

安徽省国有资本运营控股集团有限公司

审计报告

上会师报字(2020)第 3281 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2020)第 3281 号

安徽省国有资本运营控股集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了安徽省国有资本运营控股集团有限公司（以下简称“安徽国控集团公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安徽国控集团公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估安徽国控集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安徽国控集团公司终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安徽国控集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安徽国控集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安徽国控集团公司不能持续经营。

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

6、就安徽国控集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团公司审计，并对审计意见承担全部责任。

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年四月二十二日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位:安徽省国有资本运营控股集团有限公司

单位:元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	3,865,316,559.90	3,589,178,899.99
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	166,101,724.00	8,777,235.94
衍生金融资产			
应收票据	六、3	20,341,274.45	161,894,536.65
应收账款	六、4	4,041,429,601.20	3,307,979,379.07
预付款项	六、5	176,977,576.85	157,971,963.85
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款	六、6	1,517,145,538.30	1,302,223,910.55
△买入返售金融资产			
存货	六、7	2,923,817,339.42	2,466,775,004.43
其中:原材料		73,045,252.11	37,170,613.42
库存商品(产成品)		241,241,851.39	503,632,987.73
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	978,937,063.32	701,183,323.08
其他流动资产	六、9	510,171,151.83	588,930,903.15
流动资产合计		14,200,237,829.27	12,284,915,156.71
非流动资产:			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	六、10	1,711,913,076.78	1,538,218,208.27
☆其他债权投资			
持有至到期投资	六、11		
长期应收款	六、12	6,797,189,882.90	4,194,335,225.94
长期股权投资	六、13	3,568,451,500.97	3,385,723,472.67
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、14	361,690,314.10	165,574,153.44
固定资产	六、15	1,137,986,967.56	790,638,371.77
在建工程	六、16	91,694,198.63	47,154,404.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、17	309,905,512.16	128,263,111.18
开发支出	六、18	79,245.28	
商誉	六、19	400,000.00	400,000.00
长期待摊费用	六、20	31,324,023.83	3,631,214.46
递延所得税资产	六、21	260,918,456.89	230,786,319.31
其他非流动资产	六、22	570,312,838.37	637,590,441.39
其中:特准储备物资			
非流动资产合计		14,841,866,017.47	11,122,314,922.84
资产总计		29,042,103,846.74	23,407,230,079.55

法定代表人: 张国元

主管会计工作负责人: 朱元林

会计机构负责人: 李挺

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 安徽省国有资本运营控股集团有限公司

单位: 元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、23	1,643,416,935.41	1,504,082,904.57
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、24	145,050,488.28	70,356,103.52
应付账款	六、25	5,336,949,205.94	4,763,817,029.16
预收款项	六、26	1,348,117,446.97	1,213,768,236.98
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、27	309,960,413.24	237,608,285.49
其中: 应付工资		301,600,127.48	229,934,300.37
应付福利费		183,343.20	782,656.21
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	六、28	271,414,308.76	174,352,910.61
其中: 应交税金		252,167,122.77	159,499,204.05
其他应付款	六、29	1,884,053,311.56	1,554,079,759.30
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	579,647,001.83	389,022,090.29
其他流动负债	六、31	382,680,953.82	407,429,665.87
流动负债合计		11,901,290,065.81	10,314,516,985.79
非流动负债:			
长期借款	六、32	5,659,223,287.52	2,813,931,946.04
应付债券	六、33	500,000,000.00	200,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、34	844,463,057.90	1,185,875,897.78
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、35		14,130,000.00
递延收益	六、37	2,721,816.78	2,792,666.67
递延所得税负债	六、21	100,938,437.92	62,511,756.60
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		7,107,346,600.12	4,279,242,267.09
负债合计		19,008,636,665.93	14,593,759,252.88
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	六、38	2,276,272,658.81	1,686,272,658.81
国有资本		2,276,272,658.81	1,686,272,658.81
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		2,276,272,658.81	1,686,272,658.81
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、39	1,834,071,239.32	2,213,330,448.43
减: 库存股			
其他综合收益	六、40	81,425,563.37	24,510,105.59
其中: 外币报表折算差额		-6,492,992.62	-7,274,290.99
专项储备	六、41	28,656,602.73	25,929,571.80
盈余公积	六、42	249,507,892.41	211,392,565.51
其中: 法定公积金		249,507,892.41	211,392,565.51
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	六、43	2,107,884,227.00	1,700,846,706.84
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		6,577,818,183.64	5,862,282,056.98
*少数股东权益		3,455,648,997.17	2,951,188,769.69
所有者权益(或股东权益)合计		10,033,467,180.81	8,813,470,826.67
负债和所有者权益(或股东权益)总计		29,042,103,846.74	23,407,230,079.55

法定代表人: 张国立

主管会计工作负责人: 朱元林

会计机构负责人: 李挺

合并利润表

2019年度

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,151,242,888.92	8,143,739,345.69	债务重组利得			
其中：营业收入	六、44	8,035,373,194.58	8,004,297,142.64	减：营业外支出	六、55	13,229,934.18	11,013,527.33
△利息收入	六、44	115,869,694.34	139,442,203.05	其中：债务重组损失			
△已赚保费				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			
△手续费及佣金收入				减：所得税费用		924,846,288.78	772,900,763.23
二、营业总成本		7,641,196,791.67	7,775,279,931.84	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六、56	175,502,971.89	238,131,307.70
其中：营业成本	六、44	6,739,759,194.58	6,978,471,406.76	（一）按所有权归属分类：		749,343,316.89	534,769,455.53
△利息支出	六、44		805,972.23	归属于母公司所有者的净利润		469,116,847.06	328,800,269.48
△手续费及佣金支出	六、44	3,044,612.60	2,199,217.95	*少数股东损益		280,226,469.83	205,969,186.05
△退保金				（二）按经营持续性分类：			
△赔付支出净额				持续经营净利润		749,343,316.89	534,769,455.53
△提取保险合同准备金净额				终止经营净利润			
△保单红利支出				六、其他综合收益的税后净额	六、57	92,439,156.99	-167,635,233.20
△分保费用				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		56,915,457.78	-96,919,690.00
税金及附加	六、45	146,201,525.20	65,647,271.99	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
销售费用	六、46	44,809,835.13	36,961,730.42	1.重新计量设定受益计划变动额			
管理费用	六、46	403,607,494.23	436,504,253.35	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：党建工作经费				☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用	六、47	16,161,559.38	15,704,762.21	☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用	六、48	287,612,570.55	238,985,316.93	5.其他			
其中：利息费用		487,694,699.37	250,724,630.21	（二）将重分类进损益的其他综合收益		56,915,457.78	-96,919,690.00
利息收入		222,962,743.53	93,073,855.56	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
汇兑净收益				☆2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失		4,478,107.59		3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		56,134,159.41	-96,971,318.30
加：其他收益	六、50	7,904,982.28	7,705,190.52	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、51	464,049,257.19	324,293,645.80	☆6.其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		312,736,198.42	108,492,285.53	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				8.外币财务报表折算差额		781,298.37	51,628.30
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				9.其他			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、52	60,625,394.00	-1,030,055.00	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额		35,523,699.21	-70,715,543.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-133,796,163.96	65,193,864.09	归属于母公司所有者的综合收益总额		841,782,473.88	367,134,222.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	-2,920,894.33	1,856,742.49	*归属于少数股东的综合收益总额		526,032,304.84	231,880,579.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		905,908,682.43	766,478,801.75	八、每股收益：		315,750,169.04	135,253,642.85
加：营业外收入	六、54	32,167,540.53	17,435,488.81	（一）基本每股收益			
其中：政府补助		12,630,555.41	7,190,322.94	（二）稀释每股收益			

单位：元

法定代表人：张元国

主管会计工作负责人：朱元林

会计机构负责人：李挺

合并现金流量表

2019年度

编制单位:安徽省国有资本运营控股集团有限公司

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,870,930,027.38	9,197,480,627.44
△收取利息、手续费及佣金的现金		78,172,616.79	91,399,536.18
收到的税费返还		14,801,756.69	6,969,730.87
收到其他与经营活动有关的现金		9,999,495,382.37	2,349,034,054.66
经营活动现金流入小计		17,963,399,783.23	11,644,883,949.15
购买商品、接受劳务支付的现金		7,238,404,561.97	9,796,674,560.17
△客户贷款及垫款净增加额		36,478,279.35	-84,716,250.88
支付给职工以及为职工支付的现金		673,961,904.06	625,205,420.89
支付的各项税费		493,754,547.44	487,073,992.79
支付其他与经营活动有关的现金		9,419,990,735.07	2,468,386,934.24
经营活动现金流出小计		17,862,590,027.89	13,292,624,657.21
经营活动产生的现金流量净额		100,809,755.34	-1,647,740,708.06
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		622,920,300.69	6,957,529,333.09
取得投资收益收到的现金		60,578,390.15	299,443,002.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,357,989.23	8,856,686.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		122,645,617.68	
收到其他与投资活动有关的现金		100,397,469.51	73,992,696.90
投资活动现金流入小计		986,899,767.26	7,339,821,719.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,618,289,095.69	72,434,805.68
投资支付的现金		1,349,437,218.89	8,105,682,308.41
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		-9,375,033.39	13,107,862.25
投资活动现金流出小计		3,958,351,281.19	8,191,224,976.34
投资活动产生的现金流量净额		-2,971,451,513.93	-851,403,257.31
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		290,000,000.00	3,393,272,376.82
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			247,849,100.00
取得借款收到的现金		5,833,823,729.31	2,324,440,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		505,356,068.32	87,914,246.69
筹资活动现金流入小计		6,629,179,797.63	5,805,626,623.51
偿还债务支付的现金		2,749,400,985.59	2,171,896,381.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		555,166,277.77	285,310,039.66
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		25,580,927.42	48,299,430.10
支付其他与筹资活动有关的现金		236,966,038.58	156,042,663.81
筹资活动现金流出小计		3,541,533,301.94	2,613,249,085.36
筹资活动产生的现金流量净额		3,087,646,495.69	3,192,377,538.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,362,543.72	-1,008,382.57
五、现金及现金等价物净增加额	六、59	213,642,193.38	692,225,190.21
加: 期初现金及现金等价物余额	六、59	3,564,672,328.39	2,872,447,138.18
六、期末现金及现金等价物余额	六、59	3,778,314,521.77	3,564,672,328.39

法定代表人: 张国元

主管会计工作负责人: 朱元林

会计机构负责人: 李挺

合并所有者权益(股东权益)变动表

2019年度

编制单位:安徽省国有资本运营控股集团有限公司

单位: 元

项目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	小计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,686,272,658.81			2,241,887,160.75		24,510,105.59	25,929,571.80	211,018,937.27		1,694,473,993.20	5,854,092,427.42	2,946,953,337.39	8,801,045,764.81	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他				1,443,287.68				373,628.24		6,372,713.64	8,189,629.56	4,235,432.30	12,425,061.86	
二、本年年初余额	1,686,272,658.81			2,213,330,448.43		24,510,105.59	25,929,571.80	211,392,565.51		1,700,846,706.84	5,862,282,056.98	2,951,188,769.69	8,813,470,826.67	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	590,000,000.00			-379,259,209.11		56,915,457.78	2,727,030.93	38,115,326.90		407,037,520.16	715,536,126.66	504,460,227.48	1,219,996,354.14	
（一）综合收益总额						56,915,457.78				469,116,847.06	526,032,304.84	315,750,169.04	841,782,473.88	
（二）所有者投入和减少资本	90,000,000.00			120,740,790.89							210,740,790.89	214,383,074.12	455,123,865.01	
1.所有者投入的普通股	90,000,000.00			120,740,790.89							210,740,790.89	205,042,746.00	415,783,536.89	
2.其他权益工具持有者投入的金额														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备							2,727,030.93				2,727,030.93	4,088,842.43	6,815,873.36	
2.使用专项储备							28,414,517.36				28,414,517.36	42,604,021.41	71,018,538.77	
（四）利润分配							-25,687,486.43				-25,687,486.43	-38,515,178.98	-64,202,665.41	
1.提取盈余公积											-23,964,000.00	-59,761,858.11	-83,725,858.11	
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转	500,000,000.00			-500,000,000.00							-23,964,000.00	-60,211,718.37	-84,175,718.37	
1.资本公积转增资本（或股本）	500,000,000.00			-500,000,000.00								449,860.26	449,860.26	
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	2,276,272,658.81			1,834,071,239.32		81,425,563.37	28,656,602.73	249,507,892.41		2,107,884,227.00	6,577,818,183.64	3,455,646,997.17	10,033,467,180.81	

法定代表人：张国立

主管会计工作负责人：朱元林

会计机构负责人: 李挺

合并所有者权益（股东权益）变动表

2019年度

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司													单位：元
项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	
	实收资本	优先股	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	小计		
			永续债	其他									
一、上年年末余额	1,361,205,658.81				1,895,903,319.77			121,429,795.59	24,710,265.13	177,082,589.51	1,589,109,628.59	5,169,441,257.31	7,833,081,003.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,361,205,658.81				1,895,903,319.77			121,429,795.59	24,710,265.13	177,082,589.51	1,585,373,346.10	5,165,704,974.91	7,829,344,821.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	325,647,000.00				315,983,840.98			-96,919,690.00	1,219,306.67	33,936,347.76	109,100,647.10	688,387,452.51	971,705,943.67
（一）综合收益总额								-96,919,690.00			328,800,269.48	231,880,579.48	367,134,222.33
（二）所有者投入和减少资本					571,630,840.98						-80,443,274.62	491,187,566.36	854,835,892.04
1.所有者投入的普通股					496,895,469.75							496,895,469.75	873,850,408.55
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）专项储备提取和使用					74,735,371.23								
1.提取专项储备									1,219,306.67			1,219,306.67	2,951,731.51
2.使用专项储备									24,023,789.02			24,023,789.02	60,039,089.26
（四）利润分配									-22,804,482.35			-22,804,482.35	-57,087,327.75
1.提取盈余公积										33,936,347.76	-69,836,347.76	-35,900,000.00	-253,220,902.21
其中：法定公积金										33,936,347.76	-33,936,347.76		
任意盈余公积													
储备基金													
企业发展基金													
专项储备													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（五）所有者权益内部结转	325,647,000.00				-253,647,000.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	253,647,000.00				-253,647,000.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
☆5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他	69,420,000.00												
四、本年年末余额	1,686,272,658.81				2,211,887,160.75			24,510,105.59	25,929,571.80	211,018,937.27	1,694,473,993.20	5,854,992,427.42	8,801,045,764.81

法定代表人：张国立

主管会计工作负责人：朱元林

会计机构负责人：李挺

合并国有资产变动情况表

2019年度

编制单位:安徽省国有资本运营控股集团有限公司

单位:元

项目	行次	金额	项目	行次	金额
一、年初国有资本及权益总额	1	5,862,282,056.98	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本及权益增加	2	739,500,126.66	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3	90,000,000.00	(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4	120,740,790.89	(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	23,964,000.00
(八) 债转股股权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本及权益总额	29	6,577,818,183.64
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15	528,759,335.77	六、年末合计国有资产总量	31	6,577,818,183.64
三、本年国有资本及权益减少	16	23,964,000.00	七、年末归属于母公司所有者权益(或股东权益)	32	6,577,818,183.64

法定代表人: 张国立

主管会计工作负责人: 朱元林

会计机构负责人: 李挺

资产负债表

2019年12月31日

编制单位:安徽省国有资本运营控股集团有限公司

单位:元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		339,755,131.68	440,443,057.65
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		160,624,700.00	2,976,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保准备金			
其他应收款	十二、1	94,939,059.14	62,179,151.42
△买入返售金融资产			
存货			
其中:原材料			
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		180,578,620.23	50,000,000.00
流动资产合计		775,897,511.05	555,598,209.07
非流动资产:			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产		1,156,676,183.22	1,074,755,769.08
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	4,682,714,698.99	4,282,617,112.53
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			28,219,759.86
固定资产		168,091,298.89	79,981,581.93
在建工程		8,877,323.59	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,042,500.43	1,180,609.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		391,775.34	
递延所得税资产		124,998.58	91,289.88
其他非流动资产		620,000,000.00	450,000,000.00
其中:特准储备物资			
非流动资产合计		6,637,918,779.04	5,916,846,123.15
资产总计		7,413,816,290.09	6,472,444,332.22

法定代表人:张国元

主管会计工作负责人:朱元林

会计机构负责人:李挺

资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 安徽省国有资本运营控股集团有限公司

单位: 元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		50,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		708,497.71	1,494,750.94
其中: 应付工资			964,233.33
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		2,077,988.98	39,721,741.51
其中: 应交税金		2,077,988.98	39,721,741.51
其他应付款		116,987,721.50	91,469,755.02
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		201,000,000.00	500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		370,774,208.19	133,186,247.47
非流动负债:			
长期借款		297,500,000.00	299,000,000.00
应付债券		500,000,000.00	200,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		73,599,520.99	244,532,984.92
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		43,875,734.08	20,966,856.48
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		914,975,255.07	764,499,841.40
负债合计		1,285,749,463.26	897,686,088.87
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		2,276,272,658.81	1,686,272,658.81
国有资本		2,276,272,658.81	1,686,272,658.81
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		2,276,272,658.81	1,686,272,658.81
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,540,380,794.84	1,957,283,113.18
减: 库存股			
其他综合收益		85,922,202.34	62,900,569.56
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		249,507,892.41	211,392,565.51
其中: 法定公积金		249,507,892.41	211,392,565.51
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		1,975,983,278.43	1,656,909,336.29
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		6,128,066,826.83	5,574,758,243.35
*少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		6,128,066,826.83	5,574,758,243.35
负债和所有者权益(或股东权益)总计		7,413,816,290.09	6,472,444,332.22

