


资产负债表


2018年6月30日


编制单位：安徽军工集团控股有限公司(合并)

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	48		
货币资金	2	399,921,561.24	555,088,635.11	短期借款	49	348,500,000.00	374,000,000.00
交易性金融资产	3	-	-	交易性金融负债	50	-	-
应收票据	4	66,496,363.32	79,540,672.38	应付票据	51	90,769,273.94	136,159,235.44
应收账款	5	658,248,044.14	652,646,914.94	应付账款	52	389,669,611.28	416,602,111.64
预付款项	6	96,686,278.85	98,021,335.16	预收款项	53	12,811,019.70	29,985,922.16
应收利息	7	3,137,401.93	1,995,175.94	应付职工薪酬	54	14,257,515.92	22,284,927.07
应收股利	8	1,333.58	1,333.58	其中：应付工资	55	-	-
其他应收款	9	82,027,747.07	73,002,038.57	应付福利费	56	-	-
存货	10	628,516,695.37	578,768,896.35	应交税费	57	7,844,211.94	24,259,084.35
其中：原材料	11	-	-	其中：应交税金	58	-	-
库存商品(产成品)	12	-	-	应付利息	59	24,899,026.89	9,924,526.89
一年内到期的非流动资产	13	-	-	应付股利	60	-	-
其他流动资产	14	552,242,327.68	182,017,393.15	其他应付款	61	93,237,721.86	106,208,741.61
流动资产合计	15	2,487,277,753.18	2,221,082,395.18	一年内到期的非流动负债	62	9,583,167.72	9,470,912.60
非流动资产：	16			其他流动负债	63	-	-
可供出售金融资产	17	68,750.81	77,877.78	流动负债合计	64	991,571,549.25	1,128,895,461.76
持有至到期投资	18	-	-	非流动负债：	65		
长期应收款	19	-	-	长期借款	66	83,943,152.08	77,171,837.60
长期股权投资	20	18,540,393.91	20,483,384.73	应付债券	67	900,000,000.00	500,000,000.00
投资性房地产	21	950,974,522.59	951,810,104.85	长期应付款	68	928,789.29	976,742.13
固定资产原价	22	-	-	专项应付款	69	210,221,795.50	210,221,795.50
减：累计折旧	23	-	-	长期应付职工薪酬	70	82,166,656.98	82,166,656.98
固定资产净值	24	-	-	递延所得税负债	71	138,080,112.62	138,081,481.67
减：固定资产减值准备	25	-	-	其他非流动负债	72	107,035,090.01	104,362,727.13
固定资产净额	26	1,006,441,311.57	1,021,178,721.61	非流动负债合计	73	1,522,375,596.48	1,112,981,241.01
在建工程	27	134,227,596.51	116,098,610.23	负债合计	74	2,513,947,145.73	2,241,876,702.77
工程物资	28	-	-	所有者权益(或股东权益)：	75		
固定资产清理	29	-	-	实收资本(股本)	76	170,000,000.00	170,000,000.00
生产性生物资产	30	-	-	国有资本	77	170,000,000.00	170,000,000.00
油气资产	31	-	-	其中：国有法人资本	78	170,000,000.00	170,000,000.00
无形资产	32	265,685,522.70	259,500,103.21	集体资本	79	-	-
开发支出	33	-	-	私营资本	80	-	-
商誉	34	-	-	其中：个人资本	81	-	-
长期待摊费用	35	-	-	外商资本	82	-	-
递延所得税资产	36	24,099,101.13	23,824,683.33	资本公积	83	734,548,787.97	734,548,787.97
其他非流动资产	37	30,738,987.65	28,435,828.52	减：库存股	84	-	-
非流动资产合计	38	2,430,776,186.87	2,421,409,314.26	专项储备	85	55,113,743.92	51,342,221.72
	39	-	-	盈余公积	86	47,446,911.40	47,446,911.40
	40	-	-	其中：法定公积金	87	47,446,911.40	47,446,911.40
	41	-	-	任意公积金	88	-	-
	42	-	-	未分配利润	89	977,571,513.01	980,733,707.71
	43	-	-	其他综合收益	90	34,942.97	42,700.89
	44	-	-	归属于母公司所有者权益合计	91	1,984,715,899.27	1,984,114,329.69
	45	-	-	*少数股东权益	92	419,390,895.05	416,500,676.98
	46	-	-	所有者权益合计	93	2,404,106,794.32	2,400,615,006.67
资产总计	47	4,918,053,940.05	4,642,491,709.44	负债和所有者权益总计	94	4,918,053,940.05	4,642,491,709.44

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

利润表

2018年6月

编制单位：安徽军工集团控股有限公司(合并)

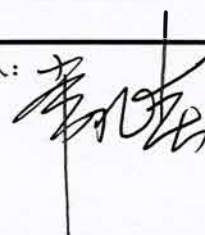
金额单位：元

项 目	行次	本月数	累计数	项 目	行次	本月数	累计数
一、营业总收入	1	301,434,265.74	615,092,021.52	三、营业利润(亏损以“-”号填列)	23	70,451,380.73	9,561,406.44
其中：营业收入	2	301,434,265.74	615,092,021.52	加：营业外收入	24	139,956.59	993,296.67
其中：主营业务收入	3	301,173,358.81	594,706,747.05	其中：非流动资产处置利得	25	-70.73	16,339.00
其他业务收入	4	285,191.43	20,385,274.47	非货币性资产交换利得	26	-	-
二、营业总成本	5	232,403,525.53	611,157,766.36	政府补助	27	-	-
其中：营业成本	6	201,561,907.24	436,772,840.72	债务重组利得	28	-	-
其中：主营业务成本	7	201,558,908.49	433,171,841.95	减：营业外支出	29	6,505,678.95	7,658,732.89
其他业务成本	8	349,120.11	5,588,521.93	其中：非流动资产处置损失	30	5,423,037.60	5,428,068.07
营业税金及附加	9	1,581,237.72	2,629,277.76	非货币性资产交换损失	31	-	-
销售费用	10	4,072,969.26	22,951,760.55	债务重组损失	32	-	-
管理费用	11	18,151,257.15	124,400,842.27	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	33	64,085,658.37	2,895,970.22
其中：研究与开发费	12	1,726,624.33	35,492,624.74	减：所得税费用	34	4,801,949.27	2,854,559.75
财务费用	13	2,930,016.20	20,296,907.10	五、净利润(净亏损以“-”号填列)	35	59,283,709.10	41,410.47
其中：利息支出	14	16,783,762.72	27,875,478.94	归属于母公司所有者的净利润	36	45,017,662.04	-3,162,194.70
利息收入	15	4,626,644.42	7,553,863.03	*少数股东损益	37	14,266,047.06	3,203,605.17
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	16	-40,070.58	-		38		
资产减值损失	17	4,106,137.96	4,106,137.96		39		
其他	18	1,753,059.52	7,653,614.24		40		
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	19	-	-83,472.14		41		
投资收益(损失以“-”号填列)	20	-332,419.00	-1,942,990.82		42		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2018年6月30日

编制单位：安徽军工集团控股有限公司(合并)

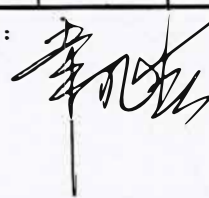
金额单位：元

项 目	行次	累计金额	项 目	行次	累计金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	三、筹资活动产生的现金流量：	25	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	555,715,975.74	吸收投资收到的现金	26	-
收到的税费返还	3	-	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27	-
收到其他与经营活动有关的现金	4	54,567,103.67	取得借款所收到的现金	28	652,375,859.48
经营活动现金流入小计	5	610,283,079.41	收到其他与筹资活动有关的现金	29	-
购买商品、接收劳务支付的现金	6	398,118,175.47	筹资活动现金流入小计	30	652,375,859.48
支付给职工以及为职工支付的现金	7	204,402,047.84	偿还债务所支付的现金	31	271,604,545.00
支付的各项税费	8	30,080,380.10	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	12,346,530.83
支付其他与经营活动有关的现金	9	88,524,971.59	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33	329,875.00
经营活动现金流出小计	10	721,125,575.00	支付其他与筹资活动有关的现金	34	110,010.00
经营活动产生的现金流量净额	11	-110,842,495.59	筹资活动现金流出小计	35	284,061,085.83
二、投资活动产生的现金流量：	12	—	筹资活动产生的现金流量净额	36	368,314,773.65
收回投资收到的现金	13	180,000,000.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37	-
取得投资收益收到的现金	14	-	五、现金及现金等价物净增加额	38	-154,837,198.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15	86,529.16	加：期初现金及现金等价物余额	39	555,088,635.11
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16	-	六、期末现金及现金等价物余额	40	400,251,436.24
收到其他与投资活动有关的现金	17	6,928,000.00		41	
投资活动现金流入小计	18	187,014,529.16		42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	48,692,069.65		43	
投资支付的现金	20	549,000,000.00		44	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-		45	
支付其他与投资活动有关的现金	22	1,631,936.44		46	
投资活动现金流出小计	23	599,324,006.09		47	
投资活动产生的现金流量净额	24	-412,309,476.93		48	

