

# 合并资产负债表

编制单位：安徽富源资本运营控股集团有限公司

2020年6月30日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	项 目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	17,276,979,846.57	14,472,290,954.64	短期借款	2,396,385,925.35	1,643,416,935.41
△结算备付金	4,764,771,901.28	3,758,944,248.96	△向中央银行借款	0.00	0.00
△拆出资金	7,121,062,825.46	6,492,127,342.29	△拆入资金	250,016,666.67	0.00
☆交易性金融资产	0.00	0.00	☆交易性金融负债	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,608,008,607.03	15,703,252,018.83	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6,096,013,745.63	4,547,152,953.78
衍生金融资产	65,018,278.00	20,043,543.11	衍生金融负债	889,176.07	1,139,492.20
应收票据	21,065,587.20	20,341,274.45	应付票据	218,249,272.68	145,050,488.28
应收账款	4,644,449,961.30	4,355,129,147.95	应付账款	5,464,759,018.91	5,396,478,370.29
☆应收款项融资	0.00	0.00	预收款项	932,894,546.80	1,358,028,972.28
预付款项	405,752,626.44	183,953,910.99	☆合同负债	0.00	0.00
△应收保费	0.00	0.00	△卖出回购金融资产款	13,262,242,831.63	12,340,010,469.57
△应收分保账款	0.00	0.00	△吸收存款及同业存放	0.00	0.00
△应收分保合同准备金	0.00	0.00	△代理买卖证券款	15,054,626,380.26	12,130,206,836.38
其他应收款	1,142,417,891.92	1,537,126,002.84	△代理承销证券款	0.00	0.00
△买入返售金融资产	5,729,222,688.44	5,527,468,340.61	应付职工薪酬	908,685,124.42	947,838,432.73
存货	2,728,379,649.65	2,974,810,734.63	其中：应付工资	226,056,765.94	301,600,127.48
其中：原材料	120,594,329.08	124,038,647.32	应付福利费	105,925.64	183,343.20
库存商品（产成品）	265,142,526.00	241,241,851.39	#其中：职工奖励及福利基金	0.00	0.00
☆合同资产	0.00	0.00	应交税费	487,281,327.01	478,969,588.94
持有待售资产	0.00	0.00	其中：应交税金	233,601,901.69	255,549,410.46
一年内到期的非流动资产	1,007,736,828.35	978,937,063.32	其他应付款	2,009,477,450.40	1,884,053,311.56
其他流动资产	701,905,121.31	570,348,291.01	△应付手续费及佣金	0.00	0.00
流动资产合计	65,216,771,812.95	56,594,772,873.63	△应付分保账款	0.00	0.00
<b>非流动资产：</b>			持有待售负债	0.00	0.00
△发放贷款和垫款	0.00	0.00	一年内到期的非流动负债	796,759,000.00	579,647,001.83
☆债权投资	0.00	0.00	其他流动负债	1,599,410,550.30	2,522,527,317.93
可供出售金融资产	7,239,876,980.09	7,377,446,611.54	流动负债合计	49,477,691,016.13	43,974,520,171.18
☆其他债权投资	0.00	0.00	<b>非流动负债：</b>		
持有至到期投资	0.00	0.00	△保险合同准备金	0.00	0.00
长期应收款	7,388,990,089.23	6,797,189,882.90	长期借款	5,796,520,470.89	5,659,223,287.52
长期股权投资	1,563,498,150.50	1,550,124,633.71	应付债券	8,331,553,767.77	5,558,910,826.43
☆其他权益工具投资	0.00	0.00	其中：优先股	0.00	0.00
☆其他非流动金融资产	0.00	0.00	永续债	0.00	0.00
投资性房地产	378,716,656.06	373,700,528.08	☆租赁负债	0.00	0.00
固定资产	1,767,656,810.53	1,755,926,299.56	长期应付款	517,306,389.53	844,463,057.90
在建工程	123,374,116.45	119,682,403.21	长期应付职工薪酬	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	预计负债	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	递延收益	2,686,391.83	2,721,816.78
☆使用权资产	0.00	0.00	递延所得税负债	316,024,221.74	257,542,733.46
无形资产	372,770,279.77	380,774,255.08	其他非流动负债	0.00	0.00
开发支出	1,044,585.70	79,245.28	其中：特准储备基金	0.00	0.00
商誉	54,356,748.59	4,229,390.10	非流动负债合计	14,964,091,241.76	12,322,861,722.09
长期待摊费用	52,271,225.49	57,652,957.17	<b>负 债 合 计</b>	64,441,782,257.89	56,297,381,893.27
递延所得税资产	607,041,984.77	574,164,926.12	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
其他非流动资产	601,739,957.62	570,312,838.37	实收资本（或股本）	2,276,272,658.81	2,276,272,658.81
其中：特准储备物资	0.00	0.00	国家资本	2,276,272,658.81	2,276,272,658.81
非流动资产合计	20,151,337,584.80	19,561,283,971.12	国有法人资本	0.00	0.00
			集体资本	0.00	0.00
			民营资本	0.00	0.00
			外商资本	0.00	0.00
			#减：已归还投资	0.00	0.00
			实收资本（或股本）净额	2,276,272,658.81	2,276,272,658.81
			其他权益工具	0.00	0.00
			其中：优先股	0.00	0.00
			永续债	0.00	0.00
			资本公积	2,142,626,522.35	2,118,675,442.14
			减：库存股	0.00	0.00
			其他综合收益	6,756,906.20	10,622,335.41
			其中：外币报表折算差额	-5,932,308.22	-6,492,992.62
			专项储备	26,980,513.96	28,656,602.72
			盈余公积	249,385,163.81	249,385,163.81
			其中：法定公积金	249,385,163.81	249,385,163.81
			任意公积金	0.00	0.00
			#储备基金	0.00	0.00
			#企业发展基金	0.00	0.00
			#利润归还投资	0.00	0.00
			△一般风险准备	352,144,799.68	351,526,936.94
			未分配利润	1,807,875,850.78	1,474,438,527.38
			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	6,862,042,415.59	6,509,577,667.21
			*少数股东权益	14,064,284,724.27	13,349,097,284.27
			所有者权益（或股东权益）合计	20,926,327,139.86	19,858,674,951.48
<b>资 产 总 计</b>	85,368,109,397.75	76,156,056,844.75	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	85,368,109,397.75	76,156,056,844.75

