

审计报告

庐江县城市建设投资有限公司

会审字[2018]0920号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4
3	合并利润表	5
4	合并现金流量表	6
5	合并所有者权益变动表	7-8
6	母公司资产负债表	9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司所有者权益变动表	12-13
10	财务报表附注	14-78



审计报告

庐江县城市建设投资有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了庐江县城市建设投资有限公司（以下简称庐江城投）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，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，公允反映了庐江城投 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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，我们独立于庐江城投，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、其他信息

庐江城投管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括庐江城投 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估庐江城投的持续经营能力，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庐江城投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督庐江城投的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4.对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能对导致对庐江城投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庐江城投不能持续经营。

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

6.就庐江城投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。

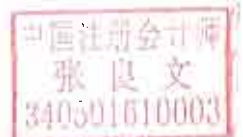


华普天健会计师事务所



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2018年4月24日

合并资产负债表

编制单位：庐江城市建设投资有限公司

2017年12月31日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	824,661,798.72	612,003,684.81	短期借款	五、12		200,000,000.00
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	五、2	678,692,527.65	578,526,874.70	应付票据			
预付款项	五、3	983,673.50	1,915,173.50	应付账款	五、13	254,693,876.87	338,397,802.29
应收保费				预收款项	五、14	7,460,348.71	8,218,858.38
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、15	156,593.00	236,053.00
应收利息				应交税费	五、16	2,591,057.77	5,958,619.11
应收股利				应付利息	五、17	47,272,222.22	
其他应收款	五、4	1,122,217,543.05	1,730,455,018.92	应付股利			
买入返售金融资产				其他应付款	五、18	124,324,992.51	23,184,789.87
存货	五、5	6,666,535,645.89	6,174,960,986.81	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、6		2,000,000.00	代理承销证券款			
流动资产合计		9,293,091,188.81	9,099,861,738.74	持有待售负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	五、19	590,220,000.00	50,000,000.00
发放贷款及垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产	五、7	145,390,000.00	145,390,000.00	流动负债合计		1,026,719,091.08	625,996,122.65
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款	五、20	254,220,000.00	512,260,000.00
长期股权投资	五、8	1,914,858.44		应付债券	五、21	797,978,462.80	1,041,904,365.07
投资性房地产	五、9	166,826,879.58	172,654,259.84	其中：优先股			
固定资产	五、10	1,640,547.42	820,455.58	永续债			
在建工程				长期应付款	五、22	294,200,000.00	539,200,000.00
工程物资				长期应付职工薪酬			
固定资产清理				专项应付款			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	五、23	78,187,000.00	
无形资产				递延所得税负债			
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计		1,424,585,462.80	2,093,364,365.07
长期待摊费用				负债合计		2,451,304,553.88	2,719,360,487.72
递延所得税资产	五、11		46,119.94	所有者权益：			
其他非流动资产				实收资本	五、24	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
非流动资产合计		315,772,285.44	318,910,835.36	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、25	2,763,946,800.00	2,763,946,800.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、26	238,578,490.35	192,392,896.34
				一般风险准备			
				未分配利润	五、27	2,155,033,630.02	1,743,072,390.04
				归属于母公司所有者权益合计		7,157,558,920.37	6,699,412,086.38
				少数股东权益			
				所有者权益合计		7,157,558,920.37	6,699,412,086.38
资产总计		9,608,863,474.25	9,418,772,574.10	负债和所有者权益总计		9,608,863,474.25	9,418,772,574.10

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：庐江县城市建设投资有限公司

2017年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		631,909,818.97	615,518,259.32
其中：营业收入	五、28	631,909,818.97	615,518,259.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		170,574,125.27	237,761,972.09
其中：营业成本	五、28	55,467,322.95	134,054,839.23
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、29	1,103,390.98	1,760,516.70
销售费用	五、30	1,000.00	55,509.95
管理费用	五、31	5,203,885.94	5,097,693.06
财务费用	五、32	66,683,222.56	65,195,193.41
资产减值损失	五、33	42,115,302.84	31,598,219.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	159,858.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		461,495,552.14	377,756,287.23
加：营业外收入	五、35	266,803.85	13,229.37
减：营业外支出	五、36	1,049,130.90	122,981.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		460,713,225.09	377,646,535.18
减：所得税费用	五、37	2,566,391.10	614,966.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		458,146,833.99	377,031,568.51
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		458,146,833.99	377,031,568.51
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		458,146,833.99	377,031,568.51
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		458,146,833.99	377,031,568.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		458,146,833.99	377,031,568.51
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.02

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： 九江城市建投投资有限公司

2017年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		530,301,468.00	503,229,535.41
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、38（1）	787,675,897.74	885,893,830.58
经营活动现金流入小计		1,317,977,365.74	1,389,123,365.99
购买商品、接受劳务支付的现金		620,352,189.33	876,863,624.97
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		3,311,039.32	3,209,979.28
支付的各项税费		7,514,448.64	4,211,767.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、38（2）	33,366,345.88	421,953,094.78
经营活动现金流出小计		664,544,023.17	1,306,238,466.60
经营活动产生的现金流量净额		653,433,342.57	82,884,899.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		245,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、38（3）	1,541,036.47	5,581,810.35
投资活动现金流入小计		3,786,036.47	15,593,810.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,315,330.00	
投资支付的现金		2,000,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,315,330.00	15,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,529,293.53	593,810.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			839,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38（4）		
筹资活动现金流入小计			842,200,000.00
偿还债务支付的现金		309,800,000.00	520,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,445,935.13	70,626,413.60
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、38（5）		
筹资活动现金流出小计		438,245,935.13	590,626,413.60
筹资活动产生的现金流量净额		-438,245,935.13	251,573,586.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		596,003,684.81	260,951,388.67
六、期末现金及现金等价物余额			
		158,757,749.72	596,003,684.81

