

盾安控股集团有限公司

2018 年年度报告



盾安控股集团有限公司

2019 年 4 月 29 日

重要提示

本公司承诺本报告已经由公司内部有权决策机构审批通过，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

目 录

释义	第 4 页
第一章 报告期内企业主要情况	第 5 页
一、企业基本情况	第 5 页
二、募集资金使用情况.....	第 6 页
第二章 财务报告	第 7 页

释 义

对可能造成投资者理解障碍及有特定含义的名称缩写、专有名词等做出释义。

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

(一) 公司中文名称：盾安控股集团有限公司

公司简称：盾安控股

公司外文名称及缩写：DUNAN HOLDING GROUP
CO.,LTD

(二) 公司注册资本：人民币 20 亿元

(三) 公司法定代表人：姚新义

(四) 公司注册地址：杭州市滨江区泰安路

(五) 公司办公地址：杭州市滨江区泰安路

邮政编码：310052

(六) 公司网址：www.chinadunan.com

(七) 债务融资工具相关业务联系人：周晶

联系地址：杭州市滨江区泰安路盾安发展大厦

联系电话：13858123304

传真：0571-89960156

电子邮箱：zhouj@dunan.cn

二、募集资金使用情况

(一) 截止本报告披露日，本公司存续的需要在银行间债券市场公开披露信息的非金融企业债务融资工具情况如下：

序号	债券简称	债券代码	发行金额	期限	到期日
1	16 盾安 GN002	131660079	10 亿	3 年	2019-12-01
2	17 盾安 MTN001	101772008	10 亿	2+N 年	2019-06-27

(二) 非金融企业债务融资工具募集资金用途使用情况如下：

1、盾安控股集团有限公司 2016 年度第二期中期票据

(1) 募集总金额：人民币 10 亿元

(2) 未使用金额：零

(3) 已使用金额：人民币 10 亿元

(4) 已使用金额用途： 8.86 亿元用于补充绿色项目建设资金，其中 5 亿元用于补充集团子公司浙江盾安人工环境股份有限公司及其下属子公司节能项目，3.86 亿元用于集团下属浙江盾安新能源有限公司及其下属子公司风电及光伏项目；1.14 亿元用于置换浙江盾安新能源有限公司及其下属子公司。

上述已使用金额的用途与《盾安控股集团有限公司 2016 年度第二期中期票据募集说明书》中列明的募集资金用途一致，募集资金用途没有发生变更。

2、盾安控股集团有限公司 2017 年度第一期中期票据

(1) 募集总金额：人民币 10 亿元

(2) 未使用金额：零

(3) 已使用金额：人民币 10 亿元

(4) 已使用金额用途：归还存续期债券、银行借款及补充流动资金。

上述已使用金额的用途与《盾安控股集团有限公司 2017 年度第一期中期票据募集说明书》中列明的募集资金用途一致，募集资金用途没有发生变更。


第二章 财务报告

盾安控股集团有限公司
2018 年度财务报表审计报告



北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

www.xhcpas.com



盾安控股集团有限公司
2018 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1-3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4-5 页
2、母公司资产负债表	6-7 页
3、合并利润表	8 页
4、母公司利润表	9 页
5、合并现金流量表	10 页
6、母公司现金流量表	11 页
7、合并所有者权益变动表	12-13 页
8、母公司所有者权益变动表	14-15 页
9、财务报表附注	16-142 页



审计报告

(2019)京会兴审字第 68000042 号

盾安控股集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了盾安控股集团有限公司（以下简称“盾安控股集团”）合并及母公司财务报表（以下简称“财务报表”），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了盾安控股集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于盾安控股集团，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

盾安控股集团管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估盾安控股集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盾安控股集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盾安控股集团的财务报告过程。



四、 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，就可能导致对盾安控股集团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盾安控股集团不能持续经营。

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、就盾安控股集团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。



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

此页无正文，此页为报告号(2019)京会兴审字第68000042号的签字盖章页。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京
二〇一九年四月二十八日

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



合并资产负债表

2018-12-31

编制单位：盾安控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	4,444,834,517.39	7,367,003,614.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、（二）	166,467,187.05	633,331,986.05
衍生金融资产			284,000.00
应收票据及应收账款	六、（三）	7,487,483,335.53	10,729,283,614.39
其中：应收票据		619,322,122.08	2,608,393,175.37
应收账款		6,868,161,213.45	8,120,890,439.02
预付款项	六、（四）	637,599,242.52	1,342,407,351.33
其他应收款	六、（五）	13,634,517,816.71	4,291,818,932.01
其中：应收利息		3,481,375.61	10,723,429.56
应收股利		1,072,250.00	1,000,000.00
存货	六、（六）	5,429,754,626.45	7,222,392,295.13
持有待售资产	六、（七）	4,000,000.00	4,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	820,911,234.47	1,391,806,381.04
流动资产合计		32,625,567,960.12	32,982,328,174.78
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、（九）	4,955,838,405.30	5,551,798,922.39
持有至到期投资			
长期应收款			80,000,000.00
长期股权投资	六、（十）	1,712,400,934.56	1,894,988,841.38
投资性房地产	六、（十一）	2,070,331,160.30	1,580,007,592.75
固定资产	六、（十二）	9,532,327,717.69	10,414,449,253.96
在建工程	六、（十三）	4,317,115,161.28	3,855,383,645.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十四）	4,469,434,825.24	5,400,797,712.21
开发支出	六、（十五）	4,419,495.97	101,003,136.04
商誉	六、（十六）	923,930,051.14	1,393,597,514.34
长期待摊费用	六、（十七）	202,009,710.30	166,971,080.99
递延所得税资产	六、（十八）	396,945,916.09	439,716,486.01
其他非流动资产	六、（十九）	241,075,810.62	127,562,215.23
非流动资产合计		28,825,829,188.49	31,006,276,400.93
资产总计		61,451,397,148.61	63,988,604,575.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

申维武

会计机构负责人：

潘汉林

合并资产负债表（续）

2018-12-31

编制单位：盾安控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（二十）	6,010,138,902.33	9,175,773,072.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、（二十一）	1,712,600.00	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（二十二）	5,577,255,290.40	8,915,415,849.28
预收款项	六、（二十三）	648,327,908.27	1,252,712,260.87
应付职工薪酬	六、（二十四）	234,114,963.15	324,140,315.73
应交税费	六、（二十五）	215,679,146.47	312,920,951.53
其他应付款	六、（二十六）	1,047,874,773.41	737,779,001.91
其中：应付利息		625,543,855.72	347,290,613.59
应付股利		102,152,935.16	47,318,653.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十七）	4,328,366,520.00	9,519,326,700.28
其他流动负债	六、（二十八）	22,577,162.57	34,672,556.65
流动负债合计		18,086,047,266.60	30,272,740,708.25
非流动负债：			
长期借款	六、（二十九）	24,310,752,800.00	7,541,540,000.00
应付债券	六、（三十）	597,764,200.00	2,497,159,100.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（三十一）	1,494,963,982.06	1,742,511,037.23
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（三十二）		69,136,322.06
递延收益	六、（三十三）	756,606,577.12	148,335,334.02
递延所得税负债	六、（十八）	486,855,969.09	383,354,319.16
其他非流动负债	六、（三十四）	20,773,754.02	29,690,891.19
非流动负债合计		27,667,717,282.29	12,411,727,003.66
负债合计		45,753,764,548.89	42,684,467,711.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、（三十五）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具	六、（三十六）	1,000,000,000.00	1,800,000,000.00
其中：优先股			
永续债		1,000,000,000.00	1,800,000,000.00
资本公积	六、（三十七）	2,239,215,249.40	2,239,215,249.40
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十八）	343,822,520.60	513,531,216.01
专项储备	六、（三十九）	38,982,173.51	29,903,887.13
盈余公积	六、（四十）	545,164,060.96	545,164,060.96
一般风险准备			
未分配利润	六、（四十一）	1,913,096,730.22	4,227,013,414.40
归属于母公司所有者权益合计		8,080,280,734.69	11,354,827,827.90
少数股东权益		7,617,351,865.03	9,949,309,035.90
所有者权益（或股东权益）合计		15,697,632,599.72	21,304,136,863.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,451,397,148.61	63,988,604,575.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

中维武

会计机构负责人：

潘汉林

母公司资产负债表

2018-12-31

编制单位：盾安控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,188,295,796.90	1,560,887,830.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,191.04	5,307.84
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）		420,350,232.09
其中：应收票据			271,400,000.00
应收账款			148,950,232.09
预付款项		4,384,185.90	13,581,264.89
其他应收款	十三、（二）	18,668,529,054.25	13,298,763,483.70
其中：应收利息			
应收股利		9,150,000.00	
存货		811,912.51	359,913.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,964,586.05	120,521,551.99
流动资产合计		19,869,988,726.65	15,414,469,584.40
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,609,763,629.68	1,943,731,047.64
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	8,208,009,539.16	7,786,393,323.42
投资性房地产		465,019,800.00	315,294,780.00
固定资产		20,789,276.53	49,517,729.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,447,898.61	24,150,098.40
开发支出		4,419,495.97	11,440,975.54
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		38,192,254.50	15,914,900.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,371,641,894.45	10,146,442,854.54
资产总计		30,241,630,621.10	25,560,912,438.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

申维武

会计机构负责人：

潘汉林

母公司资产负债表（续）

2018-12-31

编制单位：盾安控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,725,562,322.49	2,699,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		725,493,353.70	213,420,389.72
预收款项			34,956,594.97
应付职工薪酬		4,478,987.29	11,722,341.87
应交税费		1,113,452.21	25,431,375.60
其他应付款		11,220,633,178.70	359,637,295.13
其中：应付利息		226,554,320.77	258,649,623.32
应付股利		69,786,320.40	37,084,931.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,512,200,000.00	8,892,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		17,189,481,294.39	12,236,167,997.29
非流动负债：			
长期借款		2,998,596,000.00	
应付债券			2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		94,784,473.24	55,921,573.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,093,380,473.24	2,055,921,573.47
负债合计		20,282,861,767.63	14,292,089,570.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具		1,000,000,000.00	1,800,000,000.00
其中：优先股			
永续债		1,000,000,000.00	1,800,000,000.00
资本公积		2,379,284,690.33	2,379,284,690.33
减：库存股			
其他综合收益		538,537,146.81	793,848,332.33
专项储备			
盈余公积		543,523,733.17	543,523,733.17
未分配利润		3,497,423,283.16	3,752,166,112.35
所有者权益（或股东权益）合计		9,958,768,853.47	11,268,822,868.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		30,241,630,621.10	25,560,912,438.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

申维武

会计机构负责人：

潘汉林

合并利润表

2018年1-12月

编制单位：盾安控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		41,740,567,715.28	58,614,982,085.88
其中：营业收入	六、(四十二)	41,740,567,715.28	58,614,982,085.88
二、营业总成本		45,865,212,141.03	57,663,207,842.17
其中：营业成本	六、(四十二)	38,452,384,990.72	53,175,497,027.24
税金及附加	六、(四十三)	136,773,448.84	177,322,975.22
销售费用	六、(四十四)	718,902,341.18	926,582,399.74
管理费用	六、(四十五)	1,325,196,447.02	1,447,701,624.15
研发费用	六、(四十六)	403,182,551.75	290,898,818.56
财务费用	六、(四十七)	2,044,889,649.15	1,537,916,928.78
其中：利息费用		2,537,557,080.78	2,128,270,505.48
利息收入		630,152,728.79	717,517,279.97
资产减值损失	六、(四十八)	2,783,882,712.37	107,288,068.48
加：其他收益	六、(四十九)	110,825,970.89	112,661,846.19
投资收益(损失以“-”号填列)	六、(五十)	125,728,057.90	343,695,277.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-133,824,497.72	-11,628,699.69
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、(五十一)	331,242,892.75	156,550,763.03
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(五十二)	-25,014,130.01	-5,734,040.48
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,581,861,634.22	1,558,948,090.03
加：营业外收入	六、(五十三)	97,176,564.21	170,297,410.93
减：营业外支出	六、(五十四)	246,669,611.83	70,717,205.04
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,731,354,681.84	1,658,528,295.92
减：所得税费用	六、(五十五)	292,997,152.17	354,416,058.11
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,024,351,834.01	1,304,112,237.81
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	六、(五十六)	-4,024,351,834.01	1,304,112,237.81
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		-1,828,045,944.28	472,328,989.62
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,196,305,889.73	831,783,248.19
六、其他综合收益的税后净额		-454,934,125.28	-108,205,054.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-169,708,695.41	50,313,745.29
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-169,708,695.41	50,313,745.29
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-172,517,927.14	50,313,745.29
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		-326,801.21	
5.外币财务报表折算差额		3,136,032.94	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-285,225,429.87	-158,518,800.03
七、综合收益总额		-4,479,285,959.29	1,195,907,183.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,366,014,585.14	882,096,993.48
归属于少数股东的综合收益总额		-2,113,271,374.15	313,810,189.59
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。上期被合并方实现的净利润为：_____元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

申维武

会计机构负责人：

潘汉林

母公司利润表

2018年1-12月

编制单位：盾安控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	5,692,112,748.92	14,400,031,789.02
减：营业成本	十三、（四）	5,593,088,948.19	13,808,040,800.82
税金及附加		3,719,611.86	7,791,203.29
销售费用		77,798.66	233,440.34
管理费用		79,564,379.93	87,430,064.78
研发费用			
财务费用		649,352,147.38	219,456,083.45
其中：利息费用		992,372,751.53	994,460,873.06
利息收入		391,757,267.54	817,689,827.78
资产减值损失		89,105,848.66	20,601,520.61
加：其他收益		1,176,893.27	1,785,516.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	567,775,782.82	36,848,997.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-115,020,374.36	6,363,242.78
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,867,683.20	45,288,449.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,685.37	192,877.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-148,986,311.84	340,594,517.08
加：营业外收入		685,095.26	3,222,752.58
减：营业外支出		259,702.18	1,126,180.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-148,560,918.76	342,691,089.64
减：所得税费用		-11,428,884.02	52,854,692.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-137,132,034.74	289,836,397.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-137,132,034.74	289,836,397.42
（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		-255,311,185.52	-131,822,735.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-255,311,185.52	-131,822,735.68
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-339,354,474.96	-131,822,735.68
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		84,043,289.44	
六、综合收益总额		-392,443,220.26	158,013,661.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

申维武

会计机构负责人：

潘汉林

合并现金流量表

2018年1-12月

编制单位：盾安控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,398,595,298.45	59,165,059,558.16
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		81,347,283.23	177,809,642.87
收到其他与经营活动有关的现金		1,732,495,233.23	1,930,194,848.56
经营活动现金流入小计		51,212,437,814.91	61,273,064,049.59
购买商品、接受劳务支付的现金		43,580,556,083.67	54,126,642,094.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,089,328,638.89	2,199,582,718.89
支付的各项税费		1,104,790,951.51	1,181,336,847.37
支付其他与经营活动有关的现金		3,298,703,867.16	2,153,275,733.98
经营活动现金流出小计		50,073,379,541.23	59,660,837,394.84
经营活动产生的现金流量净额		1,139,058,273.68	1,612,226,654.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		439,517,919.76	4,805,375,684.60
取得投资收益收到的现金		200,125,306.86	364,949,627.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		647,499,375.15	84,957,586.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		60,118,540.29	170,916,134.62
收到其他与投资活动有关的现金		380,604,584.60	777,316,553.72
投资活动现金流入小计		1,727,865,726.66	6,203,515,586.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,693,576,626.66	1,966,902,014.53
投资支付的现金		177,748,262.00	3,553,547,490.05
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		21,495,411.00	611,792,452.27
支付其他与投资活动有关的现金		302,541,949.75	1,415,285,628.21
投资活动现金流出小计		2,195,362,249.41	7,547,527,585.06
投资活动产生的现金流量净额		-467,496,522.75	-1,344,011,998.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			327,325,462.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			321,000,000.00
取得借款收到的现金		30,709,739,819.72	15,314,270,828.18
发行债券收到的现金		99,300,000.00	10,196,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,809,039,819.72	25,838,096,290.94
偿还债务支付的现金		29,528,099,352.17	24,285,485,578.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,513,673,886.45	1,784,385,422.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		66,821,195.78	88,367,059.27
支付其他与筹资活动有关的现金		1,613,249,586.93	160,949,135.72
筹资活动现金流出小计		32,655,022,825.55	26,230,820,136.15
筹资活动产生的现金流量净额		-1,845,983,005.83	-392,723,845.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		33,853,337.57	-4,174,158.19
五、现金及现金等价物净增加额		-1,140,567,917.33	-128,683,347.00
加：期初现金及现金等价物余额		4,787,898,311.17	4,916,581,658.17
六、期末现金及现金等价物余额		3,647,330,393.84	4,787,898,311.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

姚新印

主管会计工作负责人：

申维武

会计机构负责人：

潘汉林

母公司现金流量表

2018年1-12月

编制单位：盾安控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,551,900,905.29	17,022,666,799.58
收到的税费返还		307,065.80	1,039,616.00
收到其他与经营活动有关的现金		9,612,900,504.00	285,497,831.82
经营活动现金流入小计		16,165,108,475.09	17,309,204,247.40
购买商品、接受劳务支付的现金		5,687,168,463.13	16,012,356,610.29
支付给职工以及为职工支付的现金		39,991,666.07	41,959,420.44
支付的各项税费		32,266,264.43	53,231,388.32
支付其他与经营活动有关的现金		9,511,120,078.46	436,509,952.02
经营活动现金流出小计		15,270,546,472.09	16,544,057,371.07
经营活动产生的现金流量净额		894,562,003.00	765,146,876.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		170,500,000.00	2,163,845,122.44
取得投资收益收到的现金		35,475,792.33	39,062,191.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			483,686.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		43,896,717.75	119,760,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		14,988,096,518.68	8,505,059,372.10
投资活动现金流入小计		15,237,969,028.76	10,828,210,372.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,016,313.45	18,887,194.60
投资支付的现金		70,000,000.00	167,618,250.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,000,000.00	74,874,683.75
支付其他与投资活动有关的现金		19,351,373,753.37	12,124,413,319.07
投资活动现金流出小计		19,434,390,066.82	12,385,793,448.26
投资活动产生的现金流量净额		-4,196,421,038.06	-1,557,583,075.71
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		8,290,739,322.49	3,749,000,000.00
发行债券收到的现金			9,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		16,122,922,090.90	
筹资活动现金流入小计		24,413,661,413.39	13,449,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,662,625,000.00	12,676,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		793,329,841.42	265,940,011.32
支付其他与筹资活动有关的现金		6,236,901,034.48	160,949,135.72
筹资活动现金流出小计		20,692,855,875.90	13,102,999,147.04
筹资活动产生的现金流量净额		3,720,805,537.49	346,000,852.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,461,608.66	6,973,994.17
五、现金及现金等价物净增加额		427,408,111.09	-439,461,352.25
加：期初现金及现金等价物余额		697,039,306.61	1,136,500,658.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,124,447,417.70	697,039,306.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

