

公司代码：600502

公司简称：安徽水利

# 安徽水利开发股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人张晓林、主管会计工作负责人徐亮及会计机构负责人（会计主管人员）李成建声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
公司2016年度中期不进行利润分配及公积金转增股本。
- 六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	31
第十一节	备查文件目录.....	121

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、安徽水利	指	安徽水利开发股份有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
本报告	指	安徽水利开发股份有限公司 2016 年半年度报告
上年	指	2015 年度
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
安徽省国资委	指	安徽省国有资产监督管理委员会，本公司实际控制人。
建工集团、安徽建工集团	指	安徽建工集团有限公司，本公司控股股东。2016 年 4 月 29 日，国务院国资委同意将水建总公司所持本公司 8547.3813 万股股份无偿划转给安徽建工集团。2016 年 5 月 13 日，水建总公司和安徽建工集团在中国证券登记结算有限公司上海分公司完成了上述股权的过户登记手续。过户登记完成后，水建总公司不再持有本公司的任何股份，安徽建工集团成为本公司的第一大股东。本次权益变动后，本公司控股股东由水建总公司变更为安徽建工集团，本公司实际控制人不变，仍然为安徽省国资委。
水建总公司	指	安徽省水利建筑工程总公司，本公司间接控股股东。2016 年 6 月 14 日，安徽建工集团已完成产权整体划转给水建总公司的工作。产权划转完成后，安徽建工集团成为水建总公司的全资子公司，水建总公司成为本公司的间接控股股东，本公司实际控制人未发生变化，仍然为安徽省国资委。
本次重组、重大资产重组	指	安徽水利向水建总公司发行股份吸收合并建工集团，同时向不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金。安徽水利为合并方和吸收合并完成后的存续方，建工集团为被合并方。吸收合并完成后，建工集团全部资产、负债、业务并入安徽水利，建工集团予以注销，建工集团持有的安徽水利的股份也相应注销。
恒远公司、恒远水电	指	贡山县恒远水电开发有限公司，本公司控股子公司，注册地、办公地和主要业务均位于云南省怒江傈僳族自治州贡山县。本公司于 2014 年出资 36,300 万元收购其 60% 的股权，成为本公司的控股子公司。报告期内，本公司使用募集资金向恒远水电增资 22,878 万元。报告期末，本公司对恒远水电出资额增至 59,178 万元。3 亿元募集资金全部增资完成后，本公司对恒远水电的出资额将增至 66,300 万元，持股比例将增至 73.26%。
和顺地产、和顺地产公司	指	安徽水利和顺地产有限公司，本公司全资子公司。
白莲崖水库	指	安徽白莲崖水库开发有限责任公司，本公司全资子公司，主营水力发电业务。
建工建材公司	指	安徽建工建筑材料有限公司，安徽建工集团全资子公司。
安徽路桥、安徽路桥公司	指	安徽省公路桥梁工程有限公司，安徽建工集团全资子公司。
BT	指	Building-Transfer（建设-转让）
PPP	指	Public private Partnership，即公私合作模式，是公共基础设施中的一种

		项目融资模式。在该模式下，企业与政府进行合作，参与公共基础设施建设。
本公司信息披露媒体	指	上海证券报、证券日报、中国证券报、证券时报

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	安徽水利开发股份有限公司
公司的中文简称	安徽水利
公司的外文名称	ANHUI WATER RESOURCES DEVELOPMENT CO., LTD.
公司的外文名称缩写	AWRD
公司的法定代表人	张晓林

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵作平	储诚焰
联系地址	安徽省蚌埠市东海大道张公山南侧	安徽省蚌埠市东海大道张公山南侧
电话	05523950553	05523950553
传真	05523950276	05523950276
电子信箱	ahslzqb@163.com	ahslzqb@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省蚌埠市东海大道张公山南侧
公司注册地址的邮政编码	233010
公司办公地址	安徽省蚌埠市东海大道张公山南侧
公司办公地址的邮政编码	233010
公司网址	www.cahsl.com
电子信箱	ahslzqb@163.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报、中国证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	安徽水利	600502	G水利

### 六、 公司报告期内注册变更情况

不适用。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	5,388,075,618.60	4,504,253,892.08	19.62
归属于上市公司股东的净利润	82,076,266.38	114,826,209.86	-28.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	68,302,720.55	113,722,251.40	-39.94
经营活动产生的现金流量净额	-238,418,679.71	-297,228,048.74	-
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	2,661,022,778.28	2,614,909,733.30	1.76
总资产	14,607,430,705.52	13,574,038,031.71	7.61

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.09	0.13	-30.77
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.13	-30.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.08	0.13	-38.46
加权平均净资产收益率(%)	3.08	6.30	减少3.22个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.57	6.24	减少3.67个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明：

本期由于部分房地产子公司收入未达到交付时点，本期未能确认收入，发生的期间费用导致亏损。使合并报表所得税税负增加，所得税费用同比增加，净利润同比下降，每股收益下降。2015年6月，公司完成了非公开发行股票，净资产增加59,198万元，稀释了本期净资产收益率。

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	2,653.85
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,909,479.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-427,232.67

其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,879,826.72
所得税影响额	-4,591,181.94
合计	13,773,545.83

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

上半年，国内经济增速继续下行，结构调整逐步深入，固定资产投资增速持续下滑，除基建类投资外，整体投资增速放缓。受经济形势整体下行和投资持续下滑的影响，公司经营形势同样面临较大压力。报告期，公司克服困难，主动适应新常态，转变经营方式，严格控制成本、提高管理效率，PPP、EPC 等新业态业务取得良好开局，营收规模持续增长，主业经营指标良好，公司整体运营稳定。

报告期，公司实现营业收入 53.88 亿元，同比增长 19.62%，利润总额 1.41 亿元，同比下降 9.25%，实现归属于上市公司股东的净利润 0.82 亿元，同比下降 28.52%，每股收益 0.09 元，同比下降 30.77%。上半年，公司营业收入保持较快增长，受营业成本增加和应收款项计提坏账准备影响，利润总额有所下降。此外，所得税费用同比增加，进一步影响本期净利润水平。

#### 工程施工业务

报告期，公司工程施工业务实现营业收入 47.59 亿元，同比增长 18.95%，施工业务收入保持稳步增长。新中标工程合同 55 项，合同总额 62.97 亿元，同比下降 8.50%，其中水利工程 18.59 亿元，同比增长 180.39%，市政工程 20.89 亿元，同比增长 88.03%，路桥工程 11.09 亿元，同比增长 28.36%，房建工程 11.94 亿元，同比下降 70.53%，其他工程 0.46 亿元，同比下降 76.04%。上半年，公司新中标工程合同额下降，主要原因是公司主动减少房建工程投标，降低房建业务比重，导致房建工程中标数量和合同额大幅下降，除房建业务外，水利、市政、路桥工程中标合同额同比均大幅增长。

房建业务比重下降同时，公司 EPC、PPP 等业务快速增长。上半年，公司新签位于阜阳市的 2 个 EPC 项目，两项目总投资 23 亿元，本公司负责其中 12.23 亿元的工程；新签陕西省彬县红岩河水库、安徽省 S214 省道郎溪段改建工程、湖南省耒阳市公路建设工程等 3 个 PPP 项目，项目总投资 32 亿元。PPP、EPC 等新业态业务取得良好开局，传统单一施工类业务比重下降，投资施工类业务比重上升，工程施工业务结构调整稳步推进。

#### 房地产开发业务

报告期，公司房地产业务实现营业收入 4.73 亿元，同比增长 19.15%，实现签约销售面积 22.66 万平方米，签约销售金额 10.63 亿元，同比分别增长 163.09%和 136.06%，房地产销售取得良好业绩。报告期，公司房地产业务新增土地储备面积 106.71 亩，期末土地储备面积 726.79 亩。

上半年，因房地产市场整体性回暖，公司房地产业务销售面积和销售金额同比大幅增长，实现了资金回笼和地产去库存，改善了经营现金流，有利于盘活现有资源。上半年的销售业绩，未能在本期形成收入的，将在后期逐步确认收入。

#### 水力发电业务

报告期内，公司水力发电业务完成发电量 20,953.23 万 KW.H，完成上网电量和售电量 20,804.10 万 KW.H，同比分别增长 53.64%、54.43%、54.48%，实现营业收入 0.49 亿元，同比增长 49.18%，水电业务发电量和营业收入同比大幅增长。

主要原因是，恒远水电所属丹珠河电站和丹珠河二级电站输电线路基本完成，电站发电负荷增加，此外电站上年同期有两个月未发电，因此本期发电量同比大幅增加。但是由于本年度开始实行竞价上网机制，上网电价低于上年同期，发电收入未能实现与发电量同步增长。

白莲崖电站和流波电站所在安徽地区，本年度降水量少于上年，本年度降水集中于 7 月份，上年集中于 6 月份，导致本期发电量比上年同期减少；流波电站因大坝灌浆施工影响，水库弃水，导致存水减少，进一步影响本期发电量。此外，安徽地区水电上网电价下调，进一步影响发电收入。

地区	水电站	装机容量 (万 KW)	发电量 (万 KW.H)			上网电量 (万 KW.H)			售电量 (万 KW.H)			上网电价 (元/KW.H) <sup>①</sup>	
			今年	上年同期	同比 (%)	今年	上年同期	同比 (%)	今年	上年同期	同比 (%)	今年	上年
安徽	白莲崖	5	5,059.00	5,534.80	-8.60	5,008.43	5,479.45	-8.60	5,008.43	5,479.45	-8.60	-	-
	流波	2.5	3,396.93	3,872.40	-12.28	3,350.67	3,829.67	-12.51	3,350.67	3,829.67	-12.51	-	-
云南	丹珠河	8	12,497.30	4,230.70	195.40	12,445.00	4,162.50	198.98	12,445.00	4,158.40	199.27	0.2090	0.2419
	丹珠河二级	1.71											
合计		17.21	20,953.23	13,637.90	53.64	20,804.10	13,471.62	54.43	20,804.10	13,467.52	54.48	/	/

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

<sup>①</sup>2016 年，安徽省物价局发布了《关于调整电价有关问题的通知》（皖价商【2016】82 号），决定调整电价，安徽省发电企业自 2015 年 6 月 1 日执行新的上网电价。白莲崖电站和流波电站上网电价由原来的 0.3949 元/KW.H 和 0.4069 元/度统一下调为 0.3693 元/KW.H。

白莲崖电站：2015 年 1 月至 4 月 20 日电价为 0.338/KW.H，2015 年 4 月 20 日至 2016 年 5 月 31 日电价为 0.3949/KW.H，2016 年 6 月 1 日以后为 0.3693/KW.H。流波电站：2015 年 1 月至 4 月 20 日电价为 0.35/KW.H，2015 年 4 月 20 日至 2016 年 5 月 31 日电价为 0.4069/KW.H，2016 年 6 月 1 日以后为 0.3693/KW.H。

2016 年，丹珠河、丹珠河二级电站实行竞价上网机制。2015 年，丹珠河、丹珠河二级电站分平水期、丰水期和枯水期执行不同的上网电价，其中平水期（5、11 月份）0.235 元/KW.H，丰水期（6-10 月份）0.1927 元/KW.H，枯水期（其他月份）0.28 元/KW.H。

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,388,075,618.60	4,504,253,892.08	19.62
营业成本	4,891,041,438.70	3,974,234,633.39	23.07
销售费用	16,237,382.21	12,880,467.19	26.06
管理费用	120,894,203.10	101,532,428.72	19.07
财务费用	77,985,109.21	61,607,667.19	26.58
经营活动产生的现金流量净额	-238,418,679.71	-297,228,048.74	-
投资活动产生的现金流量净额	82,696,096.33	-44,380,774.14	-
筹资活动产生的现金流量净额	162,411,629.18	704,356,309.79	-76.94
研发支出	2,042,521.70	1,211,411.85	68.61
营业税金及附加	87,804,766.25	172,393,084.57	-49.07
资产减值损失	70,984,066.08	29,031,295.36	144.51

营业收入变动原因说明:施工业务规模增加。

营业成本变动原因说明:施工业务规模增加。

销售费用变动原因说明:新增房地产项目,导致销售费用增加。

管理费用变动原因说明:人员增加,业务规模扩大,管理费用增加。

财务费用变动原因说明:BT项目投资回报减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:收到工程款及房地产预售款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上半年收回1.7亿元理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上年同期公司实施完成非公开发行股票,本期未发生。

研发支出变动原因说明:研发投入增加。

营业税金及附加变动原因说明:2016年5月开始实施营业税改增值税,导致营业税同比大幅减少。

资产减值损失变动原因说明:应收款项计提坏账准备增加。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内,公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

#### <1>非公开发行股票

2015年6月,本公司非公开发行股票2,998万股,募集资金60,260万元,扣除发行费用后,实际募集资金59,198.00万元。本年度投入东月各河一二级电站项目22,878.00万元,报告期末募集资金累计投入募投项目23,497.95万元。具体内容详见本报告本节“(四)投资状况分析”之“3、募集资金使用情况”。

#### <2>重大资产重组

本公司于2015年10月20日起停牌,并于2015年11月3日进入重大资产重组程序。本次重大资产重组主要内容为:经股权调整后,公司向水建总公司发行股份吸收合并安徽建工集团暨关联交易并募集配套资金。



2016年3月29日，本公司第六届董事会第三十一次会议、第六届监事会第十七次会议审议了重组预案等相关事项。2016年4月24日，本公司第六届董事会第三十三次会议、第六届监事会第十八次会议审议了调整本次重组预案等相关事项，将类金融业务从本次重组的标的资产范围中剔除，并相应调整了重组方案。2016年6月14日，本公司第六届董事会第三十五次会议、第六届监事会第二十次会议审议了本次重组报告书等相关事项。本公司原定于2016年6月30日召开2016年第二次临时股东大会，审议本次重组事项，因安徽建工集团及国资监管部门正在对有关事项依法履行出资人职责，相关批准或核准文件尚未全部取得，因此本次临时股东大会暂时取消，待取得相关批准或核准文件后择期再次召开。

2016年4月7日，安徽省国资委《关于安徽建工集团有限公司整体改制上市有关事项的批复》（皖国资改革函（2016）173号），同意实施安徽建工集团整体改制上市，同时批复同意了安徽水利发行股份吸收合并安徽建工集团、水建总公司和安徽建工集团相关股权调整、安徽水利员工持股计划等事项。2016年4月29日，国务院国资委《关于安徽水利开发股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权（2016）328号），同意将水建总公司所持安徽水利8547.3813万股股份无偿划转给安徽建工集团持有。2016年7月8日，安徽省国资委《关于安徽水利开发股份有限公司非公开发行股份有关事项的批复》（皖国资产权函（2016）441号），同意安徽水利本次非公开发行A股股票方案。

报告期内，水建总公司和安徽建工集团完成了所持安徽水利8547.3813万股股份无偿划转的股权过户登记、水建总公司划转至安徽省国资委管理以及安徽建工集团产权整体划转给水建总公司等工作，本次重组持续推进。

### 〈3〉长 期 限 含 权 中 期 票 据

报告期内，本公司8亿元长 期 限 含 权 中 期 票 据 在 中 国 银 行 间 市 场 交 易 商 协 会 获 准 注 册。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内，公司实现营业收入53.88亿元，完成全年计划97亿元的55.55%；实现利润总额1.41亿元，完成全年计划3.6亿元的39.30%；新中标工程合同总额62.97亿元，完成全年目标130亿元的48.44%；房地产签约销售金额10.63亿元，完成全年计划16亿元的66.44%。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主 营 业 务 分 行 业、分 产 品 情 况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
建筑施工行业	4,758,705,288.40	4,439,101,158.59	6.72	18.95	21.64	减少2.07个百分点
房地产	472,820,190.75	348,905,522.36	26.21	19.15	32.11	减少7.24个百分点
电力	48,543,331.06	19,785,407.93	59.24	49.18	134.80	减少14.86个百分点
酒店	22,887,975.45	18,077,175.65	21.02	22.90	11.47	增加8.10个百分点
其他	82,034,926.76	63,667,416.85	22.39	56.24	83.02	减少11.36个百分点
主营业务分产品情况						

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比上年增减(%)
水利工程	996,654,100.48	936,730,874.81	6.01	3.07	3.83	减少 0.68 个百分点
工民建工程	2,201,778,965.35	2,071,173,355.29	5.93	33.64	34.13	减少 0.35 个百分点
市政工程	1,560,272,222.57	1,431,196,928.49	8.27	12.56	18.98	减少 4.95 个百分点
商品房销售	472,820,190.75	348,905,522.36	26.21	19.15	32.11	减少 7.24 个百分点
发电	48,543,331.06	19,785,407.93	59.24	49.18	134.80	减少 14.86 个百分点
酒店经营	22,887,975.45	18,077,175.65	21.02	22.90	11.47	增加 8.10 个百分点
建材销售	19,623,703.01	18,361,244.96	6.43	117.89	121.57	减少 1.55 个百分点
其他	62,411,223.75	45,306,171.89	27.41	43.48	70.97	减少 11.67 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明：

电力业务毛利率下降，主要原因是恒远水电发电量尚未全部到达设计水平，电站折旧成本较高。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
安徽省内	3,101,918,416.73	-0.66
安徽省外	2,283,073,295.69	65.60

主营业务分地区情况的说明

报告期内，省外业务收入同比大幅增长，主要是由于公司在南方、北方、西南区域市场施工业务增长。

## (三) 核心竞争力分析

### 1、 主业协同优势

公司拥有工程施工和房地产开发的综合能力和业务资质，工程施工为房地产开发提供建设服务，降低房地产开发成本，房地产销售回流资金能够全面支持施工业务投资，两大主业相互支持，业务协同发展，各项业务利润在公司内部流转，增加了公司综合收益。

### 2、 工程业务资质全面

公司拥有水利水电、公路、市政、房屋建筑四项施工总承包一级资质和公路路面、公路路基、建筑装饰装修三项专业承包一级资质、港口与航道工程施工总承包二级资质、城市园林绿化二级资质、桥梁专业承包二级资质以及其他三级业务资质，此外公司正在申报水利水电工程施工总承包特级资质，工程业务资质全面。

### 3、 信息化管理水平逐步提高

公司正在全面推进项目管理和公司整体运营的信息化建设，建设完成后，将全面提高公司的信息化水平，实现公司对项目的直接管控，降低管理成本，提高管理效率和防控风险水平。充分利用了互联网技术的优势，实现了传统施工行业 and 现代互联网技术的深度结合，信息化水平进入国内建筑行业的前列。