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

2018年6月30日

编制单位：安徽军工集团控股有限公司

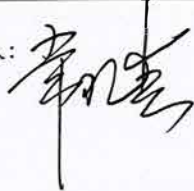
单位：元 币种：人民币

项 目	本 期											少数股东权益	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	其他	小计		
一、上年期末余额	170,000,000.00	-	734,548,787.97	-	42,700.89	51,342,221.72	47,446,911.40	-	980,733,707.71		1,984,114,329.69	416,500,676.98	2,400,615,006.67
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	170,000,000.00	-	734,548,787.97	-	42,700.89	51,342,221.72	47,446,911.40	-	980,733,707.71		1,984,114,329.69	416,500,676.98	2,400,615,006.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”	-	-		-	-7,757.92	3,771,522.20		-	-3,162,194.70		601,569.58	2,890,218.07	3,491,787.65
（一）综合收益总额					-7,757.92				-3,162,194.70		-3,169,952.62	3,203,605.17	33,652.55
（二）所有者投入和减少资本	-	-		-							-		-
1. 股东投入普通股											-		-
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											-	-329,875.00	-329,875.00
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											-	-329,875.00	-329,875.00
4. 其他											-		-
（四）股东权益内部结转											-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-		-
3. 盈余公积弥补亏损											-		-
4. 未分配利润转增资本（或股本）											-		-
5. 计划终止时结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											-		-
6. 其他											-		-
（五）专项储备						3,771,522.20					3,771,522.20	16,487.90	3,788,010.10
1. 本期提取						9,917,097.09					9,917,097.09	103,009.50	10,020,106.59
2. 本期使用						-6,145,574.89					-6,145,574.89	-86,521.60	-6,232,096.49
（六）其他											-		-
四、本期期末余额	170,000,000.00	-	734,548,787.97	-	34,942.97	55,113,743.92	47,446,911.40	-	977,571,513.01		1,984,715,899.27	419,390,895.05	2,404,106,794.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




资产负债表

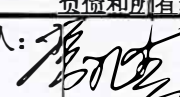
2018年6月30日

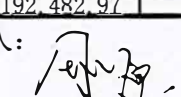
编制单位：安徽军工集团控股有限公司(本部)

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	48		
货币资金	2	45,589,277.89	66,362,756.47	短期借款	49	-	
交易性金融资产	3	-		交易性金融负债	50	-	
应收票据	4	-		应付票据	51	-	
应收账款	5	-		应付账款	52	-	
预付款项	6	722,837.80	722,837.80	预收款项	53	-	
应收利息	7	-		应付职工薪酬	54	1,771,784.14	2,493,958.95
应收股利	8	185,920.65	185,920.65	其中：应付工资	55	-	
其他应收款	9	152,900,309.49	131,565,520.39	应付福利费	56	-	
存货	10	-		应交税费	57	245,905.35	252,629.99
其中：原材料	11	-		其中：应交税金	58	-	
库存商品(产成品)	12	-		应付利息	59	24,899,026.89	9,924,526.89
一年内到期的非流动资产	13	-		应付股利	60	-	
其他流动资产	14	549,000,000.00	180,000,000.00	其他应付款	61	47,751,086.56	81,656,765.65
流动资产合计	15	748,398,345.83	378,837,035.31	一年内到期的非流动负债	62	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动资产：	16			其他流动负债	63	-	
可供出售金融资产	17	-		流动负债合计	64	76,667,802.94	96,327,881.48
持有至到期投资	18	-		非流动负债：	65		
长期应收款	19	110,740,000.00	110,740,000.00	长期借款	66	46,000,000.00	47,000,000.00
长期股权投资	20	541,645,541.54	541,645,541.54	应付债券	67	900,000,000.00	500,000,000.00
投资性房地产	21	915,243,893.96	915,243,893.96	长期应付款	68	-	
固定资产原价	22			专项应付款	69	7,615,000.00	7,615,000.00
减：累计折旧	23			长期应付职工薪酬	70	82,166,656.98	82,166,656.98
固定资产净值	24			递延所得税负债	71	138,071,300.00	138,071,300.00
减：固定资产减值准备	25			其他非流动负债	72	-	
固定资产净额	26	20,233,941.40	20,350,313.15	非流动负债合计	73	1,173,852,956.98	774,852,956.98
在建工程	27	8,194,321.40	4,600,821.67	负 债 合 计	74	1,250,520,759.92	871,180,838.46
工程物资	28	-		所有者权益（或股东权益）：	75		
固定资产清理	29	-		实收资本（股本）	76	170,000,000.00	170,000,000.00
生产性生物资产	30	-		国有资本	77	170,000,000.00	170,000,000.00
油气资产	31	-		其中：国有法人资本	78	-	
无形资产	32	27,563,433.59	27,606,504.17	集体资本	79	-	
开发支出	33	-		私营资本	80	-	
商誉	34	-		其中：个人资本	81	-	
长期待摊费用	35	-		外商资本	82	-	
递延所得税资产	36	173,005.25	173,005.25	资本公积	83	369,201,986.94	369,201,986.94
其他非流动资产	37	-		减：库存股	84	-	
非流动资产合计	38	1,623,794,137.14	1,620,360,079.74	专项储备	85	-	
	39	-		盈余公积	86	40,419,647.75	40,419,647.75
	40	-		其中：法定公积金	87	-	
	41	-		任意公积金	88	-	
	42	-		未分配利润	89	542,050,088.36	548,394,641.90
	43	-		外币报表折算差额	90	-	
	44	-		归属于母公司所有者权益合计	91	1,121,671,723.05	1,128,016,276.59
	45	-		*少数股东权益	92	-	
	46	-		所有者权益合计	93	1,121,671,723.05	1,128,016,276.59
资产总计	47	2,372,192,482.97	1,999,197,115.05	负债和所有者权益总计	94	2,372,192,482.97	1,999,197,115.05

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

利润表

2018年6月


编制单位：安徽军工集团控股有限公司(本部)

金额单位：元

项 目	行次	本期数	累计数	项 目	行次	本期数	累计数
一、营业总收入	1	-	65,600.00	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23	-3,788,862.83	-6,264,553.54
其中：营业收入	2	-	65,600.00	加：营业外收入	24	-	
其中：主营业务收入	3	-		其中：非流动资产处置利得	25	-	
其他业务收入	4	-	65,600.00	非货币性资产交换利得	26	-	
二、营业总成本	5	1,534,763.44	15,212,080.54	政府补助	27	-	
其中：营业成本	6	-	-	债务重组利得	28	-	
其中：主营业务成本	7	-		减：营业外支出	29	-	80,000.00
其他业务成本	8	-		其中：非流动资产处置损失	30	-	
营业税金及附加	9	-	56,081.50	非货币性资产交换损失	31	-	
销售费用	10	-		债务重组损失	32	-	
管理费用	11	276,581.38	4,579,114.39	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33	-3,788,862.83	-6,344,553.54
其中：研究与开发费	12	-		减：所得税费用	34	-	
财务费用	13	1,258,182.06	10,576,884.65	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35	-3,788,862.83	-6,344,553.54
其中：利息支出	14	-		归属于母公司所有者的净利润	36	-3,788,862.83	-6,344,553.54
利息收入	15	-		*少数股东损益	37	-	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	16	-			38	-	
资产减值损失	17	-			39	-	
其他	18	-			40	-	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	19	-			41	-	
投资收益（损失以“-”号填列）	20	-	8,881,927.00		42	-	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018年6月30日

编制单位：安徽军工集团控股有限公司(本部)