申维武

会计机构负责人：

潘汉林

合并所有者权益变动表
2018年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	1,800,000,000.00	-	2,239,215,249.40	-	513,531,216.01	29,903,887.13	545,164,060.96	-	4,227,013,414.40	9,949,309,035.90	21,304,136,863.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	-	1,800,000,000.00	-	2,239,215,249.40	-	513,531,216.01	29,903,887.13	545,164,060.96	-	4,227,013,414.40	9,949,309,035.90	21,304,136,863.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取								9,078,286.38				2,612,446.92	11,690,733.30
2.本期使用								22,316,746.53				23,060,024.41	45,376,770.94
（六）其他								13,238,460.15				20,447,577.49	33,686,037.64
四、本期期末余额	2,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	2,239,215,249.40	-	343,822,520.60	38,982,173.51	545,164,060.96	-	1,913,066,730.22	7,617,351,865.03	15,697,632,599.72

后附财务报表及附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

姚新印

主管会计工作负责人：

申维武

会计机构负责人：

潘汉林

合并所有者权益变动表

2018年1-12月

单位:元 币种:人民币

项目	上期										
	归属于上市公司所有者权益										
	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	800,000,000.00	2,867,744,221.90		329,420,175.31	27,878,874.38	516,892,536.86		5,768,198,269.19	10,105,787,585.26	22,415,921,662.80
加:会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	800,000,000.00	2,869,347,827.92		483,217,470.72	27,878,874.38	516,180,421.22		4,701,103,862.72	9,741,663,900.09	20,939,382,357.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(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	1,800,000,000.00	2,239,215,249.40		513,531,216.01	29,903,887.13	545,164,060.96		-1,179,805,125.26	88,894,402.24	-1,541,043,301.54
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。											

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中维武

潘汉林

母公司所有者权益变动表

2018年1-12月

编制单位：盾安控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	1,800,000,000.00	-	-	2,379,284,690.33	-	793,848,332.33	-	543,523,733.17	3,752,166,112.35	11,268,822,868.18
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	-	1,800,000,000.00	-	-	2,379,284,690.33	-	793,848,332.33	-	543,523,733.17	3,752,166,112.35	11,268,822,868.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额								-255,311,185.52			-254,742,829.19	-1,310,054,014.71
（二）所有者投入和减少资本								-255,311,185.52			-137,132,034.74	-392,443,220.26
1.所有者投入的普通股												-800,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												-800,000,000.00
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	2,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-	2,379,284,690.33	-	538,537,146.81	-	543,523,733.17	3,497,423,283.16	9,958,768,853.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

印新

主管会计工作负责人：

申维武

第 14 页 共 142 页

会计机构负责人：

潘汉林

母公司所有者权益变动表

2018年1-12月

编制单位：盾安控股集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益						
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	800,000,000.00	3,031,293,041.18	32,955,683.92	-	515,252,209.07	2,802,218,088.97	9,181,719,023.14		
加：会计政策变更			283,727,760.00			-712,115.64	775,408,176.84	1,058,423,821.20		
前期差错更正			-937,314,482.56	892,715,384.09			10,772,020.37	-33,827,078.10		
其他										
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	800,000,000.00	2,377,706,318.62	925,671,068.01	-	514,540,093.43	3,588,398,286.18	10,206,315,766.24		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,578,371.71	-131,822,735.68		28,983,639.74	163,767,826.17	1,062,507,101.94		
（一）综合收益总额				-131,822,735.68			289,836,397.42	158,013,661.74		
（二）所有者投入和减少资本								1,000,000,000.00		
1.所有者投入的普通股										
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								1,000,000,000.00		
1.提取盈余公积										
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他			1,578,371.71							
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）						28,983,639.74	-126,068,571.25	-97,084,931.51		
2.盈余公积转增资本（或股本）						28,983,639.74	-28,983,639.74			
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	2,000,000,000.00	1,800,000,000.00	2,379,284,690.33	793,848,332.33	-	543,523,733.17	3,752,166,112.35	11,268,822,868.18		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

申维武

会计机构负责人：潘汉林

X 新印

盾安控股集团有限公司 2018年度财务报表附注 (金额单位:人民币元)

一、公司基本情况

盾安控股集团有限公司(以下简称“公司”)是于1996年12月14日在中华人民共和国境内成立的有限责任公司,注册地及总部地址为中国浙江省杭州市泰安路239号。本公司最终的控制人为姚新义。公司由姚新义、姚新泉发起设立。

截至2013年12月31日,本公司注册资本为人民币120,000.00万元,实收资本为人民币120,000.00万元。

根据本公司2014年9月29日的股东会决议和修改后的公司章程的规定,本公司由浙江盾安创业投资有限公司以股权出资方式增资人民币80,000.00万元,注册资本由120,000.00万元增加到人民币200,000.00万元,实收资本由120,000.00万元增加到人民币200,000.00万元(【2014】京会兴浙分验字第68000022号《验资报告》)。上述增资已于2014年9月30日完成。

本公司及子公司的经营范围包括:实业投资(未经金融等监管部门批准,不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务);服务:对集团内部的投资、控股、资产管理、资本运作,经济信息咨询,物业管理;销售:中央空调主机及末端设备、制冷配件、家用电器、金属材料、纺织原料及产品、化纤制品、化工原料及产品(除化学危险品及易制毒化学品)、燃料油、煤炭(无储存)、矿产品;货物进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外,法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营);技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让:计算机网络技术、计算机软硬件、计算机系统集成。

本公司的经营期限为:2001年11月30日至2031年11月29日止。

2016年12月2日,公司完成相关工商变更登记手续并取得浙江省杭州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。按照工商部门新的营业执照办理要求,营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码:913301087045082598,住所:杭州市滨江区泰安路239号。法定代表人:姚新义。

本公司最终的控制人为姚新义。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月28日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的一级子公司包括19家,新增西安风创能源科技有限公司,浙

江自贸区平云贸易有限公司，上海翔禹金属材料有限公司，浙江才运贸易有限公司，因处置或转让不再包括浙江盾安新能源股份有限公司，宁波市姚江机床制造有限公司，杭州森暘贸易有限公司，净增加1家，具体见本附注“八”、在其他主体中的权益。

三、财务报表编制基础

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及42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（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时

性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并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，合并方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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下

的企业合并。

购买方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。

购买方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。

购买方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。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投

资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等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的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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，已按照统一的会计政

策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制

权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

（七）合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。

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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；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

(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

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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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。

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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

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。

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②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；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、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；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。认定其已发生减值，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，确认减值损失。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。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。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	余额 1000 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以账龄为信用风险组合确认依据
无风险组合	各区域电力公司、各项保证金。该组合不计提坏账准备。
合并范围组合	不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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 (含 2 年) 注 1	7、10	7

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3年(含3年)注2	10、15、20	10
3-4年(含4年)注3	20、30、50	20
4-5年(含5年)注4	50、80	50、80
5年以上	100	100

注1：公司对民爆化工行业按10%计提，对发电行业按10%计提，公司对园林工程行业按10%计提，其他行业按7%计提。

注2：公司对民爆化工行业按15%计提，对发电行业按20%计提，对园林工程行业按20%计提，其他行业按10%计提。

注3：公司对民爆化工行业按20%计提，对发电企业按30%计提，对装备制造行业按50%计提，对园林工程行业按50%计提，其他行业按20%计提。

注4：公司对民爆化工行业按80%计提，其他行业按50%计提。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄法为信用风险特征的应收款项组合和个别认定组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、开发成本、开发产品、消耗性生物资产等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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。

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、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

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。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本

公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方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。

（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。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。

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为基础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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司对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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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。

本公司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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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和已出租的建筑物。

本公司采用成本及公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（1）选择公允价值模式计量的依据

公司采用公允价值模式计量投资性房地产，应当同时满足以下两个条件：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- ②公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司目前投资性房地产项目主要位于杭州市滨江核心区，主要为成熟商业区的商业物业，有较为活跃的房地产交易市场，可以取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，采用公允价值对投资性房地产进行后续计量具有可操作性。

（2）公允价值确定原则

公司针对不同物业市场交易情况，采用以下不同的估价方法：

①公司投资性房地产本身有交易价格时，以公司投资性房地产管理部门商业物业经营部提供的同期成交价格或报价为基础，确定其公允价值。

②公司投资性房地产本身无交易价格时，由公司投资性房地产管理部门商业物业经营部进行市场调研，并出具市场调研报告，以市场调研报告的估价结论确定其公允价值。必要时，公司聘请具有相关资质的评估机构，对本公司投资性房地产采用收益法并参考公开市场价格进行公允价值评估，以其评估金额作为本公司投资性房地产的公允价值。

③公司估价时，应从投资性房地产所在城市的政府房地产管理部门、权威机构，或具有相关资质的房地产中介服务机构获取同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。

④对本身无交易价格的投资性房地产，参照市场上至少三个以上类似可比项目物业的交易价格，并按照影响标的物业价值的相关因素进行价格修正，以此为基础，最终确定标的物业的公允价值。公司对可比项目估价时应编制调整因素标准表，根据投资性房地产的类型，分别商圈位置、周边交通便捷度、商业繁华度、房屋状况、设备及装修、交易时间、交易方式、所在楼层、地理位置、人文价值、周边环境等确定调整系数范围。

(3) 本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素

①假设投资性房地产在公开市场上进行交易且将按现有用途继续使用；

②国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境、税收政策、信贷利率、汇率等未来不会发生重大变化；

③无可能对企业经营产生重大影响的其他不可抗力及不可预见因素。

(4) 对投资性房地产的公允价值的期末确认及会计核算处理程序

①投资性房地产公允价值的首次确认：

对于公司自行建造、外购、自用房地产等首次转换为投资性房产的，首次转换日公允价值小于账面价值的差额，借记公允价值变动损益，公允价值大于账面价值的差额贷记其他综合收益。

②转换日后投资性房地产公允价值的后续计量：

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销。公司以单项投资性房地产为基础估计其期末公允价值。对于单项投资性房地产的期末公允价值发生大幅变动时，以资产负债表日单项投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，单项投资性房地产的期末公允价值与期初公允价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(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。

2、折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	3-5	4.75-3.167
机器设备	10-20	3-5	9.70-4.75
运输工具	5-8	3-5	19.40-11.875
电子及其他设备	5-8	3-5	19.40-11.875

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

(十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）生物资产

1、生物资产的分类及确定标准

（1）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

（2）生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

（1）外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

（2）自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

(4) 自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(5) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

(6) 投资者投入生物资产的成本，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。

(7) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

3、生物资产的后续计量

(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法（提示：或工作量法/产量法）。

(3) 公司在确定生产性生物资产的使用寿命，综合考虑下列因素：该资产的预计产出能力或实物产量；该资产的预计有形损耗，如产畜和役畜衰老、经济林老化等；该资产的预计无形损耗，如因新品种的出现而使现有的生产性生物资产的产出能力和产出农产品的质量等方面相对下降、市场需求的变化使生产性生物资产产出的农产品相对过时等。

公司于每年度年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值进行复核。如果生产性生物资产的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

4、生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、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
商标权	10	法定时间
软件	2-10	预计使用时间
特许经营权	20-30	
专利技术	5-15	

项目	预计使用寿命	依据
专有技术使用权	5	
土地使用权	50	权证使用时间

每期末，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，本年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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，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，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（二十二）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十五）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他

方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十六）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十七）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

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。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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的确认

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。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

(1) 房地产业行业

①商品房销售收入：对于商品房销售，在买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项（通常支付销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）并办理完成商品房实物移交手续时，确认销售收入的实现。

若买方接到书面交房通知，未在规定的时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，于书面交房通知所规定的时限结束后的次日确认销售收入的实现。

本公司将取得预售许可证后预售商品房所取得价款，先作为预收款项管理，待商品房完工并验收合格后于办理移交手续时确认销售收入的实现。

②土地销售收入：对于土地销售，在买卖双方已经签订销售合同；已将土地移交给买方并取得交付土地证明；收到款项或取得收款凭证时，确认销售收入的实现。

③物业管理收入：在物业服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认收入。

④出租物业收入：按与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。合同约定有免租期的，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法对应收取的租赁费进行分摊，确认为出租收入。

⑤代建房屋和工程结算收入：对于代建房屋和工程结算，在签订了不可撤销的建造合同，代建房屋和工程的完工程度能够可靠地确定；公司根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（或者：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或者：实际测定的完工进度）确定完工百分比，按照完工百分比法确认收入。

(二十八) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

(2) 用于补偿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的会计处理

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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（三十）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(三十一) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(三十二) 套期会计

1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风

险的性质，以及对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该金融资产或非金融负债的初始确认金额。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十三) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(三十四) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(三十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十六）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日 调整前金额	2017 年 12 月 31 日 调整后金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的	应收票据及应收账款		10,729,283,614.39
	应收票据	2,608,393,175.37	

“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收账款	8,120,890,439.02	
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目，归并至“其他应收款”项目。	其他应收款	4,280,095,502.45	4,291,818,932.01
	应收利息	10,723,429.56	
	应收股利	1,000,000.00	
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目，归并至“固定资产”项目，反映资产负债表日固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。	固定资产	9,157,594,580.10	10,414,449,253.96
	固定资产清理		
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“工程物资”项目，归并至“在建工程”项目，反映资产负债表日尚未达到预定可使用状态的在建工程的期末账面价值和为在建工程准备的各种物资的期末账面价值。	在建工程	6,007,063,009.79	3,855,383,645.63
	工程物资	18,517.06	
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款		8,915,415,849.28
	应付票据	3,469,280,787.35	
	应付账款	5,111,675,783.36	
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	343,169,735.05	737,779,001.91
	应付利息	363,055,809.13	
	应付股利	47,318,653.27	

根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“专项应付款”项目，归并至“长期应付款”项目，反映资产负债表日除长期借款和应付债券以外的其他各种长期应付款项的期末账面价值。	长期应付款	1,732,727,621.31	1,742,511,037.23
	专项应付款	9,783,415.92	
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	1,738,600,442.71	1,447,701,624.15
	研发费用		290,898,818.56
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用		2,128,270,505.48
	利息收入		717,517,279.97

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司未发生其他主要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三十七) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

1、其他主要会计政策

(1) 房地产开发企业

①维修基金的核算方法

按照开发项目所在地的有关规定，在开发产品销售（预售）时，按房价总额的一定比例向购房人收取以及由本公司计提计入有关开发项目的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

②质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留，列入“其他应付款”，在开发产品保修期内因质量而发生的维修费，从预留的保证金内扣除，在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

(2) 民爆行业

①安全生产费的核算方法

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理局财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定，提取安全生产费用。安全生产费用于提取时，计入管理费用，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，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。

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确

定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(8) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

1、本集团本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2018年5月1日前为3%、5%、6%、11%、13%、17%、2018年5月1日后为3%、5%、6%、10%、16%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	1%、5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%、7.5%

2、按照《中华人民共和国企业所得税法》规定，浙江森禾种业股份有限公司林木的培育和种植免征所得税，花卉种植减半征收，其他按应纳税所得额的25%征收所得税。

3、按所在地税法规定纳税的有：

(1) 盾安精工、DunAn Microstaq、美国制造和传感责任按照当地政府的规定，以利润总额缴纳企业所得税，包括联邦税和州税，其中联邦税税率为21%。

盾安精工和DunAn Microstaq州税率为销售毛利的0.5%-1%，传感责任州税税率为8.84%。

美国制造商业税率为销售额的 0.0375%-0.1%；特许经营率（Excise tax）为州内收入额 6.5%，特许经营率（Franchise tax）为资本净值或者州内有形资产孰高的 0.25%。

(2) 泰国 2018 年度的企业所得税税率为 20%。根据泰国当地政府给予的税收优惠，盾安泰国自自产产品经营盈利之日(2008 年 11 月 14 日)起的 8 年内，产生的利润总额在不超过投资金额(不包括土地费及流动资金)100%的部分，可免征企业所得税。自上述免税期满之日起的 5 年内，所得税享受减征 50%的优惠。2018 年度，泰国公司企业所得税实际税率为 10%。

(二) 税收优惠及批文

1、安徽江南化工股份有限公司

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局印发《财政部 国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74 号），自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。根据财政部、国家税务总局印发《财政部 国家税务总局关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》（财税〔2016〕81 号），自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对纳税人销售自产的太阳能电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。

(2) 企业所得税

民爆产业

①公司及子公司湖北帅力、河南华通、绵竹兴远、南理工科化、马鞍山江南化工被认定为高新技术企业，故该等公司 2018 年企业所得税按 15%的税率计缴。

②根据国家税务总局《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），子公司新疆天河、南部永生、四川美姑的主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类产业，享受“减按 15%的税率征收企业所得税”的优惠政策。

③子公司通城县顺安爆破服务有限公司、黄山区祁门县向科爆破工程有限公司、黄山市昱联爆破工程有限公司祁门分公司、霍邱县兴安危险品运输有限公司、石台县秋浦爆破工程有限公司、蚌埠星源爆破工程有限公司、安徽皖化民用爆破器材有限公司、歙县华诺爆破器材有限责任公司、祁门县民爆器材有限责任公司、枞阳县威力商贸有限公司、池州市神力民爆器材有限公司、绵竹市兴远运业有限公司、嘉鱼县长顺贸易有限公司、通城帅力贸易有限公司、太湖海星发展有限公司、昌吉市民用爆破器材专卖有限公司、宁国市平安爆破服务有限责任公司系年应纳税所得额小于 100 万元的小型微利企业，根据财税〔2018〕77 号文，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴

纳企业所得税。

新能源产业：企业所得税按照《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号），企业于2008年1月1日后批准的从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税公告》（2012年第12号）第五条规定，企业既符合西部大开发15%优惠税率条件，又符合《企业所得税法》及其实施条例和国务院规定的各项税收优惠条件的可以同时享受。在涉及定期减免税的减半期内，可以按照企业适用税率计算的应纳税额减半征税。

①根据上述通知，杭锦旗国家税务局于2012年出具了杭国税登字（2012）第49号减免税批准通知书，内蒙古大漠（杭锦旗）风电有限责任公司乌吉尔风电场一期享受2012年至2014年免征企业所得税，2015年至2017年减半征收企业所得税的税收优惠，减半期内适用的所得税税率为7.5%，2018年及以后按照15%税率缴纳企业所得税。

②根据上述通知，伊吾县国家税务局于2013年4月10日出具了企业所得税优惠项目备案登记表，伊吾盾安风电有限公司淖毛湖风电场一期享受2013年至2015年免征企业所得税，2016年至2018年减半征收企业所得税的税收优惠，减半期内适用的所得税税率为7.5%。伊吾县国家税务局于2014年4月10日出具了伊国税减免备字（2014）014号税收减免登记备案告知书，伊吾盾安风电有限公司淖毛湖风电场二期享受2014年至2016年免征企业所得税，2017年至2019年减半征收企业所得税的税收优惠，减半期内适用的所得税税率为7.5%。

③根据上述通知，固原市原州区国家税务局于2014年出具了税收优惠项目备案表，宁夏盾安风电有限公司固原风电场盾安寨科一期享受2014至2016年免征企业所得税，2017年至2019年减半征收企业所得税的税收优惠，减半期内适用的所得税税率为7.5%。固原市原州区国家税务局于2015年出具了税收优惠项目备案表，宁夏盾安风电有限公司固原风电场盾安寨科二期享受2015至2017年免征企业所得税，2018年至2020年减半征收企业所得税的税收优惠，减半期内适用的所得税税率为7.5%，宁夏盾安风电有限公司固原风电场盾安寨科三期享受2017至2019年免征企业所得税，2020年至2022年减半征收企业所得税的税收优惠，减半期内适用的所得税税率为7.5%。