#### 4、经营产业链逐步延伸

公司三大主业产业链逐步向上游延伸，工程施工业务逐步向“投资-施工-运营”的经营模式转变，地产业务形成“投资开发-建设施工-物业管理”的产业链经营，水电业务形成“投资-建设-运营”的产业链，公司业务向产业链上游延伸，进一步扩展利润来源。此外，公司成立内部财务公司，实现公司内部资金集中，减少资金沉淀，充分发挥资金效益，减少财务资源损失，进一步拉长了产业链。

#### 5、水电业务规模逐步增加

目前，恒远水电所属的丹珠河电站、丹珠河二级电站已经实现并网发电，东月各河一、二级电站和丹珠河三级电站预计于年底前建成发电，五座电站全部投产后，公司水电装机容量将大幅增加，届时公司电力业务将达到一定规模。此外，公司对恒远水电的权益比例进一步提高，水电业务将为公司贡献稳定的收益和现金流。

### （四）投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

单位：万元

2016 年上半年对外股权投资总额	上年同期金额	变动金额	变动比例 (%)
49,278	-	49,278	-
被投资公司名称	投资金额	主要业务	
贡山县恒远水电开发有限公司 <sup>1</sup>	22,878	水力发电	
安徽水利和顺地产有限公司 <sup>2</sup>	14,400	房地产开发	
彬县红岩河水库建设管理有限责任公司 <sup>3</sup>	10,000	水库建设运营管理	
安徽水利市政园林建设有限公司 <sup>4</sup>	2,000	园林建设	

(1) 2015 年，本公司完成了非公开发行股票，拟使用募集资金 3 亿元向恒远水电增资用于投资东月各河一、二级水电站。报告期内，本公司向恒远水电增资 22,878 万元，期末对恒远水电实际出资额增至 59,178 万元。3 亿元募集资金全部增资完成后，本公司对恒远水电的出资额将增至 66,300 万元，持股比例将增至 73.26%。

(2) 2015 年 7 月 29 日，经本公司第六届董事会第二十五次会议审议通过，公司决定投资设立安徽水利和顺地产有限公司，注册资本 6 亿元。2015 年 12 月 25 日，经本公司第六届董事会第二十七次会议审议通过，公司将所持有的八家房地产业务全资子公司的全部股权按账面净值划转给和顺地产，作为本公司对和顺地产的投资，本次对和顺地产的投资净值为 430,483,833.33 元。报告期内，本公司以现金对和顺地产出资 14,400 万元，出资完成后，本公司对和顺地产的出资额增至 57,448.38 万元。

(3) 经本公司第六届第三十三次董事会审议通过，本公司与彬县红岩河水务有限责任公司合资设立项目公司彬县红岩河水库建设管理有限责任公司，并由项目公司实施红岩河水库 PPP 项目。项目公司注册资本 44,900 万元，其中彬县红岩河水库有限责任公司以前期完成的水库在建工程作价 22,000 万元作为出资，出资比例 49%，本公司以现金出资 22,900 万元，出资比例 51%。报告期内，本公司实际向项目公司出资 10,000 万元。

(4) 2015 年 7 月 29 日，经本公司第六届董事会第二十二次会议审议通过，公司决定以现金出资 2,000 万元，投资设立安徽水利市政园林建设有限公司。报告期内，公司完成了出资。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
农行蚌埠科苑支行	保本浮动收益性	30,000,000.00	2015/7/23	2016/6/30	预期年化收益率3.8%	886,890.41	30,000,000.00	886,890.41	是	0	否	否	是	-
中信银行蚌埠分行	保本浮动收益性	30,000,000.00	2015/7/31	2016/1/27	预期年化收益率3.6%	532,602.74	30,000,000.00	532,602.74	是	0	否	否	是	-
		30,000,000.00	2016/2/24	2016/5/28		228,123.29	30,000,000.00	228,123.29	是	0	否	否	是	-
工行蚌埠涂山路支行	保本浮动收益性	30,000,000.00	2015/7/25	2016/1/25	预期年化收益率3.7%	553,479.54	30,000,000.00	553,479.54	是	0	否	否	是	-
		30,000,000.00	2016/1/30	2016/4/4		152,753.42	30,000,000.00	152,753.42	是	0	否	否	是	-
		30,000,000.00	2015/11/18	2016/5/19		516,082.19	30,000,000.00	516,082.19	是	0	否	否	是	-
浦发银行蚌埠分行营业部	保本型	30,000,000.00	2015/7/28	2016/1/29	预期年化收益率3.55%	532,500.00	30,000,000.00	532,500.00	是	0	否	否	是	-
中行蚌埠治淮路支行	保本收益性	30,000,000.00	2015/8/6	2016/7/9	预期年化收益率3.1%	930,000.00	-	-	是	0	否	否	是	-
兴业银行合肥胜利路支行	保本浮动收益性	20,000,000.00	2015/8/12	2016/6/30	预期年化收益率3.0-3.6%	477,395.13	20,000,000.00	477,395.13	是	0	否	否	是	-
合计	/	260,000,000.00	/	/	/	4,809,826.72	230,000,000.00	3,879,826.72	/	/	/	/	/	/

逾期未收回的本金和收益累计金额（元）	0
委托理财的情况说明	-

说明：

2015年7月13日，公司第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，决定使用本次非公开发行募集资金20,000万元用于购买银行理财产品。本次购买理财产品事宜自董事会审议通过之日起1年内有效，投资期限不超过一年，1年内公司可以在总额度20,000万元范围内，滚动购买银行理财产品。公司董事会授权管理层全权负责募集资金购买银行理财产品的实施。

具体内容详见本公司分别于2015年7月29日、8月14日分别披露于上交所网站、上海证券报、证券日报的公告：《安徽水利关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品进展的公告》（2015-045）、《安徽水利关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品进展的公告》（2015-054）。

报告期内，公司收回了理财产品23,000万元（其中到期后续购理财产品6,000万元，并在报告期内收回）。期末，理财产品余额3,000万元。

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	非公开发行	591,979,989.90	228,780,000	234,979,490.00	357,000,499.90	现全部存放募集资金专户上，其中有5,000万元理财

						于2016年6月30日收回，未及时转回专户。
合计	/	591,979,989.90	228,780,000	234,979,490.00	357,000,499.90	/
募集资金总体使用情况说明		具体内容详见本公司于2016年8月30日披露于上交所网站的文件：《安徽水利董事会关于2016年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》。				

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
向恒远水电增资用于东月各河一二级电站建设项目	否	300,000,000.00	228,780,000.00	228,780,000.00	是	76.26	本期尚不能产生收益。	-	是	-	-
施工机械设备购置项目	否	291,979,989.90	0	6,199,490.00	是	2.12	本项目不产生直接收益，主要通过提升公司施工业务能力来提升公司效益。能够提高公司装备自有水平，增强承揽项目的的能力，减少机械租赁费用损失，提升施工业务竞争力。	-	是	-	-
合计	/	591,979,989.90	228,780,000.00	234,979,490.00	/	/	-	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明			2016年上半年，公司实际投入东月各河一二级电站项目的募集资金22,878.00万元，其中，公司募集资金到位前使用自筹资金支付东月各河一二级电站建设项目资金15,717.47万元，募集资金到位后将其置换；使用募集资金支付东月各河一二级电站建设进度款7,160.53万元。本次置换事项，已经公司2016年1月27日召开的第六届董事会第二十九次会议审议通过，监事会和独立董事发表了同意意见，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）发表了鉴证意见，保荐人发表了核查意见，履行了必要的程序；募集资金的使用未与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在改变或变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。目前，东月各河一二级电站尚未建成发电，报告期未产生收益。								

<p>2015 年，公司使用募集资金置换预先投入施工机械设备购置项目的自筹资金 619.95 万元。本次使用非公开发行股票募集资金置换公司预先投入募投项目的自筹资金，经公司第六届董事会第二十二次会议审议通过，本次非公开发行保荐人、公司独立董事、公司监事会分别出具了专项意见或作出决议，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了鉴证报告，符合相关规定。</p> <p>截止报告期末，募集资金累计投入募投项目 234,97.95 万元。</p>
--

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用



#### 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

子公司	持股比例	业务性质	主要产品和服务	注册资本	营业收入	净利润
和顺地产	100%	房地产开发	商品房	60,000.00	48,699.89	1,749.18

#### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经公司第六届董事会第三十次会议审议通过，并经公司 2015 年度股东大会审议批准，决定本公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：以总股本 531,910,099 股为基数，每 10 股送 2 股、分配现金股利 0.6 元（含税），资本公积金每 10 股转增 5 股。

2016 年 5 月 26 日，本公司发布了《2015 年度利润分配及资本公积金转增股本实施公告》，股权登记日为 2016 年 6 月 1 日，除权除息日为 2016 年 6 月 2 日，现金红利发放日为 2016 年 6 月 2 日，新增无限售条件流通股上市日为 2016 年 6 月 3 日。

2016 年 6 月 3 日，本公司完成了 2015 年度利润分配工作，共计派发现金股利 31,914,605.94 元（含税），送股 106,382,020 股，转增 265,955,049 股，合计送股转增 372,337,069 股，实施后公司总股本变更为 904,247,168 股。

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

**(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的**

事项概述及类型	查询索引
本公司就格尔木宁靓置业有限公司拖欠本公司建筑工程款提起仲裁，要求支付工程款、利息退还保证金合计 67,674,650.00 元，后与其达成解决争议的《框架协议》。	2016 年 4 月 29 日，本公司发布于上交所网站及本公司信息披露媒体的公告：《安徽水利涉及仲裁的公告》（编号：2016-065）。2016 年 6 月 21 日，本公司发布于上交所网站及本公司信息披露媒体的公告：《安徽水利关于就仲裁事项与当事人达成协议的公告》（编号：2016-083）。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

**(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项**

不适用

**二、破产重整相关事项**

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

适用 不适用

**(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**  
不适用。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况**

适用 不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

适用 不适用

**五、重大关联交易**

适用 不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**  
不适用。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

**(1) 2016 年度预计日常关联交易的进展**

经本公司第六届董事会第三十次会议审议通过，并经公司 2015 年度股东大会审议批准，本公司 2016 年计划与关联方发生日常关联交易金额总计 146,000 万元，具体内容详见本公司于 2016 年

3月12日披露于上交所网站、上海证券报、证券日报、中国证券报、证券时报的公告：《安徽水利关于预计2016年日常关联交易的公告》（2016-032）。2016年上半年，实际发生日常关联交易金额161,686,925.65元，其中向关联人购买原材料121,846,432.22元，向关联人出售商品6,214,867.82元，向关联人提供劳务1,563,957.18元，接受关联人劳务32,061,668.43元。向建工建材公司集中采购钢材、承接安建工集团“阿尔及利亚康斯坦丁省6000套住宅项目”1,500套住宅、向安徽路桥分包“咸阳市正阳渭河大桥工程”劳务工程三项关联交易本期共发生关联交易金额217,053,651.48元，因前期已单独审议并披露或者在本报告其他部分单独披露，因此不列入2016年度日常关联交易实际发生金额。

### （2）向建工建材公司集中采购5万吨钢材关联交易的进展

经本公司第六届董事会第二十五次会议审议通过，并经公司2015年第三次临时股东大会审议批准，本公司计划向关联方建工建材公司集中采购5万吨钢材，总金额约1亿元。具体内容详见本公司于2015年10月30日披露于上交所网站、上海证券报、证券日报的公告：《安徽水利关于关于向关联方采购钢材的关联交易公告》（2015-066）。2015年，本项关联交易实际发生金额9,386,293.04元。2016年上半年，本项关联交易实际发生金额85,439,998.96元。截止2016年上半年，本项关联交易实际累计发生金额94,826,292.00元。

### （3）安徽建工集团“阿尔及利亚康斯坦丁省6000套住宅项目”1500套住宅劳务分包进展

经本公司第六届董事会第九次会议审议通过，并经公司2014年第二次临时股东大会审议批准，公司与安徽建工集团签署“阿尔及利亚康斯坦丁省6000套住宅项目”分包合同，本公司承担其中1,500套住宅的建设任务，合同金额46.73亿第纳尔，折合人民币约3.72亿元（以董事会决议公告时汇率计算）。具体内容详见本公司于2014年4月29日披露于上交所网站、上海证券报、证券日报的公告：《安徽水利关于与关联方签署工程分包合同的关联交易公告》（2015-021）。2016年上半年，本项关联交易实际发生金额29,567,490.16元。截止2016年上半年，本项关联交易实际累计发生金额88,938,461.77元。

### 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
安徽省	母公	接	本公司将承建	公开	102,046,162.36	102,046,162.36	2.41	按正	102,046,162.36	交易价

公路桥梁工程 有限公司	公司的 全资子公司	受 劳务	的“咸阳市正阳 渭河大桥工程” 部分工程分包 给安徽路桥公 司。	招标 定价				常工 程结 算方 式结 算		格以公 开招标 确定，与 市场价 格一致。
合计				/	/	102,046,162.36	2.41	/	/	/
大额销货退回的详细情况				未发生						
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				本次工程分包经过公开招标，最后确定安徽路桥为中标单位。安徽路桥为安徽省内大型路桥建设集团，拥有长期、丰富的路桥建设经验和齐全的路桥施工设备，报价合理，能够保证公司本次交易利益的最大化。						
关联交易对上市公司独立性的影响				本次交易报告期内的交易金额占公司同期营业成本的2.09%，占同期工程施工业务成本的2.30%，交易占本公司工程施工业务成本和营业总成本的比重较小，不会影响上市公司的独立性。						
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				本次交易为接受关联方劳务，公司业务不会对其形成依赖。						
关联交易的说明				2014年，本公司就承建的“咸阳市正阳渭河大桥工程”部分工程进行分包，经公开招标，确定安徽路桥公司为中标单位，中标价为434,458,293元。由于通过公开招标程序，因此本公司向上交所申请豁免审议披露程序。报告期，公司与安徽路桥就该项目实际发生关联交易金额为102,046,162.36元，2014年至2016年上半年末累计发生338,872,443.59元。						

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

不适用。

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

不适用

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

不适用

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

不适用。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

不适用。

**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	13,500
报告期末对子公司担保余额合计（B）	55,550
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	55,550
担保总额占公司净资产的比例（%）	20.88
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	-
担保情况说明	-

**3 其他重大合同或交易**

报告期，公司中标安徽省阜阳市“阜南县水系及绿化景观 EPC 及管养一体化项目”（联合体中标）。项目估算造价总投资 20 亿元（具体以最终设计为准），其中市政水利投资规模 10.5 亿元，园林景观投资规模 9.5 亿元。本公司负责 10.5 亿元市政水利工程的施工，中标价率为 88%，

中标价约 9.24 亿元。具体内容详见本公司于 2016 年 3 月 5 日披露的公告：《安徽水利工程中

标公告》（2016-027）。

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	水建总公司	水建总公司放弃与本公司进行同业竞争，保证今后不在中国境内从事与本公司有竞争或可能构成竞争的业务或活动；保证在经营范围和投资方向上，避免与本公司相同或相似；对本公司已建设或拟投资兴建的项目，将不会进行同样的建设或投资；在生产、经营和市场竞争中，不与本公司发生任何利益冲突；以公平、公允的原则处理关联交易；不利用其控股地位对公司财务、人事和经营决策等方面进行控制，不利用其在股份公司中的控股地位转移利润或以其他行为损害股份公司及其他股东的利益。	长期有效	否	是	-	-
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	水建总公司	<b>关于避免和解决同业竞争、保持上市公司独立性承诺：</b> 水建总公司承诺未来除因国有企业改革或国有经济结构调整等政府原因外，水建总公司不投资或经营与本公司相同或相近的业务，避免同业竞争。按照法律、法规及中国证监会、证券交易所规范性文件的要求，做到与本公司在资产、业务、机构、人员、财务方面完全分开，切实保障上市公司在资产、业务、机构、人员、财务方面的独立运作。如因水建总公司违反承诺中所作出的承诺而导致本公司遭受损失的，水建总公司将立即停止并纠正该违反承诺之行为，并赔偿本公司因此而遭受的全部经济损失。(具体承诺内容详见本公司于 2015 年 2 月 14 日发布于上海证券交易所外部网站的公告《本公司开发股份有限公司控股股东水建总公司关于规范关联交易以及避免和解决同业竞争、保持上市公司独立性承诺的公告》〈公告编	长期有效	否	是	-	-

		号：2015-013>>)					
解决关联交易	水建总公司	<b>关于规范关联交易的承诺：</b> 水建总公司将尽量减少或避免与本公司的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵循市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按相关法律、法规以及规范性文件的有关规定履行交易程序及信息披露义务。(具体承诺内容详见本公司于 2015 年 2 月 14 日发布于上海证券交易所外部网站的公告《安徽水利开发股份有限公司控股股东水建总公司关于规范关联交易以及避免和解决同业竞争、保持上市公司独立性承诺的公告》〈公告编号：2015-013〉)	长期有效	否	是	-	-
解决同业竞争	安徽建工集团	<b>关于避免和解决同业竞争、保持上市公司独立性的承诺：</b> 为解决与本公司主营业务相同或者类似的问题，避免和解决同业竞争，促进本公司持续健康发展，安徽建工集团承诺将继续秉承本公司作为整合集团下属建筑业、房地产业唯一上市平台的战略规划部署，以整体上市为目标，持续推进内部整合，最终从根本上解决双方目前主营业务相同或者类似的问题。安徽建工集团承诺将在本公司非公开发行完成后 3 年内依法依规完成整体上市工作，以彻底解决与本公司存在的同业竞争。此外，安徽建工集团承诺将按照法律法规及中国证监会、证券交易所规范性文件的要求，做到与本公司在资产、业务、机构、人员、财务方面完全分开，切实保障上市公司在资产、业务、机构、人员、财务方面的独立运作。(具体承诺内容详见本公司于 2015 年 2 月 14 日发布于上海证券交易所外部网站的公告《安徽水利开发股份有限公司间接控股股东安徽建工集团关于关于避免和解决与安徽水利同业竞争有关事项以及规范关联交易承诺的公告》〈公告编号：2015-014〉)。	在本公司 2014 年度非公开发行完成后 (2015 年 6 月 25 日) 的 3 年内。	是	是	正在履行中，目前本公司正在进行重大资产重组，拟发行股份吸收合并安徽建工集团，实现安徽建工集团整体上市。	正在履行中，目前本公司正在进行重大资产重组，拟发行股份吸收合并安徽建工集团，实现安徽建工集团整体上市。
解决关联交易	安徽建工集团	<b>关于规范关联交易的承诺：</b> 为规范与本公司的关联交易，安徽建工集团承诺将尽量减少或避免与本公司的关联交易。在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵循市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按相关法律、法规以及规范性文件的有关规定履行交易程序及信息披露义务。安徽建工集团保证，所做的上述声明和承诺不可撤销，安徽建工集团如违反上述声明和承诺，将立即停止与本公司进行的相关关联交易，并及时采取必要措施予以纠正补救；同时安徽建工集团对违反上述声明和承诺所导致本公司一切损失和后果承担赔偿责任。(具体承诺内容详见本公司于 2015 年 2 月 14 日发布于上海证券交易所外部网站的公告《安徽水利开发股份有	长期有效	否	是	-	-