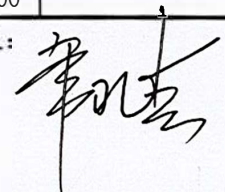
金额单位：元

目	行次	累计金额	项 目	行次	累计金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	三、筹资活动产生的现金流量：	25	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2		吸收投资收到的现金	26	
收到的税费返还	3		其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27	
收到其他与经营活动有关的现金	4	7,799,765.32	取得借款所收到的现金	28	400,000,000.00
经营活动现金流入小计	5	7,799,765.32	收到其他与筹资活动有关的现金	29	
购买商品、接收劳务支付的现金	6		筹资活动现金流入小计	30	400,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	7	1,878,004.06	偿还债务所支付的现金	31	
支付的各项税费	8	45,791.00	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	
支付其他与经营活动有关的现金	9	66,513,991.84	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33	
经营活动现金流出小计	10	68,437,786.90	支付其他与筹资活动有关的现金	34	
经营活动产生的现金流量净额	11	-60,638,021.58	筹资活动现金流出小计	35	-
二、投资活动产生的现金流量：	12	—	筹资活动产生的现金流量净额	36	400,000,000.00
收回投资收到的现金	13	180,000,000.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37	
取得投资收益收到的现金	14	8,881,927.00	五、现金及现金等价物净增加额	38	-20,773,478.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		加：期初现金及现金等价物余额	39	66,362,756.47
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16		六、期末现金及现金等价物余额	40	45,589,277.89
收到其他与投资活动有关的现金	17			41	
投资活动现金流入小计	18	188,881,927.00		42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	17,384.00		43	
投资支付的现金	20	549,000,000.00		44	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21			45	
支付其他与投资活动有关的现金	22			46	
投资活动现金流出小计	23	549,017,384.00		47	
投资活动产生的现金流量净额	24	-360,135,457.00		48	

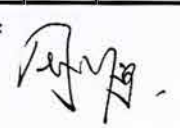
法定代表人：



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

2018年6月30日

编制单位：安徽军工集团控股有限公司

单位：元 币种：人民币

	本 期										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	其他			小计
一、上年期末余额	170,000,000.00	-	369,201,986.94	-	-	-	40,419,647.75	-	548,394,641.90		1,128,016,276.59		1,128,016,276.59
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	170,000,000.00	-	369,201,986.94	-	-	-	40,419,647.75	-	548,394,641.90		1,128,016,276.59		1,128,016,276.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”									-6,344,553.54		-6,344,553.54		-6,344,553.54
（一）综合收益总额									-6,344,553.54		-6,344,553.54		-6,344,553.54
（二）所有者投入和减少资本													-
1. 股东投入普通股													-
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）股东权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 未分配利润转增资本（或股本）													-
5. 计划终止时结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变													-
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	170,000,000.00	-	369,201,986.94	-	-	-	40,419,647.75	-	542,050,088.36		1,121,671,723.05		1,121,671,723.05

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



安徽军工集团控股有限公司

2018 年上半年财务报表附注

(未审计)

2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

安徽军工集团控股有限公司（以下简称“本公司”）于 2000 年 3 月 28 日正式组建，取得了安徽省工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册号 9134000072331410XA，注册资本人民币壹亿柒仟万元，公司住址合肥市包河区徽州大道 463 号，法定代表人：王本河。集团经营范围许可项目：军品科研、生产、销售。一般经营项目：从事国有资本运营和民品科研、生产、销售。

(二) 母公司以及集团总部的名称

本公司为安徽省国有资产管理委员会投资成立，性质为国有独资企业。

(三) 营业期限

本公司的营业期限为长期。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

本公司的企业合并分为，同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

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，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，其中合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有

负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当按公允价值列示。

3、购买日或出售日的确定方法

在非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，其购买日或出售日的确定基本原则是判断控制权转移的时点。具体为：

购买日的确定方法

同时满足以下条件时，可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业购买合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 按照规定，购买事项需经国家有关主管部门审批，并获取批准；
- 3) 已经办理必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

4、合并日公允价值的确定方法

存在活跃市场的资产或负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产或负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（五）合营安排

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

（六）合并财务报表编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2、合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定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。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资

产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（九）应收款项

1、坏帐的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏帐的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

2、坏帐损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

坏帐准备的计提方法及计提比例

（1）对于单项金额超过（含）100 万元的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

（2）对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

（3）对于单项金额小于 100 万元，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用单项计提坏账准备（或个别认定法计提坏账准备）。

（十）存货

1、 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品、委托加工物资等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用五五摊销法进行摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（十一）长期股权投资

1、 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损益，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注四（四）、（五）中披露的相关政策进行会计处理。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司投资性房地产，包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式和公允价值模式进行后续计量。

按照成本模式计量的投资性房地产，出租用建筑物采用与固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失一经确认，不再转回。

按照公允价值模式计量的投资性房地产，不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值。公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

（十三）固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

1、固定资产的初始确认

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。无法为企业产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。折旧方法采用年限平均法。

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-40	3%	2.43-3.88
机械设备	8-14	3%	6.93-12.13
运输工具	8-12	3%	8.08-12.13
电子设备	5-10	3%	9.7-19.40
办公设备及其他	5-10	3%	9.7-19.40

3、固定资产减值准备计提

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（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。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

（十六）无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协

议约定价值不公允的除外。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	剩余使用年限

专利技术	5年	直线法	估计使用寿命
专用软件	5-10年	直线法	估计使用寿命
非专利技术	5年	直线法	估计使用寿命

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

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

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

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划(如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费)。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：1) 长期带薪缺勤；2) 长期残疾福利；3) 长期利润分享计划。

职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业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，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当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：1) 服务成本；2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3) 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。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

(十九) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是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企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

1、销售商品

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，既没有保留通常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；与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，既没有保留通常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；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；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用合同约定的完工阶段确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，无法预计是否能够得到补偿的，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

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：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。

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

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（1元）计量。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3、政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业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）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

（二十四） 安全生产费用

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

2012年，依据财企[2012]16号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，武器装备研制生产与试验企业以上年度军品实际营业收入为计提依据，采取超额累退

方式平均逐月提取。

本公司按火炸药及其制品研制、生产与试验企业（包括：含能材料，炸药、火药、推进剂，发动机，弹箭，引信、火工品等）类别进行计提，其中营业收入不超过 1,000.00 万元的，按照 5% 提取；营业收入超过 1,000.00 万元至 1 亿元的部分，按照 3% 提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 1% 提取；营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.5% 提取。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

- 1、报告期会计政策变更：无
- 2、报告期会计估计变更：无
- 3、重要前期差错更正：无

六、 税项

（一）主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税率
增值税	商品销售、提供劳务	16.00%、3.00%、5.00%
城建税	应交流转税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应交流转税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税额	2.00%

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25.00%	
安徽新盛汽车贸易有限公司	25.00%	
安徽东风物业服务有限公司	25.00%	
安徽长城置业发展有限公司	25.00%	
安徽军工物流有限公司	25.00%	
安徽双玖劳动服务有限公司	25.00%	
安徽江北物业服务有限公司	25.00%	
安徽宏星物业服务有限公司	25.00%	
蚌埠长城置业有限责任公司	25.00%	
安徽芯核防务装备技术股份有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽长城军工股份有限公司	25.00%	
安徽红星机电科技股份有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽方圆机电股份有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽神剑科技股份有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽东风机电科技股份有限公司	15.00%	见税收优惠

公司名称	税率	备注
安徽金星预应力工程技术有限公司	15.00%	见税收优惠
安徽东升机电有限责任公司	15.00%	见税收优惠
安徽神剑光电制造有限公司	20.00%、25.00%	
安徽东风塑业有限责任公司	25.00%	
合肥天美精密铸造有限公司	25.00%	
安徽长城军工投资管理有限公司	25.00%	

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税税收优惠政策

安徽红星机电科技股份有限公司分别于 2015 年 11 月获得高新技术企业认证；安徽方圆机电股份有限公司于 2015 年 11 月获得高新技术企业认证；安徽神剑科技股份有限公司于 2015 年 12 月获得高新技术企业认证；安徽东风机电科技股份有限公司于 2015 年 12 月获得高新技术企业认证；安徽金星预应力工程技术有限公司于 2014 年 7 月获得高新技术企业认证；安徽东升机电有限责任公司于 2014 年 10 月获得高新技术企业认证，安徽芯核防务装备技术股份有限公司于 2016 年获得高新技术企业认证，有效期均为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。上述公司在有效期内享受高新技术企业税收优惠政策。

研发费加计扣除：根据《企业研究开发费用税前扣除管理办法[试行]》（国税发[2008]116 号）的规定。上述公司符合条件的研发费进行了加计扣除。

根据财税[2007]92 号对安置残疾人单位的企业所得税政策，安徽方圆机电股份有限公司、安徽东风塑业有限责任公司符合条件的工资进行了加计扣除。

2、增值税税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题的通知》（〔94〕财税字第 011 号）的规定，上述公司销售符合条件的军工产品，免缴增值税。

根据《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 43 号、《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）的规定，本公司符合上述文件的技术转让、技术开发收入免征增值税。

3、土地使用税税收优惠政策

依据城镇土地使用税中关于“军需工厂用地，凡专门生产军品的免征城镇土地使用税；生产民营产品的，按规定征收土地使用税；既生产军品又生产民营产品的，可按各占的比例划分征免城镇土地使用税”的规定，本公司符合条件生产军工产品的工厂用地，免缴土地使用税”。