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

2017年度

项目	本期										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	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
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,000,000,000.00							192,392,896.34		1,743,072,390.04		6,699,412,086.38
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	2,000,000,000.00							192,392,896.34		1,743,072,390.04		6,699,412,086.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								46,185,594.01		411,961,239.98		458,146,833.99
(一) 综合收益总额										458,146,833.99		458,146,833.99
(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								46,185,594.01		-46,185,594.01		
2. 提取一般风险准备								46,185,594.01		-46,185,594.01		
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	2,000,000,000.00							238,578,490.35		2,155,033,630.02		7,157,558,920.37



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

2017年度

上期

	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	2,000,000,000.00					2,763,207,500.00				154,540,978.58		1,403,892,739.29	6,321,641,017.87	
二、本年期初余额	2,000,000,000.00					2,763,207,500.00				154,540,978.58		1,403,892,739.29	6,321,641,017.87	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						739,500.00				37,851,917.76		339,179,650.75	377,771,068.51	
(一) 综合收益总额												377,031,568.51	377,031,568.51	
(二) 所有者投入和减少资本						739,500.00							739,500.00	
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						739,500.00							739,500.00	
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	2,000,000,000.00					2,763,946,800.00				192,392,896.34		1,743,072,390.04	6,699,412,086.38	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：江县城建投资有限公司

2017年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额	项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		810,000,353.46	590,446,199.89	短期借款			200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十四、1	678,574,331.25	578,431,731.25	应付账款		224,152,942.09	307,813,856.29
预付款项		982,073.50	1,913,573.50	预收款项		6,828,962.00	6,781,121.00
应收利息				应付职工薪酬		150,763.00	218,223.00
应收股利				应交税费		660,332.82	272,098.35
其他应收款	十四、2	1,178,461,453.94	1,790,454,365.49	应付利息		47,272,222.22	
存货		6,666,535,645.89	6,173,832,312.86	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		123,144,114.33	22,015,846.19
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		590,220,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		9,334,553,858.04	9,135,078,182.99	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		992,429,336.46	587,101,144.83
可供出售金融资产		140,000,000.00	140,000,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		254,220,000.00	512,260,000.00
长期应收款				应付债券		797,978,462.80	1,041,904,365.07
长期股权投资	十四、3	17,914,858.44	16,000,000.00	其中：优先股			
投资性房地产		80,952,608.79	84,102,591.76	永续债			
固定资产		343,087.97	178,409.04	长期应付款		294,200,000.00	539,200,000.00
在建工程				长期应付职工薪酬			
工程物资				专项应付款			
固定资产清理				预计负债			
生产性生物资产				递延收益		78,187,000.00	
油气资产				递延所得税负债			
无形资产				其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		1,424,585,462.80	2,093,364,365.07
商誉				负债合计		2,417,014,799.26	2,680,465,509.90
长期待摊费用				所有者权益：			
递延所得税资产				实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		239,210,555.20	240,281,000.80	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		2,763,207,300.00	2,763,207,300.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		238,578,490.35	192,392,896.34
				未分配利润		2,154,963,823.63	1,739,293,477.55
				所有者权益合计		7,156,749,613.98	6,694,893,673.89
资产总计		9,573,764,413.24	9,375,359,183.79	负债和所有者权益总计		9,573,764,413.24	9,375,359,183.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：庐江县城市建设投资有限公司

2017年度

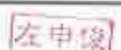
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	622,595,604.89	599,823,095.11
减：营业成本	十四、4	46,775,005.37	119,042,671.87
税金及附加		317,320.02	1,104,252.77
销售费用			
管理费用		4,784,240.45	3,984,330.63
财务费用		66,756,498.25	65,423,203.17
资产减值损失		41,993,434.70	31,672,092.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-85,141.56	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		461,883,964.54	378,596,544.48
加：营业外收入		43,529.00	10,000.09
减：营业外支出		71,553.45	87,367.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		461,855,940.09	378,519,177.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		461,855,940.09	378,519,177.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		461,855,940.09	378,519,177.57
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		461,855,940.09	378,519,177.57
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：庐江县城市建设投资有限公司

2017年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		521,391,824.00	485,570,110.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		771,539,430.20	894,571,974.61
经营活动现金流入小计		1,292,931,254.20	1,380,142,084.61
购买商品、接受劳务支付的现金		619,057,769.63	872,758,719.85
支付给职工以及为职工支付的现金		2,760,160.00	2,735,446.43
支付的各项税费		43,345.41	1,328,182.07
支付其他与经营活动有关的现金		12,487,749.36	422,220,495.46
经营活动现金流出小计		634,349,024.40	1,299,042,843.81
经营活动产生的现金流量净额		658,582,229.80	81,099,240.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,465,598.90	5,351,907.59
投资活动现金流入小计		1,465,598.90	5,351,907.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,740.00	
投资支付的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,247,740.00	3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-782,141.10	2,351,907.59
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			839,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			839,200,000.00
偿还债务支付的现金		309,800,000.00	520,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,445,935.13	70,626,413.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		438,245,935.13	590,626,413.60
筹资活动产生的现金流量净额		-438,245,935.13	248,573,586.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		219,554,153.57	332,024,734.79
加：期初现金及现金等价物余额		574,446,199.89	242,421,465.10
六、期末现金及现金等价物余额		794,000,353.46	574,446,199.89

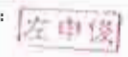
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：元 币种：人民币

项目	2017年度				本期				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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				2,763,207,300.00				192,392,896.34	1,739,293,477.55	6,694,893,673.89
二、本年年初余额	2,000,000,000.00				2,763,207,300.00				192,392,896.34	1,739,293,477.55	6,694,893,673.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									46,185,594.01	415,670,346.08	461,855,940.09
(一) 综合收益总额										461,855,940.09	461,855,940.09
(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									46,185,594.01	-46,185,594.01	
2. 对所有者(或股东)的分配									46,185,594.01	-46,185,594.01	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,000,000,000.00				2,763,207,300.00				238,578,490.35	2,154,963,873.63	7,156,749,613.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江皇城城市建设投资有限公司 2017年度 单位：元 币种：人民币