法定代表人: 张国元

主管会计工作负责人: 朱元林

会计机构负责人: 李挺

利润表

2019年度

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		32,709,452.62	31,226,952.53	债务重组利得			
其中：营业收入	十二、3	32,709,452.62	31,226,952.53	减：营业外支出			800,806.18
△利息收入				其中：债务重组损失			
△已赚保费				四、利润总额（亏损总额）以“一”号填列）		397,652,794.37	382,966,419.94
△手续费及佣金收入				减：所得税费用		16,499,525.33	39,866,659.99
二、营业总成本		49,409,539.86	73,568,396.42	五、净利润（净亏损）以“一”号填列）		381,153,269.04	343,099,759.95
其中：营业成本	十二、3	1,268,448.04	1,128,790.32	（一）按所有权归属分类：			
△利息支出				归属于母公司所有者的净利润		381,153,269.04	343,099,759.95
△手续费及佣金支出				*少数股东损益			
△退保金				（二）按经营持续性分类：			
△赔付支出净额				持续经营净利润		381,153,269.04	343,099,759.95
△提取保险合同准备金净额				终止经营净利润			
△保单红利支出				六、其他综合收益的税后净额		23,021,632.78	-40,423,669.58
△分保费用				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		23,021,632.78	-40,423,669.58
税金及附加		1,115,487.66	1,213,690.98	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
销售费用				1.重新计量设定受益计划变动额			
管理费用		30,126,754.17	42,798,456.05	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：党建工作经费				☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用				☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用		16,898,849.99	28,427,459.07	5.其他			
其中：利息费用		27,270,140.30	32,167,010.45	（二）将重分类进损益的其他综合收益		23,021,632.78	-40,423,669.58
利息收入		10,566,263.12	3,747,074.72	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
汇兑净收益				☆2.其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失				3.可供出售金融资产公允价值变动损益		23,021,632.78	-40,423,669.58
其他				☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益				5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	353,527,716.26	426,223,086.11	☆6.其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		309,012,366.77	106,771,297.12	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				8.外币财务报表折算差额			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				9.其他			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		60,940,000.00		*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额		404,174,901.82	302,676,090.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-134,834.80	-158,669.77	归属于母公司所有者的综合收益总额		404,174,901.82	302,676,090.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			43,834.62	*归属于少数股东的综合收益总额			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		397,632,794.22	383,766,807.07	八、每股收益：			
加：营业外收入		20,000.15	419.05	（一）基本每股收益			
其中：政府补助				（二）稀释每股收益			

法定代表人：张国元

主管会计工作负责人：朱元林

会计机构负责人：李挺

现金流量表

2019年度

编制单位:安徽省国有资本运营控股集团有限公司

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,513,322.06	33,141,333.37
△收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		749,201,735.49	316,700,064.81
经营活动现金流入小计		779,715,057.55	349,841,398.18
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,006,098.67	14,683,402.57
支付的各项税费		40,598,591.27	9,583,133.49
支付其他与经营活动有关的现金		644,450,434.40	117,453,621.58
经营活动现金流出小计		703,055,124.34	141,720,157.64
经营活动产生的现金流量净额		76,659,933.21	208,121,240.54
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		219,038,459.09	1,980,537,478.59
取得投资收益收到的现金		45,312,656.92	314,133,872.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			205,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		264,351,116.01	2,294,877,051.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,744,131.40	1,022,543.00
投资支付的现金		927,422,076.76	2,114,979,721.03
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		1,030,166,208.16	2,116,002,264.03
投资活动产生的现金流量净额		-765,815,092.15	178,874,787.50
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		90,000,000.00	100,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		549,912,500.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		639,912,500.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	300,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,435,267.03	58,839,726.03
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		10,000.00	
筹资活动现金流出小计		51,445,267.03	359,339,726.03
筹资活动产生的现金流量净额		588,467,232.97	40,660,273.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-100,687,925.97	427,656,302.01
加: 期初现金及现金等价物余额		440,443,057.65	12,786,755.64
六、期末现金及现金等价物余额		339,755,131.68	440,443,057.65

法定代表人: 张国元

主管会计工作负责人: 朱元林

会计机构负责人: 李挺

所有者权益（股东权益）变动表

2019年度

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司

项目	本期										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	1,686,272,658.81				2,014,828,929.79			211,018,937.27	1,653,546,682.13	5,628,567,777.56	5,628,567,777.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,686,272,658.81				-57,545,816.61			373,628.24	3,362,654.16	-53,809,534.21	-53,809,534.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	590,000,000.00				1,957,283,113.18			211,392,565.51	1,656,909,336.29	5,574,756,243.35	5,574,756,243.35
（一）综合收益总额					-416,902,318.34			38,115,326.90	319,073,942.14	553,308,583.48	553,308,583.48
（二）所有者投入和减少资本	90,000,000.00										
1.所有者投入的普通股	90,000,000.00				83,097,681.66					404,174,901.82	404,174,901.82
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）专项储备提取和使用					83,097,681.66					173,097,681.66	173,097,681.66
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
#储备基金											
#企业发展基金											
#利润归还投资											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转	500,000,000.00				-500,000,000.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	500,000,000.00				-500,000,000.00						
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
☆5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	2,276,272,658.81				1,540,380,794.84			249,507,892.41	1,975,933,278.43	6,128,066,826.83	6,128,066,826.83

法定代表人：张国立

主管会计工作负责人：朱元林

会计机构负责人：李挺

单位：元

所有者权益（股东权益）变动表

2019年度

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司

项目	上期										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	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		小计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,361,205,658.81				1,773,580,460.04		103,324,239.14		177,082,589.51	1,453,439,552.34	4,868,632,499.84	4,868,632,499.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,361,205,658.81				1,773,580,460.04		103,324,239.14		177,082,589.51	-3,736,282.40	-3,736,282.40	-3,736,282.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	325,067,000.00				241,248,469.75		-40,423,669.58		33,936,347.76	203,843,412.19	763,671,560.12	4,864,896,217.44
（一）综合收益总额							-40,423,669.58			343,099,759.95	302,676,090.37	763,671,560.12
（二）所有者投入和减少资本					496,895,469.75						496,895,469.75	302,676,090.37
1.所有者投入的普通股												496,895,469.75
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					496,895,469.75						496,895,469.75	496,895,469.75
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积									33,936,347.76	-69,836,347.76	-35,900,000.00	-35,900,000.00
其中：法定公积金									33,936,347.76	-33,936,347.76		
任意公积金									33,936,347.76	-33,936,347.76		
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转	325,067,000.00				-255,647,000.00					-35,900,000.00	-35,900,000.00	-35,900,000.00
1.资本公积转增资本（或股本）	255,647,000.00				-255,647,000.00					-69,420,000.00		
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	69,420,000.00									-69,420,000.00		
四、本年年末余额	1,686,272,658.81				2,014,828,929.79		62,900,569.56		211,018,937.27	1,653,546,682.13	5,628,567,777.56	5,628,567,777.56

法定代表人：张国立

主管会计工作负责人：朱元林

会计机构负责人：李挺

单位：元

国有资产变动情况表

2019年度

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司

单位：元

项目	行次	金额	项目	行次	金额
一、年初国有资本及权益总额	1	5,574,758,243.35	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本及权益增加	2	614,915,692.71	(二) 无偿划出	18	37,643,109.23
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3	90,000,000.00	(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4	120,740,790.89	(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	23,964,000.00
(八) 债转股股权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本及权益总额	29	6,128,066,826.83
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15	404,174,901.82	六、年末合计国有资产总量	31	6,128,066,826.83
三、本年国有资本及权益减少	16	61,607,109.23	七、年末归属于母公司所有者权益(或股东权益)	32	6,128,066,826.83

法定代表人：张国立

主管会计工作负责人：朱元林

会计机构负责人：李挺

一、公司基本情况

安徽省国有资产运营控股集团有限公司（以下简称本公司）系经安徽省人民政府批准，于 1999 年 9 月 21 日成立的有限责任公司（国有独资）。统一社会信用代码：91340000711778783B，注册资本人民币 100 亿元。法定代表人：张国元。经营范围：从事国有资产运营。企业法定住所：安徽省合肥市包河区东流路 868 号琥珀新天地东苑 1 号楼。本公司现下设总经理办公会，负责企业重大决策和企业日常控制管理。另设有办公室（党委办、董事会办、总经理办）、资本运作与股权管理部、资产管理部、发展改革部、财务管理部、审计法务风控部、党群工作部（企业文化部）、人力资源部（外部董事总会计师工作部）、纪检监察室等 9 个职能部室。本公司及各子公司主要从事国有资本运营、投资及资产管理及服务，水利水电工程、市政等公用工程、公路工程、桥梁工程，房地产开发及建筑设计、咨询等业务。

本公司财务报表已于 2020 年 4 月 22 日经公司董事会决议批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的二级子公司共 13 户，合并范围比上年度增加 2 户，二级子公司减少 3 户，其中 2 户由二级子公司变为三级子公司，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币, 本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制, 且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的其他企业为被合并方。合并日, 是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并, 在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方, 参与合并的其他企业为被购买方。购买日, 是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本, 购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的, 相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的, 在购买日后 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, 则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的, 计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转入当期投资收益)。

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其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司, 是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化, 本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司, 处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中; 当期处置的子公司, 不调整合并资产负债表

的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司, 其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方, 其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额, 仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时, 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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外, 其余一并转为当期投资收益)。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量, 详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; ④一项交易单独看是不经济的, 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, 对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本附注四、13、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

- ① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；
- ② 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相

关的交易费用直接计入损益; 对于其他类别的金融资产和金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的, 本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格, 且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的, 本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产, 按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产: A.取得该金融资产的目的, 主要是为了近期内出售或回购; B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理; C.属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量, 折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时, 本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失), 同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定, 即初始确认金额扣除已偿还的本金, 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额, 并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外, 确认为其他综合收益, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利, 计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明金融资产发生减值的, 计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。金融资产在确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢

复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时, 表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%; “非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月, 持续下跌期间的确定依据为交易所信息披露。

可供出售金融资产发生减值时, 将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后, 期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益, 可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失, 不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认:

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ② 该金融资产已转移, 且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;
- ③ 该金融资产已转移, 虽然企业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, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产, 或将持有的金融资产背书转让, 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 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, 则继续判断企业是否对该资产保留了控制, 并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债, 以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关的交易费用直接计入当期损益; 对于其他金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量, 公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债, 按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同, 或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺, 以公允价值进行初始确认, 在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量, 并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具, 其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外, 其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具, 如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系, 且与嵌入衍生工具条件相同, 单独存在的工具符合衍生工具定义的, 嵌入衍生工具从混合工具中分拆, 作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量, 则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利, 且目前可执行该种法定权利, 同时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时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查, 对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的, 计提减值准备:

- ① 债务人发生严重的财务困难;
- ② 债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);
- ③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上或占资产总额 1%及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项, 按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力, 并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析法计提坏账组合	外单位正常业务往来款项
集团内部往来组合	本组合为安徽省国有资本运营控股集团有限公司内部单位的应收款项。
职工借款、备用金、押金、保证金组合	有工资、业务款项保证
五级风险分类组合	贷款本金和利息收回的可能性
其他无风险组合	资金受本单位控制或有抵押资产、担保偿还的应收款项

2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析法计提坏账组合	按账龄按一定比例计提
集团内部往来组合	不计提
职工借款、备用金、押金、保证金组合	不计提
五级风险分类组合	按一定比例计提
其他无风险组合	不计提

<1> 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

<2> 组合中, 采用五级风险分类组合计提坏账准备的计提方法

%

分类	计提比例
正常类	0.5%-1%
关注类	1%-2%
次级类	15%-30%
可疑类	30%-60%
损失类	100%

<3>组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
集团内部往来组合	-	-
职工借款、备用金、押金、保证金组合	-	-
其他无风险组合	-	-

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括在产品、原材料、周转材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产、其他等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

房地产开发企业有关存货政策

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品(开发成本)、已完工开发产品

和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

建造合同形成的存货的政策

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转

让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易, 投出或出售的资产不构成业务的, 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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 属于所转让资产减值损失的, 不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的, 投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的, 以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本, 初始投资成本与投出业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的, 取得的对价与业务的账面价值之差, 全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的, 按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理, 全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时, 以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外, 如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务, 则按预计承担的义务确认预计负债, 计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的, 本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

对于本公司 2009 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资, 如存在与该投资相关的股权投资借方差额, 按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时, 因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中, 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, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益; 母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的, 按本附注四、5、(2) “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 处置后的剩余股权仍采用权益法核算的, 在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资, 处置后剩余股权仍采用成本法核算的, 其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 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, 并按比例结转当期损益; 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前, 因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益, 在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中, 处置后的剩余股权采用权益法核算的, 其他综合收益和其他所有者权益按比例结转; 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的, 其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 在终止采用权益

法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权, 如果上述交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 先确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会(或类似机构)作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本。其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时, 按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 转换为采用成本模式计量的投资性房地产的, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值; 转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的, 以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时, 终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司, 且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
土地资产	年限平均法	20 年-40 年	5	4.75-2.38
房屋及建筑物	年限平均法	20 年-40 年	5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	8-15	5	11.88-6.33
运输工具	年限平均法	4-10 年	5	23.75-9.5
电子设备	年限平均法	3 年-5 年	0	33.33-20.00
办公家具	年限平均法	3 年-5 年	0	33.33-20.00
办公设备及其他	年限平均法	3 年-5 年	0	33.33-20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 确认为预计负债: (1)该义务是本公司承担的现时义务; (2)履行该义务很可能导致经济利益流出; (3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日, 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, 按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的, 补偿金额在基本确定能够收到时, 作为资产单独确认, 且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

23、股份支付

(1)股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付, 以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额, 相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用, 并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付, 如果其他方服务的公允价值能够可靠计量, 按照其他方服务在取得日的公允价值计量, 如果其他方服务的公允价值不能可靠计量, 但权益工具的公允价值能够可靠计量的, 按照权益工具在服务取得日的公允价值计量, 计入相关成本或费用, 相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务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：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工程度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(5) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：

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

如建造合同的结果不能可靠地估计, 但合同成本能够收回的, 合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认, 合同成本在其发生的当期确认为合同费用; 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的, 按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的, 将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示; 在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助; 其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助: (1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2)政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件: (1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性; (2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的; (3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的, 直接冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务的实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产), 以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税负债。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回, 也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况, 本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产。此外, 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回, 或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额, 不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况, 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入

资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”及“应收账款”分别列式；

将原“应付票据及应付账款”拆分为分解为“应付票据”及“应付账款”分别列式；

② 利润表

将“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”下一行。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2019] 6 号文进行调整。

(2) 会计估计变更

无。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资)，如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款(例如，偿付利息或本金发生违约)等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(7) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(8) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额, 参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格, 减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时, 本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量, 同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(9) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(10) 开发支出

确定资本化的金额时, 本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(11) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内, 本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(12) 所得税

本公司在正常的经营活动中, 有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异, 则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(13) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设, 但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(14) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验, 对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务, 且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下, 本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

(15) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会(该估价委员会由本公司的总会计师领导), 以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时, 本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值, 本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作, 以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。总会计师每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现, 以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 5%、6%、9%、10%、13%、16% 的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴
其他税费	按国家或地方相关规定执行

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物, 于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%, 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号)规定, 自 2019 年 4 月 1 日起, 适用税率调整为 13%/9%。

2、税收优惠及批文

本公司子公司安徽省建筑设计研究院有限责任公司 2017 年 7 月取得高新技术企业资格, 2017 年至 2019 年度享受企业所得税 15% 税率优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日；“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	964,796.19	1,614,685.13
银行存款	3,327,610,960.53	3,237,859,573.19
其他货币资金	<u>536,740,803.18</u>	<u>349,704,641.67</u>
合计	<u>3,865,316,559.90</u>	<u>3,589,178,899.99</u>
其中：存放在境外的款项总额	14,737,352.26	12,367,048.42

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	95,500,000.00	37,305,500.00
信用证保证金	3,024,824.54	9,688,216.26
履约保证金	61,002,038.13	85,451,715.46
用于担保的定期存款或通知存款	2,070,369.80	568,844.96
质押定期存款	<u>18,000,000.00</u>	<u>21,000,000.00</u>
合计	<u>179,597,232.47</u>	<u>154,014,276.68</u>

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 分类

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产	160,624,700.00	2,985,605.94
其中：债务工具投资	160,624,700.00	2,976,000.00
权益工具投资	-	9,605.94
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
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	5,477,024.00	5,791,630.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	5,477,024.00	5,791,630.00
其他	=	=
合计	<u>166,101,724.00</u>	<u>8,777,235.94</u>