4、房产税税收优惠政策

依据财政部关于军队房产免征房产税的通知（（87）财税字 032 号）中关于“军需工厂的房产，为照顾实际情况，凡生产军品的，免征房产税，生产经营民品的，依照规定征收房产税，既生产军品又生产经营民品的，可按各占比例划分征免房产税。”的规定，本公司符合条件生产军工产品的房产，免缴房产税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质
1	安徽新盛汽车贸易有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	销售
2	安徽东风物业服务有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	物业管理
3	安徽长城置业发展有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	房产开发
4	安徽军工物流有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	仓储物流
5	安徽双玖劳动服务有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	物业管理
6	安徽江北物业服务有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	物业管理
7	安徽宏星物业服务有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	物业管理
8	蚌埠长城置业有限责任公司	三级	境内非金融子企业	安徽蚌埠	房产开发
9	安徽芯核防务装备技术股份有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售
10	安徽长城军工股份有限公司	二级	境内非金融子企业	安徽合肥	投资管理
11	安徽神剑科技股份有限公司	三级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售
12	安徽东风机电科技股份有限公司	三级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售
13	安徽方圆机电股份有限公司	三级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售
14	安徽红星机电科技股份有限公司	三级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售
15	安徽神剑光电制造有限公司	四级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售
16	安徽东风塑业有限责任公司	四级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售
17	合肥天美精密铸造有限公司	四级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售
18	安徽东升机电股份有限公司	四级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售
19	安徽金星预应力工程技术有限公司	四级	境内非金融子企业	安徽合肥	生产销售
20	安徽长城投资管理有限公司	三级	境内非金融子企业	安徽合肥	投资管理

续表：

单位：万元

序号	企业名称	注册资本	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额	取得方式
1	安徽新盛汽车贸易有限公司	300.00	100.00	100.00	300.00	投资设立
2	安徽东风物业服务有限公司	30.00	100.00	100.00	30.00	投资设立
3	安徽长城置业发展有限公司	1,377.00	100.00	100.00	1,377.00	投资设立
4	安徽军工物流有限公司	636.00	62.89	62.89	400.00	投资设立
5	安徽双玖劳动服务有限公司	50.00	100.00	100.00	50.00	投资设立

6	安徽江北物业服务有限公司	150.00	100.00	100.00	150.00	投资设立
7	安徽宏星物业服务有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
8	蚌埠长城置业有限责任公司	8,283.71	60.00	60.00	4,970.22	投资设立
9	安徽芯核防务装备技术股份有限公司	1,250.00	80.00	80.00	600.00	投资设立
10	安徽长城军工有限责任公司	57,622.83	74.01	74.01	54,174.72	投资设立
11	安徽神剑科技股份有限公司	10,000.00	96.80	96.80	14,786.27	投资设立
12	安徽东风机电科技股份有限公司	10,000.00	100.00	100.00	14,794.77	投资设立
13	安徽方圆机电股份有限公司	7,000.00	100.00	100.00	7,294.25	投资设立
14	安徽红星机电科技股份有限公司	8,000.00	100.00	100.00	15,654.46	投资设立
15	安徽神剑光电制造有限公司	200.00	65.00	65.00	130.00	投资设立
16	安徽东风塑业有限责任公司	1,600.00	100.00	100.00	1,601.78	投资设立
17	合肥天美精密铸造有限公司	600.00	40.00	>50.00	240.00	投资设立
18	安徽东升机电有限责任公司	5,025.00	100.00	100.00	5,025.00	投资设立
19	安徽金星预应力工程技术有限公司	5,010.00	100.00	100.00	5,010.00	投资设立
20	安徽长城投资管理有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本
1	合肥天美精密铸造有限公司	40.00	>50.00	600.00

续表:

序号	企业名称	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	合肥天美精密铸造有限公司	240.00	四级	注

注: 子公司安徽东风机电科技股份有限公司控制合肥天美精密铸造有限公司 40.00% 的股权, 是合肥天美精密铸造有限公司的第一大股东, 合肥天美精密铸造有限公司公司章程约定公司不设董事会, 设执行董事一人, 现执行董事是安徽东风机电科技股份有限公司提名的候选人经股东会选举担任, 执行董事能够决定公司的经营计划和投资方案, 故报告期内将合肥天美精密铸造有限公司公司纳入合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

- 1、本期无新纳入合并范围的主体。
- 2、本期不再纳入合并范围的原子公司。

公司名称	变更原因	处置日净资产	期初至处置日净利润
合肥神剑光电新材料有限公司	注销	-	240,748.72
安徽神剑双玖机电有限公司	注销	-	-2,424.74
安徽东风工程机械有限责任公司	吸收合并	-8,978,497.68	-664,213.94

八、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“上期”指 2017 年 1—6 月份，“本期”指 2018 年 1—6 月份。

（一）货币资金

1、货币资金分类列示如下

项目	期末余额	期初余额
库存现金	401,894.31	440,274.83
银行存款	355,945,435.28	497,167,009.80
其他货币资金	43,574,231.65	57,481,350.48
合计	399,921,561.24	555,088,635.11
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、截止 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金为银行承兑汇票保证金、履约保证金、保函保证金等，其中：银行承兑汇票保证金 42,596,930.31 元；履约保证金 592,084.86 元；保函保证金 385,216.48 元。

（二）应收票据

1、票据类型列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,234,223.32	50,697,678.78
商业承兑汇票	26,262,140.00	28,842,993.60
合计	66,496,363.32	79,540,672.38

2、已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的票据列示如下

项目	2018 年 6 月 30 日终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	56,200,660.10	-
商业承兑汇票	1,911,487.20	-
合计	58,112,147.30	-

（三）应收账款

类别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,860,127.03	0.38	2,860,127.03	3.01
按组合计提坏账准备的应收账款	750,158,764.79	99.61	91,910,720.65	96.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,700.00	0.01	33,700.00	0.04
合计	753,052,591.82	100.00	94,804,547.68	100.00

续表:

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,860,127.03	0.38	2,860,127.03	3.01
按组合计提坏账准备的应收账款	744,705,261.90	99.61	92,058,346.96	96.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,700.00	0.01	33,700.00	0.04
合计	747,599,088.93	100.00	94,952,173.99	100.00

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	522,249,369.00	69.62%	26,218,321.96
1至2年	101,383,848.44	13.51%	10,138,384.85
2至3年	77,875,943.98	10.38%	23,362,783.21
3年以上	48,649,603.37	6.49%	32,191,230.63
合计	750,158,764.79	100.00%	91,910,720.65

续表:

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	519,215,122.16	69.72	25,960,756.11
1至2年	88,702,742.39	11.91	8,870,274.24
2至3年	87,235,759.68	11.71	26,170,727.90
3年以上	49,551,637.67	6.66	31,056,588.71
合计	744,705,261.90	100.00	92,058,346.96

2、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
-------	------	------	----	---------	------

天长市釜山自来水厂工程建设项目部	2,860,127.03	2,860,127.03		100.00	产品质量赔偿, 预计无法收回。
合计	2,860,127.03	2,860,127.03	-	-	-

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
零星客户	33,700.00	33,700.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	33,700.00	33,700.00	-	-	-

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额
中国中铁股份有限公司	98,511,275.72
中国铁建股份有限公司	94,444,855.64
国内军方 A	59,267,219.60
军工企业 A	45,401,730.36
国内军方 B	41,283,800.00
合计	338,908,881.32

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	25,588,636.61	26.47	-
1至2年	3,344,375.14	3.46	-
2至3年	5,378,585.38	5.56	-
3年以上	62,374,681.72	64.51	-
合计	96,686,278.85	100.00	-

续表：

账龄	期初余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	21,510,517.03	21.94	-
1至2年	4,717,819.11	4.81	-
2至3年	6,245,564.30	6.37	-
3年以上	65,547,434.72	66.88	-
合计	98,021,335.16	100.00	-

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
蚌埠长城置业有限责任公司	蚌山区政府	66,831,725.00	注 1	预付拆迁补偿款, 未结算

合 计	66,831,725.00	-	-
-----	---------------	---	---

注 1：账龄 2-3 年 4,984,000.00 元，3-4 年 61,847,725.00 元。

3、期末前五名的预付账款

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
蚌埠市蚌山区政府	66,831,725.00	69.12	-
嘉顺德（北京）科技有限公司	7,000,000.00	7.24	-
泸州北方化学工业有限公司	1,418,044.40	1.47	-
西北工业集团有限公司	1,411,500.00	1.46	-
武安市裕华钢铁有限公司	1,215,498.94	1.26	-
合计	77,876,768.34	80.55	-

(五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	3,137,401.93	1,995,175.94
合计	3,137,401.93	1,995,175.94