企业法定代表人：



财务负责人：



财务机构负责人：





# 合并利润表

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司

2020年1-6月

金额单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>6,684,797,378.40</b>	<b>5,629,585,150.61</b>
其中：营业收入	6,618,205,896.80	5,557,666,782.74
△利息收入	66,591,481.60	71,918,367.87
△已赚保费	0.00	0.00
△手续费及佣金收入	0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>	<b>5,890,937,791.94</b>	<b>5,189,297,664.28</b>
其中：营业成本	4,632,537,621.85	4,115,415,857.21
△利息支出	0.00	0.00
△手续费及佣金支出	972,855.43	141,935.44
△退保金	0.00	0.00
△赔付支出净额	0.00	0.00
△提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
△保单红利支出	0.00	0.00
△分保费用	0.00	0.00
税金及附加	66,218,255.52	33,289,265.53
销售费用	22,517,386.62	18,026,510.30
管理费用	785,416,070.82	743,110,020.65
研发费用	6,761,514.37	6,831,590.30
财务费用	376,514,087.33	272,482,484.85
其中：利息费用	451,409,313.65	369,728,151.71
利息收入	104,086,184.90	111,375,885.14
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	19,246,695.54	6,364,162.57
其他	0.00	0.00
加：其他收益	10,118,233.79	5,771,332.04
投资收益（损失以“-”号填列）	611,383,256.00	482,559,801.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-110,717,788.29	30,847,219.89
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	419,545.24	59,976.99
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15,156,776.84	204,496,711.88
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-110,321,968.63	-123,934,679.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	118,818.23	-4,233.94
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,320,734,247.93</b>	<b>1,009,236,394.85</b>
加：营业外收入	5,338,714.17	24,363,627.71
其中：政府补助	2,563,539.00	2,846,419.85
减：营业外支出	12,163,227.56	5,514,076.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>1,313,909,734.54</b>	<b>1,028,085,945.81</b>
减：所得税费用	283,026,359.66	207,587,926.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,030,883,374.88</b>	<b>820,498,019.03</b>
（一）按所有权归属分类：		
归属于母公司所有者的净利润	334,055,186.14	232,838,946.46
*少数股东损益	696,828,188.74	587,659,072.57
（二）按经营持续性分类：		
持续经营净利润	1,030,883,374.88	820,498,019.03
终止经营净利润	0.00	0.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-4,021,535.92</b>	<b>-16,865,821.46</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,865,429.21	5,154,786.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	-18,704,229.58
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	-18,704,229.58
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,865,429.21	23,859,016.30
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
☆2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-4,426,113.61	23,679,274.61
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
☆6. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额	560,684.40	179,741.69
9. 其他	0.00	0.00
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-156,106.71	-22,020,608.18
<b>七、综合收益总额</b>	<b>1,026,861,838.96</b>	<b>803,632,197.57</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	330,189,756.93	237,993,733.18
*归属于少数股东的综合收益总额	696,672,082.03	565,638,464.39
