查可以证明房屋已达到交付条件并已完成交付的支持性文件，以评价相关收入是否在恰当的期间确认。

（二）应收账款减值准备

1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 10.金融工具”、“三、重要会计政策及会计估计 12.应收款项”和“五、合并财务报表项目注释 4.应收账款”。

截至 2019 年 4 月 30 日、2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，工业科技合并财务报表中应收账款余额分别为 65,595.12 万元、70,163.85 万元、71,726.53 万元，坏账准备余额分别为 4,202.77 万元、4,239.80 万元、2,853.93 万元。

2019 年 1-4 月，应收账款的损失准备余额反映了管理层采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》预期信用损失模型，在报表日对预期信用损失做出的最佳估计。管理层按照应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

2018 年度及 2017 年度，管理层在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。管理层采用单项认定和信用风险特征组合的方法计提坏账准备。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，我们将应收账款减值准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解并测试管理层与应收账款减值准备相关的关键内部控制；
- （2）复核管理层对应收账款减值准备进行评估的相关考虑及客观证据，以识别是否存在影响应收账款减值准备评估结果的情况；
- （3）检查业务合同，了解客户的性质，抽取样本进行走访，现场查看客户的生产经营场所，对发生额及余额较大的应收账款客户进行函证；
- （4）获取应收账款明细表，检查预期信用损失和账龄划分是否准确，结合主要合同条款，检查应收账款发生额及期后回款情况，以确认是否存在需要单项计提减值准备的情况。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估工业科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算工业科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督工业科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对工业科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则

要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致工业科技不能持续经营。

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

（六）就工业科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

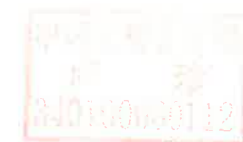
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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

(此页无正文，为会审字[2019]6161号审计报告之签章页)



中国注册会计师(项目合伙人):



年 月 日

中国注册会计师:

王旭



中国注册会计师:

杨和龙



2019年7月17日

合并资产负债表

编制单位：合肥工控工业科技发展有限公司

项 目	附注	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	项 目	附注	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金	五、1	428,531,250.82	501,620,537.36	753,365,349.50	短期借款	五、15	90,000,000.00	90,000,000.00	
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	五、2	46,000,000.00	不适用	不适用	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		不适用			交易性金融负债			不适用	不适用
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		不适用		
应收票据	五、3	18,286,130.42	11,674,784.56	20,537,098.15	衍生金融负债				
应收账款	五、4	613,923,435.85	659,240,546.30	688,725,954.50	应付票据				
应收款项融资			不适用	不适用	应付账款	五、16	126,634,468.50	155,363,037.14	110,449,799.86
预付款项	五、5	11,622.21	14,448,252.00	2,587,057.34	预收款项	五、17	150,178,468.50	190,700,791.22	321,457,902.28
应收保费					卖出回购金融资产款				
应收分保账款					应付手续费及佣金				
应收分保合同准备金					应付职工薪酬	五、18	504,712.06	5,074,165.28	5,946,289.06
其他应收款	五、6	67,140,564.30	264,089,848.33	162,132,334.64	应交税费	五、19	65,763,619.31	70,270,027.77	74,246,966.73
买入返售金融资产					其他应付款	五、20	581,122,549.87	445,321,061.07	252,768,783.22
存货	五、7	1,750,484,971.41	1,273,672,108.62	1,132,923,449.09	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、8	69,172,308.04	111,335,145.78	184,334,898.53	代理承销证券款				
流动资产合计		2,993,550,283.05	2,846,081,222.95	2,944,606,141.75	持有待售负债				
非流动资产：					一年内到期的非流动负债	五、21	190,000,000.00	198,000,000.00	149,000,000.00
发放贷款及垫款					其他流动负债				
债权投资			不适用	不适用	流动负债合计		1,204,203,818.24	1,154,729,082.48	913,869,741.15
可供出售金融资产		不适用			非流动负债：				
其他债权投资			不适用	不适用	长期借款	五、22	257,796,764.35	187,482,288.75	517,092,042.75
持有至到期投资		不适用			应付债券	五、23	497,969,004.17	497,507,500.00	496,203,900.00
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资	五、9	29,166,888.42	27,835,122.22	24,355,761.79	永续债				
其他权益工具投资			不适用	不适用	长期应付款				
其他非流动金融资产			不适用	不适用	长期应付职工薪酬				
投资性房地产	五、10	1,039,236,539.41	1,037,839,177.59	997,153,248.82	预计负债				
固定资产	五、11	31,328,483.54	29,804,265.93	20,465,323.59	递延收益	五、24	101,380,100.91	97,183,731.66	100,625,428.58
在建工程	五、12	2,520,497.70	1,179,214.08	588,548.73	递延所得税负债				
生产性生物资产					其他非流动负债	五、25	473,990,000.00	473,990,000.00	525,992,000.00
油气资产					非流动负债合计		1,331,135,869.43	1,256,163,520.41	1,639,913,371.33
无形资产	五、13	299,609.80			负债合计		2,535,339,687.67	2,410,892,602.89	2,553,783,112.48
开发支出					所有者权益：				
商誉					实收资本	五、26	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期待摊费用					其他权益工具				
递延所得税资产	五、14	17,890,132.08	17,453,443.92	13,842,932.09	其中：优先股				
其他非流动资产					永续债				
非流动资产合计		1,120,442,150.95	1,114,111,223.74	1,056,405,815.02	资本公积	五、27	48,054,140.00	48,054,140.00	48,054,140.00
					减：库存股				
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积	五、28	27,077,505.79	27,077,505.79	22,416,752.57
					一般风险准备				
					未分配利润	五、29	383,570,880.14	368,293,268.15	285,872,771.31
					归属于母公司所有者权益合计		1,458,702,525.93	1,443,424,913.94	1,356,343,663.88
					少数股东权益		119,950,220.40	105,874,929.86	90,885,180.41
					所有者权益合计		1,578,652,746.33	1,549,299,843.80	1,447,228,844.29
资产总计		4,113,992,434.00	3,960,192,446.69	4,001,011,956.77	负债和所有者权益总计		4,113,992,434.00	3,960,192,446.69	4,001,011,956.77

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

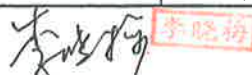
编制单位：合肥建投工业科技发展有限公司

项 目	附注	2019年1-4月	2018年度	2017年度
一、营业总收入		163,458,573.56	590,618,011.04	544,111,370.48
其中：营业收入	五、30	163,458,573.56	590,618,011.04	544,111,370.48
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		141,079,571.63	455,158,595.20	415,288,203.38
其中：营业成本	五、30	100,173,544.16	364,515,718.01	332,709,541.98
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、31	10,863,566.05	36,421,150.69	31,097,124.17
销售费用	五、32	3,966,425.42	11,183,566.56	15,734,232.85
管理费用	五、33	10,083,382.63	19,496,396.94	19,260,322.61
研发费用				
财务费用	五、34	15,992,653.37	23,541,763.00	16,486,981.77
其中：利息费用	五、34	17,595,944.44	36,925,621.82	22,096,964.66
利息收入	五、34	1,633,307.12	13,422,217.41	5,645,695.16
加：其他收益	五、35	1,701,502.75	4,443,841.76	28,782,383.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	1,331,766.20	6,391,055.11	9,935,331.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,331,766.20	3,479,360.43	4,084,982.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
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）	五、37	433,741.14	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38		-14,021,271.27	-15,994,002.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,846,012.02	132,273,041.44	151,546,878.98
加：营业外收入	五、39	164,676.51	2,737,256.18	2,328,174.23
减：营业外支出	五、40	288,737.13	7,142.52	70,170.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,721,951.40	135,003,155.10	153,804,882.28
减：所得税费用	五、41	6,169,048.87	32,932,155.59	37,467,495.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,552,902.53	102,070,999.51	116,337,386.53
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,552,902.53	102,070,999.51	116,337,386.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,277,611.99	87,081,250.06	101,142,505.88
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,275,290.54	14,989,749.45	15,194,880.65
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动			不适用	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动			不适用	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用		
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		19,552,902.53	102,070,999.51	116,337,386.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,277,611.99	87,081,250.06	101,142,505.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,275,290.54	14,989,749.45	15,194,880.65

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：合肥建投工业科技发展有限公司

项 目	附注	2019年1-4月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		168,975,647.27	496,596,083.09	538,249,426.73
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	154,561,447.62	116,047,968.50	78,417,971.04
经营活动现金流入小计		323,537,094.89	612,644,051.59	616,667,397.77
购买商品、接受劳务支付的现金		403,424,711.94	468,875,933.42	532,613,973.37
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		16,266,260.17	46,669,995.88	33,083,001.95
支付的各项税费		28,960,374.79	92,456,598.62	74,941,005.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	5,856,784.92	214,813,636.25	14,814,050.12
经营活动现金流出小计		454,508,131.82	822,816,164.17	655,452,031.20
经营活动产生的现金流量净额		-130,971,036.93	-210,172,112.58	-38,784,633.43
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	223,000,000.00	972,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	2,911,694.68	8,050,349.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	150.00	
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	五、42	1,013,307.12	191,245,161.85	55,361,274.31
投资活动现金流入小计		1,013,307.12	417,157,006.53	1,035,411,623.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,709,031.05	8,454,078.23	2,626,364.81
投资支付的现金		-	136,000,000.00	1,000,000,000.00
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	五、42	-	80,000,000.00	160,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,709,031.05	224,454,078.23	1,162,626,364.81
投资活动产生的现金流量净额		-3,695,723.93	192,702,928.30	-127,214,741.34
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		9,800,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00		
取得借款收到的现金		70,314,475.60	162,705,782.00	122,315,536.00
发行债券收到的现金		-	-	495,960,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	150,000,000.00	100,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		230,114,475.60	262,705,782.00	618,275,536.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	405,317,536.00	188,006,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,537,001.28	81,663,873.86	63,396,596.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	150,000,000.00	-	
筹资活动现金流出小计		178,537,001.28	486,981,409.86	251,402,596.79
筹资活动产生的现金流量净额		51,577,474.32	-224,275,627.86	366,872,939.21
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		-83,089,286.54	-241,744,812.14	200,873,564.44
加：期初现金及现金等价物余额		511,620,537.36	753,365,349.50	552,491,785.06
六、期末现金及现金等价物余额		428,531,250.82	511,620,537.36	753,365,349.50

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

2019年1-4月

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
	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000,000.00			48,054,140.00				27,077,505.79		368,293,268.15	105,874,929.86	1,549,299,843.80
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			48,054,140.00				27,077,505.79		368,293,268.15	105,874,929.86	1,549,299,843.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										15,277,611.99	14,075,290.54	29,352,902.53
(二) 所有者投入和减少资本										15,277,611.99	4,275,290.54	19,552,902.53
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. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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			48,054,140.00				27,077,505.79		383,570,880.14	119,950,220.40	1,578,652,746.33

法定代表人：

马致远

主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

刘世银

刘世银

合并所有者权益变动表

2018年度													
归属于母公司所有者权益													
项 目	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	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				48,054,140.00				22,416,752.57		285,872,771.31	90,885,180.41	1,447,228,844.29
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				48,054,140.00				22,416,752.57		285,872,771.31	90,885,180.41	1,447,228,844.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,660,753.22		82,420,496.84	14,989,749.45	102,070,999.51
(一) 综合收益总额											87,081,250.06	14,989,749.45	102,070,999.51
(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									4,660,753.22		-4,660,753.22		
1. 提取盈余公积									4,660,753.22		-4,660,753.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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				48,054,140.00				27,077,505.79		368,293,268.15	105,874,929.86	1,549,299,843.80

编制单位：李记工业科技发展有限公司 单位：元 币种：人民币

法定代表人： 李秋明 主管会计工作负责人： 李秋明 会计机构负责人： 刘世强

合并所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

2017年度													
归属于母公司所有者权益													
项 目	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	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				48,054,140.00				16,246,639.91		190,900,378.09	75,690,299.76	1,330,891,457.76
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				48,054,140.00				16,246,639.91		190,900,378.09	75,690,299.76	1,330,891,457.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									6,170,112.66		94,972,393.22	15,194,880.65	116,337,386.53
(一) 综合收益总额											101,142,505.88	15,194,880.65	116,337,386.53
(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									6,170,112.66		-6,170,112.66		
1. 提取盈余公积									6,170,112.66		-6,170,112.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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				48,054,140.00				22,416,752.57		285,872,771.31	90,885,180.41	1,447,228,844.29

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

刘世银

李峰

张明

母公司资产负债表

编制单位：合肥工业科技开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	项 目	附注	2019年4月30日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		301,004,289.19	407,303,408.28	549,001,165.32	短期借款		90,000,000.00	90,000,000.00	-
交易性金融资产		46,000,000.00	不适用	不适用	交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据	十四、1	8,575,854.35	10,486,115.20	9,782,700.00	应付票据				
应收账款	十四、2	574,952,803.66	611,348,161.89	618,228,856.44	应付账款		39,232,319.73	44,449,760.61	65,790,740.43
应收款项融资			不适用	不适用	预收款项		79,341,440.06	105,889,809.57	155,501,488.80
预付款项		-	14,365,352.00	119,911.43	应付职工薪酬		360.30	3,467,198.67	4,075,189.25
其他应收款	十四、3	820,378,300.70	772,505,792.93	651,448,581.83	应交税费		38,514,581.31	43,887,045.13	41,048,042.31
存货		422,013,621.36	427,150,887.00	401,844,914.52	其他应付款		453,643,930.17	545,919,886.00	396,149,524.43
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		155,000,000.00	163,000,000.00	130,000,000.00
其他流动资产		20,745,508.35	64,187,435.12	110,841,899.26	其他流动负债				
流动资产合计		2,193,670,377.61	2,307,347,152.42	2,341,268,028.80	流动负债合计		855,732,631.57	996,613,699.98	792,564,985.22
非流动资产：					非流动负债：				
债权投资			不适用	不适用	长期借款		95,000,000.00	55,000,000.00	403,000,000.00
可供出售金融资产		不适用			应付债券		497,969,004.17	497,507,500.00	496,203,900.00
其他债权投资			不适用	不适用	其中：优先股				
持有至到期投资		不适用			永续债				
长期应收款					长期应付款				
长期股权投资	十四、4	458,676,117.52	414,544,351.32	383,461,881.79	长期应付职工薪酬				
其他权益工具投资			不适用	不适用	预计负债				
其他非流动金融资产			不适用	不适用	递延收益		64,173,357.55	59,587,929.65	61,395,714.29
投资性房地产		630,862,561.08	652,126,319.62	805,614,230.07	递延所得税负债				
固定资产		21,936,708.86	20,730,918.78	17,637,634.31	其他非流动负债		473,990,000.00	473,990,000.00	525,992,000.00
在建工程		2,521,365.23	1,180,081.61	-	非流动负债合计		1,131,132,361.72	1,086,085,429.65	1,486,591,614.29
生产性生物资产					负债合计		1,986,864,993.29	2,082,699,129.63	2,279,156,599.51
油气资产					所有者权益：				
无形资产		299,609.80			股本		1,000,000,000.00	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					永续债				
递延所得税资产		9,535,462.55	10,190,608.56	7,987,595.00	资本公积		48,054,140.00	48,054,140.00	48,054,140.00
其他非流动资产					减：库存股				
非流动资产合计		1,123,831,825.04	1,098,772,279.89	1,214,701,341.17	其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积		27,077,505.79	27,077,505.79	22,416,752.57
					未分配利润		255,505,563.57	248,288,656.89	206,341,877.89
					所有者权益合计		1,330,637,209.36	1,323,420,302.68	1,276,812,770.46
资产总计		3,317,502,202.65	3,406,119,432.31	3,555,969,369.97	负债和所有者权益总计		3,317,502,202.65	3,406,119,432.31	3,555,969,369.97

法定代表人：

刘世银

主管会计工作负责人：

13

李峰

会计机构负责人：

刘世银

刘世银



母公司利润表

编制单位：合肥工投工业科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-4月	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、5	88,412,452.22	377,180,835.08	329,275,810.83
减：营业成本	十四、5	58,000,756.09	242,348,437.61	199,513,099.59
税金及附加		5,700,150.75	26,614,170.58	18,499,593.20
销售费用		2,651,785.83	8,753,903.07	11,465,568.10
管理费用		6,528,011.90	16,392,566.22	13,976,268.20
研发费用				
财务费用		11,577,057.34	21,902,446.48	16,883,521.68
其中：利息费用		1,190,112.58	35,659,834.47	22,096,964.66
利息收入		-122.07	13,776,982.21	5,231,369.61
加：其他收益		1,312,444.10	2,809,929.48	14,077,870.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	1,331,766.20	4,978,753.58	8,684,187.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,331,766.20	3,479,360.43	4,084,982.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用	不适用
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）		2,510,836.81	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-8,799,838.87	-12,531,254.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,109,737.42	60,158,155.31	79,168,563.87
加：营业外收入		65,497.17	835,889.28	1,798,452.50
减：营业外支出		10,478.81	1,938.67	10,904.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,164,755.78	60,992,105.92	80,956,112.25
减：所得税费用		1,947,849.10	14,384,573.70	19,254,985.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,216,906.68	46,607,532.22	61,701,126.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,216,906.68	46,607,532.22	61,701,126.57
（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			不适用	不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
（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			不适用	不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用		
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		7,216,906.68	46,607,532.22	61,701,126.57