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

3、应收票据

(1) 应收票据分类

类别	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,360,366.61	-	4,360,366.61	5,953,701.06	7,500.00	5,946,201.06
商业承兑汇票	<u>16,716,745.10</u>	<u>735,837.26</u>	<u>15,980,907.84</u>	<u>156,825,584.57</u>	<u>877,248.98</u>	<u>155,948,335.59</u>
合计	<u>21,077,111.71</u>	<u>735,837.26</u>	<u>20,341,274.45</u>	<u>162,779,285.63</u>	<u>884,748.98</u>	<u>161,894,536.65</u>

(2) 年末已被背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,283,072.86	0.39	3,585,299.60	20.74	13,697,773.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,424,311,311.37	99.26	396,579,483.43	8.96	4,027,731,827.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>15,490,777.22</u>	<u>0.35</u>	<u>15,490,777.22</u>	100.00	
合计	<u>4,457,085,161.45</u>	<u>100.00</u>	<u>415,655,560.25</u>	9.33	<u>4,041,429,601.20</u>

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	182,752,426.33	4.97	15,833,706.07	8.66	166,918,720.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,484,852,399.58	94.65	343,863,112.77	9.87	3,140,989,286.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>14,153,738.22</u>	<u>0.38</u>	<u>14,082,366.22</u>	99.50	<u>71,372.00</u>
合计	<u>3,681,758,564.13</u>	<u>100.00</u>	<u>373,779,185.06</u>	10.15	<u>3,307,979,379.07</u>

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

① 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
淮北启鑫纺织原料有限责任公司	10,927,279.07	3,278,183.72	3 年以上	30.00%	欠款
卓正林业公司	<u>6,355,793.79</u>	<u>307,115.88</u>	1-2 年	4.83%	处理中
合计	<u>17,283,072.86</u>	<u>3,585,299.60</u>			

② 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	2,569,805,557.12	65.37	76,632,550.52	2,307,859,034.68	66.23	81,756,344.24
1-2 年 (含 2 年)	770,130,343.87	19.59	60,958,094.09	511,369,231.07	14.67	38,072,651.39
2-3 年 (含 3 年)	219,116,400.31	5.57	52,682,629.14	402,592,858.86	11.55	60,079,808.80
3 年以上	<u>371,891,886.78</u>	9.47	<u>201,406,209.68</u>	<u>262,821,685.93</u>	7.55	<u>163,954,308.34</u>
合计	<u>3,930,944,188.08</u>		<u>391,679,483.43</u>	<u>3,484,642,810.54</u>		<u>343,863,112.77</u>

③ 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
基金管理公司管理的基金产品管理费	3,367,123.29	-	-	209,589.04	-	-
五级风险分类组合	<u>490,000,000.00</u>	1.00	<u>4,900,000.00</u>	=	-	=
合计	<u>493,367,123.29</u>	-	<u>4,900,000.00</u>	<u>209,589.04</u>	-	=

④ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
长春兆华城信社	1,791,433.00	1,791,433.00	5 年以上	100.00	无法收回
安徽省证券借贷处	4,622,500.00	4,622,500.00	5 年以上	100.00	无法收回
合肥市中级人民法院	770,000.00	770,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
明光酒厂	59,683.75	59,683.75	5 年以上	100.00	无法收回
敦煌	400,000.00	400,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
汕尾城市信用社	1,000,000.00	1,000,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
宿州市 06、07 年湖洼及支流治理工程	4,000.00	4,000.00	3 年以上	100.00	难以收回
淠河灌区肥西县潜南干渠岸跌水工程监理及施工	15,000.00	15,000.00	3 年以上	100.00	难以收回

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
亳州市涡河近期治理蒙城枢纽加固工程监理、施工及金属结构招标	52,500.00	52,500.00	3 年以上	100.00	难已收回
亳州银丰城信社	98,571.68	98,571.68	5 年以上	100.00	无法收回
安徽资信评估公司	4,466,140.00	4,466,140.00	5 年以上	100.00	无法收回
芜湖天地电子科技有限公司	100,370.79	100,370.79	5 年以上	100.00	预计不可收回
芜湖市富鸿电子科技有限公司	500,000.00	500,000.00	5 年以上	100.00	预计不可收回
安徽未名细胞治疗有限公司	1,610,578.00	1,610,578.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
合计	15,490,777.22	15,490,777.22			

⑤ 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
安徽民航机场集团有限公司	549,726.49	549,726.49	款项收回
合肥市滨湖新区建设投资有限公司	1,983,244.00	1,983,244.00	款项收回
合计	2,532,970.49	2,532,970.49	—

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	账龄	坏账准备
滨湖新区投资有限公司	180,520,193.25	4.05	-	3,347,982.40
广州瑞亨商业保理有限公司	150,000,000.00	3.37	-	1,500,000.00
惠州市 TCL 鸿融置业有限公司	161,892,974.09	3.63	-	-
肥西县城建设投资有限公司	58,338,355.91	1.31	-	1,321,371.14
中国十七冶集团有限公司	75,000,000.00	1.68	=	750,000.00
合计	625,751,523.25	14.04	=	6,919,353.54

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	155,743,618.21	88.00	151,331,100.01	95.80
1 至 2 年	18,551,894.62	10.48	4,390,112.69	2.78
2 至 3 年	584,026.24	0.33	1,918,649.27	1.21
3 年以上	2,098,037.78	1.19	332,101.88	0.21
合计	176,977,576.85	100.00	157,971,963.85	100.00

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
安徽省建筑材料科学技术研究所	合肥大源建筑装饰工程有限公司	460,000.00	2-3 年	工程完工未清算
水管拆迁 ETS CAM DEEVIS WATER	安徽水安建设集团股份有限公司第二工程分公司	424,624.00	347,596.00 为 1-2 年; 77,028.00 为 2-3 年	尚未结算
安徽省省属企业托管中心	淮南市供电公司	100,000.00	5 年以上	小区用电抵押金
安徽省水利水电工程建设监理中心	河海大学(委托开发信息系统)	90,000.00	2-3 年	长期未清理
安徽宏禹建筑工程有限公司	供应商:张祖传	88,883.00	1 至 2 年	工程未结算
合计		<u>1,163,507.00</u>		

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
江苏雨花集团公司马鞍山分公司	14,865,579.75	1 年以内	工程未清算
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	8,233,902.15	1 年以内	小区用电抵押金
上海汀澄环保科技有限公司	9,838,845.13	1 年以内	工程未清算
泸县优尚建筑劳务有限公司	8,031,454.69	1 年以内	工程未结算
合肥庐阳工投工业科技有限公司	<u>18,434,000.00</u>	1 年以内	项目未交付
合计	<u>59,403,781.72</u>		

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	19,793,221.62	8,066,019.58
应收股利	119,719.60	-
其他应收款	<u>1,497,232,597.08</u>	<u>1,294,157,890.97</u>
合计	<u>1,517,145,538.30</u>	<u>1,302,223,910.55</u>

(1) 其他应收款情况

① 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	31,186,177.06	1.89	30,783,163.57	98.71	403,013.49
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,611,002,971.99	97.58	116,637,663.68	7.24	1,494,365,308.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>8,788,631.31</u>	0.53	<u>6,324,356.03</u>	71.96	<u>2,464,275.28</u>
合计	<u>1,650,977,780.36</u>		<u>153,745,183.28</u>	9.31	<u>1,497,232,597.08</u>

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备	23,433,783.00	1.65	23,030,769.51	98.28	403,013.49
的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,393,058,835.53	98.03	101,768,906.84	7.31	1,291,289,928.69
的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>4,539,400.33</u>	<u>0.32</u>	<u>2,074,451.54</u>	45.7	<u>2,464,948.79</u>
合计	<u>1,421,032,018.86</u>		<u>126,874,127.89</u>	8.93	<u>1,294,157,890.97</u>

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
芜湖天地电子科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	3 年以上	100.00	营业执照吊销
合肥科振实业发展有限公司	<u>13,433,783.00</u>	<u>13,030,769.51</u>	3 年以上	97.00	难以收回
安徽省经纬饮食娱乐有限公司	<u>7,752,394.06</u>	<u>7,752,394.06</u>	3 年以上	100.00	僵尸企业清理 (已注销)
合计	<u>31,186,177.06</u>	<u>30,783,163.57</u>			

2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	492,520,542.74	55.39	7,451,255.26	333,843,369.74	48.34	9,079,425.52
1 至 2 年	168,401,827.39	18.94	14,031,428.29	248,399,447.14	35.97	34,620,250.88
2 至 3 年	163,411,868.69	18.38	47,260,923.47	50,612,139.19	7.33	12,613,440.56
3 年以上	<u>64,796,131.06</u>	<u>7.29</u>	<u>47,174,056.66</u>	<u>57,718,355.59</u>	<u>8.36</u>	<u>43,723,789.88</u>
合计	<u>889,130,369.88</u>	—	<u>115,917,663.68</u>	<u>690,573,311.66</u>	—	<u>100,036,906.84</u>

3) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
职工借款、备用金、押金及保证金组合	2,924,067.27	0.00	0.00	31,291,087.62	0.00	0.00
其他无风险组合	647,408,539.59	0.00	0.00	441,565,524.42	0.00	0.00
五级风险分类资产组合	<u>71,539,995.25</u>	<u>1.01</u>	<u>720,000.00</u>	<u>229,628,911.83</u>	<u>0.75</u>	<u>1,732,000.00</u>
合计	<u>721,872,602.11</u>	—	<u>720,000.00</u>	<u>702,485,523.87</u>	—	<u>1,732,000.00</u>

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

4) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
上海同华创业公司	1,500,000.00	1,500,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
安徽省室内装饰成套用品总公司	61,042.28	61,042.28	3 年以上	100.00	僵尸企业清理(已注销)
安徽省旅游品工艺品贸易公司	3,496,267.33	3,496,267.33	3 年以上	100.00	僵尸企业清理(已注销)
安徽省金安企业管理咨询有限公司	74,631.35	74,631.35	3 年以上	100.00	僵尸企业清理(已注销)
安徽精工模具公司	155,385.12	155,385.12	3 年以上	100.00	僵尸企业清理(已注销)
安徽省经纬印务有限责任公司	962,767.95	962,767.95	3 年以上	100.00	僵尸企业清理(已注销)
往来款	133,636.00	-	1 年以内	-	
房改办留存售房款	2,330,639.28	-	5 年以上	-	
合肥市中院(徽商银行)	24,262.00	24,262.00	5 年以上	100.00	无法收回
马钢炉料公司	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
合计	8,788,631.31	6,324,356.03			

5) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
合肥明静致远教育项目管理有限公司	11,961.60	11,961.60	还款、转账
陈德永	3,059.48	3,059.48	交款冲销
客户:十五里河应急治理项目	1,412,400.00	1,412,400.00	工程款
备用金	43.46	43.46	归还备用金
供应商:安徽水安国际经济技术合作有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	往来款
客户:十五里河上游治理项目	60,000.00	60,000.00	工程款
安徽音讯信息科技有限公司	19,536.00	19,536.00	还款、转账
陈波华	2,452.86	2,452.86	交款冲销
合计	5,009,453.40	5,009,453.40	—

② 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
合肥中特玻璃有限公司	往来款	28,641,458.22	3 年以上	1.73	286,414.58
合肥市亿购工贸有限公司	往来款	25,889,312.06	3 年以上	1.57	5,695,648.65

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
合肥市尚诚塑业有限公司	往来款	25,900,000.00	3 年以上	1.57	16,835,000.00
合肥天晟房地产开发有限公司	往来款	11,461,689.80	3 年以上	0.69	11,461,689.80
中煤第三建设(集团)有限责任公司	工程款	<u>71,539,995.25</u>	1—2 年	<u>4.33</u>	<u>720,000.00</u>
合计		<u>163,432,455.33</u>		<u>9.89</u>	<u>34,998,753.03</u>

(2) 应收利息情况

项目	年末余额	年初余额
其他	19,793,221.62	8,066,019.58

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,614,042,130.10	5,211,559.65	2,608,830,570.45
其中：已完工未结算工程	1,259,602,797.68	5,211,559.65	1,254,391,238.03
在建房地产开发产品	1,354,439,332.42		1,354,439,332.42
库存商品	241,317,065.07	75,213.68	241,241,851.39
其中：已完工房地产开发产品	177,955,577.42		177,955,577.42
原材料	73,045,252.11	-	73,045,252.11
周转材料	7,240.77	-	7,240.77
其他	<u>692,424.70</u>		<u>692,424.70</u>
合计	<u>2,929,104,112.75</u>	<u>5,286,773.33</u>	<u>2,923,817,339.42</u>

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,949,963,635.11	24,458,084.82	1,925,505,550.29
其中：已完工未结算工程	823,772,744.89	24,458,084.82	799,314,660.07
在建房地产开发产品	1,126,190,890.22	-	1,126,190,890.22
库存商品	503,632,987.73	-	503,632,987.73
其中：已完工房地产开发产品	354,797,104.40	-	354,797,104.40
原材料	37,170,613.42	-	37,170,613.42
周转材料	465,852.99	-	465,852.99
其他	=	=	=
合计	<u>2,491,233,089.25</u>	<u>24,458,084.82</u>	<u>2,466,775,004.43</u>

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	75,213.68	-	-	-	75,213.68
已完工未结算工程	<u>24,458,084.82</u>	=	=	<u>19,246,525.17</u>	=	<u>5,211,559.65</u>
合计	<u>24,458,084.82</u>	<u>75,213.68</u>	=	<u>19,246,525.17</u>	=	<u>5,286,773.33</u>

(3)建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	17,009,652,683.93
累计已确认毛利	1,457,458,895.09
减: 预计损失	5,211,559.65
已办理结算的金额	17,207,508,781.34
建造合同形成的已完工未结算资产	1,254,391,238.03

8、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	257,551,947.89	
保本理财	20,000,000.00	8,000,000.00
发放贷款及垫款	<u>701,385,115.43</u>	<u>693,183,323.08</u>
合计	<u>978,937,063.32</u>	<u>701,183,323.08</u>

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	19,560,000.00	64,560,000.00
待抵扣进项税	1,504,627.74	1,794,259.14
委托贷款	79,785,898.20	326,755,497.43
未确认成本费用的税费	2,591,660.50	6,245,637.82
待处理流动资产损益	486,603.20	429,063.00
税费借方余额重分类	406,242,362.19	189,146,445.76
合计	<u>510,171,151.83</u>	<u>588,930,903.15</u>

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,714,148,376.78	2,235,300.00	1,711,913,076.78	1,540,453,508.27	2,235,300.00	1,538,218,208.27
其中: 按公允价值计量	466,906,124.42	-	466,906,124.42	344,311,255.91	-	344,311,255.91
按成本计量	<u>1,247,242,252.36</u>	<u>2,235,300.00</u>	<u>1,245,006,952.36</u>	<u>1,196,142,252.36</u>	<u>2,235,300.00</u>	<u>1,193,906,952.36</u>
合计	<u>1,714,148,376.78</u>	<u>2,235,300.00</u>	<u>1,711,913,076.78</u>	<u>1,540,453,508.27</u>	<u>2,235,300.00</u>	<u>1,538,218,208.27</u>

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售	可供出售	合计
	权益工具	债务工具	
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	399,921,083.20	-	399,921,083.20
公允价值	466,906,124.42	-	466,906,124.42
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	66,985,041.22	-	66,985,041.22
已计提减值金额	-	-	-

(3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

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
年初已计提减值余额	2,235,300.00	-	2,235,300.00
本年计提	-	-	-
本年减少	-	-	-
年末已计提减值余额	2,235,300.00	-	2,235,300.00

11、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海南发展银行特 种金融债券	411,904.10	411,904.10	-	411,904.10	411,904.10	-
海南国际租赁公 司特种金融债券	800,000.00	800,000.00	=	800,000.00	800,000.00	=
合计	1,211,904.10	1,211,904.10	=	1,211,904.10	1,211,904.10	=

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	1,022,465,899.02	6,776,634.00	1,015,689,265.02
其中: 未实现融资收益	107,022,171.11	-	107,022,171.11
分期收款提供劳务	5,790,122,485.57	8,621,867.69	5,781,500,617.88
合计	6,812,588,384.59	15,398,501.69	6,797,189,882.90

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(续上表)

项目	年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	591,776,135.51	3,004,599.00	588,771,536.51	7-8
其中: 未实现融资收益	75,909,026.31	-	75,909,026.31	7-8
分期收款提供劳务	<u>3,617,087,762.28</u>	<u>11,524,072.85</u>	<u>3,605,563,689.43</u>	6.02
合计	<u>4,208,863,897.79</u>	<u>14,528,671.85</u>	<u>4,194,335,225.94</u>	