<b>八、每股收益：</b>		
基本每股收益	0.000	0.000
稀释每股收益	0.000	0.000

企业法定代表人：

张元国  
3401110292726

财务负责人：

林朱元

财务机构负责人：

李挺



# 合并现金流量表

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司

2020年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	项 目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			取得投资收益收到的现金	40,253,630.44	40,622,401.39
销售商品、提供劳务收到的现金	3,496,251,701.80	5,321,893,759.93	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	327,932.28	57,072,849.91
△客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
△向中央银行借款净增加额	0.00	0.00	收到其他与投资活动有关的现金	175,967,078.66	172,293,257.68
△向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00	投资活动现金流入小计	867,012,308.35	438,492,992.76
△收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	490,881,301.65	2,206,102,701.73
△收到再保业务现金净额	0.00	0.00	投资支付的现金	854,996,950.03	523,640,647.69
△保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00	△质押贷款净增加额	0.00	0.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-1,261,480,371.30	2,061,986,070.34	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	1,955,267,027.91	1,712,891,648.27	支付其他与投资活动有关的现金	209,326,186.65	8,250,122.79
△拆入资金净增加额	250,000,000.00	0.00	投资活动现金流出小计	1,555,204,438.33	2,737,993,472.21
△回购业务资金净增加额	707,375,542.59	-1,323,860,264.73	投资活动产生的现金流量净额	-688,192,129.98	-2,299,500,479.45
△代理买卖证券收到的现金净额	2,924,419,543.88	3,782,524,862.28	三、筹资活动产生的现金流量：		
收到的税费返还	11,280,366.47	594,147.59	吸收投资收到的现金	6,000,000.00	312,109,530.00
收到其他与经营活动有关的现金	4,004,998,793.61	8,217,374,785.25	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	-20,640,000.00
经营活动现金流入小计	12,088,112,604.96	19,773,405,008.93	取得借款收到的现金	3,250,956,560.52	3,524,121,797.21
购买商品、接受劳务支付的现金	3,615,490,385.63	5,568,029,579.95	△发行债券收到的现金	6,203,758,547.17	4,032,921,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	47,845,041.03	29,585,911.93	收到其他与筹资活动有关的现金	168,724,290.88	106,185,785.68
△存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00	筹资活动现金流入小计	9,629,439,398.57	7,975,338,112.89
△支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00	偿还债务支付的现金	6,579,752,537.72	4,872,912,602.41
△拆出资金净增加额	622,475,463.11	767,054,894.02	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	344,615,975.49	481,112,223.72
△支付利息、手续费及佣金的现金	463,367,180.23	455,317,068.35	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
△支付保单红利的现金	0.00	0.00	支付其他与筹资活动有关的现金	345,550,222.35	65,678,899.20
支付给职工及为职工支付的现金	809,643,667.34	730,734,846.65	筹资活动现金流出小计	7,269,918,735.56	5,419,703,725.33
支付的各项税费	594,550,305.02	448,183,943.38	筹资活动产生的现金流量净额	2,359,520,663.01	2,555,634,387.56
支付其他与经营活动有关的现金	3,827,649,183.50	7,426,530,424.67	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,600,719.91	-3,554,715.37
经营活动现金流出小计	9,981,021,225.86	15,425,436,668.95	五、现金及现金等价物净增加额	3,784,020,632.04	4,600,547,532.72
经营活动产生的现金流量净额	2,107,091,379.10	4,347,968,339.98	加：期初现金及现金等价物余额	18,144,233,165.47	13,504,825,414.58
二、投资活动产生的现金流量：			六、期末现金及现金等价物余额	21,928,253,797.51	18,105,372,947.30
收回投资收到的现金	650,463,666.97	168,504,483.78			