法定代表人：

何轶



主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

刘世银

刘世银

母公司现金流量表

编制单位：合肥工投工业科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年1-4月	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		99,114,672.38	337,263,257.45	318,705,775.21
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		38,426,230.06	103,100,649.24	29,373,299.05
经营活动现金流入小计		137,540,902.44	440,363,906.69	348,079,074.26
购买商品、接受劳务支付的现金		35,757,751.28	143,562,110.24	209,193,296.74
支付给职工以及为职工支付的现金		11,144,053.67	26,340,104.05	18,156,250.93
支付的各项税费		17,863,509.59	48,230,287.65	37,827,832.73
支付其他与经营活动有关的现金		4,146,732.24	213,985,595.77	29,876,318.24
经营活动现金流出小计		68,912,046.78	432,118,097.71	295,053,698.64
经营活动产生的现金流量净额		68,628,855.66	8,245,808.98	53,025,375.62
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	109,000,000.00	699,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,499,393.15	6,799,204.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	150.00	
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		781,187.87	191,599,926.65	54,946,948.76
投资活动现金流入小计		781,187.87	302,099,469.80	760,746,153.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,689,725.82	4,915,287.23	834,428.27
投资支付的现金		42,800,000.00	93,603,109.10	778,284,500.00
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		155,961,328.49	159,748,750.87	458,711,374.61
投资活动现金流出小计		202,451,054.31	258,267,147.20	1,237,830,302.88
投资活动产生的现金流量净额		-201,669,866.44	43,832,322.60	-477,084,149.18
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		40,000,000.00	90,000,000.00	99,000,000.00
发行债券收到的现金				495,960,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		151,271,054.78	131,564,616.81	149,538,516.93
筹资活动现金流入小计		191,271,054.78	221,564,616.81	744,498,516.93
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	367,002,000.00	173,006,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,529,163.09	48,338,505.43	23,645,490.39
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		164,529,163.09	415,340,505.43	196,651,490.39
筹资活动产生的现金流量净额		26,741,891.69	-193,775,888.62	547,847,026.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-106,299,119.09	-141,697,757.04	123,788,252.98
加：期初现金及现金等价物余额		407,303,408.28	549,001,165.32	425,212,912.34
六、期末现金及现金等价物余额		301,004,289.19	407,303,408.28	549,001,165.32

法定代表人：

何轶

主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

刘世银

刘世银

母公司所有者权益变动表

编制单位：合肥工业科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

2019年1-4月

项目	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	-	-	-	48,054,140.00	-	-	-	27,077,505.79	248,288,656.89	1,323,420,302.68
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				48,054,140.00				27,077,505.79	248,288,656.89	1,323,420,302.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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				48,054,140.00				27,077,505.79	255,505,563.57	1,330,637,209.36

法定代表人：

刘世锦

主管会计工作负责人：

李成柯

会计机构负责人：

刘世锦



母公司所有者权益变动表

编制单位：合肥工业科技发展有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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	-	-	-	48,054,140.00	-	-	-	22,416,752.57	206,341,877.89	1,276,812,770.46
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				48,054,140.00				22,416,752.57	206,341,877.89	1,276,812,770.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,660,753.22	41,946,779.00	46,607,532.22
（一）综合收益总额										46,607,532.22	46,607,532.22
（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									4,660,753.22	-4,660,753.22	
1. 提取盈余公积									4,660,753.22	-4,660,753.22	
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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				48,054,140.00				27,077,505.79	248,288,656.89	1,323,420,302.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



马何 印 3401030221304

马何



刘世斌

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	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				48,054,140.00				16,246,639.91	150,810,863.98	1,215,111,643.89
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				48,054,140.00				16,246,639.91	150,810,863.98	1,215,111,643.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									6,170,112.66	55,531,013.91	61,701,126.57
(一) 综合收益总额										61,701,126.57	61,701,126.57
(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									6,170,112.66	-6,170,112.66	
1. 提取盈余公积									6,170,112.66	-6,170,112.66	
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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				48,054,140.00				22,416,752.57	206,341,877.89	1,276,812,770.46

法定代表人：

何铁印

主管会计工作负责人：

李伟

会计机构负责人：

刘世锦



合肥工投工业科技发展有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 4 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

合肥工投工业科技发展有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由合肥市工业投资控股有限公司（以下简称“工业控股”）和合肥桃花工业园经济发展有限公司共同出资设立，在肥西县工商行政管理局注册登记，成立日期为 2007 年 11 月 14 日。公司设立时注册资本 4,000.00 万元，分两期于 2008 年 3 月 3 日前实缴到位。安徽万国通宝会计师事务所分别出具皖万国通宝验字[2007]066 号、[2008]286 号《验资报告》，对上述实缴出资予以验证。

设立时，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例 (%)
1	合肥市工业投资控股有限公司	2,200.00	2,200.00	55.00
2	合肥桃花工业园经济发展有限公司	1,800.00	1,800.00	45.00
	合 计	4,000.00	4,000.00	100.00

2010 年 7 月，公司注册资本增加至 23,629.63 万元，新增注册资本由工业控股以 20,000.00 万现金认购 18,518.52 万元出资，庐阳工业区建设投资有限公司以 1,200.00 万元现金认购 1,111.11 万元出资。本次增资事宜由安徽大成会计师事务所审验并出具皖大成验字[2010]361 号验资报告。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例(%)
1	合肥市工业投资控股有限公司	20,718.52	20,718.52	87.68
2	合肥桃花工业园经济发展有限公司	1,800.00	1,800.00	7.62
3	庐阳工业区建设投资有限公司	1,111.11	1,111.11	4.70
	合 计	23,629.63	23,629.63	100.00

2012年9月，公司注册资本增加至31,200.00万元，新增注册资本由工业控股以10,000.00万元现金认购7,007.71万元出资，合肥桃花工业园经济发展有限公司以250.614万元现金认购175.62万元出资，合肥庐阳工业区建设投资有限公司以552.30万元现金认购387.04万元出资。本次增资由安徽大成会计师事务所审验并出具皖大成验字[2012]492号验资报告。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例(%)
1	合肥市工业投资控股有限公司	27,726.23	27,726.23	88.87
2	合肥桃花工业园经济发展有限公司	1,975.62	1,975.62	6.33
3	庐阳工业区建设投资有限公司	1,498.15	1,498.15	4.80
	合 计	31,200.00	31,200.00	100.00

2013年5月，合肥桃花工业园经济发展有限公司、合肥庐阳工业区建设投资有限公司与工业控股签订股权转让协议，分别将持有的股权全部转让给工业控股。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例(%)
1	合肥市工业投资控股有限公司	31,200.00	31,200.00	100.00
	合 计	31,200.00	31,200.00	100.00

2013年10月，公司注册资本增加至51,200.00万元。新增注册资本由工业控股以20,000.00万元现金认购。本次增资由安徽大成会计师事务所审验并出具皖大成验字[2013]513号验资报告。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例(%)
1	合肥市工业投资控股有限公司	51,200.00	51,200.00	100.00
	合 计	51,200.00	51,200.00	100.00

2014年9月，公司注册资本增加至71,200.00万元。新增注册资本由工业控股以20,000.00万元现金认购。本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例(%)
1	合肥市工业投资控股有限公司	71,200.00	71,200.00	100.00
	合 计	71,200.00	71,200.00	100.00

2015年4月，公司注册资本增加至10亿元。新增注册资本由工业控股以28,800.00万元现金认购。本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例(%)
1	合肥市工业投资控股有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00
	合 计	100,000.00	100,000.00	100.00

住所：合肥市庐阳工业区工投研发楼10至12层

法定代表人：何轶鸥

经营范围：高新技术产品、新材料、新能源的研制、开发、技术服务与咨询，科技产业园开发、建设、经营、管理，开发产品的销售；房地产开发、销售、租赁；工程建设项目的建设管理、服务咨询，物业管理。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年7月17日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	合肥工投工业科技肥西有限公司	肥西公司	68.82	-
2	合肥庐阳工投工业科技有限公司	庐阳工投	76.36	-
3	合肥工投工业科技颍上有限公司	颍上公司	93.00	-
4	合肥工投工业科技定远有限公司	定远公司	100.00	-
5	合肥企翔物业服务有限公司	企翔物业	100.00	-
6	合肥新站工投工业科技有限公司	新站工投	100.00	-
7	合肥庐阳金融城投资发展有限公司	金融城	51.00	-
8	合肥工投环湖科创投资发展有限公司	环湖科创	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 报告期内合并财务报表范围变化

报告期内新增子公司

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	合肥庐阳金融城投资发展有限公司	金融城	新设成立

2	合肥工投环湖科创投资发展有限公司	环湖科创	新设成立
---	------------------	------	------

报告期内新增子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

报告期内无减少子公司情况。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，

基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产

发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（4）合并抵销中的特殊考虑

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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在

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

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

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

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

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财

务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②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即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的

业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的是本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还

是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司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，本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。

本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。

1) 应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。当单项应收票据和应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据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

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。

B 应收账款确定组合的依据如下：

组合 1 应收合并范围内关联方的款项

组合 2 应收其他客户

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。

2) 其他应收款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方的款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，即对于其他应收款，本公司采用一般方法（“三阶段”模型）计提减值损失。

3) 债务工具投资

对于债务工具投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

①具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资

产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

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

（7）金融工具的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

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

(2) 金融负债的分类

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

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

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整

的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

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

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

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

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存

金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析,判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下,如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%,或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月,在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入资产减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

11. 公允价值计量

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

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

设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度、2017 年度

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500.00 万元以上应收账款，500.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

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

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1 应收关联方、政府部门及其控制的企业款项，包括关联方（合并范围内）、控股股东及其控制的企业、政府部门及其控制的企业应收款项

组合 2 第三方应收款项

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1 除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收关联方款项（合并范围内）、控股股东及其控制的企业、政府部门及其控制的企业往来款项计提坏账准备

组合 2 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，本公司存货包括开发产品、在开发项目、代建工程等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用实际成本计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按开发项目计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认

净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

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。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-35	5	4.75-2.71
土地使用权	50	-	2

15. 固定资产

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

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-35	5.00	4.75-2.71
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法定使用权
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

19. 长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

（3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

21. 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。

22. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

本公司所指销售商品收入，系指销售标准化厂房收入。具体确认原则和计量方法为如下：

已将标准化厂房所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该厂房保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该厂房有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。即本公司在厂房完工并验收合格，签定了销售合同，取得了向买方收款的权利，并办理完成厂房实物移交手续时，确认收入的实现。对已通知买方在规定时间内办理厂房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成厂房实物移交手续且无正当理由的，在通知所规定的时限结束后确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司所指提供劳务收入，主要包括：

公司为客户提供代建服务并收取代建管理费收入。代建业务在相关工程完工并经委托方验

收后确认收入。

公司为客户提供物业服务并收取物业管理费收入。物业服务按照收取的物业费根据合同约定的服务期间分摊确认收入。

（3）让渡资产使用权收入

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24. 政府补助

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

政府补助在公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将

该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

26. 经营租赁和融资租赁

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

（1）经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

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

27. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，

对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定,对一般企业财务报表格式进行了修订,并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》;资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目,利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日,财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》,根据解读的相关规定:

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目,本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目,本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定,对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理,无需对可比期间的比较数据进行调整。

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

2019 年 4 月 30 日,财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目;将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目;将“工程物资”归并至“在建工程”项目;将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目;将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

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

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下:

项 目	2018 年度（合并）		2017 年度（合并）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	264,089,848.33	264,089,848.33	162,132,334.64	162,132,334.64
固定资产	29,804,265.93	29,804,265.93	20,465,323.59	20,465,323.59
固定资产清理	-	-	-	-
在建工程	1,179,214.08	1,179,214.08	588,548.73	588,548.73
工程物资	-	-	-	-
应付利息	6,725,393.98	-	10,477,524.78	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	438,595,667.09	445,321,061.07	242,291,258.44	252,768,783.22
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
管理费用	19,496,396.94	19,496,396.94	19,260,322.61	19,260,322.61
研发费用	-	-	-	-

相关母公司报表列报调整影响如下：

项 目	2018 年度（母公司）		2017 年度（母公司）	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	772,505,792.93	772,505,792.93	651,448,581.83	651,448,581.83
固定资产	20,730,918.78	20,730,918.78	17,637,634.31	17,637,634.31
固定资产清理	-	-	-	-
在建工程	1,180,081.61	1,180,081.61	-	-
工程物资	-	-	-	-
应付利息	6,725,393.98	-	10,477,524.78	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	539,194,492.02	545,919,886.00	385,671,999.65	396,149,524.43
长期应付款	-	-	-	-

专项应付款	-	-	-	-
管理费用	16,392,566.22	16,392,566.22	13,976,268.20	13,976,268.20
研发费用	-	-	-	-

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移(2017 年修订)》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计(2017 年修订)》(财会[2017]9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报(2017 年修订)》(财会[2017]14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《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—套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类:(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;及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下,金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型,适用于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金融资产,以及贷款承诺和财务担保合同。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

除上述外,本报告期内本公司无其他重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	511,620,537.36	511,620,537.36	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	不适用	46,000,000.00	46,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	11,674,784.56	11,674,784.56	-
应收账款	659,240,546.30	659,240,546.30	-
应收款项融资	不适用	-	-
预付款项	14,448,252.00	14,448,252.00	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	264,089,848.33	264,089,848.33	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	1,273,672,108.62	1,273,672,108.62	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	111,335,145.78	65,335,145.78	-46,000,000.00
流动资产合计	2,846,081,222.95	2,846,081,222.95	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-

债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	27,835,122.22	27,835,122.22	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	1,037,839,177.59	1,037,839,177.59	-
固定资产	29,804,265.93	29,804,265.93	-
在建工程	1,179,214.08	1,179,214.08	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	17,453,443.92	17,453,443.92	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,114,111,223.74	1,114,111,223.74	-
资产总计	3,960,192,446.69	3,960,192,446.69	-
流动负债：			
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	155,363,037.14	155,363,037.14	-
预收款项	190,700,791.22	190,700,791.22	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-

应付职工薪酬	5,074,165.28	5,074,165.28	-
应交税费	70,270,027.77	70,270,027.77	-
其他应付款	445,321,061.07	445,321,061.07	-
其中：应付利息	6,725,393.98	6,725,393.98	-
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	198,000,000.00	198,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	1,154,729,082.48	1,154,729,082.48	-
非流动负债：			
长期借款	187,482,288.75	187,482,288.75	-
应付债券	497,507,500.00	497,507,500.00	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	97,183,731.66	97,183,731.66	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	473,990,000.00	473,990,000.00	-
非流动负债合计	1,256,163,520.41	1,256,163,520.41	-
负债合计	2,410,892,602.89	2,410,892,602.89	-
所有者权益：			
实收资本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	48,054,140.00	48,054,140.00	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	27,077,505.79	27,077,505.79	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	368,293,268.15	368,293,268.15	-
归属于母公司所有者权益合计	1,443,424,913.94	1,443,424,913.94	-
少数股东权益	105,874,929.86	105,874,929.86	-
所有者权益合计	1,549,299,843.80	1,549,299,843.80	-
负债和所有者权益总计	3,960,192,446.69	3,960,192,446.69	-

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018.12.31	2019.1.1	调整数
流动资产：			
货币资金	407,303,408.28	407,303,408.28	-
交易性金融资产	不适用	46,000,000.00	46,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	不适用	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	10,486,115.20	10,486,115.20	-
应收账款	611,348,161.89	611,348,161.89	-
应收款项融资	不适用	-	-
预付款项	14,365,352.00	14,365,352.00	-
其他应收款	772,505,792.93	772,505,792.93	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	427,150,887.00	427,150,887.00	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	64,187,435.12	18,187,435.12	-46,000,000.00
流动资产合计	2,307,347,152.42	2,307,347,152.42	-
非流动资产:			
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	-	不适用	-
其他债权投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	414,544,351.32	414,544,351.32	-
其他权益工具投资	不适用	-	-
其他非流动金融资产	不适用	-	-
投资性房地产	652,126,319.62	652,126,319.62	-
固定资产	20,730,918.78	20,730,918.78	-
在建工程	1,180,081.61	1,180,081.61	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	10,190,608.56	10,190,608.56	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,098,772,279.89	1,098,772,279.89	-
资产总计	3,406,119,432.31	3,406,119,432.31	-
流动负债:			
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	-
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负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	44,449,760.61	44,449,760.61	-

预收款项	105,889,809.57	105,889,809.57	-
应付职工薪酬	3,467,198.67	3,467,198.67	-
应交税费	43,887,045.13	43,887,045.13	-
其他应付款	545,919,886.00	545,919,886.00	-
其中：应付利息	6,725,393.98	6,725,393.98	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	163,000,000.00	163,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	996,613,699.98	996,613,699.98	-
非流动负债：			
长期借款	55,000,000.00	55,000,000.00	-
应付债券	497,507,500.00	497,507,500.00	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	59,587,929.65	59,587,929.65	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	473,990,000.00	473,990,000.00	-
非流动负债合计	1,086,085,429.65	1,086,085,429.65	-
负债合计	2,082,699,129.63	2,082,699,129.63	-
所有者权益：			
实收资本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	48,054,140.00	48,054,140.00	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

专项储备	-	-	-
盈余公积	27,077,505.79	27,077,505.79	-
未分配利润	248,288,656.89	248,288,656.89	-
所有者权益合计	1,323,420,302.68	1,323,420,302.68	-
负债和所有者权益总计	3,406,119,432.31	3,406,119,432.31	-

(4) 首次执行日按新金融工具准则对期初数调整的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	511,620,537.36	货币资金	摊余成本	511,620,537.36
应收票据	摊余成本	11,674,784.56	应收票据	摊余成本	11,674,784.56
应收账款	摊余成本	659,240,546.30	应收账款	摊余成本	659,240,546.30
其他应收款	摊余成本	264,089,848.33	其他应收款	摊余成本	264,089,848.33
其他流动资产	摊余成本	46,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	46,000,000.00

母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	407,303,408.28	货币资金	摊余成本	407,303,408.28
应收票据	摊余成本	10,486,115.20	应收票据	摊余成本	10,486,115.20
应收账款	摊余成本	611,348,161.89	应收账款	摊余成本	611,348,161.89
其他应收款	摊余成本	772,505,792.93	其他应收款	摊余成本	772,505,792.93
其他流动资产	摊余成本	46,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	46,000,000.00