④根据上述通知，乌拉特后旗国家税务局出具的“企业所得税减、免税优惠事前备案登记书”（编号为002号），内蒙古大漠风电有限责任公司海力素一期享受2011至2013年免征企业所得税，2014至2016年减半征收企业所得税的税收优惠，减半期内适用的

所得税税率为 7.5%，2017 年及以后按照 15% 税率缴纳企业所得税。内蒙古自治区国家税务局于 2018 年出具了企业所得税优惠事项备案表，内蒙古大漠风电有限责任公司海力素二期享受 2018 至 2020 年免征企业所得税，2021 至 2023 年减半征收企业所得税的税收优惠，减半期内适用的所得税税率为 7.5%。

⑤根据上述通知，巴彦淖尔市乌拉特后旗国家税务局于 2014 年出具了“企业所得税减、免税优惠事前备案登记书”（编号为 201402 号），内蒙古盾安光伏电力有限公司盾安光伏电站 10MW 享受 2013 至 2015 年免征企业所得税，2016 至 2018 年减半征收企业所得税的税收优惠，减半期内适用的所得税税率为 7.5%。巴彦淖尔市乌拉特后旗国家税务局于 2016 年出具了税收优惠事项备案表，内蒙古盾安光伏电力有限公司赛音风光电站 50MW 享受 2016 至 2018 年免征企业所得税，2019 至 2021 年减半征收企业所得税的税收优惠，减半期内适用的所得税税率为 7.5%。

⑥根据上述通知，鄯善县国家税务局于 2015 年 7 月 7 日出具了企业所得税优惠项目备案登记表，鄯善盾安风电有限公司楼兰风电场一期、二期享受 2015 年至 2017 年免征企业所得税，2018 年至 2020 年减半征收企业所得税的税收优惠，减半期内适用的所得税税率为 7.5%。

⑦根据上述通知，木垒县国家税务局于 2016 年 4 月 10 日出具了企业所得税优惠项目备案登记表，木垒县盾安风电有限公司老君庙风电场一期享受 2016 年至 2018 年免征企业所得税，2019 年至 2021 年减半征收企业所得税的税收优惠，减半期内适用的所得税税率为 7.5%。

⑧根据上述通知，包头市达尔罕茂明安联合旗国家税务局于 2016 年出具了税收优惠事项备案表，包头市盾安风电有限责任公司百灵庙风电场一期享受 2015 年至 2017 年免征企业所得税，2018 年至 2020 年减半征收企业所得税的税收优惠，减半期内适用的所得税税率为 7.5%。包头市达尔罕茂明安联合旗国家税务局于 2016 年出具了税收优惠事项备案表，包头市盾安风电有限责任公司百灵庙风场二期享受 2016 年至 2018 年免征企业所得税，2019 年至 2021 年减半征收企业所得税的税收优惠，减半期内适用的所得税税率为 7.5%。

⑨根据上述通知，瓮安县国家税务局于 2016 年 11 月 29 日出具了企业所得税优惠项目备案登记表，贵州盾安风电有限公司瓮安花竹山项目享受 2016 年至 2018 年免征企业所得税，2019 年至 2021 年减半征收企业所得税的税收优惠，减半期内适用的所得税税率为 7.5%。

2、浙江盾安精工集团有限公司

(1) 浙江盾安精工集团有限公司部分下属子公司享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率优惠政策，具体情况如下：

公司简称	证书编号	优惠年度
盾安热工	GR201733001358	2017-2019
杭州赛富特	GR201733000839	2017-2019
合肥通用	GR201734001053	2017-2019
盾安禾田	GR201833002409	2018-2020
珠海华宇	GR201844005212	2018-2020
重庆华超	已通过复审，尚在办理中	2018-2020
盾安机械	GR201833001861	2018-2020
盾安机电	GR201833000730	2018-2020
苏州华越	GR201732001960	2017-2019
大通宝富	GR201832000435	2018-2020
上海风神	GR201631001181	2016-2018
精雷电器	GR201633000011	2016-2018
江苏通盛	GR201632003626	2016-2018

(2) 土地使用税

根据浙江省诸暨市人民政府诸政发[2013]85号《关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用试点工作的实施意见》，本公司按照当地二级标准征收城镇土地使用税，计征标准为9元/m²。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,243,338.17	1,202,728.13
银行存款	3,798,903,883.53	4,397,170,077.35
其他货币资金	644,687,295.69	2,968,630,809.35
合计	4,444,834,517.39	7,367,003,614.83
其中：存放在境外的款项总额	54,231,910.46	159,521,520.74

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	255,106,405.86	793,672,725.87
信用证保证金	104,500,000.00	927,536,323.25
存放在境外的款项总额	54,231,910.46	159,521,520.74
其他保证金	119,165,807.23	698,374,733.80
定期存款	264,500,000.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	797,504,123.55	2,579,105,303.66

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
1、交易性金融资产	166,384,098.22	633,331,148.05
其中：债务工具投资		
权益工具投资	166,384,098.22	633,331,148.05
衍生金融资产		
其他		
2、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	83,088.83	838.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	838.00	838.00
其他	82,250.83	
合计	166,467,187.05	633,331,986.05

(三) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	619,322,122.08	2,608,393,175.37
应收账款	6,868,161,213.45	8,120,890,439.02
合计	7,487,483,335.53	10,729,283,614.39

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	606,341,675.43	2,253,911,293.31
商业承兑票据	12,980,446.65	354,481,882.06
合计	619,322,122.08	2,608,393,175.37

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	150,355,053.21
商业承兑票据	
合计	150,355,053.21

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	1,028,321,717.56	
商业承兑票据		
合计	1,028,321,717.56	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据
无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	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	268,911,456.48	3.48	110,993,111.84	41.27	157,918,344.64
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,453,501,753.93	96.32	743,258,885.12	9.97	6,710,242,868.81
其中：无回收风险组合	767,125,276.50				767,125,276.50
账龄分析法组合	6,686,376,477.43		743,258,885.12	11.12	5,943,117,592.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,314,367.54	0.20	15,314,367.54	100.00	
合计	7,737,727,577.95	100.00	869,566,364.50	11.24	6,868,161,213.45

续上表

种类	期初余额				账面价值
	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	2,493,486,823.33	28.31	101,634,914.59	4.08	2,391,851,908.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,133,031,924.68	58.26	574,642,502.27	11.19	4,558,389,422.41
其中：无回收风险组合	706,873,845.72				706,873,845.72
账龄分析法组合	4,426,158,078.96		574,642,502.27	12.98	3,851,515,576.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,183,589,767.52	13.43	12,940,659.65	1.09	1,170,649,107.87
合计	8,810,108,515.53	100.00	689,218,076.51	7.82	8,120,890,439.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,054,267,420.38	252,030,256.89	5.00
1至2年(含2年)	434,259,362.65	31,160,257.86	7.18
2至3年(含3年)	318,798,919.70	32,557,412.21	10.21
3至4年(含4年)	426,440,253.68	92,648,464.31	21.73
4至5年(含5年)	240,042,498.85	122,294,471.68	50.95
5年以上	212,568,022.17	212,568,022.17	100.00
合计	6,686,376,477.43	743,258,885.12	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 239,473,336.28 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	59,125,048.29

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
辽宁金科房地产开发股份有限公司	货款	872,880.00	确定收不回来款项	管理层审批	否
温州五环进出口有限公司	货款	35,721,320.89	已吊销	管理层审批	否
南京坤固基础工程有限公司	货款	12,566,202.48	确定收不回来款项	管理层审批	否
劳特斯空调(江苏)有限公司	货款	585,995.09	确定收不回来款项	管理层审批	否
巨石集团有限公司	货款	565,253.66	确定收不回来款项	管理层审批	否
江苏易明昌建设工程有限公司	货款	560,716.00	确定收不回来款项	管理层审批	否
合计		50,872,368.12			

(四) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	468,621,053.44	73.50	1,010,167,629.39	75.25
1至2年(含2年)	50,766,224.51	7.96	213,929,302.46	15.94
2至3年(含3年)	11,070,654.52	1.74	63,537,667.06	4.73
3年以上	107,141,310.05	16.80	54,772,752.42	4.08
合计	637,599,242.52	100.00	1,342,407,351.33	100.00

(五) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,481,375.61	10,723,429.56
应收股利	1,072,250.00	1,000,000.00
其他应收款	13,629,964,191.10	4,280,095,502.45
合计	13,634,517,816.71	4,291,818,932.01

2、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,481,375.61	10,723,429.56
合计	3,481,375.61	10,723,429.56

3、应收股利

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	相关款项是否减值
账龄1年以内的应收股利：	1,000,000.00	72,250.00		1,072,250.00	
西昌永盛实业有限责任公司		72,250.00		72,250.00	否
黄山市久联民爆器材有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	否
合计	1,000,000.00	72,250.00		1,072,250.00	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				账面价值
	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	35,785,541.49	0.25			35,785,541.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,108,978,578.19	99.47	530,380,468.58	3.76	13,578,598,109.61
其中：无回收风险组合	6,563,623,683.47				6,563,623,683.47
账龄分析法组合	7,545,354,894.72		530,380,468.58	7.03	7,014,974,426.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	39,372,700.38	0.28	23,792,160.38	60.43	15,580,540.00
合计	14,184,136,820.06	100.00	554,172,628.96	3.91	13,629,964,191.10

续上表

种类	期初余额				账面价值
	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	549,337,575.88	12.13			549,337,575.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,964,695,195.09	87.55	240,423,115.59	6.06	3,724,272,079.50
其中：无回收风险组合	559,126,170.01				559,126,170.01
账龄分析法组合	3,405,569,025.08		240,423,115.59	7.06	3,165,145,909.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,375,072.93	0.32	7,889,225.86	54.88	6,485,847.07
合计	4,528,407,843.90	100.00	248,312,341.45	5.48	4,280,095,502.45

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(含1年)	4,904,266,901.68	245,213,345.04	5.00
1至2年(含2年)	1,962,723,812.42	137,996,038.92	7.03

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2至3年(含3年)	319,619,975.40	32,410,683.72	10.14
3至4年(含4年)	264,210,693.62	55,380,525.10	20.96
4至5年(含5年)	72,002,218.43	36,848,582.63	51.18
5年以上	22,531,293.17	22,531,293.17	100.00
合计	7,545,354,894.72	530,380,468.58	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 368,199,083.06 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	62,338,795.55

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
浙江天赐生态科技有限公司	往来款	60,134,524.53	已破产清算	管理层审批	是
合计	/	60,134,524.53	/		/

(4) 涉及政府补助的应收款项

无。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	627,681,878.68	1,403,618.65	626,278,260.03	1,548,700,425.43	15,002,018.62	1,533,698,406.81
在途物资				20,685,842.58		20,685,842.58
在产品	138,941,841.11		138,941,841.11	422,776,413.83	296,318.03	422,480,095.80
库存商品	1,299,198,372.70	114,236,844.02	1,184,961,528.68	1,875,620,409.38	4,402,703.39	1,871,217,705.99
发出商品	76,272,966.69		76,272,966.69	43,038,904.90		43,038,904.90
委托加工物资	4,810,607.17		4,810,607.17	31,816,749.69		31,816,749.69
周转材料	53,138,593.93	27,308.70	53,111,285.23	39,937,242.05		39,937,242.05
建造合同形成的资产	3,208,704,796.37		3,208,704,796.37	45,386,581.15		45,386,581.15
开发成本	121,059,361.21		121,059,361.21	248,602,272.96		248,602,272.96

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
及产品						
消耗性生物资产	1,651,459.96		1,651,459.96	602,666,011.45		602,666,011.45
生产成本	109,073.32		109,073.32			
材料采购	10,846,808.74		10,846,808.74			
工程施工	3,006,637.94		3,006,637.94	2,362,862,481.75		2,362,862,481.75
合计	5,545,422,397.82	115,667,771.37	5,429,754,626.45	7,242,093,335.17	19,701,040.04	7,222,392,295.13

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,002,018.62	940,983.79		14,539,383.76		1,403,618.65
周转材料		27,308.70				27,308.70
在产品	296,318.03			296,318.03		
库存商品	4,402,703.39	110,805,277.16		971,136.53		114,236,844.02
合计	19,701,040.04	111,773,569.65		15,806,838.32		115,667,771.37

(七) 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
长期股权投资天津市森禾绿艺科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
长期股权投资森辉绿艺(天津)餐饮连锁有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	402,121,454.83	30,443,766.41
理财产品	304,040,975.85	381,880,170.34
信托保障基金	104,536,167.59	
待抵扣增值税进项税额	5,780,266.43	947,823,526.61
预缴税金	4,432,369.77	20,682,988.98
其他		10,975,928.70
合计	820,911,234.47	1,391,806,381.04

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的构成情况

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:						

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
可供出售权益工具：	4,959,468,500.34	3,630,095.04	4,955,838,405.30	5,551,798,922.39		5,551,798,922.39
按公允价值计量的	203,512,800.00		203,512,800.00	965,349,700.00		965,349,700.00
按成本计量的	4,755,955,700.34	3,630,095.04	4,752,325,605.30	4,586,449,222.39		4,586,449,222.39
其他						
合计	4,959,468,500.34	3,630,095.04	4,955,838,405.30	5,551,798,922.39		5,551,798,922.39

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	181,795,216.18		181,795,216.18
公允价值	203,512,800.00		203,512,800.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	21,717,583.82		21,717,583.82
已计提减值金额			

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
安徽卡尔森新材料科技有限公司		12,500,000.00		12,500,000.00				4.17	
安徽三联民爆器材有限公司	1,417,770.88	-		1,417,770.88				19.33	
安徽省福文新能源有限公司	16,000,000.00	-		16,000,000.00				13.33	
安庆宜联民爆器材有限公司	391,705.66		90,232.79	301,472.87				31.15	279,675.09
拜城县和利民用爆破器材有限公司	200,000.00		200,000.00	-				25.00	
北京爱必信生物技术有限公司	5,200,000.00	-		5,200,000.00				27.00	
北京春雨天下软件有限公司	79,796,381.00	-		79,796,381.00				2.95	
北京光年无限科技有限公司	50,000,000.00	-		50,000,000.00				13.72	
北京海鑫科金高科技股份有限公司	30,030,000.00		22,732,500.00	7,297,500.00				2.76	
北京锦龙信安科技有限公司	3,900,000.00	3,000,000.00		6,900,000.00				6.56	
北京科诺伟业科技有限公司	5,000,000.00	-		5,000,000.00				1.00	
北京兰云科技有	10,000,000.00	-		10,000,000.00				2.50	

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
限公司									
北京易捷思达科技发展有限公司	31,133,142.00	275,358.00		31,408,500.00				9.32	
北京中澜视讯传媒科技有限公司	6,250,000.00	-		6,250,000.00				4.50	
昌吉市力威工程技术服务有限公司		77,305.57		77,305.57				17.75	
池州市池联爆破器材有限公司	120,000.00	-		120,000.00				15.00	
池州市贵池区宏安民用爆炸物品运输有限公司		125,000.00		125,000.00				25.00	
池州市九华爆破工程有限公司	510,000.00	-		510,000.00				51.00	
枞阳县顺安爆破服务有限公司	160,000.00	-		160,000.00				16.00	
大连凯峰超硬材料有限公司	1,500,000.00	-		1,500,000.00				7.86	
德阳市兴远民爆器材有限公司	263,996.31	-		263,996.31				9.00	
东巽科技(北京)有限公司	11,000,000.00	-		11,000,000.00				7.76	
甘孜州弘合民爆商务有限责任公司	4,529,000.00	289,000.00		4,818,000.00				5.00	361,250.00
灌南县农村信用	200,000.00	-		200,000.00				-	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
社										
广州威尔森信息技术有限公司	14,440,000.00		-	14,440,000.00					3.80	
国开瑞明(北京)投资基金有限公司	50,000,000.00	-		50,000,000.00					1.70	
杭州传送门网络科技有限公司	7,000,000.00	-		7,000,000.00					6.26	
杭州创谐信息技术有限公司	11,500,000.00	-		11,500,000.00					5.00	
杭州达则科技有限公司	15,000,000.00	-		15,000,000.00					12.90	
杭州枫惠科技咨询有限公司	10,000,000.00	-		10,000,000.00					15.14	
杭州高品自动化设备有限公司	10,000,000.00	-		10,000,000.00					11.35	
杭州华恩教育科技有限公司	3,750,000.00	-		3,750,000.00					14.70	
杭州回水科技股份有限公司	19,500,000.00	70,000,000.00		89,500,000.00					17.32	
杭州金研学而投资合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00	-		100,000,000.00					13.69	
杭州酷伯科技有限公司	5,000,000.00	-		5,000,000.00					12.50	
杭州蓝然环境技术有限公司	18,000,000.00	-		18,000,000.00					9.79	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
杭州联川生物技术股份有限公司	9,999,997.50	-		9,999,997.50					2.78	
杭州联众医疗科技有限公司	10,000,000.00	-		10,000,000.00					7.12	
杭州牧星科技有限公司	8,550,000.00	-		8,550,000.00					11.88	
杭州南湾科技有限公司	5,000,000.00	-		5,000,000.00					9.18	
杭州趣得网络科技有限公司	2,235,087.00	-		2,235,087.00					4.60	
杭州市江干区园林绿化行业协会	9,538.89	461.11		10,000.00					-	
杭州思看科技有限公司	2,700,000.00	-		2,700,000.00					5.40	
杭州特扬网络科技有限公司	5,000,000.00	-		5,000,000.00					16.17	
杭州唯联科技有限公司	7,500,000.00	7,000,000.00		14,500,000.00					12.08	
杭州映墨科技有限公司	5,000,000.00	-		5,000,000.00					14.30	
杭州又拍云科技有限公司	5,400,000.00	-		5,400,000.00					2.31	
杭州云创业投资合伙企业	10,000,000.00	-		10,000,000.00					10.00	
杭州哲达科技股份有限公司	3,550,000.00	840,000.00		4,390,000.00					1.94	
河南省永联民爆	150,000.00	-		150,000.00					1.31	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
器材股份有限公司										
湖北联兴民爆器材经营股份有限公司	2,593,546.28	-		2,593,546.28					5.62	
湖南源森林业股份有限公司	21,200,000.00	-		21,200,000.00					7.83	
环球航通信息服务有限公司	10,000,000.00	-		10,000,000.00					9.84	
黄山市久联民爆器材有限公司	270,000.00	-		270,000.00					18.00	
黄山市昱联爆破工程有限公司	350,000.00	-		350,000.00					20.00	
黄石大安民用爆炸物品有限公司	45,992.08	-		45,992.08					3.00	
吉林昊宇电气股份有限公司	22,500,000.00		11,250,000.00	11,250,000.00					3.00	
嘉兴智硅投资合伙企业(有限合伙)	850,000,000.00	-		850,000,000.00					33.32	
嘉兴智镁投资合伙企业(有限合伙)	250,000,000.00	-		250,000,000.00					33.29	
江苏南理工春雷爆破工程有限公司	4,453,856.53			4,453,856.53		3,630,095.04		3,630,095.04	20.00	
凉山三江民爆有	400,000.00	-		400,000.00					3.60	36,000.00