企业法定代表人：

财务负责人：

财务机构负责人：





合并所有者权益变动表

金额单位：元

2020年1-6月

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司

本年金额														
归属于母公司所有者权益														
项 目	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,276,272,658.81	0.00	0.00	0.00	2,118,675,442.14	0.00	10,622,335.41	28,656,602.72	249,507,892.41	351,526,936.94	1,475,543,084.78	6,510,804,953.21	13,349,097,284.27	19,859,902,237.48
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-122,728.60	0.00	-1,104,557.40	-1,227,286.00	0.00	-1,227,286.00
二、本年初余额	2,276,272,658.81	0.00	0.00	0.00	2,118,675,442.14	0.00	10,622,335.41	28,656,602.72	249,385,163.81	351,526,936.94	1,474,438,527.38	6,509,577,667.21	13,349,097,284.27	19,858,674,951.48
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	23,951,080.21	0.00	-3,865,429.21	-1,676,088.76	0.00	617,862.74	333,437,323.40	352,464,748.38	715,187,440.00	1,087,652,188.38
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	-3,865,429.21	—	—	—	334,055,186.14	330,189,756.93	696,672,082.03	1,026,861,838.96
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	23,951,080.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,951,080.21	417,549,192.52	441,500,272.73
1.所有者投入资本	0.00	—	—	—	23,951,080.21	—	—	—	—	—	—	23,951,080.21	0.00	23,951,080.21
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 专项储备提取和使用	0.00	—	—	—	0.00	0.00	0.00	-1,676,088.76	0.00	0.00	0.00	-1,676,088.76	-2,512,859.73	-4,188,948.49
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	13,098,849.77	—	—	—	13,098,849.77	19,640,316.03	32,739,165.80
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	-14,774,938.53	—	—	—	-14,774,938.53	-22,153,175.76	-36,928,114.29
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	617,862.74	-617,862.74	0.00	-396,520,974.82	-396,520,974.82
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00
2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	617,862.74	—	0.00	—	0.00
3.对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	-396,520,974.82	-396,520,974.82
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	0.00	—	—	—	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)	0.00	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	—	0.00	—	0.00
3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	0.00	—	—	—	—	0.00	—	0.00
☆5.其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	0.00	—	—	—	—	0.00	—	0.00
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	2,276,272,658.81	0.00	0.00	0.00	2,142,626,522.35	0.00	6,756,906.20	26,980,513.96	249,385,163.81	352,144,799.68	1,807,875,850.78	6,862,042,415.59	14,064,284,724.27	20,926,327,139.86