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

合并财务报表

项目	2018.12.31 账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019.1.1 的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他流动资产	111,335,145.78	-	-	-
减：转出至交易性金融资产	-	46,000,000.00	-	-
重新计量：预期信用损失	-	-	-	-
其他流动资产（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	65,335,145.78

母公司财务报表

项目	2018.12.31 账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019.1.1 账面价值（按新金融工具准则）
其他流动资产	64,187,435.12	-	-	-
减：转出至交易性金融资产	-	46,000,000.00	-	-
重新计量：预期信用损失	-	-	-	-
其他流动资产（按新金融工具准则列示金额）	-	-	-	18,187,435.12

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、11%、10%、9%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按超率累进税率 30%—60%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

本报告期内，本公司公租房享受国家税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
----	-----------	------------	------------

库存现金	3,568.19	12,859.88	10,576.11
银行存款	428,527,682.63	511,607,677.48	753,354,773.39
合计	428,531,250.82	511,620,537.36	753,365,349.50

(1) 报告期末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 报告期末货币资金中无存放在境外的款项。

(3) 货币资金余额 2018 年末较 2017 年末下降 32.09%，主要系公司偿还借款及支付土地竞标保证金所致。

2. 交易性金融资产

项目	2019.4.30	2018.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,000,000.00	-
合计	46,000,000.00	-

3. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2019.4.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	18,286,130.42	-	18,286,130.42
商业承兑票据	-	-	-
合计	18,286,130.42	-	18,286,130.42

种类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	6,504,784.56	-	6,504,784.56
商业承兑票据	5,170,000.00	-	5,170,000.00
合计	11,674,784.56	-	11,674,784.56

种类	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	20,537,098.15	-	20,537,098.15
商业承兑票据	-	-	-
合计	20,537,098.15	-	20,537,098.15

(2) 报告期末，公司无质押的应收票据

(3) 公司已背书或贴现且在报告期末尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	600,000.00	-
商业承兑票据	-	-
合计	600,000.00	-

(4) 报告期末，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,286,130.42	-	-	-	18,286,130.42
其中：组合 1	18,286,130.42	-	-	-	18,286,130.42
组合 2	-	-	-	-	-
合计	18,286,130.42	-	-	-	18,286,130.42

2019年4月末，公司应收票据为银行承兑票据，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

(6) 坏账准备的情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额		2019.4.30
				计提	收回或转回	
银行承兑票据	-	-	-	-	-	-
商业承兑票据	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(7) 报告期内无实际核销的应收票据情况

(8) 应收票据余额2019年4月末较2018年末增长56.63%，2018年末较2017年末下降43.15%，主要系以票据方式结算货款变动所致。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	72,458,905.92	116,864,302.71	188,602,566.87
1 至 2 年	70,310,700.77	92,996,831.89	487,922,905.84
2 至 3 年	494,826,215.09	471,040,662.64	33,341,679.80
3 至 4 年	9,058,368.08	14,557,374.63	72,800.00
4 至 5 年	3,617,661.80	-	7,325,328.00
5 年以上	5,679,328.00	6,179,328.00	-
合计	655,951,179.66	701,638,499.87	717,265,280.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	476,277,373.03	72.61	11,765,430.34	2.47	464,511,942.69
按组合计提坏账准备	179,673,806.63	27.39	30,262,313.47	16.84	149,411,493.16
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	179,673,806.63	27.39	30,262,313.47	16.84	149,411,493.16
合计	655,951,179.66	100.00	42,027,743.81	6.41	613,923,435.85

(续上表)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,459,700.00	1.78	6,229,850.00	50.00	6,229,850.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	683,560,909.85	97.42	30,550,213.55	4.47	653,010,696.30
其中：组合 1 应收关联方、政府部门及其控制的企业款项	458,282,092.69	65.31	-	-	458,282,092.69
组合 2 第三方应收款项	225,278,817.16	32.11	30,550,213.55	13.56	194,728,603.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,617,890.02	0.80	5,617,890.02	100.00	-
合计	701,638,499.87	100.00	42,397,953.57	6.04	659,240,546.30

(续上表)

类别	2017.12.31				
----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	716,909,580.51	99.95	28,183,626.01	3.93	688,725,954.50
其中：组合 1 应收关联方、政府部门及其控制的企业款项	458,282,092.69	63.89	-	-	458,282,092.69
组合 2 第三方应收款项	258,627,487.82	36.06	28,183,626.01	10.90	230,443,861.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	355,700.00	0.05	355,700.00	100.00	-
合计	717,265,280.51	100.00	28,539,326.01	3.98	688,725,954.50

于2019年4月末，按单项计提减值准备的应收账款

应收款项（按单位）	2019.4.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽巢湖经济开发区管理委员会	458,282,092.69	-	-	见注释*
安徽智柜科技发展有限公司	12,459,700.00	6,229,850.00	50.00	按预计可收回金额计提
安徽状元郎电子科技有限公司	4,139,480.32	4,139,480.32	100.00	预计无法收回
合肥市瑞桀食品有限公司	429,007.50	429,007.50	100.00	预计无法收回
安徽真率科技有限公司	408,000.00	408,000.00	100.00	预计无法收回
安徽豪雅服饰有限公司	197,312.00	197,312.00	100.00	预计无法收回
安徽思和碳制热生物科技有限公司	105,923.70	105,923.70	100.00	预计无法收回
阜阳兴泰服装有限公司	72,800.00	72,800.00	100.00	预计无法收回
巢湖金禾印刷包装有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
阜阳徽隆电动车销售有限公司	57,600.00	57,600.00	100.00	预计无法收回
庐江县产业投资有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00	预计无法收回
庐江县友邦鞋业有限公司	2,956.82	2,956.82	100.00	预计无法收回
合计	476,277,373.03	11,765,430.34	2.47	

注释*：安徽巢湖经济开发区管理委员会系由合肥巢湖经济开发区管理委员会更名而来。公司对安徽巢湖经济开发区管理委员会应收账款存在资产抵押，抵押物价值大于应收账款余额，预计款项可收回，不存在预期信用损失，因此单项认定不减值。

于2019年4月末，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.4.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	72,400,059.42	3,620,002.97	5.00
1 至 2 年	65,553,938.93	6,555,393.90	10.00
2 至 3 年	23,489,750.40	7,046,925.12	30.00
3 至 4 年	8,933,068.08	4,466,534.04	50.00
4 至 5 年	3,617,661.80	2,894,129.44	80.00
5 年以上	5,679,328.00	5,679,328.00	100.00
合计	179,673,806.63	30,262,313.47	16.84

于2018年末，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽智柜科技发展有限公司	12,459,700.00	6,229,850.00	50.00	按预计可收回金额计提
合计	12,459,700.00	6,229,850.00	50.00	

于2018年末和2017年末，组合1中，应收关联方、政府部门及其控制的企业应收款项

应收单位	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合肥巢湖经济开发区管理委员会	458,282,092.69	-	-
合计	458,282,092.69	-	-

应收单位	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合肥巢湖经济开发区管理委员会	458,282,092.69	-	-
合计	458,282,092.69	-	-

于2018年末和2017年末，组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,805,456.21	5,840,272.81	5.00
1 至 2 年	75,220,060.37	7,522,006.04	10.00
2 至 3 年	12,641,897.95	3,792,569.38	30.00
3 至 4 年	14,432,074.63	7,216,037.32	50.00

4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	6,179,328.00	6,179,328.00	100.00
合计	225,278,817.16	30,550,213.55	13.56

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	188,602,566.87	9,430,128.35	5.00
1 至 2 年	29,583,213.15	2,958,321.32	10.00
2 至 3 年	33,116,379.80	9,934,913.94	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	7,325,328.00	5,860,262.40	80.00
合计	258,627,487.82	28,183,626.01	10.90

于 2018 年末和 2017 年末，单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽状元郎电子科技有限公司	4,139,480.32	4,139,480.32	100.00	预计无法收回
合肥市瑞桀食品有限公司	436,987.50	436,987.50	100.00	预计无法收回
安徽真率科技有限公司	408,000.00	408,000.00	100.00	预计无法收回
安徽豪雅服饰有限公司	197,312.00	197,312.00	100.00	预计无法收回
安徽思和碳制热生物科技有限公司	141,231.60	141,231.60	100.00	预计无法收回
阜阳兴泰服装有限公司	72,800.00	72,800.00	100.00	预计无法收回
巢湖金禾印刷包装有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
阜阳徽隆电动车销售有限公司	57,600.00	57,600.00	100.00	预计无法收回
庐江县产业投资有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00	预计无法收回
庐江县友邦鞋业有限公司	41,978.60	41,978.60	100.00	预计无法收回
合计	5,617,890.02	5,617,890.02	100.00	-

应收账款（按单位）	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阜阳兴泰服装有限公司	245,600.00	245,600.00	100.00	预计无法收回
阜阳徽隆电动车销售有限公司	57,600.00	57,600.00	100.00	预计无法收回
庐江县产业投资有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00	预计无法收回

合计	355,700.00	355,700.00	100.00	-
----	------------	------------	--------	---

(3) 坏账准备的情况

类 别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额		2019.4.30
				计提	收回或转回	
坏账准备	42,397,953.57	-	42,397,953.57	-	370,209.76	42,027,743.81
合计	42,397,953.57	-	42,397,953.57	-	370,209.76	42,027,743.81

项目	2018 年度	2017 年度
本期计提坏账准备	13,858,627.56	14,807,464.09

(4) 报告期内无实际核销的应收账款情况

(5) 于2019年4月末，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
安徽巢湖经济开发区管理委员会	458,282,092.69	69.87	-
中电恒德环保投资有限公司	19,680,018.30	3.00	4,039,758.63
合肥兴庐工业科技发展有限公司	18,211,650.00	2.78	1,817,102.50
安徽智柜科技发展有限公司	12,459,700.00	1.90	6,229,850.00
蚌埠市高铁工贸园区投资发展有限公司	10,156,800.00	1.55	507,840.00
合计	518,790,260.99	79.10	12,594,551.13

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019.4.30		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,622.21	100.00	14,443,752.00	99.97	2,582,557.34	99.83
3 年以上	-	-	4,500.00	0.03	4,500.00	0.17
合计	11,622.21	100.00	14,448,252.00	100.00	2,587,057.34	100.00

(2) 报告期末，公司无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 预付款项余额2019年4月末较2018年末下降99.92%，2018年末较2017年末增长

458.48%，主要系公司预付土地款变动所致。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	67,140,564.30	264,089,848.33	162,132,334.64
合计	67,140,564.30	264,089,848.33	162,132,334.64

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	35,452,899.66	231,277,216.86	153,032,377.22
1 至 2 年	33,753,043.72	33,858,289.18	9,656,387.39
2 至 3 年	762,294.12	1,111,314.29	1,122,356.92
3 至 4 年	842,592.79	953,429.73	1,706,755.81
4 至 5 年	638,183.07	1,243,221.99	1,147,835.35
5 年以上	1,492,773.09	1,511,129.81	1,168,731.77
合计	72,941,786.45	269,954,601.86	167,834,444.46

② 按款项性质分类情况

款项性质	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
代收代付款项	23,096,568.23	17,645,341.16	24,098,709.23
备用金及往来款	44,378,297.56	43,981,563.23	142,048,100.08
保证金	5,372,995.44	208,012,099.59	695,989.41
其他	93,925.22	315,597.88	991,645.74
合计	72,941,786.45	269,954,601.86	167,834,444.46

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.4.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	34,259,380.69	46.97	1,605,380.69	4.69	32,654,000.00
按组合计提坏账准备	38,682,405.76	53.03	4,195,841.46	10.85	34,486,564.30
其中：组合 4	38,682,405.76	53.03	4,195,841.46	10.85	34,486,564.30
合计	72,941,786.45	100.00	5,801,222.15	7.95	67,140,564.30

(续上表)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	268,349,221.17	99.41	4,259,372.84	1.59	264,089,848.33
其中：组合 1 应收关联方、政府部门及其控制的企业款项	239,034,000.00	88.55	-	-	239,034,000.00
组合 2 第三方应收款项	29,315,221.17	10.86	4,259,372.84	14.53	25,055,848.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,605,380.69	0.59	1,605,380.69	100.00	-
合计	269,954,601.86	100.00	5,864,753.53	2.17	264,089,848.33

(续上表)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	167,439,975.84	99.76	5,307,641.20	3.17	162,132,334.64
其中：组合 1 应收关联方、政府部门及其控制的企业款项	130,481,944.44	77.74	-	-	130,481,944.44
组合 2 第三方应收款项	36,958,031.40	22.02	5,307,641.20	14.36	31,650,390.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	394,468.62	0.24	394,468.62	100.00	-
合计	167,834,444.46	100.00	5,702,109.82	3.30	162,132,334.64

于 2019 年 4 月末，按单项计提坏账准备

其他应收款（按单位）	2019.4.30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
颍上县颍发投资管理有限公司	32,654,000.00	-	-	见注释*
巢湖金禾印刷包装有限公司	214,695.93	214,695.93	100.00	预计无法收回
合肥国能动力技术有限公司	913,065.05	913,065.05	100.00	预计无法收回
安徽典创电子科技有限公司	394,469.62	394,469.62	100.00	预计无法收回
庐江县友邦鞋业有限公司	58,063.05	58,063.05	100.00	预计无法收回
其他客户	25,087.04	25,087.04	100.00	预计无法收回
合计	34,259,380.69	1,605,380.69	4.69	-

注释*：2019 年 4 月末，结合当前状况以及对未来状况的预测，公司对颍上县颍发投资管理有限公司债权不存在预期信用损失，因此未计提坏账准备。

于 2019 年 4 月末，按组合 4 计提坏账准备

账龄	2019.4.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	32,700,474.95	1,635,023.74	5.00
1 至 2 年	2,875,350.29	287,535.04	10.00
2 至 3 年	552,502.92	165,750.87	30.00
3 至 4 年	637,818.37	318,909.19	50.00
4 至 5 年	638,183.07	510,546.46	80.00
5 年以上	1,278,076.16	1,278,076.16	100.00
合计	38,682,405.76	4,195,841.46	10.85

于 2018 年末和 2017 年末，组合 1 中，应收关联方、政府部门及其控制的企业款项

其他应收款（按单位）	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合肥市国土资源局	200,000,000.00	-	-
颍上县颍发投资管理有限公司	32,034,000.00	-	-
肥东县非税收入管理局	7,000,000.00	-	-
合计	239,034,000.00	-	-

其他应收款（按单位）	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
安徽白帝集团有限公司	100,481,944.44	-	-
颍上县颍发投资管理有限公司	30,000,000.00	-	-

合计	130,481,944.44	-	-
----	----------------	---	---

于2018年末和2017年末，组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,088,822.20	1,104,441.13	5.00
1至2年	3,420,958.12	342,095.83	10.00
2至3年	555,340.47	166,602.14	30.00
3至4年	710,444.51	355,222.26	50.00
4至5年	1,243,221.99	994,577.60	80.00
5年以上	1,296,433.88	1,296,433.88	100.00
合计	29,315,221.17	4,259,372.84	14.53

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,512,002.78	1,125,600.15	5.00
1至2年	9,425,743.19	942,574.34	10.00
2至3年	996,962.50	299,088.75	30.00
3至4年	1,706,755.81	853,377.91	50.00
4至5年	1,147,835.35	918,268.28	80.00
5年以上	1,168,731.77	1,168,731.77	100.00
合计	36,958,031.40	5,307,641.20	14.36

于2018年末和2017年末，单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合肥国能动力技术有限公司	913,065.05	913,065.05	100.00	预计无法收回
巢湖金禾印刷包装有限公司	214,695.93	214,695.93	100.00	预计无法收回
安徽典创电子科技有限公司	394,469.62	394,469.62	100.00	预计无法收回
庐江县友邦鞋业有限公司	58,063.05	58,063.05	100.00	预计无法收回
其他客户	25,087.04	25,087.04	100.00	预计无法收回
合计	1,605,380.69	1,605,380.69	100.00	-

其他应收款（按单位）	2017.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽典创电子科技有限公司	394,468.62	394,468.62	100.00	预计无法收回

合计	394,468.62	394,468.62	100.00	-
----	------------	------------	--------	---

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	4,259,372.84	-	1,605,380.69	5,864,753.53
2019.1.1 其他应收款余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	63,531.38	-	-	63,531.38
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019.4.30 余额	4,195,841.46	-	1,605,380.69	5,801,222.15

⑤ 坏账准备的情况

类别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额			2019.4.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	5,864,753.53	-	5,864,753.53	-	63,531.38	-	5,801,222.15
合计	5,864,753.53	-	5,864,753.53	-	63,531.38	-	5,801,222.15

项目	2018 年度	2017 年度
本期计提坏账准备	162,643.71	1,186,538.75

⑥ 报告期内，无实际核销的其他应收款情况

⑦ 于 2019 年 4 月末，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
------	------	------	----	-------------------	--------

颍上县颍发投资管理有限公司	往来款	32,654,000.00	2 年以内	44.77	-
合肥新站高新技术产业开发区国库支付中心	保证金	4,247,635.00	1 年以内	5.82	212,381.75
国网安徽省电力有限公司巢湖市供电公司	代收代付款项	1,551,533.65	2 年以内	2.13	85,076.70
合肥华星建筑安装工程有限公司	往来款	1,511,788.50	2 年以内、3-4 年、4-5 年	2.07	420,629.05
国网安徽省电力公司庐江县供电公司	代收代付款项	1,509,712.63	1 年以内	2.07	75,485.63
合计		41,474,669.78	-	56.86	793,573.13

⑧ 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

⑨ 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑩ 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑪ 其他应收款余额 2019 年 4 月末较 2018 年末下降 74.58%，主要系公司上期支付的土地竞标保证金转入土地出让金所致。其他应收款余额 2018 年末较 2017 年末增长 62.89%，主要系公司支付的土地竞标保证金增加所致。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019.4.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	963,734,757.89	-	963,734,757.89
开发产品	786,750,213.52	-	786,750,213.52
合计	1,750,484,971.41	-	1,750,484,971.41