(六) 应收股利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	1,333.58			1,333.58	-	否
其中：(1) 徽商银行	1,333.58			1,333.58	-	否
合计	1,333.58			1,333.58	-	否

(七) 其他应收款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,205,532.98	4.24	1,170,402.98	6.84
按组合计提坏账准备的其他应收款	93,369,268.65	94.18	14,376,651.58	84.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,566,228.65	1.58	1,566,228.65	9.15
合计	99,141,030.28	100.00	17,113,283.21	100.00

续表：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,205,532.98	4.67	1,170,402.98	6.84

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	84,343,560.15	93.59	14,376,651.58	84.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,566,228.65	1.74	1,566,228.65	9.15
合计	90,115,321.78	100.00	17,113,283.21	100.00

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)	
1年以内(含1年)	65,820,889.23	70.50	2,804,178.89
1至2年	9,344,628.40	10.01	733,291.81
2至3年	5,194,518.59	5.56	988,058.27
3年以上	13,009,232.43	13.93	9,851,122.61
合计	93,369,268.65	100.00	14,376,651.58

续表：

账龄	期初余额		
	账面余额		账面余额 金 额
	金 额	金 额	
1年以内(含1年)	59,921,954.21	71.05	2,996,097.71
1至2年	6,768,079.20	8.02	676,807.92
2至3年	6,919,425.27	8.20	2,075,827.58
3年以上	10,734,101.47	12.73	8,627,918.37
合计	84,343,560.15	100.00	14,376,651.58

2、单项计提坏账准备的其他应收款

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
安徽省微型汽车工业总公司	1,170,402.98	1,170,402.98	2-3年	100.00	预计无法收回
东风物业集资产户	3,035,130.00	-	注1	--	关联方不计提坏账
合 计	4,205,532.98	1,170,402.98	-	-	-

注1：2-3年1,935,130.00元，3-4年1,100,000.00元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)
安徽雷鸣红星化工有限责任公司	往来款	31,041,230.73	1年以内	31.31
中国中铁股份有限公司	保证金	6,097,526.27	注1	6.15
中国铁建股份有限公司	保证金	3,941,669.46	注2	3.98
北京中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	审计费	2,800,000.00	注3	2.82
安徽杰盟物流有限公司	保证金	1,703,128.20	-	1.72
合计		45,583,554.66		45.98

注1: 1年以内 4,395,605.22元, 1-2年 1,302,321.05元, 2-3年 280,000.00元, 3-4年 119,600.00元。

注2: 1年以内为 1,616,869.46元, 1-2年为 490,000.00元, 2-3年为 868,800.00元, 3-4年为 640,000.00元, 4-5年为 200,000.00元, 5年以上为 126,000.00元。

注3: 1年以内为 200,000.00元, 1-2年为 400,000.00元, 2-3年为 600,000.00元, 3-4年为 400,000.00元, 4-5年为 400,000.00元, 5年以上为 800,000.00元。

(八) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	139,697,556.95	4,356,127.84	135,341,429.11
自制半成品及在产品	170,102,392.05	956,820.72	169,145,571.33
库存商品(产成品)	257,665,718.39	12,599,774.85	245,065,943.54
周转材料(包装物、低值易耗品等)	4,917,856.44	236,702.00	4,681,154.44
其他	80,396,074.76	6,113,477.81	74,282,596.95
合计	652,779,598.59	24,262,903.22	628,516,695.37

续表:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	133,494,546.99	4,505,552.84	128,988,994.15
自制半成品及在产品	151,602,904.05	956,820.72	150,646,083.33
库存商品(产成品)	240,560,996.62	12,417,717.72	228,143,278.90
周转材料(包装物、低值易耗品等)	5,190,138.28	236,702.00	4,953,436.28
其他	71,281,041.73	5,243,938.04	66,037,103.69
合计	602,129,627.67	23,360,731.32	578,768,896.35

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	2,419,466.92	1,411,302.33

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	812,116.19	605,114.22
预缴土地使用税	-	-
预缴城建税	5,610.73	-
预缴教育费附加	5,133.84	-
银行理财产品	549,000,000.00	180,000,000.00
其他		976.60
合计	552,242,327.68	182,017,393.15

(十) 可供出售金融资产

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
1. 可供出售债券	-	-	-	-	-	-
2. 可供出售权益工具	68,750.81	-	68,750.81	77,877.78	-	77,877.78
按公允价值计量的	68,750.81	-	68,750.81	77,877.78	-	77,877.78
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
合计	68,750.81		68,750.81	77,877.78	-	77,877.78

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	20,483,384.73	-	1,942,990.82	18,540,393.91
小计	20,483,384.73	-	1,942,990.82	18,540,393.91
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	20,483,384.73	-	1,942,990.82	18,540,393.91

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
联营企业：					
安徽雷鸣红星化工有限责任公司	权益法	34,300,000.00	20,483,384.73	-1,942,990.82	18,540,393.91
合计	—	34,300,000.00	20,483,384.73	-1,942,990.82	18,540,393.91

续表：

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：					
安徽雷鸣红星化工有限责任公司	49.00	49.00	-	-	-

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	—				

(十二) 投资性房地产

1、 明细情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置/公允价值变动	自用房地产或存货转入	处置	本期摊销	
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	44,637,704.85		-	-	835,582.26	43,802,122.59
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	907,172,400.00		-	-	-	907,172,400.00
减：投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-
合计	951,810,104.85		-	-	835,582.26	950,974,522.59

(十三) 固定资产

1、 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,499,683,436.66	25,867,433.33	20,430,744.16	1,505,120,125.83
房屋及建筑物	767,517,108.31	16,005,629.20	16,828,976.00	766,693,761.51
机器设备	603,629,189.04	4,145,098.21	2,614,886.18	605,159,401.07
运输工具	44,606,043.44	540,299.91	545,682.44	44,600,660.91
其他	83,931,095.87	5,046,226.41	441,199.54	88,536,122.74
二、累计折旧合计：	474,441,415.01	35,171,563.04	15,127,643.43	494,485,334.62
房屋及建筑物	152,705,497.89	10,900,649.54	11,948,915.81	151,657,231.62
机器设备	255,164,744.94	19,203,287.47	2,491,118.97	271,876,913.44
运输工具	27,670,708.56	1,478,941.95	386,407.48	28,763,243.03

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	38,900,463.62	3,588,684.08	301,201.17	42,187,946.53
三、固定资产账面净值合计	1,025,242,021.65	-	-	1,010,504,611.61
房屋及建筑物	614,811,610.42	-	-	615,036,529.89
机器设备	348,464,444.10	-	-	333,282,487.63
运输工具	16,935,334.88	-	-	15,837,417.88
其他	45,030,632.25	-	-	46,348,176.21
四、减值准备合计	4,063,300.04	-	-	4,063,300.04
房屋及建筑物	722,482.33	-	-	722,482.33
机器设备	3,075,018.43	-	-	3,075,018.43
运输工具	23,801.96	-	-	23,801.96
其他	241,997.32	-	-	241,997.32
五、固定资产账面价值合计	1,021,178,721.61	-	-	1,006,441,311.57
房屋及建筑物	614,089,128.09	-	-	614,314,047.56
机器设备	345,389,425.67	-	-	330,207,469.20
运输工具	16,911,532.92	-	-	15,813,615.92
其他	44,533,289.80	-	-	46,106,178.89

2、本期计提折旧为 35,171,563.04 元。

(十四) 在建工程

1、在建工程情况

项目名称	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
3#钢材库货场硬化				3,200.00	-	3,200.00
安徽军工集团公共交通安全军民融合研发平台及产业化项目	8,194,321.40		8,194,321.40	4,600,821.67	-	4,600,821.67
技改、安改等项目	11,279,560.35		11,279,560.35	17,141,584.71	-	17,141,584.71
神剑科技新机加区	7,639,428.81		7,639,428.81	4,585,078.38	-	4,585,078.38
神剑科技新火工区	9,575,754.80		9,575,754.80	4,923,795.30	-	4,923,795.30
东风机电新机加区	67,452,334.75		67,452,334.75	74,818,558.17	-	74,818,558.17
东风机电孙集火工区	3,310,000.00	3,310,000.00		3,310,000.00	3,310,000.00	-
东风机电新火工区	2,503,960.00		2,503,960.00	913,960.00	-	913,960.00
红星机电新火工区	27,579,036.40		27,579,036.40	9,111,612.00	-	9,111,612.00
合计	137,537,596.51		134,227,596.51	119,408,610.23	3,310,000.00	116,098,610.23