企业法定代表人：

财务负责人：

财务机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司

2020年1-6月

金额单位：元

归属于母公司所有者权益														少数股东权益		所有者权益合计	
项 目	实收资本（或股本）				资本公积				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他														
栏 次	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28				
一、上年年末余额	340,111,428.81	0.00	0.00	2,496,491,363.55	0.00	-47,682,008.07	25,929,571.80	211,018,937.27	310,340,812.99	1,078,199,871.20	5,760,571,207.55	12,498,969,887.90	18,259,511,095.45				
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	44,238,472.68	0.00	0.00	-11,561,865.29	-29,233,330.57	3,443,276.82	-34,434,780.86	-30,991,504.04				
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-88,385.63	0.00	-795,470.67	-883,856.30	0.00	-883,856.30				
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
二、本年初余额	1,686,272,658.81	0.00	0.00	2,496,491,363.55	0.00	-3,443,535.39	25,929,571.80	210,930,551.64	298,778,947.70	1,048,171,069.96	5,763,130,628.07	12,464,535,107.04	18,227,665,735.11				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00	0.00	0.00	-500,000,000.00	0.00	5,154,786.72	5,734,703.05	0.00	811,645.12	232,027,301.34	243,728,436.23	412,425,270.97	656,153,707.20				
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	5,154,786.72	—	—	—	232,838,946.46	237,993,733.18	565,638,464.39	803,632,197.57				
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
1.所有者投入资本	0.00	—	—	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00				
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00				
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	—	—	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00				
4.其他	0.00	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
（三）专项储备提取和使用	0.00	—	—	0.00	0.00	0.00	5,734,703.05	0.00	0.00	0.00	5,734,703.05	8,602,054.58	14,336,757.63				
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	15,555,192.65	—	—	—	15,555,192.65	23,332,788.97	38,887,981.62				
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	-9,820,489.60	—	—	—	-9,820,489.60	-14,730,734.39	-24,551,223.99				
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	811,645.12	-811,645.12	0.00	-161,815,248.00	-161,815,248.00				
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00				
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00				
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00				
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00				
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00				
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00				
2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	811,645.12	-811,645.12	0.00	—	0.00				
3.对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	0.00	-161,815,248.00	-161,815,248.00				
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
（五）所有者权益内部结转	500,000,000.00	0.00	0.00	-500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
1.资本公积转增资本（或股本）	500,000,000.00	—	—	-500,000,000.00	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00				
2.盈余公积转增资本（或股本）	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00	—	—	0.00	—	0.00				
3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00	0.00	—	0.00				
4.设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	0.00	—	—	—	0.00	0.00	—	0.00				
☆5.其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	0.00	—	—	—	0.00	0.00	—	0.00				
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00				
四、本年年末余额	2,186,272,658.81	0.00	0.00	1,996,491,363.55	0.00	1,711,251.33	31,664,274.85	210,930,551.64	299,590,592.82	1,280,198,371.30	6,006,859,064.30	12,876,960,378.01	18,883,819,442.31				