项目	上期						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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,000,000,000.00				2,763,207,300.00				154,540,978.58	1,398,626,217.74	6,316,374,496.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				2,763,207,300.00				154,540,978.58	1,398,626,217.74	6,316,374,496.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									37,851,917.76	340,667,259.81	378,519,177.57
(一) 综合收益总额										378,519,177.57	378,519,177.57
(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									37,851,917.76	-37,851,917.76	
1. 提取盈余公积									37,851,917.76	-37,851,917.76	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	2,000,000,000.00				2,763,207,300.00				192,392,896.34	1,739,293,477.55	6,694,893,673.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



庐江县城建设投资有限公司

财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 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

庐江县城建设投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经过庐江县人民政府庐政秘[2006]29号文件批准, 由庐江县财政局投资设立的国有独资有限公司, 公司成立于2006年4月24日, 并在庐江县工商行政管理局注册, 取得341421000002900号企业法人营业执照, 注册资本人民币200,000万元。

公司住所: 庐江县庐城镇晨光路 17 号东方水岸写字楼 13-14 层。

公司经营范围: 组织或参与实施县本级政府性投资的城市建设项目; 授权管理庐江县城区经营性用地的出让; 筹资和管理城市建设资金; 开展资本运营、支持和配合国企改革。

2. 合并财务报表范围

本公司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 (%)
1	庐江县城投置业有限公司	城投置业	100.00
2	庐江县潜城物业服务有限公司	潜城物业	100.00
3	庐江顺安机关公共服务有限公司	顺安服务	100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在子公司中的权益”

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 2016 年 12 月 31 日起 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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7.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。

8.金融工具

(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。

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。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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：本公司将余额前五名或占应收款项余额的10%以上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

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

组合 2：对于庐江县财政局及合并范围内的子公司应收款项，不计提坏账准备。

(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。

10. 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土地和房产、处在整理开发过程中的土地和房产等，包括土地平整成本、开发成本、开发产品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

各类存货在取得时按照实际成本核算。公司为优化土地资源而对授权范围的土地进行平整而发生的各项成本费用计入土地平整成本。土地平整开发成本发出采用个别认定法计价，开发产品和原材料发出采用加权平均计价，低值易耗品领用采用一次摊销法摊销。

(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土地、代建项目和开发产品等直接用于出售的存货，在正常经营过程中，以该存货的估计售价减去至达到预定可使用状态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。

②存货跌价准备按单个存货项目计提。

③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。

11. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

12. 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。

13.投资性房地产

投资性房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。

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，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

14.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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物及构筑物	年限平均法	20.00-40.00	5.00	4.75%-2.38%
运输设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	19.00%-9.5%
办公设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	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。

15. 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。

16. 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。

17.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	5-10 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。

18.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。

19.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。

20.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。

21.收入确认原则和计量方法

(1)销售商品收入

公司确认商品销售收入实现的条件包括：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。

①本公司收入主要来自土地开发整理收入，以庐江县国土资源局招拍挂形式实现的政府土地出让作为收入确认的依据，按照国土资源局与中标企业签订的土地出让合同注明的土地出让金全额确认土地出让收入，按照土地开发整理中发生的报批、征地、拆迁等支出归集成本。

②本公司的受托建设项目是本公司接受庐江县政府委托，投资并建设政府指定的项目，项目建设完工后将其移交给庐江县政府。本公司以将相关项目移交给庐江县政府时获取项目验收单及与政府相关部门签署项目移交单时确认收入。委托建设项目以净额法确认收入，收入金额以成本加成的方式确定。

③本公司的房地产销售收入是以房产实际移交给业主且完成房产交付手续作为收入确认的依据，以房地产开发总成本除以建筑总面积测算出单位成本，以实际交付的建筑面积与单位成本相乘计算房地产销售成本。

(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。

(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。

22.政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优

惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

23.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得税权益。

24. 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。

25.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》，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。

“资产处置收益”项目的追溯调整对 2016 年的报表项目不构成影响。

(2)重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3.00%、5.00%
城市建设维护税	流转税额	5.00%
教育费附加	流转税额	3.00%
地方教育费附加	流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

2. 税收优惠

根据财税[2011]70号《财政部、国家税务总局关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》的规定，本公司获得的土地出让金收入、受托代建业务收入及财政补贴收入属于专项用途财政性资金，不征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1)账面余额

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	198,784.27	113,532.64
银行存款	808,463,014.45	595,890,152.17
其他货币资金	16,000,000.00	16,000,000.00
合 计	824,661,798.72	612,003,684.81

(2)公司期末货币资金余额中定期存款1,600.00万元质押给银行用于借款担保,对其使用有限制。

(3)公司期末货币资金余额较上年增长34.75%，系本期收回往来款所致。

2. 应收账款

(1)应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	678,700,507.25	100.00	7,979.60	-	678,692,527.65
其中：组合 1	126,176.00	0.02	7,979.60	6.32	118,196.40
组合 2	678,574,331.25	99.98	-	-	678,574,331.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	678,700,507.25	100.00	7,979.60	-	678,692,527.65

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	578,531,882.25	100.00	5,007.55	-	578,526,874.70
其中：组合 1	100,151.00	0.02	5,007.55	5.00	95,143.45
组合 2	578,431,731.25	99.98	-	-	578,431,731.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	578,531,882.25	100.00	5,007.55	-	578,526,874.70

(2)2017期末应收款余额中应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东庐江县财政局67,857.43万元。

3. 预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	983,673.50	100.00	1,915,173.50	100.00
合计	983,673.50	100.00	1,915,173.50	100.00

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
安徽电力庐江供电有限责任公司	403,600.00	41.03
庐江县供水管道工程有限责任公司	320,473.50	32.58
国网安徽庐江县供电有限责任公司	168,000.00	17.08
安徽宇城建设工程有限公司	90,000.00	9.15
通力电梯有限公司	1,600.00	0.16
合计	983,673.50	100.00