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)
3#钢材库货场硬化	-	3,200.00			-	-
安徽军工集团公共 交通安全军民融合 研发平台及产业化 项目	220,000,000.0	4,600,821.67	3,593,499.73	-	-	-
技改、安改等项目	-	17,141,584.71	192,975.64	2,530,000.00	3,525,000.00	-
神剑科技新机加区	246,000,000.00	4,585,078.38	3,423,741.43	369,391.00		82.48
神剑科技新火工区	113,000,000.00	4,923,795.30	4,651,959.50			103.33
东风机电新机加区	275,000,000.00	74,818,558.17	3,539,594.80	10,905,818.22		114.17
东风机电孙集火工 区	-	3,310,000.00	-	-	-	
东风机电新火工区	-	913,960.00	5,682,268.00	4,092,268.00	-	
红星机电新火工区	380,000,000.00	9,111,612.00	18,467,424.40			7.26
合计	1,234,000,00 0.00	119,408,610.23	39,551,463.50	17,897,477.22	3,525,000.00	-

续表：

项目名称	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期 利息资本化 率(%)	资金来源	期末余额
3#钢材库货场硬化	-	-	-	-	-	3,200.00
安徽军工集团公共 交通安全军民融合 研发平台及产业化 项目	-	1,088,383.87	250,507.51	-	借款	8,194,321.40
技改、安改等项目	-	1,297,181.11	-	-	专项拨款、自有 资金、借款	11,279,560.35
神剑科技新机加区	93	203,058.28	-	-	专项拨款、借 款、自有资金	7,639,428.81
神剑科技新火工区	99	813,158.27	-	-	专项拨款、借 款、自有资金	9,575,754.80
东风机电新机加区	96	6,152,256.95	-	-	专项拨款、借 款、自有资金	67,452,334.75
东风机电孙集火工 区		-	-	-	自有资金	3,310,000.00
东风机电新火工区		-	-	-	自有资金	2,503,960.00
红星机电新火工区	3	338,857.04	338,857.04	4.90%	自有资金、借款	27,579,036.40
合计	-	9,554,038.48	589,364.55	-	-	137,537,596.51

3、在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
东风机电孙集火工区	3,310,000.00	-	-	3,310,000.00	闲置-
合计	3,310,000.00	-	-	3,310,000.00	

(十五) 无形资产

1、无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	312,105,789.40	9,490,652.00	-	321,596,441.40
其中：软件	6,086,533.78	4,623,000.00	-	10,709,533.78
土地使用权	296,037,872.19	4,867,652.00	-	300,905,524.19
专利权	8,174,802.03	-	-	8,174,802.03
非专利技术	1,806,581.40	-	-	1,806,581.40
二、累计摊销合计	52,605,686.19	3,305,232.51	-	55,910,918.70
其中：软件	5,063,359.07	459,220.19	-	5,522,579.26
土地使用权	40,709,966.55	2,823,183.25	-	43,533,149.80
专利权	5,242,655.33	-	-	5,242,655.33
非专利技术	1,589,705.24	22,829.07	-	1,612,534.31
三、无形资产减值准备金额合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
四、账面价值合计	259,500,103.21	-	-	265,685,522.70
其中：软件	1,023,174.71	-	-	5,186,954.52
土地使用权	255,327,905.64	-	-	257,372,374.39
专利权	2,932,146.70	-	-	2,932,146.70
非专利技术	216,876.16	-	-	194,047.09

2、本期摊销额 3,305,232.51 元。

3、截止 2018 年 6 月 30 日，账面价值为零的土地使用权如下：

土地证号	坐落	地号	面积 (平方米)	使用日期	使用权 类型
合国用(2010)391号	徽州大道461号	B08062	2,537.05	2010年9月14日	划拨
合国用(2010)390号	徽州大道453号	B08060	714.49	2010年9月4日	划拨
合国用(2010)256号	望江东路宁国路交口	B22006	9,700.97	2010年6月25日	划拨
合国用(2007)75号	十里庙路25号	S16021-1	46,229.90	2007年1月29日	划拨
合国用(2007)23号	十里庙路25号	S16021-2	6,579.16	2007年1月12日	划拨
合国用(2003)0730号	新站实验区北二环路	E24110-1	134,680.00	2002年10月22日	划拨

(十六) 递延所得税资产

递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末余额	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	20,974,179.11	1,392,288,744.54
专项储备形成固定资产计提折旧	1,881,896.20	12,545,974.68
计入递延收益的政府补助	1,003,433.58	6,689,557.22
可抵扣亏损	239,592.24	1,597,281.60
合计	24,099,101.13	1,413,121,558.04

续表:

项目	期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	20,804,174.88	131,407,150.10
专项储备形成固定资产计提折旧	1,966,862.94	13,112,419.57
计入递延收益的政府补助	814,053.27	5,427,021.76
可抵扣亏损	239,592.24	1,597,281.60
合计	23,824,683.33	151,543,873.03

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
债务重组期房	2,260,000.00	2,868,453.00
预付设备款	22,783,982.89	19,954,457.00
预付工程款	5,695,004.76	5,612,918.52
合计	30,738,987.65	28,435,828.52

(十八) 所有权受到限制的资产

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.被冻结的银行存款	2,300,000.00		2,300,000.00	
2.被质押的银行承兑汇票	5,050,382.14		5,050,382.14	
3.其他货币资金-承兑汇票保证金	30,861,657.35	43,263,114.98	30,861,657.35	43,263,114.98
合计	38,212,039.49	47,712,039.49	50,560,545.50	43,263,114.98

注 1: 本公司被冻结的银行存款为子公司安徽东风机电科技股份有限公司欠合肥市习友园林绿化有限公司工程款, 涉及诉讼被法院通知银行暂停支付 12 个月 (从 2017 年 12 月 1 日起至 2018 年 11 月 30 日止), 2018 年 4 月 11 日, 银行收到法院解除冻结存款通知书, 解除被冻结的银行存款。

注 2: 被质押的银行承兑汇票是子公司安徽东风机电科技股份有限公司、安徽东升机电

有限责任公司将收到的银行承兑汇票质押给中信银行股份有限公司合肥蒙城路支行作为开具银行承兑汇票的保证，本期已全部到期承兑。

注 3：承兑汇票保证金为本公司开具银行承兑汇票向银行缴纳的保证金，视为所有权受限的保证金，期初受限承兑汇票保证金本期已全部承兑，期末受限承兑汇票保证金 43,263,114.98 元，其中子公司安徽东风机电科技股份有限公司承兑汇票保证金受限金额 4,763,091.27 元，子公司安徽神剑科技股份有限公司承兑汇票保证金受限金额 9,365,000.00 元，子公司安徽方圆机电股份有限公司承兑汇票保证金受限金额 2,700,000.00 元，子公司安徽红星机电科技股份有限公司承兑汇票保证金受限金额 1,000,000.00 元，子公司安徽金星预应力工程技术有限公司承兑汇票保证金受

（十九）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	348,500,000.00	374,000,000.00
合计	348,500,000.00	374,000,000.00

2、截止到 2018 年 6 月 30 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

3、截止 2018 年 6 月 30 日，短期借款明细如下

贷款单位	期末余额	借款年利率（%）	借款期限	借款条件
中国建设银行金寨南路支行	5,000,000.00	4.35%	1 年	保证借款
中国建设银行金寨南路支行	30,000,000.00	4.35%	1 年	保证借款
中国建设银行金寨南路支行	25,000,000.00	4.35%	1 年	保证借款
中国建设银行金寨南路支行	20,000,000.00	4.57%	1 年	保证借款
徽商银行习友路支行	10,000,000.00	4.35%	1 年	保证借款
徽商银行习友路支行	10,000,000.00	4.79%	1 年	保证借款
徽商银行习友路支行	15,000,000.00	4.79%	1 年	保证借款
招商银行合肥卫岗支行	25,000,000.00	4.35%	1 年	保证借款
招商银行合肥卫岗支行	30,000,000.00	4.35%	1 年	保证借款
招商银行合肥卫岗支行	10,000,000.00	4.35%	1 年	保证借款
招商银行合肥卫岗支行	15,000,000.00	4.35%	1 年	保证借款
中信银行合肥分行营业部	30,000,000.00	4.81%	1 年	保证借款
兴业银行合肥望江东路支行	20,000,000.00	4.35%	1 年	保证借款
中国建设银行金寨南路支行	20,000,000.00	4.35%	1 年	保证借款
中国建设银行金寨南路支行	10,000,000.00	4.35%	1 年	保证借款
徽商银行合肥经济开发区支行	10,000,000.00	4.35%	1 年	保证借款
徽商银行合肥宁国路支行	10,000,000.00	4.35%	1 年	保证借款

贷款单位	期末余额	借款年利率 (%)	借款期限	借款条件
中国建设银行金寨南路支行	10,000,000.00	4.35%	1年	保证借款
中国建设银行金寨南路支行	19,500,000.00	4.35%	1年	保证借款
徽商银行合肥宁国路支行	4,000,000.00	4.35%	1年	保证借款
招商银行合肥卫岗支行	20,000,000.00	4.35%	1年	保证借款
合计	348,500,000.00			