			限公司间接控股股东安徽建工集团关于关于避免和解决与安徽水利同业竞争有关事项以及规范关联交易承诺的公告》〈公告编号：2015-014〉)。					
其他承诺	其他	公司部分董事、监事和高管	基于对公司未来发展的信心，本公司全体高级管理人员（2015 年 7 月 13 日前任职）和部分董事、监事计划自 2015 年 7 月 13 日起未来六个月内，根据中国证监会和上海证券交易所的规定，通过上海证券交易所证券交易系统允许的方式（包括但不限于集中竞价和大宗交易）总计增持本公司 A 股股票不少于 100 万股。（具体内容详见本公司于 2015 年 7 月 11 日披露于上海证券交易所网站、上海证券报和证券日报的《安徽水利关于公司管理层和部分董事、监事增持公司股票计划的公告》〈2015-037〉。）	2015 年 7 月 13 日起六个月内	是	是	-	-

2016 年 7 月 22 日，本次股票增持计划全部完成。具体内容详见本公司于 2016 年 7 月 26 日披露的公告：《安徽水利关于公司管理层和部分董事、监事完成增持公司股票计划的公告 》（公告编号：2016-089）。



## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司第六届董事会第三十一次会议审议通过，并经公司 2015 年度股东大会审议批准，公司续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务报告和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规、规章制度和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全现代企业制度，公司决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确、运作规范。报告期内，经公司第六届董事会第三十三次会议审议通过，公司制定了《总经理办公会议事规则》，进一步规范了总经理办公会的议事程序，保证总经理行使职权和履行职责，保证公司日常经营及重要决策事项的正常开展。报告期内，公司治理的实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比

		(%)	行 新 股						例 (%)
一、有限售条件股份	29,980,099	5.64	0	5,996,020	14,990,049	-50,966,168	-29,980,099	0	0
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	501,930,000	94.36	0	100,386,000	250,965,000	50,966,168	402,317,168	904,247,168	100
1、人民币普通股	501,930,000	94.36	0	100,386,000	250,965,000	50,966,168	402,317,168	904,247,168	100
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	531,910,099	100	0	106,382,020	265,955,049	0	372,337,069	904,247,168	100

## 2、股份变动情况说明

(1) 2016年6月3日，本公司实施完成了2015年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以总股本531,910,099股为基数，每10股送2股、分配现金股利0.6元（含税）、资本公积金每10股转增5股。派发现金股利31,914,605.94元（含税），送股106,382,020股，转增265,955,049股，送股转增合计372,337,069股，实施后公司总股本增加至904,247,168股。

(2) 2015年6月25日，本公司完成了非公开发行股票，发行人民币普通股（A股）29,980,099股，非公开发行新增股份限售期12个月。2015年度利润分配方案实施完成后，有限售条件流通股数量增加为50,966,168股。2016年6月27日，该部分限售股上市流通（原定上市流通日2016年6月25日为非交易日，则顺延至下一交易日）。解除限售后，公司股份全部上市流通。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

报告期后到半年报披露日期间，公司股份未发生变动。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期增加限售股数	报告期解除限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
泰达宏利基金—工商银行—泰达宏利新毅绿色成长定向增发8号资产管理计划	7,462,686	5,223,880	12,686,566	0	非公开发行新增股份限售12个月	2016-06-27
上银瑞金资产—上海银行—慧富得壹海捷19号资产管理计划	3,482,587	2,437,811	5,920,398	0	非公开发行新增股份限售12个月	2016-06-27
安徽国贸联创投资有限公司	3,233,830	2,263,681	5,497,511	0	非公开发行新增	2016-06-27

					股份限售 12 个月	
国泓资管—渤海银行—国泓金股 2 号资产管理计划	3,034,826	2,124,378	5,159,204	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
国泓资管—渤海银行—国泓金股 1 号资产管理计划	3,034,825	2,124,377	5,159,202	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
上银瑞金资产—上海银行—慧富 12 号资产管理计划	1,492,537	1,044,776	2,537,313	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
财通基金—光大银行—富春定增 272 号资产管理计划	1,078,656	755,059	1,833,715	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
财通基金—工商银行—外贸信托—恒盛定向增发投资集合资金信托计划	1,078,656	755,059	1,833,715	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
财通基金—工商银行—上海同安投资管理有限公司	896,860	627,802	1,524,662	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
财通基金—工商银行—财通基金—同安定增保 1 号资产管理计划	896,860	627,802	1,524,662	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
上银瑞金资本—上海银行—慧富 22 号资产管理计划	845,771	592,040	1,437,811	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
财通基金—光大银行—国贸东方钱塘 2 号资产管理计划	605,987	424,191	1,030,178	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
财通基金—工商银行—银河资本资产管理有限公司	545,388	381,772	927,160	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
财通基金—工商银行—上海同安投资管理有限公司	545,388	381,772	927,160	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
财通基金—上海银行—富春定增 230 号资产管理计划	545,388	381,771	927,159	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
财通基金—工商银行—富春定增添利 2 号资产管理计划	210,075	147,052	357,127	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
财通基金—工商银行—银河资本资产管理有限公司	181,796	127,257	309,053	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
财通基金—光大银行—富春朝阳 1 号资产管理计划	181,796	127,257	309,053	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
财通基金—光大银行—富春定增 288 号资产管理计划	181,796	127,257	309,053	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
财通基金—宁波银行—美银尊享定增 1 号资产管理计划	141,397	98,978	240,375	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
财通基金—光大银行—国贸东方之江 2 号资产管理计划	121,198	84,839	206,037	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
财通基金—工商银行—富春定增增利 1 号资产管理计划	109,078	76,355	185,433	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
财通基金—工商银行—富春定增 397 号资产管理计划	72,718	50,903	123,621	0	非公开发行新增股份限售 12 个月	2016-06-27
合计	29,980,099	20,986,069	50,966,168	0	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	54,405
---------------	--------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押或冻 结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
安徽建工集团有限公司	145,305,482	145,305,482	16.07	0	无	0	国有法人
凤台县永幸河灌区管理处	11,643,645	27,163,138	3.00	0	无	0	国有法人
金寨水电开发有限责任公司	6,835,729	16,601,056	1.84	0	无	0	国有法人
汇天泽投资有限公司	6,653,523	16,158,556	1.79	0	无	0	未知
泰达宏利基金—工商银行—泰达宏利新毅绿色成长定向增发8号资产管理计划	5,223,880	12,686,566	1.40	0	无	0	未知
万里雪	6,152,421	9,312,994	1.03	0	无	0	境内自然人
全国社保基金一一二组合	3,500,000	8,500,000	0.94	0	无	0	国家
南方基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托南方基金混合型组合	7,601,539	7,601,539	0.84	0	无	0	未知
安徽国贸联创投资有限公司	2,844,051	6,839,681	0.76	0	无	0	未知
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	2,800,000	6,800,000	0.75	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通 股 的 数 量	股份种类及数量					
		种类	数量				
安徽建工集团有限公司	145,305,482	人民币普通股	145,305,482				
凤台县永幸河灌区管理处	27,163,138	人民币普通股	27,163,138				
金寨水电开发有限责任公司	16,601,056	人民币普通股	16,601,056				
汇天泽投资有限公司	16,158,556	人民币普通股	16,158,556				
泰达宏利基金—工商银行—泰达宏利新毅绿色成长定向增发8号资产管理计划	12,686,566	人民币普通股	12,686,566				
万里雪	9,312,994	人民币普通股	9,312,994				
全国社保基金一一二组合	8,500,000	人民币普通股	8,500,000				
南方基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托南方基金混合型组合	7,601,539	人民币普通股	7,601,539				
安徽国贸联创投资有限公司	6,839,681	人民币普通股	6,839,681				
中国民生银行股份有限公司—东方精选混合型开放式证券投资基金	6,800,000	人民币普通股	6,800,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司控股股东和前十名其他股东没有关联关系,不存在一致行动关系,本公司未知前十名中其他股东是否存在关联关系或一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

√适用 □不适用

新控股股东名称	安徽建工集团有限公司
新实际控制人名称	实际控制人未发生变化，仍然为安徽省国资委。
变更日期	2016-5-13
指定网站查询索引及日期	具体内容详见本公司于2016年5月18日披露于上交所网站及指定披露媒体的《安徽水利关于本公司控股股东所持股份无偿划转完成过户登记暨公司控股股东变更的公告》（公告编号：2016-070）。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
赵时运	董事长	150,050	255,085	105,035	送转股增加。
杨广亮	副董事长	100,000	170,000	70,000	送转股增加。
霍向东	副董事长	2,500	4,250	1,750	送转股增加。
许克顺	董事	100,000	170,000	70,000	送转股增加。
陈广明	董事	0	0	0	-
薛蕴春	董事	0	0	0	-
王德勇	独立董事	0	0	0	-
周世虹	独立董事	0	0	0	-
安广实	独立董事	0	0	0	-
牛曙东	监事会主席	50,000	135,000	85,000	通过二级市场增持 50,000 股，此外送转股增加 35,000 股。
程腾	职工代表监事	0	0	0	-
程长祥	监事	0	0	0	-
袁国语	监事	0	0	0	-
汪乐生	职工代表监事	6,000	50,000	44,000	通过二级市场增持 30,000 股，此外送转股增加 14,000 股。
张晓林	总经理	100,000	170,000	70,000	送转股增加。
赵作平	副总经理 董事会秘书	50,000	85,000	35,000	送转股增加。
程鹏	副总经理	0	0	0	-
杨海飞	副总经理	0	0	0	-
叶明林	副总经理	0	0	0	-
徐少华	副总经理	0	0	0	-
成安发	副总经理	0	0	0	-
董传明	总工程师	50,000	85,000	35,000	送转股增加。

徐亮	财务总监	0	0	0	-
李素平	总法律顾问	26,600	68,620	42,020	送转股增加 18,620 股, 此外通过二级市场增持 23,400 股。
朱元林	原财务总监	50,000	85,000	35,000	送转股增加。

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
徐亮	财务总监	聘任	公司董事会聘任。
朱元林	原财务总监	离任	个人工作变动原因辞职。

说明:

朱元林先生于 2016 年 1 月 14 日因个人工作变动原因辞职。2016 年 1 月 15 日, 经本公司第六届董事会第二十八次会议审议通过, 公司董事会聘任徐亮先生担任本公司财务总监。

(此外, 汪乐生先生于 2016 年 7 月 12 日因个人工作变动原因辞去公司职工代表监事职务, 新任职工代表监事到任前, 汪乐生先生继续履行职工代表监事的职责。)

**第九节 公司债券相关情况**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：安徽水利开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,714,365,309.78	1,614,526,283.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	8,228,213.42	27,454,046.00
应收账款	七、5	4,211,222,011.42	4,038,304,790.05
预付款项	七、6	273,090,442.41	338,558,366.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	858,822,466.50	730,338,806.51
买入返售金融资产			
存货	七、10	4,245,622,784.38	3,730,116,798.96
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	538,178,204.44	585,515,627.18
其他流动资产	七、13	112,529,526.95	267,889,997.63
流动资产合计		11,962,058,959.30	11,332,704,716.55
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	19,603,259.00	19,603,259.00
持有至到期投资			
长期应收款	七、16	131,898,432.47	88,854,196.45
长期股权投资	七、17	2,713,966.68	2,713,966.68
投资性房地产	七、18	112,742,251.07	114,626,067.35
固定资产	七、19	1,523,577,526.69	1,557,399,305.43
在建工程	七、20	601,032,896.20	223,611,456.45
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	55,622,418.11	56,792,723.11

开发支出	七、26	2,042,521.70	1,211,411.85
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、29	161,142,632.95	142,413,664.69
其他非流动资产	七、30	34,995,841.35	34,107,264.15
非流动资产合计		2,645,371,746.22	2,241,333,315.16
资产总计		14,607,430,705.52	13,574,038,031.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	1,880,500,000.00	1,675,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	七、34	118,600,000.00	76,472,455.00
应付账款	七、35	3,997,229,968.20	3,465,791,404.28
预收款项	七、36	1,791,614,249.25	1,637,860,382.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	17,680,539.56	26,834,277.03
应交税费	七、38	231,903,639.17	384,863,966.42
应付利息	七、39	28,655,413.34	20,288,977.75
应付股利	七、40	3,885,004.41	2,367,915.21
其他应付款	七、41	702,969,341.34	947,456,856.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	528,611,075.91	656,131,651.81
其他流动负债			
流动负债合计		9,301,649,231.18	8,893,267,886.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、44	1,710,500,000.00	1,140,500,000.00
应付债券	七、45	445,000,000.00	645,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、46	103,262.91	103,262.91
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、50		12,972,958.00
递延所得税负债		952,786.65	962,164.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,156,556,049.56	1,799,538,385.52
负债合计		11,458,205,280.74	10,692,806,272.08
<b>所有者权益</b>			



股本	七、51	904,247,168.00	531,910,099.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	323,356,708.07	589,311,757.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、56	121,664,729.68	125,713,345.14
盈余公积	七、57	197,426,224.75	197,426,224.75
一般风险准备			
未分配利润	七、58	1,114,327,947.78	1,170,548,307.34
归属于母公司所有者权益合计		2,661,022,778.28	2,614,909,733.30
少数股东权益		488,202,646.50	266,322,026.33
所有者权益合计		3,149,225,424.78	2,881,231,759.63
负债和所有者权益总计		14,607,430,705.52	13,574,038,031.71

法定代表人：张晓林

主管会计工作负责人：徐亮 会计机构负责人：李成建

## 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：安徽水利开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,198,236,651.98	1,231,356,018.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,263,000.00	27,454,046.00
应收账款	十七、1	3,839,153,630.80	3,555,375,590.15
预付款项		61,488,897.19	53,993,905.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	3,025,812,230.47	2,888,810,537.89
存货		941,696,467.53	1,010,033,595.95
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		143,368,836.50	210,139,642.08
其他流动资产		30,624,923.95	200,959,153.28
流动资产合计		9,251,644,638.42	9,178,122,489.13
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		12,400,814.75	12,400,814.75
持有至到期投资			
长期应收款		131,898,432.47	88,854,196.45
长期股权投资	十七、3	3,059,050,411.79	2,566,270,411.79
投资性房地产			
固定资产		47,347,342.62	53,383,891.11
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,069,832.24	4,569,740.82
开发支出		1,648,091.95	1,211,411.85
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		104,972,449.58	86,397,058.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,361,387,375.40	2,813,087,525.14
资产总计		12,613,032,013.82	11,991,210,014.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,720,000,000.00	1,486,400,000.00
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		111,750,000.00	74,472,455.00
应付账款		3,448,868,531.43	3,149,915,288.10
预收款项		668,606,975.88	884,660,351.01
应付职工薪酬		9,728,317.27	17,560,190.22
应交税费		175,390,657.72	299,767,170.32
应付利息		28,163,788.34	19,278,512.00
应付股利		3,885,004.41	2,367,915.21
其他应付款		1,634,503,493.84	1,672,879,663.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		482,000,000.00	483,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		8,282,896,768.89	8,090,301,545.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		959,000,000.00	379,000,000.00
应付债券		445,000,000.00	645,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			12,972,958.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,404,000,000.00	1,036,972,958.00
负债合计		9,686,896,768.89	9,127,274,503.73
<b>所有者权益：</b>			
股本		904,247,168.00	531,910,099.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		338,151,098.93	604,106,147.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		110,698,631.20	108,821,444.38
盈余公积		197,426,224.75	197,426,224.75
未分配利润		1,375,612,122.05	1,421,671,594.48
所有者权益合计		2,926,135,244.93	2,863,935,510.54
负债和所有者权益总计		12,613,032,013.82	11,991,210,014.27

法定代表人：张晓林

主管会计工作负责人：徐亮 会计机构负责人：李成建

## 合并利润表

2016年1—6月

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		5,388,075,618.60	4,504,253,892.08
其中：营业收入	七、59	5,388,075,618.60	4,504,253,892.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,264,946,965.55	4,351,679,576.42
其中：营业成本	七、59	4,891,041,438.70	3,974,234,633.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、60	87,804,766.25	172,393,084.57
销售费用	七、61	16,237,382.21	12,880,467.19
管理费用	七、62	120,894,203.10	101,532,428.72
财务费用	七、63	77,985,109.21	61,607,667.19
资产减值损失	七、64	70,984,066.08	29,031,295.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、66	3,879,826.72	1,864,423.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-764,828.64
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		127,008,479.77	154,438,739.49
加：营业外收入	七、67	14,922,235.05	1,778,342.20
其中：非流动资产处置利得		2,653.85	939,272.68
减：营业外支出	七、68	437,334.00	306,397.58
其中：非流动资产处置损失			5,577.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		141,493,380.82	155,910,684.11
减：所得税费用	七、69	57,536,494.27	37,005,860.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		83,956,886.55	118,904,823.32

归属于母公司所有者的净利润		82,076,266.38	114,826,209.86
少数股东损益		1,880,620.17	4,078,613.46
六、其他综合收益的税后净额			-45,164.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-45,164.05
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			-45,164.05
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			-45,164.05
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		83,956,886.55	118,859,659.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		82,076,266.38	114,781,045.81
归属于少数股东的综合收益总额		1,880,620.17	4,078,613.46
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.09	0.13
(二)稀释每股收益(元/股)		0.09	0.13

法定代表人：张晓林

主管会计工作负责人：徐亮 会计机构负责人：李成建

**母公司利润表**  
2016年1—6月

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	十七、4	4,959,283,949.39	3,912,853,608.51
减：营业成本	十七、4	4,599,482,368.01	3,563,699,382.94
营业税金及附加		41,474,982.12	128,784,184.53
销售费用			73,500.00
管理费用		67,898,298.91	52,726,956.02
财务费用		63,756,616.10	17,305,672.94
资产减值损失		74,301,564.83	8,076,327.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,879,826.72	1,864,423.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1,864,423.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,249,946.14	144,052,008.41
加：营业外收入		14,853,854.16	534,686.36
其中：非流动资产处置利得		51,162.00	
减：营业外支出		2,380.00	43,272.62
其中：非流动资产处置损失			5,577.10

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,101,420.30	144,543,422.15
减：所得税费用		38,864,266.79	29,698,043.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,237,153.51	114,845,378.35
五、其他综合收益的税后净额			-45,164.05
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-45,164.05
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			-45,164.05
6.其他			
六、综合收益总额		92,237,153.51	114,800,214.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.10	0.13
（二）稀释每股收益(元/股)		0.10	0.13