(3)预付账款期末余额较上年减少48.64%，系结算前期预付工程款所致。

4. 其他应收款

(1)其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	10,717,000.00	0.87	10,717,000.00	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,227,973,372.87	99.13	105,755,829.82		1,122,217,543.05
其中：组合 1	277,379,783.00	22.39	105,755,829.82		171,623,953.18
组合 2	950,593,589.87	76.74	-		950,593,589.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,238,690,372.87	100.00	116,472,829.82		1,122,217,543.05

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	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	1,804,815,517.95	100.00	74,360,499.03	4.12	1,730,455,018.92
其中：组合 1	375,103,720.39	20.78	74,360,499.03	19.82	300,743,221.36
组合 2	1,429,711,797.56	79.22	-	-	1,429,711,797.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,804,815,517.95	100.00	74,360,499.03	4.12	1,730,455,018.92

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽新中远化工科技有限公司	10,717,000.00	10,717,000.00	100.00%	破产清算
合 计	10,717,000.00	10,717,000.00	100.00%	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,811,920.22	1,490,596.01	5.00
1-2年	113,520,473.98	11,352,047.40	10.00
2-3年	26,800,900.00	8,040,270.00	30.00
3-4年	21,707,144.78	10,853,572.39	50.00
4-5年	57,600,000.00	46,080,000.00	80.00
5年以上	27,939,344.02	27,939,344.02	100.00
合 计	277,379,783.00	105,755,829.82	38.13

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
其他应收款坏账准备	74,360,499.03	42,112,330.79	-	-	-	116,472,829.82
合 计	74,360,499.03	42,112,330.79	-	-	-	116,472,829.82

(3)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,088,624,134.59	1,467,445,193.65
借款	118,769,238.28	306,156,824.30
代偿款	31,200,000.00	31,200,000.00
保证金	97,000.00	13,500.00
合计	1,238,690,372.87	1,804,815,517.95

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例	坏账准备期末余额
县财政局	往来款	950,593,589.87	1年以内/1-2年	76.74%	-
安徽省庐江县人民医院	往来款	64,000,000.00	1-2年	5.17%	6,400,000.00
合肥银联文化投资有限公司	代偿款	31,200,000.00	1-2年	2.52%	3,120,000.00
庐江县城房屋改造开发有限公司	借款	27,900,000.00	3-5年	2.25%	22,620,000.00
庐江县土地储备中心	往来款	25,840,000.00	2-4年	2.09%	8,906,000.00
合计	—	1,099,533,589.87	—	88.77%	41,046,000.00

(5)其他应收款期末余额较上年下降31.37%，主要系本期收回为庐江县财政局垫付资金所致。

(6)其他应收款期末余额中应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东庐江县财政局95,059.36万元。

5. 存货

(1)存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	3,326,646,236.33	-	3,326,646,236.33
土地开发整理	2,407,271,217.21	-	2,407,271,217.21
开发产品	-	-	-
受托建设项目	932,618,192.35	-	932,618,192.35
合计	6,666,535,645.89	-	6,666,535,645.89

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	3,325,828,868.33	-	3,325,828,868.33
土地开发整理	2,275,376,066.18	-	2,275,376,066.18
开发产品	1,128,673.95	-	1,128,673.95
受托建设项目	572,627,378.35		572,627,378.35
合 计	6,174,960,986.81	-	6,174,960,986.81

(2)期末存货中有价值为204,048.86万元的土地使用权用于抵押,除此之外存货无用于担保或其他所有权受限的情况。

(3)期末存货不存在减值情况,故未计提存货跌价准备。

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	-	2,000,000.00
合 计	-	2,000,000.00

7. 可供出售金融资产

(1)可供出售金融资产情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具:		-	-		-	-
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	145,390,000.00	-	145,390,000.00	145,390,000.00	-	145,390,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	145,390,000.00	-	145,390,000.00	145,390,000.00	-	145,390,000.00

(2)年末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	
庐江徽银城镇化一号基金	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	20.00
安徽国融融资担保有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	17.80

庐江县惠民村镇银行有限责任公司	5,390,000.00	-	-	5,390,000.00	7.26
合计	145,390,000.00	-	-	145,390,000.00	—

(3)公司投资取得的庐江徽银城镇化一号基金20%股权，根据投资协议约定，公司属于劣后级合伙人，不参与被投资方经营管理，且无法实施共同控制或构成重大影响，故将该项投资在可供出售金融资产列报。

(4)公司报告期末可供出售金融资产未发生减值，故无需计提减值准备。

8. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值
对联营企业的投资	1,914,858.44	-	1,914,858.44	-	-	-
合计	1,914,858.44	-	1,914,858.44	-	-	-

对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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
联营企业						
智慧时代（庐江）投资管理有限公司	-	2,000,000.00	-	-85,141.56	-	-
合计	-	2,000,000.00	-	-85,141.56	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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		
联营企业					
智慧时代（庐江）投资管理有限公司	-	-	-	1,914,858.44	-
合计	-	-	-	1,914,858.44	-

9. 投资性房地产

(1)采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		

1.期初余额	193,075,868.26	193,075,868.26
2.本期增加金额	21,297,188.01	21,297,188.01
3.本期减少金额	22,352,062.83	22,352,062.83
4.期末余额	192,020,993.44	192,020,993.44
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	20,421,608.42	20,421,608.42
2.本期增加金额	6,070,166.87	6,070,166.87
其中：计提	2,920,183.90	2,920,183.90
3.本期减少金额	1,297,661.43	1,297,661.43
4.期末余额	25,194,113.86	25,194,113.86
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	166,826,879.58	166,826,879.58
2.期初账面价值	172,654,259.84	172,654,259.84