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	9,228,791.64	900,000.00		10,128,791.64
对合营企业投资	24,633,144.07		24,416,713.32	216,430.75
对联营企业投资	3,351,861,536.96	312,801,406.82	106,556,665.20	3,558,106,278.58
小计	3,385,723,472.67	313,701,406.82	130,973,378.52	3,568,451,500.97
减: 长期股权投资减值准备	=	=	=	=
合计	<u>3,385,723,472.67</u>	<u>313,701,406.82</u>	<u>130,973,378.52</u>	<u>3,568,451,500.97</u>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
一、合营企业						
安金资产管理有限公司	24,416,713.32	-	-	184,791.60	-	-
安徽省经纬印务有限责 任公司	216,430.75	-	-	-	-	-
小计	24,633,144.07	-	-	184,791.60	-	-
二、联营企业						
华安证券股份有限公司	3,208,771,395.58	-99,681,925.20	-	271,547,979.50	-	-
安徽安华基金投资有限 公司	74,620,138.74	-	-	37,464,387.27	-	-
安徽鼎信创业投资有限 公司	56,630,443.222	-	6,268,640.00	926,182.69	-	-
东至经纬置业有限公司	6,725,755.59	-	-	-	-	-
安徽省建院工程质量检 测有限公司	3,756,754.40	-	-	2,467,970.29	-	-
安徽省科信工程建设监 理有限公司	1,357,049.43	-	-	144,887.07	-	-

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
滁州高教科创产业发展 基金合伙企业（有限合 伙）	-	125,000.00	-	-	-	-
滁州市南谯经开区产业 发展基金合伙企业（有 限合伙）	-	125,000.00	-	-	-	-
小计	<u>3,351,861,536.96</u>	<u>-99,431,925.20</u>	<u>6,268,640.00</u>	<u>312,551,406.82</u>	=	=
合计	<u>3,376,494,681.03</u>	<u>-99,431,925.20</u>	<u>6,268,640.00</u>	<u>312,736,198.42</u>	=	=

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业					
安金资产管理有限公司	-	-	-24,601,504.92	-	-
安徽省经纬印务有限责 任公司	-	-	-	216,430.75	-
小计	-	-	-24,601,504.92	216,430.75	-
二、联营企业					
华安证券股份有限公司	-	-	-	3,380,637,449.88	-
安徽安华基金投资有限 公司	-	-	-	112,084,526.01	-
安徽鼎信创业投资有限 公司	-	-	-	51,287,985.91	-
东至经纬置业有限公司	-	-	-	6,725,755.59	-
安徽省建院工程质量检测 有限公司	453,100.00	-	-	5,771,624.69	-
安徽省科信工程建设监 理有限公司	153,000.00	-	-	1,348,936.50	-
滁州高教科创产业发展 基金合伙企业（有限合 伙）	-	-	-	125,000.00	-
滁州市南谯经开区产业 发展基金合伙企业（有 限合伙）	-	-	-	125,000.00	-
小计	<u>606,100.00</u>	=	=	<u>3,558,106,278.58</u>	=
合计	<u>606,100.00</u>	=	<u>-24,601,504.92</u>	<u>3,558,322,709.33</u>	=

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	华安证券股份 有限公司	安徽安华基金投资 有限公司	华安证券股份 有限公司	安徽安华基金 投资有限公司
流动资产	42,442,517,493.14	408,841,483.22	37,536,123,220.04	37,487,144.15
非流动资产	8,520,906,896.86	196,465,990.24	6,875,464,087.03	356,776,443.33
资产合计	50,963,424,390.00	605,307,473.46	44,411,587,307.07	394,263,587.48
流动负债	32,001,800,276.17	119,308.17	26,861,828,189.17	173,390.36
非流动负债	5,323,722,504.95	44,765,535.23	4,720,135,228.32	741,397.93
负债合计	37,325,522,781.12	44,884,843.40	31,581,963,417.49	914,788.29
净资产	13,637,901,608.88	560,422,630.06	12,829,623,889.58	393,348,799.19
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	3,380,637,449.88	37,464,387.27	3,208,771,395.58	4,620,138.74
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	3,231,605,381.54	241,120,814.62	1,761,325,423.29	43,416,472.03
净利润	1,214,177,010.80	187,321,936.37	577,849,527.06	41,417,217.11
其他综合收益	-109,192,787.21		-117,883,526.85	-857,534.69
综合收益总额	1,104,984,223.59	187,321,936.37	459,966,000.21	40,559,682.42
企业本年收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	<u>220,828,884.94</u>	<u>276,536,815.86</u>	<u>78,991,697.61</u>	<u>418,374,003.19</u>
其中：房屋、建筑物	220,828,884.94	276,536,815.86	78,991,697.61	418,374,003.19
二、累计折旧(摊销)合计	<u>55,254,731.50</u>	<u>11,926,291.98</u>	<u>10,497,334.39</u>	<u>56,683,689.09</u>
其中：房屋、建筑物	55,254,731.50	11,926,291.98	10,497,334.39	56,683,689.09
三、账面净值合计	<u>165,574,153.44</u>			<u>361,690,314.10</u>
其中：房屋、建筑物	165,574,153.44			361,690,314.10
四、减值准备累计金额合计	≡	≡	≡	≡
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
五、账面价值合计	165,574,153.44			361,690,314.10
其中：房屋、建筑物	165,574,153.44			361,690,314.10

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

15、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,137,588,362.47	790,239,766.68
固定资产清理	398,605.09	398,605.09
合计	<u>1,137,986,967.56</u>	<u>790,638,371.77</u>

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	<u>1,046,019,587.30</u>	<u>573,942,375.81</u>	<u>150,051,952.33</u>	<u>1,469,910,010.78</u>
其中：土地资产	17,500,185.60	1.00	0.00	17,500,186.60
房屋及建筑物	751,483,754.66	399,140,767.97	83,069,160.59	1,067,555,362.04
机器设备	189,960,855.05	115,261,023.87	46,262,092.75	258,959,786.17
运输工具	53,339,782.59	36,721,742.59	17,909,812.06	72,151,713.12
电子设备	12,552,268.60	9,605,520.85	957,920.34	21,199,869.11
办公设备	16,283,746.23	8,255,564.30	538,853.74	24,000,456.79
办公家具	2,372,713.93	55,843.38	60,824.00	2,367,733.31
其他	2,526,280.64	4,901,911.85	1,253,288.85	6,174,903.64
二、累计折旧合计	<u>255,779,820.62</u>	<u>150,747,756.99</u>	<u>74,205,929.30</u>	<u>332,321,648.31</u>
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	104,230,060.38	58,510,430.52	16,421,278.35	146,319,212.55
机器设备	97,713,688.34	68,478,034.45	45,966,452.20	120,225,270.59
运输工具	34,256,710.13	11,408,398.52	9,488,812.35	36,176,296.30
电子设备	6,944,814.90	7,485,208.45	882,643.51	13,547,379.84
办公设备	9,329,452.18	2,696,562.43	236,683.14	11,789,331.47
办公家具	1,611,361.03	328,729.40	0.00	1,940,090.43
其他	1,693,733.66	1,840,393.22	1,210,059.75	2,324,067.13
三、账面净值合计	<u>790,239,766.68</u>			<u>1,137,588,362.47</u>
其中：土地资产	17,500,185.60			17,500,186.60
房屋及建筑物	647,253,694.27			921,236,149.49
机器设备	92,247,166.70			138,734,515.58
运输工具	19,083,072.46			35,975,416.82
电子设备	5,607,453.72			7,652,489.29
办公设备	6,954,294.05			12,211,125.32
办公家具	761,352.90			427,642.88
其他	832,546.98			3,850,836.51
四、减值准备合计	≡	≡	≡	≡
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
办公家具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、账面价值合计	<u>790,239,766.68</u>		<u>1,137,588,362.47</u>	
其中：土地资产	17,500,185.60		17,500,186.60	
房屋及建筑物	647,253,694.27		921,236,149.49	
机器设备	92,247,166.70		138,734,515.58	
运输工具	19,083,072.46		35,975,416.82	
电子设备	5,607,453.72		7,652,489.29	
办公设备	6,954,294.05		12,211,125.32	
办公家具	761,352.90		427,642.88	
其他	832,546.98		3,850,836.51	

(2) 应披露未办妥产权证书的主要固定资产情况

根据房产销售合同, 本公司现使用中徽盐大厦尾款未结清, 目前房产证未办。2019 年 11 月实际投入使用, 同时已做暂估入账。

(3) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额	转入清理原因
房屋建筑物	398,605.09	398,605.09	政府征迁拆除

16、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湘溪岭移民安置费	47,549.00	-	47,549.00	-	-	-
六百丈电站改造机电安装工程	682,040.37	-	682,040.37	-	-	-
六百丈电站改造建筑工程	503,831.02	-	503,831.02	-	-	-
水毁工程	2,575,626.75	-	2,575,626.75	-	-	-
省巢东水泥厂生活区供电改造项目	-	-	-	19,264,916.13	-	19,264,916.13
省巢东水泥厂生活区供水改造项目	9,878,536.97	-	9,878,536.97	6,199,521.50	-	6,199,521.50
工业园区建设工程	44,919,640.93	-	44,919,640.93	604,647.17	-	604,647.17

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
孵化中心装修	-	-	-	20,294,392.44	-	20,294,392.44
创智天地 A7#办公楼	150,650.00	-	150,650.00	150,650.00	-	150,650.00
智能化项目工程	8,697,711.93	-	8,697,711.93	-	-	-
装饰与智能化项目监	179,611.66	-	179,611.66	-	-	-
理费						
霍山县漫水河代燃料	23,930,000.00	-	23,930,000.00	-	-	-
项目						
六百丈电站改造建管	125,000.00	-	125,000.00	-	-	-
费						
湘溪岭水库除险加固	4,000.00	-	4,000.00	-	-	-
工程						
科研大楼	=	=	=	640,277.17	=	640,277.17
合计	<u>91,694,198.63</u>	=	<u>91,694,198.63</u>	<u>47,154,404.41</u>	=	<u>47,154,404.41</u>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
省巢东水泥厂生活 区供水改造项目	10,000,000.00	6,199,521.50	3,679,015.47	-	-	9,878,536.97
工业园区建设工程	59,889,100.00	604,647.17	44,314,993.76	-	-	44,919,640.93
孵化中心	26,000,000.00	20,294,392.44	3,748,362.78	24,042,755.22	-	-
实验室改造工程	1,000,000.00	150,650.00	-	-	-	150,650.00
省巢东水泥厂生活 区供电改造项目	22,999,830.73	19,264,916.13	3,734,914.60	22,999,830.73	-	-
霍山县漫水河代燃 料项目	42,154,700.00	27,258,222.27	609,824.87	-	-	27,868,047.14
科研大楼	<u>172,000,000.00</u>	<u>647,672.83</u>	=	<u>647,672.83</u>	=	=
合计	<u>334,043,630.73</u>	<u>74,420,022.34</u>	<u>56,087,111.48</u>	<u>47,690,258.78</u>	=	<u>82,816,875.04</u>

(续上表)

工程名称	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: 本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
省巢东水泥厂生活 区供水改造项目	98.79	98.79	-	-	-	国有资本经营 预算
工业园区建设工程	76.00	76.01	-	-	-	集团投资
孵化中心	92.47	100.00	-	-	-	自建
实验室改造工程	15.00	15.00	-	-	-	借入

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

工程名称	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：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
省巢东水泥厂生活 区供电改造项目	100.00	100.00	-	-	-	国有资本经营 预算
霍山县漫水河代燃 料项目	66.11	66.11	-	-	-	中央预算内
科研大楼	91.00	100.00	=	=	-	自筹
合计			=	=		

17、无形资产

(1)无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	<u>148,400,275.50</u>	<u>205,274,772.59</u>	<u>13,692,419.19</u>	<u>339,982,628.90</u>
其中：软件	13,160,683.16	3,858,728.98	-	17,019,412.14
土地使用权	133,028,341.05	-	13,692,419.19	119,335,921.86
商标权	-	3,600.00	-	3,600.00
著作权	1,311,251.29	875,622.07	-	2,186,873.36
特许权	900,000.00	200,536,821.54	-	201,436,821.54
二、累计摊销额合计	<u>20,137,164.32</u>	<u>11,848,793.72</u>	<u>1,908,841.30</u>	<u>30,077,116.74</u>
其中：软件	5,224,255.25	1,973,159.83	-	7,197,415.08
土地使用权	13,975,659.07	2,689,573.41	1,908,841.30	14,756,391.18
商标权	-	360.00	-	360.00
著作权	172,250.00	143,346.12	-	315,596.12
特许权	765,000.00	7,042,354.36	-	7,807,354.36
三、减值准备金额合计	=	=	=	=
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
著作权	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-
四、账面价值合计	<u>128,263,111.18</u>			<u>309,905,512.16</u>
其中：软件	7,936,427.91			9,821,997.06
土地使用权	119,052,681.98			104,579,530.68
商标权	-			3,240.00
著作权	1,139,001.29			1,871,277.24
特许权	135,000.00			193,629,467.18

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

18、开发支出

项目	年初	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
	余额	内部开发 支出	其他	确认为无形 资产	转入当期 损益	其他	
软件研发支出	-	-	134,003.39	54,758.11	-	-	79,245.28
财务税务集成项目软件	-	33,962.26	-	33,962.26	-	-	-
PFT-B 肺功能测试仪 软件 V1.0		1,867,915.04		840,000.00	1,027,915.04		
小能量冲击试验机项目	=	=	800,000.00	=	=	800,000.00	=
合计	=	<u>1,901,877.30</u>	<u>934,003.39</u>	<u>928,720.37</u>	<u>1,027,915.04</u>	<u>800,000.00</u>	<u>79,245.28</u>

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	年初余额	本年增加 企业合并形成的	本年减少 处置	年末余额
安徽省轻工房地产开发有限公司	400,000.00	=	=	400,000.00

(2) 商誉减值准备: 截止 2019 年末无减值, 未计提。

20、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的 原因
装修费	116,522.32		29,130.48		87,391.84	
食堂费用	0.00	325,507.79	20,447.18		305,060.61	
装修费用	0.00	1,189,117.46	27,755.09		1,161,362.37	
润安大厦 B 座卫生间修缮	-	10,679.61	889.97		9,789.64	
润安大厦 B 座排水管维修改造	76,781.55		38,390.77		38,390.78	
金安广场电梯机房地坪漆工程	16,501.46		12,834.46		3,667.00	
金安广场交通设施施工费	38,486.41		19,256.72		19,229.69	
润安大厦下水管道改造恢复	25,242.71		8,414.24		16,828.47	
银行融资费用	-	27,272,727.27	-	-	27,272,727.27	-
办公室装修	3,500.00	-	3,500.00	-	-	-
新办公楼装修窗帘	-	391,775.34	-	-	391,775.34	-
润安大厦监控系统改造	-	67,072.81	29,810.13	-	37,262.68	-
长期借款款手续费	3,308,016.70	-	1,327,478.56	-	1,980,538.14	-
房租	8,333.30	-	8,333.30	-	-	-
办公室装修	<u>37,830.01</u>	=	<u>37,830.01</u>	=	=	-
合计	<u>3,631,214.46</u>	<u>29,256,880.28</u>	<u>1,564,070.91</u>	=	<u>31,324,023.83</u>	

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

① 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
一、递延所得税资产	225,208,675.76	839,293,550.25	205,104,543.13	781,490,876.00
资产减值准备	155,654,279.52	537,217,682.96	138,426,731.60	503,053,266.88
可抵扣亏损	10,375,131.97	41,500,527.88	1,140,049.14	4,474,636.37
未发放薪资	-	-	95,855.50	383,422.00
应付职工薪酬-预提绩效工资	8,527,031.78	56,591,263.84	3,872,761.25	25,818,408.35
递延收益	408,272.52	2,721,816.78	418,900.00	2,792,666.67
预提广告费用	-	-	3,532,500.00	14,130,000.00
计入其他综合收益的可供出售金融资产	181,424.45	725,697.80	207,724.45	830,897.80
公允价值变动				-
应付职工薪酬-预提年金	107,407.09	716,047.27	137,809.95	918,732.99
可供出售金融资产公允价值变动	49,955,128.43	199,820,513.72	57,272,211.24	229,088,844.94
二、递延所得税负债	100,938,437.92	403,753,751.78	62,511,756.60	250,047,026.52
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	15,235,000.00	60,940,000.00		
计入其他综合收益的可供出售金融资产	66,869,646.60	267,478,586.50	43,677,965.28	174,711,861.24
公允价值变动				
资产评估增值	18,833,791.32	75,335,165.28	18,833,791.32	75,335,165.28

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

① 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告期末互抵后	报告期末互抵后	报告年初互抵后	报告年初互抵后
	的递延所得税资	的可抵扣或应纳	的递延所得税资	的可抵扣或应纳
	产或负债	税暂时性差异	产或负债	税暂时性差异
一、递延所得税资产	35,709,781.13	38,906,440.83	25,681,776.18	33,934,960.83
资产减值准备	35,425,409.06	38,857,506.67	24,463,284.93	29,060,995.83
可抵扣亏损	284,372.07	48,934.16	1,218,491.25	4,873,965.00

(3) 未确认递延所得税资产的明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	6,822,122.87	12,453,839.47