法定代表人：张晓林

主管会计工作负责人：徐亮 会计机构负责人：李成建

## 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,502,100,291.15	4,448,950,094.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、70	5,030,529.38	3,902,949.82
经营活动现金流入小计		5,507,130,820.53	4,452,853,044.39
购买商品、接受劳务支付的现金		4,916,938,794.84	3,998,275,959.13
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		236,141,827.40	208,028,864.16
支付的各项税费		314,638,062.15	270,228,435.52
支付其他与经营活动有关的现金	七、70	277,830,815.85	273,547,834.32
经营活动现金流出小计		5,745,549,500.24	4,750,081,093.13
经营活动产生的现金流量净额		-238,418,679.71	-297,228,048.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		230,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,879,826.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,430.00	4,227,205.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、70	14,421,375.45	5,593,603.41
投资活动现金流入小计		248,319,632.17	9,820,809.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,623,535.84	54,201,583.35
投资支付的现金		60,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		165,623,535.84	54,201,583.35
投资活动产生的现金流量净额		82,696,096.33	-44,380,774.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			602,599,989.90
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,923,000,000.00	1,474,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,923,000,000.00	2,077,299,989.90
偿还债务支付的现金		1,475,200,000.00	1,177,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,609,365.18	176,021,380.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、70	140,779,005.64	19,022,299.20
筹资活动现金流出小计		1,760,588,370.82	1,372,943,680.11
筹资活动产生的现金流量净额		162,411,629.18	704,356,309.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		61,660.80	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,750,706.60	362,747,486.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,255,905,153.61	1,080,868,940.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,262,655,860.21	1,443,616,427.71

法定代表人：张晓林

主管会计工作负责人：徐亮 会计机构负责人：李成建

## 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,586,261,771.02	3,569,061,266.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,880,896.16	533,204.36
经营活动现金流入小计		4,588,142,667.18	3,569,594,471.30
购买商品、接受劳务支付的现金		4,136,892,800.05	3,249,380,564.34
支付给职工以及为职工支付的现金		173,665,552.71	85,425,520.46
支付的各项税费		296,695,151.66	170,853,712.29
支付其他与经营活动有关的现金		199,943,321.66	557,213,470.55
经营活动现金流出小计		4,807,196,826.08	4,062,873,267.64
经营活动产生的现金流量净额		-219,054,158.90	-493,278,796.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		230,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,879,826.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,430.00	94,592.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		14,349,655.26	50,142,571.84
投资活动现金流入小计		248,247,911.98	50,237,163.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,409,254.82	3,017,111.32
投资支付的现金		552,780,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		555,189,254.82	3,017,111.32
投资活动产生的现金流量净额		-306,941,342.84	47,220,052.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			602,599,989.90
取得借款收到的现金		1,788,000,000.00	1,181,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,788,000,000.00	1,783,999,989.90
偿还债务支付的现金		1,175,400,000.00	735,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		121,289,423.59	129,534,434.48
支付其他与筹资活动有关的现金			35,978,427.22
筹资活动现金流出小计		1,296,689,423.59	901,112,861.70
筹资活动产生的现金流量净额		491,310,576.41	882,887,128.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		61,660.80	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-34,623,264.53	436,828,384.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,010,350,614.98	734,738,639.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		975,727,350.45	1,171,567,024.32

法定代表人：张晓林

主管会计工作负责人：徐亮 会计机构负责人：李成建

合并所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	531,910,099.00			589,311,757.07			125,713,345.14	197,426,224.75		1,170,548,307.34	266,322,026.33	2,881,231,759.63
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	531,910,099.00			589,311,757.07			125,713,345.14	197,426,224.75		1,170,548,307.34	266,322,026.33	2,881,231,759.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	372,337,069.00			-265,955,049.00			-4,048,615.46			-56,220,359.56	221,880,620.17	267,993,665.15
(一)综合收益总额										82,076,266.38	1,880,620.17	83,956,886.55
(二)所有者投入和减少资本											220,000,000.00	220,000,000.00
1. 股东投入的普通股											220,000,000.00	220,000,000.00
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										-31,914,605.94		-31,914,605.94
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										-31,914,605.94		-31,914,605.94	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	372,337,069.00				-265,955,049.00					-106,382,020.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	265,955,049.00				-265,955,049.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	106,382,020.00									-106,382,020.00			
（五）专项储备								-4,048,615.46				-4,048,615.46	
1. 本期提取								71,761,774.99				71,761,774.99	
2. 本期使用								75,810,390.45				75,810,390.45	
（六）其他													
四、本期期末余额	904,247,168.00				323,356,708.07			121,664,729.68	197,426,224.75		1,114,327,947.78	488,202,646.50	3,149,225,424.78

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	501,930,000.00				27,311,866.17			96,286,911.22	172,457,002.67		964,729,907.78	263,644,675.98	2,026,360,363.82
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	501,930,000.00				27,311,866.17			96,286,911.22	172,457,002.67		964,729,907.78	263,644,675.98	2,026,360,363.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,980,099.00				561,999,890.90		-45,164.05	2,518,126.45			89,729,709.86	4,078,613.46	688,261,275.62

(一) 综合收益总额					-45,164.05				114,826,209.86	4,078,613.46	118,859,659.27
(二) 所有者投入和减少资本	29,980,099.00			561,999,890.90							591,979,989.90
1. 股东投入的普通股	29,980,099.00			561,999,890.90							591,979,989.90
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									-25,096,500.00		-25,096,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-25,096,500.00		-25,096,500.00
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. 其他											
(五) 专项储备						2,518,126.45					2,518,126.45
1. 本期提取						76,282,258.05					76,282,258.05
2. 本期使用						73,764,131.60					73,764,131.60
(六) 其他											
四、本期期末余额	531,910,099.00			589,311,757.07	-45,164.05	98,805,037.67	172,457,002.67		1,054,459,617.64	267,723,289.44	2,714,621,639.44

法定代表人：张晓林

主管会计工作负责人：徐亮 会计机构负责人：李成建

## 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	531,910,099.00				604,106,147.93			108,821,444.38	197,426,224.75	1,421,671,594.48	2,863,935,510.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	531,910,099.00				604,106,147.93			108,821,444.38	197,426,224.75	1,421,671,594.48	2,863,935,510.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	372,337,069.00				-265,955,049.00			1,877,186.82		-46,059,472.43	62,199,734.39
（一）综合收益总额										92,237,153.51	92,237,153.51
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-31,914,605.94	-31,914,605.94
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,914,605.94	-31,914,605.94
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	372,337,069.00				-265,955,049.00					-106,382,020.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	265,955,049.00				-265,955,049.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他	106,382,020.00									-106,382,020.00	
（五）专项储备								1,877,186.82			1,877,186.82
1. 本期提取								65,357,978.60			65,357,978.60
2. 本期使用								63,480,791.78			63,480,791.78
（六）其他											
四、本期期末余额	904,247,168.00				338,151,098.93			110,698,631.20	197,426,224.75	1,375,612,122.05	2,926,135,244.93

项目

上期

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	501,930,000.00				42,106,257.03			83,278,945.48	172,457,002.67	1,222,045,095.78	2,021,817,300.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	501,930,000.00				42,106,257.03			83,278,945.48	172,457,002.67	1,222,045,095.78	2,021,817,300.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	29,980,099.00				561,999,890.90	-45,164.05	-1,455,098.40			89,748,878.35	680,228,605.80
(一)综合收益总额						-45,164.05				114,845,378.35	114,800,214.30
(二)所有者投入和减少资本	29,980,099.00				561,999,890.90						591,979,989.90
1.股东投入的普通股	29,980,099.00				561,999,890.90						591,979,989.90
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										-25,096,500.00	-25,096,500.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-25,096,500.00	-25,096,500.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备							-1,455,098.40				-1,455,098.40
1.本期提取							68,292,119.02				68,292,119.02
2.本期使用							69,747,217.42				69,747,217.42
(六)其他											
四、本期期末余额	531,910,099.00				604,106,147.93	-45,164.05	81,823,847.08	172,457,002.67		1,311,793,974.13	2,702,045,906.76

法定代表人：张晓林

主管会计工作负责人：徐亮 会计机构负责人：李成建

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

安徽水利开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由安徽省水利建筑工程总公司、金寨水电开发有限责任公司、凤台县永幸河灌区管理总站、蚌埠市建设投资有限公司、安徽省水利水电勘测设计院等五家单位采用发起设立方式设立，经安徽省人民政府皖府股字[1998]第 20 号文批准，于 1998 年 6 月 15 日在安徽省工商行政管理局登记注册，注册资本 1,100 万元，注册名称为安徽水建建设股份有限公司。

2000 年 7 月，公司 2000 年度临时股东大会决定增资扩股，经安徽省人民政府皖府股字[2000]第 40 号文批准，股本增至 6,200 万股，2000 年 11 月，经安徽省工商行政管理局核准，公司更名为安徽水利开发股份有限公司。

2003 年 4 月 3 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]25 号文核准，公司通过全部向二级市场投资者定价配售方式向社会公开发行了人民币普通股 5,800 万股。公司于 2003 年 4 月办理了注册资本变更登记，变更后的注册资本为 12,000 万元。

2004 年 3 月，公司 2003 年度股东大会决定，以 2003 期末总股本 12,000 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，用未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股，转增和送红股共计 3,600 万股，公司总股本变更为 15,600 万股。

2006 年 6 月根据公司召开的股权分置改革 A 股市场相关股东会议审议通过股权分置改革方案，即公司非流通股股东向全体流通股股东每 10 股送 3.2 股普通股，公司总股本没有发生变化。

2007 年 7 月，公司 2006 年度股东大会决定，以公司 2006 期末总股本 15,600 万股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1 股，共计 1,560 万股，公司总股本变更为 17,160 万股。

2008 年 4 月，公司 2007 年度股东大会决定，以公司 2007 年 12 月 31 日总股本 17,160 万股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 5,148 万股。变更后公司总股本为 22,308 万股。

2011 年 4 月，公司 2010 年股东大会决定，以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 22,308 万股为基数，以未分配利润和资本公积转增股本，向全体股东每 10 股送 2 股、转增 3 股，共计增加了 11,154 万股。变更后公司总股本为 33,462 万股。

2013 年 5 月，公司 2012 年度股东大会决定，以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 33,462 万股为基数，以未分配利润和资本公积转增股本，向全体股东每 10 股送 2 股、转增 3 股，共计增加了 16,731 万股。变更后公司总股本为 50,193 万股。

2015 年 6 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽水利开发股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]1001 号）的核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股 2,998 万股。公司于 2015 年 9 月办理了注册资本变更登记，变更后的总股本为 53,191 万股。截止至 2016 年 3 月 31 日，公司的总股本为 53,191 万股。

2016 年 4 月，公司 2015 年度股东大会决定，以总股本 53,191 万股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股、转增 5 股，共计增加了 37,234 万股。2016 年 6 月，公司实施完成了 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本，完成后公司总股本为 90,425 万股。

公司经营范围：水利水电工程总承包（壹级），房屋建筑工程施工总承包（壹级），公路工程施工总承包（壹级），土石方工程专业承包（壹级），公路路面工程专业承包（壹级），公路路基工程专业承包（壹级），港口与航道工程施工总承包（贰级），市政公用工程施工总承包（壹级）；水利水电资源开发；金属结构加工、制作、安装；机电设备安装；房地产开发；建筑机械、材料租赁、销售。建筑装饰装修专业承包（贰级）、城市园林绿化施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表的批准：本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 29 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子（孙）公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	安徽贝斯特实业发展有限公司	安徽贝斯特	93.33	-
2	六安和顺实业发展有限公司	六安和顺	-	100.00
3	安徽水利锦江大酒店有限公司	锦江酒店	100.00	-
4	蚌埠清越置业发展有限公司	蚌埠清越	-	100.00
5	合肥沃尔特置业发展有限公司	合肥沃尔特	-	100.00
6	安徽水建房地产开发有限责任公司	水建房地产	100.00	-
7	南陵和顺实业发展有限公司	南陵和顺	-	100.00
8	滁州和顺实业有限公司	滁州和顺	-	100.00
9	马鞍山市和顺置业发展有限公司	马鞍山和顺	-	100.00
10	安徽金寨流波水力发电有限公司	流波电站	51.01	-
11	安徽白莲崖水库开发有限责任公司	白莲崖水库	100.00	-
12	蚌埠龙子湖水资源治理开发有限公司	龙子湖	100.00	-
13	安徽水利嘉和机电设备安装有限公司	嘉和机电	100.00	-
14	咸阳泾渭投资有限公司	泾渭投资	100.00	-
15	安徽普达建设工程有限公司	普达建设	100.00	-
16	安徽人防设备有限公司	人防厂	100.00	-
17	马鞍山和顺工程建设有限公司	马鞍山和顺建设	100.00	-
18	安徽水利顺安起重设备安装有限公司	顺安起重	100.00	-
19	南陵和顺建设工程有限公司	南陵和顺建设	100.00	-
20	吉林省皖顺建筑工程有限公司	吉林皖顺	100.00	-
21	安徽江河工程试验检测有限公司	江河检测	100.00	-
22	安徽水利（蚌埠）和顺地产有限公司	蚌埠和顺地产	-	100.00
23	安徽水利嘉和建筑工程有限公司	嘉和建筑	100.00	-
24	贡山县恒远水电开发有限公司	恒远电站	70.98	-
25	芜湖长弋工程建设工程有限公司	芜湖长弋	100.00	-
26	安徽水利（庐江）和顺地产有限公司	庐江和顺地产	-	100.00
27	安徽水利市政园林建设有限公司	市政园林	100.00	-
28	安徽水利和盛物业有限公司	和盛物业	100.00	-
29	安徽水利和顺地产有限公司	水利和顺地产	100.00	-
30	彬县红岩河水库建设管理有限责任公司	红岩河水库	31.25	-

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化。

本期新增子公司

序号	子公司全称	子公司简称	本年纳入合并范围原因
1	彬县红岩河水库建设管理有限责任公司	红岩河水库	新设控股子公司

本期新增公司的具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### (1) 同一控制下的企业合并

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

###### (2) 非同一控制下的企业合并

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

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

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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



## ②处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### （4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### （5）特殊交易的会计处理

#### ①购买少数股东股权

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

#### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

##### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

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

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

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

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

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

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

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

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

## 10. 金融工具

### （1）金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

### （2）金融负债的分类

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

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

### (3) 金融资产的重分类

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

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

### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

#### （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

### B. 可供出售金融资产减值测试

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

## （9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

## ①估值技术

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

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

## ②公允价值层次

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 2,000.00 万元以上应收账款，500.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：本公司合并范围内单位的应收款项。	不计提坏账准备
组合 2：按约定支付业主的投标保证金、履约保证金。	不计提坏账准备
组合 3：组合中，不属于前两组组合的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。	根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的  
适用 不适用

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	8	8
2—3 年	10	10
3 年以上	50	50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用  
 组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用



**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

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

**12. 存货****(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、开发成品、开发成本、工程施工、周转材料等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 存货跌价准备的计提方法**

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

**(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②钢管、扣件等出租的周转材料摊销方法：按 20 年平均摊销。

**13. 划分为持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；

- ②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

#### 14. 长期股权投资

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

##### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

##### (2) 初始投资成本确定

###### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

- A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；
- B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；
- C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法

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

#### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资,一般会计处理为:

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

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

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

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

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的:

折旧或摊销方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5	2.38
土地使用权	50~70	-	1.43~2.00

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### (2). 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	3	3.23-1.94
发电设备	年限平均法	20-25	3	5.15-4.12
输电配电线路	年限平均法	20-30	3	5.15-3.43
变电配电设备	年限平均法	20-25	3	5.15-4.12
机械设备	年限平均法	10月14日	3	9.70-6.93
试验仪器	年限平均法	7月12日	3	13.86-8.08
运输设备	年限平均法	6月12日	3	16.17-8.08
其他设备	年限平均法	7月14日	3	13.86-6.93

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### <1>无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### <2>无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年、70 年	法定使用权
非专利技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

##### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

### <1>划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### <2>开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

③ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

② 职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## (2)、离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：



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

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

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

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

## 24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①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。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的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，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本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和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 25. 收入

### (1) 销售商品收入

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

## （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

## （3）让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

## （4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## （5）BT 项目收入的确认

①涉及的 BT 业务同时满足以下条件：

A. 合同授予方为政府及其有关部门或政府授权进行招标的企业。

B. 合同投资方为按照有关程序取得合同的企业（以下简称合同投资方）。合同投资方按照规定设立项目公司（以下简称项目公司）进行项目建设和运营。

C. 合同中对所建造公共基础设施的质量标准、工期、移交的对象、合同总价款及其分期偿还等作出约定，同时在合同期满，合同投资方负有将有关公共基础设施移交给合同授予方或其指定的单位，并对基础设施在移交时的性能、状态等作出明确规定。

②与 BT 业务相关收入的确认

建造期间，项目公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用。建造过程如发生借款利息，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定处理。

- A. 项目公司未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定确认为金融资产。
- B. BT 业务所建造基础设施不作为项目公司的固定资产。

## 26. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 28. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

## 29. 其他重要的会计政策和会计估计

### 安全生产费用

本公司根据有关规定，母公司按上年建筑施工收入 1.5%提取安全生产费用，按规定应计提安全生产费用的子公司，按当年应计提安全生产费用营业收入相应比例计提。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简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，先通过“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。

**30. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
营业税	营业收入	5%、3%
增值税	营业收入	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	流转税额	7%、5%、1%
房产税	房屋建筑物余值或租金收入	1.2%、12%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
安徽人防设备有限公司	15%
南陵和顺建设工程有限公司	2%

**2. 税收优惠**

不适用。

**3. 其他****(1) 营业税**

本公司及子公司普达建设、龙子湖、马鞍山和顺建设、南陵和顺建设、嘉和机电、吉林皖顺、芜湖长弋、嘉和建筑、安徽贝斯特从事建筑施工业务和钢结构建筑，2016年5月1日前，执行3%的建筑业税率；涇渭投资提供的服务执行5%的税率；六安和顺、水建房地产、马鞍山市和顺、合肥沃尔特、蚌埠清越、南陵和顺、锦江酒店、蚌埠和顺地产、庐江和顺地产销售商品房，2016年5月1日前执行5%的销售不动产税率；锦江酒店、六安和顺、合肥沃尔特从事酒店服务，2016年5月1日前执行5%的服务业税率。根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），自2016年5月1日起，本公司及所有子公司营业税改为增值税。