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	614,013,064.39	-	614,013,064.39
开发产品	659,659,044.23	-	659,659,044.23
合计	1,273,672,108.62	-	1,273,672,108.62

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	487,993,793.04	-	487,993,793.04
开发产品	644,929,656.05	-	644,929,656.05

合计	1,132,923,449.09	-	1,132,923,449.09
----	------------------	---	------------------

(2) 开发成本按项目分类

项目名称	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
蚌埠龙子湖中小企业产业园	15,184,915.02	100,072,176.11	92,099,463.06
合肥智慧产业园	64,599,028.84	190,100,806.46	122,461,706.81
临庐新兴产业园	32,290,763.40	18,155,566.63	12,140,219.10
定远创智产业园	2,383,034.53	2,383,034.53	2,383,034.53
立恒工业广场二期	-	-	124,253,663.61
创智天地	293,275,455.84	252,480,799.83	103,203,192.98
颍上皖北科技园	-	-	2,072,372.50
庐江创新产业园	12,613,979.22	9,098,987.15	-
寿县临港新兴产业园	7,961,699.83	5,944,255.58	4,817,044.04
舒城中小企业园	4,651,365.70	4,253,295.19	2,639,162.29
农科院项目	36,909,921.95	31,524,142.91	21,923,934.12
巢湖花山工业园	992,776.33	-	-
环湖科创小镇	22,610,810.62	-	-
合肥金融城	470,261,006.61	-	-
合计	963,734,757.89	614,013,064.39	487,993,793.04

(3) 开发成本借款利息资本化金额情况如下

项目名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.4.30	本期确认资本化金额的资本化率(%)
创智天地	62,196,350.44	12,081,240.15	-	74,277,590.59	4.75-5.13
蚌埠龙子湖中小企业产业园	6,102,859.41	1,523,899.18	7,626,758.59	-	5.38
合肥智慧产业园	4,006,933.88	-	3,146,392.70	860,541.18	—
庐江创新产业园	-	219,555.56	-	219,555.56	4.75
合计	72,306,143.73	13,824,694.89	10,773,151.29	75,357,687.33	

项目名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期确认资本化金额的资本化率(%)
创智天地	36,808,392.26	25,387,958.18	-	62,196,350.44	4.75-5.13
立恒工业广场二期	6,024,403.67	4,924,495.49	10,948,899.16	-	5.61

蚌埠龙子湖中小企业产业园	2,743,125.00	5,419,129.86	2,059,395.45	6,102,859.41	5.53
合肥智慧产业园	366,350.08	6,558,137.71	2,917,553.91	4,006,933.88	5.44
合计	45,942,271.01	42,289,721.24	15,925,848.52	72,306,143.73	—

项目名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期确认资本化金额的资本化率(%)
巢湖科技创新园	19,503,039.19	-	19,503,039.19	-	—
巢湖花山工业园	91,478.40	1,682,819.00	1,774,297.40	-	4.75
蚌埠龙子湖中小企业产业园	-	2,743,125.00	-	2,743,125.00	4.75
阜阳中小企业园	4,955,000.68	365,061.66	5,320,062.34	-	6.3
合肥智慧产业园	-	366,350.08	-	366,350.08	4.75
创智天地	3,448,039.61	33,360,352.65	-	36,808,392.26	4.75-5.13
立恒工业广场二期	-	6,024,403.67	-	6,024,403.67	4.9
舒城中小企业园	4,191,244.72	3,144,496.29	7,335,741.01	-	5.13
临港新兴产业园	1,792,465.28	-	1,792,465.28	-	—
庐江科技产业园	19,602,624.97	-	19,602,624.97	-	—
合计	53,583,892.85	47,686,608.35	55,328,230.19	45,942,271.01	—

(4) 开发产品按项目分类

项目名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.4.30
立恒工业广场一期	1,606,058.38	1,654,670.03	1,654,670.03	1,606,058.38
兴庐科技产业园	13,031,063.66	846,320.52	7,065,003.49	6,812,380.69
巢湖科技创新园	82,514,753.77	-	4,590,880.95	77,923,872.82
巢湖花山工业园	14,135,029.48	-	-	14,135,029.48
阜阳中小企业园	56,497,754.59	-	1,743,652.75	54,754,101.84
寿县临港新兴产业园	31,076,152.24	-	-	31,076,152.24
立恒工业广场二期	135,200,162.51	2,221,180.53	41,625,504.12	95,795,838.92
创智天地	225,747,500.38	8,221,610.79	10,937,403.49	223,031,707.68
颍上皖北科技园	24,718,307.61	-	-	24,718,307.61
定远创智产业园	17,424,647.79	-	-	17,424,647.79
庐江科技产业园	28,911,039.67	-	3,799,105.36	25,111,934.31
舒城中小企业园	28,796,574.15	-	-	28,796,574.15
合肥智慧产业园	-	123,063,091.32	7,077,370.89	115,985,720.43

蚌埠龙子湖中小企业产业园	-	86,892,834.64	17,314,947.46	69,577,887.18
合计	659,659,044.23	222,899,707.83	95,808,538.54	786,750,213.52

项目名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
立恒工业广场一期	2,741,127.56	-	1,135,069.18	1,606,058.38
兴庐科技产业园	13,031,063.66	-	-	13,031,063.66
巢湖科技创新园	74,628,049.92	26,429,181.59	18,542,477.74	82,514,753.77
巢湖花山工业园	10,054,586.30	5,479,602.19	1,399,159.01	14,135,029.48
阜阳中小企业园	74,755,739.19	1,590,820.50	19,848,805.10	56,497,754.59
寿县临港新兴产业园	38,569,890.66	-	7,493,738.42	31,076,152.24
立恒工业广场二期	43,687,794.14	174,274,181.07	82,761,812.70	135,200,162.51
创智天地	290,477,562.13	7,189,242.93	71,919,304.68	225,747,500.38
颍上皖北科技园	35,722,944.00	20,487,099.11	31,491,735.50	24,718,307.61
定远创智产业园	9,398,799.96	11,943,071.79	3,917,223.96	17,424,647.79
庐江科技产业园	3,670,791.58	29,242,840.07	4,002,591.98	28,911,039.67
舒城中小企业园	48,191,306.95	-	19,394,732.80	28,796,574.15
蚌埠龙子湖中小企业产业园	-	29,571,470.95	29,571,470.95	-
临庐新兴产业园	-	18,578,817.33	18,578,817.33	-
合肥智慧产业园	-	114,848,257.40	114,848,257.40	-
合计	644,929,656.05	439,634,584.93	424,905,196.75	659,659,044.23

项目名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
立恒工业广场一期	2,741,127.56	-	-	2,741,127.56
兴庐科技产业园	13,031,063.66	-	-	13,031,063.66
巢湖科技创新园	-	123,012,633.42	48,384,583.50	74,628,049.92
巢湖花山工业园	-	62,889,467.77	52,834,881.47	10,054,586.30
阜阳中小企业园	-	86,357,257.42	11,601,518.23	74,755,739.19
寿县临港新兴产业园	53,394,349.97	13,924,883.98	28,749,343.29	38,569,890.66
立恒工业广场二期	-	83,207,252.30	39,519,458.16	43,687,794.14
创智天地	362,682,365.38	-	72,204,803.25	290,477,562.13
颍上皖北科技园	48,192,589.71	13,713,334.29	26,182,980.00	35,722,944.00
定远创智产业园	-	26,803,958.23	17,405,158.27	9,398,799.96
庐江科技产业园	9,302,954.79	5,801,718.48	11,433,881.69	3,670,791.58
舒城中小企业园	57,077,939.62	27,146,985.33	36,033,618.00	48,191,306.95
临庐新兴产业园	-	32,188,896.13	32,188,896.13	-

合计	546,422,390.69	475,046,387.35	376,539,121.99	644,929,656.05
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(5) 报告期末，存货无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情形。

(6) 报告期末，本公司未发现存货减值的情形，故未计提存货减值准备。

(7) 存货余额2019年4月末较2018年末增长37.44%，主要系金融城项目和长临河项目土地成本以及在在建项目开发成本增加所致。

8. 其他流动资产

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
理财产品	-	46,000,000.00	133,000,000.00
预缴税金	10,244,591.21	10,302,597.39	19,347,973.65
待抵扣进项税	58,927,716.83	55,032,548.39	31,986,924.88
合计	69,172,308.04	111,335,145.78	184,334,898.53

其他流动资产余额2019年4月末较2018年末下降37.87%，主要系理财产品重分类至交易性金融资产所致；2018年末较2017年末下降39.60%，主要系公司购买理财产品减少所致。

9. 长期股权投资

(1) 2019年1-4月

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合肥产投小微企业金融服务有限公司	27,835,122.22	-	-	1,331,766.20	-	-
合计	27,835,122.22	-	-	1,331,766.20	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019.4.30	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合肥产投小微企业金融服务有限公司	-	-	-	29,166,888.42	-
合计	-	-	-	29,166,888.42	-

(2) 2018年度

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合肥产投小微企业金融服务有限公司	24,355,761.79	-	-	3,479,360.43	-	-

合计	24,355,761.79	-	-	3,479,360.43	-	-
(续上表)						
被投资单位	本期增减变动			2018.12.31	减值准备 期末余额	
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他			
合肥产投小微企业 金融服务有限公司	-	-	-	27,835,122.22	-	-
合计	-	-	-	27,835,122.22	-	-

(3) 2017年度

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益 调整	其他权益 变动
合肥产投小微企业 金融服务有限公司	12,470,779.36	10,000,000.00	-	4,084,982.43	-	-
合计	12,470,779.36	10,000,000.00	-	4,084,982.43	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2017.12.31	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
合肥产投小微企业 金融服务有限公司	2,200,000.00	-	-	24,355,761.79	-
合计	2,200,000.00	-	-	24,355,761.79	-

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

A. 2019年1-4月

项目	投资性房地产	合计
一、账面原值		
1. 2018.12.31	1,118,482,274.80	1,118,482,274.80
2. 本期增加金额	45,029,767.07	45,029,767.07
(1) 存货转入	45,029,767.07	45,029,767.07
(2) 在建工程转入	-	-
3. 本期减少金额	38,959,889.88	38,959,889.88
(1) 处置	38,959,889.88	38,959,889.88
(2) 转入固定资产	-	-
(3) 转入存货	-	-

4. 2019.4.30	1,124,552,151.99	1,124,552,151.99
二、累计折旧		
1. 2018.12.31	80,643,097.21	80,643,097.21
2. 本期增加金额	9,959,717.09	9,959,717.09
(1) 计提	9,959,717.09	9,959,717.09
3. 本期减少金额	5,287,201.72	5,287,201.72
(1) 处置	5,287,201.72	5,287,201.72
(2) 转入固定资产	-	-
(3) 转入存货	-	-
4. 2019.4.30	85,315,612.58	85,315,612.58
三、减值准备	-	-
四、账面价值	-	-
1. 2019.4.30 账面价值	1,039,236,539.41	1,039,236,539.41
2. 2018.12.31 账面价值	1,037,839,177.59	1,037,839,177.59

B. 2018 年度

项目	投资性房地产	合计
一、账面原值		
1. 2017.12.31	1,077,542,616.39	1,077,542,616.39
2. 本期增加金额	258,079,631.41	258,079,631.41
(1) 存货转入	257,252,827.00	257,252,827.00
(2) 在建工程转入	826,804.41	826,804.41
3. 本期减少金额	217,139,973.00	217,139,973.00
(1) 处置	178,275,333.16	178,275,333.16
(2) 转入固定资产	8,227,218.96	8,227,218.96
(3) 转入存货	30,637,420.88	30,637,420.88
4. 2018.12.31	1,118,482,274.80	1,118,482,274.80
二、累计折旧		
1. 2017.12.31	80,389,367.57	80,389,367.57
2. 本期增加金额	31,476,382.58	31,476,382.58
(1) 计提	31,476,382.58	31,476,382.58
3. 本期减少金额	31,222,652.94	31,222,652.94
(1) 处置	21,619,898.02	21,619,898.02
(2) 转入固定资产	6,253,140.65	6,253,140.65

(3) 转入存货	3,349,614.27	3,349,614.27
4. 2018.12.31	80,643,097.21	80,643,097.21
三、减值准备	-	-
四、账面价值	-	-
1. 2018.12.31 账面价值	1,037,839,177.59	1,037,839,177.59
2. 2017.12.31 账面价值	997,153,248.82	997,153,248.82

C. 2017 年度

项目	投资性房地产	合计
一、账面原值		
1. 2016.12.31	936,522,342.01	936,522,342.01
2. 本期增加金额	190,444,519.85	190,444,519.85
(1) 存货转入	189,241,260.95	189,241,260.95
(2) 在建工程转入	1,203,258.90	1,203,258.90
3. 本期减少金额	49,424,245.47	49,424,245.47
(1) 处置	49,424,245.47	49,424,245.47
(2) 转入固定资产	-	-
(3) 转入存货	-	-
4. 2017.12.31	1,077,542,616.39	1,077,542,616.39
二、累计折旧		
1. 2016.12.31	59,104,586.62	59,104,586.62
2. 本期增加金额	28,080,872.72	28,080,872.72
(1) 计提	28,080,872.72	28,080,872.72
3. 本期减少金额	6,796,091.77	6,796,091.77
(1) 处置	6,796,091.77	6,796,091.77
(2) 转入固定资产	-	-
(3) 转入存货	-	-
4. 2017.12.31	80,389,367.57	80,389,367.57
三、减值准备	-	-
四、账面价值	-	-
1. 2017.12.31 账面价值	997,153,248.82	997,153,248.82
2. 2016.12.31 账面价值	877,417,755.39	877,417,755.39

(2) 投资性房地产抵押或担保情况详见“附注五、44.所有权或使用权受限制的资产”。

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	31,328,483.54	29,804,265.93	20,465,323.59
固定资产清理	-	-	-
合计	31,328,483.54	29,804,265.93	20,465,323.59

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2019 年 1-4 月

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2018.12.31	17,628,870.00	4,067,683.00	22,389,471.32	2,611,116.04	46,697,140.36
2. 本期增加金额	-	-	2,981,523.63	86,193.56	3,067,717.19
（1）购置	-	-	2,981,523.63	86,193.56	3,067,717.19
（2）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2019.4.30	17,628,870.00	4,067,683.00	25,370,994.95	2,697,309.60	49,764,857.55
二、累计折旧					-
1. 2018.12.31	2,719,695.87	1,997,856.98	10,385,881.93	1,789,439.65	16,892,874.43
2. 本期增加金额	159,506.00	132,169.13	1,145,120.85	106,703.60	1,543,499.58
（1）计提	159,506.00	132,169.13	1,145,120.85	106,703.60	1,543,499.58
（2）投资性房地产转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 2019.4.30	2,879,201.87	2,130,026.11	11,531,002.78	1,896,143.25	18,436,374.01
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1. 2019.4.30 账面价值	14,749,668.13	1,937,656.89	13,839,992.17	801,166.35	31,328,483.54

2. 2018.12.31 账面价值	14,909,174.13	2,069,826.02	12,003,589.39	821,676.39	29,804,265.93
--------------------	---------------	--------------	---------------	------------	---------------

B. 2018 年度

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2017.12.31	17,628,870.00	3,341,118.89	6,022,259.52	2,146,582.38	29,138,830.79
2. 本期增加金额	-	726,564.11	16,384,601.40	464,533.66	17,575,699.17
(1) 购置	-	726,564.11	8,157,382.44	464,533.66	9,348,480.21
(2) 投资性房地产转入	-	-	8,227,218.96	-	8,227,218.96
3. 本期减少金额	-	-	17,389.60	-	17,389.60
(1) 处置或报废	-	-	17,389.60	-	17,389.60
4. 2018.12.31	17,628,870.00	4,067,683.00	22,389,471.32	2,611,116.04	46,697,140.36
二、累计折旧					-
1. 2017.12.31	2,205,027.85	1,834,005.21	3,131,146.59	1,503,327.55	8,673,507.20
2. 本期增加金额	514,668.02	163,851.77	7,270,037.15	286,112.10	8,234,669.04
(1) 计提	514,668.02	163,851.77	1,016,896.50	286,112.10	1,981,528.39
(2) 投资性房地产转入	-	-	6,253,140.65	-	6,253,140.65
3. 本期减少金额	-	-	15,301.81	-	15,301.81
(1) 处置或报废	-	-	15,301.81	-	15,301.81
4. 2018.12.31	2,719,695.87	1,997,856.98	10,385,881.93	1,789,439.65	16,892,874.43
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1. 2018.12.31 账面价值	14,909,174.13	2,069,826.02	12,003,589.39	821,676.39	29,804,265.93
2. 2017.12.31 账面价值	15,423,842.15	1,507,113.68	2,891,112.93	643,254.83	20,465,323.59

C. 2017 年度

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2016.12.31	17,628,870.00	3,300,695.47	3,953,049.93	1,691,459.58	26,574,074.98
2. 本期增加金额	-	40,423.42	2,127,438.59	458,502.80	2,626,364.81
(1) 购置	-	40,423.42	2,127,438.59	458,502.80	2,626,364.81

(2)投资性房地 产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	58,229.00	3,380.00	61,609.00
(1)处置或报废	-	-	58,229.00	3,380.00	61,609.00
4. 2017.12.31	17,628,870.00	3,341,118.89	6,022,259.52	2,146,582.38	29,138,830.79
二、累计折旧					
1. 2016.12.31	1,726,509.85	1,483,546.09	1,978,404.56	1,108,237.02	6,296,697.52
2.本期增加金额	478,518.00	350,459.12	1,204,352.13	398,369.13	2,431,698.38
(1) 计提	478,518.00	350,459.12	1,204,352.13	398,369.13	2,431,698.38
(2)投资性房地 产转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	51,610.10	3,278.60	54,888.70
(1)处置或报废	-	-	51,610.10	3,278.60	54,888.70
4. 2017.12.31	2,205,027.85	1,834,005.21	3,131,146.59	1,503,327.55	8,673,507.20
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2017.12.31 账 面价值	15,423,842.15	1,507,113.68	2,891,112.93	643,254.83	20,465,323.59
2. 2016.12.31 账 面价值	15,902,360.15	1,817,149.38	1,974,645.37	583,222.56	20,277,377.46