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

22、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税借方余额重分类	221,116,660.07	240,558,817.89
抵债资产	171,099,719.96	393,561,723.50
应收的专项资金	161,246,458.34	-
付来安县新城区农贸市场特许经营项目款	16,850,000.00	-
合肥瑶海万达广场投资有限公司	-	2,723,431.00
宿州万达广场投资有限公司	-	720,693.00
蚌埠万达广场有限公司	-	25,776.00
合计	<u>570,312,838.37</u>	<u>637,590,441.39</u>

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	50,000,000.00	-
抵押借款	221,500,000.00	78,000,000.00
保证借款	595,650,000.00	645,000,000.00
信用借款	<u>776,266,935.41</u>	<u>781,082,904.57</u>
合计	<u>1,643,416,935.41</u>	<u>1,504,082,904.57</u>

24、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	42,050,488.28	25,056,103.52
银行承兑汇票	<u>103,000,000.00</u>	<u>45,300,000.00</u>
合计	<u>145,050,488.28</u>	<u>70,356,103.52</u>

25、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	3,873,662,112.19	4,325,446,895.01
1-2 年(含 2 年)	1,266,681,678.36	295,535,492.97
2-3 年(含 3 年)	115,989,765.27	96,374,793.68
3 年以上	<u>80,615,650.12</u>	<u>46,459,847.50</u>
合计	<u>5,336,949,205.94</u>	<u>4,763,817,029.16</u>

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

(2) 账龄超过 1 年的重要应付帐款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
合肥江淮混凝土制品有限责任公司	20,051,345.84	业主工程款未到
中交第三航务工程局有限公司	13,735,007.00	工程未完工
合肥市市政工程集团有限公司混凝土搅拌站	9,797,486.42	业主工程款未到
安徽中旭环境建设有限责任公司	7,348,691.85	工程未完工
南通四建集团有限公司	7,863,313.82	未最终结算
合计	<u>58,795,844.93</u>	

26、预收款项

(1) 预收款项账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	1,268,518,302.78	1,088,393,904.51
1 年以上	<u>79,599,144.19</u>	<u>125,374,332.47</u>
合计	<u>1,348,117,446.97</u>	<u>1,213,768,236.98</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
金安家园业主	48,300,672.29	未验收交房
安徽赢祥建设工程有限公司	12,208,811.29	未开票、未实现销售
安徽兴罗建设集团有限公司	9,038,039.41	未开票、未实现销售
周培雄	1,098,872.11	未开票、未实现销售
安徽省天然婚纱摄影有限责任公司	458,230.02	诉讼纠纷未开票
合计	<u>71,104,625.12</u>	

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	236,159,883.98	701,584,096.44	631,037,587.04	306,706,393.38
离职后福利-设定提存计划	1,448,401.51	51,918,604.55	50,112,986.20	3,254,019.86
辞退福利	-	20,227,925.83	20,227,925.83	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
其他	=	=	=	=
合计	<u>237,608,285.49</u>	<u>773,730,626.82</u>	<u>701,378,499.07</u>	<u>309,960,413.24</u>

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	229,934,300.37	594,158,070.40	522,492,243.29	301,600,127.48
职工福利费	782,656.21	21,220,430.63	21,819,743.64	183,343.20
社会保险费	87,770.99	26,981,706.13	26,554,165.78	515,311.34
其中：医疗保险费	1,751.54	24,548,456.79	24,547,704.29	2,504.04
工伤保险费	10,177.68	1,157,709.21	1,166,125.01	1,761.88
生育保险费	811.77	434,952.64	437,248.99	-1,484.58
其他	75,030.00	840,587.49	403,087.49	512,530.00
住房公积金	63,274.00	30,661,968.52	30,730,576.52	-5,334.00
工会经费和职工教育经费	1,010,236.83	10,137,000.64	9,940,429.11	1,206,808.36
其他短期薪酬	<u>4,281,645.58</u>	<u>18,424,920.12</u>	<u>19,500,428.70</u>	<u>3,206,137.00</u>
合计	<u>236,159,883.98</u>	<u>701,584,096.44</u>	<u>631,037,587.04</u>	<u>306,706,393.38</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	47,777.09	45,711,717.19	45,755,551.61	3,942.67
失业保险费	23,938.07	1,378,033.35	1,398,111.89	3,859.53
企业年金缴费	1,040,863.57	4,828,854.01	2,933,172.70	2,936,544.88
残疾人改制预留费用	<u>335,822.78</u>	=	<u>26,150.00</u>	<u>309,672.78</u>
合计	<u>1,448,401.51</u>	<u>51,918,604.55</u>	<u>50,112,986.20</u>	<u>3,254,019.86</u>

28、应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	13,345,953.42	288,696,186.49	272,999,931.46	29,042,208.45
资源税	-	49,406.79	49,406.79	-
企业所得税	135,713,303.79	208,892,296.33	209,919,197.58	134,686,402.54
城市维护建设税	3,624,280.40	11,708,945.57	11,958,031.01	3,375,194.96
房产税	4,315,429.70	14,242,024.86	10,737,528.76	7,819,925.80
土地使用税	2,336,198.55	3,971,256.32	3,625,172.58	2,682,282.29
个人所得税	5,530,234.00	27,919,435.39	30,011,916.05	3,437,753.34
教育费附加	2,005,968.06	9,887,237.85	9,741,453.02	2,151,752.89
其他税费	<u>7,481,542.69</u>	<u>118,980,128.06</u>	<u>38,242,882.26</u>	<u>88,218,788.49</u>
合计	<u>174,352,910.61</u>	<u>684,346,917.66</u>	<u>587,285,519.51</u>	<u>271,414,308.76</u>

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

29、其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,838,490,627.50	1,524,418,201.26
应付利息	30,268,152.85	17,388,067.43
应付股利	15,294,531.21	12,273,490.61
合计	1,884,053,311.56	1,554,079,759.30

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	719,440,547.63	740,385,816.10
往来款	455,855,029.67	211,280,215.80
工程项目工程款	356,285,849.35	332,505,417.30
代收代付暂存款	213,680,446.71	143,231,856.79
专项基金	39,644,255.28	40,257,580.07
周转借款	24,751,733.79	-
职工代扣代付款项	4,391,264.55	4,529,507.97
离退休人员费用	3,870,200.58	11,941,526.45
上缴房款及预留拆迁税金	2,239,250.02	2,412,303.02
党组织经费	2,313,886.00	1,159,662.68
医药费	1,351,243.43	1,684,577.05
上级补助等	958,800.00	378,800.00
标书款	700,765.00	700,355.00
教育经费	555,467.58	473,996.95
房屋租金	526,250.00	339,910.60
三供一业分离移交项目	482,519.13	-
工会经费	223,796.33	251,230.05
个人借款	22,733.67	56,080.15
利息	-	561,102.55
其他	11,196,588.78	32,268,262.73
合计	1,838,490,627.50	1,524,418,201.26

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
专项改革资金（改革专项处置收入与支出）	32,280,310.63	暂未结算
河川移交	12,737,894.93	长期挂账未清理
合肥市尚诚塑业有限公司	9,043,724.00	清收未到期

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
招标机构:保证金	7,204,592.00	长期挂账未清理
巢湖市住房房改资金	6,057,260.34	移交房改资金
安徽水安建设集团股份有限公司设备安装分公司	5,250,000.00	内部借款
安徽响水涧生态旅游有限公司	5,000,000.00	未到期
浙江宝业建设集团有限公司	4,000,000.00	工程项目未决算
铜陵紫金矿业有限公司	3,830,872.00	交易未完成
供应商:预付金安春天装修款	3,643,054.43	代收未决算装修款
风险保证金	3,429,100.00	项目风险保证金
安徽水安国际经济技术合作有限公司	1,920,173.43	资金不足
预留拆迁税金	1,851,269.02	未结算
安兴高科技公司	1,795,600.00	交易未完成
中煤第三建设(集团)有限责任公司	1,700,000.00	未到期
社保发离退工资	1,661,999.44	资金周转困难
金寨县吴家店镇西庄温泉旅游开发区	1,453,686.76	交易未完成
旌德县供水有限责任公司	1,450,000.00	未到期
质量站改制专项资金	1,306,684.31	资金周转困难
无为县中晟建设工程有限公司	1,292,940.00	未完工
招标机构:投标保证金	1,262,455.00	长期挂账未清理
玉兰大道项目	1,117,095.91	工程未结算
安徽驷马山水利水电建筑安装有限公司	1,090,000.00	未完工
中交第一公路工程局海外分公司	1,067,120.46	为其他代扣代缴费用, 需等项目结算
安徽省人防建筑设计研究院	1,002,699.86	交易未完成
安徽瑞兴信息咨询有限公司	1,000,000.00	保证金
中际联发交通建设有限公司安徽分公司	1,000,000.00	工程未结算
合肥琥珀山庄 5 号业主	842,000.00	交易未完成
新庄孜电厂	737,500.00	交易未完成
中煤第三建设(集团)有限责任公司	700,000.00	保证金
职工内部结算户	625,315.60	资金周转困难
汪洪兵	611,766.62	未完工
离退休人员补助资金	564,300.00	资金周转困难
离退休人员费用	504,691.03	未结算
汪华	500,000.00	保证金
直管办	500,000.00	未到付款期
张绪松勘探费	500,000.00	未结算
交通银行寿春路支行	500,000.00	未到期
龙山建设集团履约保证金	450,000.00	工程未结算
应上缴售房款	387,981.00	未结算

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
安徽佰益物流有限公司	120,000.00	保证金，业务未结束
南京消防工程公司（未结算工程款）	111,100.00	工程未结算
安徽森绿成刚生态园林科技发展有限公司	110,000.00	保证金
舒城华祥竹塑工艺厂（注塑）	102,422.47	资金不足
中微博大建设工程有限公司	100,000.00	保证金
安徽上线电缆有限公司	100,000.00	保证金，业务未结束
合肥洲海建材有限公司	100,000.00	保证金，业务未结束
飞达发展（孟加拉）有限公司	75,644.23	多付工程款
安徽省水安股份公司三公司	60,274.00	对方未要求
安徽省轻工设计院	50,000.00	对方未要求
思创公司质保金	50,000.00	质保期内
大佳一餐饮公司质保金	30,000.00	质保期内
水电保证金	25,930.00	资金不足
售房款（维修中心）	16,503.00	资金不足
合计	<u>122,923,960.47</u>	

(4)应付利息情况

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	17,253,941.63	8,507,656.61
企业债券利息	7,201,613.00	6,402,739.73
短期借款应付利息	3,512,292.74	2,201,947.22
其他	2,300,305.48	275,723.87
合计	<u>30,268,152.85</u>	<u>17,388,067.43</u>

(5) 应付股利情况

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	15,294,531.21	12,273,490.61

30、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	120,894,827.37	207,679,447.40
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	258,752,174.46	175,109,347.85
1 年内到期的其他长期负债	=	6,233,295.04
合计	<u>579,647,001.83</u>	<u>389,022,090.29</u>

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

31、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	217,818,762.03	262,431,290.50
担保赔偿准备金	140,215,917.32	114,648,218.33
未到期责任准备金	24,481,686.61	18,619,308.02
其他	164,587.86	11,730,849.02
合计	<u>382,680,953.82</u>	<u>407,429,665.87</u>

32、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	4,754,413,629.84	2,359,578,770.07
抵押借款	100,000,000.00	117,500,000.00
保证借款	333,953,757.68	284,342,000.00
信用借款	<u>470,855,900.00</u>	<u>52,511,175.97</u>
合计	<u>5,659,223,287.52</u>	<u>2,813,931,946.04</u>

33、应付债券

(1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
公司债（19 国资 01）	500,000,000.00	
中期票据（15 皖国资 MTN001）	=	<u>200,000,000.00</u>
合计	<u>500,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
公司债（19 国资 01）	500,000,000.00	2019-12-3	3+2 年	500,000,000.00	
中期票据（15 皖国资 MTN001）	<u>200,000,000.00</u>	2015-6-10	5 年	200,000,000.00	<u>200,000,000.00</u>
合计	<u>700,000,000.00</u>			<u>700,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>

(续上表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
公司债（19 国资 01）		1,501,613.00			1,501,613.00
中期票据（15 皖国资 MTN001）	-	<u>11,400,000.00</u>	=	<u>11,400,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>
合计	-	<u>12,901,613.00</u>	=	<u>11,400,000.00</u>	<u>201,501,613.00</u>

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

34、长期应付款

(1) 长期应付款情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	760,245,774.92	527,225,113.87	717,709,202.97	569,761,685.82
专项应付款	425,630,122.86	610,526,575.08	761,455,325.86	274,701,372.08
合计	1,185,875,897.78	1,137,751,688.95	1,479,164,528.83	844,463,057.90

(2) 长期应付款年末余额最大的前五项:

项目	年末余额	年初余额
合计	452,479,085.58	356,969,836.60
平安国际融资租赁有限公司	104,000,000.00	90,000,000.00
东航国际融资租赁有限公司	90,000,000.00	112,109,075.04
上海龙融融资租赁有限公司	96,212,584.16	
远东宏信融资租赁有限公司	83,099,834.75	25,860,761.56
山东华宸融资租赁股份有限公司	79,166,666.67	129,000,000.00

(3) 专项应付款年末余额中最大的前五项:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	319,565,288.06	335,792,182.16	46,830,411.65	187,053,353.70
二办专项应付余额	30,861,352.39	30,884,026.96	4,587,856.58	57,157,522.77
第二办事处可用改制费用	45,580,683.58	-	3,771,241.67	41,809,441.91
第四办事处可用改制费用	26,690,834.65	-	5,531,200.00	21,159,634.65
第五办事处可用改制费用	16,432,417.44	50,908,155.20	53,554,600.00	13,785,972.64
科技成果转化基金	200,000,000.00	254,000,000.00	400,859,218.27	53,140,781.73

35、预计负债

项目	年末余额	年初余额
未决诉讼	-	14,130,000.00

36、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
合肥经开区招商局转来建筑业发展资金	3,500,000.00	-	-	-	3,500,000.00	-	- 收到
促进产业发展基金	3,274,676.69	-	-	-	-	3,274,676.69	- 收到

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
合肥经开区财政国库支付中心转款（对外投资专项合作资金）	2,200,000.00	-	-	-	-	2,200,000.00	-	收到
合肥经开区国库促进新型工业化发展专项资金奖励	2,150,000.00	-	-	-	-	2,150,000.00	-	收到
合肥市庐阳区扶持奖励	1,357,000.00	-	-	-	-	1,357,000.00	-	收到
税收返还	1,125,700.43	-	-	-	1,125,700.43	-	-	收到
政府补助	1,100,000.00	-	-	-	1,100,000.00	-	-	收到
小能量冲击试验机项目研制与产业化	800,000.00	-	-	-	-	800,000.00	-	收到
现代农业装备智能控制奖补资金	730,000.00	-	-	-	-	730,000.00	-	收到
制造强省行业标准奖励	700,000.00	-	-	-	-	700,000.00	-	收到
经开区 2018 年度建筑业扶持政策奖补资金	626,500.00	-	-	-	-	626,500.00	-	收到
合肥市科技局政策兑现第 45 条技术合同交易补助	600,000.00	-	-	-	600,000.00	-	-	收到
智能电容式压力变送器	600,000.00	-	-	-	600,000.00	-	-	收到
增值税加计扣除	463,431.96	-	-	-	463,431.96	-	-	收到
申报局发放稳岗补贴款	342,670.00	-	-	-	-	342,670.00	-	收到
合经区人事劳动局人才招聘补助	295,000.00	-	-	-	295,000.00	-	-	收到
铸造国标制定等	223,590.50	-	-	-	-	223,590.50	-	收到
收合经区经贸发展局本级 2018 年度优秀企业奖励资金	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	收到
合经区经贸区转 2018 年度优秀企业奖励资金	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	-	收到
总部大楼绿色建筑示范项目	70,849.89	70,849.89	-	-	-	-	-	收到

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
合经区 2018 年促进服务业发展政策奖励	50,000.00	-	-	-	50,000.00	-	-	收到
合经区经贸发展局 2018 年经开区促进服务业发展政策奖励金	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00	-	收到
稳岗补贴	17,783.00	-	-	-	-	17,783.00	-	收到
失业保险返还	13,766.00	-	-	-	-	13,766.00	-	收到
新员工培训费	12,000.00	-	-	-	-	12,000.00	-	收到
高新区经贸局、建发局 报企业表彰大会 (建筑质量安全奖)	10,000.00	-	-	-	-	10,000.00	-	收到
税收补贴等	7,269.22	-	-	-	-	7,269.22	-	收到
安全生产奖	5,000.00	-	-	-	-	5,000.00	-	收到
合肥市经开区科技局 2018 自主创新发明专利定额资助	5,000.00	-	-	-	-	5,000.00	-	收到
工会经费补助	2,900.00	-	-	-	-	2,900.00	-	收到
收到合经区人事劳动局就业技能培训补贴款	2,400.00	-	-	-	-	2,400.00	-	收到
合计	<u>20,535,537.69</u>	<u>70,849.89</u>	=	=	<u>7,834,132.39</u>	<u>12,630,555.41</u>		