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
限责任公司										
邻水县平安爆破工程服务有限公司	1,500,000.00	-		1,500,000.00					15.00	
南充市顺兴民用爆破器材有限公司	600,000.00	-		600,000.00					30.00	
南京瀚之显电子科技有限公司	5,000,000.00	-		5,000,000.00					20.00	
南京中科智达物联网系统有限公司	6,700,000.00	-		6,700,000.00					6.31	
宁波钱潮涌鑫投资管理合伙企业(有限合伙)	310,559.00	-		310,559.00					3.11	
诺誓(北京)商业股份有限公司	10,000,000.00	-		10,000,000.00					2.93	
山西太子龙服饰有限公司		1,200,000.00		1,200,000.00					2.40	
上海彩亿信息技术有限公司	14,200,000.00	-		14,200,000.00					5.41	
上海宏路数据计算股份有限公司	5,000,006.25	-		5,000,006.25					2.90	
上海热璞网络科技有限公司		6,750,000.00		6,750,000.00					5.49	
上海有云信息技术有限公司	11,000,000.00	-		11,000,000.00					13.17	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市盛阳科技有限公司	3,378,879.11	-	-	3,378,879.11					8.66	
深圳知新创想科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00					9.00	
水母互动(天津)科技有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00					8.78	
天津锋时互动科技有限公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00					10.00	
文山苗乡三七股份有限公司	21,250,000.00	-	-	21,250,000.00					3.98	
武汉市联安民用爆炸物品配送销售有限公司	84,356.19	-	-	84,356.19					15.00	
西安四叶草信息技术有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00					4.24	
西安中科华芯测控有限公司	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00					3.52	
西安中科科星创业投资合伙企业(有限合伙)		2,000,000.00	-	2,000,000.00					1.33	
西藏银行	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00					2.12	
咸宁市永安民用爆炸物品有限公司	515,091.84	-	-	515,091.84					19.00	
宣城永安爆破工程有限公司	490,000.00	-	-	490,000.00					49.00	392,000.00
野狗科技(北京)	8,100,000.00	-	-	8,100,000.00					8.40	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
有限公司										
营山县宏盛爆破工程有限公司	864,000.00	-		864,000.00					35.00	
展鹏科技股份有限公司	410,436,000.00		246,313,600.00	164,122,400.00					10.71	
浙江博太科技有限公司	7,000,000.00		-	7,000,000.00					7.00	
浙江盾安自控科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					10.00	
浙江华睿如山创业投资有限公司	10,800,000.00	-		10,800,000.00					30.00	
浙江华睿如山装备投资有限公司	48,626,800.00		3,000,000.00	45,626,800.00					54.02	
浙江精雷电器有限公司	4,000,000.00		-	4,000,000.00					4.29	
浙江来福谐波传动股份有限公司	19,000,000.00	10,000,000.00		29,000,000.00					17.21	
浙江钱塘江研究院咨询有限公司	3,000,000.00	-		3,000,000.00					10.00	
浙江如新智能科技有限公司	8,550,000.00	-		8,550,000.00					9.50	
浙江太子龙服饰股份有限公司	27,000,000.00	-		27,000,000.00					2.40	
浙江泰银创业投资有限公司	20,000,000.00		3,600,000.00	16,400,000.00					20.00	
浙江远望电子有限公司	17,400,000.00		-	17,400,000.00					4.56	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
限公司										
浙江兆晟科技股份有限公司	15,300,000.00	-		15,300,000.00					2.49	
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,466,794,000.00	533,206,000.00		2,000,000,000.00					0.30	
浙江舟山如山汇盈创业投资合伙企业(有限合伙)	4,500,000.00	-		4,500,000.00					1.50	
中车电商(浙江)科技有限公司	10,000,000.00	-		10,000,000.00					5.00	
舟山合从股权投资合伙企业(有限合伙)	36,500.00	-		36,500.00					0.08	
舟山华创天悦投资管理合伙企业(有限合伙)	350,000,000.00			350,000,000.00					17.49	
舟山蔚蓝股权投资合伙企业(有限合伙)	2,807,400.00	267,085.57		3,074,485.57					26.47	
舟山欣丰	794,584.52	-		794,584.52					5.00	
舟山欣兴	2,349,900.82	253,309.51		2,603,210.33					21.41	
株式会社ネットワークコーポレーション	3,058,187.53	212,233.98		3,270,421.51					13.70	
诸暨富华产业转型升级基金合伙企业	8,000,000.00	-		8,000,000.00					8.33	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
企业(有限合伙)										
博湖县博斯腾湖生态渔业有限责任公司	3,000,000.00		3,000,000.00						0.00	
广州腾辉能源科技股份有限公司	89,190,000.00		89,190,000.00						0.00	
浙江百诚集团股份有限公司	37,500,000.00		37,500,000.00						0.00	
中国电器科学研究院有限公司	64,612,943.00		64,612,943.00						0.00	
合计	4,586,449,222.39	650,995,753.74	481,489,275.79	4,755,955,700.34		3,630,095.04		3,630,095.04	/	1,068,925.09

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
无										
小计										
二、联营企业										
遨博(北京)智能科技有限公司	48,364,264.71			-3,801,091.72						44,563,172.99
浙江舟山如山汇盈创业投资合伙企业	49,282,263.61			-672,812.33						48,609,451.28
上海耀大金属材料有限公司	9,996,094.59			-199,915.33						9,796,179.26
中金立华工业工程服务有限公司	16,955,836.86			-995,531.58						15,960,305.28
芜湖市鑫泰民爆物品有限公司	12,926,910.96			915,283.22						13,842,194.18

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
福建省闽盛民爆物品有限公司	2,904,425.23		-416,446.08	61,868.64						2,549,847.79	
福建省联久民爆物品有限公司	1,125,765.10			23,576.11						1,149,341.21	
广安市联发民用爆破工程有限公司	8,820,235.29			230,745.81						9,050,981.10	
巴州万安保安服务	4,500,343.19			-329,554.41						4,170,788.78	
克州金盾保安押运有限责任公司	10,285,925.13			989,610.88					-889,849.92	10,385,686.09	
安徽中金立华矿业工程有限公司	22,288,018.23			239,683.50						22,527,701.73	
西昌永盛实业有限责任公司	33,061,311.00			-2,331,363.90					-284,268.96	30,445,678.14	
通山泰安爆破工程有限公司		1,700,000.00								1,700,000.00	
岳阳花之韵		3,500,000.00		-1,253,229.93						2,246,770.07	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
乐平市陈森建设管理有限公司		100,000.00								100,000.00	
浙江如山汇鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	92,849,216.51			-6,436,351.12						86,412,865.39	
杭州丽尚景观设计有限公司	3,481,245.56			329,560.10						3,810,805.66	
万年县全民健身中心开发管理有限公司	13,429,478.50			-793,675.67						12,635,802.83	
OBEN INC	13,546,800.00		-231,600.00							13,315,200.00	
上海翔禹金属材料有限公司	11,737,307.76								-11,737,307.76		
诸暨市国核投工盈股权投资合伙企业（有限合伙）	84,600,000.00		-8,900,634.64	-2,510,922.59						73,188,442.77	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额		
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他	
EASYSTA CK (CAYMAN) INC	43,586,398.80		-43,586,398.80									
江苏纳田花 海生态旅游 有限公司	38,001,193.19			-289,960.38								37,711,232.81
宿迁乐水生 态旅游开发 有限公司	26,573,273.52			-138,765.79								26,434,507.73
宿迁乐荷生 态旅游开发 有限公司	31,413,175.62			-1,074,197.08								30,338,978.54
重庆华禾花 之炫园艺有 限公司	4,604,493.11			76,725.81								4,681,218.92
盘锦锦禾旅 游开发有限 公司	35,104,623.69		-24,500,000.00	-733,827.34								9,870,796.35
浙江才运贸 易有限公司	10,687,564.94											-10,687,564.94
台州市椒江 两口两路景 观建设有限 公司		29,098,262.00		-99,547.72								28,998,714.28

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值 准备 期末 余额		
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他	
杭州合核投 资合伙企业 (有限合 伙)		18,072,400.00		-10,430.54							18,061,969.46	
浙江盾安房 地产开发有 限公司	1,264,862,676.28			-115,020,374.36							1,149,842,301.92	
小计	1,894,988,841.38	52,470,662.00	-77,635,079.52	-133,824,497.72				-1,174,118.88		-22,424,872.70	1,712,400,934.56	
合计	1,894,988,841.38	52,470,662.00	-77,635,079.52	-133,824,497.72				-1,174,118.88		-22,424,872.70	1,712,400,934.56	

其他说明：上期对浙江才运贸易有限公司及上海翔禹金属材料有限公司具有重大影响，采用权益法核算，本期所持浙江才运贸易有限公司及上海翔禹金属材料有限公司股权比例未发生变动，因本期能够任免其董事会中大多数成员，能够控制浙江才运贸易有限公司及上海翔禹金属材料有限公司，改为成本法核算。

(十一) 投资性房地产

1、按公允价值计量的投资性房地产

(1) 公允价值变动表

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	1,313,268,453.38	266,739,139.37		1,580,007,592.75
二、本期变动	366,175,074.22	124,148,493.33		490,323,567.55
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	41,307,031.09	113,475,777.17		154,782,808.26
企业合并增加				
其他转入		2,490,446.53		2,490,446.53
减：处置				
其他转出	40,037,858.87	2,648,720.32		42,686,579.19
公允价值变动	364,905,902.00	10,830,989.95		375,736,891.95
三、期末余额	1,679,443,527.60	390,887,632.70		2,070,331,160.30

(2) 初始成本

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
初始成本	866,304,468.02	319,194,023.53		1,185,498,491.55
期初金额	1,313,268,453.38	266,739,139.37		1,580,007,592.75
期末金额	1,679,443,527.60	390,887,632.70		2,070,331,160.30

(十二) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,532,238,700.02	10,414,449,253.96
固定资产清理	89,017.67	
合计	9,532,327,717.69	10,414,449,253.96

2、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	4,001,508,790.99	8,876,915,145.79	248,398,599.80	458,137,843.08	13,584,960,379.66
2.本期增加金额	203,340,799.08	667,457,831.48	51,745,612.79	60,738,911.32	983,283,154.67
(1) 购置	26,421,632.01	55,828,035.32	27,634,094.31	45,242,516.98	155,126,278.62
(2) 在建工程转入	70,798,015.85	579,083,270.66	19,568,897.86	12,478,827.68	681,929,012.05

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
(3)企业合并增加	58,398,329.54	28,526,594.90	4,414,970.65	2,036,730.11	93,376,625.20
(4)投资性房地产转入	45,000,369.45				45,000,369.45
(5)其他	2,722,452.23	4,019,930.60	127,649.97	980,836.55	7,850,869.35
3.本期减少金额	819,173,063.82	106,519,121.57	14,073,278.03	18,601,021.57	958,366,484.99
(1)处置或报废	779,475,038.29	94,868,052.33	14,073,278.03	18,601,021.57	907,017,390.22
(2)转入投资性房地产	39,698,025.53				39,698,025.53
(3)其他		11,651,069.24			11,651,069.24
4.期末余额	3,385,676,526.25	9,437,853,855.70	286,070,934.56	500,275,732.83	13,609,877,049.34
二、累计折旧					
1.期初余额	843,739,232.36	1,873,270,834.08	166,484,071.58	285,659,581.45	3,169,153,719.47
2.本期增加金额	515,397,163.26	571,804,069.00	28,465,888.62	50,040,012.77	1,165,707,133.65
(1)计提	480,438,338.54	558,483,647.48	25,822,774.36	48,447,633.89	1,113,192,394.27
(2)投资性房地产转入	24,763,997.68				24,763,997.68
(3)企业合并增加	9,353,025.19	11,499,446.93	2,538,883.16	1,520,760.93	24,912,116.21
(4)其他	841,801.85	1,820,974.59	104,231.10	71,617.95	2,838,625.49
3.本期减少金额	422,034,473.31	74,781,496.36	8,841,106.17	13,214,465.58	518,871,541.42
(1)处置或报废	407,461,728.39	66,608,393.11	8,841,106.17	13,214,465.58	496,125,693.25
(2)其他	14,572,744.92	8,173,103.25			22,745,848.17
4.期末余额	937,101,922.31	2,370,293,406.72	186,108,854.03	322,485,128.64	3,815,989,311.70
三、减值准备					
1.期初余额	937,061.83	406,487.92	13,676.48	180	1,357,406.23
2.本期增加金额	7,686,216.53	252,633,383.89			260,319,600.42
(1)计提	7,686,216.53	251,389,940.44			259,076,156.97
(2)企业合并增加		1,243,443.45			1,243,443.45
3.本期减少金额	27,789.03			180.00	27,969.03
(1)处置或报废	27,789.03			180.00	27,969.03
4.期末余额	8,595,489.33	253,039,871.81	13,676.48		261,649,037.62
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,439,979,114.61	6,814,520,577.17	99,948,404.05	177,790,604.19	9,532,238,700.02
2.期初账面价值	3,156,832,496.80	7,003,237,823.79	81,900,851.74	172,478,081.63	10,414,449,253.96

(2) 无暂时闲置的固定资产

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	19,999,061.96	6,373,182.44		13,625,879.52	
机器设备	888,446,762.14	210,848,157.64		677,598,604.50	
运输设备	666,460.14	633,137.13		33,323.01	
电子设备及其他	258,477.86	163,229.82		95,248.04	

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	909,370,762.10	218,017,707.03		691,353,055.07	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
公司膨胀阀厂房	26,362,969.83	正在办理中
公司2号宿舍	10,505,822.39	正在办理中
南通宝富辅助车间	6,278,004.59	正在办理中
换热器3号厂房	6,087,709.83	正在办理中
盾安悦新城房产	6,022,187.38	正在办理中
盾安热工钢结构厂房	3,550,656.03	正在办理中
技术公司试制试验中心	434,986.67	正在办理中
宁国分公司房屋及建筑物	12,228,214.36	在租赁土地上自建
马江南房屋及建筑物	2,438,400.83	在租赁土地上自建
江南爆破绩溪炸药库	460,493.77	在租赁土地上自建
湖北金兰钢结构厂房及办公楼	12,176,366.91	正在办理
恒远爆破炸药库	864,395.54	正在办理
喀什民爆办公室及库房	1,710,604.47	资料不齐全
克州恒远办公室及库房	3,339,486.70	资料不齐全
宁夏分公司301乳化工房	1,944,753.13	资料不齐全
中岩恒泰库房	1,352,363.87	资料不齐全
贵州风电综合楼及35kv配电室等	12,401,561.13	正在办理

3、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
基质厂资产处置	89,017.67	
合计	89,017.67	

(十三) 在建工程

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,312,778,200.12	3,855,365,128.57
工程物资	4,336,961.16	18,517.06
合计	4,317,115,161.28	3,855,383,645.63

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
太阳镁业循环工业	1,758,814,118.48		1,758,814,118.48	1,656,481,877.40		1,656,481,877.40
金盛镁业生产线	1,296,007,086.38		1,296,007,086.38	1,105,599,740.42		1,105,599,740.42

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
山西临汾隰县风电项目	562,781,645.61		562,781,645.61	190,693,240.17		190,693,240.17
新型轻质铝镁合金精密生产线项目	93,673,203.96		93,673,203.96	50,255,366.84		50,255,366.84
安徽向科新生产线项目	90,099,283.66		90,099,283.66	46,944,733.26		46,944,733.26
新乔井田	79,054,201.44		79,054,201.44	69,680,400.39		69,680,400.39
张家港沙洲工程	32,857,592.69		32,857,592.69	40,516,829.00		40,516,829.00
盾安禾田设备安装工程	27,506,342.78		27,506,342.78			
通渭风电基地黑燕山二期 100 兆瓦风电项目	23,646,707.76		23,646,707.76	7,372,202.25		7,372,202.25
内蒙古大漠海力素三期风电项目	19,044,405.84		19,044,405.84	4,322,214.95		4,322,214.95
矿产工程	18,753,164.02		18,753,164.02			
盾安传感预付工程款	16,756,769.07		16,756,769.07	18,521,807.70		18,521,807.70
中煤科工池州项目	14,333,047.64		14,333,047.64	308,239.91		308,239.91
镁合金项目	13,245,527.89		13,245,527.89			
农十三师三塘湖一二期风电项目	11,995,232.85		11,995,232.85	8,208,365.12		8,208,365.12
艾丁湖二区煤田项目	11,976,360.06		11,976,360.06			
青龙山项目	11,896,849.22		11,896,849.22			
珠海华宇设备安装工程	10,501,548.73		10,501,548.73	4,578,683.70		4,578,683.70
智汇领地科技园二期	10,204,528.99		10,204,528.99			
孟加拉 100MW 光伏项目	10,114,626.06		10,114,626.06	7,111,542.28		7,111,542.28
余杭求是基地展示区改造工程	9,853,605.44		9,853,605.44			
热管理预付设备款	6,581,602.88		6,581,602.88	11,972,690.48		11,972,690.48
晶盛新厂区厂房工程	17,571,961.77	13,071,961.77	4,500,000.00	17,504,201.77		17,504,201.77
盾安热工设备安装工程	3,658,118.56		3,658,118.56	10,939,346.98		10,939,346.98
盾安机械设备安装工程	3,307,575.29		3,307,575.29	1,486,563.69		1,486,563.69
美国制造设备安装				27,576,655.08		27,576,655.08
盾安技术中心大楼				2,199,103.77		2,199,103.77
宁国分公司粉一线技术改造项目				8,011,179.15		8,011,179.15

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
内蒙古大漠海力素二期 48MW 风场				299,473,585.44		299,473,585.44
宁夏塞科二期项目大修				12,443,815.85		12,443,815.85
其他工程项目	171,615,054.82		171,615,054.82	253,162,742.97		253,162,742.97
合计	4,325,850,161.89	13,071,961.77	4,312,778,200.12	3,855,365,128.57		3,855,365,128.57

(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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
太阳镁业循环工业		1,656,481,877.40	102,332,241.08			1,758,814,118.48						自筹
金盛镁业生产线		1,105,599,740.42	190,485,159.63		77,813.67	1,296,007,086.38						自筹
山西临汾隰县风电项目	770,460,000.00	190,693,240.17	372,088,405.44			562,781,645.61	73	73	22,308,343.93	16,371,598.72	5.22	金融机构贷款
新型轻质铝镁合金精密生产线项目		50,255,366.84	43,417,837.12			93,673,203.96						金融机构贷款
安徽向科新生产线项目	185,000,000.00	46,944,733.26	74,185,350.40		31,030,800.00	90,099,283.66	49	49	1,558,666.66			其他
新乔井田		69,680,400.39	9,373,801.05			79,054,201.44						自筹
盾安禾田设备安装工程		40,516,829.00	3,738,270.42	16,748,756.64		27,506,342.78						募集资金
盾安传感预付工程款	1,500,000.00	18,521,807.70		1,765,038.63		16,756,769.07	100	100				其他
珠海华宇设备安装工程	249,000,000.00	4,578,683.70	15,311,926.78	9,389,061.75		10,501,548.73	50	50				其他
热管理预付设备款	15,550,000.00	11,972,690.48	1,418,620.00	6,809,707.60		6,581,602.88	42	42				其他
盾安热工设备安装工程			6,305,128.17			6,305,128.17						其他
晶盛新厂区厂房工程	25,000,000.00	17,504,201.77	67,760.00		13,071,961.77	4,500,000.00	70	70				其他
盾安热工设备安装工程		10,939,346.98	6,458,974.39	13,740,202.81		3,658,118.56						募集资金
盾安机械设	10,890,000.00	1,486,563.69	3,307,575.29	1,486,563.69		3,307,575.29						其他