**(2) 增值税**

本公司及子公司普达建设、龙子湖、马鞍山和顺建设、南陵和顺建设、嘉和机电、吉林皖顺、芜湖长弋、嘉和建筑、安徽贝斯特从事建筑施工业务和钢结构建筑，自2016年5月1日开始按销售收入的11%缴纳增值税。流波水电、白莲崖水库按销售电力缴纳3%的增值税；子公司人防厂、安徽贝斯特、嘉和机电、恒远电站、按销售收入的17%缴纳增值税；子公司江河检测按租赁、服务收入交纳3%的增值税；子公司顺安起重按照销售收入的6%缴纳增值税。子公司六安和顺、水建房地产、马鞍山市和顺、合肥沃尔特、蚌埠清越、南陵和顺、锦江酒店、蚌埠和顺地产、庐江和顺

地产销售商品房，自 2016 年 5 月 1 日开始按销售收入的 11% 缴纳增值税；锦江酒店、六安和顺、合肥沃尔特从事酒店服务，自 2016 年 5 月 1 日开始按销售收入的 6% 缴纳增值税。

### (3) 城建税及教育费附加

本公司城建税按应纳税营业税或增值税额计征，根据不同情况分别按 7%、5%、1% 缴纳。教育费附加按应纳税营业税或增值税额的 3% 缴纳，地方教育费附加按应纳税营业税或增值税额的 2% 缴纳。

### (4) 企业所得税

子公司人防厂按应纳税所得 15% 计征所得税、南陵和顺建设工程有限公司按照收入 2% 核定征收所得税；本公司及其他子公司均执行所得税率 25%。

### (5) 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,398,739.33	1,808,816.70
银行存款	1,261,257,120.88	1,254,096,336.91
其他货币资金	451,709,449.57	358,621,130.24
合计	1,714,365,309.78	1,614,526,283.85

其他说明

(1) 期末其他货币资金中 42,429,779.37 元系为开具银行承兑汇票存入的保证金、187,091,515.63 元为开具工程保函存入的保证金、219,960,169.12 元为按揭贷款存入的保证金、2,227,985.45 元为农民工保障保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金中外币资金项目见附注七、74 外币货币性项目。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,228,213.42	21,180,000.00
商业承兑票据	-	6,274,046.00
合计	8,228,213.42	27,454,046.00

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用



## (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:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	44,933,000.00	-
商业承兑票据	-	-
合计	44,933,000.00	-

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	123,377,432.75	2.67	86,874,362.41	70.41	36,503,070.34	77,748,594.91	1.76	77,748,594.91	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,487,988,492.97	97.27	313,269,551.89	6.98	4,174,718,941.08	4,328,523,508.54	98.18	290,218,718.49	6.70	4,038,304,790.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,472,252.15	0.05	2,472,252.15	100.00	-	2,472,252.15	0.06	2,472,252.15	100.00	
合计	4,613,838,177.87	/	402,616,166.45	/	4,211,222,011.42	4,408,744,355.60	/	370,439,565.55	/	4,038,304,790.05

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Arabest 公司	77,748,594.91	77,748,594.91	100.00%	总包延迟支付
格尔木宁靓置业有限公司	45,927,037.48	9,185,407.50	20.00%	业主推迟付款,法院已裁定对相关资产保全,具体见附注十四、2
合计	123,675,632.39	86,934,002.41	/	/

## 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	2,811,487,167.78	140,574,358.39	5.00%
1至2年	1,404,789,441.96	112,383,155.36	8.00%
2至3年	188,859,758.69	18,885,975.87	10.00%
3年以上	82,852,124.54	41,426,062.27	50.00%
合计	4,487,988,492.97	313,269,551.89	6.98%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用。

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2016.6.30			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
六安市孙氏脚手架有限公司	2,472,252.15	2,472,252.15	100	业主延迟支付
合计	2,472,252.15	2,472,252.15	-	-

(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 32,176,600.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2016.6.30	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
蚌埠市经济开发区管委会	878,672,066.24	19.04	69,767,740.52
兰州瑞建投资发展有限公司	147,123,299.00	3.19	7,356,164.95
蚌埠经济开发区投资有限公司	141,902,554.61	3.08	8,026,677.30
长江勘测规划设计研究有限责任公司	119,578,913.14	2.59	10,556,049.06
合肥鑫城国有资产经营有限公司	114,350,961.06	2.48	5,717,548.05
合计	1,401,627,794.05	30.38	101,424,179.88

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	265,922,204.30	97.38	300,856,366.48	88.86
1 至 2 年	5,784,128.68	2.12	34,328,343.67	10.14
2 至 3 年	1,042,520.72	0.38	2,590,558.58	0.77
3 年以上	341,588.71	0.13	783,097.64	0.23
合计	273,090,442.41	100.00	338,558,366.37	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	2016.6.30	占预付账款期末合计数的比例 (%)
蚌埠市财政局	204,265,000.00	74.80
苍溪县天宇水利水电工程有限公司	7,556,880.35	2.77
重庆壬强劳务有限公司	4,625,518.87	1.69
温州有限公司双星五金建材	2,433,048.07	0.89
江苏亿名环境工程有限公司	1,328,211.02	0.49
合计	220,208,658.31	80.64

## 7、 应收利息

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	886,098,821.07	99.63	27,276,354.57	3.08	858,822,466.50	758,677,737.76	99.57	28,338,931.25	3.74	730,338,806.51
组合2: 按约定支付业主的投标保证金、履约保证金	720,988,335.13	81.07	-	-	720,988,335.13	587,825,700.55	77.15	-	-	587,825,700.55
组合3: 以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	165,110,485.94	18.56	27,276,354.5	16.52	137,834,131.37	170,852,037.21	22.42	28,338,931.25	16.59	142,513,105.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,271,993.67	0.37	3,271,993.67	100.00	-	3,271,993.67	0.43	3,271,993.67	100.00	-
合计	889,370,814.74	/	30,548,348.24	/	858,822,466.50	761,949,731.43	/	31,610,924.92	/	730,338,806.51

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	68,491,883.67	3,424,594.18	5%
1 至 2 年	34,982,521.85	2,798,601.75	8%
2 至 3 年	24,412,203.92	2,441,220.39	10%
3 年以上	37,223,876.50	18,611,938.25	50%
合计	165,110,485.94	27,276,354.57	16.52%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合 2 不计提。

**(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-1,062,576.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投保保证金、履约保证金	720,988,335.13	587,825,700.55
其他保证金	67,877,945.62	53,247,366.95
农民工工资支付保障金	67,232,921.66	35,157,900.19
备用金、押金等	40,339,752.99	85,718,763.74
合计	896,438,955.40	761,949,731.43

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
台州市椒江心海绿廊综合开发有限公司	投标保证金	61,600,000.00	1 年以内	6.87	-
界首市工业投资有限公司	履约保证金	60,000,000.00	1 年以内	6.69	-
安庆市交通投资有限公司	履约保证金	36,682,167.66	2 年以内	4.09	-
蚌埠经济开发区投资有限公司	履约保证金	27,497,860.66	3 年以上	3.07	-
怀远县公共资源交易中心	履约保证金	23,235,000.00	3 年以上	2.59	-
合计	/	209,015,028.32	/	23.31	-

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用  不适用

**10、 存货**

**(1). 存货分类**

单位：元 币种：人民币

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	44,588,281.71	-	44,588,281.71	33,696,158.28	-	33,696,158.28
周转材料	47,323,091.51	-	47,323,091.51	47,410,515.81	-	47,410,515.81
库存商品	10,269,844.59	-	10,269,844.59	7,439,068.12	-	7,439,068.12
开发成品	423,015,934.97	-	423,015,934.97	265,226,407.32	-	265,226,407.32
开发成本	2,819,145,176.51	-	2,819,145,176.51	2,393,344,429.84	-	2,393,344,429.84
建造合同形成的已完工未结算资产	901,280,455.09	-	901,280,455.09	983,000,219.59	-	983,000,219.59
合计	4,245,622,784.38	-	4,245,622,784.38	3,730,116,798.96	-	3,730,116,798.96

## (2). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	余额
累计已发生成本	21,317,975,438.58
累计已确认毛利	2,054,039,019.03
减: 预计损失	
已办理结算的金额	22,470,734,002.52
建造合同形成的已完工未结算资产	901,280,455.09

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
BT 项目应收款	538,178,204.44	585,515,627.18
合计	538,178,204.44	585,515,627.18

其他说明

项目	2016.6.30	2015.12.31
BT 项目应收款	682,751,307.57	721,613,981.28
坏账准备	112,620,045.21	75,015,489.44
未实现融资收益	31,953,057.92	61,082,864.66
合计	538,178,204.44	585,515,627.18

期末一年内到期的非流动资产系应收马鞍山市公路管理局 205 国道项目 BT 工程款净值 39,480.94 万元;滁州市国家安居工程开发建设中心关于滁州公租房项目 BT 工程款净值 2,491.50 万元;应收滁州公安科技信息指挥中心项目 BT 工程款净值 4,937.99 万元;应收滁州市同创投资有限公司

关于滁州城北城东五条路项目 BT 工程款净值 6,329.76 万元；应收滁州市教育局关于滁州中学体育馆项目的 BT 工程款净值 577.63 万元。

### 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	30,000,000.00	200,000,000.00
重分类税费		
其中：营业税	44,223,838.48	36,139,067.72
土地增值税	15,554,029.63	13,155,443.09
增值税	12,520,558.56	9,245,731.71
企业所得税	3,871,940.75	4,220,052.25
城市维护建设税	3,205,846.88	2,442,187.82
教育费附加	2,429,023.46	1,814,948.66
个人所得税	446,001.65	814,316.23
水利基金	33,428.48	47,379.71
其他税费	244,859.06	10,870.44
合计	112,529,526.95	267,889,997.63

### 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

#### (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	22,000,000.00	2,396,741.00	19,603,259.00	22,000,000.00	2,396,741.00	19,603,259.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	22,000,000.00	2,396,741.00	19,603,259.00	22,000,000.00	2,396,741.00	19,603,259.00
合计	22,000,000.00	2,396,741.00	19,603,259.00	22,000,000.00	2,396,741.00	19,603,259.00

#### (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

#### (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合肥奥林匹克花园置业发展有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	2,396,741.00	-	-	2,396,741.00	40.00	-

合肥高新股份有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-	-	-	0.39	-
合计	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00	2,396,741.00	-	-	2,396,741.00	/	-

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
期初已计提减值余额	2,396,741.00	-	2,396,741.00
本期计提	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	/	-	-
期末已计提减值金余额	2,396,741.00	-	2,396,741.00

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	138,840,455.23	6,942,022.76	131,898,432.47	93,530,733.11	4,676,536.66	88,854,196.45	-
合计	138,840,455.23	6,942,022.76	131,898,432.47	93,530,733.11	4,676,536.66	88,854,196.45	/

其他说明

期末长期应收款系应收郎溪县交通运输局郎溪 S214 改建 BT 工程款净值 13,189.84 万元。

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

					调整						
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
安徽康特新型建材 有限责任公司	2,713,966.68	-	-	-	-	-	-	-	-	2,713,966.68	-
小计	2,713,966.68	-	-	-	-	-	-	-	-	2,713,966.68	-
合计	2,713,966.68	-	-	-	-	-	-	-	-	2,713,966.68	-

其他说明

目前该公司正在清算中。

### 18、投资性房地产

适用 不适用

投资性房地产计量模式

#### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	132,094,689.15	5,871,544.30	137,966,233.45
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	132,094,689.15	5,871,544.30	137,966,233.45
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	21,872,279.77	1,467,886.33	23,340,166.10
2. 本期增加金额	1,825,100.84	58,715.44	1,883,816.28
(1) 计提或摊销	1,825,100.84	58,715.44	1,883,816.28
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	23,697,380.61	1,526,601.77	25,223,982.38
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	108,397,308.54	4,344,942.53	112,742,251.07
2. 期初账面价值	110,222,409.38	4,403,657.97	114,626,067.35

#### (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

- 1) 报告期内无改变计量模式的投资性房地产。
- 2) 期末投资性房产无可变现净值低于成本的情形，故未计提投资性房地产减值准备。



## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	发电设备	输电配电线路	机器设备	试验仪器	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	1,394,793,066.62	253,371,641.52	316,255.79	215,483,944.27	6,485,401.03	20,273,331.06	61,824,683.28	1,952,548,323.57
2. 本期增加金额	-	-	-	565,089.75	754,097.90	818,846.16	1,380,824.46	3,518,858.27
(1) 购置	-	-	-	565,089.75	754,097.90	818,846.16	1,380,824.46	3,518,858.27
3. 本期减少金额	-	-	-	158,600.00	164,350.00		991,664.52	1,314,614.52
(1) 处置或报废	-	-	-	158,600.00	164,350.00		991,664.52	1,314,614.52
4. 期末余额	1,394,793,066.62	253,371,641.52	316,255.79	215,890,434.02	7,075,148.93	21,092,177.22	62,213,843.22	1,954,752,567.32
二、累计折旧								
1. 期初余额	148,660,398.96	70,321,176.52	118,305.93	117,085,215.56	3,345,584.45	8,040,499.18	44,291,659.84	391,862,840.44
2. 本期增加金额	15,633,824.12	4,088,650.24	10,225.60	13,115,449.46	540,179.78	905,164.66	2,887,044.48	37,180,538.34
(1) 计提	15,633,824.12	4,088,650.24	10,225.60	13,115,449.46	540,179.78	905,164.66	2,887,044.48	37,180,538.34
3. 本期减少金额	-	-	-	153,842.00	159,419.50	-	841,254.35	1,154,515.85
(1) 处置或报废	-	-	-	153,842.00	159,419.50	-	841,254.35	1,154,515.85
4. 期末余额	164,294,223.08	74,409,826.76	128,531.53	130,046,823.02	3,726,344.73	8,945,663.84	46,337,449.97	427,888,862.93
三、减值准备								
1. 期初余额	-	-	-	3,286,177.70	-	-	-	3,286,177.70
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	3,286,177.70	-	-	-	3,286,177.70
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,230,498,843.54	178,961,814.76	187,724.26	82,557,433.30	3,348,804.20	12,146,513.38	15,876,393.25	1,523,577,526.69
2. 期初账面价值	1,246,132,667.66	183,050,465.00	197,949.86	95,112,551.01	3,139,816.58	12,232,831.88	17,533,023.44	1,557,399,305.43

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	41,370,347.69	7,720,893.30	-	33,649,454.39
机器设备	90,848,027.61	40,693,226.28	-	50,154,801.33
合计	132,218,375.30	48,414,119.58	-	83,804,255.72

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
恒远电站工程	313,008,919.16	-	313,008,919.16	222,708,233.42	-	222,708,233.42
红岩河水库 PPP 工程	285,996,117.04	-	285,996,117.04	-	-	-
其他	2,027,860.00	-	2,027,860.00	903,223.03	-	903,223.03
合计	601,032,896.20	-	601,032,896.20	223,611,456.45	-	223,611,456.45

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
恒远电站工程	41,239.00	22,270.82	9,030.07	-	-	31,300.89	75.90	75.90%	-	-	-	自筹及募集资金
红岩河水库 PPP 工程	109,217.00	-	28,599.61	-	-	28,599.61	26.19	26.19%	-	-	-	自筹
合计	150,456.00	22,270.82	37,629.68	-	-	59,900.50	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

## 其他说明

期末在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	财务软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	66,656,711.88	478,237.40	5,458,784.16	72,593,733.44
2. 本期增加金额	-	136,500.00	-	136,500.00
(1) 购置	-	136,500.00	-	136,500.00
(2) 内部研发		-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 转入开发成本	-	-	-	-
4. 期末余额	66,656,711.88	614,737.40	5,458,784.16	72,730,233.44
二、累计摊销				
1. 期初余额	14,488,509.85	423,457.14	889,043.34	15,801,010.33
2. 本期增加金额	781,146.72	25,749.70	499,908.58	1,306,805.00
(1) 计提	781,146.72	25,749.70	499,908.58	1,306,805.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 转入开发成本	-	-	-	-
4. 期末余额	15,269,656.57	449,206.84	1,388,951.92	17,107,815.33
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-

四、账面价值				
1. 期末账面价值	51,387,055.31	165,530.56	4,069,832.24	55,622,418.11
2. 期初账面价值	52,168,202.03	54,780.26	4,569,740.82	56,792,723.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.05%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
工法研制成果	-	2,938,409.69	-	-	2,938,409.69	-
3G 系统的办公及施工项目管理信息化软件开发	1,211,411.85	831,109.85	-	-	-	2,042,521.70
合计	1,211,411.85	3,769,519.54	-	-	2,938,409.69	2,042,521.70

27、商誉

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	507,894,416.96	126,923,429.96	438,343,783.01	108,940,629.67
内部交易未实现利润	134,400,384.21	33,600,096.05	133,892,140.09	33,473,035.02
合计	642,294,801.17	160,523,526.01	572,235,923.10	142,413,664.69

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,811,146.60	952,786.65	3,848,658.45	962,164.61
合计	3,811,146.60	952,786.65	3,848,658.45	962,164.61

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	50,515,084.39	43,411,972.56
可抵扣亏损	203,418,194.54	129,054,113.14
合计	253,933,278.93	172,466,085.70

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	603,221.99	603,221.99	
2017	4,560,339.82	4,560,339.82	
2018	5,777,935.09	5,777,935.09	
2019	39,805,647.26	39,805,647.26	
2020	78,306,968.98	78,306,968.98	
2021	74,364,081.40	-	
合计	203,418,194.54	129,054,113.14	/

## 30. 其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	34,995,841.35	34,107,264.15
合计	34,995,841.35	34,107,264.15

## 31. 短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	159,400,000.00
保证借款	1,570,500,000.00	1,515,800,000.00
信用借款	260,000,000.00	-
合计	1,880,500,000.00	1,675,200,000.00

短期借款分类的说明:

①期末质押借款系本公司以应收蚌埠市经济开发区管委会工程款向中信银行蚌埠分行质押,取得5,000.00万元借款。

②期末保证借款系安徽建工集团有限公司为本公司借款提供保证,取得17,000.00万元借款;安徽省水利建筑工程总公司为本公司借款提供保证,取得129,000.00万元借款;本公司为子公司短期借款提供保证,取得11,050.00万元保证借款。

②期末信用借款系本公司向中信银行蚌埠分行取得信用借款 26,000.00 万元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

期末无已到期未偿还的借款。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	118,600,000.00	76,472,455.00
合计	118,600,000.00	76,472,455.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

本公司开具银行承兑汇票，按照承兑协议缴存银行一定比例的保证金，其余为信用承兑及保证人提供担保。其中，安徽省水利建筑工程总公司为本公司开具票据提供 3,380.00 万元保证。

期末应付票据余额较 2015 年末增长了 55.09%，主要原因系本期工程款结算采用票据方式大幅增加所致。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付劳务费	3,603,502,816.33	3,071,976,230.18
应付货款	384,154,428.18	384,036,207.94
其他	9,572,723.69	9,778,966.16
合计	3,997,229,968.20	3,465,791,404.28