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合肥经开区招商局转来建筑业发展资金	与收益相关	3,500,000.00	-	-
促进产业发展基金	与收益相关	-	3,274,676.69	-
合肥经开区财政国库支付中心转款(对外投资专项合作资金)	与收益相关	-	2,200,000.00	-
合肥经开区国库促进新型工业化发展专项资金奖励	与收益相关	-	2,150,000.00	-
合肥市庐阳区扶持奖励	与收益相关	-	1,357,000.00	-
税收返还	与收益相关	1,125,700.43	-	-
政府补助	与收益相关	1,100,000.00	-	-
小能量冲击试验机项目研制与产业化	与收益相关	-	800,000.00	-
现代农业装备智能控制奖补资金	与收益相关	-	730,000.00	-

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
制造强省行业标准奖励	与收益相关	-	700,000.00	-
经开区 2018 年度建筑业扶持政策奖补资金	与收益相关	-	626,500.00	-
合肥市科技局政策兑现第 45 条技术合同交易补助	与收益相关	600,000.00	-	-
智能电容式压力变送器	与收益相关	600,000.00	-	-
增值税加计扣除	与收益相关	463,431.96	-	-
申报局发放稳岗补贴款	与收益相关	-	342,670.00	-
合经区人事劳动局人才招聘补助	与收益相关	295,000.00	-	-
铸造国标制定等	与收益相关	-	223,590.50	-
收合经区经贸发展局本级 2018 年度优秀企业奖励资金	与收益相关	100,000.00	-	-
合经区经贸区转 2018 年度优秀企业奖励资金	与收益相关	-	100,000.00	-
总部大楼绿色建筑示范项目	与资产相关	70,849.89	-	-
合经区 2018 年促进服务业发展政策奖励	与收益相关	50,000.00	-	-
合经区经贸发展局 2018 年经开区促进服务业发展政策奖励金	与收益相关	-	50,000.00	-
稳岗补贴	与收益相关	-	17,783.00	-
失业保险返还	与收益相关	-	13,766.00	-
新员工培训费	与收益相关	-	12,000.00	-
高新区经贸局、建发局报企业表彰大会(建筑质量安全奖	与收益相关	-	10,000.00	-
税收补贴等	与收益相关	-	7,269.22	-
安全生产奖	与收益相关	-	5,000.00	-
合肥市经开区科技局 2018 自主创新发明专利定额资助	与收益相关	-	5,000.00	-
工会经费补助	与收益相关	-	2,900.00	-
收到合经区人事劳动局就业技能培训补贴款		=	2,400.00	=
合计		<u>7,904,982.28</u>	<u>12,630,555.41</u>	=

37、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
			计入损益 返还	
总部大楼绿色建筑示范项目	2,792,666.67	-	70,849.89	2,721,816.78

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

其中, 涉及政府补助的项目:

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业外收 入	计入其他收益	冲减成 本费用	其他 减少		
总部大楼绿色建筑示范项目	2,792,666.67	-	-	70,849.89	-	-	2,721,816.78	与资产 相关

38、实收资本

投资者名称	年初余额		本年	本年	年末余额	
	投资金额	所占比例	增加	减少	投资金额	所占比例
合计	<u>1,686,272,658.81</u>	=	<u>590,000,000.00</u>	=	<u>2,276,272,658.81</u>	=
安徽省人民政府国有资产监督管理委员会	1,686,272,658.81	100.00	590,000,000.00	-	2,276,272,658.81	100.00

注:

(1) 根据《安徽省财政厅关于拨付 2019 年省级国有资本经营预算支出项目资金的通知》(皖财资预[2019]1047 号), 补充本公司国有资本金项目 90,000,000.00 元。

(2) 根据安徽省国有资本运营控股集团有限公司关于省属企业改革发展基金转增“资本公积”的专项审计报告(安徽财苑专审字[2019]第 195 号), 将资本公积中的资本性国有资本经营预算资金 500,000,000.00 元调整到实收资本。

39、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	2,213,330,448.43	272,622,416.83	651,881,625.94	1,834,071,239.32

注:

(1) 根据安徽省水电有限责任公司股权转让协议书的约定, 将安徽省水电公司及所属剩下子公司整体划转至本公司, 增加本年度资本公积 120,740,790.89 元。

(2) 根据安徽省国有资本运营控股集团有限公司关于省属企业改革发展基金转增“资本公积”的专项审计报告(安徽财苑专审字[2019]第 195 号), 将资本公积中的资本性国有资本经营预算资金 500,000,000.00 元调整到实收资本, 本年度减少资本公积 500,000,000.00 元。

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

40、其他综合收益

(1)其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	73,534,686.70	16,619,228.92	56,915,457.78
1、可供出售金融资产公允价值变动损益	72,753,388.33	16,619,228.92	56,134,159.41
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	72,753,388.33	16,619,228.92	56,134,159.41
2、外币财务报表折算差额	781,298.37	-	781,298.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	<u>781,298.37</u>	<u>-</u>	<u>781,298.37</u>
三、其他综合收益合计	<u>73,534,686.70</u>	<u>16,619,228.92</u>	<u>56,915,457.78</u>

(续上表)

项目	上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-140,297,168.76	-43,377,478.76	-96,919,690.00
1、可供出售金融资产公允价值变动损益	-140,348,797.06	-43,377,478.76	-96,971,318.30
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-140,348,797.06	-43,377,478.76	-96,971,318.30
2、外币财务报表折算差额	51,628.30	-	51,628.30
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	<u>51,628.30</u>	<u>-</u>	<u>51,628.30</u>
三、其他综合收益合计	<u>-140,297,168.76</u>	<u>-43,377,478.76</u>	<u>-96,919,690.00</u>

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	可供出售金融资产公允价值变动损益	外币财务报表折算差额	小计
	动损益		
上年年初余额	124,392,129.59	-2,962,334.00	121,429,795.59
上年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-96,971,318.30	51,628.30	-96,919,690.00
本年年初余额	27,420,811.29	-2,910,705.70	24,510,105.59
本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	56,134,159.41	781,298.37	56,915,457.78
本年年末余额	83,554,970.70	-2,129,407.33	81,425,563.37

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

41、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	25,929,571.80	66,929,696.34	64,202,665.41	28,656,602.73

注：依据财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(企财[2012]16 号文)规定的标准计提，按照工程造价结果的一定比例计提：房屋建筑工程、水利水电工程为 2.0%；市政公用工程、机电安装工程、港口与航道工程、公路工程为 1.5%。

42、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	211,392,565.51	38,126,569.87	11,242.97	249,507,892.41

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

本年度减少 11,242.97 元，系以前年度形成的任意盈余公积金负数余额调至法定盈余公积金。

43、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	1,694,473,993.20	1,589,109,628.50
加：会计政策变更	4,158,124.87	
前期差错更正	1,071,747.55	
其他	1,142,841.22	-3,736,282.40
本年年初余额	1,700,846,706.84	1,585,373,346.10
本年增加额	469,116,847.06	248,356,994.86
其中：本年净利润转入	469,116,847.06	328,800,269.48
其他调整因素		-80,443,274.62
本年减少额	62,079,326.90	139,256,347.76
其中：本年提取盈余公积数	38,115,326.90	33,936,347.76
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	23,964,000.00	35,900,000.00
转增资本		69,420,000.00
其他减少		
本年年末余额	2,107,884,227.00	1,694,473,993.20

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

44、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	<u>8,056,821,717.25</u>	<u>6,690,026,998.07</u>	<u>8,092,049,866.86</u>	<u>6,952,301,360.09</u>
工程结算	5,984,308,740.46	5,393,172,125.15	6,014,141,928.58	5,408,616,571.09
商品销售	475,198,419.40	457,660,865.38	470,753,892.95	448,337,698.11
建筑设计	408,833,580.78	284,814,735.37	323,665,229.65	210,417,562.21
劳务收入	342,760,601.61	325,635,772.93	534,113,775.31	535,958,861.99
房产销售	302,945,530.47	60,911,005.98	308,783,479.58	195,581,160.69
保理、小贷、担保收入	260,600,925.26	30,372,290.06	226,906,226.77	25,373,605.88
租赁收入	24,355,380.46	1,928,598.70	21,045,406.63	6,276,972.36
水力发电	8,284,605.65	7,569,919.90		
检测咨询收入	203,928,760.89	76,271,468.81	170,251,228.88	106,667,251.18
其他	45,605,172.27	51,690,215.79	22,388,698.51	15,071,676.58
其他业务小计	<u>94,421,171.67</u>	<u>49,732,196.51</u>	<u>51,689,478.83</u>	<u>26,170,046.67</u>
房产销售收入	54,342,857.14	37,518,807.36	-	-
租赁收入	20,999,516.27	8,115,303.24	37,229,089.45	24,360,489.49
金融服务收入	4,011,247.77	-	3,262,600.65	324,388.35
其他收入	15,067,550.49	4,098,085.91	11,197,788.73	1,809,557.18
合计	<u>8,151,242,888.92</u>	<u>6,739,759,194.58</u>	<u>8,143,739,345.69</u>	<u>6,978,471,406.76</u>

(2) 建造合同

① 本年确认收入金额最大的前十项建造合同情况如下

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本
一、固定造价合同	3,799,098,106.27	3,044,471,357.24	—	2,415,146,853.28	2,082,701,643.26
项目:0 滨湖新区方兴大道 (沪蓉高速—包河大道)、 方兴大道(汕头路—南淝河 路)道路工程	496,088,888.88	403,843,707.82	81.18	353,937,612.52	327,837,566.73
引江济淮 C005 标	996,823,619.72	858,691,598.00	55.1	549,204,113.19	473,099,702.15
雅鲁藏布江贡嘎段防汛应 急抢险工程	367,035,839.50	318,438,243.00	52.5	192,700,372.86	167,185,766.50
霍邱县新蓼大道等十四条 市政道路 PPP 项目	315,900,500.00	239,035,050.90	78.19	225,830,958.89	186,899,316.15
四顶山路等六条道路建设 工程项目	225,520,776.70	221,987,957.23	77.83	175,521,478.20	172,771,905.83

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本
阜阳市城南新区水系综合治理（1-2 期）PPP 项目	522,448,047.69	409,369,481.28	61.47	321,129,321.10	251,624,145.60
2018 示范化农贸市场建设（方兴菜市场、卧云菜市场、康利菜市场）、合经区交警大队改扩建及滨河小区一期安置	100,616,811.42	97,015,942.99	0.97	97,586,266.96	94,093,855.47
安徽省宁国市中医院迁扩建 PPP 采购项目	229,858,334.36	134,297,542.48	1	192,767,356.75	134,594,200.18
引江济淮工程（安徽段）江淮沟通段施工 J001-2 标	249,685,648.00	158,388,332.94	55.17	91,359,595.02	87,376,316.68
广德县市政道路及排水防涝 PPP 项目	295,119,640.00	203,403,500.60	0.92	215,109,777.79	187,218,867.97
二、成本加成合同	-	-	-	-	-

(续上表)

合同项目	累计已确认 毛利	已办理结 算价款	累计收款数	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
一、固定造价合同	332,445,210.05	2,536,523,900.79	1,826,891,379.66	1,532,456,637.47	1,368,972,861.27
滨湖新区方兴大道（沪蓉高速一包河大道）、方兴大道（汕头路—南淝河路）道路工程	26,100,045.79	461,770,193.25	281,250,000.00	349,873,075.64	324,045,256.03
引江济淮 C005 标	76,104,411.04	589,466,840.83	490,539,559.45	281,117,916.94	264,320,185.65
雅鲁藏布江贡嘎段防汛应急抢险工程	25,514,606.36	90,000,000.00	90,000,000.00	192,700,372.86	167,185,766.50
霍邱县新蓼大道等十四条市政道路 PPP 项目	38,931,642.74	223,539,369.44	181,194,449.85	140,752,356.05	115,308,370.34
四项山路等六条道路建设工程项目	2,749,572.37	191,585,760.52	11,230,000.00	119,564,000.82	118,168,308.98
阜阳市城南新区水系综合治理（1-2 期）PPP 项目	69,505,175.53	406,249,854.73	326,574,461.55	103,092,049.35	78,064,919.51
2018 示范化农贸市场建设（方兴菜市场、卧云菜市场、康利菜市场）、合经区交警大队改扩建及滨河小区一期安置	3,492,411.49	97,658,051.14	62,580,000.00	97,586,266.96	94,834,208.90

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

合同项目	累计已确认 毛利	已办理结 算价款	累计收款数	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
安徽省宁国市中医院迁扩建	58,173,156.57	170,924,284.44	155,259,151.45	83,728,349.69	46,479,104.78
PPP 采购项目					
引江济淮工程（安徽段）江 淮沟通段施工 J001-2 标	3,983,278.34	60,695,513.00	44,935,501.00	83,594,063.40	81,323,886.40
广德县市政道路及排水防涝 PPP 项目	27,890,909.82	244,634,033.44	183,328,256.36	80,448,185.76	79,242,854.18

45、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,269,381.60	16,406,051.53
业务经费	6,448,755.66	70,292.46
广告费	2,640,348.26	3,477,233.27
销售服务费	915,092.43	281,335.83
保险费	808,602.66	1,050,302.00
运输费	409,450.51	1,851,387.34
折旧费	93,185.77	74,772.96
展览费	84,693.50	90,606.34
仓储保管费	44,536.56	30,108.25
装卸费	36,999.55	183,696.87
修理费	14,744.31	27,421.18
委托代销手续费	-	3,605,396.18
包装费	-	4,360.00
其他	17,044,044.32	9,808,766.21
合计	44,809,835.13	36,961,730.42

46、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	254,058,516.09	257,904,894.43
保险费	12,465,155.07	2,872,070.50
折旧费	31,681,871.87	33,607,433.78
修理费	700,106.15	3,372,108.12
无形资产摊销	4,649,759.82	2,901,800.74
业务招待费	6,315,031.41	9,180,045.18
差旅费	8,323,768.91	12,291,318.79

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	19,841,284.02	21,102,749.10
会议费	370,574.21	568,112.33
诉讼费	1,460,181.12	1,221,261.40
聘请中介机构费	5,151,351.52	8,773,243.13
其中：年度决算审计费用	1,169,304.95	670,086.11
咨询费	31,320,344.20	24,382,607.42
技术转让费	-	-
董事会费	94,620.00	95,029.95
排污费	67,559.38	-
其他	27,107,370.46	58,231,578.48
合计	403,607,494.23	436,504,253.35

47、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	16,161,559.38	15,704,762.21

48、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	487,694,699.37	250,724,630.21
减：利息收入	222,962,743.53	93,073,855.56
汇兑损益	4,478,107.59	-
其他	18,402,507.12	81,334,542.28
合计	287,612,570.55	238,985,316.93

49、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	126,279,832.65	-72,227,560.54
存货跌价损失	2,771,000.11	837,342.48
可供出售金融资产减值损失		2,000,000.00
长期股权投资减值损失	1,545,568.12	
其他	3,199,763.08	4,196,353.97
合计	133,796,163.96	-65,193,864.09

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

50、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
合肥经开区招商局转来建筑业发展资金	3,500,000.00	-
税收返还	1,125,700.43	1,112,757.19
政府补助	1,100,000.00	1,500,000.00
合肥市科技局政策兑现第 45 条技术合同交易补助	600,000.00	-
合经区人事劳动局人才招聘补助	295,000.00	-
收合经区经贸发展局本级 2018 年度优秀企业奖励资金	100,000.00	-
递延收益分摊	70,849.89	47,333.33
合经区 2018 年促进服务业发展政策奖励	50,000.00	-
庐阳区财政 2017 年服务业突出单位一次性奖励款	-	50,000.00
合经区 2017 年建筑业扶持政策奖励	-	200,000.00
合肥科技局政策兑现第 16 条技术合同交易额奖励	-	200,000.00
合肥经开区财政国库支付中心 2018 年对外合作专项资金	-	3,718,000.00
输水管项目经费补助	-	269,200.00
增值税加计扣除	463,431.96	-
智能电容式压力变送器	600,000.00	600,000.00
庐阳区规上服务业补助	-	7,900.00
合计	<u>7,904,982.28</u>	<u>7,705,190.52</u>

51、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	313,250,294.97	109,167,269.90
可供出售金融资产等取得的投资收益	41,595,188.58	9,290,898.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,439,719.60	48,587.50
持有至到期投资在持有期间的投资收益	2,048,733.38	394,701.57
处置长期股权投资产生的投资收益	-57,986.20	198,829,331.26
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-95,058.86	133,978.63
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	439,145.40
处置持有至到期投资取得的投资收益	83,340,000.00	
持有其他权益工具期间取得的股利收入	54,207.17	
其他	<u>22,474,158.55</u>	<u>5,989,733.22</u>
合计	<u>464,049,257.19</u>	<u>324,293,645.80</u>

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,625,394.00	-1,030,055.00

53、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,920,884.33	1,856,742.49	-2,920,884.33

54、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府拆迁补偿	12,533,309.75	-	12,533,309.75
与企业日常活动无关的政府补助	12,630,555.41	7,190,322.94	12,630,555.41
非流动资产毁损报废利得	247,128.82	853,010.37	247,128.82
罚没利得	20,000.00	52,000.00	20,000.00
盘盈利得	-	60,225.26	-
无需偿付的应付款项	226,158.68	3,525,661.47	226,158.68
其他利得	<u>6,510,387.87</u>	<u>5,754,268.77</u>	<u>6,510,387.87</u>
合计	<u>32,167,540.53</u>	<u>17,435,488.81</u>	<u>32,167,540.53</u>