(二十) 应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	90,769,273.94	136,159,235.44
合计	90,769,273.94	136,159,235.44

(二十一) 应付账款

1、应付账款明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	304,044,035.08	276,345,223.57
1-2年(含2年)	57,868,947.12	99,032,957.08
2-3年(含3年)	15,433,815.30	27,869,596.66
3年以上	12,322,813.78	13,354,334.33
合计	389,669,611.28	416,602,111.64

2、账龄超过1年的大额应付账款

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
西安昆仑工业(集团)有限责任公司	20,847,059.90	注1	货款	未结算
珠海美利信新材料技术有限公司	12,532,375.04	1-2年	货款	未结算
安阳市铁路器材有限责任公司	8,103,928.26	注2	货款	未结算
江阴市长盛汽配有限公司	5,954,548.88	注3	货款	未结算
安徽华昕铸业有限公司	1,897,944.76	注4	货款	未结算
陕西航宇有色金属加工有限公司	1,780,630.00	1-2年	货款	未结算
合计	51,116,486.84			

注1：1-2年为20,135,505.00元，2-3年为711,554.90元。

注2：1年以内为5,143,071.69元，1-2年为2,005,910.00元，2-3年为954,946.57元。

注3：1年以内为4,244,943.28元，1-2年为1,709,605.60元。

注4：1年以内为44,946.72元，1-2年为1,852,998.04元。

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,013,700.04	29,015,325.46

1年以上	797,319.66	970,596.70
合计	12,811,019.70	29,985,922.16

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,284,596.42	170,688,622.36	178,447,250.16	14,257,515.92
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利	-	166,166.01	166,166.01	-
四、一年内到期的其他福利	-			-
五、其他	-			-
合计	22,284,927.07	170,854,788.37	178,613,416.17	14,257,515.92

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,989,670.89	143,956,333.3	152,384,808.4	3561195.84
2、职工福利费	237,688.45	5,464,779.83	5,464,779.83	237688.45
3、社会保险费	-	8,766,768.4	8,718,739.4	
4、住房公积金	-	8,703,011.62	8482587.62	
5、工会经费和职工教育经费	10,057,237.08	3,797,729.21	3396334.66	10458631.63
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
8、其他短期薪酬	-			
合计	22,284,596.42	170,688,622.36	178,447,250.16	14,257,515.92

(二十四) 应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	5,733,723.39	3,461,931.41
企业所得税	15,104,787.61	4,716,075.19
城市维护建设税	454,546.43	299,518.21
房产税	989,499.56	717,001.20
土地使用税	651,341.90	1,008,478.16
个人所得税	336,420.27	116,460.70
教育费附加	327,001.45	214,488.01
其他税费	661,763.74	-2,689,740.94
合计	24,259,084.35	7,844,211.94

(二十五) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-

企业债券利息	24,899,026.89	9,924,526.89
合计	24,899,026.89	9,924,526.89

(二十六) 其他应付款

1、明细情况

账龄	期末余额	期初余额
单位往来款	45,486,626.39	54,312,715.68
个人往来款	863,240.44	912,060.86
保证金	5,883,974.83	4,430,924.88
风险抵押金	1,305,000.00	1,038,610.00
其他	39,698,880.20	45,514,430.19
合计	93,237,721.86	106,208,741.61

2、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明：

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
合肥市巢湖庐房屋拆除有限公司	2,050,000.00	3年以上	拆迁费用尚未进行结算
合计	2,050,000.00		

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的长期应付款	91,765.93	99,471.31
一年内分摊的递延收益	7,491,401.79	7,371,441.29
合计	9,583,167.72	9,470,912.60

注：一年内到期的长期应付款详见“本附注八（三十）长期应付款”。

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	83,943,152.08	77,171,837.60
合计	83,943,152.08	77,171,837.60

注 1：2018 年 6 月 30 日本公司无逾期借款及获得展期的已到期借款。

注 2：2018 年 6 月 30 日长期借款中安徽省财政厅转贷国债资金 104,550.00 元。2004 年 1 月 9 日，子公司安徽红星机电科技股份有限公司与安徽省财政厅签订《安徽省财政厅与安徽省红星机械厂关于转贷国债资金的协议》，将用于技改项目国债资金 1,150,000.00 元转贷给安徽红星机械厂（安徽红星机电科技股份有限公司前身），本合同借款利率是中国人民银行基准利率加 0.30 个百分点来确认，截止 2018 年 6 月 30 日尚欠 104,550.00 元。

注 3：2018 年 6 月 30 日长期借款中子公司安徽红星机电科技股份有限公司新火工区建设项目贷款 37,838,602.08 元。2016 年 12 月 1 日，子公司安徽红星机电科技股份有限公司与

招商银行股份有限公司合肥分行签订《固定资产借款合同》，借款金额 210,000,000.00 元，借款期限 8 年，为 2016 年 12 月 1 日至 2024 年 12 月 1 日，提款日期为 2016 年 12 月 1 日至 2020 年 12 月 1 日，在此期间内，可分期提款，借款用于子公司安徽红星机电科技股份有限公司新火工厂区建设，借款保证人为安徽长城军工股份有限公司，截止 2018 年 6 月 30 日子公司安徽红星机电科技股份有限公司共计提款 37,838,602.08 元。

注 4：为建设安徽军工集团控股有限公司公共交通安全军民融合研发平台及产业化项目，2016 年 1 月份安徽军工集团控股有限公司(本部)与国开发展基金有限公司和国家开发银行合肥分行签订借款合同，借款金额 50,000,000 元，该项借款是本公司作为借款方的委托贷款，委托人是国开发展基金有限公司，受托人是国家开发银行股份有限公司。借款期限 2015/12/30-2027/12/30，12 年，利率 1.2%，无抵押担保。提款日为 2016 年 1 月 31 日，截止 2018 年 6 月 30 日安徽军工集团控股有限公司(本部)借款期末余额 46,000,000 元。

(二十九) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
军工债券	500,000,000.00	2011-9-27	7 年	500,000,000.00
18 军工债	400,000,000.00	2018-4-17	5 年	400,000,000.00
合计	900,000,000.00			900,000,000.00

注：“18 安徽军工债”全称为“安徽军工集团控股有限公司 2018 年公开发行公司债券”，发行人日期为 2018 年 4 月 17 日，发行规模 4 亿元，期限 5 年期，按年付息，募集资金主要用于偿还到期有息负债。

续表：

债券名称	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
军工债券	9,924,526.89	29,949,000.00	29,949,000.00	9,924,526.89	500,000,000.00
合计	9,924,526.89	29,949,000.00	29,949,000.00	9,924,526.89	500,000,000.00

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
预提抚恤金	928,789.29	976,742.13
合计	928,789.29	976,742.13

注：长期应付款中预提抚恤金系 2016 年 11 月 8 日本公司子公司安徽东风机电科技股份有限公司发生“11.8”事故，东风机电公司与事故工亡人员家属签订了《工伤赔偿协议书》，东风机电公司每月对部分工亡人员家属发放抚恤金，其中部分工亡人员的父母发放抚恤金至过世、部分工亡人员的子女发放抚恤金至满 18 周岁。按照安徽省人口平均寿命男性 73 周岁、女性 78 周岁及子女满 18 周岁，同时考虑货币时间价值，确认长期应付款-预提抚恤金 1,076,213.44 元，2018 年 6 月 30 日将于 2019 年 6 月 30 日到期的长期应付款重分类到一年

内到期的非流动负债中。

(三十一) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利	-	-	-	-
二、辞退福利	82,166,656.98	-	-	82,166,656.98
三、其他长期福利	-	-	-	-
合计	82,166,656.98	-	-	82,166,656.98

(三十二) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安改及技改等项目	101,080,000.00			101,080,000.00
金寨南路 446 号销爆补偿款	-			-
红星机电火工区拆迁补偿款	100,000,000.00			100,000,000.00
公共交通安全预警及现场处置一体化装置	-			-
538 英才工程专项资金	26,795.50			26,795.50
军民融合资金	1,500,000.00			1,500,000.00
产业项目资金	7,615,000.00			7,615,000.00
合计	210,221,795.50			210,221,795.50

(三十三) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东风机电新机加区新建资产项目补偿	97,082,556.54		3,403,867.73	93,678,688.81
军民融合等项目补贴	7,280,170.59	6,599,698.11	523,467.50	13,356,401.20
合计	104,362,727.13	6,599,698.11	3,927,335.23	107,035,090.01

(三十四) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽省国有资产管理委员会	1,700,000,000.00	-	-	1,700,000,000.00
合计	1,700,000,000.00	-	-	1,700,000,000.00