(2)与投资性房地产相关的抵押担保信息参见五、19.长期借款。

10. 固定资产

(1)固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	281,120.00	-	1,080,698.00	352,390.60	1,714,208.60
2.本期增加金额	-	-	589,400.00	525,930.00	1,115,330.00
(1) 购置	-	-	589,400.00	525,930.00	1,115,330.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	281,120.00	-	1,670,098.00	878,320.60	2,829,538.60
二、累计折旧					
1.期初余额	204,290.95	-	337,071.47	352,390.60	893,753.02
2.本期增加金额	5,814.00	-	219,495.77	69,928.39	295,238.16
(1) 计提	5,814.00	-	219,495.77	69,928.39	295,238.16
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	210,104.95	-	556,567.24	422,318.99	1,188,991.18
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期初账面价值	76,829.05		743,626.53	-	820,455.58
2.期末账面价值	71,015.05		1,113,530.76	456,001.61	1,640,547.42

(2)2017年度计提的折旧金额为295,238.16元。

(3)固定资产无用于抵押、担保或存在其他所有权受限的情况。

(4)期末固定资产未发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

11. 递延所得税资产

(1)未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	184,479.75	46,119.94
合 计	-	-	184,479.75	46,119.94

(2)未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	907,598.69	-
合 计	907,598.69	-

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备注
2022	907,598.69	-	/
合 计	907,598.69	-	/

12. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	-	200,000,000.00	—
合 计	-	200,000,000.00	—

13. 应付账款

(1)应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付工程项目款	254,693,876.87	338,397,802.29
合 计	254,693,876.87	338,397,802.29

(2)账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽水安建设集团股份有限公司	14,878,847.00	工程款尚未结算
合肥市同创建设工程有限公司	11,929,225.66	工程款尚未结算
庐江县第五建筑安装工程有限公司	22,025,545.00	工程款尚未结算
庐江县人民防空办公室	10,000,000.00	工程款尚未结算
巢湖现代建设工程有限公司	6,627,065.00	工程款尚未结算
合 计	65,460,682.66	—

(3)应付账款期末余额中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
工程款	6,828,962.00	6,579,941.00
售房款	-	1,409,622.38
租金及物业费	631,386.71	229,295.00
合 计	7,460,348.71	8,218,858.38

15. 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	236,053.00	3,029,307.85	3,108,767.85	156,593.00

二、离职后福利-设定提存计划	-	204,063.41	204,063.41	-
合 计	236,053.00	3,233,371.26	3,312,831.26	156,593.00

(2)短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	200,260.00	1,774,697.00	1,837,097.00	137,860.00
二、职工福利费	-	937,750.33	937,750.33	-
三、社会保险费	-	88,571.58	88,571.58	-
其中：医疗保险费	-	84,162.45	84,162.45	-
工伤保险费	-	2,427.55	2,427.55	-
生育保险费	-	1,981.58	1,981.58	-
四、住房公积金	-	180,725.00	180,725.00	-
五、工会经费和职工教育经费	35,793.00	45,971.94	63,031.94	18,733.00
六、其他	-	1,592.00	1,592.00	-
合 计	236,053.00	3,029,307.85	3,108,767.85	156,593.00

(3)设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	196,900.29	196,900.29	-
2.失业保险费	-	7,163.12	7,163.12	-
合 计	-	204,063.41	204,063.41	-

16. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	398,595.33	158,706.93
房产税	1,950,324.22	1,042,515.32
企业所得税	109,389.38	4,700,755.59
城市维护建设税	19,975.80	7,864.16
教育费附加	19,170.80	7,059.15
其他税费	93,602.24	41,717.96
合 计	2,591,057.77	5,958,619.11

17. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

企业债券利息	47,272,222.22	-
合计	47,272,222.22	-

18. 其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	11,180,138.35	21,313,875.29
往来款	112,097,700.00	577,025.00
其他	1,047,154.16	1,293,889.58
合计	124,324,992.51	23,184,789.87

(2)重要的账龄超过1年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽省兴利建设工程有限责任公司	1,521,000.00	履约保证金未到期
合肥龙盛建设工程有限公司	1,058,970.00	履约保证金未到期
安徽鑫旺置业投资有限公司	1,000,000.00	履约保证金未到期
庐江县和兴机动车驾驶员培训有限公司	1,000,000.00	履约保证金未到期
安徽省经工建设集团公司	941,918.00	履约保证金未到期
合计	5,521,888.00	

(3) 其他应付款期末余额较上年增加10,114.02万元,主要系本期往来款大幅增加所致。

19. 一年内到期的非流动负债

(1)一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	145,220,000.00	50,000,000.00
一年内到期的长期应付款	245,000,000.00	-
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	-
合计	590,220,000.00	50,000,000.00

(2)年末一年内到期的非流动负债明细

借款单位	借款起始日	借款终止日	年利率	金额	借款类别
杭州银行庐江支行	2015/12/29	2018/12/22	5.22%	59,400,000.00	保证借款

安徽省国家开发银行	2006/12/30	2018/12/29	4.90%	2,000,000.00	信用借款
安徽省国家开发银行	2009/08/24	2018/08/24	4.90%	4,000,000.00	信用借款
安徽省国家开发银行	2009/03/06	2018/03/06	4.90%	600,000.00	信用借款
安徽省国家开发银行	2010/02/04	2018/02/04	4.90%	6,000,000.00	信用借款
中国农业发展银行	2010/03/31	2018/03/20	4.61%	7,600,000.00	质押借款
中国农业发展银行	2010/12/08	2018/12/20	4.90%	6,000,000.00	抵押借款
中国农业发展银行	2012/05/21	2018/05/20	4.90%	56,000,000.00	抵押借款
中国农业发展银行	2010/12/08	2018/12/07	4.90%	3,620,000.00	抵押借款
15 庐江债	2015/04/16	2018/04/16	6.70%	200,000,000.00	应付债券
庐江徽银城镇化一号基金	2016/01/08	2018/12/12	6.50%	245,000,000.00	长期应付款
合 计	—	—	—	590,220,000.00	—