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
促进产业发展基金	3,274,676.69	-
合肥经开区财政国库支付中心转款（对外投资专项合作资金）	2,200,000.00	-
合肥经开区国库促进新型工业化发展专项资金奖励	2,150,000.00	-
合肥市庐阳区扶持奖励	1,357,000.00	3,270,900.00
小能量冲击试验机项目研制与产业化	800,000.00	800,000.00
经开区 2018 年度建筑业扶持政策奖补资金	626,500.00	-
制造强省行业标准奖励	700,000.00	-
现代农业装备智能控奖补资金	730,000.00	730,000.00
申报局发放稳岗补贴款	342,670.00	-
铸造国标制定等	223,590.50	1,904,000.00
合经区经贸区转 2018 年度优秀企业奖励资金	100,000.00	-
合经区经贸发展局 18 年经开区促进服务业发展政策奖励金	50,000.00	-
稳岗补贴	17,783.00	75,821.00

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

项目	本年发生额	上年发生额
失业保险返还	13,766.00	-
新员工培训费	12,000.00	-
高新区经贸局、建发局报企业表彰大会（建筑质量安全奖	10,000.00	-
税收补贴等	7,269.22	-
安全生产奖	5,000.00	3,000.00
合肥市经开区科技局 2018 自主创新发明专利定额资助	5,000.00	-
工会经费补助	2,900.00	-
收到合经区人事劳动局就业技能培训补贴款	2,400.00	-
税收贡献补助	-	100,000.00
建筑业扶持补助	-	100,000.00
旧设备报废处置，增值税减免	-	6,601.94
房租补贴	=	200,000.00
合计	<u>12,630,555.41</u>	<u>7,190,322.94</u>

55、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
征地补偿等	6,865,990.80	6,128,420.66	6,865,990.80
非流动资产毁损报废损失	1,211,297.64	498,845.74	1,211,297.64
罚款及滞纳金	1,302,484.74	1,037,179.44	1,302,484.74
对外捐赠支出	663,366.32	237,926.19	663,366.32
退休职工补助	169,220.00	174,464.08	169,220.00
盘亏损失	6,649.95	170,726.88	6,649.95
其他	<u>3,010,924.73</u>	<u>2,765,964.34</u>	<u>3,010,924.73</u>
合计	<u>13,229,934.18</u>	<u>11,013,527.33</u>	<u>13,229,934.18</u>

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	196,972,328.07	179,339,317.40
递延所得税费用	-21,469,356.18	58,790,563.66
其他	=	1,426.64
合计	<u>175,502,971.89</u>	<u>238,131,307.70</u>

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	924,846,288.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	231,211,572.20
子公司适用不同税率的影响	56,425,140.02
调整以前期间所得税的影响	-14,107,990.89
非应税收入的影响	-112,928,069.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,056,717.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,452,940.41
本年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	21,993,795.86
其他	-3,695,252.69
所得税费用	175,502,971.89

57、其他综合收益

详见附注六、40。

58、租赁

(1) 出租情况

① 融资租赁出租人

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	233,607,650.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	207,992,170.69
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	444,229,641.05
3 年以上	243,664,708.39
合计	1,129,494,170.13

② 经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
机器设备	7,179,447.40	-
运输工具	13,135,795.56	=
合计	20,315,242.96	=

(2) 承租情况

① 融资租赁承租人

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	250,797,630.84
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	251,671,322.58
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	326,400,098.84
3 年以上	=
合计	828,869,052.26

② 经营租赁承租人应当披露下列信息。

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内 (含 1 年)	28,085,260.89
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	1,165,065.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	-
3 年以上	27,515,905.70
合计	56,766,231.59

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	749,343,316.89	534,769,455.53
加: 资产减值准备	133,796,163.96	-65,193,864.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	160,575,260.43	77,311,083.83
无形资产摊销	11,848,793.72	5,632,748.16
长期待摊费用摊销	3,078,696.16	2,018,185.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-9,146,703.55	-1,856,742.49
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	1,116,164.72	-593,145.81
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-60,625,394.00	1,030,055.00
财务费用(收益以“一”号填列)	372,320,379.99	170,479,354.93
投资损失(收益以“一”号填列)	-464,049,257.19	-324,293,645.80
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-37,449,220.39	36,482,344.22
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	229,088,770.60	-31,303,522.35
存货的减少(增加以“一”号填列)	-457,085,444.37	37,808,464.84
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	1,873,851,127.49	-2,319,029,272.80
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	2,566,325,792.30	328,911,350.02
其他	-4,972,178,691.42	-99,913,556.70
经营活动产生的现金流量净额	100,809,755.34	-1,647,740,708.06
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	-	-
现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	3,778,314,521.77	3,564,672,328.39
减: 现金的年初余额	3,564,672,328.39	2,872,447,138.18
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	213,642,193.38	692,225,190.21

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

(2) 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	-
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	122,645,617.68
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	122,645,617.68

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	3,778,314,521.77	3,564,672,328.39
其中：库存现金	964,796.19	1,614,685.13
可随时用于支付的银行存款	3,309,610,960.53	3,216,859,573.19
可随时用于支付的其他货币资金	467,738,765.05	346,198,070.07
现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
年末现金及现金等价物余额	3,778,314,521.77	3,564,672,328.39
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	87,002,038.13	141,455,101.56

60、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	179,597,232.47	保函、汇票等各类保证金、 质押定期存款
固定资产	273,111,076.54	借款质押
无形资产	8,636,159.02	抵押
长期股权投资	65,000,000.00	借款质押（安徽省国金融投资 有限公司的股权质押）
其他	53,114,401.39	借款抵押（投资性房地产）
合计	579,458,869.42	

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,542,618.28	6.9762	31,690,213.64
欧元	8,410.00	7.8160	65,732.56
应收账款			
其中：美元	828,456.24	6.9762	5,779,476.42

(2) 境外经营实体说明

本公司子公司安徽水安建设集团（赞比亚）有限公司经营所在赞比亚，记账本位币为当地货币克瓦查。

本公司子公司安徽水安建设集团（赤道几内亚）有限责任公司经营所在赤道几内亚，记账本位币为当地货币中非法郎。

本公司子公司水安（孟加拉）有限公司经营场所为孟加拉，记账本位币为当地货币孟加拉国塔卡。

本公司子公司安徽水安（柬埔寨）有限公司经营场所为柬埔寨，记账本位币为人民币。

本公司子公司安徽水安建设集团埃塞俄比亚有限公司经营所在埃塞俄比亚，记账本位币为当地货币比尔。

本公司子公司安徽水安建设集团股份有限公司斯里兰卡公司经营场所为斯里兰卡，记账本位币为当地货币斯里兰卡卢比。

采用当地货币作为记账本位币，是为了结算方便。柬埔寨国人民币可以自由流通，便于结算，安徽水安（柬埔寨）有限公司采用人民币作为记账本位币。

七、合并范围的变更

1、子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1)	安徽电子科学研究所	02	境内非金融子企业	中国	合肥	科学研究
2)	安徽省建材工业设计院	02	境内非金融子企业	中国	合肥	勘察设计
3)	安徽电子计算机厂有限责任公司	02	境内非金融子企业	中国	合肥	计算机制造
4)	安徽省金安实业有限责任公司	02	境内非金融子企业	中国	合肥	资产管理
5)	安徽省建筑设计研究总院股份有限公司	02	境内非金融子企业	中国	合肥	勘察设计
6)	安徽省农业机械研究所有限责任公司	02	境内非金融子企业	中国	合肥	农机制造
7)	安徽省机械科学研究所有限责任公司	02	境内非金融子企业	中国	合肥	科学研究
8)	安徽省建筑材料科学技术研究所	02	境内非金融子企业	中国	合肥	科学研究

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
9)	安徽水安建设集团股份有限公司	02	境内非金融子企业	中国	合肥	建筑安装
10)	安徽诚通资产运营有限责任公司	02	境内非金融子企业	中国	合肥	资产管理
11)	安徽安振产业投资集团有限公司	02	境内非金融子企业	中国	合肥	资产管理
12)	安徽省产权交易中心有限责任公司	02	境内非金融子企业	中国	合肥	其他专业咨询
13)	安徽省属企业改革发展基金管理 有限公司	02	境内金融子企业	中国	合肥	基金管理
14)	安徽水安投资控股有限公司	02	境内非金融子企业	中国	合肥	租赁和商务服 务业
15)	安徽省省属企业托管资产管理有限公司	02	境内非金融子企业	中国	合肥	资产管理
16)	安徽省水电有限责任公司	02	境内非金融子企业	中国	合肥	水利、环境和公 共设施管理业

(续上表)

序号	企业名称	实收资本	持股比例(%)	享有的表 决权(%)	投资额	取得方式
1)	安徽电子科学研究所	8,507,439.93	100.000	100.000	8,507,439.93	同一控制下的 企业合并
2)	安徽省建材工业设计院	5,000,000.00	100.000	100.000	8,246,800.00	同一控制下的 企业合并
3)	安徽电子计算机厂有限 责任公司	7,900,000.00	100.000	100.000	7,900,000.00	同一控制下的 企业合并
4)	安徽省金安实业有限责任公司	40,000,000.00	100.000	100.000	40,000,000.00	同一控制下的 企业合并
5)	安徽省建筑设计研究总院股 份有限公司	60,000,000.00	40.000	40.000	24,000,000.00	同一控制下的 企业合并
6)	安徽省农业机械研究所有限 责任公司	3,010,000.00	100.000	100.000	3,010,000.00	同一控制下的 企业合并
7)	安徽省机械科学研究所有限 责任公司	2,780,000.00	100.000	100.000	2,780,000.00	同一控制下的 企业合并
8)	安徽省建筑材料科学技术 研究所	3,213,651.17	100.000	100.000	3,213,651.17	同一控制下的 企业合并
9)	安徽水安建设集团股份 有限公司	313,980,000.00	40.010	40.010	205,506,887.20	同一控制下的 企业合并
10)	安徽诚通资产运营有限 责任公司	10,000,000.00	100.000	100.000	10,000,000.00	投资设立
11)	安徽安振产业投资集团 有限公司	913,108,000.00	50.690	53.390	540,140,746.88	同一控制下的 企业

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

序号	企业名称	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
12)	安徽省产权交易中心有限责任公司	80,000,000.00	44.320	44.320	52,322,049.63	同一控制下的企业
13)	安徽省属企业改革发展基金管理有限公司	50,000,000.00	51.000	51.000	7,650,000.00	投资设立
14)	安徽水安投资控股有限公司	5,593,398.00	40.010	40.010	5,593,398.00	公司分立
15)	安徽省省属企业托管资产管理有限责任公司	10,000,000.00	100.000	100.000	10,000,000.00	投资设立
16)	安徽省水电有限责任公司	189,093,700.00	100.000	100.000	189,093,700.00	同一控制下的企业合并

2、 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1)	安徽省建筑设计研究总院股份有限公司	40.000	40.000	60,000,000.00	24,000,000.00	02	相对控股
2)	安徽水安建设集团股份有限公司	40.010	40.010	313,980,000.00	205,506,887.20	02	相对控股
3)	安徽省产权交易中心有限责任公司	44.320	44.320	100,000,000.00	52,322,049.63	02	相对控股
4)	安徽水安投资控股有限公司	40.010	40.010	60,000,000.00	5,593,398.00	02	相对控股

注: 安徽省国有资本运营控股集团有限公司均持股 40.01%, 作为第一大股东实际控制两家公司, 这两家公司董事长为国控集团委派。

3、 母公司对其形成控制但未纳入合并范围的子企业及原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额	未纳入合并范围原因
1)	安徽省建材工业设计院	100.00	100.00	8,246,800.00	17 年停止经营, 面临关停并转, 员工均已安置完毕
2)	安徽国资(香港)有限公司	100.00	100.00	100,000.00	未经营, 无业务, 无经营场所, 未进行财务核算

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

4、重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

序号	企业名称	少数股东 持股比例(%)	当年归属于少数 股东的损益	当年向少数股 东支付的股利	年末累计少数股 东权益
1)	安徽水安建设集团股份有限公司	59.99	11,274,514,176.27		76,319,587,288.04
2)	安徽安振产业投资集团有限公司	46.61	1,606,920,393.92		53,733,587,858.53
3)	安徽省建筑设计研究总院股份有限公司	60.00	3,617,609,557.80	12,960,000.00	17,746,011,439.20

(2)主要财务信息

项目	本年数			上年数		
	企业 1	企业 2	企业 3	企业 1	企业 2	企业 3
流动资产	7,725,067,779.79	2,196,696,827.05	416,757,964.80	6,869,529,459.98	2,166,554,610.91	344,173,530.27
非流动资产	7,224,603,248.16	1,864,302,816.82	180,547,344.10	4,760,891,684.26	1,325,130,544.91	174,846,559.51
资产合计	14,949,671,027.95	4,060,999,643.87	597,305,308.90	11,630,421,144.24	3,491,685,155.82	519,020,089.78
流动负债	7,576,728,361.96	1,171,916,984.03	296,873,880.22	7,227,442,788.88	567,144,138.14	239,151,611.58
非流动负债	5,469,057,647.18	495,582,670.20	2,721,816.78	2,983,071,681.53	638,253,108.80	20,292,666.67
负债合计	13,045,786,009.14	1,667,499,654.23	299,595,697.00	10,210,514,470.41	1,205,397,246.94	259,444,278.25
营业收入	6,134,071,400.94	271,954,338.73	373,918,233.59	6,605,782,835.42	235,376,083.91	339,541,030.33
净利润	188,101,186.48	77,460,694.92	61,711,578.74	216,833,360.22	64,845,969.23	55,412,124.10
综合收益总额	188,882,484.85	146,018,020.76	61,711,578.74	216,962,387.09	-62,378,635.59	55,412,124.10
经营活动	124,296,452.97	-332,739,584.54	77,970,071.96	-1,765,358,213.76	-115,633,970.47	97,749,922.50
现金流量						

5、本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(1)本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1)	安徽省水电有限责任公司	126,562,583.79	-1,568,916.50	全资控股
2)	安徽国控资产管理有限公司	181,112,062.59	554,655.08	全资控股

(2)本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	划入安徽国控资产管理有限公司	控制的性质
1)	安徽省省属企业托管资产管理有限 公司	划入安徽国控资产管理有限公司	全资控股
2)	安徽省金安实业有限责任公司	划入安徽国控资产管理有限公司	全资控股
3)	安徽诚通资产运营有限责任公司	注销	全资控股

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对 本公司的持股 比例(%)	母公司对 本公司的表决 权比例(%)
安徽省人民政府国有资产监督管理委员会	安徽合肥	国有企业监督管理机构	-	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司的关系
华安证券股份有限公司	联营企业
安金资产管理有限公司	联营企业
安徽省科信工程建设监理有限公司	联营企业
安徽省经纬印务有限公司	联营企业
安徽省建院工程质量检测有限公司	联营企业
安徽鼎信创业投资有限公司	联营企业

4、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	32,707,456.69	27,492,053.69

(2) 其他关联交易

无。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债(19 国资 01)	500,000,000.00	2019/12/3	3+2 年	500,000,000.00
中期票据(15 皖国资 MTN001)	200,000,000.00	2015/6/10	5 年	200,000,000.00

2、或有事项

(1)未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司的子公司安徽水安建设集团股份有限公司(以下简称“水安公司”)未决诉讼或仲裁形成的重大或有事项如下：

序号	原告	被告	简要情况
1)	北京金隅商贸有限公司	水安公司	2016 年 12 月原告就被被告承包的南七花园 A02 地块四标段项目施工过程中所需钢筋采购达成了《钢筋采购供应合同》，约定合同项下的钢筋产品均由原告供应，合同签订后，原告依约向被告供货，于 2018 年 10 月 25 日完成涉案项目供货并于 2018 年 11 月 22 日最终结算，供货总金额为 12,433,393.29 元。被告仅向原告支付了 10,569,241.34 元，尚欠原告 1,864,151.95 元材料款未支付
2)	水安公司	定远县中小河流治理工程建设管	2017 年 1 月 12 日申请人与被申请人签订《定远县马桥河胡桥坝下游段治理工程施工合同》，后由于发包人施工范围内征地问题等未能解决，理处 导致无法开工建设。因被申请人未按照合同约定向申请人按期提供施工场地，导致工程延期，造成申请人人员及机械设备大量窝工，且施工所需主材钢材、水泥、碎石，黄沙等价格大幅上涨导致申请人施工成本大幅增加，为维护自身合法权益，我公司提起仲裁。
3)	陈向阳	水安公司	2017 年，原告分包博乐市青得里乡定吉格村乡村建设工程，工程进行到 2017 年 7 月左右，该工程停工，经原告测算，原告所是工程款为 130 万元，被告仅支付 40 万元，剩余工程款一直未付
4)	余先群	水安公司	申请人诉称：申请人余先群于 1987 年入职被申请人，成为汽车修理工，1990 年调入被申请人水安开挖工程处工作，成为一名专业的修理工，后升为科员，2018 年申请人被水安公司安排在水安公司新型建材分公司设备科上班。2019 年 8 月 26 日该分公司要求全体员工整体搬迁到涡阳上班，但因申请人家有八十多岁的老母亲需要照顾，申请人多次告诉两被申请人的领导“申请人不能到异地工作，请在合肥安排工作”，但均无果。申请人分别于 2019 年 8 月 23 日、8 月 28 日再次申请，均未得到回复。后申请人无奈向水安公司、水安公司新型建材分公司邮寄了被迫解除劳动合同关系通知书。申请人认为我公司不为其提供工作岗位及劳动条件违反了法律规定，遂提起仲裁。
5)	水安公司	庐江县城市建设投资有限公司	我公司诉称：2013 年 3 月，我公司与庐江城投签署《建设工程施工合同》（以下简称“施工合同”），施工合同约定：由我公司承建庐江县三片区安置房二期工程，签署施工合同后，申请人积极组织施工，工程已与 2016 年 4 月竣工验收合格并交付使用。施工合同约定，合同价款为 103629272.54 元，双方在履行合同过程中，发生各类签证及人工费调整，调整后工程款金额共计 108,332,194.42 元。截止目前，被申请人共计向我公司支付工程款 93,635,439 元，尚欠 14,696,755.42 元，被申请人一直拖延付款，我公司遂提起仲裁。