企业法定代表人：

财务负责人：

财务机构负责人：

元张印国  
340110292726

林朱印元

李印廷



# 母公司资产负债表

编制单位：安徽国有资本运营控股集团有限公司

2020年6月30日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	项 目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	—	—	<b>流动负债：</b>	—	—
货币资金	631,866,163.14	339,755,131.68	短期借款	350,000,000.00	50,000,000.00
△结算备付金	0.00	0.00	△向中央银行借款	0.00	0.00
△拆出资金	0.00	0.00	△拆入资金	0.00	0.00
☆交易性金融资产	0.00	0.00	☆交易性金融负债	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,700.00	160,624,700.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	衍生金融负债	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	应付票据	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00	应付账款	0.00	0.00
☆应收款项融资	0.00	0.00	预收款项	0.00	0.00
预付款项	0.00	0.00	☆合同负债	0.00	0.00
△应收保费	0.00	0.00	△卖出回购金融资产款	0.00	0.00
△应收分保账款	0.00	0.00	△吸收存款及同业存放	0.00	0.00
△应收分保合同准备金	0.00	0.00	△代理买卖证券款	0.00	0.00
其他应收款	383,552,701.40	94,939,059.14	△代理承销证券款	0.00	0.00
△买入返售金融资产	0.00	0.00	应付职工薪酬	541,831.07	708,497.71
存货	0.00	0.00	其中：应付工资	0.00	0.00
其中：原材料	0.00	0.00	应付福利费	0.00	0.00
库存商品（产成品）	0.00	0.00	#其中：职工奖励及福利基金	0.00	0.00
☆合同资产	0.00	0.00	应交税费	3,101,514.40	3,305,274.98
持有待售资产	0.00	0.00	其中：应交税金	3,101,514.40	3,305,274.98
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	其他应付款	119,731,064.95	116,987,721.50
其他流动资产	50,000,000.00	180,578,620.23	△应付手续费及佣金	0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>	<b>1,065,443,564.54</b>	<b>775,897,511.05</b>	△应付分保账款	0.00	0.00
<b>非流动资产：</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	持有待售负债	0.00	0.00
△发放贷款和垫款	0.00	0.00	一年内到期的非流动负债	128,300,000.00	201,000,000.00
☆债权投资	0.00	0.00	其他流动负债	0.00	0.00
可供出售金融资产	1,218,443,671.94	1,156,676,183.22	<b>流动负债合计</b>	<b>601,674,410.42</b>	<b>372,001,494.19</b>
☆其他债权投资	0.00	0.00	<b>非流动负债：</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
持有至到期投资	0.00	0.00	△保险合同准备金	0.00	0.00
长期应收款	260,000,000.00	0.00	长期借款	0.00	297,500,000.00
长期股权投资	4,942,430,628.30	4,682,714,698.99	应付债券	800,000,000.00	500,000,000.00
☆其他权益工具投资	0.00	0.00	其中：优先股	0.00	0.00
☆其他非流动金融资产	0.00	0.00	永续债	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	☆租赁负债	0.00	0.00
固定资产	182,589,279.70	168,091,298.89	长期应付款	228,960,195.59	73,599,520.99
在建工程	9,027,323.59	8,877,323.59	长期应付职工薪酬	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	预计负债	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	递延收益	0.00	0.00
☆使用权资产	0.00	0.00	递延所得税负债	39,819,461.79	43,875,734.08
无形资产	1,037,339.53	1,042,500.43	其他非流动负债	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00	其中：特准储备基金	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	<b>非流动负债合计</b>	<b>1,068,779,657.38</b>	<b>914,975,255.07</b>
长期待摊费用	326,479.44	391,775.34	<b>负 债 合 计</b>	<b>1,670,454,067.80</b>	<b>1,286,976,749.26</b>
递延所得税资产	124,998.58	124,998.58	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
其他非流动资产	290,000,000.00	620,000,000.00	实收资本（或股本）	2,276,272,658.81	2,276,272,658.81
其中：特准储备物资	0.00	0.00	国家资本	2,276,272,658.81	2,276,272,658.81
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,903,979,721.08</b>	<b>6,637,918,779.04</b>	国有法人资本	0.00	0.00
			集体资本	0.00	0.00
			民营资本	0.00	0.00
			外商资本	0.00	0.00
			#减：已归还投资	0.00	0.00
			实收资本（或股本）净额	2,276,272,658.81	2,276,272,658.81
			其他权益工具	0.00	0.00
			其中：优先股	0.00	0.00
			永续债	0.00	0.00
			资本公积	1,564,331,875.05	1,540,380,794.84
			减：库存股	0.00	0.00
			其他综合收益	81,508,385.46	85,922,202.34
			其中：外币报表折算差额	0.00	0.00
			专项储备	0.00	0.00
			盈余公积	249,385,163.81	249,385,163.81
			其中：法定公积金	249,385,163.81	249,385,163.81
			任意公积金	0.00	0.00
			#储备基金	0.00	0.00
			#企业发展基金	0.00	0.00
			#利润归还投资	0.00	0.00
			△一般风险准备	0.00	0.00
			未分配利润	2,127,471,134.69	1,974,878,721.03
			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	6,298,969,217.82	6,126,839,540.83
			*少数股东权益	0.00	0.00
			<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>6,298,969,217.82</b>	<b>6,126,839,540.83</b>
<b>资 产 总 计</b>	<b>7,969,423,285.62</b>	<b>7,413,816,290.09</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>7,969,423,285.62</b>	<b>7,413,816,290.09</b>