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(或股本)溢价	-	-	-	-
其他资本公积	734,548,787.97			734,548,787.97
合计	734,548,787.97			734,548,787.97

(三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
以后将重分类进损益的其他综合收益				

其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-14,855.50	-	-	
可供出售金融资产公允价值变动损益	57,556.39			-7,757.92
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额				
合计	42,700.89			34,942.97

(三十七) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	51,342,221.72	9,924,448.40	6,152,926.20	55,113,743.92
合计	51,342,221.72	9,924,448.40	6,152,926.20	55,113,743.92

经核查，本公司 2018 年 1-6 月份专项储备的增加、减少，是按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提、使用的。

(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	47,446,911.40	-	-	47,446,911.40
合计	47,446,911.40	-	-	47,446,911.40

(三十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	980,733,707.71	942,764,094.02
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	980,733,707.71	942,764,094.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,162,194.7	46,725,613.69
减：提取法定盈余公积	-	-
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	-	-
本期分配现金股利数		8,756,000.00
期末未分配利润	977,571,513.01	980,733,707.71

(四十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	594,706,747.05	433,171,841.95	602,970,457.80	451,054,777.22
其中：军品	349,974,732.73	223,906,133.26	301,524,939.90	192,809,924.42
民品	207,315,067.06	186,132,497.47	222,721,118.46	189,073,212.43
房地产收入	10,183,536.60	3,717,543.69	55,736,383.02	47,405,157.15

其他	27,233,410.66	19,415,667.53	22,988,016.42	21,766,483.22
2. 其他业务小计	20,385,274.47	5,588,521.93	22,348,919.21	5,668,863.55
合计	615,092,021.52	438,760,363.88	625,319,377.01	456,723,640.77

注：其他业务收入主要包括科研经费收入、材料销售收入等。

（四十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	376,722.36	322,956.24
教育费附加	271,102.57	151,694.04
房产税	522,884.90	484,422.77
土地使用税	632,545.82	732,222.64
其他税费	826,022.11	1,591,391.05
合计	2,629,277.76	3,282,686.74

（四十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	7,842,022.68	6,028,110.08
运输装卸费	6,106,273.85	7,406,666.34
职工薪酬	4,300,062.07	4,291,720.71
业务招待费	909,937.10	857,603.16
差旅费	1,787,006.30	1,354,631.04
其他	2,006,458.55	2,057,006.74
合计	22,951,760.55	21,995,738.07

（四十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	35,492,624.74	33,835,872.27
职工薪酬	49,205,728.74	48,830,414.47
安全生产费	10,176,600.14	9,266,749.05
无形资产摊销	2,968,071.82	2,520,309.40
折旧费	3,598,169.85	3,598,894.11
会议费	569,407.50	829,278.22
办公费	3,383,016.45	2,454,745.77
业务招待费	2,547,923.06	2,383,988.40
差旅费	1,816,854.42	879,908.12
汽车费用	3,766,344.90	1,979,020.70
工会经费及教育经费	2,696,622.54	2,833,452.44
其他	8,179,478.11	6,537,562.64
合计	124,400,842.27	115,950,195.59

（四十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	27,875,478.94	32,716,087.27
减：利息收入	7,735,945.14	8,572,780.41
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	157,373.30	123,448.09
其他支出	-	-
合计	20,296,907.10	24,266,754.95

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,100,878.45	
二、存货跌价损失	3,005,259.51	
三、固定资产减值损失		
合计	4,106,137.96	

(四十六) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	-
投资性房地产	-11,840,000.00	2,194,400.00
合计	-11,840,000.00	2,194,400.00

(四十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,942,990.82	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-1,942,990.82	

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	3,807,374.73	-	与资产相关
其他政府补助项目	3,846,239.51	-	与收益相关
合计	7,653,614.24	-	-

其他收益明细：

项目	金额	相关批准文件	批准机关
递延收益转入	3,807,374.73	合肥市国有建设用地使用权收回补充合同、《安徽省国防科工办关于做好军民融合引导资金2016-2017年度项目申报工作的通知》皖科工发科函[2016]103号、《安徽省财政厅安徽省国防	合肥市土地储备中心、安徽省财政厅、安徽省国防科学工业办公室、安徽省

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
		科学技术工业办公室关于加强省军民融合引导资金管理工作的通知》财企[2016]994号、财企[2016]994号、皖科工发科[2017]43号、《安徽省国防科工办关于拨付2017年度军民融合引导资金的通知》皖科工发科[2017]43号	国防科工办、合肥市财政局
高新技术产业开发区 财政国库支付中心转 入财政性奖励	5,000.00	合政办秘[2017]68号	合肥市科学技术局、合肥市知识产权局
高新技术产业开发区 财政国库支付中心中 转补贴	500,000.00	合政办秘[2017]68号	合肥市科学技术局、合肥市知识产权局
新站经贸发展局市级 工业设计中心财政性 奖励	50,000.00	合新管[2017]191号	合肥市新站高新技术产业开发区
收新站经贸局市级五 星级现场管理财政性 奖励	100,000.00	合经信科技[2016]462号	合肥市经济和信息化委员会
新站经贸局省专精特 新中小企业财政性奖 励	100,000.00	合新管[2017]191号	合肥市新站高新技术产业开发区
新站科技局转入2016 年区级专利定额奖励	8,000.00	合新管[2017]191号	合肥市新站高新技术产业开发区
省劳模创新工作室补 贴	10,000.00	皖工办[2017]25号	安徽省总工会
电力需求侧管理平台 建设费补贴	32,820.51	皖经信财务[2017]315号	安徽省经济和信息化委员
新站区经贸发展局区 2016年推动产业集群 政策奖励	400,000.00	合新管(2017)191号	合肥高新技术产业开发区管委会
国防工业工会安徽省 委员会科技创新奖	5,000.00	皖科工工[2017]102号	省国防工业工会
新站区科技局2016年 区级专利定额奖励	13,000.00	合新管[2017]191号	合肥市新站高新技术产业开发区
合肥市财政局国库支 付中心经济和信息化 委员会2018年度军民 融合引导资金补贴	600,000.00	皖科工发科函[2017]304号	安徽省国防科工办
新站区工会科技创新 奖	5,000.00	皖科工工[2017]102号	省国防工业工会
收合肥市科学技术局 2017年度省科技进步 奖金	50,000.00	科奖秘(2017)104号	安徽省科技厅

项 目	金 额	相关批准文件	批准机关
稳岗补贴	299,419.00	皖人社发(2017)31号	安徽省人社局
和谐劳动关系示范企业奖励	3,000.00	蚌高管(2018)44号	蚌埠高新区管委会
收到人社局款(内附文件一份)	40,000.00	肥人社秘(2015)184号	肥西县人力资源和社会保障厅
省科技政策兑现县区承担资金	122,000.00	合肥市人才工作领导小组文件合人才(2016)9号	合肥市人才工作领导小组
庐州创新团队资助	300,000.00	合肥市人才工作领导小组文件合人才(2016)3号	合肥市人才工作领导小组
收到土地补偿款	1,000,000.00	收购国有建设用地使用权审批表	合肥市土地储备中心
“538英才工程”专项补助	130,000.00	《关于印发省属企业第二批“538英才工程”入选人员名单的通知》皖国资党发[2016]85号	中共安徽省人民政府国有资产监督管理委员会
肥西县技能大师工作室补助	40,000.00	《关于开展肥西县技能大师工作室认定工作的通知》肥人社秘[2017]256号	中共肥西县委组织部、肥西县人力资源和社会保障厅
肥西县杰出工匠技能人才补助	33,000.00	《关于表彰肥西杰出工匠暨第四届优秀技能人才的决定》肥人社秘[2017]427号	中共肥西县委组织部、肥西县人力资源和社会保障厅
合 计	7,653,614.24		

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废毁损利得	16,339.00	4,213.49
债务重组利得		
政府补助利得		8,889,064.36
其他	976,957.67	1,250,817.77
合 计	993,296.67	10,144,095.62

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废毁损损失	5,428,068.07	312,068.20
捐赠支出		
非常损失	1,195,988.88	
其他	1,034,675.94	1,159,051.31
合 计	7,658,732.89	1,471,119.51

(五十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额

当期所得税费用	3,146,131.27	3,559,738.25
递延所得税费用	-250,161.05	-1,189,608.66
当期所得税费用	2,895,970.22	2,370,129.59

九、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

本集团最终控制方是安徽省国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子企业情况

本集团的子企业有关信息见“附注七、企业合并及合财务报表”。

3、本公司的合营企业、联营企业情况

本公司的合营公司、联营公司有关信息详见长期股权投资。

安徽军工集团控股有限公司

2018年8月15日