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

序号	原告	被告	简要情况
6)	范厚传	水安公司	原告诉称 2009 年金水房地产公司将金水童话名苑三期工程发包给我司承建，后我司将该项目转包给范厚传施工，并于 2010 年 1 月 27 日与范厚传签订了《施工（内部）承包协议书》一份，现该工程已竣工验收。截至目前尚拖欠工程款 30,385,925.64 元，现要求我司支付拖欠工程款，并自 2011 年 11 月 18 日起支付利息，被告二承担连带责任。
7)	水安公司	赵勇、郭芳君	自 2012 年 3 月份起，被告在我公司承接了五项工程项目，被告赵勇因周转项目资金，自 2014 年 9 月 2 日起至 2018 年 2 月 12 日期间，以此为由陆续向我公司借款，至今未偿还借款，遂起诉至法院
8)	安徽省埭东建材有限责任公司	水安公司	2017 年 6 月，原被告签订了《混凝土采购合同》，2018 年 7 月双方又签订了《条款变更补充协议》，约定被告从原告处购买混凝土管，总价款 661,138.50 元，但至今我公司尚欠 171,307.00 元货款没有支付，遂起诉至法院。
9)	李大庆	水安公司	2017 年 4 月左右，原告承揽了安徽水安建设集团股份有限公司的博乐市安徽水安建设集团青得里镇昂崩那巴格村美丽乡村建设项目，主要承包拆除围墙、草棚、房屋，2017 年 8 月安徽水安建设集团股份有限公司博乐分公司给原告出博乐分公司具了结算单，结算总价为 1,065,267.00 元，现有剩余工程款 731,267.00 元一直未付清。双方约定工程完工就及时支付，被告经催告一直未支付。鉴于上述事实，原告认为合同成立且具有法律约束力，合同双方应严格遵守。被告应支付剩余工程款。特诉请人民法院判令前列诉讼请求。
10)	水安公司	庐江县城市建设投资有限公司	我公司诉称：2012 年 9 月，我公司与庐江城投签署 2 份《建设工程施工合同》（合同编号分别为：2012-148-1、2012-148-2，以下简称“施工合同”），施工合同约定：由我公司承建庐江县越城南路安置房一期工程施工一标段工程，施工合同对工程质量标准、工程价款及支付方式等作了明确约定。签署施工合同后，我公司积极组织施工，工程已于 2016 年 7 月 12 日竣工验收合格，并交付使用。2012-148-1 号施工合同约定，合同价款为 58,178,285.30 元，双方在履行合同过程中，发生多项签证调整，调整后工程款金额共计 60,011,749.07 元。2012-148-2 施工合同约定，合同价款为 48,012,793.34 元，双方在履行合同过程中，发生多项签证调整，调整后工程款金额共计 50,114,489.59 元。两个标段工程款合计 110,126,238.70 元。截止目前，庐江城投公司共计向我公司支付工程款 92,180,114.00 元，尚欠 17,946,124.66 元，一直拖延付款，我公司遂提起仲裁。
11)	水安公司	陈伟	我公司诉称：自 2011 年 10 月起，被告陈伟承包经营我公司广东分部各工程项目，自 2011 年 12 月 16 日起至 2012 年 9 月 29 日期间，被告陈伟因支付工程用款、员工工资、电费等事项，被告被人或者通过陈凤梅陆续向我公司借款，我公司共向被告提供借款本金 556,655.24 元。我公司向被告提供借款后，多次向被告索要款项，但被告均以各种理由搪塞，为了维护公司利益，遂向法院起诉。

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

序号	原告	被告	简要情况
12)	河南天宇高新建材有限公司	水安公司	原告诉称 2014 年 5 月 28 日, 原被告双方签订了《商品混凝土供需合同》, 原告依约履行了供货义务, 2014 年 5 月 30 日至 2016 年 11 月 5 日, 原告向被告供应混凝土总金额为 980,164.40 元, 被告向原告付款 558,453.00 元, 欠款为 421,711.50 元。
13)	邹仁义	水安公司	原告承揽我公司博乐市乌图布拉格镇呼和浩特平西村 2017 年美丽乡村建设项目, 主要承包拆除围墙、草棚、房屋, 2017 年 9 月 11 日, 我公司给原告出具了结算单, 结算总价为 2,852,808.00 元, 现有剩余工程款 2,087,186.00 元一直未付清。双方约定工程完工就及时支付, 我公司经催告一直未支付。 原告诉请: 1. 判令我公司向原告支付工程款 2,087,186.00 元, 工程结算鉴定费 3,000.00 元, 共计 2,090,186.00 元; 2. 判令我公司承担本案诉讼费。

(3) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响: 无。

除上述事项外, 截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 21 日, 公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

1、会计政策变更

会计政策变更的内容	受影响的 2019 年度 报表项目名称	累积影响数
1) 本公司目前对安徽安华基金投资有限公司出资 7000 万元, 占比 20%, 占有一个董事席位, 构成重大影响。根据企业会计准则规定, 对其进行权益法核算并追溯调整。调整本年期初数, 增加 2019 年初长期股权投资 4,620,138.74 元, 相应调增 2019 年初未分配利润 4,158,124.87 元、盈余公积 462,013.87 元。	长期股权投资 盈余公积 未分配利润	4,620,138.74 462,013.87 4,158,124.87

2、前期差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的 2019 年度 报表项目名称	累积影响数
1) 公司根据汇算清缴对 2018 年度企业所得税进行补提, 相应调整本年期初数, 调整增加 2019 年初应交税费 883,856.34 元, 调整减少 2018 年初未分配利润 795,470.71 元、盈余公积 88,385.63 元。	应交税费 未分配利润 盈余公积	883,856.34 -795,470.71 -88,385.63

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

<u>会计差错更正的内容</u>	<u>受影响的 2019 年度 报表项目名称</u>	<u>累积影响数</u>
2)2019 年该公司全资子公司安徽水安建设开发股份有限公司稽查补交房产税及土地使用税与以前年度计提的税金差额，调增期初未分配利润 1,277,027.34 元。	应收账款	11,030,310.71
	未分配利润	11,030,310.71
	其中：	
	归属于母公司所有者权益	4,413,227.32
	少数股东权益	6,617,083.39
3)本公司子公司安徽水安建设集团股份有限公司的子公司安徽水安基础有限公司查补 2016、2017 年度税务申报，影响所有者权益 -7,706,824.13 元；安徽水安第八工程分公司固定资产盘盈，影响所有者权益 66,365.01 元。合计影响所有者权益-7,640,459.12 元。	应交税费	-1,277,027.34
	未分配利润	1,277,027.34
	其中：	
	归属于母公司所有者权益	510,938.64
	少数股东权益	766,088.70
4)本公司子公司安徽水安投资控股有限公司（1）2019 年该公司三个房建分公司补确认以前年度项目漏记收入及相关成本，调增期初未分配利润 11,030,310.71 元。	固定资产	66,365.01
	应交税费	7,706,824.13
	未分配利润	-7,640,459.12
	其中：	
	归属于母公司所有者权益	3,056,947.69
	少数股东权益	4,583,511.43

3、其他期初调整事项

<u>其他更正的内容</u>	<u>受影响的 2019 年度 报表项目名称</u>	<u>累积影响数</u>
1)本公司子公司安徽省产权交易中心有限责任公司 2019 年以前根据董事会决议在所得税后计提的董事长奖励基金余额为 2,578,612.86 元，根据工资总额管理办法该奖励基金不能再进行分配，现调整减少其他应付款 2,578,612.86 元,相应调整增加未分配利润 2,578,612.86 元。	其他应付款	-2,578,612.86
	未分配利润	2,578,612.86
	其中：	
	归属于母公司所有者 权益	1,142,841.22
	少数股东权益	1,435,771.64

说明：以上期初调整事项已经董事会决议批准。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

<u>项目</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
其他应收款	94,939,059.14	62,179,151.42

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

(1) 其他应收款情况

① 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
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	95,439,053.48	100.00	499,994.34	0.52	94,939,059.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	95,439,053.48	-	499,994.34	0.52	94,939,059.14

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
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	62,544,310.96	100.00	365,159.54	0.58	62,179,151.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=
合计	<u>62,544,310.96</u>	=	<u>365,159.54</u>	<u>0.58</u>	<u>62,179,151.42</u>

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

<1> 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	447,909.76	24.54	22,395.49	3,528,000.00	80.59	176,400.00
1 至 2 年	528,000.00	28.92	52,800.00	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	786,797.71	17.97	157,359.54
3 年以上	<u>849,597.71</u>	<u>46.54</u>	<u>424,798.85</u>	<u>62,800.00</u>	<u>1.43</u>	<u>31,400.00</u>
合计	<u>1,825,507.47</u>	<u>100.00</u>	<u>499,994.34</u>	<u>4,377,597.71</u>	<u>100.00</u>	<u>365,159.54</u>

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

<2> 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
其他无风险组合	2,040,674.00	-	-	-	-	-
职工借款、备用金、	158,492.66	-	-	59,700.00	-	-
押金保证金组合						
内部往来	91,414,379.35	=	=	58,107,013.25	=	=
合计	93,613,546.01	=	=	58,166,713.25	=	=

2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额	坏账准备
				合计数的比例(%)	年末余额
安徽省农业机械研究所	往来款	23,947,500.00	2-3 年	25.09	
安徽电子计算机厂	往来款	22,788,474.92	1 年以内	23.88	
安徽国控资产管理有限公司	往来款	20,005,000.00	1 年以内	20.96	
预付建筑设计院装修款	预付款	11,211,200.00	1 年以内	11.75	
安徽省建筑材料科学技术研究所	往来款	7,000,000.00	1 年以内	7.33	
合计		84,952,174.92	3 年以上	89.01	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	999,225,578.21	280,993,492.13	90,226,347.24	1,189,992,723.10
对联营企业投资	3,283,391,534.32	309,012,366.77	99,681,925.20	3,492,721,975.89
小计	4,282,617,112.53	590,005,858.90	189,908,272.44	4,682,714,698.99
减：长期股权投资减值准备	=	=	=	=
合计	4,282,617,112.53	590,005,858.90	189,908,272.44	4,682,714,698.99

(2) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安徽天成投资公司	20,000,000.00	-		20,000,000.00
安徽电子科学研究所	7,854,068.56	-		7,854,068.56
安徽省建材工业设计院	8,246,800.00	-		8,246,800.00
安徽电子计算机厂	12,638,653.33	-		12,638,653.33
安徽省建筑设计研究院有限责任公司	24,000,000.00	-		24,000,000.00
安徽省农业机械研究所	6,414,816.78	-		6,414,816.78
安徽省机械科学研究所	15,924,652.17	-		15,924,652.17

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安徽省建筑材料科学技术研究所（本部）	2,607,158.42	-	-	2,607,158.42
安徽省金安实业总公司（本部）	80,226,347.24	-	80,226,347.24	-
安徽水安建设集团股份有限公司	205,506,887.20	80,026,354.00	-	285,533,241.20
安振产业投资集团	540,140,746.88	-	-	540,140,746.88
安徽省招标集团有限公司	-	-	-	-
安徽诚通资产运营有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
安徽省产权交易中心有限责任公司	52,322,049.63	-	-	52,322,049.63
安徽省属企业改革发展基金管理有限公司	7,650,000.00	-	-	7,650,000.00
安徽国资（香港）有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00
安徽水安投资控股有限公司	5,593,398.00	-	-	5,593,398.00
安徽国控资产管理有限公司	-	80,226,347.24	-	80,226,347.24
安徽省水电有限责任公司	-	<u>120,740,790.89</u>	-	<u>120,740,790.89</u>
合计	<u>999,225,578.21</u>	<u>280,993,492.13</u>	<u>90,226,347.24</u>	<u>1,189,992,723.10</u>

(3) 对合营企业和联营企业的投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动
联营企业						
华安证券股份有 限公司	3,208,771,395.58	-99,681,925.20	-	271,547,979.50	-	-
安徽安华基金投 资有限公司	<u>74,620,138.74</u>	-	-	<u>37,464,387.27</u>	-	-
合计	<u>3,283,391,534.32</u>	<u>-99,681,925.20</u>	-	<u>309,012,366.77</u>	-	-

(续上表)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	-	-	-	-	-
华安证券股份有限公司	-	-	-	3,380,637,449.88	-
安徽安华基金投资有限公司	-	-	-	<u>112,084,526.01</u>	-
合计	-	-	-	<u>3,492,721,975.89</u>	-

安徽省国有资本运营控股集团有限公司
2019 年度合并财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
①主营业务小计	-	-	-	-
②其他业务小计	32,709,452.62	1,268,448.04	31,226,952.53	1,128,790.32
租赁收入	4,034,232.87	1,268,448.04	4,106,367.81	1,128,790.32
委贷利息收入	27,475,943.47	-	26,177,188.52	-
其他收入	<u>1,199,276.28</u>	-	<u>943,396.20</u>	-
合计	<u>32,709,452.62</u>	<u>1,268,448.04</u>	<u>31,226,952.53</u>	<u>1,128,790.32</u>

4、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	309,012,366.77	106,771,297.12
处置长期股权投资产生的投资收益	1,861,294.44	198,829,331.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,320,000.00	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-95,058.86	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	28,357,113.91	1,562,872.06
成本法核算的长期股权投资收益	13,072,000.00	119,059,585.67
合计	353,527,716.26	426,223,086.11

安徽省国有资产运营控股集团有限公司

二〇二〇年四月二十二日



姓名: 陈文龙
Full name: 陈文龙
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1974-12-06
Date of birth: 1974-12-06
工作单位: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 310103197412062814
Identity card No.: 310103197412062814



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 31 0000080401
No. of Certificate: 31 0000080401
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
发证日期: 2019 年 05 月 31 日
Date of Issuance: 2019 年 05 月 31 日



陈文龙(310000080401)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



陈文龙(310000080401)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

本复印件已审核与原件一致



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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中经华会计师事务所
山东分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

上会会计师事务所(特殊普通合伙)
济南分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

10

姓名 赵静 女
Full name Sex
出生日期 1971-02-27
Date of birth
工作单位 中经华会计师事务所有限公司山东分所
Working unit
身份证号 37042119710227036X
Identity card No.



年度检验登记 2019年
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110000252595
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

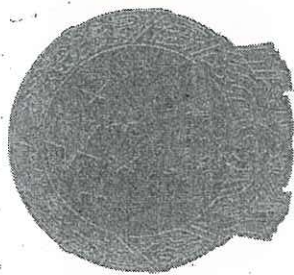
发证日期: 2003 年 10 月 31 日
Date of issuance



2017年03月03日

日

本复印件已审核与原件一致



会计师事务所 执业证书



名称：上海会计师事务所（特殊普通合伙）

张晓荣

注册会计师

经营场所：上海市静安区威海路755号25层

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

本复印件已审核与原件一致

证书序号：0001116

说明

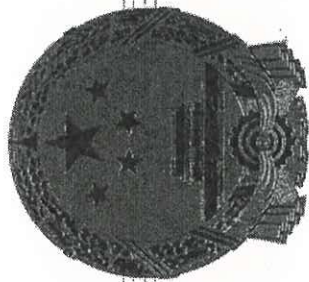
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：上海市财政局

二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



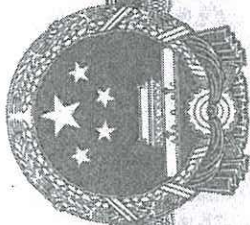
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32 发证时间: 二〇一二年十二月二日
证书有效期至: 二〇一三年十二月二日

本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000201912200028

名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月27日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月27日至 2033年12月26日

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 沈佳云, 朱清滨, 杨滢

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资
报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有
关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业
务。【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】



登记机关

2019 年 12 月 20 日

本复印件已审核与原件一致

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国
家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制