(3)期末一年内到期的非流动负债系长期借款、长期应付款以及应付债券重分类所致。

(4)期末杭州银行庐江支行保证借款5,940.00万元系合肥市建设投资控股（集团）有限公司（以下简称“合肥建投”）以最高额保证形式为本公司提供担保；其他借款相关的担保信息参见五、18.长期借款。

(5)期末与“15庐江债”和“庐江徽银城镇化一号基金”相关的借款和担保信息参见五、19.应付债券和五、20.长期应付款。

20. 长期借款

(1)长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	62,500,000.00	86,700,000.00	4.90%
抵押借款	138,520,000.00	269,760,000.00	4.90%
保证借款	-	87,400,000.00	4.90%
质押借款	53,200,000.00	68,400,000.00	6.55%
合 计	254,220,000.00	512,260,000.00	—

(2)年末长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率	金额	借款类别
------	-------	-------	-----	----	------

中国农业发展银行	2010/12/08	2025/12/20	4.90%	41,000,000.00	抵押借款
安徽省国家开发银行	2006/12/30	2026/12/29	4.90%	44,000,000.00	信用借款
安徽省国家开发银行	2009/03/06	2024/03/06	4.90%	4,400,000.00	信用借款
安徽省国家开发银行	2009/08/24	2019/08/24	4.90%	2,000,000.00	信用借款
安徽省国家开发银行	2010/02/04	2020/02/04	4.90%	12,100,000.00	信用借款
中国农业发展银行	2010/03/31	2025/03/20	4.61%	53,200,000.00	质押借款
中国农业发展银行	2010/12/08	2020/12/07	4.90%	43,520,000.00	抵押借款
中国农业发展银行	2012/05/21	2019/05/20	4.90%	54,000,000.00	抵押借款
合计	—	—	—	254,220,000.00	—

(3)期末长期抵押借款13,852.00万元和一年内到期的抵押借款6,562.00万元,系本公司以其存货中账面价值为63,492.00万元的土地使用权抵押、银行定期存款1,600.00万元和财政补贴质押提供的担保。

(4)期末长期质押借款5,320.00万元和一年内到期的质押借款760.00万元,系本公司以财政补贴作质押取得的借款。

(5)期末长期信用借款6,250.00万元和一年内到期的信用借款1,260.00万元,系安徽省信用担保集团作为借款人,本公司作为项目实际用款人,并且以本公司信用提供担保。

21. 应付债券

(1)应付债券

项目	期末余额	期初余额
庐江城投债券	797,978,462.80	1,041,904,365.07
合计	797,978,462.80	1,041,904,365.07

(2)应付债券的增减变动

债券名称	面值(发行金额)	发行日期	债券期限	票面利率	期初余额
庐江城投债券	1,000,000,000.00	2015/04/16	7年	6.70%	1,041,904,365.07
合计	1,000,000,000.00	—	—	—	1,041,904,365.07

(续上表)

债券名称	转入一年内到期的非流动负债	按面值计提利息	溢折价摊销	转入应付利息	期末余额
庐江城投债券	200,000,000.00	67,000,000.00	3,346,319.95	47,272,222.22	797,978,462.80
合计	200,000,000.00	67,000,000.00	3,346,319.95	47,272,222.22	797,978,462.80

期末应付债券系庐江县城建设投资有限公司 2015 年发行的债券，经国家发展和改革委员会同意，并由合肥市国有资产控股有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，发行金额为 10 亿元，发债期限为 2015 年 4 月 16 日至 2022 年 4 月 16 日，2018 年 4 月 16 日开始每期偿还本金 2 亿元。所筹资金将用于越城南路片区安置房建设项目、龙桥安置房建设项目和三中片区安置房建设项目。

22. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
庐江徽银城镇化一号基金	245,000,000.00	490,000,000.00
中国农发重点建设基金	49,200,000.00	49,200,000.00
合计	294,200,000.00	539,200,000.00

(1)长期应付款-庐江徽银城镇化一号基金系其代本公司清偿因筹资行为形成的应付账款，代偿资金 49,000.00 万元，年利率为 6.50%，协议约定本公司应分别于 2018、2019 年的 6 月 10 日、12 月 12 日偿还 12,250.00 万元。

(2)长期应付款-中国农发重点建设基金有限公司系以优先股的形式投入的资本金，投资期限为 2016 年 2 月 26 日至 2026 年 1 月 26 日，年名义投资收益率为 1.2%。

23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	-	78,187,000.00	-	78,187,000.00	收到财政拨款
合计	-	78,187,000.00	-	78,187,000.00	—

24. 实收资本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例(%)
庐江县财政局	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	100.00
合计	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	100.00

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价	2,763,946,800.00	-	-	2,763,946,800.00
合计	2,763,946,800.00	-	-	2,763,946,800.00

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	191,332,501.37	46,185,594.01	-	237,518,095.38
任意盈余公积	1,060,394.97	-	-	1,060,394.97
合计	192,392,896.34	46,185,594.01	-	238,578,490.35

盈余公积本期增加数系本公司按照公司净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

27. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,743,072,390.04	1,403,892,739.29
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	1,743,072,390.04	1,403,892,739.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	458,146,833.99	377,031,568.51
减：提取法定盈余公积	46,185,594.01	37,851,917.76
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	2,155,033,630.02	1,743,072,390.04

28. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	627,164,297.44	49,397,156.08	612,232,548.28	127,928,059.38
其他业务	4,745,521.53	6,070,166.87	3,285,711.04	6,126,779.85
合计	631,909,818.97	55,467,322.95	615,518,259.32	134,054,839.23

(2) 主营业务（分业务）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土地开发整理收入	620,142,600.00	43,625,022.40	597,494,835.00	115,892,288.90
代建收入	-	-	117,341.18	-
房产销售收入	5,754,133.33	4,605,294.51	13,566,909.56	11,237,970.67
物业费收入	752,376.70	317,715.33	898,361.65	242,448.33
车辆服务收入	515,187.41	849,123.84	155,100.89	555,351.48
合计	627,164,297.44	49,397,156.08	612,232,548.28	127,928,059.38