② 报告期末无暂时闲置的固定资产。

③ 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

④ 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤ 报告期末，固定资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情形。

⑥ 报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
物管用房	1,065,060.71	正在办理
合计	1,065,060.71	

⑦ 固定资产余额 2018 年末较 2017 年末增长 45.63%，主要系公司办公设备增加所致。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
----	-----------	------------	------------

在建工程	2,520,497.70	1,179,214.08	588,548.73
工程物资	-	-	-
合计	2,520,497.70	1,179,214.08	588,548.73

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2019.4.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
职工宿舍	2,520,497.70	-	2,520,497.70
合计	2,520,497.70	-	2,520,497.70

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
职工宿舍	1,179,214.08	-	1,179,214.08
合计	1,179,214.08	-	1,179,214.08

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
职工宿舍	588,548.73	-	588,548.73
合计	588,548.73	-	588,548.73

② 在建工程余额 2019 年 4 月末较 2018 年末增长 113.74%，2018 年末较 2017 年末增长 100.36%，主要系职工宿舍建设投入增加所致。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.2018.12.31	-	-
2.本期增加金额	302,000.64	302,000.64
(1) 购置	302,000.64	302,000.64
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

4.2019.4.30	302,000.64	302,000.64
二、累计摊销		
1.2018.12.31	-	-
2.本期增加金额	2,390.84	2,390.84
(1) 计提	2,390.84	2,390.84
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2019.4.30	2,390.84	2,390.84
三、减值准备		
1.2018.12.31	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2019.4.30	-	-
四、账面价值		
1.2019.4.30 账面价值	299,609.80	299,609.80
2.2018.12.31 账面价值	-	-

(2) 报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

14. 递延所得税资产

项目	2019.4.30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	47,828,965.96	11,957,241.53
可抵扣亏损	7,267,445.01	1,816,861.25
内部交易未实现利润	2,587,572.40	646,893.10
递延收益	13,876,544.78	3,469,136.20
合计	71,560,528.15	17,890,132.08

项目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	48,262,707.10	12,065,676.80
可抵扣亏损	5,917,574.80	1,479,393.67
内部交易未实现利润	1,534,905.00	383,726.25
递延收益	14,098,588.79	3,524,647.20
合计	69,813,775.69	17,453,443.92

项目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,241,435.83	8,560,358.97
可抵扣亏损	2,553,725.72	638,431.42
内部交易未实现利润	2,855,944.28	713,986.07
结转以后年度的广告费	830,622.52	207,655.63
递延收益	14,890,000.00	3,722,500.00
合计	55,371,728.35	13,842,932.09

15. 短期借款

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	90,000,000.00	90,000,000.00	-
合计	90,000,000.00	90,000,000.00	-

注：上述借款由合肥市工业投资控股有限公司提供连带责任保证。

16. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
工程款、质保金及货款	125,786,977.99	155,286,560.92	110,051,632.66
其他	847,490.51	76,476.22	398,167.20
合计	126,634,468.50	155,363,037.14	110,449,799.86

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款余额 2018 年末较 2017 年末增长 40.66%，主要系公司应付工程款变动所致。

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
----	-----------	------------	------------

预收售房款	140,715,482.00	179,994,359.75	314,334,157.92
预收租房款及物业费	9,462,986.50	10,706,431.47	7,123,744.36
合计	150,178,468.50	190,700,791.22	321,457,902.28

(2) 预收售房款按项目分类如下

项目名称	项目状态	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
蚌埠龙子湖中小企业产业园	部分完工	700,150.00	3,382,400.00	14,042,400.00
临庐新兴产业园	部分完工	25,848,073.00	21,974,663.00	21,701,345.00
合肥智慧产业园	部分完工	23,530,508.00	11,299,870.00	10,469,383.00
庐江科技产业园	已完工	2,700,000.00	5,425,439.06	4,079,151.67
寿县临港新兴产业园	已完工	12,893,400.00	12,906,024.00	12,624.00
立恒工业广场二期	已完工	31,159,720.56	45,766,162.56	113,151,576.06
创智天地	部分完工	12,631,189.14	23,593,510.90	40,356,233.00
立恒工业广场一期	已完工	100,055.00	100,055.00	14,511,677.10
兴庐科技产业园	已完工	11,797,440.99	30,195,348.12	73,537,346.79
巢湖花山工业园	已完工	8,279,718.81	1,016,854.81	-
阜阳中小企业园	已完工	11,075,226.50	24,334,032.30	22,472,421.30
合计	—	140,715,482.00	179,994,359.75	314,334,157.92

(3) 预收款项余额 2018 年末较 2017 年末下降 40.68%，主要系开发项目厂房移交确认收入所致。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.4.30
一、短期薪酬	5,074,165.28	10,384,633.16	14,954,086.38	504,712.06
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,274,741.99	1,274,741.99	-
合计	5,074,165.28	11,659,375.15	16,228,828.37	504,712.06

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	5,946,289.06	43,201,135.16	44,073,258.94	5,074,165.28
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,562,405.70	2,562,405.70	-
合计	5,946,289.06	45,763,540.86	46,635,664.64	5,074,165.28

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
----	------------	------	------	------------

一、短期薪酬	3,193,035.66	34,781,494.14	32,028,240.74	5,946,289.06
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,718,327.00	1,718,327.00	-
合计	3,193,035.66	36,499,821.14	33,746,567.74	5,946,289.06

应付职工薪酬余额 2019 年 4 月末较 2018 年末下降 90.05%，主要系计提的 2018 年度年终奖在 2019 年支付所致。

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.4.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,069,668.27	7,182,465.77	11,757,011.95	495,122.09
二、职工福利费	-	1,373,980.50	1,373,980.50	-
三、社会保险费	-	532,146.27	532,146.27	-
其中：医疗保险费	-	508,311.18	508,311.18	-
工伤保险费	-	22,292.61	22,292.61	-
生育保险费	-	1,542.48	1,542.48	-
四、住房公积金	-	885,693.68	885,693.68	-
五、工会经费和职工教育经费	4,497.01	410,346.94	405,253.98	9,589.97
合计	5,074,165.28	10,384,633.16	14,954,086.38	504,712.06

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,933,309.69	31,730,654.19	32,594,295.61	5,069,668.27
二、职工福利费	-	7,604,038.81	7,604,038.81	-
三、社会保险费	-	1,197,860.84	1,197,860.84	-
其中：医疗保险费	-	1,120,445.81	1,120,445.81	-
工伤保险费	-	58,493.12	58,493.12	-
生育保险费	-	18,921.91	18,921.91	-
四、住房公积金	-	2,391,735.60	2,391,735.60	-
五、工会经费和职工教育经费	12,979.37	276,845.72	285,328.08	4,497.01
合计	5,946,289.06	43,201,135.16	44,073,258.94	5,074,165.28

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,169,021.49	29,321,190.20	26,556,902.00	5,933,309.69
二、职工福利费	-	2,065,933.63	2,065,933.63	-
三、社会保险费	-	800,392.14	800,392.14	-
其中：医疗保险费	-	733,121.26	733,121.26	-

工伤保险费	-	36,410.36	36,410.36	-
生育保险费	-	30,860.52	30,860.52	-
四、住房公积金	-	1,946,856.34	1,946,856.34	-
五、工会经费和职工教育经费	24,014.17	647,121.83	658,156.63	12,979.37
合计	3,193,035.66	34,781,494.14	32,028,240.74	5,946,289.06

(3) 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.4.30
1.基本养老保险	-	1,227,820.29	1,227,820.29	-
2.失业保险费	-	46,921.70	46,921.70	-
合计	-	1,274,741.99	1,274,741.99	-

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1.基本养老保险	-	2,498,767.69	2,498,767.69	-
2.失业保险费	-	63,638.01	63,638.01	-
合计	-	2,562,405.70	2,562,405.70	-

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1.基本养老保险	-	1,665,125.79	1,665,125.79	-
2.失业保险费	-	53,201.21	53,201.21	-
合计	-	1,718,327.00	1,718,327.00	-

19. 应交税费

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	16,227,244.60	19,259,375.66	38,969,956.42
增值税	16,027,892.81	18,518,241.91	6,966,929.23
土地增值税	26,920,028.25	24,108,476.12	21,398,526.47
土地使用税	5,192,373.63	6,312,320.95	4,566,882.73
房产税	952,647.44	1,075,583.10	1,321,723.75
城市维护建设税	133,337.96	220,934.92	285,827.46
教育费附加及地方教育费附加	106,809.59	173,583.99	224,207.28
个人所得税	2,523.37	261,374.63	23,480.40
其他税种	200,761.66	340,136.49	489,432.99
合计	65,763,619.31	70,270,027.77	74,246,966.73

20. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	11,545,206.44	6,725,393.98	10,477,524.78
应付股利	-	-	-
其他应付款	569,577,343.43	438,595,667.09	242,291,258.44
合计	581,122,549.87	445,321,061.07	252,768,783.22

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
借款利息	1,839,273.11	1,352,793.98	5,104,924.78
公司债券利息	9,705,933.33	5,372,600.00	5,372,600.00
合计	11,545,206.44	6,725,393.98	10,477,524.78

应付利息余额 2019 年 4 月末较 2018 年末增长 71.67%，主要系公司债券利息未支付所致；应付利息余额 2018 年末较 2017 年末下降 35.81%，主要系长期借款到期偿还所致。

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
保证金	60,006,736.86	65,615,647.47	69,387,647.73
关联方往来款	259,047,927.75	254,187,014.31	153,974,109.44
金融城项目合作款	223,707,282.80	98,000,000.00	-
其他款项	26,815,396.02	20,793,005.31	18,929,501.27
合计	569,577,343.43	438,595,667.09	242,291,258.44

② 报告期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合肥市工业投资控股有限公司	153,974,109.44	尚不需归还母公司
合计	153,974,109.44	

③ 其他应付款余额 2018 年末较 2017 年末增长 81.02%，主要系收到合肥庐阳产业发展投

资控股有限公司合作投资款以及收到控股母公司往来款所致。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
1 年内到期的长期借款	190,000,000.00	198,000,000.00	149,000,000.00
合计	190,000,000.00	198,000,000.00	149,000,000.00

一年内到期的非流动负债余额 2018 年末较 2017 年末增长 32.89%，主要系 1 年内到期的长期借款增加所致。

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	257,796,764.35	187,482,288.75	517,092,042.75
合计	257,796,764.35	187,482,288.75	517,092,042.75

(2) 报告期末长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	金额
合肥科技农村商业银行经开区支行	2017-03-31	2022-03-31	人民币	4.75	55,000,000.00
合肥科技农村商业银行经开区支行	2019-03-26	2022-01-29	人民币	4.75	36,000,000.00
合肥科技农村商业银行经开区支行	2019-01-29	2022-01-29	人民币	4.75	4,000,000.00
中国建设银行股份有限公司合肥濉溪路支行	2015-06-17	2023-06-16	人民币	4.90	79,776,506.75
中国建设银行股份有限公司合肥濉溪路支行	2018-06-29	2025-06-28	人民币	4.90	83,020,257.60
合计	—	—	—	—	257,796,764.35

(3) 关联担保方式见“附注九、5、(2)”。

(4) 长期借款余额 2019 年 4 月末较 2018 年末增长 37.50%，主要系收到银行发放的长期借款所致；长期借款余额 2018 年末较 2017 年末下降 63.74%，主要系归还借款所致。

23. 应付债券

(1) 应付债券

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
----	-----------	------------	------------

公司债券	497,969,004.17	497,507,500.00	496,203,900.00
合计	497,969,004.17	497,507,500.00	496,203,900.00

(2) 应付债券的增减变动

A. 2019 年 1-4 月

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018.12.31
17 工投 01	100,000,000.00	2017-03-24	5 年	100,000,000.00	99,649,100.00
17 工投 02	400,000,000.00	2017-12-11	5 年	400,000,000.00	397,858,400.00
合计	500,000,000.00			500,000,000.00	497,507,500.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2019.4.30
17 工投 01	-	1,833,333.33	93,216.28	-	99,742,316.28
17 工投 02	-	8,000,000.00	368,287.89	-	398,226,687.89
合计	-	9,833,333.33	461,504.17	-	497,969,004.17

B. 2018 年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2017.12.31
17 工投 01	100,000,000.00	2017-03-24	5 年	100,000,000.00	99,384,800.00
17 工投 02	400,000,000.00	2017-12-11	5 年	400,000,000.00	396,819,100.00
合计	500,000,000.00			500,000,000.00	496,203,900.00

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2018.12.31
17 工投 01	-	5,500,000.00	264,300.00	-	99,649,100.00
17 工投 02	-	24,000,000.00	1,039,300.00	-	397,858,400.00
合计	-	29,500,000.00	1,303,600.00	-	497,507,500.00

C. 2017 年度

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2016.12.31
17 工投 01	100,000,000.00	2017-03-24	5 年	100,000,000.00	-
17 工投 02	400,000,000.00	2017-12-11	5 年	400,000,000.00	-
合计	500,000,000.00			500,000,000.00	-

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2017.12.31
------	------	---------	-------	------	------------

17 工投 01	100,000,000.00	808,000.00	615,200.00	-	99,384,800.00
17 工投 02	400,000,000.00	3,232,000.00	3,180,900.00	-	396,819,100.00
合计	500,000,000.00	4,040,000.00	3,796,100.00	-	496,203,900.00

本公司于 2017 年 3 月 24 日发行总额为 100,000,000.00 元的公司债券，债券名称为合肥工投工业科技发展有限公司 2017 年公开发行公司债券（第一期）（简称“17 工投 01”）。本期债券为 5 年期，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，债券票面利率为 5.50%。每年付息一次，到期一次还本并支付最后一期利息。

本公司于 2017 年 12 月 11 日发行总额为 400,000,000.00 元的公司债券，债券名称为合肥工投工业科技发展有限公司 2017 年公开发行公司债券（第二期）（简称“17 工投 02”）。本期债券为 5 年期，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，债券票面利率为 6.00%。每年付息一次，到期一次还本并支付最后一期利息。

24. 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.4.30	形成原因
政府补助	97,183,731.66	5,356,500.00	1,160,130.75	101,380,100.91	公租房及厂房建设补助
合计	97,183,731.66	5,356,500.00	1,160,130.75	101,380,100.91	-

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	100,625,428.58	696,117.00	4,137,813.92	97,183,731.66	公租房及厂房建设补助
合计	100,625,428.58	696,117.00	4,137,813.92	97,183,731.66	-

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	93,801,314.29	14,890,000.00	8,065,885.71	100,625,428.58	公租房及厂房建设补助
合计	93,801,314.29	14,890,000.00	8,065,885.71	100,625,428.58	-

递延收益明细详见“十、政府补助”。

25. 其他非流动负债

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
合肥市工业投资控股有限公司	448,990,000.00	448,990,000.00	494,992,000.00
合肥城建投资控股有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	31,000,000.00
合计	473,990,000.00	473,990,000.00	525,992,000.00

其他非流动负债期末余额中 25,000,000.00 元系由合肥城建投资控股有限公司向国家开发银

行安徽省分行申请借款用于建设本公司庐阳区公租房项目，期限十年；448,990,000.00 元系由合肥市工业投资控股有限公司向国家开发银行安徽省分行申请人民币借款用于建设本公司立恒工业广场一期、兴庐科技产业园、巢湖科技创新园、庐江科技产业园以及庐阳工投创智天地项目，期限十年。

26. 实收资本

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.4.30	股权比例(%)
合肥市工业投资控股有限公司	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	100.00
合计	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	100.00

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	股权比例(%)
合肥市工业投资控股有限公司	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	100.00
合计	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	100.00

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	股权比例(%)
合肥市工业投资控股有限公司	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	100.00
合计	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	100.00

27. 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.4.30
资本溢价（股本溢价）	48,029,140.00	-	-	48,029,140.00
其他资本公积	25,000.00	-	-	25,000.00
合计	48,054,140.00	-	-	48,054,140.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	48,029,140.00	-	-	48,029,140.00
其他资本公积	25,000.00	-	-	25,000.00
合计	48,054,140.00	-	-	48,054,140.00

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	48,029,140.00	-	-	48,029,140.00
其他资本公积	25,000.00	-	-	25,000.00
合计	48,054,140.00	-	-	48,054,140.00

28. 盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.4.30
法定盈余公积	27,077,505.79	-	-	27,077,505.79
合计	27,077,505.79	-	-	27,077,505.79

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	22,416,752.57	4,660,753.22	-	27,077,505.79
合计	22,416,752.57	4,660,753.22	-	27,077,505.79

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	16,246,639.91	6,170,112.66	-	22,416,752.57
合计	16,246,639.91	6,170,112.66	-	22,416,752.57

报告期内盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按年度净利润 10% 提取法定盈余公积金。

29. 未分配利润

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	368,293,268.15	285,872,771.31	190,900,378.09
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	368,293,268.15	285,872,771.31	190,900,378.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,277,611.99	87,081,250.06	101,142,505.88
减：提取法定盈余公积	-	4,660,753.22	6,170,112.66
期末未分配利润	383,570,880.14	368,293,268.15	285,872,771.31

30. 营业收入及营业成本

(1) 按项目列示

项目	2019 年 1-4 月	
	收入	成本
主营业务	163,095,594.51	99,920,548.06
其他业务	362,979.05	252,996.10
合计	163,458,573.56	100,173,544.16

项目	2018 年度	
	收入	成本

主营业务	588,224,700.66	363,172,054.53
其他业务	2,393,310.38	1,343,663.48
合计	590,618,011.04	364,515,718.01

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	537,668,922.50	332,595,637.15
其他业务	6,442,447.98	113,904.83
合计	544,111,370.48	332,709,541.98