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
备安装工程												
美国制造设备		27,576,655.08		7,168,716.45	20,407,938.63	-						其他
盾安技术中心大楼	249,000,000.00	2,199,103.77			2,199,103.77	-						其他
其他项目		60,437,808.79	67,203,541.98	88,413,069.44	4,912,712.03	34,315,569.30						其他
通渭风电基地黑燕山二期100兆瓦风电项目	754,879,300.00	7,372,202.25	16,274,505.51			23,646,707.76	3	3				其他
内蒙古大漠海力素三期风电项目	354,864,700.00	4,322,214.95	14,722,190.89			19,044,405.84	5	5				其他
中煤科工池州项目		308,239.91	14,024,807.73			14,333,047.64						其他
农十三师三塘湖一二期风电项目	804,004,100.00	8,208,365.12	3,786,867.73			11,995,232.85	1	1				其他
孟加拉100MW光伏项目	950,864,500.00	7,111,542.28	3,003,083.78			10,114,626.06	1	1				其他
大城县子牙河风电场一期100MW风电项目	854,273,000.00	4,867,290.79	5,064,160.76			9,931,451.55	1	1				其他
导爆管雷管装配生产线工程	7,400,000.00	4,069,761.34	2,286,909.23			6,356,670.57	86	86				其他
宁夏燕麦地西布河风电	1,098,001,100.00	4,973,390.67	607,842.51			5,581,233.18	1	1				其他

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
项目												
宁国分公司粉一线技术改造项目	25,270,000.00	8,011,179.15	4,691,584.73	12,702,763.88		-	50	100				募原资金
内蒙古大漠海力素二期48MW风场	348,220,000.00	299,473,585.44	8,529,458.03	308,003,043.47			88	100	37,914,698.26	1,941,473.35	4.80	金融机构贷款
宁夏赛科二期项目大修		12,443,815.85	657,451.36	13,101,267.21				100				其他
合计		3,676,550,637.19	969,343,454.01	479,328,191.57	71,700,329.87	4,094,865,569.76			61,781,708.85	18,313,072.07		

3、工程物资

类别	期初余额	期末余额
专用材料	18,517.06	4,336,961.16
合计	18,517.06	4,336,961.16

(十四) 无形资产

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,313,777,996.17	773,350,741.34	370,950,694.25	6,716,178,043.26
1、土地使用权	1,190,096,787.59	83,635,300.59	36,423,127.25	1,237,308,960.93
2、软件	149,431,059.07	19,579,630.68	149,738.46	168,860,951.29
3、特许经营权	4,420,996,982.39	58,989,687.55	334,371,328.54	4,145,615,341.40
4、专利技术及其他	553,253,167.12	611,146,122.52	6,500.00	1,164,392,789.64
二、累计摊销合计	870,818,674.40	238,926,029.88	67,742,587.79	1,042,002,116.49
1、土地使用权	192,387,442.16	38,149,831.46	4,552,223.86	225,985,049.76
2、软件	61,342,668.55	13,443,277.39	142,327.04	74,643,618.90
3、特许经营权	445,236,218.58	157,337,744.27	63,041,536.89	539,532,425.96
4、专利技术及其他	171,852,345.11	29,995,176.76	6,500.00	201,841,021.87
三、减值准备合计	42,161,609.56	1,162,654,021.55	74,529.58	1,204,741,101.53
1、土地使用权				
2、软件				
3、特许经营权	42,161,609.56	1,150,954,021.55	74,529.58	1,193,041,101.53
4、专利技术及其他		11,700,000.00		11,700,000.00
四、无形资产账面价值合计	5,400,797,712.21	-628,154,780.51	303,208,106.46	4,469,434,825.24
1、土地使用权	997,709,345.43	45,485,469.13	31,870,903.39	1,011,323,911.17
2、软件	88,088,390.52	6,136,353.29	7,411.42	94,217,332.39
3、特许经营权	3,933,599,154.25	-1,249,302,078.27	271,255,262.07	2,413,041,813.91
4、专利技术及其他	381,400,822.01	569,450,945.76		950,851,767.77

(十五) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
7MW 海上风机研究及样机研制-2014-研-14	19,318,948.62					19,318,948.62
5.0MW 半直驱风力发电机组	28,568,190.54					28,568,190.54
智能风电机组与智能风场测试与评估平台研究	12,332,744.74					12,332,744.74
适用于极低风速的超大风轮先进风电机组研究	4,639,942.17					4,639,942.17
在役机型性能优化专项研究	2,880,020.47					2,880,020.47
2MW 直驱风力发电机组研发-5	566,037.71					566,037.71
CCWE-3000/122.HD 半直驱风力发电机组研发-2014-研-15 新	11,174,575.85					11,174,575.85
5.0MW 海上风力发电机组	8,278,286.84					8,278,286.84
风电机组先进装备技术与工艺研究	871,177.95					871,177.95
其他	932,235.61					932,235.61
利钜 HIS Goldfire	136,893.20					136,893.20
盾安光伏设备管理系统项目	850,185.47	75,471.70		925,657.17		-
用友 NC6.5 系统站点数采购	1,058,205.17					1,058,205.17
基建工程信息化管理系统项目	907,692.32	111,320.76		1,019,013.16		-0.08
机房灾备	5,387,538.48	603,775.86		5,991,314.34		-
机房灾备 CDP	735,394.86	367,697.43		1,103,092.29		-
罗特软件 API 网关项目	212,179.25	23,575.47		235,754.72		-
SAP 硬件设备	307,692.31	615,384.62				923,076.93
集团合并报表提速提质二期	235,849.06					235,849.06
SAP 及华创风能 ERP 项目	1,528,301.88	509,433.96				2,037,735.84
全面预算集成开发项目	27,735.85					27,735.85
APT 项目 VPN 加速组网	53,307.69	124,537.79		177,845.48		
电子网络安全授权		205,128.21		205,128.21		

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益 其他	
美特软件			33,675.21	33,675.21		
CRM 软件			48,793.10	48,793.10		
机房灾备软件			362,000.44	362,000.44		
合同管理系统			270,047.18	270,047.18		
存储扩容项目			1,002,801.72	1,002,801.72		
集团门户			341,642.03	341,642.03		
蓝科报表二期			485,849.05	485,849.05		
机房灾备云存储硬件			162,533.16	162,533.16		
合计	101,003,136.04		5,343,667.69	12,365,147.26	89,562,160.50	4,419,495.97

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	合 并	
定向发行股份购买 新疆天河股权形成 的商誉	455,269,474.60					455,269,474.60
定向发行股份购买 安徽恒源股权形成 的商誉	47,740,158.82					47,740,158.82
定向发行股份购买 南部永生股权形成 的商誉	21,562,546.66					21,562,546.66
定向发行股份购买 绵竹兴远股权形成 的商誉	41,473,628.20					41,473,628.20
定向发行股份购买 漳州久依久股权形 成的商誉	86,335,504.81					86,335,504.81
定向发行股份购买 河南华通股权形成 的商誉	59,836,358.81					59,836,358.81
定向发行股份购买 安徽向科股权形成 的商誉	175,802,543.48					175,802,543.48
定向发行股份购买 湖北帅力股权形成 的商誉	29,814,064.07					29,814,064.07
对四川宇泰增资并 取得股权形成的商 誉	13,527,517.08					13,527,517.08
漳州久依久购买厦 门市雄安民爆器材 股权形成的商誉	1,490,601.28			1,490,601.28		-
购买江南油相股权 形成的商誉	471,544.61					471,544.61
南部永生购买武胜 县新益化工形成的 商誉	1,016,567.40					1,016,567.40
南部永生购买岳池 县天宇贸易形成的 商誉	2,400,282.95					2,400,282.95
南部永生购买邻水 县永安化工形成的 商誉	1,952,433.13					1,952,433.13

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	合并	
江南爆破购买平安 爆破形成的商誉	1,222,277.26					1,222,277.26
购买南理工科化股 权形成的商誉	19,991,059.33					19,991,059.33
四川宇泰购买巨星 爆破形成的商誉	1,181,903.18					1,181,903.18
新疆天河购买中岩 恒泰形成的商誉	3,116,608.27					3,116,608.27
新疆天河购买恒远 爆破商誉	10,233,346.05					10,233,346.05
天河运输收购丽盛 货运商誉	468,925.37					468,925.37
江南爆破收购霍邱 兴安民爆商誉	18,863,481.87					18,863,481.87
内蒙古盾安光伏电 力有限公司	4,898,450.10					4,898,450.10
甘肃盾安光伏电力 有限公司	25,881.58					25,881.58
新疆伊吾盾安光伏 电力有限公司	3,268.07					3,268.07
新疆天河购买昌吉 民爆商誉		3,294,512.69				3,294,512.69
华通化工购买安顺 爆破商誉		1,749,796.82				1,749,796.82
安徽向科购买秋浦 爆破商誉		4,064,684.66				4,064,684.66
安徽向科购买宏泰 建设商誉		10,272,686.75				10,272,686.75
江苏大通	28,536,627.36					28,536,627.36
沈阳水务	372,585.32					372,585.32
上海风神	221,088.59					221,088.59
武安顶峰	37,879,612.99					37,879,612.99
奥翔电力	14,288,983.33					14,288,983.33
精雷电器	65,874,738.64					65,874,738.64
智控科技	16,263,159.62			16,263,159.62		
沈阳华创下属公司	326,814,901.27			326,814,901.27		
浙江森禾环境工程 有限公司	18,300,000.00					18,300,000.00
合计	1,507,250,124.10	19,381,680.92		344,568,662.17		1,182,063,142.85

2、商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	合并	处置	合并	
定向发行股份购买新疆天河股权形成的商誉	26,807,200.00					26,807,200.00
定向发行股份购买安徽恒源股权形成的商誉	7,065,250.75	20,499,655.67				27,564,906.42
定向发行股份购买安徽向科股权形成的商誉	6,644,700.00	19,455,855.04				26,100,555.04
对四川宇泰增资并取得股权形成的商誉	5,350,000.00					5,350,000.00
定向发行股份购买绵竹兴远股权形成的商誉	2,000,000.00					2,000,000.00
定向发行股份购买河南华通股权形成的商		5,488,727.10				5,488,727.10
购买江南油相股权形成的商誉		471,544.61				471,544.61
南部永生购买武胜县新益化工形成的商誉	1,016,567.40					1,016,567.40
南部永生购买岳池县天宇贸易形成的商誉	2,400,282.95					2,400,282.95
四川宇泰购买巨星爆破形成的商誉	1,181,903.18					1,181,903.18
漳州久依久购买厦门市雄安民爆器材股权形成的商誉	1,490,601.28			1,490,601.28		
南部永生购买邻水县永安化工形成的商誉	1,952,433.13					1,952,433.13
江南爆破购买平安爆破形成的商誉		1,222,277.26				1,222,277.26
购买南理工科化股权形成的商誉		8,574,789.28				8,574,789.28
新疆天河购买中岩恒泰形成的商誉		3,116,608.27				3,116,608.27
江苏大通	28,536,627.36					28,536,627.36
沈阳水务	372,585.32					372,585.32
上海风神	221,088.59					221,088.59
武安顶峰	9,434,116.62	28,445,496.37				37,879,612.99

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	合并	处置	合并	
奥翔电力		12,000,644.17				12,000,644.17
精雷电器	19,179,253.18	46,695,485.46				65,874,738.64
合计	113,652,609.76	145,971,083.23		1,490,601.28		258,133,091.71

商誉减值测试方法：

1、安徽江南化工股份有限公司

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 10.11%-11.88%。预测期以后的现金流量根据相关行业总体长期平均增长率确定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元评估公司出具的《评估报告》（坤元评报（2019）1-10号），包含商誉的新疆天河资产组可收回金额为 1,714,700,000.00 元，高于账面价值，无需确认商誉减值损失。

根据公司聘请的坤元评估公司出具的《评估报告》（坤元评报（2019）1-5号），包含商誉的安徽向科资产组可收回金额为 244,600,000.00 元，高于账面价值，无需确认商誉减值损失。同时，本期安徽向科的子公司恒源技研资产组应确认商誉减值损失 41,836,031.97 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 19,455,855.04 元。

根据公司聘请的坤元评估公司出具的《评估报告》（坤元评报（2019）1-9号），包含商誉的漳州久依久资产组可收回金额为 154,600,000.00 元，高于账面价值，无需确认商誉减值损失。

根据公司聘请的坤元评估公司出具的《评估报告》（坤元评报（2019）1-8号），包含商誉的河南华通资产组可收回金额为 130,000,000.00 元，低于账面价值 7,269,837.22 元，本期应确认商誉减值损失 7,269,837.22 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 5,488,727.10 元。

根据公司聘请的坤元评估公司出具的《评估报告》（坤元评报（2019）1-6号），包含商誉的恒源技研资产组可收回金额为 92,900,000.00 元，低于账面价值 41,836,031.97 元，本期应确认商誉减值损失 41,836,031.97 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 20,499,655.67 元。

根据公司聘请的坤元评估公司出具的《评估报告》(坤元评报(2019)1-7号),包含商誉的南理工科化资产组可收回金额为66,500,000.00元,低于账面价值15,590,525.96元,本期应确认商誉减值损失15,590,525.96元,其中归属于本公司应确认的商誉减值损失8,574,789.28元。

2、浙江盾安人工环境股份有限公司

(1)武安顶峰

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率为8.84%。预测期以后的现金流量根据相关行业总体长期平均增长率确定。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前折现率。

根据公司聘请的北京中和谊资产评估有限公司出具的《评估报告》(中和谊评咨字[2019]11008号),武安顶峰商誉资产组可收回金额为147,182,683.00元,低于资产组的账面价值449,577,151.66元,本期应确认商誉减值损失28,445,496.37元,其中归属于本公司应确认的商誉减值损失28,445,496.37元。确认后武安顶峰商誉账面价值为零。

(2)奥翔电力

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础,奥翔电力现金流量预测使用的折现率为16.41%。预测期以后的现金流量根据相关行业总体长期平均增长率确定。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前折现率。

根据公司聘请的北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的《评估报告》(北方亚事评报字[2019]第01-174号),奥翔电力商誉资产组可收回金额为2,460,200.00元,低于包含商誉资产组账面价值14,460,844.17元,本期应确认商誉减值损失12,000,644.17元,其中归属于本公司应确认的商誉减值损失12,000,644.17元。确认后奥翔电力商誉账面价值为2,288,339.16元。

(3) 精雷电器

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础，精雷电器现金流量预测使用的折现率分别为 12.19%。预测期以后的现金流量根据相关行业总体长期平均增长率确定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前折现率。

根据公司聘请的北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的《评估报告》（北方亚事评报字[2019]第 01-176 号），精雷电器商誉资产组可收回金额为 33,653,000.00 元，低于资产组的账面价值 56,194,383.79 元，本期应确认商誉减值损失 73,018,741.92 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 46,695,485.46 元。确认后精雷电器商誉账面价值为零。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
1000 吨压铸机 基础施工	2,146.04		2,146.04		-
1250 吨地基	14,817.64		13,902.96		914.68
300T 地基和喷 涂区域改造工程	14,664.09		355.62		14,308.47
500 吨镁合金压 铸机设备地基建 造	7,604.63				7,604.63
50 吨渔政船及 快艇使用费	193,666.58				193,666.58
GGD 电柜改造	4,707.85				4,707.85
办公室装修设计 费	771,399.36				771,399.36
北山变电站二期 220KV 输变电线 路使用费	10,739,476.48		664,297.44		10,075,179.04
北山变电站一期 220KV 输变电线 路使用费	10,628,760.24		664,297.44		9,964,462.80
变电工程费用	88,888.86				88,888.86
采矿权使用费	76,000.03		3,666.63		72,333.40
茶歇区工程	438.13				438.13
厂房翻新	23,227.26				23,227.26
厂房水电天然气 安装工程	17,347.20		17,347.20		-

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房维修	359,690.90				359,690.90
厂区车间隔墙配电房	10,514.59		10,514.59		-
车间变移位工程	3,327.23		3,327.23		-
筹办费	9,204,689.96	3,190,638.62			12,395,328.58
电工工程设施	4,929.41		4,929.41		-
电缆线	103.09				103.09
顶管工程	1,679.61		1,679.61		-
房屋租赁费	76,651.07				76,651.07
钢结构厂房扩建	3,095,046.85		3,095,046.85		-
工装模具费用	994,510.37		607,954.44		386,555.93
骨料线生产物资待摊费	19,487.18				19,487.18
管道安装和钢棚整修扩建工程	11,534.60		11,534.60		-
管理咨询费	7,483,545.40		4,111,079.84		3,372,465.56
管网租金	14,378,653.67		4,323,557.94		10,055,095.73
红星路道路工程及土方清理项目	572,436.42				572,436.42
湖北金兰炮场租赁费	1,723,269.93		574,423.32		1,148,846.61
环境治理工程	236,794.00		78,931.33		157,862.67
环氧树脂自流坪改造	47,447.19				47,447.19
机加工车间改造	259,051.66	117,055.70	138,408.72		237,698.64
基质厂改造	518,663.00		14,407.31		504,255.69
加工厂修缮费	74,428.26				74,428.26
检修费	7,976,095.40	3,215,641.46	8,975,106.01		2,216,630.85
经营租入固定资产改良支出	35,338.35		35,338.35		
开办费	3,724,058.96				3,724,058.96
客户转让费	288,719.63				288,719.63
快速卷帘门	99,147.31		23,933.61		75,213.70
龙羊峡旗舰店装修费	130,068.65				130,068.65
绿化、生态湿地建设	1,231,250.00		56,250.00		1,175,000.00
绿化工程	4,247.22				4,247.22
模具费	3,122,671.71	1,285,297.66	1,675,159.40		2,732,809.97
南部办公楼装修款	1,060,500.19		340,622.51		719,877.68
南部县南隆镇土地使用费	2,225,544.79		62,285.04		2,163,259.75
宁夏固原三期2.1MW机组吊装、维修工具	709,687.97		157,708.44		551,979.53

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
培训室改造	8,840.63		8,840.63		-
其他	5,670,897.22	5,905,469.93	2,166,938.10		9,409,429.05
化工总部新办公楼装修		772,800.70			772,800.70
玫瑰园二次提升项目		198,958.00			198,958.00
危废费用		436,674.00	75,133.43		361,540.57
余杭基地4号棚维修		20,831.25			20,831.25
生产用房地坪改造	29,816.48				29,816.48
水系统改造	643,973.46				643,973.46
送出线路A、B标段施工项目	293,386.73				293,386.73
新能源土地使用费	30,166,828.82	4,977,449.50	2,927,179.46		32,217,098.86
土地整理	1,200,002.60		117,536.21		1,082,466.39
土地租金	521,213.30		52,304.85		468,908.45
乌鲁木齐办公楼维修费	642,332.97				642,332.97
污水处理改造项目	336,224.61	383,127.37	130,650.92		588,701.06
新疆天河宁夏分公司特许权使用费	204,166.43				204,166.43
烟尘处理	12,377.58		12,377.58		-
岩棉板打磨车间建造项目	5,804.84		5,804.84		-
宇泰彩钢房		729,526.96	208,997.09		520,529.87
员工宿舍楼装修支出	829,941.80				829,941.80
漳州久依久农场租金	163,560.00				163,560.00
装修费	41,736,673.20	9,550,490.12	9,821,515.85	4,645,632.16	36,820,015.31
咨询费		65,745,470.13	14,610,104.48		51,135,365.65
租赁借款手续费	2,238,111.36		2,238,111.36		-
海力素一期系统改造服务费		1,198,536.75			1,198,536.75
合计	166,971,080.99	97,727,968.15	58,043,706.68	4,645,632.16	202,009,710.30