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南天鹰建设有限公司	21,687,449.81	垫资项目付款比例较低
安徽省金泓创业投资有限公司	13,534,189.16	垫资项目付款比例较低
天津市聚强建筑劳务有限公司	9,631,010.18	垫资项目付款比例较低
安徽罗塘路桥工程有限公司	8,274,139.13	垫资项目付款比例较低
安徽道隧建设工程有限公司	7,832,769.74	垫资项目付款比例较低

安庆顺通路桥工程有限公司	7,219,021.37	垫资项目付款比例较低
合肥金牌建筑劳务有限公司	5,972,314.65	垫资项目付款比例较低
安徽省建设监理有限公司	5,895,944.68	垫资项目付款比例较低
四川能达建筑工程有限公司	5,665,526.39	垫资项目付款比例较低
安徽康东建设工程有限公司	5,628,288.33	垫资项目付款比例较低
韶关市源峰水电安装有限公司	5,463,770.00	垫资项目付款比例较低
天津皇冠幕墙装饰股份有限公司	5,390,000.00	垫资项目付款比例较低
天津市中天领航建筑工程有限公司	5,223,752.00	垫资项目付款比例较低
重庆市卓创建筑劳务有限公司	5,014,903.26	垫资项目付款比例较低
合计	112,433,078.70	/

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
建造合同形成的已结算未完工项目	369,864,540.96	635,724,658.16
预收商品房款	1,165,251,354.01	767,997,453.13
施工劳务款	252,232,327.23	201,961,684.22
其他预收款	4,266,027.05	32,176,587.42
合计	1,791,614,249.25	1,637,860,382.93

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	5,791,345,264.40
累计已确认毛利	837,869,079.79
减：预计损失	-
已办理结算的金额	6,999,078,885.15
建造合同形成的已完工未结算项目	369,864,540.96

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,797,348.78	205,142,109.41	215,621,735.57	16,317,722.62
二、离职后福利-设定提存计划	36,928.25	21,845,980.52	20,520,091.83	1,362,816.94
合计	26,834,277.03	226,988,089.93	236,141,827.40	17,680,539.56

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,171,137.75	168,012,105.49	179,525,218.24	14,658,025.00
二、职工福利费		7,147,562.29	7,147,562.29	-
三、社会保险费	26,190.03	12,169,793.92	11,789,555.45	406,428.50
其中: 医疗保险费	6,134.24	9,272,342.48	8,892,211.41	386,265.31
工伤保险费	9,410.07	1,287,953.48	1,287,846.08	9,517.47
生育保险费	10,645.72	1,609,497.96	1,609,497.96	10,645.72
四、住房公积金	600,021.00	14,887,785.65	14,234,537.53	1,253,269.12
五、工会经费和职工教育经费		2,924,862.06	2,924,862.06	-
合计	26,797,348.78	205,142,109.41	215,621,735.57	16,317,722.62

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	17,410.55	20,090,242.26	18,768,508.67	1,339,144.14
2、失业保险费	19,517.70	1,755,738.26	1,751,583.16	23,672.80
合计	36,928.25	21,845,980.52	20,520,091.83	1,362,816.94

其他说明:

期末应付职工薪酬余额较2015年末余额下降了34.11%，主要系上年年末计提的职工年终奖于本期发放，导致期末应付职工薪酬大幅较少。

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的工资。

## 38、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	123,949,126.87	138,276,207.10
营业税	33,332,826.80	193,109,867.40
城市维护建设税	6,896,504.07	16,336,596.38
教育费附加	2,598,521.72	9,128,606.33
土地增值税	8,757,228.01	8,196,073.71
增值税	50,593,613.24	11,863,851.82
个人所得税	329,087.45	1,435,981.16
土地使用税	2,924,457.53	3,856,651.49
房产税	1,779,199.51	1,661,196.69
水利基金	590,571.72	689,446.45
其他	152,502.25	309,487.89
合计	231,903,639.17	384,863,966.42



**39、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,371,113.45	1,109,438.19
企业债券利息	22,807,458.22	17,376,232.89
短期借款应付利息	2,476,841.67	1,803,306.67
合计	28,655,413.34	20,288,977.75

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

期末应付利息余额较 2015 年末余额增长了 41.24%，主要系本期末应付债券利息未到支付日，其计提的利息增加导致期末应付利息余额大幅增加。

**40、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,885,004.41	2,367,915.21
合计	3,885,004.41	2,367,915.21

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	496,713,306.56	611,506,626.65
往来款	125,555,868.67	245,802,847.87
押金	47,235,098.26	63,839,254.81
代建款	-	7,255,000.00
安全风险金	23,966,060.04	6,250,434.64
其他	9,499,007.81	12,802,692.16
合计	702,969,341.34	947,456,856.13

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南瑞能投资有限公司	42,229,908.02	系代垫工程款，本年计划偿还
合计	42,229,908.02	/

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	328,500,000.00	656,000,000.00
1 年内到期的应付债券	200,000,000.00	
1 年内到期的长期应付款	111,075.91	131,651.81
合计	528,611,075.91	656,131,651.81

其他说明：

一年内到期的长期借款

项目	2016.6.30	2015.12.31
保证借款	283,000,000.00	582,000,000.00
信用借款	-	3,000,000.00
抵押借款	45,500,000.00	71,000,000.00
合计	328,500,000.00	656,000,000.00

① 期末保证借款系安徽省水利建筑工程总公司为公司借款提供保证，取得 25,300.00 万元保证借款；安徽建工集团有限公司为公司借款提供保证，取得 3,000.00 万元保证借款。

② 期末抵押借款系以安徽水利锦江大酒店有限公司房地产房地权【蚌字第 017058 号】及建设用地使用权蚌【国用（出让）第 2012022 号】为抵押物，取得借款 550.00 万元；以六安和顺实业有限公司房地产权证房【产中心字第 3107112 号】及建设用地使用权【六土直国用（2005）第 C.S:0111 号】为抵押物，且由本公司及安徽建工集团有限公司共同担保取得借款 2,500.00 万元；以贡山县恒远水电开发有限公司固定资产丹珠河水电站为抵押物，取得借款 1,500.00 万元。

**44、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	582,500,000.00	592,500,000.00	5.70%-6.15%
保证借款	978,000,000.00	548,000,000.00	4.35%-6.77%
质押借款	150,000,000.00	-	6.40%
合计	1,710,500,000.00	1,140,500,000.00	-

长期借款分类的说明：

① 期末抵押借款系公司以安徽水利锦江大酒店有限公司房地产房地权【蚌字第 017058 号】及建设用地使用权蚌【国用（出让）第 2012022 号】为抵押物，取得借款 3,750.00 万元；以六安和顺实业有限公司房地产权证房【产中心字第 3107112 号】及建设用地使用权【六土直国用（2005）第 C.S:0111 号】为抵押物，且由本公司及安徽建工集团有限公司共同担保取得借款 32,000.00 万元；以贡山县恒远水电开发有限公司固定资产丹珠河水电站为抵押物，取得借款 22,500.00 万元。

② 期末保证借款系安徽省水利建筑工程总公司为公司借款提供保证，取得 87,000.00 万元保证借款；安徽建工集团有限公司为公司长期借款提供保证，取得 5,800.00 万元保证借款；本公司为子公司长期借款提供保证，取得借款 5,000.00 万元保证借款。

③ 期末质押借款系本公司以本公司持有的恒远电站 36,300 万元股权作为质押同时安徽水利建筑工程总公司提供担保，取得借款 15,000.00 万元。

其他说明，包括利率区间：

期末无到期未偿还的长期借款。

期末长期借款余额较 2015 年末增长了 49.98%，主要系公司本期施工业务增加，导致向金融机构借款大幅增加。

#### 45、应付债券

适用 不适用

##### (1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
14 皖水利 MTN001	-	200,000,000.00
15 皖水利 MTN001	195,000,000.00	195,000,000.00
15 皖水利 PPN001	250,000,000.00	250,000,000.00
合计	445,000,000.00	645,000,000.00

##### (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）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	本期偿还	重分类减少	期末余额
14 皖水利 MTN001	100	2014/5/15	3 年	200,000,000.00	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	-
15 皖水利 MTN001	100	2015/12/8	3 年	195,000,000.00	195,000,000.00	-	-	-	-		195,000,000.00
15 皖水利 PPN001	100	2015/9/1	3 年	250,000,000.00	250,000,000.00			-	-		250,000,000.00
合计	/	/	/	645,000,000.00	645,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	445,000,000.00

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

不适用。

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

适用 不适用

其他说明：

14 皖水利 MTN001 债券将于 2017 年 5 月到期，重分类到一年内到期的非流动负债中列示。  
期末无可转换公司债券。

#### 46、长期应付款

适用 不适用

##### (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
----	------	------

融资租赁	145,636.26	107,500.12
未确认融资费用	42,373.35	4,237.21
合计	103,262.91	103,262.91

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、专项应付款**

□适用 √不适用

**49、预计负债**

□适用 √不适用

**50、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	12,972,958.00	-	12,972,958.00	-	注*1
合计	12,972,958.00	-	12,972,958.00	-	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
马鞍山和顺项目	12,972,958.00	-	12,972,958.00	-	与资产相关
合计	12,972,958.00	-	12,972,958.00	-	/

其他说明：

注\*1：根据公司与马鞍山市慈湖高新技术产业开发区管委会签订《马鞍山慈湖经济开发区基础设施建设协议书》的补充协议，享有马土让 2012-23 号地块超出 36 万元/亩转让溢价款分成，马鞍山慈湖高新技术产业开发区管委会和安徽水利开发股份有限公司的分成比例为 3:7，本期按工程进度比例 100%，确认营业外收入 12,972,958.00 元。

**51、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	531,910,099	0	106,382,020	265,955,049	0	372,337,069	904,247,168

**52、其他权益工具**

□适用 √不适用

**53、资本公积**

单位：元 币种：人民币

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）	561,999,890.90	-	265,955,049.00	296,044,841.90
其他资本公积	27,311,866.17	-	-	27,311,866.17
合计	589,311,757.07	-	265,955,049.00	323,356,708.07

**54、库存股**

□适用 √不适用

**55、其他综合收益**

□适用 √不适用

**56、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	125,713,345.14	71,761,774.99	75,810,390.45	121,664,729.68
合计	125,713,345.14	71,761,774.99	75,810,390.45	121,664,729.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 专项储备本期增加系根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定计提安全生产经费。

(2) 专项储备本期减少系本年安全生产经费的使用。

**57、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	197,426,224.75	-	-	197,426,224.75
合计	197,426,224.75	-	-	197,426,224.75

**58、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,170,548,307.34	964,729,907.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,170,548,307.34	964,729,907.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,076,266.38	114,826,209.86
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	31,914,605.94	25,096,500.00
转作股本的普通股股利	106,382,020.00	-
期末未分配利润	1,114,327,947.78	1,054,459,617.64

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,384,991,712.42	4,889,536,681.38	4,501,190,011.78	3,972,769,018.97
其他业务	3,083,906.18	1,504,757.32	3,063,880.30	1,465,614.42
合计	5,388,075,618.60	4,891,041,438.70	4,504,253,892.08	3,974,234,633.39

## 60、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	58,495,462.25	147,910,605.73
城市维护建设税	4,817,531.20	9,585,953.76
教育费附加	2,878,098.09	6,422,783.53
土地增值税	21,613,674.71	8,473,741.55
合计	87,804,766.25	172,393,084.57

## 61、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保费	6,924,912.92	3,856,958.69
广告宣传费	6,654,977.34	6,398,537.04
物料消耗	527,564.88	791,481.10
办公费	381,859.15	179,924.48
业务招待费	172,161.20	148,519.40
差旅费	215,091.70	104,388.60
折旧费	60,156.06	47,591.04
通讯费	92,551.45	94,277.31
装修费	8,081.00	18,038.00
其他	1,200,026.51	1,240,751.53
合计	16,237,382.21	12,880,467.19

## 62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	63,487,088.25	56,629,120.47
折旧费	7,052,362.19	7,891,700.64
税金	15,341,022.65	11,670,407.72
办公费	4,041,681.46	2,206,605.43
业务招待费	6,049,847.76	4,865,690.33
物料消耗	138,787.87	189,984.43
差旅费	8,151,836.31	7,601,460.38

水电费	2,496,158.47	1,208,488.61
汽车费用	2,797,372.45	2,867,937.48
无形资产摊销	1,137,924.86	1,002,163.55
经营管理费	2,754,490.01	642,359.58
通讯费	1,114,192.81	1,161,416.36
中介机构费	3,490,017.73	2,404,216.40
其他	2,841,420.28	1,190,877.34
合计	120,894,203.10	101,532,428.72

**63、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	122,578,284.03	152,051,251.74
减：利息收入	-47,682,945.83	-95,256,185.92
汇兑损失	61,660.80	-
减：汇兑收益	-	-8,260.94
银行手续费	3,028,110.21	4,720,862.31
其他	-	100,000.00
合计	77,985,109.21	61,607,667.19

**64、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	70,984,066.08	29,031,295.36
合计	70,984,066.08	29,031,295.36

**65、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-764,828.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,629,252.47
理财产品收益	3,879,826.72	-
合计	3,879,826.72	1,864,423.83

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
安徽瑞特新型材料有限责任公司	-	-625,343.36
合肥瑞特新型建材有限公司	-	-139,485.28
合计	-	-764,828.64

## 67、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,653.85	939,272.68	2,653.85
其中：固定资产处置利得	2,653.85	939,272.68	2,653.85
政府补助	14,909,479.87	345,977.00	14,911,479.87
其他	10,101.33	493,092.52	8,101.33
合计	14,922,235.05	1,778,342.20	14,922,235.05

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
土地补偿款	12,972,958.00	-	与收益相关*1
财政奖励	1,936,521.87	345,977.00	与收益相关*2
合计	14,909,479.87	345,977.00	/

其他说明：

注\*1、根据公司与马鞍山市慈湖高新技术产业开发区管委会签订《马鞍山慈湖经济开发区基础设施建设协议书》的补充协议，享有马土让 2012-23 号地块超出 36 万元/亩转让溢价款分成，马鞍山慈湖高新技术产业开发区管委会和安徽水利开发股份有限公司的分成比例为 3:7，本年按工程进度比例确认营业外收入 12,972,958.00 元；

注\*2、根据蚌埠市住房和城乡建设委员会建政秘<2015>351 号文，收到蚌埠市住房和城乡建设委员会奖励 1,773,953.98 元；根据蚌埠高新区管委会蚌高管<2015>27 号文，收到蚌埠高新区管委会 2014 年“财政贡献奖”奖励 100,000.00 元；收到蚌埠市财政局岗位补贴款 62,567.89 元。

## 68、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	8,990.74	-
其中：固定资产处置损失	-	8,990.74	-
滞纳金	-	123,201.81	-
赔偿款	432,254.00	132,537.79	432,254.00
其他	5,080.00	41,667.24	5,080.00
合计	437,334.00	306,397.58	437,334.00

## 69、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	76,274,840.49	42,094,530.89
递延所得税费用	-18,738,346.22	-5,088,670.10
合计	57,536,494.27	37,005,860.79



## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	141,493,380.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,373,345.21
子公司适用不同税率的影响	-272,300.26
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,029,684.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	11,592,899.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-13,187,134.77
所得税费用	57,536,494.27

## 70、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,936,521.87	345,977.00
其他收入	10,101.33	493,092.52
租赁收入	3,083,906.18	3,063,880.30
合计	5,030,529.38	3,902,949.82

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按揭贷款保证金	84,964,442.65	
银行承兑汇票保证金	20,358,042.87	
管理费用	33,875,805.15	35,056,932.44
保证金、单位往来及个人	125,853,106.94	224,496,715.27
销售费用	9,252,313.23	8,975,917.46
财务费用	3,089,771.01	4,720,862.31
营业外支出	437,334.00	297,406.84
合计	277,830,815.85	273,547,834.32

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,068,864.73	5,593,603.41
BT项目投资收益	10,352,510.72	-
合计	14,421,375.45	5,593,603.41

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信托回购支出	-	6,206,743.40

融资租赁各期支付的现金	-	12,715,555.80
融资顾问费	-	100,000.00
单位借款	140,779,005.64	-
合计	140,779,005.64	19,022,299.20

## 71、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	83,956,886.55	118,904,823.32
加：资产减值准备	70,984,066.08	29,031,295.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,617,735.30	31,171,878.89
无形资产摊销	1,137,924.86	1,002,163.55
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,653.85	-930,281.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	74,833,677.40	56,895,065.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,879,826.72	-1,864,423.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,728,968.26	-7,190,688.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,377.96	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-515,505,985.42	-540,027,320.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-327,634,139.32	-106,787,244.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	468,921,874.42	120,048,557.41
其他	-110,109,892.79	2,518,126.45
经营活动产生的现金流量净额	-238,418,679.71	-297,228,048.74
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,262,655,860.21	1,443,616,427.71
减：现金的期初余额	1,255,905,153.61	1,080,868,940.80
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	6,750,706.60	362,747,486.91

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,262,655,860.21	1,255,905,153.61
其中：库存现金	1,398,739.33	1,808,816.70
可随时用于支付的银行存款	1,261,257,120.88	1,254,096,336.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,262,655,860.21	1,255,905,153.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

其他说明：

期末其他货币资金中 42,429,779.37 元系为开具银行承兑汇票存入的保证金、187,091,515.63 元为开具工程保函存入的保证金、219,960,169.12 元为按揭贷款存入的保证金、2,227,985.45 元为农民工保障保证金，合计金额 451,709,449.57 元。

## 72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

## 73、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	451,709,449.57	保证金
固定资产	813,066,158.27	抵押借款
无形资产	21,954,436.57	抵押借款
应收账款	60,000,000.00	质押借款
长期股权投资	363,000,000.00	质押借款
合计	1,709,730,044.41	/

其他说明：

(1) 固定资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况说明：

抵押物	财产所有人	贷款使用人	账面净值	借款金额
安徽水利锦江大酒店主楼房地产所有权	安徽水利锦江大酒店	安徽水利	5,286.86 万元	蚌埠建行长期借款 4,300.00 万元
六安沃尔特酒店房地产所有权	六安和顺实业发展有限公司	马鞍山和顺工程建设有限公司	7,524.37 万元	国家开发银行安徽省分行长期借款 37,000.00 万元
贡山县恒远水电站工程	贡山县恒远水电开发有限公司	贡山县恒远水电开发有限公司	68,494.83 万元	农业银行贡山县分行长期借款 24,000.00 万元