(2) 按主营业务类别列示

项目	2019 年 1-4 月	
	收入	成本
房屋销售	140,666,635.47	84,926,353.66
房屋租赁	16,724,035.46	10,110,101.62
物业服务	5,704,923.58	4,884,092.78
合计	163,095,594.51	99,920,548.06

项目	2018 年度	
	收入	成本
房屋销售	530,809,544.19	324,248,215.89
房屋租赁	44,604,553.36	28,516,687.84
物业服务	12,810,603.11	10,407,150.80
合计	588,224,700.66	363,172,054.53

项目	2017 年度	
	收入	成本
房屋销售	482,343,969.85	295,504,496.25
房屋租赁	45,623,015.74	28,618,159.20
物业服务	9,701,936.91	8,472,981.70
合计	537,668,922.50	332,595,637.15

(3) 前五名客户营业收入情况

客户名称	2019 年 1-4 月	占营业收入比例(%)
阜阳阜合高新创业园管理有限公司	20,013,979.33	12.24

安徽省汉帮家具制造有限公司	11,359,674.28	6.95
安徽满天星连锁超市有限公司	9,384,154.32	5.74
合肥市日新印务有限公司	8,819,179.29	5.40
合肥富鸿华承电子商务有限公司	8,095,819.03	4.95
合计	57,672,806.25	35.28

客户名称	2018 年度	占营业收入比例(%)
蚌埠市高铁工贸园区投资发展有限公司	30,778,181.82	5.21
阜阳阜合高新创业园管理有限公司	20,013,979.33	3.39
临泉明欣投资发展有限公司	17,547,500.01	2.97
国药集团安徽省医疗器械有限公司	17,406,406.83	2.95
安徽建徽工程质量检测有限公司	13,003,557.51	2.20
合计	98,749,625.50	16.72

客户名称	2017 年度	占营业收入比例(%)
合肥兴庐工业科技发展有限公司	118,771,359.22	21.83
中电恒德（北京）环保投资有限公司	19,580,188.38	3.60
安徽省建筑材料科学技术研究所	17,556,190.48	3.23
安徽杭城建设投资有限公司	13,528,457.14	2.49
巢湖婴航商贸有限公司	12,460,760.00	2.29
合计	181,896,955.22	33.44

31. 税金及附加

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
土地增值税	6,087,379.16	24,035,273.52	13,442,389.90
城市维护建设税	371,712.19	932,579.02	1,314,116.04
房产税	1,613,222.10	4,253,633.88	5,605,742.80
土地使用税	2,006,961.09	6,587,100.56	8,257,837.39
其他税种	784,291.51	612,563.71	2,477,038.04
合计	10,863,566.05	36,421,150.69	31,097,124.17

32. 销售费用

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,865,527.61	7,261,360.61	6,880,247.66

广告宣传费	967,274.36	2,496,684.44	5,379,125.14
咨询费	18,126.12	708,891.63	1,673,975.09
其他	115,497.33	716,629.88	1,800,884.96
合计	3,966,425.42	11,183,566.56	15,734,232.85

33. 管理费用

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	4,752,617.87	13,941,491.53	12,478,390.92
水电费	1,713,572.23	1,230,095.20	1,595,095.56
折旧费	1,081,800.95	1,517,144.95	1,376,194.01
办公费	1,278,973.67	1,133,394.43	1,210,917.21
其他	1,256,417.91	1,674,270.83	2,599,724.91
合计	10,083,382.63	19,496,396.94	19,260,322.61

34. 财务费用

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
利息支出	17,595,944.44	36,925,621.82	22,096,964.66
减：利息收入	1,633,307.12	13,422,217.41	5,645,695.16
利息净支出	15,962,637.32	23,503,404.41	16,451,269.50
银行手续费及其他	30,016.05	38,358.59	35,712.27
合计	15,992,653.37	23,541,763.00	16,486,981.77

财务费用发生额 2018 年度较 2017 年度增长 42.79%，主要系部分项目竣工，利息费用化所致。

35. 其他收益

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关的政府补助	1,160,130.75	4,137,813.92	2,650,285.71	与资产相关
与收益相关的政府补助	541,372.00	306,027.84	26,132,097.42	与收益相关
合计	1,701,502.75	4,443,841.76	28,782,383.13	-

(1) 其他收益发生额 2018 年度较 2017 年度下降 84.56%，主要系与收益相关的政府补助减少所致。

(2) 其他收益明细详见“十、政府补助”。

36. 投资收益

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,331,766.20	3,479,360.43	4,084,982.43
理财产品收益	-	2,911,694.68	5,850,349.16
合计	1,331,766.20	6,391,055.11	9,935,331.59

投资收益发生额 2018 年度较 2017 年度下降 35.67%，主要系理财产品收益减少所致。

37. 信用减值损失

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	370,209.76	-	-
其他应收款坏账损失	63,531.38	-	-
合计	433,741.14	-	-

38. 资产减值损失

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-14,021,271.27	-15,994,002.84
合计	-	-14,021,271.27	-15,994,002.84

39. 营业外收入

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
与企业日常活动无关的政府补助	-	2,509,500.00	1,940,000.00
其他	164,676.51	227,756.18	388,174.23
合计	164,676.51	2,737,256.18	2,328,174.23

与企业日常活动无关的政府补助明细详见“十、政府补助”。

40. 营业外支出

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	-	1,937.79	6,720.30
其中：固定资产报废损失	-	1,937.79	6,720.30
其他	288,737.13	5,204.73	63,450.63
合计	288,737.13	7,142.52	70,170.93

营业外支出发生额 2018 年度较 2017 年度下降 89.82%，主要系其他支出减少所致。

41. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	6,605,737.03	36,542,667.42	44,746,299.65
递延所得税费用	-436,688.16	-3,610,511.83	-7,278,803.90
合计	6,169,048.87	32,932,155.59	37,467,495.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
利润总额	25,721,951.40	135,003,155.10	153,804,882.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,430,487.85	33,750,788.78	38,451,220.57
子公司适用不同税率的影响	-	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-332,941.56	-869,840.11	-1,021,245.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,502.58	51,206.92	37,520.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-	-
税法规定的额外可扣除费用	-	-	-
所得税费用	6,169,048.87	32,932,155.59	37,467,495.75

42. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
金融城项目合作款	125,707,282.80	98,000,000.00	-
政府补助	5,897,872.00	3,511,644.84	37,546,497.42
保证金、押金及其他	22,956,292.82	14,536,323.66	40,871,473.62
合计	154,561,447.62	116,047,968.50	78,417,971.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
期间费用	5,856,784.92	7,813,636.25	14,814,050.12
保证金、押金及其他	-	207,000,000.00	-
合计	5,856,784.92	214,813,636.25	14,814,050.12

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
收回合肥北城建设投资有限公司往来借款	-	-	20,000,000.00
收回合肥城市教育投资发展有限公司往来借款	-	-	30,000,000.00
收回安徽白帝集团有限公司往来借款	-	100,000,000.00	-
收回合肥产投小微企业融资服务有限公司往来借款	-	80,000,000.00	-
往来借款利息收入	-	7,261,944.44	4,035,005.55
银行存款利息收入	1,013,307.12	3,983,217.41	1,326,268.76
合计	1,013,307.12	191,245,161.85	55,361,274.31

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
支付合肥城市教育投资发展有限公司往来借款	-	-	30,000,000.00
支付安徽白帝集团有限公司往来借款	-	-	100,000,000.00
支付颍上县颍发投资管理有限公司往来借款	-	-	30,000,000.00
支付合肥产投小微企业融资服务有限公司往来借款	-	80,000,000.00	-
合计	-	80,000,000.00	160,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
收到合肥市工业投资控股有限公司往来借款	150,000,000.00	100,000,000.00	-
合计	150,000,000.00	100,000,000.00	-

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
支付合肥市工业投资控股有限公司往来借款	150,000,000.00	-	-
合计	150,000,000.00	-	-

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
------	--------------	---------	---------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:

净利润	19,552,902.53	102,070,999.51	116,337,386.53
加: 资产减值损失	-	14,021,271.27	15,994,002.84
信用减值损失	-433,741.14	-	-
固定资产折旧及投资性房地产折旧	11,503,216.67	33,457,910.97	30,512,571.10
无形资产摊销	2,390.84	-	-
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	1,937.79	6,720.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	15,962,637.32	23,503,404.41	16,451,269.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,331,766.20	-6,391,055.11	-9,935,331.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-436,688.16	-3,610,511.83	-7,278,803.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-474,345,246.82	-171,784,890.67	-256,006,610.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	247,308,257.29	-203,492,505.08	-197,643,254.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	51,247,000.74	2,051,326.16	252,777,416.90
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-130,971,036.93	-210,172,112.58	-38,784,633.43

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-

3. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	428,531,250.82	511,620,537.36	753,365,349.50
减: 现金的期初余额	511,620,537.36	753,365,349.50	552,491,785.06
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	-83,089,286.54	-241,744,812.14	200,873,564.44
--------------	----------------	-----------------	----------------

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
一、现金	428,531,250.82	511,620,537.36	753,365,349.50
其中：库存现金	3,568.19	12,859.88	10,576.11
可随时用于支付的银行存款	428,527,682.63	511,607,677.48	753,354,773.39
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	428,531,250.82	511,620,537.36	753,365,349.50

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31	受限原因
投资性房地产（兴庐科技产业园公租房）	43,655,673.13	44,114,688.63	51,469,239.70	不动产权用于抵押借款
合计	43,655,673.13	44,114,688.63	51,469,239.70	

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

单位名称	合并范围变动原因	报告期合并期间
合肥庐阳金融城投资发展有限公司	新设子公司	2018 年 12 月
合肥工投环湖科创投资发展有限公司	新设子公司	2019 年 1-4 月

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥工投工业科技肥西有限公司	安徽合肥	安徽合肥	地产开发与运营	68.82	-	投资设立
合肥庐阳工投工业科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	地产开发与运营	76.36	-	投资设立
合肥工投工业科技颍上有限公司	安徽阜阳	安徽阜阳	地产开发与运营	93.00	-	同一控制下企业合并
合肥工投工业科技定远有限公司	安徽滁州	安徽滁州	地产开发与运营	100.00	-	投资设立

合肥企翔物业服务 有限公司	安徽合肥	安徽合肥	物业服务	100.00	-	投资设立
合肥新站工投工业 科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	地产开发 与运营	100.00	-	投资设立
合肥庐阳金融城投 资发展有限公司	安徽合肥	安徽合肥	地产开发 与运营	51.00	-	投资设立
合肥工投环湖科创 投资发展有限公司	安徽合肥	安徽合肥	地产开发 与运营	100.00	-	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

① 2019年1-4月

子公司名称	少数股东持股 比例(%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
合肥工投工业科技 肥西有限公司	31.18	3,866,871.87	-	73,728,463.79
合肥庐阳工投工业 科技有限公司	23.64	577,327.14	-	32,668,019.29

② 2018年度

子公司名称	少数股东持股 比例(%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
合肥工投工业科技 肥西有限公司	31.18	14,062,161.66	-	69,861,591.92
合肥庐阳工投工业 科技有限公司	23.64	1,042,963.87	-	32,090,692.15

③ 2017年度

子公司名称	少数股东持股 比例(%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
合肥工投工业科技 肥西有限公司	31.18	10,143,090.80	-	55,799,430.26
合肥庐阳工投工业 科技有限公司	23.64	4,946,888.43	-	31,047,728.28

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019.4.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合肥工投工业科技 肥西有限公司	310,353,952.59	104,036,351.58	414,390,304.17	98,119,118.22	79,776,506.75	177,895,624.97
合肥庐阳工投工业 科技有限公司	562,302,292.69	131,383,667.92	693,685,960.61	528,378,296.65	27,122,666.68	555,500,963.33

子公司名称	2018.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

合肥工投工业科技肥西有限公司	342,087,725.49	82,328,200.10	424,415,925.59	120,546,509.58	79,776,506.75	200,323,016.33
合肥庐阳工投工业科技有限公司	529,291,927.93	132,030,399.98	661,322,327.91	498,180,064.23	27,399,428.58	525,579,492.81

子公司名称	2017.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
合肥工投工业科技肥西有限公司	441,456,974.32	63,881,279.53	505,338,253.85	235,575,607.23	90,776,506.75	326,352,113.98
合肥庐阳工投工业科技有限公司	551,389,772.61	97,465,608.65	648,855,381.26	489,294,543.31	28,229,714.29	517,524,257.60

(续上表)

子公司名称	2019 年 1-4 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥工投工业科技肥西有限公司	41,940,644.78	12,401,769.94	12,401,769.94	11,383,386.24
合肥庐阳工投工业科技有限公司	16,699,892.53	2,442,162.18	2,442,162.18	-12,675,672.84

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥工投工业科技肥西有限公司	131,080,363.32	45,106,769.39	45,106,769.39	22,383,781.44
合肥庐阳工投工业科技有限公司	52,758,543.29	4,411,711.44	4,411,711.44	-88,632,118.43

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
合肥工投工业科技肥西有限公司	87,655,325.65	32,535,684.68	32,535,684.68	69,609,684.80
合肥庐阳工投工业科技有限公司	92,192,805.56	20,925,215.87	20,925,215.87	-84,200,404.73

2. 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合肥产投小微企业金融服务有限公司	安徽合肥	安徽合肥	金融服务	20.00	-	权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司计财部对公司风险管理的政策和程序的执行情

况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司办公会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

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

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

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

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

应收账款、其他应收款风险敞口信息分别见附注五、4和附注五、6。

2.流动性风险

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

3.市场风险

(1) 利率风险

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

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

截至2019年4月30日，本公司以同期同档次国家基准利率或基准利率上下浮动一定百分

比的利率计息的借款人民币 1,011,786,764.35 元(2018 年 12 月 31 日: 人民币 949,472,288.75 元; 2017 年 12 月 31 日: 人民币 1,192,084,042.75 元), 在其他变量不变的假设下, 假定利率上升或下降 0.25 个百分点, 将分别导致公司 2019 年 1-4 月、2018 年度及 2017 年度利息支出增加或减少 84.32 万元、237.37 万元、298.02 万元。

(2) 其他价格风险

其他价格风险, 是指利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司以市场价格销售房地产开发商品, 因此受到此等价格波动的影响。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对公 司的持股比 例(%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
合肥市工业投资控股有限公司	安徽合肥	国有资产 经营管理	293,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为合肥市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
合肥市产业投资控股(集团)有限公司	本公司母公司之母公司
合肥创信资产管理有限公司	受本公司母公司控制
合肥市地方铁路投资建设有限公司	受本公司母公司控制
安徽白帝集团有限公司	受母公司之母公司控制
合肥佳斯特密胺制品股份有限公司	受母公司之母公司控制
合肥城市教育投资发展有限公司	受母公司之母公司控制

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019年1-4月	2018年度	2017年度
合肥市工业投资控股有限公司	提供物业服务	-	100,462.14	-
合肥市工业投资控股有限公司	提供工程劳务	26,229.73	40,096.00	-
合肥市地方铁路投资建设有限公司	接受工程劳务	-	1,654,705.50	2,800,884.15
合肥创信资产管理有限公司	提供物业服务	103.77	-	1,216.23
合肥佳斯特密胺制品股份有限公司	提供租赁服务	-	-	393,761.01

(2) 关联担保情况

报告期内，本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥市产业投资控股(集团)有限公司	100,000,000.00 元	2017-03-28	2022-03-28	否
合肥市产业投资控股(集团)有限公司	400,000,000.00 元	2017-12-13	2022-12-13	否
合肥市产业投资控股(集团)有限公司/合肥市工业投资控股有限公司	最高限额 100,000,000.00 元	2016-03-21	债务履行届满之日起 2 年	是
合肥市产业投资控股(集团)有限公司	340,000,000.00 元	2018-06-29	债务履行届满之日起 2 年	否
合肥市工业投资控股有限公司	最高限额 110,000,000.00 元	2019-01-29	债务履行届满之日起 2 年	否
合肥市工业投资控股有限公司	最高限额 180,000,000.00 元	2017-03-31	债务履行届满之日起 2 年	否
合肥市工业投资控股有限公司	最高限额 275,000,000.00 元	2015-06-16	债务履行届满之日起 2 年	否
合肥市工业投资控股有限公司	最高限额 100,000,000.00 元	2015-04-28	债务履行届满之日起 2 年	否
合肥市工业投资控股有限公司	最高限额 500,000,000.00 元	2016-05-26	债务履行期限届满之日起 2 年	否
合肥市工业投资控股有限公司	最高限额 100,000,000.00 元	2016-06-30	债务履行届满之日起 2 年	否
合肥市工业投资控股有限公司	最高限额 160,000,000.00 元	2016-07-01	债务履行届满之日起 2 年	否
合肥市工业投资控股有限公司	300,000,000.00 元	2017-07-20	债务履行届满之日起 2 年	是
合肥市工业投资控股有限公司	最高限额 150,000,000.00 元	2014-01-14	2017-01-14	是

(3) 关联方资金拆借

①2019 年 1-4 月

关联方	2018.12.31	本期新增（含利息）	本期归还（含利息）	2019.4.30
-----	------------	-----------	-----------	-----------

拆入				
合肥市工业投资控股有限公司	448,990,000.00	7,858,503.34	5,621,390.25	451,227,113.09
合肥市工业投资控股有限公司	100,000,000.00	153,365,208.33	-	253,365,208.33
合肥市工业投资控股有限公司	150,000,000.00	118,250.00	150,118,250.00	-

② 2018 年度

关联方	2017.12.31	本期新增（含利息）	本期归还（含利息）	2018.12.31
拆入				
合肥市工业投资控股有限公司	494,992,000.00	25,525,397.93	71,527,397.93	448,990,000.00
合肥市工业投资控股有限公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
合肥市工业投资控股有限公司	150,000,000.00	1,961,875.00	1,961,875.00	150,000,000.00
拆出				
安徽白帝集团有限公司	50,000,000.00	2,877,777.76	52,780,555.57	-
	50,481,944.44	2,780,555.57	53,359,722.20	-
合肥产投小微企业融资服务有限公司	-	50,266,666.67	50,266,666.67	-
	-	30,155,000.00	30,155,000.00	-