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

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	1,423,738,993.46	344,315,643.28	1,408,790,987.26	339,009,609.69
内部交易未实现利润	1,738,769.32	434,692.33	1,567,357.28	391,839.32
可抵扣亏损	281,492,961.67	48,322,818.70	448,759,378.66	91,869,640.96
套期工具	1,712,600.00	256,890.00		
其他	15,693,560.11	3,418,437.78	45,591,250.78	8,445,396.04
公允价值变动损益	789,736.02	197,434.00		
合计	1,725,166,620.58	396,945,916.09	1,904,708,973.98	439,716,486.01

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	220,083,992.17	42,380,215.93	416,150,564.77	82,937,443.29
投资性房地产公允价值变动	1,356,848,350.69	338,447,381.48	208,615,336.15	153,625,121.92
可供出售金融资产公允价值变动	44,068,783.82	8,932,755.96	212,488,800.05	38,882,040.00
套期工具			284,000.00	42,600.00
特许经营权收益	379,059,359.96	94,764,839.97	431,369,575.10	107,842,393.78
其他	9,416,664.78	2,330,775.75	98,880.66	24,720.17
合计	2,009,477,151.42	486,855,969.09	1,269,007,156.73	383,354,319.16

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备工程款	1,380,598.20	5,365,652.24
预付土地款	12,137,860.68	9,660,156.00
预付软件款	8,268,543.97	
砂石采矿权	111,915,191.20	
其他	105,500,000.00	110,662,790.42
偷牛沟拆回设备及工器具	1,873,616.57	1,873,616.57
合计	241,075,810.62	127,562,215.23

(二十) 短期借款

类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,660,934,124.05	990,464,564.00
抵押借款	527,345,963.75	811,277,000.00
保证借款	2,121,693,480.00	4,390,368,508.00
信用借款	1,700,165,334.53	2,983,663,000.00
合计	6,010,138,902.33	9,175,773,072.00

(二十一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	1,712,600.00	
合计	1,712,600.00	

(二十二) 应付票据及应付账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,288,210,168.56	3,469,280,787.35
应付账款	4,289,045,121.84	5,446,135,061.93
合计	5,577,255,290.40	8,915,415,849.28

2、应付票据

类别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	290,000,000.00	181,018,721.29
银行承兑汇票	998,210,168.56	3,288,262,066.06
合计	1,288,210,168.56	3,469,280,787.35

3、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	3,158,197,638.25	3,980,978,512.39
工程款	674,639,135.70	1,005,265,542.27
设备款	119,399,698.55	118,268,424.00
材料款	279,989,260.37	333,782,864.00
质保金	123,445.27	123,445.27
电信费用	54,408.83	67,882.00
其他	56,641,534.87	7,648,392.00
合计	4,289,045,121.84	5,446,135,061.93

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未结转原因	备注(报表日后已还款)
天津中浩供热工程有限公司	15,692,122.70	尚未结算工程款	
山东电力建设第一工程公司	8,089,388.54	尚未结算设备款	
河北大东管道防腐保温工程有限公司	7,416,012.83	尚未结算设备款	
江苏宏淳建设工程有限公司	6,911,821.11	尚未结算工程款	
莱阳市来源电力有限公司	5,019,833.99	与供应商存在纠纷	
内蒙古久和能源装备有限公司	49,852,646.05	未满足质保期	
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	43,439,746.74	未结算	
中国能源建设集团新疆电力设计院有	25,956,405.00	未满足质保期	

单位名称	期末余额	未结转原因	备注(报表日后已还款)
限公司			
内蒙古久和能源科技有限公司	6,165,393.60	未满足质保期	
宁夏宁通电力有限公司	3,504,487.13	未结算	
阿拉善盟永信能源有限责任公司	23,691,044.01	未结算	
浙江多吉盛供应链技术有限公司	22,017,474.67	未结算	
内蒙古福城矿业有限公司	21,378,007.41	未结算	
杭州晟宇物流有限公司	20,290,640.21	未结算	
宁夏瑞兴矿业有限公司	11,487,003.11	未结算	
大连宜顺机电有限公司	7,343,633.71	未到期	
永济市铎泽采矿设备制造有限公司	4,740,656.93	未到期	
西安井田亚迪铁心制造有限公司	4,681,979.13	未到期	
湘潭永达机械制造有限公司	4,669,570.00	未到期	
浙江尔格科技股份有限公司	4,406,341.61	未到期	
河南宝天机电科技有限公司	3,546,942.24	未到期	
洛阳LYC轴承有限公司	3,367,916.00	未到期	
三门峡宏鑫有色金属有限公司	3,179,965.44	未到期	
浙江诸安建设集团有限公司	764,844.00	工程未结算	
杭州柏年光电标识有限公司	562,960.16	工程未结算	
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	500,798.95	质保金	
杭州萧山北干永朗内装修服务部	1,586,556.18	质保金	
杭州易和网络有限公司	195,066.10	工程未结算	
新疆煤田地质局一五六煤田地质勘探队	18,900.00	未结算	
中车北京南口机械有限公司	73,038,501.30	工程未完工	
洛阳双瑞风电叶片有限公司	23,010,100.00	工程未完工	
重庆重齿风力发电齿轮箱有限责任公司	38,693,890.00	工程未完工	
阳光电源股份有限公司	19,934,000.00	工程未完工	
大连华锐重工集团股份有限公司	21,600,000.00	工程未完工	
合计	486,754,648.85		

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	647,353,889.96	1,251,705,888.56
其他	974,018.31	1,006,372.31
合计	648,327,908.27	1,252,712,260.87

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	316,375,665.24	1,862,722,716.95	1,953,668,586.27	225,429,795.92

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	7,764,650.49	123,452,188.79	124,644,307.01	6,572,532.27
三、辞退福利		7,844,478.63	7,256,145.80	588,332.83
四、一年内到期的其他福利		1,524,302.13		1,524,302.13
合计	324,140,315.73	1,995,543,686.50	2,085,569,039.08	234,114,963.15

2、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	282,734,281.15	1,663,678,807.95	1,803,648,145.64	142,764,943.46
二、职工福利费	1,050,217.85	92,049,073.75	76,156,653.38	16,942,638.22
三、社会保险费	4,339,038.50	76,268,691.94	74,813,556.20	5,794,174.24
四、住房公积金	1,276,456.27	48,645,480.24	7,100,161.45	42,821,775.06
五、工会经费和职工教育经费	26,839,039.16	13,292,101.63	23,141,646.11	16,989,494.68
六、其他短期薪酬	136,632.31	91,560.00	111,422.05	116,770.26
合计	316,375,665.24	1,894,025,715.51	1,984,971,584.83	225,429,795.92

3、设定提存计划

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	7,130,752.85	113,771,190.66	115,049,545.61	5,852,397.90
2.失业保险费	576,101.63	5,960,721.47	5,874,484.74	662,338.36
3.企业年金缴费	57,796.01			57,796.01
合计	7,764,650.49	119,731,912.13	120,924,030.35	6,572,532.27

(二十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	51,968,275.39	65,658,167.50
营业税	5,249,381.73	5,237,865.59
城建税	3,083,192.14	3,405,730.68
企业所得税	125,371,812.60	203,518,398.25
个人所得税	10,287,856.06	14,047,455.87
房产税	3,320,660.26	2,383,110.64
土地增值税	130,218.36	637,535.10
城镇土地使用税	6,186,155.6	6,888,334.30
教育费附加及其他	10,081,594.33	11,144,353.60
合计	215,679,146.47	312,920,951.53

(二十六) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	625,543,855.72	347,290,613.59
应付股利	102,152,935.16	47,318,653.27

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	320,177,982.53	343,169,735.05
合计	1,047,874,773.41	737,779,001.91

2、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	157,725,374.65	14,159,313.98
企业债券利息	135,112,801.40	275,879,845.46
短期借款应付利息	132,595,114.69	57,251,454.15
非金融机构借款利息	200,110,564.98	
合计	625,543,855.72	347,290,613.59

3、应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	32,366,614.76	10,233,721.76
划分为权益工具的优先股\永续债股利	69,786,320.40	37,084,931.51
合计	102,152,935.16	47,318,653.27

4、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
往来款	129,154,705.54	196,663,460.05
押金保证金	80,617,609.05	72,873,293.00
股权收购款	46,498,740.20	
其他	63,906,927.74	73,632,982.00
合计	320,177,982.53	343,169,735.05

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京盛博	3,226,300.00	未结算
中邦建业有限公司	1,082,434.20	未结算
美姑县国有投资发展有限责任公司	15,000,000.00	首期土地处置款资产未移交
河南省东方(集团)防腐有限公司	17,848,419.99	工程款
乌海市中信建筑安装工程有 限公司	17,482,713.15	工程款
金国明	41,727,581.97	个人借款未到付款期
武安市光暖运输有限公司	9,000,000.00	股权转让保证金
中国化学工程第十三建设有 限公司	11,950,000.00	工程款
河北省安装工程公司	9,926,800.00	工程款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国二冶集团有限公司	9,131,400.00	工程款
合计	136,375,649.31	/

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,267,466,520.00	686,960,000.00
1年内到期的应付债券	3,000,000,000.00	8,700,000,000.00
1年内到期的长期应付款	60,900,000.00	132,366,700.28
合计	4,328,366,520.00	9,519,326,700.28

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	22,577,162.57	
预提费用		34,672,556.65
合计	22,577,162.57	34,672,556.65

(二十九) 长期借款

类别	币种	期末余额	期初余额
质押借款	人民币	670,630,000.00	4,497,540,000.00
抵押借款	人民币	12,093,200,000.00	412,000,000.00
保证借款	人民币	6,869,306,000.00	632,000,000.00
信用借款	人民币	1,282,636,800.00	2,000,000,000.00
抵押、质押及保证借款	人民币	3,394,980,000.00	
合计		24,310,752,800.00	7,541,540,000.00

(三十) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
17盾安01	498,295,600.00	497,159,100.00
18盾安01	99,468,600.00	
中期票据		2,000,000,000.00
其中：第三期		1,000,000,000.00
第四期		1,000,000,000.00
合计	597,764,200.00	2,497,159,100.00

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	转入一年内到 期	期末余额
17/盾安 01	500,000,000.00	2017/5/24	三年	496,500,000.00	497,159,100.00		34,000,000.00	1,136,500.00		498,295,600.00
18/盾安 01	100,000,000.00	2018/3/21	三年	99,300,000.00		99,300,000.00	5,697,800.00	168,600.00		99,468,600.00
中期票据	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		93,600,000.01		2,000,000,000.00	
其中：第三期	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		48,000,000.01		1,000,000,000.00	
第四期	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		45,600,000.00		1,000,000,000.00	
合计	/	/	/	2,595,800,000.00	2,497,159,100.00	99,300,000.00	133,297,800.01	1,305,100.00	2,000,000,000.00	597,764,200.00

(三十一) 长期应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,368,273,146.67	1,732,727,621.31
专项应付款	126,690,835.39	9,783,415.92
合计	1,494,963,982.06	1,742,511,037.23

2、长期应付款

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	1,832,814,364.22	1,125,410,883.24
未确认融资租赁费用	-186,086,742.91	-115,271,878.66
国开发展基金投资款	86,000,000.00	56,000,000.00
应付售后回租款		302,134,142.09
合计	1,732,727,621.31	1,368,273,146.67

3、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
市级科技发展专项资金	5,500,000.00		500,000.00	5,000,000.00
马鞍山江南化工总库区搬迁资金	2,868,415.92	3,734,870.00		6,603,285.92
生产性服务业发展专项资金	400,000.00		400,000.00	
巨星爆破救援建设经费	15,000.00		15,000.00	
安徽向科土地收购补偿款		115,087,549.47		115,087,549.47
新能源产业专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	9,783,415.92	118,822,419.47	1,915,000.00	126,690,835.39

(三十二) 预计负债

项目	期初余额	期末余额
产品质量保证	69,136,322.06	
合计	69,136,322.06	

(三十三) 递延收益

1、递延收益情况

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	118,443,386.91	40,132,200.00	12,811,804.90	145,763,782.01	
热网建设费及入网费	1,704,037.66	4,695,159.71	4,842,497.49	1,556,699.88	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预收土地回购款		600,000,000.00		600,000,000.00	
土地返还款	18,324,440.28		18,324,440.28		
汇集站接入费	9,863,469.17		577,373.94	9,286,095.23	
合计	148,335,334.02	644,827,359.71	36,556,116.61	756,606,577.12	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	其他			
大型风力发电机组叶片增效系统研发与示范		500,000.00					500,000.00	与收益相关	
孵化车间	3,542,466.61				3,542,466.61			与收益相关	
大气污染防治专项资金		26,842,200.00			1,293,600.00		25,548,600.00	与收益相关	
新疆天河中共库车县县委会拆迁补偿款	35,434,771.74				1,962,000.00		33,472,771.74	与资产相关	
南部县财政局拨款公路修路补贴	48,000.00				12,000.00		36,000.00	与资产相关	
南部县财政局解决两线扩能技改贴息	1,277,907.35				148,759.32		1,129,148.03	与资产相关	
南部县财政局追加技改贴息	1,860,142.47				72,894.96		1,787,247.51	与资产相关	
县财政局环保局专项资金	369,999.92				40,000.08		329,999.84	与资产相关	
南部县第二批工业发展资金	624,833.22				23,000.04		601,833.18	与资产相关	
绵竹经济局拨付灾后重建补助	599,998.75				50,000.04		549,998.71	与资产相关	
绵竹经济局拨付的重点技改项目	360,000.00				30,000.00		330,000.00	与资产相关	

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	其他			
补助									
美姑化工技改项目补助	90,000.00				7,500.00		82,500.00	与资产相关	
漳州久依当地财政局拨付土地补助	1,660,000.00				40,000.00		1,620,000.00	与资产相关	
茶岭新仓库项目补助	4,041,666.61				166,666.68		3,874,999.93	与资产相关	
莹安爆破当地政府拨付土地补助	954,000.00				21,200.00		932,800.00	与资产相关	
湖北金兰收政府耕地占用税补助	946,571.48				20,139.84		926,431.64	与资产相关	
湖北金兰工业转型升级与技术改造资金	1,062,500.00				150,000.00		912,500.00	与资产相关	
南理工收财政监控补贴款	100,000.00				100,000.00			与资产相关	
湖北帅力政府搬迁补助	696,533.34				51,733.33		644,800.01	与资产相关	
恒源技研 1.2 万吨炸药技改补助	949,999.97	1,500,000.00			324,999.97		2,125,000.00	与资产相关	
湖北金兰收湖北赤壁经济开发区基础设施建设资金补助	3,547,511.12				73,171.92		3,474,339.20	与资产相关	

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	其他			
宁国分公司智能制造示范点示范项目奖励 500 万	4,833,333.33				500,000.04		4,333,333.29	与资产相关	
宁国分公司智能制造示范点示范项目奖励 200 万	1,966,666.67				200,000.04		1,766,666.63	与资产相关	
宁国分公司工业强基技术改造项目设备补助	855,500.00				87,000.00		768,500.00	与资产相关	
新疆天河土地出让金返还	5,932,904.96				141,540.48		5,791,364.48	与资产相关	
节能减排奖励资金	9,119,612.09				504,310.32		8,615,301.77	与资产相关	
宁国分公司 2018 年制造强省建设资金		1,500,000.00			25,000.00		1,475,000.00	与资产相关	
蒸汽管道费用补助	466,675.99				466,675.99			与资产相关	
现代环保装备产业补助	3,600,000.00				600,000.00		3,000,000.00	与资产相关	
鹤壁市鹤山区供热管网补助	12,495,164.46				829,264.44		11,665,900.02	与资产相关	
永济市财政局永济项目补助款	17,861,710.16				927,880.80		16,933,829.36	与资产相关	
国家工业和信息化部空气净化器	3,144,916.67				400,000.00		2,744,916.67	与资产相关	

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	其他			
高性能过滤器补助款									
工业强基项目		6,990,000.00						6,990,000.00	与资产相关
新能源汽车热管理系统关键零部件建设项目		2,800,000.00						2,800,000.00	与资产相关
合计	118,443,386.91	40,132,200.00			9,269,338.29	3,542,466.61		145,763,782.01	

(三十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
老风厂运维项目	20,773,754.02	29,690,891.19
合计	20,773,754.02	29,690,891.19

(三十五) 实收资本

项目	期初余额		本期增减变动					期末余额	
	金额 (万元)	比例 (%)	增资 (万元)	利润转 增资本	公积金 转增资 本	其他	小计 (万元)	金额 (万元)	比例 (%)
姚新义	61,200.00	30.60						61,200.00	30.60
姚新泉	58,800.00	29.40						58,800.00	29.40
浙江盾安创业 投资有限公司	80,000.00	40.00						80,000.00	40.00
合计	200,000.00	100.00						200,000.00	100.00

(三十六) 其他权益工具

1、期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表：

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债		1,800,000,000.00				800,000,000.00		1,000,000,000.00
合计		1,800,000,000.00				800,000,000.00		1,000,000,000.00

2、其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本期偿还 8 亿元永续债。

(三十七) 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（股本溢价）	1,851,251,266.02			1,851,251,266.02
其他资本公积	387,963,983.38			387,963,983.38
合计	2,239,215,249.40			2,239,215,249.40

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	513,531,216.01	-482,789,893.22	12,879,071.82	-40,734,839.76	-169,708,695.41	-285,225,429.87	343,822,520.60
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	452,435.73						452,435.73
可供出售金融资产公允价值变动损益	453,617,927.58	-497,878,640.21	12,879,071.82	-40,435,349.76	-172,517,927.14	-297,804,435.13	281,100,000.44
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	73,586.91	-1,996,600.00		-299,490.00	-326,801.21	-1,370,308.79	-253,214.30
外币财务报表折算差额	254,227.41	17,085,346.99			3,136,032.94	13,949,314.05	3,390,260.35
其他-投资性房地产转换损益	59,133,038.38						59,133,038.38
其他综合收益合计	513,531,216.01	-482,789,893.22	12,879,071.82	-40,734,839.76	-169,708,695.41	-285,225,429.87	343,822,520.60

(三十九) 专项储备

项目	期初余额	本年计提	本年使用	期末余额
安全生产费	29,903,887.13	22,316,746.53	13,238,460.15	38,982,173.51
合计	29,903,887.13	22,316,746.53	13,238,460.15	38,982,173.51

(四十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
法定盈余公积金	545,164,060.96			545,164,060.96
合计	545,164,060.96			545,164,060.96

(四十一) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	4,227,013,414.40	5,768,198,269.19
调整年初未分配利润合计数		-1,067,094,406.47
调整后年初未分配利润	4,227,013,414.40	4,701,103,862.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,196,305,889.73	831,783,248.19
资本公积重分类至净利润		
减：提取法定盈余公积		28,983,639.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付投资者红利		
转作资本的投资者红利		
其他分配	117,610,794.45	1,276,890,056.77
其他		
期末未分配利润	1,913,096,730.22	4,227,013,414.40