(2) 无形资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况说明：

抵押物	财产所有人	贷款使用人	账面净值	借款金额
-----	-------	-------	------	------

安徽水利锦江大酒店主楼房地产土地使用权	安徽水利锦江大酒店	安徽水利	506.96 万元	蚌埠建行长期借款 4,300.00 万元
六安和顺实业发展有限公司土地使用权	六安和顺实业发展有限公司	马鞍山和顺工程建设有限公司	1,688.48 万元	国家开发银行安徽省分行长期借款 37,000.00 万元

## (3) 应收账款所有权受限的情况说明:

抵押物	财产所有人	贷款使用人	账面余额	借款金额
应收蚌埠市经开区管委会账款	蚌埠龙子湖水资源治理开发有限公司	蚌埠龙子湖水资源治理开发有限公司	6,000.00 万元	中信银行蚌埠分行借款 5,000.00 万元

## (4) 长期股权投资所有权受限的情况说明:

抵押物	财产所有人	贷款使用人	账面余额	借款金额
贡山县恒远水电开发有限公司股权	安徽水利开发有限公司	安徽水利开发有限公司	36,300.00 万元	蚌埠工商银行分行借款 15,000.00 万元

## 74、外币货币性项目

√适用 □不适用

## (1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	-	-	-
欧元	7.33	7.3847	54.13

## (2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

## 75、套期

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 3、反向购买

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本年以货币资金新设控股子公司彬县红岩水库建设管理有限责任公司。具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

适用 不适用

##### (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	
安徽贝斯特实业发展有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	钢结构建筑	93.33	-	设立
六安和顺实业发展有限公司	安徽省六安市	安徽省六安市	房地产和酒店	-	100.00	设立
安徽水利锦江大酒店有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	房地产和酒店	100.00	-	同一控制下企业合并
蚌埠清越置业发展有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	房地产开发	-	100.00	设立
合肥沃尔特置业发展有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	房地产开发	-	100.00	同一控制下企业合并
安徽水建房地产开发有限责任公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	房地产开发	100.00	-	同一控制下企业合并
南陵和顺实业发展有限公司	安徽省南陵县	安徽省南陵县	房地产开发	-	100.00	设立
滁州和顺实业有限公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	建设投资	-	100.00	设立
马鞍山市和顺置业发展有限公司	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	房地产开发	-	100.00	设立
安徽金寨流波水力发电有限公司	安徽省六安市	安徽省六安市	水电开发	51.01	-	设立
安徽白莲崖水库开发有限责任公司	安徽省六安市	安徽省六安市	水电开发	100.00	-	设立
蚌埠龙子湖水资源治理开发有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	水资源开发	100.00	-	设立
安徽水利嘉和机电设备安装有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	钢结构建筑	100.00	-	设立
咸阳泾渭投资有限公司	陕西咸阳市	陕西咸阳市	建设项目投资	100.00	-	设立
安徽普达建设工程有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑工程	100.00	-	设立
安徽人防设备有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	人防设备	100.00	-	非同一控制下企业合并
马鞍山和顺工程建设有限公司	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	建筑工程	100.00	-	设立
安徽水利顺安起重设备安装有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	起重设备安装	100.00	-	设立
南陵和顺建设工程有限公司	安徽省南陵县	安徽省南陵县	建筑工程	100.00	-	设立
吉林省皖顺建筑工程有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	建筑工程	100.00	-	设立
安徽江河工程试验检测有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	检测	100.00	-	设立
安徽水利（蚌埠）和顺地产有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	房地产开发	-	100.00	子公司的全资子公司
安徽水利嘉和建筑工程有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	道路施工养护	100.00	-	设立
贡山县恒远水电开发有限公司	云南省贡山县	云南省贡山县	水力发电	70.98	-	非同一控制下企业合并
芜湖长弋工程建设工程有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	建筑及市政	100.00	-	设立
安徽水利（庐江）和顺地产有限公司	安徽省庐江县	安徽省庐江县	房地产开发	-	100.00	设立
安徽水利市政园林建设有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	园林建设	100.00	-	设立
安徽水利和盛物业有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	物业管理	100.00	-	设立
安徽水利和顺地产有限公司	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	房地产开发	100.00	-	设立
彬县红岩水库建设管理有限责任公司	陕西省彬县	陕西省彬县	水库建设运营管理	31.25	-	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司实际出资占彬县红岩河水库建设管理有限责任公司实收资本金额比例为 31.25%，但本公司享有其 51%的表决权。

本公司与彬县红岩河水务有限责任公司合资设立项目公司彬县红岩河水库建设管理有限责任公司，实施红岩河水库 PPP 项目。根据投资协议，该公司注册资本金 44,900 万元，本公司出资比例为出资人民币 22,900.00 万元，占该公司注册资本的 51%，彬县红岩河水务有限责任公司不享有该公司的收益分配，该公司税后利润归本公司所有。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司实际出资额为 10,000.00 万元，占该公司实收资本金额比例为 31.25%。

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贡山县恒远水电开发有限公司	29.02%	-670,661.94	-	239,011,237.87
安徽金寨流波水力发电有限公司	48.99%	2,699,817.18	-	25,488,296.35
安徽贝斯特实业发展有限公司	6.67%	-148,535.07	-	312,881.83
彬县红岩河水库建设管理有限责任公司	68.75%	-	-	220,000,000.00

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						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	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
贡山县恒远水电开发有限公司	13,431,551.40	1,128,903,658.85	1,142,335,210.25	94,150,631.61	319,150,631.61	413,301,263.22	12,591,850.23	1,047,376,335.22	1,059,968,185.45	228,359,242.57	235,000,000.00	463,359,242.57
安徽金寨流波水力发电有限公司	18,584,121.26	98,019,083.16	116,603,204.42	56,566,578.14	-	56,566,578.14	12,162,972.93	99,833,405.48	111,996,378.41	57,648,483.94	-	57,648,483.94
安徽贝斯特实业发展有限公司	11,074,487.62	34,143,411.74	45,217,899.36	39,033,951.57	-	39,033,951.57	14,458,310.15	34,936,809.41	49,395,119.56	40,982,052.75	-	40,982,052.75
彬县红岩河水库建设管理有限责任公司	91,492,064.76	286,260,106.34	377,752,171.10	58,445,147.04	-	58,445,147.04	-	-	-	-	-	-

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贡山县恒远水电开发有限公司	16,471,239.76	-2,310,683.23	-2,310,683.23	15,621,747.67	-	-88,515.97	-88,515.97	-45,642.13
安徽金寨流波水力发电有限公司	12,868,315.72	5,511,051.07	5,511,051.07	10,369,899.29	13,787,960.25	8,628,798.01	8,628,798.01	17,886,938.85
安徽贝斯特实业发展有限公司	921,228.02	-2,228,026.09	-2,228,026.09	51,338.10	5,720,548.93	483,780.68	483,780.68	289,370.22
彬县红岩河水库建设管理有限责任公司	-	-692,975.94	-692,975.94	29,439,106.76	-	-	-	-

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

不适用。

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

不适用。

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
安徽康特新型建材有限责任公司	2,713,966.68	2,713,966.68
投资账面价值合计	2,713,966.68	2,713,966.68
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-556,380.85
--净利润	-	-1,352,206.21
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-1,352,206.21

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用。

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五、相关项目。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

**1. 信用风险**



如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

## 2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

## 3. 市场风险

(1) 利率风险：利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司为了承接 BT 项目，每年均会保持一定金额的有息负债，因此利率波动对公司有一定的影响。以目前 420,000.00 万元的融资量估算，利率每波动 1.00%，对公司的影响金额为 4,200.00 万元。

(2) BT 项目风险：BT 项目风险主要分为 BT 项目回购风险和 BT 项目融资风险。BT 项目回购款的收取与宏观经济、地方政府信誉和财政实力有关，如果宏观经济走低，地方政府信誉和财政实力下降，则可能带来回购风险。随着本公司 BT 项目的增加，公司的资本支出增加较快。如果本公司不能通过多元化的融资渠道筹集到足够的资金，将影响本公司的盈利水平。

(3) 外汇风险：因外汇市场变动引起汇率的变动，致使以外币计价的资产上涨或者下降的可能性。公司目前承接了合同价约 30,000.00 万元人民币以外币结算的境外工程，汇率的变动使公司存在一定的汇率风险。汇率每波动+1.00%，对公司的影响金额约为 300.00 万元。

(4) 价格风险：本公司主要从事建筑施工，和同行业相比，建筑施工的毛利和行业基本一致，因此存在价格大幅波动的风险不大。

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
安徽建工集团有限公司	安徽省合肥市	各类工程建设项目总承包	52,000.00	16.07	16.07

本企业的母公司情况的说明：

2016 年 4 月，国务院国有资产监督管理委员会《关于安徽水利开发股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权（2016）328 号）安徽省水利建筑工程总公司所持公司 85,473,813 股权无偿划转给安徽建工集团有限公司持有。安徽建工集团有限公司前身是安徽省建筑工程总公司，系安徽省人民政府所属的以工程承包为主，跨行业、跨区域经营的省属大型国有独资公司。安徽省建筑工程总公司于 1989 年 5 月取得了安徽省工商行政管理局核发的注册号为 14894017-0《企业法人营业执照》。1996 年经安徽省人民政府批准，安徽省建筑工程总公司改制为国有独资公司，名称变更为安徽建工集团有限公司。注册资本为伍亿贰仟万元。法人代表：赵时运，注册地安徽省合肥市包河区芜湖路 325 号。

根据 2016 年 4 月安徽省人民政府国有资产监督管理委员会《安徽省国资委关于安徽建工集团有限公司整体改制上市有关事项的批复》（皖国资改革函（2016）173 号），安徽省水利建筑工程总公司（以下简称“水建总公司”）划转至安徽省国资委直接管理，安徽省国资委直接持有的安徽建工集团有限公司 100% 的股权无偿划转至水建总公司名下。

经营范围：各类工程建设项目总承包；房屋建筑、公路、市政公用、水利水电、矿山、铁路、冶炼、石油化工（不含危险品）、港口与航道、城市园林绿化；各类工程专业承包；建筑装饰装饰、公路路基、公路路面、桥梁、隧道、炉窑、建筑幕墙、消防设施、钢结构、机电设备安装、河湖整治、起重设备安装；对外工程承包和劳务合作、国际国内商贸服务；交通建设投资；建筑材料的生产与销售，建筑机械制造、经销与租赁，建筑工程勘察设计，建筑和交通研发、咨询、检测、监理（以上范围涉及许可和资质证的凭许可和资质证经营）。

本企业最终控制方是：安徽省国资委

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

不适用。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用  不适用

联营企业名称	与本企业关系
安徽康特新型建材有限责任公司	本公司持股单位

其他说明

安徽康特新型建材有限责任公司为本公司联营企业。

## 4、其他关联方情况

适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
金寨水电开发有限责任公司	参股股东
凤台县永幸河灌区管理处	参股股东
合肥奥林匹克花园置业发展有限公司	实际控制人的控股子公司
安徽省水利建筑工程总公司	实际控制人
安徽建工集团蚌埠建材有限公司	母公司的全资子公司
云南瑞能投资有限公司	控股子公司的参股单位
湖南时代瑞银投资有限公司	控股子公司的参股单位
安徽省公路桥梁工程有限公司	母公司的全资子公司
马鞍山安建建设投资有限公司	母公司的控股子公司
安徽省第一建筑工程公司	实际控制人的全资子公司
安徽省第二建筑工程公司	实际控制人的全资子公司
安徽建工集团有限公司建筑设计研究院	母公司的全资子公司
安徽建筑机械有限责任公司	母公司的全资子公司
安徽中兴联建筑机械租赁有限公司	母公司的全资子公司

安徽省建筑科学研究设计院	母公司的全资子公司
安徽建工合肥建材有限公司*1	母公司的全资子公司
安徽瑞特新型材料有限公司	母公司的全资子公司
安徽省工业设备安装公司	母公司的全资子公司
安徽建工建筑材料有限公司	母公司的全资子公司
安徽省路港工程有限责任公司	母公司的全资子公司
安徽三建轻钢结构有限责任公司	母公司的全资子公司
安徽广建架业有限责任公司	母公司的全资子公司
安徽省建筑工程质量第二监督检测站	母公司的全资子公司
安徽九华房地产开发有限公司	母公司的全资子公司

其他说明

注\*1：安徽建工合肥建材有限公司前身系合肥瑞特新型建材有限公司。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金寨水电开发有限责任公司	接受劳务	770,903.83	432,967.20
安徽建工集团蚌埠建材有限公司	购买商品	62,556,297.21	64,483,950.53
安徽省公路桥梁工程有限公司	接受劳务	102,046,162.36	-
安徽建工合肥建材有限公司	购买商品	50,410,564.99	1,513,500.36
安徽省第二建筑工程公司	接受劳务	5,701,158.00	22,936,483.00
安徽省第一建筑工程公司	接受劳务	23,450,682.10	36,175,940.08
安徽建工集团有限公司建筑设计研究院	接受劳务	502,500.00	128,300.00
安徽瑞特新型材料有限公司	购买商品	8,206,371.98	1,278,004.90
安徽建工建筑材料有限公司	购买商品	85,439,998.96	-
安徽建筑机械有限责任公司	购买商品	424,722.23	-
安徽中兴联建筑机械租赁有限公司	购买商品	248,475.81	-
安徽省建筑科学研究设计院	接受劳务	506,582.33	-
安徽省工业设备安装公司	接受劳务	1,790,746.00	-
安徽省建筑工程质量第二监督检测站	接受劳务	110,000.00	-

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽建工集团蚌埠建材有限公司	销售材料	6,214,867.82	25,829,355.28
马鞍山安建建设投资有限公司	提供劳务	-	307,860.31
安徽建工集团有限公司	提供劳务	29,567,490.16	14,522,326.18
安徽省路港工程有限责任公司	提供劳务	1,405,636.71	-
安徽九华房地产开发有限公司	提供劳务	158,320.47	-

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽省水利建筑工程总公司	经营租赁	349,450.00	698,900.00

## 关联租赁情况说明

本公司与安徽省水利建筑工程总公司签订土地租赁合同，租赁蚌埠市黑虎山路 21 号土地面积 45,016.02 平方米和凤阳门台镇大青郢土地面积 13,224.00 平方米，租赁日期自 2009 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。租赁价格按照市场价格定价。

**(4). 关联担保情况**

√适用 □不适用

本公司作为担保方：不适用。

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

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
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/1/15	2018/1/14	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/1/15	2018/1/14	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/1/12	2018/1/11	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/1/12	2018/1/11	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/1/12	2018/1/11	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2015/1/15	2017/1/14	否
安徽省水利建筑工程总公司	20,000,000.00	2015/1/15	2017/1/14	否
安徽省水利建筑工程总公司	20,000,000.00	2015/9/25	2017/9/24	否
安徽省水利建筑工程总公司	22,000,000.00	2015/9/25	2017/9/24	否
安徽省水利建筑工程总公司	27,000,000.00	2015/11/9	2017/11/8	否
安徽省水利建筑工程总公司	29,000,000.00	2016/3/7	2018/3/6	否
安徽省水利建筑工程总公司	12,000,000.00	2014/7/21	2016/7/20	否
安徽省水利建筑工程总公司	90,000,000.00	2014/5/23	2019/5/22	否
安徽省水利建筑工程总公司	80,000,000.00	2014/12/5	2019/5/22	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2014/8/8	2016/8/7	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/3/18	2017/3/18	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/3/18	2017/3/18	否
安徽省水利建筑工程总公司	20,000,000.00	2016/3/18	2017/3/18	否
安徽省水利建筑工程总公司	20,000,000.00	2016/3/18	2017/3/18	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2015/9/25	2016/9/21	否
安徽省水利建筑工程总公司	150,000,000.00	2014/1/7	2018/12/20	否
安徽省水利建筑工程总公司	27,000,000.00	2016/4/30	2017/4/21	否
安徽省水利建筑工程总公司	24,000,000.00	2016/2/23	2017/2/15	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/3/23	2017/3/16	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/2/23	2017/2/15	否
安徽省水利建筑工程总公司	29,000,000.00	2015/7/31	2016/7/29	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/1/4	2016/12/15	否

安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/1/4	2016/12/22	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2013/7/16	2016/7/15	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2014/1/3	2017/1/2	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2014/7/2	2017/4/2	否
安徽省水利建筑工程总公司	20,000,000.00	2014/7/1	2017/4/2	否
安徽省水利建筑工程总公司	10,000,000.00	2016/2/29	2018/2/28	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/3/30	2018/3/30	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2015/7/28	2016/7/28	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2015/7/28	2016/7/28	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/5/5	2017/5/5	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/5/5	2017/5/5	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/5/5	2017/5/5	否
安徽省水利建筑工程总公司	10,000,000.00	2016/5/5	2017/5/5	否
安徽省水利建筑工程总公司	50,000,000.00	2014/9/17	2016/9/16	否
安徽省水利建筑工程总公司	100,000,000.00	2016/1/29	2017/12/24	否
安徽省水利建筑工程总公司	100,000,000.00	2016/1/29	2016/12/24	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/3/22	2019/3/20	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/3/22	2019/3/15	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/3/22	2019/3/12	否
安徽省水利建筑工程总公司	20,000,000.00	2016/3/22	2019/3/7	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/4/14	2019/4/12	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/4/14	2019/4/9	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/4/14	2019/4/4	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2015/11/17	2016/11/16	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2015/11/17	2016/11/11	否
安徽省水利建筑工程总公司	20,000,000.00	2015/11/17	2016/11/8	否
安徽省水利建筑工程总公司	20,000,000.00	2015/11/12	2016/11/7	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2015/11/2	2016/11/2	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2015/11/2	2016/10/28	否
安徽省水利建筑工程总公司	20,000,000.00	2015/11/2	2016/10/25	否
安徽省水利建筑工程总公司	20,000,000.00	2015/11/2	2016/10/21	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/1/12	2017/1/11	否
安徽省水利建筑工程总公司	20,000,000.00	2016/1/14	2017/1/9	否
安徽省水利建筑工程总公司	20,000,000.00	2016/1/19	2017/1/16	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/1/19	2017/1/13	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/1/14	2017/1/13	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/1/14	2017/1/13	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/1/20	2017/1/19	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/1/20	2017/1/19	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/1/20	2017/1/19	否
安徽省水利建筑工程总公司	30,000,000.00	2016/1/20	2017/1/19	否
安徽省水利建筑工程总公司	20,000,000.00	2016/1/20	2017/1/19	否
安徽省水利建筑工程总公司	200,000,000.00	2016/4/14	2017/4/14	否
安徽省水利建筑工程总公司	32,000,000.00	2008/2/3	2022/2/2	否
安徽省水利建筑工程总公司	20,000,000.00	2008/8/25	2022/8/24	否
安徽省水利建筑工程总公司	20,000,000.00	2008/11/6	2022/11/5	否
安徽省水利建筑工程总公司	49,000,000.00	2009/1/7	2023/1/6	否
安徽省水利建筑工程总公司	3,500,000.00	2016/1/20	2016/7/20	否
安徽省水利建筑工程总公司	7,000,000.00	2016/1/22	2016/7/22	否