③ 2017 年度

关联方	2016.12.31	本期增加（含利息）	本期归还（含利息）	2017.12.31
拆入				
合肥市工业投资控股有限公司	533,998,000.00	25,176,751.20	64,182,751.20	494,992,000.00
合肥市工业投资控股有限公司	150,000,000.00	2,074,750.00	2,074,750.00	150,000,000.00
拆出				
安徽白帝集团有限公司	-	51,736,111.11	1,736,111.11	50,000,000.00
	-	51,541,666.66	1,059,722.22	50,481,944.44
合肥城市教育投资发展有限公司	30,000,000.00	693,750.00	30,693,750.00	-

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
应收账款	合肥市工业投资控股有限公司	2,004.80	2,004.80	-
其他应收款	合肥市产业投资控股(集团)有限公司	-	-	359,718.74
其他应收款	安徽白帝集团有限公司	-	-	100,481,944.44
应付账款	合肥市地方铁路投资建设有限公司	256,266.27	286,749.23	342,522.14
其他应付款	合肥市产业投资控股(集团)有限公司	212,609.89	212,609.89	-
其他应付款	合肥市工业投资控股有限公司	258,835,317.86	253,974,404.42	153,974,109.44
其他非流动负债	合肥市工业投资控股有限公司	448,990,000.00	448,990,000.00	494,992,000.00

十、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助明细表

(1) 2019 年 1-4 月

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
杭阜镇政府招商政策优惠奖励	与收益相关	541,372.00	其他收益
合计	-	541,372.00	-

(2) 2018 年度

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
市级服务业集聚区奖补	与收益相关	500,000.00	营业外收入
市自主创新政策兑现众创空间奖励	与收益相关	500,000.00	营业外收入
促进新型工业化发展政策资金	与收益相关	200,000.00	营业外收入
肥西小微企业示范基地奖励	与收益相关	200,000.00	营业外收入
花山小微企业奖励金	与收益相关	200,000.00	营业外收入
合肥市经开区财政局扶持企业发展基金	与收益相关	268,000.00	营业外收入
绿色建筑及建筑产业现代化以奖代补资金	与收益相关	591,500.00	营业外收入
新站区科技创新突出贡献奖	与收益相关	50,000.00	营业外收入
阜阳税收产业园税收奖励	与收益相关	306,027.84	其他收益
合计	-	2,815,527.84	-

(3) 2017 年度

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
------	----	-----------	-------------

产业发展资金	与收益相关	640,000.00	营业外收入
小微企业示范基地奖励	与收益相关	1,300,000.00	营业外收入
工业政策标准化厂房奖励	与收益相关	12,214,800.00	其他收益
政策优惠奖励	与收益相关	1,485,153.74	其他收益
十强企业奖励	与收益相关	20,000.00	其他收益
高成长工业奖励	与收益相关	1,070,000.00	其他收益
税收奖励	与收益相关	628,816.85	其他收益
发展资金奖励	与收益相关	1,659,426.83	其他收益
中科大校友创新园补助	与收益相关	3,638,300.00	其他收益
合计	-	22,656,497.42	-

2. 计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	2019.4.30	本期结转计入损益的列报项目
公租房建设资金	与资产相关	83,085,142.87	5,356,500.00	938,086.74	87,503,556.13	其他收益
新站园区建设补助	与资产相关	10,196,373.43	-	112,296.75	10,084,076.68	其他收益
蚌埠园区建设补助	与资产相关	3,352,478.36	-	109,747.26	3,242,731.10	其他收益
临港工业园建设补助	与资产相关	549,737.00	-	-	549,737.00	其他收益
合计	-	97,183,731.66	5,356,500.00	1,160,130.75	101,380,100.91	-

补助项目	种类	2017.12.31	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	2018.12.31	本期结转计入损益的列报项目
公租房建设资金	与资产相关	85,735,428.58	-	2,650,285.71	83,085,142.87	其他收益
新站园区建设补助	与资产相关	11,000,000.00	-	803,626.57	10,196,373.43	其他收益
蚌埠园区建设补助	与资产相关	3,890,000.00	-	537,521.64	3,352,478.36	其他收益
临港工业园建设补助	与资产相关	-	696,117.00	146,380.00	549,737.00	其他收益
合计	-	100,625,428.58	696,117.00	4,137,813.92	97,183,731.66	-

补助项目	种类	2016.12.31	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	2017.12.31	本期结转计入损益的列报项目
公租房建设资金	与资产相关	88,385,714.29	-	2,650,285.71	85,735,428.58	其他收益
新站园区建设补助	与资产相关	-	11,000,000.00	-	11,000,000.00	
蚌埠园区建设补助	与资产相关	-	3,890,000.00	-	3,890,000.00	其他收益

中科大校友创新园补助	与收益相关	5,415,600.00	-	5,415,600.00	-	其他收益
合计	-	93,801,314.29	14,890,000.00	8,065,885.71	100,625,428.58	-

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 4 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

本公司按房地产经营惯例为厂房承购人向银行提供按揭贷款担保，该住房抵押贷款保证责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记后解除。截至 2019 年 4 月 30 日，本公司提供担保余额为 30,277.19 万元。

十二、资产负债表日后事项

2019年6月10日，根据《合肥工投工业科技发展有限公司关于分红事项的股东决定》，本公司以2018年12月31日为基准日向工业控股现金分红11,320.00万元。

根据本公司与安徽巢湖经济开发区诚信建设投资（集团）有限公司签订的《债权及抵押权转入协议》，本公司将对安徽巢湖经济开发区管理委员会的债权转让给安徽巢湖经济开发区诚信建设投资（集团）有限公司。2019年6月19日，本公司已收到安徽巢湖经济开发区诚信建设投资（集团）有限公司支付的债权转让款5.01亿元。

根据本公司与工业控股、颍上县颖发投资管理有限公司签订的《债权转让协议》，各方同意本公司将截至2018年12月31日本公司对颍上县颖发投资管理有限公司债权本金及利息全部转让给工业控股。

根据本公司与安徽白帝集团有限公司于2019年6月6日签订的《合肥产投小微企业融资服务有限公司股权转让合同》，本公司将持有合肥产投小微企业融资服务有限公司的股权转让给安徽白帝集团有限公司。

2019年6月6日，本公司与工业控股签署了无偿划转协议，将公租房相关资产负债无偿划转予工业控股；庐阳工投、肥西公司分别与工业控股签署资产转让协议，按照截至2018年12月31日的账面净值将公租房相关资产负债转让予工业控股。本次划转及转让公租房事项已经合肥市产业投资控股(集团)有限公司董事会、合肥市国资委审议通过。截至2019年7月17日止，该转让手续正在办理过程中。

除上述事项外，截至2019年7月17日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 分部信息

公司主营工业地产开发与运营业务，2019 年 1-4 月、2018 年及 2017 年房屋销售收入分别占营业收入比重为 86.06%、89.87%和 88.65%，公司经营地集中于安徽省内，基于公司现有情况，公司无需进行分部信息披露。

2. 其他事项

（1）河北天森建工集团有限公司诉新站工投建设工程施工合同纠纷案

2018 年 7 月 23 日，新站工投与河北天森建工集团有限公司签订《合肥智慧产业园 A9#服务用房一层二次装饰工程施工合同》，约定合同暂定价为 70 万元。2018 年 8 月 31 号，该工程竣工验收，2018 年 11 月，河北天森建工集团有限公司向新站工投提交工程结算书，认定工程造价为 203.43 万元。新站工投认为该工程造价超标，双方不能就最终价款协商一致。

2019 年 4 月 4 日，天河北天森建工集团有限公司向合肥市瑶海区人民法院提起诉讼，请求①法院判决被告支付原告工程款 158.83 万元（结算价 203.43 万元-已支付进度款 44.60 万元）；②本案诉讼费用由被告承担。

该案已于 2019 年 6 月 11 日开庭审理，截至 2019 年 7 月 17 日止，新站工投尚未收到判决书。

（2）叶传根诉安阳建设(集团)有限责任公司、工业科技建设工程施工合同纠纷案

2014 年 8 月 5 日，工业科技与安阳建设(集团)有限责任公司签订《建设工程施工合同》，约定由安阳建设(集团)有限责任公司承建工投临港新兴产业园一期工程工标段（A3、4、5、6、8、9 号厂房）工程，该工程合同价为 4,656.53 万元。2014 年 6 月 30 日，安阳建设(集团)有限责任公司与叶传根签订了《工程承包协议书》，约定由叶传根承包该工程负责投资施工，工程竣工后，工程造价确定为 4,211.21 万元。

2019 年 4 月 22 日，叶传根向安徽省寿县人民法院提起诉讼，请求①判令安阳建设(集团)有限责任公司支付工程款 239.78 万元，并从起诉之日起按银行同期贷款利率给付原告利息损失，款清息止；②判令工业科技在欠付安阳建设(集团)有限责任公司工程款范围内（239.78 万元）对叶传根承担付款责任；③判令叶传根对 239.78 万元工程款享有优先受偿权；④本案诉讼费用由被告承担。

该案已于 2019 年 5 月 28 日开庭审理，截至 2019 年 7 月 17 日止，工业科技尚未收到判决

书。

(3) 张伟诉中城投集团第六工程局有限公司、庐阳工投建设工程施工合同纠纷案

2017年庐阳工投与中城投集团第六工程局有限公司签订《建设工程施工合同》，约定由中城投集团第六工程局有限公司承建“工投创智天地二期A3、A4厂房、A2地下车库施工工程，该工程合同价为10,127.08万元。2017年12月6日，中城投集团第六工程局有限公司合肥分公司与张伟签订了《内部责任承包合同》，约定由张伟承包该工程负责投资施工。根据原告张伟提交的民事起诉状，原告认为其已基本完成建设任务，工程总造价1亿多元，中城投集团第六工程局有限公司仅支付工程款4,500多万元，尚有约5,500万元未支付。

2019年4月25日，张伟向合肥市中级人民法院提起诉讼，请求①判令中城投集团第六工程局有限公司支付工程款5,500万元(具体金额以工程造价鉴定为准)；②判令庐阳工投在欠付工程款范围内承担连带责任；③依法确认原告对涉案建设工程在工程款范围内享有优先受偿权；④本案诉讼费用由被告承担。

2019年6月6日，合肥市中级人民法院已向庐阳工投发出《应诉通知书》，本案尚未开庭。

除上述事项外，截至2019年4月30日止，本公司无其他需要披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2019.4.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	8,575,854.35	-	8,575,854.35
商业承兑票据	-	-	-
合计	8,575,854.35	-	8,575,854.35

种类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	5,316,115.20	-	5,316,115.20
商业承兑票据	5,170,000.00	-	5,170,000.00
合计	10,486,115.20	-	10,486,115.20

种类	2017.12.31		
----	------------	--	--

	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	9,782,700.00	-	9,782,700.00
商业承兑票据	-	-	-
合计	9,782,700.00	-	9,782,700.00

(2) 报告期末公司无已质押的应收票据

(3) 公司已背书或贴现且在报告期末尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	100,000.00	-
合计	100,000.00	-

(4) 报告期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,575,854.35	100.00	-	-	8,575,854.35
其中：组合 1	8,575,854.35	100.00	-	-	8,575,854.35
组合 2	-	-	-	-	-
合计	8,575,854.35	100.00	-	-	8,575,854.35

2019 年 4 月末，公司应收票据为银行承兑票据，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、重大会计政策及会计估计 10.金融工具。

(6) 坏账准备的情况

类 别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额		2019.4.30
				计提	收回或转回	
银行承兑票据	-	-	-	-	-	-
商业承兑票据	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(7) 报告期无实际核销的应收票据情况

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	60,135,844.99	98,514,886.22	128,768,535.08
1 至 2 年	56,705,132.51	55,534,246.63	474,409,138.88
2 至 3 年	470,237,721.02	468,572,102.64	31,209,711.80
3 至 4 年	8,460,528.08	14,557,374.63	72,800.00
4 至 5 年	3,617,661.80	-	7,325,328.00
5 年以上	5,679,328.00	6,179,328.00	-
合计	604,836,216.40	643,357,938.12	641,785,513.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	463,817,673.03	76.68	5,535,580.34	1.19	458,282,092.69
按组合计提坏账准备	141,018,543.37	23.32	24,347,832.40	17.27	116,670,710.97
其中：组合 1	709.93	0.00	-	-	-
组合 2	141,017,833.44	23.32	24,347,832.40	17.27	116,670,001.04
合计	604,836,216.40	100.00	29,883,412.74	4.94	574,952,803.66

(续上表)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	637,740,048.10	99.13	26,391,886.21	4.14	611,348,161.89
其中：组合 1 应收关联方、政府部门及其控制的企业款项	458,282,092.69	71.23	-	-	458,282,092.69
组合 2 第三方应收款项	179,457,955.41	27.90	26,391,886.21	14.71	153,066,069.20

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,617,890.02	0.87	5,617,890.02	100.00	-
合计	643,357,938.12	100.00	32,009,776.23	4.98	611,348,161.89

(续上表)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	641,429,813.76	99.95	23,200,957.32	3.62	618,228,856.44
其中:组合1 应收关联方、政府部门及其控制的企业款项	458,282,092.69	71.41	-	-	458,282,092.69
组合2 第三方应收款项	183,147,721.07	28.54	23,200,957.32	12.67	159,946,763.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	355,700.00	0.05	355,700.00	100.00	-
合计	641,785,513.76	100.00	23,556,657.32	3.67	618,228,856.44

于2019年4月末,按单项计提坏账准备

名称	2019.4.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽巢湖经济开发区管理委员会	458,282,092.69	-	-	见注释*1
安徽状元郎电子科技有限公司	4,139,480.32	4,139,480.32	100.00	预计无法收回
合肥市瑞桀食品有限公司	429,007.50	429,007.50	100.00	预计无法收回
安徽真率科技有限公司	408,000.00	408,000.00	100.00	预计无法收回
安徽豪雅服饰有限公司	197,312.00	197,312.00	100.00	预计无法收回
安徽思和碳制热生物科技有限公司	105,923.70	105,923.70	100.00	预计无法收回
阜阳兴泰服装有限公司	72,800.00	72,800.00	100.00	预计无法收回
巢湖金禾印刷包装有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
阜阳徽隆电动车销售有限公司	57,600.00	57,600.00	100.00	预计无法收回
庐江县产业投资有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00	预计无法收回
庐江县友邦鞋业有限公司	2,956.82	2,956.82	100.00	预计无法收回
合计	463,817,673.03	5,535,580.34	1.19	

注释*1:安徽巢湖经济开发区管理委员会系由合肥巢湖经济开发区管理委员会更名而来。公

司对安徽巢湖经济开发区管理委员会应收账款存在资产抵押，抵押物价值大于应收账款余额，预计款项可收回，不存在预期信用损失，因此单项认定不减值。

于 2019 年 4 月末，按组合 1 计提坏账准备

账龄	2019.4.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	709.93	-	-
合计	709.93	-	-

于 2019 年 4 月末，按组合 2 计提坏账准备

账龄	2019.4.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,076,998.49	3,003,849.93	5.00
1-2 年	51,948,370.67	5,194,837.07	10.00
2-3 年	11,360,246.40	3,408,073.92	30.00
3-4 年	8,335,228.08	4,167,614.04	50.00
4-5 年	3,617,661.80	2,894,129.44	80.00
5 年以上	5,679,328.00	5,679,328.00	100.00
合计	141,017,833.44	24,347,832.40	17.27

于 2018 年末和 2017 年末，组合 1 中，应收关联方、政府部门及其控制的企业款项

应收单位	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合肥巢湖经济开发区管理委员会	458,282,092.69	-	-
合计	458,282,092.69	-	-

应收单位	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合肥巢湖经济开发区管理委员会	458,282,092.69	-	-
合计	458,282,092.69	-	-

于 2018 年末和 2017 年末，组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	98,456,039.72	4,922,802.00	5.00

1 至 2 年	50,217,175.11	5,021,717.51	10.00
2 至 3 年	10,173,337.95	3,052,001.38	30.00
3 至 4 年	14,432,074.63	7,216,037.32	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	6,179,328.00	6,179,328.00	100.00
合计	179,457,955.41	26,391,886.21	14.71

账龄	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	128,768,535.08	6,438,426.76	5.00
1 至 2 年	16,069,446.19	1,606,944.62	10.00
2 至 3 年	30,984,411.80	9,295,323.54	30.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	7,325,328.00	5,860,262.40	80.00
合计	183,147,721.07	23,200,957.32	12.67

于2018年末和2017年末，单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽状元郎电子科技有限公司	4,139,480.32	4,139,480.32	100.00	预计无法收回
合肥市瑞桀食品有限公司	436,987.50	436,987.50	100.00	预计无法收回
安徽真率科技有限公司	408,000.00	408,000.00	100.00	预计无法收回
安徽豪雅服饰有限公司	197,312.00	197,312.00	100.00	预计无法收回
安徽思和碳制热生物科技有限公司	141,231.60	141,231.60	100.00	预计无法收回
巢湖金禾印刷包装有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
阜阳兴泰服装有限公司	72,800.00	72,800.00	100.00	预计无法收回
阜阳徽隆电动车销售有限公司	57,600.00	57,600.00	100.00	预计无法收回
庐江县产业投资有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00	预计无法收回
庐江县友邦鞋业有限公司	41,978.60	41,978.60	100.00	预计无法收回
合计	5,617,890.02	5,617,890.02	100.00	-

应收账款（按单位）	2017.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

阜阳兴泰服装有限公司	245,600.00	245,600.00	100.00	预计无法收回
阜阳徽隆电动车销售有限公司	57,600.00	57,600.00	100.00	预计无法收回
庐江县产业投资有限公司	52,500.00	52,500.00	100.00	预计无法收回
合计	355,700.00	355,700.00	100.00	-