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	331,135.77
城市维护建设税	24,619.86	51,879.89
教育费附加	14,761.92	30,972.71
地方教育费附加	9,857.93	20,648.50
土地增值税	68,571.43	628,077.84
房产税	940,790.04	627,208.46
土地使用税	10,753.44	56,063.23
印花税	29,425.81	6,463.40
水利基金	4,610.55	8,066.90
合计	1,103,390.98	1,760,516.70

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	-	19,200.00
广告费	-	13,888.00
折旧费	-	2,935.50
其他	1,000.00	19,486.45
合计	1,000.00	55,509.95

本期销售费用较上期减少 98.20%，主要系城投置业的东方水岸项目本期已销售完毕，发生的费用较少所致。

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	2,901,324.00	2,817,740.75
中介机构费	1,246,400.00	328,868.00
折旧费	48,154.55	43,597.60
办公费	157,637.60	126,440.78
差旅费	90,263.80	58,901.50
车辆费	71,314.25	60,294.40
业务招待费	254,294.69	381,604.00
水电费	19,241.17	141,032.13
税费	-	926,990.37
其他	415,255.88	212,223.53
合计	5,203,885.94	5,097,693.06

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,346,319.95	70,626,413.60
减：利息收入	3,673,848.97	5,581,810.35
利息净支出	66,672,470.98	65,044,603.25
银行手续费	10,751.58	10,590.16
其他	-	140,000.00
合计	66,683,222.56	65,195,193.41

33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	42,115,302.84	31,598,219.74
合计	42,115,302.84	31,598,219.74

本期计提坏账准备金额较上期上升 33.28%，主要系本期其他应收款中新增对安徽新中远化工科技有限公司单项计提坏账准备所致。

34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
联营企业投资收益	-85,141.56	-
银行理财产品收益	245,000.00	-
合计	159,858.44	-

35. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	3,229.28
其他	266,803.85	10,000.09
合 计	266,803.85	13,229.37

本期营业外收入增加 25.36 万元,主要系确认无需退回的竞拍保证金 19.65 万元。

36. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	349.51	7,561.67
捐赠支出	63,380.00	72,664.20
其他	985,401.39	42,755.55
合 计	1,049,130.90	122,981.42

37. 所得税费用

(1)所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,566,391.10	596,086.61
递延所得税费用	-	18,880.06
合 计	2,566,391.10	614,966.67

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	460,713,225.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	115,178,306.27
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	2,471,888.38
非应税收入的影响	-115,131,656.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,732.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	46,119.94
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	-
所得税费用	2,566,391.10

38. 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	78,187,000.00	-
保证金	-	4,855,000.00
往来款	708,916,249.20	881,005,363.41
其他	572,648.54	33,467.17
合 计	787,675,897.74	885,893,830.58

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
各项费用	2,295,557.33	1,130,726.06
保证金	10,439,779.86	18,288,180.40
往来款	19,607,348.00	402,296,231.16
银行手续费	10,751.58	150,590.16
滞纳金	977,227.94	-
其他	35,681.17	87,367.00
合 计	33,366,345.88	421,953,094.78

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,541,036.47	5,581,810.35
合 计	1,541,036.47	5,581,810.35

39. 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	458,146,833.99	377,031,568.51
加: 资产减值准备	42,115,302.84	31,598,219.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,365,405.03	6,247,126.10
无形资产摊销	-	-

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）	-	7,561.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
预提费用增加（减：减少）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	66,672,470.98	65,044,603.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-159,858.44	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	46,119.94	18,880.06
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）	-488,617,445.69	-735,077,577.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	477,441,001.94	668,267,316.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	91,423,511.98	-330,252,798.81
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	653,433,342.57	82,884,899.39
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	808,661,798.72	596,003,684.81
减：现金的期初余额	596,003,684.81	260,951,388.67
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	212,658,113.91	335,052,296.14

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	808,661,798.72	596,003,684.81
其中：库存现金	198,784.27	113,532.64
可随时用于支付的银行存款	808,463,014.45	595,890,152.17

可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	808,661,798.72	596,003,684.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
庐江县城投置业有限公司	合肥	合肥	房产开发	100.00		投资设立
庐江县潜城物业服务服务有限公司	合肥	合肥	物业服务	100.00		投资设立
庐江顺安机关公共服务有限公司	合肥	合肥	租赁服务	100.00		投资设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营安排或联营企业基本情况

合营或联营企业名称	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会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
智慧时代(庐江)投资管理有限公司	安徽·庐江	安徽·庐江	投资管理	20.00	-	权益法核算

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,000,000.00	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-85,141.56	-
净利润	-85,141.56	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-85,141.56	-

八、与金融工具相关的风险

(一)定性信息

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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。

(二)信用风险信息

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层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；对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保，整体信用风险评价较

低。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的100.00%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的88.77%。

(三)流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款和发行债券募集资金的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2017年12月31日，本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目名称	期末余额（万元）				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
金融负债：				-	-
应付账款	25,469.39	-	-	-	25,469.39
应付利息	4,727.22	-	-	-	4,727.22
其他应付款	12,432.50	-	-	-	12,432.50
一年内到期的非流动负债	59,022.00	-	-	-	59,022.00
长期借款	-	9,302.00	3,312.00	12,808.00	25,422.00
应付债券	-	20,000.00	20,000.00	40,000.00	80,000.00
长期应付款	-	24,500.00	-	4,920.00	29,420.00
小 计	101,651.11	53,802.00	23,312.00	57,728.00	236,493.11

(四)市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

2. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司借款均为固定利率借款，公司不存在利率风险。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	实际控制人对公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
庐江县财政局	合肥	机关法人	100.00	100.00

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在子公司中的权益

3. 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
智慧时代（庐江）投资管理有限公司	本公司联营企业
庐江徽银城镇化一号基金	本公司参股公司
安徽国融融资担保有限公司	本公司参股公司
庐江县惠民村镇银行有限责任公司	本公司参股公司