(四十二) 营业收入、营业成本

项目	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
主营业务	40,726,288,448.13	37,494,916,081.79	57,584,314,395.19	52,305,475,553.47
其他业务	1,014,279,267.15	957,468,908.93	1,030,667,690.69	870,021,473.77
合计	41,740,567,715.28	38,452,384,990.72	58,614,982,085.88	53,175,497,027.24

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
地方水利建设专项基金	4,206,587.72	4,917,951.13
城市维护建设税	25,679,147.55	33,476,931.18
教育费附加	13,987,633.46	18,235,147.48
地方教育费附加	9,258,317.91	12,069,718.08
房产税	25,058,861.49	32,234,700.61
土地使用税	22,739,133.34	28,440,778.79

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	16,487,971.16	28,473,656.15
其他	19,355,796.21	19,474,091.80
合计	136,773,448.84	177,322,975.22

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	226,937,932.43	269,062,113.65
差旅费	43,423,149.35	51,859,717.34
运杂费	224,340,085.83	262,539,787.45
办公费	17,905,044.85	15,887,152.60
业务招待费	69,969,676.58	94,490,051.99
广告费、会务费	16,475,841.16	34,038,294.75
折旧与摊销	7,087,325.91	6,610,272.23
租赁费	16,662,235.96	19,982,530.41
售后服务费	31,448,320.69	89,946,932.12
其他	64,652,728.42	82,165,547.20
合计	718,902,341.18	926,582,399.74

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	606,426,062.18	678,185,711.58
折旧与摊销	159,858,352.19	102,126,953.33
安全生产费	30,214,727.52	20,791,066.75
办公费	46,925,233.90	72,585,456.51
咨询与中介费	119,896,890.44	132,502,796.44
无形资产与待摊费用摊销	29,812,328.44	86,445,552.79
差旅费	33,396,924.53	51,396,011.07
业务招待费	31,728,986.86	35,048,074.79
其他	266,936,940.96	268,620,000.89
合计	1,325,196,447.02	1,447,701,624.15

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	133,116,580.17	95,440,925.98
直接投入	203,435,714.74	137,588,292.81
折旧与摊销费用	22,411,774.76	13,902,216.44
其他费用	44,218,482.08	43,967,383.33
合计	403,182,551.75	290,898,818.56

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,537,557,080.78	2,128,270,505.48
利息收入	630,152,728.79	717,517,279.97

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	49,197,236.63	50,128,924.37
汇兑损失	18,628,139.81	19,557,024.29
汇兑收入	19,228,160.96	9,982,098.48
其他	88,888,081.68	67,459,853.09
合计	2,044,889,649.15	1,537,916,928.78

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	364,461,559.90	64,810,055.76
存货跌价损失	95,966,731.33	1,027,941.30
可供出售金融资产减值损失	3,630,095.04	30,000.00
长期股权投资减值损失	734,480,000.00	
固定资产减值损失	259,076,156.97	342,883.35
在建工程减值损失	13,071,961.77	-329,247.80
无形资产减值损失	1,162,579,491.97	
商誉减值损失	145,971,083.23	41,322,027.87
其他	4,645,632.16	84,408.00
合计	2,783,882,712.37	107,288,068.48

(四十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	100,101,362.64	112,661,846.19
与资产相关的政府补助	10,724,608.25	
合计	110,825,970.89	112,661,846.19

(五十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	59,304.43	8,306,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	-133,824,497.72	-11,628,699.69
处置长期股权投资产生的投资收益	188,562,993.52	-6,109,470.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	582,344.02	348,966.11
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-15,845,802.28	228,505,132.14
持有至到期投资在持有期间的投资收益		1,654,528.76
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	56,994,477.59	18,861,644.36
处置可供出售金融资产取得的投资收益	29,199,238.34	102,156,509.90
其他		1,600,266.11
合计	125,728,057.90	343,695,277.58

(五十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-44,493,999.20	6,810,273.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	375,736,891.95	149,740,489.73
合计	331,242,892.75	156,550,763.03

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-25,014,130.01	-5,734,040.48
其中：固定资产处置	-24,371,553.89	-6,073,221.56
在建工程处置	-223,174.42	
无形资产处置	-419,401.70	339,181.08
合计	-25,014,130.01	-5,734,040.48

(五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得	17,576,256.56	
与企业日常活动无关的政府补助	28,659,909.11	49,385,893.77
非货币性资产交换利得		1,756,409.00
其他	50,940,398.54	119,155,108.16
合计	97,176,564.21	170,297,410.93

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失	172,791,105.60	439,587.90
公益性捐赠支出	1,567,379.88	2,633,271.69
非流动资产毁损报废损失	7,486,494.84	11,270,910.90
其他	64,824,631.51	56,373,434.55
合计	246,669,611.83	70,717,205.04

(五十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	116,775,648.28	346,628,147.23
递延所得税费用	176,221,503.89	7,787,910.88
合计	292,997,152.17	354,416,058.11

(五十六) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-4,024,351,834.01	-2,196,305,889.73	1,304,112,237.81	831,783,248.19
终止经营净利润				
合计	-4,024,351,834.01	-2,196,305,889.73	1,304,112,237.81	831,783,248.19

(五十七) 现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量如下:

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	-4,024,351,834.01	1,304,112,237.81
加: 资产减值准备	2,783,882,712.37	107,288,068.48
固定资产折旧	1,113,192,394.27	733,443,916.04
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	1,042,002,116.49	245,129,182.70
长期待摊费用摊销	58,043,706.68	38,980,916.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	25,014,130.01	5,734,040.48
固定资产报废损失	7,486,494.84	11,103,507.51
公允价值变动损失	-331,242,892.75	-156,550,763.03
财务费用	2,503,703,743.21	1,409,855,634.02
投资损失	-125,728,057.90	-343,695,277.58
递延所得税资产减少	42,770,569.92	-10,680,889.68
递延所得税负债增加	133,450,933.97	18,468,800.56
存货的减少	1,792,637,668.68	-86,189,646.22
经营性应收项目的减少	-623,025,232.97	-673,009,642.49
经营性应付项目的增加	-3,267,856,465.51	-991,763,430.32
其他	9,078,286.38	
经营活动产生的现金流量净额	1,139,058,273.68	1,612,226,654.75
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:		
现金的年末余额	3,647,330,393.84	4,787,898,311.17
减: 现金的年初余额	4,787,898,311.17	4,916,581,658.17
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,140,567,917.33	-128,683,347.00

(五十八) 其他

所有权或使用权受到限制的资产：

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	412,169,203.66	国有土地收储、贷款抵押及融资租赁抵押
投资性房地产、固定资产	6,158,452,206.59	国有土地收储、贷款抵押及融资租赁抵押
应收账款	767,125,276.50	贷款质押
货币资金	797,504,123.55	限定用途的保证金及银行存款
应收票据	141,355,053.21	质押用于开具银行承兑汇票
合计	8,276,605,863.51	

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	宁波市姚江机床制造有限公司
股权处置价款	2,854,500.00
股权处置比例 (%)	57.09
股权处置方式	全部转让
丧失控制权的时点	2018/12/17
丧失控制权时点的确定依据	购买方已支付全部款项且取得控制权

(二) 其他原因的合并范围变动

- 1、本期新设一家浙江自贸区平云贸易有限公司；
- 2、本期注销杭州森旻贸易有限公司，不再纳入合并范围；
- 3、本期所持浙江才运贸易有限公司及上海翔禹金属材料有限公司股权比例未发生变动，因本期能够任免其董事会中大多数成员，能够控制浙江才运贸易有限公司及上海翔禹金属材料有限公司，故纳入合并范围；
- 4、本期处置宁波市姚江机床制造有限公司全部股权，本期不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江金石矿业有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	研发、投资、零售	100.00		设立

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	
安徽江南化工股份有限公司	安徽宁国市	安徽宁国市	生产、零售、投资	44.79	12.99	非同一控制下企业合并
浙江盾安精工集团有限公司	浙江诸暨市	浙江诸暨市	研发、生产、零售	65.32		设立
浙江柒鑫合金材料有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	零售、投资	63.00	7.00	设立
杭州民泽科技有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	零售、研发、服务	86.81		设立
浙江盾安实业有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	投资、研发、零售	100.00		设立
浙江盾安通用设备有限公司	浙江诸暨市	浙江诸暨市	生产、零售、进出口	100.00		设立
杭州如山创业投资有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	投资	11.26	52.75	同一控制下企业合并
诸暨永天投资有限公司	浙江诸暨市	浙江诸暨市	投资、咨询	50.00		设立
新疆艾丁煤业有限公司	新疆吐鲁番市	新疆吐鲁番市	投资、零售	79.00		设立
安徽盾安化工集团有限公司	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	生产、零售	67.00		设立
浙江盾安惠众实业投资有限公司	浙江舟山市	浙江舟山市	批发、零售	100.00		设立
西安风创能源科技有限公司	西安	西安	研发、生产、零售	90.00		设立
诸暨市盾安金属有限公司	浙江诸暨市	浙江诸暨市	生产、加工、零售	100.00		设立
上海翔禹金属材料有限公司	上海	上海	批发业	40.00		设立
浙江才运贸易有限公司	浙江舟山市	浙江舟山市	零售、研发、进出口	35.00		设立
诸暨市盾安控股集团管理培训中心	浙江诸暨市	浙江诸暨市	管理培训	100.00		设立
浙江自贸区平云贸易有限公司	浙江舟山市	浙江舟山市	批发	52.00		设立
浙江如山汇金资本管理有限公司	浙江诸暨市	浙江诸暨市	资本管理、投资、咨询	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽江南化工股份有限公司	47.79	170,622,727.99	42,873,169.98	3,597,451,536.25
浙江盾安精工集团有限公司	34.68	-1,833,249,043.83		1,868,702,327.51

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽江南化工股份有限公司	3,468,251,795.04	8,572,936,808.36	12,041,188,603.40	1,626,695,222.05	4,180,915,396.31	5,807,610,618.36
浙江盾安精工集团有限公司	11,019,946,385.54	5,184,633,916.84	16,204,580,302.38	7,183,848,794.71	5,301,074,004.66	12,484,922,799.37

续表 1

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安徽江南化工股份有限公司	4,047,487,271.19	8,361,289,378.74	12,408,776,649.93	2,222,058,602.85	4,032,626,670.47	6,254,685,273.32
浙江盾安精工集团有限公司	10,883,260,539.87	6,775,844,439.02	17,659,104,978.89	9,576,589,482.51	1,531,696,635.86	11,108,286,118.37

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽江南化工股份有限公司	2,885,254,151.74	274,177,711.89	170,854,091.89	753,401,050.24
浙江盾安精工集团有限公司	19,134,859,787.85	-2,779,607,576.28	-2,830,824,648.56	499,442,712.33

续表 1

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安徽江南化工股份有限公司	2,269,152,672.43	241,074,250.17	89,571,610.17	673,984,588.10
浙江盾安精工集团有限公司	26,828,724,058.74	226,298,974.21	220,117,875.18	428,805,238.33

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本企业最终控制方
浙江盾安创业投资有限公司	股东	有限公司	杭州	姚新义	投资	40.00	40.00	

本公司的母公司情况的说明：

浙江盾安创业投资有限公司直接持有本公司 40%的股份，姚新义持有浙江盾安创业投资有限公司 51%股权。

本公司最终控制方是姚新义，直接持股与间接持股比例及表决权比例均为 70.60%。

（二）本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江盾安房地产开发有限公司	持股 49.02%的联营公司

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江盾安创业投资有限公司	盾安控股集团有限公司股东
浙江青鸟旅游投资集团有限公司	实际控制人控制的企业
内蒙古盾安光伏科技有限公司	公司副总裁喻波任职董事长的公司
浙江多吉盛供应链技术有限公司	实际控制人亲属担任董事长的公司
杭州吉盛多供应链管理有限公司	浙江多吉盛供应链技术有限公司的子公司
杭州姚生记食品有限公司	实际控制人亲属控制的公司
浙江姚生记食品有限公司	杭州姚生记食品有限公司的子公司
杭州仁生观生物科技有限公司	杭州姚生记食品有限公司的子公司
浙江易企选网络科技有限公司	杭州姚生记食品有限公司的子公司
新疆雪峰科技（集团）股份有限公司	子公司安徽江南化工股份有限公司持股 7.72%的被投资单位
新疆雪峰爆破工程有限公司	关联公司新疆雪峰的子公司
安徽中金立华矿业工程有限公司	控股孙公司安徽向科持股 49.00%的被投资单位
南通市电站阀门有限公司	实质重于形式有特殊关系的公司
南充市顺兴民用爆破器材有限公司	控股孙公司南部永生持股 30%的被投资单位
浙江盾安智控科技股份有限公司	实质重于形式有特殊关系的公司
浙江盾安自控科技有限公司	浙江盾安智控科技股份有限公司的子公司
浙江盾安轨道交通设备有限公司	实质重于形式有特殊关系的公司
阿克苏恒基武装守护押运有限责任公司	关联公司新疆雪峰的子公司
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	控股孙公司江南爆破持股 40.00%的被投资单位
芜湖市鑫泰爆破服务有限公司	关联公司芜湖鑫泰的子公司
克州金盾保安押运有限责任公司	控股孙公司新疆恒远持股 44.54%的被投资单位
安徽红星阀门有限公司	浙江盾安智控科技股份有限公司的子公司
浙江华益精密机械股份有限公司	浙江盾安智控科技股份有限公司的子公司
遨博（北京）智能科技有限公司	控股孙公司浙江盾安人工环境股份有限公司的联营公司
营山县宏盛爆破工程有限公司	控股孙公司南部永生持股 35%的被投资单位
安徽三联民爆器材有限公司	控股孙公司安徽向科持股 19.33%的被投资单位
黄山市久联民爆器材有限公司	控股孙公司安徽向科持股 18%的被投资单位
德阳市兴远民爆器材有限公司	控股孙公司绵竹兴远持股 9%的被投资单位
青海民泽龙羊峡生态水殖有限公司	实质重于形式有特殊关系的公司
河南华通永安爆破技术工程有限公司	控股孙公司河南华通持股 51%的被投资单位
安庆宜联民爆器材有限公司	控股孙公司安徽向科持股 1.15%的被投资单位
福建省闽盛民爆物品有限公司	控股孙公司福建久依久持股 15%的被投资单位

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
池州市池联民爆器材有限公司	控股孙公司安徽向科持股 15%的被投资单位
福建省联久民爆物品有限公司	控股孙公司福建久依久持股 20%的被投资单位
广安市联发民用爆破工程有限公司	控股孙公司南部永生持股 45.00%的被投资单位
池州市九华爆破工程有限公司	控股孙公司江南爆破持股 51.00%的被投资单位
邻水县平安爆破工程服务有限公司	控股孙公司江南爆破持股 22.65%的被投资单位
沈阳中兴新一城商场经营管理有限公司	实质重于形式有特殊关系的公司
通山泰安爆破工程服务有限公司	控股孙公司湖北帅力持股 34%的被投资单位
盾安沈阳投资有限公司	联营公司浙江盾安房地产开发有限公司的子公司
盾安重庆房地产开发有限公司	实质重于形式有特殊关系的公司
沈阳瑞信实业有限公司	联营公司浙江盾安房地产开发有限公司的孙公司
拜城县和利民用爆破器材有限公司	控股孙公司新疆天河持股 25%的被投资单位
浙江省弘毅公益基金会	实质重于形式有特殊关系的非营利组织
诸暨市国核工盈股权投资合伙企业(有限合伙)	子公司杭州民泽科技有限公司的合营企业

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
浙江多吉盛供应链技术有限公司	采购货物	协议价	40,210.65	30,615.84
南通市电站阀门有限公司	采购货物	协议价	1,168.80	
杭州姚生记食品有限公司	采购货物	协议价	1,028.23	1,022.39
南充市顺兴民用爆破器材有限公司	采购货物	协议价	883.65	326.53
浙江盾安自控科技有限公司	采购货物	协议价	802.03	
新疆雪峰科技(集团)股份有限公司	采购货物	协议价	730.27	381.20
杭州吉盛多供应链管理有限公司	采购货物	协议价	677.73	
浙江盾安轨道交通设备有限公司	采购货物	协议价	666.51	
阿克苏恒基武装守护押运有限责任公司	接受劳务	协议价	620.13	399.79
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	采购货物	协议价	389.39	395.97
克州金盾保安押运有限责任公司	接受劳务	协议价	223.06	
浙江盾安智控科技股份有限公司	采购货物	协议价	196.25	
安徽红星阀门有限公司	采购货物	协议价	193.54	
浙江华益精密机械股份有限公司	采购货物	协议价	174.14	
遨博(北京)智能科技有限公司	采购货物	协议价	157.69	35.48
营山县宏盛爆破工程有限公司	接受劳务	协议价	134.26	

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
安徽三联民爆器材有限公司	采购货物	协议价	62.66	1.91
黄山市久联民爆器材有限公司	采购货物	协议价	35.74	142.67
芜湖市鑫泰爆破服务有限公司	接受劳务	协议价	21.87	
安徽三联民爆器材有限公司	接受劳务	协议价	12.38	53.80
德阳市兴远民爆器材有限公司	采购货物	协议价	4.61	192.34
青海民泽龙羊峡生态水殖有限公司	采购货物	协议价	2.80	
河南华通永安爆破技术工程有限公司	采购货物	协议价	0.72	
安庆宜联民爆器材有限公司	采购货物	协议价	0.26	
浙江易企选网络科技有限公司	采购货物	协议价	116.81	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
福建省闽盛民爆物品有限公司	销售货物	协议价	2,210.40	895.07
池州市池联民爆器材有限公司	销售货物	协议价	1,733.03	1,179.61
安庆宜联民爆器材有限公司	销售货物	协议价	1,619.71	
福建省联久民爆物品有限公司	销售货物	协议价	1,450.30	2,142.23
广安市联发民用爆破工程有限公司	销售货物	协议价	1,258.73	923.28
南充市顺兴民用爆破器材有限公司	销售货物	协议价	1,029.81	875.92
浙江多吉盛供应链技术有限公司	销售货物	协议价	982.44	291.20
芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	销售货物	协议价	842.90	713.22
黄山市久联民爆器材有限公司	销售货物	协议价	616.50	545.72
新疆雪峰爆破工程有限公司	提供劳务	协议价	591.66	
安徽三联民爆器材有限公司	销售货物	协议价	435.91	
池州市九华爆破工程有限公司	销售货物	协议价	375.10	73.47
德阳市兴远民爆器材有限公司	销售货物	协议价	355.37	1,338.72
邻水县平安爆破工程服务有限公司	销售货物	协议价	328.60	300.54
青海民泽龙羊峡生态水殖有限公司	提供劳务	协议价	264.76	
新疆雪峰科技(集团)股份有限公司	提供劳务	协议价	212.69	311.13
内蒙古盾安光伏科技有限公司	销售货物	协议价	153.26	27.35
安徽红星阀门有限公司	销售货物	协议价	61.05	
安徽中金立华矿业工程有限公司	销售货物	协议价	57.79	46.42
阿克苏恒基武装守护押运有限责任公司	提供劳务	协议价	55.23	33.79
营山县宏盛爆破工程有限公司	销售货物	协议价	54.92	71.55