(3) 坏账准备的情况

类 别	2018.12.31	会计政 策变更	2019.1.1	本期变动金额		2019.4.30
				计提	收回或转回	
坏账准备	32,009,776.23	-	32,009,776.23	-	2,126,363.49	29,883,412.74
合计	32,009,776.23	-	32,009,776.23	-	2,126,363.49	29,883,412.74

项目	2018 年度	2017 年度
本期计提坏账准备	8,453,118.91	11,874,555.73

(4) 报告期内无实际核销的应收账款情况

(5) 于2019年4月末，按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余 额的比例（%）	坏账准备余额
安徽巢湖经济开发区管理委员会	458,282,092.69	75.77	-
合肥兴庐工业科技发展有限公司	18,211,650.00	3.01	1,817,102.50
蚌埠市高铁工贸园区投资发展有限公司	10,156,800.00	1.68	507,840.00
安徽省汉帮家具制造有限公司	7,708,747.64	1.27	385,437.38
安徽马力建筑装饰集团有限公司	4,890,000.00	0.81	244,500.00
合计	499,249,290.33	82.54	2,954,879.88

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	820,378,300.70	772,505,792.93	651,448,581.83

合计	820,378,300.70	772,505,792.93	651,448,581.83
----	----------------	----------------	----------------

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	788,503,475.52	740,031,276.60	521,828,355.46
1 至 2 年	33,634,125.23	33,338,387.75	129,785,912.83
2 至 3 年	730,174.75	1,050,221.78	703,818.75
3 至 4 年	455,147.92	571,103.10	1,318,650.34
4 至 5 年	547,374.90	855,116.52	1,146,835.35
5 年以上	973,971.69	1,510,129.81	1,168,731.77
合计	824,844,270.01	777,356,235.56	655,952,304.50

② 按款项性质披露

款项性质	2019.4.30	2018.12.31	2017.12.31
往来款及备用金	805,197,063.61	559,353,065.78	633,516,957.68
代收代付款项	19,421,505.96	10,729,169.85	21,844,770.62
保证金	168,000.44	207,054,739.59	199,689.41
其他	57,700.00	219,260.34	390,886.79
合计	824,844,270.01	777,356,235.56	655,952,304.50

③ 按计提方法披露

类别	2019.4.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	34,259,380.69	4.15	1,605,380.69	4.69	32,654,000.00
按组合计提坏账准备	790,584,889.32	95.85	2,860,588.62	0.36	787,724,300.70
其中：组合 3	767,486,198.54	93.05	-	-	767,486,198.54
组合 4	23,098,690.78	2.80	2,860,588.62	12.38	20,238,102.16
合计	824,844,270.01	100.00	4,465,969.31	0.54	820,378,300.70

(续上表)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	775,750,854.87	99.79	3,245,061.94	0.42	772,505,792.93
其中:组合1 应收关联方、政府部门及其控制的企业款项	756,614,965.60	97.33	-	-	756,614,965.60
组合2 第三方应收款项	19,135,889.27	2.46	3,245,061.94	16.96	15,890,827.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,605,380.69	0.21	1,605,380.69	100.00	-
合计	777,356,235.56	100.00	4,850,442.63	0.62	772,505,792.93

(续上表)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	655,557,835.88	99.94	4,109,254.05	0.63	651,448,581.83
其中:组合1 应收关联方、政府部门及其控制的企业款项	630,099,617.00	96.06	-	-	630,099,617.00
组合2 第三方应收款项	25,458,218.88	3.88	4,109,254.05	16.14	21,348,964.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	394,468.62	0.06	394,468.62	100.00	-
合计	655,952,304.50	100.00	4,503,722.67	0.69	651,448,581.83

于2019年4月末,按单项计提坏账准备

名称	2019.4.30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
颍上县颍发投资管理有限公司	32,654,000.00	-	-	见注释*
合肥国能动力技术有限公司	913,065.05	913,065.05	100.00	预计无法收回
安徽典创电子科技有限公司	394,469.62	394,469.62	100.00	预计无法收回
巢湖金禾印刷包装有限公司	214,695.93	214,695.93	100.00	预计无法收回

庐江县友邦鞋业有限公司	58,063.05	58,063.05	100.00	预计无法收回
其他客户	25,087.04	25,087.04	100.00	预计无法收回
合计	34,259,380.69	1,605,380.69	4.69	

注释*：2019 年 4 月末，结合当前状况以及对未来状况的预测，本公司公司对颍上县颖发投资管理有限公司债权不存在预期信用损失，因此单项认定不减值。

于 2019 年 4 月末，按组合 3 计提坏账准备

账龄	2019.4.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	767,486,198.54	-	-
合计	767,486,198.54	-	-

于 2019 年 4 月末，按组合 4 计提坏账准备

账龄	2019.4.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,264,852.27	913,242.61	5.00
1-2 年	2,541,735.87	254,173.59	10.00
2-3 年	520,383.55	156,115.06	30.00
3-4 年	250,373.50	125,186.75	50.00
4-5 年	547,374.90	437,899.92	80.00
5 年以上	973,970.69	973,970.69	100.00
合计	23,098,690.78	2,860,588.62	12.38

于 2018 年末和 2017 年末，组合 1 中应收关联方、政府部门及其控制的企业款项

应收单位	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合肥企翔物业服务有限公司	804,214.66	-	-
合肥工投工业科技肥西有限公司	5,545,862.35	-	-
合肥庐阳工投工业科技有限公司	433,380,631.08	-	-
合肥工投工业科技颍上有限公司	28,804,521.91	-	-
合肥企翔物业服务有限公司	1,045,515.30	-	-
合肥工投工业科技定远有限公司	1,799,328.60	-	-
合肥新站工投工业科技有限公司	46,200,891.70	-	-

颍上县颍发投资管理有限公司	32,034,000.00	-	-
合肥市国土资源局	200,000,000.00	-	-
肥东县非税收入管理局	7,000,000.00	-	-
合计	756,614,965.60	-	-

应收单位	2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合肥工投工业科技肥西有限公司	65,472,758.40	-	-
合肥庐阳工投工业科技有限公司	412,679,328.68	-	-
合肥工投工业科技颍上有限公司	18,156,279.83	-	-
合肥企翔物业服务有限公司	826,641.22	-	-
合肥工投工业科技定远有限公司	154,667.58	-	-
合肥新站工投工业科技有限公司	2,327,996.85	-	-
颍上县颍发投资管理有限公司	30,000,000.00	-	-
安徽白帝集团有限公司	100,481,944.44	-	-
合计	630,099,617.00	-	-

于 2018 年末和 2017 年末，组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,261,916.34	663,095.83	5.00
1 至 2 年	2,901,056.69	290,105.68	10.00
2 至 3 年	494,247.96	148,274.39	30.00
3 至 4 年	328,117.88	164,058.94	50.00
4 至 5 年	855,116.52	684,093.22	80.00
5 年以上	1,295,433.88	1,295,433.88	100.00
合计	19,135,889.27	3,245,061.94	16.96

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,687,124.04	934,356.20	5.00
1 至 2 年	2,558,453.05	255,845.32	10.00
2 至 3 年	578,424.33	173,527.30	30.00

3 至 4 年	1,318,650.34	659,325.18	50.00
4 至 5 年	1,146,835.35	917,468.28	80.00
5 年以上	1,168,731.77	1,168,731.77	100.00
合计	25,458,218.88	4,109,254.05	16.14

于 2018 年末和 2017 年末，单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合肥国能动力技术有限公司	913,065.05	913,065.05	100.00	预计无法收回
安徽典创电子科技有限公司	394,469.62	394,469.62	100.00	预计无法收回
巢湖金禾印刷包装有限公司	214,695.93	214,695.93	100.00	预计无法收回
庐江县友邦鞋业有限公司	58,063.05	58,063.05	100.00	预计无法收回
其他客户	25,087.04	25,087.04	100.00	预计无法收回
合计	1,605,380.69	1,605,380.69	100.00	-

其他应收款（按单位）	2017.12.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽典创电子科技有限公司	394,468.62	394,468.62	100.00	预计无法收回
合计	394,468.62	394,468.62	100.00	-

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	3,245,061.94	-	1,605,380.69	4,850,442.63
2019.1.1 其他应收款余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	384,473.32	-	-	384,473.32
本期转销	-	-	-	-

本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019.4.30 余额	2,860,588.62	-	1,605,380.69	4,465,969.31

⑤ 坏账准备的情况

类 别	2018.12.31	会计政 策变更	2019.1.1	本期变动金额			2019.4.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	4,850,442.63	-	4,850,442.63	-	384,473.32	-	4,465,969.31
合计	4,850,442.63	-	4,850,442.63	-	384,473.32	-	4,465,969.31

项目	2018 年度	2017 年度
本期计提坏账准备	346,719.96	656,698.42

⑥ 报告期内无实际核销的其他应收款情况

⑦ 于 2019 年 4 月末，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
合肥庐阳工投工业科技有限公司	往来款	453,762,928.42	1 年以内	55.01	-
合肥庐阳金融城投资发展有限公司	往来款	232,831,672.45	1 年以内	28.23	-
合肥新站工投工业科技有限公司	往来款	41,703,452.64	1 年以内	5.06	-
合肥工投工业科技颍上有限公司	往来款	37,026,138.43	1 年以内	4.49	-
颍上县颍发投资管理有限公司	往来款	32,654,000.00	1 年以内、1-2 年	3.96	-
合计		797,978,191.94		96.75	-

⑧ 报告期内无涉及政府补助的应收款项

⑨ 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑩ 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

4. 长期股权投资

项目	2019.4.30		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	429,509,229.10	-	429,509,229.10
对联营、合营企业投资	29,166,888.42	-	29,166,888.42
合计	458,676,117.52	-	458,676,117.52

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	386,709,229.10	-	386,709,229.10
对联营、合营企业投资	27,835,122.22	-	27,835,122.22
合计	414,544,351.32	-	414,544,351.32

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	359,106,120.00	-	359,106,120.00
对联营、合营企业投资	24,355,761.79	-	24,355,761.79
合计	383,461,881.79	-	383,461,881.79

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.4.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥庐阳工投工业科技有限公司	76,359,200.00	-	-	76,359,200.00	-	-
合肥工投工业科技肥西有限公司	68,824,720.00	-	-	68,824,720.00	-	-
合肥企翔物业服务服务有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合肥工投工业科技颍上有限公司	46,500,000.00	-	-	46,500,000.00	-	-
合肥工投工业科技定远有限公司	42,025,309.10	2,600,000.00	-	44,625,309.10	-	-
合肥新站工投工业科技有限公司	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	-	-
合肥庐阳金融城投资发展有限公司	-	10,200,000.00	-	10,200,000.00	-	-
合肥工投环湖科创投资发展有限公司	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	-	-
合计	386,709,229.10	42,800,000.00	-	429,509,229.10	-	-

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值	减值准备期末
-------	------------	------	------	------------	--------	--------

					准备	余额
合肥庐阳工投工业科技有限公司	76,359,200.00	-	-	76,359,200.00	-	-
合肥工投工业科技肥西有限公司	68,824,720.00	-	-	68,824,720.00	-	-
合肥企翔物业服务服务有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合肥工投工业科技颍上有限公司	46,500,000.00	-	-	46,500,000.00	-	-
合肥工投工业科技定远有限公司	34,122,200.00	7,903,109.10	-	42,025,309.10	-	-
合肥新站工投工业科技有限公司	130,300,000.00	19,700,000.00	-	150,000,000.00	-	-
合计	359,106,120.00	27,603,109.10	-	386,709,229.10	-	-

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合肥庐阳工投工业科技有限公司	76,359,200.00	-	-	76,359,200.00	-	-
合肥工投工业科技肥西有限公司	68,824,720.00	-	-	68,824,720.00	-	-
合肥企翔物业服务服务有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合肥工投工业科技颍上有限公司	46,500,000.00	-	-	46,500,000.00	-	-
合肥工投工业科技定远有限公司	19,837,700.00	14,284,500.00	-	34,122,200.00	-	-
合肥新站工投工业科技有限公司	64,300,000.00	66,000,000.00	-	130,300,000.00	-	-
合计	278,821,620.00	80,284,500.00	-	359,106,120.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

A. 2019年1-4月

投资单位	2018.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合肥产投小微企业金融服务有限公司	27,835,122.22	-	-	1,331,766.20	-	-
合计	27,835,122.22	-	-	1,331,766.20	-	-

投资单位	本期增减变动			2019.4.30	减值准备期末余额
	宣告发放现金	计提减值准	其他		

	股利或利润	备			
合肥产投小微企业金融服务有限公司	-	-	-	29,166,888.42	-
合计	-	-	-	29,166,888.42	-

B. 2018年度

投资单位	2017.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合肥产投小微企业金融服务有限公司	24,355,761.79	-	-	3,479,360.43	-	-
合计	24,355,761.79	-	-	3,479,360.43	-	-

投资单位	本期增减变动			2018.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合肥产投小微企业金融服务有限公司	-	-	-	27,835,122.22	-
合计	-	-	-	27,835,122.22	-

C. 2017年度

投资单位	2016.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合肥产投小微企业金融服务有限公司	12,470,779.36	10,000,000.00	-	4,084,982.43	-	-
合计	12,470,779.36	10,000,000.00	-	4,084,982.43	-	-

投资单位	本期增减变动			2017.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合肥产投小微企业金融服务有限公司	2,200,000.00	-	-	24,355,761.79	-
合计	2,200,000.00	-	-	24,355,761.79	-

5. 营业收入和营业成本

(1) 按项目列示

项目	2019年1-4月
----	-----------

	收入	成本
主营业务	88,297,361.88	57,747,759.99
其他业务	115,090.34	252,996.10
合计	88,412,452.22	58,000,756.09

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	375,554,194.61	240,763,531.99
其他业务	1,626,640.47	1,584,905.62
合计	377,180,835.08	242,348,437.61

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	322,864,152.77	199,399,194.76
其他业务	6,411,658.06	113,904.83
合计	329,275,810.83	199,513,099.59

(2) 按主营业务类别列示

项目	2019 年 1-4 月	
	收入	成本
房屋销售	77,819,559.60	51,364,604.36
房屋租赁	10,477,802.28	6,383,155.63
合计	88,297,361.88	57,747,759.99

项目	2018 年度	
	收入	成本
房屋销售	345,459,990.77	217,092,554.95
房屋租赁	30,094,203.84	23,670,977.04
合计	375,554,194.61	240,763,531.99

项目	2017 年度	
	收入	成本
房屋销售	285,608,103.39	176,643,454.85
房屋租赁	37,256,049.38	22,755,739.91

合计	322,864,152.77	199,399,194.76
----	----------------	----------------

(3) 前五名客户营业收入情况

客户名称	2019 年 1-4 月	占营业收入比例(%)
阜阳阜合高新创业园管理有限公司	20,013,979.33	22.64
安徽省汉帮家具制造有限公司	11,359,674.28	12.85
合肥市日新印务有限公司	8,819,179.29	9.98
合肥众诚印刷有限公司	7,329,489.70	8.29
蚌埠晨星橡胶制品有限公司	5,657,882.93	6.40
合计	53,180,205.53	60.16

客户名称	2018 年度	占营业收入比例(%)
蚌埠市高铁工贸园区投资发展有限公司	30,778,181.82	8.16
阜阳阜合高新创业园管理有限公司	20,013,979.33	5.31
临泉明欣投资发展有限公司	17,239,584.55	4.57
安徽宏盛门窗有限公司	9,650,592.38	2.56
安徽上宇建设工程有限公司	9,426,977.71	2.50
合计	87,109,315.79	23.10

客户名称	2017 年度	占营业收入比例(%)
合肥兴庐工业科技发展有限公司	118,771,359.22	36.07
安徽杭城建设投资有限公司	13,528,457.14	4.11
巢湖婴航商贸有限公司	12,460,760.00	3.78
安徽柏兆记食品股份有限公司	12,372,703.38	3.76
临泉县世纪鸿泰文化传播有限公司	7,392,972.97	2.25
合计	164,526,252.71	49.97

6. 投资收益

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,331,766.20	3,479,360.43	4,084,982.43
理财产品收益	-	1,499,393.15	4,599,204.94
合计	1,331,766.20	4,978,753.58	8,684,187.37

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-4 月	2018 年度	2017 年度
----	--------------	---------	---------

非流动资产处置损益	-	-1,937.79	-6,720.30
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,701,502.75	6,953,341.76	30,722,383.13
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	620,000.00	9,439,000.00	4,319,426.40
委托他人投资或管理资产的损益	-	2,911,694.68	5,850,349.16
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	82,309.68	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,060.62	222,551.45	324,723.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
减：所得税影响额	569,937.95	4,881,162.53	10,302,540.50
少数股东权益影响额	77,909.35	666,985.14	3,574,595.60
合计	1,631,904.51	13,976,502.43	27,333,025.89

公司名称：合肥工投工业科技发展有限公司

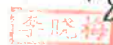
法定代表人：

何轶



主管会计工作负责人：

李晓明



会计机构负责人：

李晓明

日期：2019年7月17日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描二维码请登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

经营范围

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

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2019 年05 月30 日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
容诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一一年七月

证书有效期至: 二〇一二年七月 二日

证书序号: 0011869

说明

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一〇年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书
名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
17010203062092

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



姓名 Full name 卢珍
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1980-03-12
工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码 Identity card No. 340111198003121545



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 340100030112
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005-12-30 日
Date of Issuance /y /m /d



王旭

姓 Full name
性 Sex

男

出生 Date of birth

7/30/1983

工作单位 Working unit

华普天健会计师事务所(特殊普通

34010219830730351X

身份证号码 Identity card No.



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

华普天健安徽分所

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016年10月19日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

华普天健芜湖分所

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年10月19日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

110100323858

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2016年3月31日
/y /m /d



中国注册会计师协会

姓名 杨和龙

Full name 性别 男

Sex 1990-05-02

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙) 安徽分所

340823199005023517



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

110100320272

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019 年 03 月 14 日

年 月 日
/y /m /d