安徽省水利建筑工程总公司	3,500,000.00	2016/1/28	2016/7/28	否
安徽省水利建筑工程总公司	9,100,000.00	2016/2/4	2016/8/4	否
安徽省水利建筑工程总公司	4,200,000.00	2016/6/6	2016/12/6	否
安徽建工集团有限公司	1,400,000.00	2016/1/26	2016/7/26	否
安徽建工集团有限公司	560,000.00	2016/2/5	2016/8/5	否
安徽建工集团有限公司	140,000.00	2016/3/1	2016/9/1	否
安徽建工集团有限公司	30,000,000.00	2016/4/29	2018/4/27	否
安徽建工集团有限公司	20,000,000.00	2016/5/20	2017/5/19	否
安徽建工集团有限公司	30,000,000.00	2016/5/20	2017/5/19	否
安徽建工集团有限公司	30,000,000.00	2015/7/15	2016/7/14	否
安徽建工集团有限公司	30,000,000.00	2016/2/25	2017/2/24	否
安徽建工集团有限公司	28,000,000.00	2016/2/29	2018/2/27	否
安徽建工集团有限公司	30,000,000.00	2015/6/29	2016/6/28	否
安徽建工集团有限公司	30,000,000.00	2015/6/29	2017/6/28	否
安徽建工集团有限公司	30,000,000.00	2016/3/30	2017/3/28	否
安徽建工集团有限公司	145,000,000.00	2014/6/30	2018/6/30	否
安徽建工集团有限公司	100,000,000.00	2014/9/16	2018/9/16	否
安徽建工集团有限公司	40,000,000.00	2014/11/15	2018/11/15	否
安徽建工集团有限公司	30,000,000.00	2015/3/17	2019/3/17	否
安徽建工集团有限公司	30,000,000.00	2015/5/14	2019/5/14	否
合计	3,203,400,000.00			

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽建工集团有限公司	转让安徽瑞特新型材料有限公司和合肥瑞特新型材料有限公司股权	-	41,185,500.00

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	76.14	80.88

## 6. 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	马鞍山安建建设投资有限公司	6,009,847.50	600,984.75	9,129,847.50	730,387.80
应收账款	安徽建工集团蚌埠建材有限公司	892,332.70	44,616.64	1,217,289.62	60,864.48
应收账款	安徽建工集团有限公司	146,796.05	7,339.80	215,017.00	10,750.85

应收账款	安徽建筑机械有限责任公司	130,000.00	10,400.00	230,000.00	11,500.00
应收账款	安徽瑞特新型材料有限公司	333,765.77	166,882.89	333,765.77	33,376.58
应收账款	安徽省路港工程有限责任公司	2,464,964.80	141,975.06	624,227.47	31,211.37
应收账款	安徽九华房地产开发有限公司	172,885.74	8,644.29	-	-
其他应收款	马鞍山安建建设投资有限公司	800,000.00	80,000.00	800,000.00	64,000.00
预付账款	安徽建工集团蚌埠建材有限公司	-	-	3,500.00	-
预付账款	安徽建工建筑材料有限公司	-	-	14,691,617.90	-

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	安徽建工集团有限公司	7,164,556.13	9,495,975.08
应付账款	安徽康特新型建材有限责任公司	1,300,502.27	1,915,378.24
应付账款	安徽瑞特新型材料有限公司	9,344,535.94	7,643,365.24
应付账款	安徽省第一建筑工程公司	19,752,291.06	19,802,483.96
应付账款	安徽省公路桥梁工程有限公司	120,873,768.71	104,868,767.35
应付账款	安徽建工集团蚌埠建材有限公司	68,998,293.87	54,352,820.14
应付账款	安徽建工合肥建材有限公司	40,651,804.87	14,475,962.51
应付账款	金寨水电开发有限责任公司	770,903.83	968,441.33
应付账款	安徽省第二建筑工程公司	6,229,553.00	11,248,395.00
应付账款	安徽建工集团有限公司建筑设计研究院	-	133,300.00
应付账款	安徽建工建筑材料有限公司	36,392,921.54	2,951,688.04
应付账款	安徽建筑机械有限责任公司	1,832,210.00	4,169,710.00
应付账款	安徽中兴联建筑机械租赁有限公司	223,570.00	225,094.19
应付账款	安徽省工业设备安装公司	1,250,227.00	381,581.00
应付账款	安徽广建架业有限责任公司	-	7,172.64
应付账款	安徽省建筑科学研究设计院	120,000.00	-
应付账款	安徽省建筑工程质量第二监督检测站	110,000.00	-
其他应付款	安徽建工建筑材料有限公司	258,000.00	258,000.00
其他应付款	安徽建工合肥建材有限公司	948,000.00	948,000.00
其他应付款	安徽建工集团蚌埠建材有限公司	660,000.00	462,000.00
其他应付款	安徽中兴联建筑机械租赁有限公司	60,000.00	30,000.00
其他应付款	云南瑞能投资有限公司	42,229,908.02	182,962,913.66
其他应付款	湖南时代瑞银投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	安徽省工业设备安装有限公司	2,350,000.00	-
其他应付款	安徽瑞特新型材料有限公司	75,000.00	-
其他应付款	安徽省水利建筑工程总公司	349,450.00	-

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

### 2、或有事项

适用 不适用

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

〈1〉截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司对子公司提供担保余额为 55,550.00 万元，具体明细如下：

被担保单位	被担保银行	担保起始日	担保截止日	担保金额	担保是否履行完毕
蚌埠龙子湖水资源治理开发有限公司	中信银行蚌埠分行营业部	2016/5/29	2017/5/29	10,000,000.00	否
蚌埠龙子湖水资源治理开发有限公司	中信银行蚌埠分行营业部	2016/5/29	2017/5/29	15,000,000.00	否
蚌埠龙子湖水资源治理开发有限公司	中信银行蚌埠分行营业部	2016/4/18	2017/4/17	10,000,000.00	否
蚌埠龙子湖水资源治理开发有限公司	中信银行蚌埠分行营业部	2015/8/21	2016/8/21	25,000,000.00	否
蚌埠龙子湖水资源治理开发有限公司	中信银行蚌埠分行营业部	2016/3/28	2017/3/28	50,000,000.00	否
安徽水利顺安起重设备安装有限公司	徽商银行蚌埠光明支行	2015/7/13	2016/7/13	500,000.00	否
咸阳泾渭投资有限公司	西安银行南二环支行	2015/9/25	2017/3/24	50,000,000.00	否
咸阳泾渭投资有限公司	昆仑银行西安泾河支行	2016/5/25	2017/5/25	50,000,000.00	否
马鞍山和顺工程建设有限公司	国家开发银行安徽省分行	2014/7/4	2016/10/20	25,000,000.00	否
马鞍山和顺工程建设有限公司	国家开发银行安徽省分行	2014/7/4	2019/6/30	120,000,000.00	否
马鞍山和顺工程建设有限公司	国家开发银行安徽省分行	2014/9/3	2019/6/30	100,000,000.00	否
马鞍山和顺工程建设有限公司	国家开发银行安徽省分行	2014/10/27	2019/6/30	40,000,000.00	否
马鞍山和顺工程建设有限公司	国家开发银行安徽省分行	2015/3/17	2019/7/1	30,000,000.00	否
马鞍山和顺工程建设有限公司	国家开发银行安徽省分行	2015/5/14	2019/7/2	30,000,000.00	否
合计				555,500,000.00	

#### 〈2〉未决诉讼

2016 年 3 月 21 日本公司就诉前财产保全一案向青海省格尔木市中级人民法院提起诉讼保全，要求格尔木宁靓置业有限公司（以下简称“被申请人”）向本公司支付拖欠的工程款 6,150.80 万元（其中：被申请人已确认债务 4,592.70 万元，增量合同未结算债务 1,558.10 万元）、承担欠款利息 413.66 万元、退还履约保证金 203.00 万元，合计 6,767.46 万元。2016 年 3 月 25 日，格尔木市中级人民法院作出（2016）青 2801 财保 16 号《民事裁定书》，裁定将被申请人格尔木宁靓置业有限公司所有的位于昆仑北路 77 号邮电小区、建兴巷 66 号建兴小区价值 6800 万元的房产及银行账户存款予以保全。2016 年 5 月 25 日，本公司与被申请人格尔木宁靓置业有限公司就被查封房屋销售、财产保全措施变更、房屋回收财务处理、质保金的后续安排事项达成框架协议如下：一、本公司同意解冻被人民法院冻结的银行账户，实行共管；二、本公司同意并鼓励被申请人积极销售被查封的房屋，并对销售回款及时作出分配，分配比例为本公司 80%，被申请人 20%；三、解除冻结的共管银行账户，除存入的售房款外，如有其它进账，进入款项后被申请人应向本公司支付 50%，本公司向法院申请解除相应等值房屋的查封；四、审计决算后，对于工程造价 5% 质保金尾款，双方以本公司名义另行设立共管账户，将售房款存足质保金，质保期满后，扣除质保金所用事项外，余款全部退回被申请人，被申请人必须无条件配合。经安徽水利总经理会议批准后，公司对该笔债权已计提 20% 坏账准备。



## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

2016年8月，本公司公布了《安徽水利吸收合并安徽建工集团有限公司并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》。本次交易主要内容：本公司拟向安徽建工集团有限公司的股东水建总公司发行股份吸收合并安徽建工集团有限公司，本公司为吸收合并方和吸收合并完成后的存续方，安徽建工集团有限公司为被吸收合并方。吸收合并完成后，安徽建工集团有限全部资产、负债并入本公司，安徽建工集团有限公司予以注销，安徽建工集团有限公司持有的安徽水利股份也相应注销。

除上述事项外，截止至2016年8月29日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

适用 不适用

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司目前主要分为四个分部，即：建筑业（含传统的建筑施工和 BT 项目投资）、房地产业、水力发电、酒店及其他行业。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

## (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	建筑业	房地产业	水力发电业	酒店及其他行业	分部间抵销	合计
主营业务收入	5,239,639,224.14	472,820,190.75	48,543,331.06	120,259,776.51	496,270,810.04	5,384,991,712.42
主营业务成本	4,897,597,817.94	348,905,522.36	19,785,407.93	103,293,709.47	480,045,776.32	4,889,536,681.38
资产总额	15,441,138,120.11	4,372,817,286.72	1,440,289,417.42	3,096,371,873.50	9,743,185,992.23	14,607,430,705.52
负债总额	11,277,397,954.69	3,329,189,036.93	502,433,635.74	358,387,537.19	4,009,202,883.81	11,458,205,280.74

## (3). 其他说明：

除上述事项外，截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	123,377,432.75	2.98	86,874,362.41	70.41	36,503,070.34	77,748,594.91	2.03	77,748,594.91	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,016,567,826.46	96.96	213,917,266.00	5.33	3,802,650,560.46	3,744,664,948.50	97.90	189,289,358.35	5.05	3,555,375,590.15
组合 1：合并范围内应收账款	738,958,189.27	17.84	-	-	738,958,189.2	752,619,752.40	19.68	-	-	752,619,752.40
组合 2：以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,277,609,637.19	79.12	213,917,266.00	6.53	3,063,692,371.19	2,992,045,196.10	78.24	189,289,358.35	6.33	2,802,755,837.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,472,252.15	0.06	2,472,252.15	100.00	-	2,472,252.15	0.07	2,472,252.15	100.00	-
合计	4,142,417,511.36	/	303,263,880.56	/	3,839,153,630.80	3,824,885,795.56	/	269,510,205.41	/	3,555,375,590.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例	
Arabest 公司	77,748,594.91	77,748,594.91	100.00	总包延迟支付
格尔木宁靓置业有限公司	45,927,037.48	9,185,407.50	20.00	业主推迟付款，法院已裁定对相关资产保全，具体见附注十四、2
合计	123,675,632.39	86,934,002.41	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	2,586,684,664.74	129,334,233.24	5.00%
1 至 2 年	474,727,983.17	37,978,238.65	8.00%
2 至 3 年	153,734,251.32	15,373,425.13	10.00%
3 年以上	62,462,737.96	31,231,368.98	50.00%
合计	3,277,609,637.19	213,917,266.00	6.53%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合 1 不计提。

(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 33,753,675.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2016.6.30	占应收账款期末月合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
蚌埠龙子湖水资源治理开发有限公司	581,712,253.96	14.04	-
蚌埠清越置业发展有限公司	170,564,661.21	4.12	-
兰州瑞建投资发展有限公司	147,123,299.00	3.55	7,356,164.95
蚌埠经济开发区投资有限公司	141,902,554.61	3.43	8,026,677.30
合肥鑫城国有资产经营有限公司	114,350,961.06	2.76	5,717,548.05
合计	1,155,653,729.84	27.90	101,424,179.88

## 2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,042,223,119.87	99.90	16,410,889.40	0.54	3,025,812,230.47	2,905,053,917.58	99.90	16,243,379.69	0.56	2,888,810,537.89
组合1：合并范围内其他应收款	2,246,097,722.61	73.76	-	-	2,246,097,722.61	2,218,474,188.14	76.29	-	-	2,218,474,188.14

组合2:按约定支付业主投标保证金、履约保证金	698,050,531.13	22.92	-	-	698,050,531.13	570,918,052.57	19.63	-	-	570,918,052.57
组合3:以账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,074,866.13	3.22	16,410,889.40	16.73	81,663,976.73	115,661,676.87	3.98	16,243,379.69	14.04	99,418,297.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,965,548.52	0.10	2,965,548.52	100.00	-	2,965,548.52	0.10	2,965,548.52	100.00	-
合计	3,045,188,668.39	/	19,376,437.92	/	3,025,812,230.47	2,908,019,466.10	/	19,208,928.21	/	2,888,810,537.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	39,553,126.95	1,977,656.35	5.00%
1至2年	21,475,702.61	1,718,056.21	8.00%
2至3年	14,519,603.61	1,451,960.36	10.00%
3年以上	22,526,432.96	11,263,216.48	50.00%
合计	98,074,866.13	16,410,889.40	18.61%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

组合1、组合2不计提。

## (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 167,509.71 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,224,223,596.63	2,218,474,188.14
投标保证金、履约保证金	698,050,531.13	570,918,052.57
其他保证金	21,285,612.36	19,105,022.01
农民工工资支付保障金	36,876,273.68	34,098,808.80
备用金、押金等	64,752,654.59	65,423,394.58
合计	3,045,188,668.39	2,908,019,466.10

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
六安和顺	往来款	430,900,123.89	3年以内	14.15	-
蚌埠清越	往来款	424,843,605.26	1-2年	13.95	-
蚌埠和顺地产	往来款	353,412,150.00	3年以内	11.61	-
庐江和顺地产	往来款	312,148,701.98	3年以内	10.25	-
滁州和顺	往来款	210,249,203.35	1-2年	6.90	-
合计	/	1,731,553,784.48	/	56.86	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
对子公司投资	3,056,336,445.11	-	3,056,336,445.11	2,563,556,445.11		2,563,556,445.11
对联营、合营企业投资	2,713,966.68	-	2,713,966.68	2,713,966.68		2,713,966.68
合计	3,059,050,411.79	-	3,059,050,411.79	2,566,270,411.79		2,566,270,411.79

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
安徽贝斯特实业发展有限公司	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00	-	-
蚌埠龙子湖水资源治理开发有限公司	489,807,599.65	-	-	489,807,599.65	-	-
安徽白莲崖水库开发有限责任公司	54,139,027.78	-	-	54,139,027.78	-	-
安徽水建房地产开发有限责任公司	10,740,600.00	-	-	10,740,600.00	-	-
安徽水利锦江大酒店有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
安徽金寨流波水力发电有限公司	20,690,000.00	-	-	20,690,000.00	-	-
咸阳泾渭投资有限公司	567,288,750.00	-	-	567,288,750.00	-	-
安徽普达建筑工程有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
安徽人防设备有限公司	10,028,800.00	-	-	10,028,800.00	-	-
南陵和顺建设工程有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
安徽水利顺安起重设备安装有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
马鞍山和顺工程建设有限公司	435,377,834.35	-	-	435,377,834.35	-	-
安徽水利嘉和机电设备安装有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
吉林省皖顺建筑工程有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-

安徽江河工程试验检测有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
安徽水利路面工程有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
贡山县恒远水电开发有限公司	363,000,000.00	228,780,000.00		591,780,000.00	-	-
芜湖长弋工程建设有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
安徽水利和盛物业管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00		
安徽水利和顺地产有限公司	430,483,833.33	144,000,000.00	-	574,483,833.33		
安徽水利市政园林建设有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00		
彬县红岩河水库建设管理有限责任公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00		
合计	2,563,556,445.11	492,780,000.00	-	3,056,336,445.11	-	-

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
安徽康特新型建材有限责任公司	2,713,966.68	-	-	-	-	-	-	-	-	2,713,966.68	-
小计	2,713,966.68	-	-	-	-	-	-	-	-	2,713,966.68	-
合计	2,713,966.68	-	-	-	-	-	-	-	-	2,713,966.68	-

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,959,275,217.39	4,599,482,368.01	3,912,853,608.51	3,563,699,382.94
其他业务	8,732.00	-	-	-
合计	4,959,283,949.39	4,599,482,368.01	3,912,853,608.51	3,563,699,382.94

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-764,828.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,629,252.47
理财产品收益	3,879,826.72	-
合计	3,879,826.72	1,864,423.83

## 6、其他

现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	92,237,153.51	114,845,378.35
加：资产减值准备	74,301,564.83	8,076,327.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,750,322.21	7,937,134.39
无形资产摊销	499,908.58	213,423.46
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,653.85	4,095.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	61,234,103.49	13,419,689.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,879,826.72	-1,864,423.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,575,391.21	-2,019,081.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	68,337,128.42	-156,842,505.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-284,500,827.36	-207,754,145.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-101,366,295.66	-215,653,495.61
其他	-95,089,345.14	-1,455,098.40
经营活动产生的现金流量净额	-199,054,158.90	-441,092,702.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	975,727,350.45	1,094,829,503.45
减：现金的期初余额	1,010,350,614.98	734,738,639.84
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-34,623,264.53	360,090,863.61

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	2,653.85
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,909,479.87
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	

非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-427,232.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,879,826.72
所得税影响额	-4,591,181.94
少数股东权益影响额	
合计	13,773,545.83

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.08	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.57	0.08	0.08

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用



## 第十一节 备查文件目录

- |  |
|--|
| 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 |
| 二、报告期内在本公司信息披露媒体披露过的所有公司文件的正文及公告原件。    |

董事长：赵时运

董事会批准报送日期：2016-8-29