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
浙江华益精密机械股份有限公司	提供劳务	协议价	9.87	
浙江盾安智控科技股份有限公司	销售货物	协议价	6.47	
浙江盾安轨道交通设备有限公司	提供劳务	协议价	6.08	
福建省联久民爆物品有限公司	提供劳务	协议价	5.67	5.65
沈阳中兴新一城商场经营管理有限公司	提供劳务	协议价	3.74	17.10
通山泰安爆破工程服务有限公司	提供劳务	协议价	1.13	
芜湖市鑫泰爆破服务有限公司	提供劳务	协议价	0.94	

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
池州市九华爆破工程有限公司	房屋建筑物	市场定价	29,901.69
池州市池联民爆器材有限公司	房屋建筑物	市场定价	54,381.60

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江多吉盛供应链技术有限公司	8,000.00	2017/11/28	2019/11/27	否
浙江多吉盛供应链技术有限公司	1,973.35	2017/12/5	2021/9/26	否
浙江多吉盛供应链技术有限公司	4,800.00	2018/12/24	2019/12/24	否
浙江多吉盛供应链技术有限公司	15,000.00	2018/10/11	2019/10/11	否
诸暨市国核工盈股权投资合伙企业(有限合伙)	13,932.91	2017/1/24	2021/12/24	否
内蒙古盾安光伏科技有限公司	39,997.00	2017/12/21	2023/3/10	否
内蒙古盾安光伏科技有限公司	30,000.00	2016/10/14	2021/12/14	否
青海民泽龙羊峡生态水殖有限公司	5,000.00	2017/6/30	2019/6/29	否
青岛跃龙升置业有限公司	7,284.00	2017/9/18	2019/9/18	否
浙江盾安智控科技股份有限公司	6,000.00	2018/12/4	2019/12/4	否
浙江盾安智控科技股份有限公司	7,000.00	2018/11/19	2021/11/19	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江华益精密机械股份有限公司	3,000.00	2018/10/26	2021/10/26	否

(2) 本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江青鸟旅游投资集团有限公司	8,000.00	2018/6/7	2019/6/7	否
浙江青鸟旅游投资集团有限公司	16,000.00	2018/5/10	2021/5/10	否
浙江青鸟旅游投资集团有限公司	4,000.00	2018/7/6	2021/7/6	否

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收票据	安庆宜联民爆器材有限公司	1,673,146.70	
应收票据	池州市九华爆破工程有限公司	635,000.00	
应收票据	福建省闽盛民爆物品有限公司	250,000.00	
应收票据	黄山市久联民爆器材有限公司	200,000.00	
应收票据	邻水县平安爆破工程服务有限公司	228,000.00	
应收票据	芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	100,000.00	
应收票据	新疆雪峰科技(集团)股份有限公司	100,000.00	
应收账款	安徽三联民爆器材有限公司	213,638.98	10,681.95
应收账款	安庆宜联民爆器材有限公司	1,026,292.78	51,314.64
应收账款	池州市池联民爆器材有限公司	2,934,856.86	486,341.41
应收账款	池州市九华爆破工程有限公司	102,631.90	5,131.60
应收账款	德阳市兴远民爆器材有限公司	2,520,659.27	210,180.51
应收账款	福建省联久民爆物品有限公司	7,055,444.09	352,772.20
应收账款	福建省闽盛民爆物品有限公司	110,904.54	5,545.23
应收账款	黄山市久联民爆器材有限公司	795,616.55	39,780.83
应收账款	南充市顺兴民用爆破器材有限公司	2,470,951.61	794,047.37
应收账款	芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	1,437,913.02	71,895.65
应收账款	杭州赛富特设备有限公司	10,000.00	1,000.00
预付账款	阿克苏恒基武装守护押运有限责任公司	2,970.00	
预付账款	德阳市兴远民爆器材有限公司	12,094.58	
预付账款	南充市顺兴民用爆破器材有限公司	202,448.00	
预付账款	营山县宏盛爆破工程有限公司	10,064.00	
预付账款	浙江多吉盛供应链技术有限公司	9,902,487.34	
其他应收款	安徽红星阀门有限公司	698,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	池州市池联民爆器材有限公司	1,887,200.00	94,360.00
其他应收款	盾安沈阳投资有限公司	1,065,628,938.51	
其他应收款	盾安重庆房地产开发有限公司	37,194,874.69	
其他应收款	杭州吉盛多供应链管理有限公司	47,300.00	
其他应收款	南充市顺兴民用爆破器材有限公司	97,491.50	4,874.58
其他应收款	内蒙古盾安光伏科技有限公司	236,125,832.84	
其他应收款	青海民泽龙羊峡生态水殖有限公司	64,515,413.64	
其他应收款	沈阳瑞信实业有限公司	48,000,000.00	
其他应收款	浙江盾安创业投资有限公司	1,320,282,216.45	
其他应收款	浙江盾安房地产开发有限公司	2,093,765,717.12	
其他应收款	浙江盾安智控科技股份有限公司	2,086,200.00	
其他应收款	浙江青鸟旅游投资集团有限公司	1,596,907,641.21	
其他应收款	浙江省弘毅公益基金会	725,000.00	
其他应收款	诸暨市国核工盈股权投资合伙企业（有限合伙）	30,320,954.83	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额
应付账款	阿克苏恒基武装守护押运有限责任公司	3,016,426.00
应付账款	安徽三联民爆器材有限公司	78,320.00
应付账款	德阳市兴远民爆器材有限公司	27,894.62
应付账款	河南华通永安爆破技术工程有限公司	7,200.00
应付账款	黄山市久联民爆器材有限公司	30,125.00
应付账款	克州金盾保安押运有限责任公司	539,500.00
应付账款	南充市顺兴民用爆破器材有限公司	718,677.80
应付账款	内蒙古久和能源科技有限公司	9,552,074.89
应付账款	芜湖市鑫泰民爆物品有限责任公司	18,172.12
应付账款	浙江多吉盛供应链技术有限公司	22,420,396.51
应付账款	浙江易企选网络科技有限公司	315,499.60
预收账款	杭州姚生记食品有限公司	588,571.43
预收账款	南充市顺兴民用爆破器材有限公司	507,161.51
预收账款	浙江盾安房地产开发有限公司	3,809.52
其他应付款	阿克苏恒基武装守护押运有限责任公司	974,397.19
其他应付款	拜城县和利民用爆破器材有限公司	89,642.10
其他应付款	杭州姚生记食品有限公司	1,100.00
其他应付款	黄山市久联民爆器材有限公司	602,500.00
其他应付款	南充市顺兴民用爆破器材有限公司	4,022,788.83
其他应付款	青海民泽龙羊峡生态水殖有限公司	76,265.22

十、或有事项

截至2018年12月31日，不存在应披露的未决诉讼、或有事项和其他或有事项。

十一、 承诺事项

(一) 重要承诺事项

1、孙公司浙江盾安人工环境股份有限公司发生承诺事项
公司以设备融资租赁的方式筹集资金：

单位名称	期限	初始金额	利率 (%)	期末余额	借款 条件
远东国际融资租赁有限公司	2017/4/26- 2020/4/26	200,000,000.00	4.35	83,762,504.00	设备抵押
远东国际融资租赁有限公司	2018/4/23- 2021/4/23	73,604,800.00	6.40	49,124,089.00	设备抵押
远东国际融资租赁有限公司	2018/3/8- 2021/3/8	55,000,000.00	5.60	44,399,520.00	连带保证 +抵押
小 计		328,604,800.00		177,286,113.00	

相应未确认融资费用期末余额为 10,405,911.05 元，以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金 额
1 年以内	105,464,683.89
1-2 年	60,687,469.30
2-3 年	728,048.76
小 计	166,880,201.95

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、2018年12月10日，浙江盾安人工环境股份有限公司（以下简称“盾安环境”）与交易对方水发能源集团有限公司（以下简称“水发能源”）签订了《战略合作协议》，盾安环境拟向水发能源出售盾安环境全资子公司盾安(天津)节能系统有限公司的主要资产和业务，截至本报告披露日，交易尚在推进中。

2、盾安环境于2018年8月11日披露了《关于政府对房屋建筑物等征收补偿公告》，根据诸暨市住房和城乡建设局发布的《关于浙江盾安人工环境股份有限公司等国有土地上房屋的征收补偿方案》（征求意见稿），将盾安环境、盾安禾田、盾安机电、盾安热工等企业的国有土地上房屋建筑物等纳入征收范围。2018年12月7日，盾安环境与诸暨市房屋征收办公室、诸暨市店口镇人民政府、浙江临杭投资有限公司签订了《诸暨市国有土地上房屋征收补偿安置协议》，根据征收协议，本次征收补偿金额总计为人民币122,540.04万元，截至本报告披露日，征收补偿款已收到104,000.00万元。

3、资产负债表日后盾安环境债券兑付情况

债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (亿元)	利率 (%)	兑付日期	说明
17盾安01	112525	2017/5/24	2020/5/24	5.00	6.80	2019/5/24	2019年3月21日公司行使发行人赎回选择权，全额赎回
18盾安01	112662	2018/3/21	2019/3/21	1.00	7.30	2019/3/21	

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

(1) 会计差错更正事项及对公司2018年年初财务状况、经营成果和现金流量的影响

会计差错更正的内容	受影响的上期 报表项目名称	更正前金额	更正金额	更正后金额
子公司部分在建工程应于2013年度转入固定资产，账面实际于2018年度转入固定资产。	固定资产	9,157,594,580.10	1,256,854,673.86	10,414,449,253.96
	在建工程	6,007,081,526.85	-2,151,697,881.22	3,855,383,645.63
	应付票据及应付账款	8,580,956,570.71	334,459,278.57	8,915,415,849.28
	未分配利润	5,440,550,704.79	-1,213,537,290.39	4,227,013,414.40
	少数股东权益	10,318,099,781.68	-368,790,745.78	9,949,309,035.90
子公司部分在建工程因转固时间滞后导致2017年及以前年度多记试运行成本及资本化利息。	营业成本	53,085,159,441.00	90,337,586.24	53,175,497,027.24
	财务费用	1,526,476,630.75	11,440,298.03	1,537,916,928.78
	少数股东损益	507,591,913.56	-35,262,923.94	472,328,989.62
子公司2017年度利息计算错误导致2017年度多记财务费用。	其他应付款	753,544,197.45	-15,765,195.54	737,779,001.91

(2) 会计差错更正的详细说明

固定资产由9,157,594,580.10元变更为10,414,449,253.96元，调增1,256,854,673.86元，主要原因为在建工程转入1,621,280,424.46元，补提折旧364,425,750.60元；

在建工程由6,007,081,526.85元变更为3,855,383,645.63元，调减-2,151,697,881.22元，主要原因为暂估工程款等334,459,278.57元，转入固定资产1,621,280,424.46元，冲减账面多记试运行成本716,689,000.28元，冲减账面多记资本化利息148,187,735.05元；

应付票据及应付账款由8,580,956,570.71元变更为8,915,415,849.28元，调增334,459,278.57元，主要原因为暂估工程款等334,459,278.57元；

未分配利润由5,440,550,704.79元更正为4,227,013,414.40元，调减1,213,537,290.39

元，主要原因为公司基于上期及以前年度营业成本等损益类项目的调整，相应调整期末未分配利润；

营业成本由 53,085,159,441.00 元更正为 53,175,497,027.24 元，调增 90,337,586.24 元，主要原因为冲减在建工程中的试运行成本 90,337,586.24 元；

财务费用由 1,526,476,630.75 元更正为 1,537,916,928.78 元，调增 11,440,298.03 元，主要原因为资本化利息转入及冲减多计提利息费用；

其他应付款由 753,544,197.45 元更正为 737,779,001.91 元，调减 15,765,195.54 元，主要原因为冲减多计提利息费用调减应付利息；

现金流量表补充资料有关项目相应更正，净利润由 1,405,890,122.08 元更正为 1,304,112,237.81 元，固定资产折旧由 643,106,329.80 元更正为 733,443,916.04 元，财务费用由 1,398,415,335.99 元更正为 1,409,855,634.02 元。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		271,400,000.00
应收账款		148,950,232.09
合计		420,350,232.09

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		271,400,000.00
合计		271,400,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：无回收风险组合					

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄分析法组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	156,513.28	100.00	156,513.28	100.00	
合计	156,513.28	100.00	156,513.28	100.00	

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,789,717.99	99.90	7,839,485.90	5.00	148,950,232.09
其中：无回收风险组合					
账龄分析法组合	156,789,717.99	99.90	7,839,485.90	5.00	148,950,232.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	156,513.28	0.10	156,513.28	100.00	
合计	156,946,231.27	100.00	7,995,999.18	5.09	148,950,232.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 7,839,485.90 元。

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收股利	9,150,000.00	
其他应收款	18,659,379,054.25	13,298,763,483.70
合计	18,668,529,054.25	13,298,763,483.70

2、应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
浙江如山汇金资本管理有限公司	9,150,000.00	
合计	9,150,000.00	

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,811,987,991.73	100.00	152,608,937.48	0.81	18,659,379,054.25
其中：无回收风险组合	16,373,628,525.98	87.04			16,373,628,525.98
账龄分析法组合	2,438,359,465.75	12.96	152,608,937.48	6.26	2,285,750,528.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,811,987,991.73	100.00	152,608,937.48	0.81	18,659,379,054.25

续上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,354,427,086.62	100.00	55,663,602.92	0.42	13,298,763,483.70
其中：无回收风险组合	12,500,069,886.12	93.60			12,500,069,886.12
账龄分析法组合	854,357,200.50	6.40	55,663,602.92	6.52	798,693,597.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,354,427,086.62	100.00	55,663,602.92	0.42	13,298,763,483.70

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 (含1年)	1,336,466,165.08	66,823,308.25	5.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年(含2年)	1,074,019,846.27	75,181,389.24	7.00
2至3年(含3年)	4,437,843.88	443,784.39	10.00
3至4年(含4年)	16,593,943.65	3,318,788.73	20.00
4至5年(含5年)			50.00
5年以上	6,841,666.87	6,841,666.87	100.00
合计	2,438,359,465.75	152,608,937.48	/

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	37,874.66	70,317.62
公积金	180,096.94	111,380.05
社保	55,458.98	
往来款	18,811,444,748.76	13,354,231,015.53
押金	3,000.00	
租金	266,812.39	14,373.42
合计	18,811,987,991.73	13,354,427,086.62

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	7,058,167,237.24		6,521,530,647.14	
对联营、合营企业投资	1,149,842,301.92		1,264,862,676.28	
合计	8,208,009,539.16		7,786,393,323.42	

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
浙江金石矿业有限公司	2,878,542,300.00			2,878,542,300.00		
安徽江南化工股份有限公司	1,242,735,200.00	1,063,286,362.80		2,306,021,562.80		
浙江盾安精工集团有限公司	624,939,410.69			624,939,410.69		
浙江盾安新能源发展有限公司	459,707,900.00		459,707,900.00	-		
浙江柒鑫合金材料有限公司	450,000,000.00			450,000,000.00		
杭州民泽科技有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
浙江盾安实业有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
浙江盾安通用设	100,000,000.00			100,000,000.00		

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
备有限公司						
杭州如山创业投资有限公司	31,920,583.75		20,434,000.00	11,486,583.75		
诸暨永天投资有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
新疆艾丁煤业有限公司	39,500,000.00			39,500,000.00		
宁波市姚江机床制造有限公司	33,983,000.00		33,983,000.00			
安徽盾安化工集团有限公司	33,500,000.00			33,500,000.00		
浙江盾安惠众实业投资有限公司	71,000,000.00			71,000,000.00		
浙江如山高新创业投资有限公司	20,777,380.00		20,100,000.00	677,380.00		
诸暨市盾安金属有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
杭州森旸贸易有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00			
诸暨市盾安控股集团管理培训中心	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江如山汇金资本管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
西安风创能源科技有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
上海翔禹金属材料有限公司	11,737,307.76	262,692.24		12,000,000.00		
浙江才运贸易有限公司	10,687,564.94	-187,564.94		10,500,000.00		
合计	6,521,530,647.14	1,072,361,490.10	535,724,900.00	7,058,167,237.24		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现 金股利或利 润		
一、合营企业									
无									
小计									
二、联营企业									
浙江盾安房地产 开发有限公司	1,264,862,676.28			-115,020,374.36					1,149,842,301.92
小计	1,264,862,676.28			-115,020,374.36					1,149,842,301.92
合计	1,264,862,676.28			-115,020,374.36					1,149,842,301.92

(四) 营业收入及营业成本

项目	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
主营业务	5,674,614,747.64	5,592,996,969.29	14,383,989,966.17	13,807,857,912.02
其他业务	17,498,001.28	91,978.90	16,041,822.85	182,888.80
合计	5,692,112,748.92	5,593,088,948.19	14,400,031,789.02	13,808,040,800.82

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	99,863,744.63	25,724,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	-115,020,374.36	6,363,727.78
处置长期股权投资产生的投资收益	571,458,180.55	-4,146,271.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	5,587,175.00	8,906,941.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益	5,887,057.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	567,775,782.82	36,848,997.88

盾安控股集团有限公司
二〇一九年四月二十八日



编号: 1 05285965



营业执照

(副本)⁽¹⁰⁻³⁾

统一社会信用代码 911101020855463270

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

执行事务合伙人 陈胜华

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

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



在线扫码获取详细信息

仅供报附件使用

110102034登记机关

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019



02 25
年 月 日

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号:000419

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



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

首席合伙人：陈胜华



证书号：10

发证时间：二〇一〇年七月

证书有效期至：二〇一〇年七月 五日

证书序号 0000211

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一八年八月二十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：陈胜华

主任会计师：

经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000010

批准执业文号：京财会许可（2013）0060号

批准执业日期：2013年10月10日





姓名: 吴新平
 Full name: 吴新平
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-09-20
 Date of birth: 1972-09-20
 工作单位: 杭州德诚会计师事务所有限公司
 Working unit: 杭州德诚会计师事务所有限公司
 身份证号码: 420111197209205678
 Identity card No.: 420111197209205678



报告附件

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

Annual Renewal Registration



吴新平 吴新平 吴新平

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

Annual Renewal Registration



20140 0101

证书编号: 330002139002
 No. of certificate: 330002139002
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Issuer of CPA: Zhejiang Association of Certified Public Accountants
 发证日期: 二〇〇九年
 Date of issuance: 2009



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 可免检验
 ACPA is exempted from inspection

杭州德诚会计师事务所

2015年12月31日
 2015年12月31日
 注册会计师协会
 Association of Certified Public Accountants of China

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 可免检验
 ACPA is exempted from inspection

注册会计师协会



姓名: 罗爱君
 性别: 女
 出生日期: 1978-09-18
 身份证号: 330626197809182221



姓名: 罗爱君
 Full name: 罗爱君
 Sex: 女
 出生日期: 1978-09-18
 Date of birth: 1978-09-18
 工作单位: 杭州德诚会计师事务所有限公司
 Working unit: 杭州德诚会计师事务所有限公司
 身份证号: 330626197809182221
 Identity card No.: 330626197809182221



年度检验登记
 Annual Inspection Registration
 本会计师事务所自2017年12月31日起...
 This firm has been inspected and approved for the year 2017.



浙江德诚会计师事务所
 浙江德诚会计师事务所
 2018年12月31日

年度检验登记
 Annual Inspection Registration
 本会计师事务所自2017年12月31日起...
 This firm has been inspected and approved for the year 2017.

注册会计师
 浙江德诚会计师事务所
 2018年12月31日

年度检验登记
 Annual Inspection Registration
 本会计师事务所自2017年12月31日起...
 This firm has been inspected and approved for the year 2017.