4. 关联交易情况

本期公司未发生关联交易。

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	庐江县财政局	678,574,331.25	-	578,431,731.25	-

其他应收款	庐江县财政局	950,593,589.87	-	1,429,227,997.56	-
长期应付款	庐江徽银城镇化一号基金	245,000,000.00	-	490,000,000.00	-

十、政府补助

计入递延收益的政府补助明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
城西三期棚改专项资金	-	78,187,000.00	-	78,187,000.00	与收益相关
合计	-	78,187,000.00	-	78,187,000.00	

十一、承诺及或有事项

期末对外担保余额情况

被担保人	期末余额	期初余额
安徽省庐江中学	-	5,000,000.00
庐江县经济开发区建设投资有限公司	-	8,000,000.00
庐江县美江建设有限公司	1,379,500,000.00	752,500,000.00
合计	1,379,500,000.00	765,500,000.00

除上述事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 24 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	678,574,331.25	100.00	-	-	678,574,331.25
其中：组合 1					
组合 2	678,574,331.25	100.00	-	-	678,574,331.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	678,574,331.25	100.00	-	-	678,574,331.25

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	578,431,731.25	100.00	-	-	578,431,731.25
其中：组合 1					
组合 2	578,431,731.25	100.00	-	-	578,431,731.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	578,431,731.25	100.00	-	-	578,431,731.25

(2)期末应收款余额中应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东庐江县财政局67,857.43万元。

2. 其他应收款

(1)其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	10,717,000.00	0.83	10,717,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,283,917,267.67	99.17	105,455,813.73	8.21	1,178,461,453.94
其中：组合 1	276,779,461.23	21.38	105,455,813.73	38.10	171,323,647.50

组合 2	1,007,137,806.44	77.79	-	-	1,007,137,806.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,294,634,267.67	100.00	116,172,813.73	8.97	1,178,461,453.94

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	1,864,633,744.52	100.00	74,179,379.03	3.98	1,790,454,365.49
其中：组合 1	374,481,320.39	20.08	74,179,379.03	19.81	300,301,941.36
组合 2	1,490,152,424.13	79.92	-	-	1,490,152,424.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,864,633,744.52	100.00	74,179,379.03	3.98	1,790,454,365.49

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	29,811,598.45	1,490,579.92	5.00
1-2 年	113,520,473.98	11,352,047.40	10.00
2-3 年	26,800,900.00	8,040,270.00	30.00
3-4 年	21,107,144.78	10,553,572.39	50.00
4-5 年	57,600,000.00	46,080,000.00	80.00
5 年以上	27,939,344.02	27,939,344.02	100.00
合 计	276,779,461.23	105,455,813.73	38.10

(续上表)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	226,579,831.59	11,328,991.58	5.00

1-2年	41,241,500.00	4,124,150.00	10.00
2-3年	21,107,144.78	6,332,143.43	30.00
3-4年	57,613,500.00	28,806,750.00	50.00
4-5年	21,760,000.00	17,408,000.00	80.00
5年以上	6,179,344.02	6,179,344.02	100.00
合计	374,481,320.39	74,179,379.03	22.61

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
其他应收款坏账准备	74,179,379.03	41,993,434.70	-	-	-	116,172,813.73
合计	74,179,379.03	41,993,434.70	-	-	-	116,172,813.73

(3)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,088,023,812.82	1,653,619,592.17
借款	175,313,454.85	179,800,652.35
代偿款	31,200,000.00	31,200,000.00
保证金	97,000.00	13,500.00
合计	1,294,634,267.67	1,864,633,744.52

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
庐江县财政局	往来款	950,593,589.87	1年以内 /1-2年	73.43	-
庐江县人民医院	往来款	64,000,000.00	1至2年	4.94	6,400,000.00
庐江县城投置业有限公司	借款	56,497,202.87	1年以内 /1-2年	4.36	-
合肥银联文化投资有限公司	代偿款	31,200,000.00	1至2年	2.41	3,120,000.00
庐江县城城市房屋改造开发有限公司	借款	27,900,000.00	4至5年	2.16	22,320,000.00
合计	—	1,130,190,792.74	—	87.30	31,840,000.00

(5)2017年期末其他应收款余额中应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东庐江县财政局95,059.36万元。

3. 长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,000,000.00	-	16,000,000.00
对联营企业的投资	1,914,858.44	-	1,914,858.44
合 计	17,914,858.44	-	17,914,858.44

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,000,000.00	-	16,000,000.00
对联营企业的投资	-	-	-
合 计	16,000,000.00	-	16,000,000.00

(1)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
庐江县城投置业有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
庐江县潜城物业服务有限责任公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
庐江顺安机关公共服务有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合 计	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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
联营企业						
智慧时代(庐江)投资管理有限公司	-	2,000,000.00	-	-85,141.56	-	-
合 计	-	2,000,000.00	-	-85,141.56	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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		
联营企业					

智慧时代（庐江） 投资管理有限公司	-	-	-	1,914,858.44	-
合 计	-	-	-	1,914,858.44	-

4. 营业收入和营业成本

(1)营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	620,142,600.00	43,625,022.40	597,612,176.18	115,892,288.90
其他业务	2,453,004.89	3,149,982.97	2,210,918.93	3,150,382.97
合 计	622,595,604.89	46,775,005.37	599,823,095.11	119,042,671.87

(2)主营业务（分产品）情况

产品类别	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
土地开发整理收入	620,142,600.00	43,625,022.40	597,494,835.00	115,892,288.90
代建收入	-	-	117,341.18	-
合 计	620,142,600.00	43,625,022.40	597,612,176.18	115,892,288.90

公司名称：庐江县城市建设投资有限公司

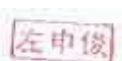
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



日期：2018年4月24日

日期：2018年4月24日

日期：2018年4月24日