企业法定代表人：

财务负责人：

财务机构负责人：





# 母公司利润表

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司

2020年1-6月

金额单位：元

项目	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>25,077,574.81</b>	<b>15,340,927.32</b>
其中：营业收入	25,077,574.81	15,340,927.32
△利息收入	0.00	0.00
△已赚保费	0.00	0.00
△手续费及佣金收入	0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>	<b>47,532,279.02</b>	<b>19,998,822.36</b>
其中：营业成本	0.00	564,395.16
△利息支出	0.00	0.00
△手续费及佣金支出	0.00	0.00
△退保金	0.00	0.00
△赔付支出净额	0.00	0.00
△提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
△保单红利支出	0.00	0.00
△分保费用	0.00	0.00
税金及附加	27,685.77	99,424.36
销售费用	0.00	0.00
管理费用	19,182,421.05	13,706,608.07
研发费用	0.00	0.00
财务费用	28,322,172.20	5,628,394.77
其中：利息费用	33,228,686.33	12,259,209.37
利息收入	4,913,931.80	6,633,478.80
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
加：其他收益	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	184,122,117.87	123,962,451.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	109,455,929.31	109,769,947.00
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-10,340,000.00	44,220,000.00
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>151,327,413.66</b>	<b>163,524,556.55</b>
加：营业外收入	0.00	0.06
其中：政府补助	0.00	0.00
减：营业外支出	1,320,000.00	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>150,007,413.66</b>	<b>163,524,556.61</b>
减：所得税费用	-2,585,000.00	11,055,000.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>152,592,413.66</b>	<b>152,469,556.61</b>
（一）按所有权归属分类：		
归属于母公司所有者的净利润	152,592,413.66	152,469,556.61
*少数股东损益	0.00	0.00
（二）按经营持续性分类：		
持续经营净利润	152,592,413.66	152,469,556.61
终止经营净利润	0.00	0.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-4,413,816.88</b>	<b>0.00</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,413,816.88	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-4,413,816.88	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
☆2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-4,413,816.88	0.00
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
☆6. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	0.00	0.00
8. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
9. 其他	0.00	0.00
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>	<b>148,178,596.78</b>	<b>152,469,556.61</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	148,178,596.78	152,469,556.61
*归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>		
基本每股收益	0.000	0.000
稀释每股收益	0.000	0.000

企业法定代表人

张元国  
印  
340110292726

财务负责人

林朱元  
印

财务机构负责人

李挺  
印



母公司现金流量表

编制单位：安徽国省资本运营控股集团有限公司

2020年1-6月

金额单位：元

项目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			取得投资收益收到的现金	1,634,387.60	14,214,757.01
销售商品、提供劳务收到的现金	0.00	15,591,880.42	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
△向中央银行借款净增加额	0.00	0.00	收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00	投资活动现金流入小计	585,399,574.57	79,472,367.01
△收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,784,614.95	56,062,282.60
△收到再保业务现金净额	0.00	0.00	投资支付的现金	550,051,965.00	88,635,691.22
△保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00	△质押贷款净增加额	0.00	0.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	0.00	0.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00	支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
△拆入资金净增加额	0.00	0.00	投资活动现金流出小计	556,836,579.95	144,697,973.82
△回购业务资金净增加额	0.00	0.00	投资活动产生的现金流量净额	28,562,994.62	-65,225,606.81
△代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00	三、筹资活动产生的现金流量：		
收到的税费返还	3,169.91	0.00	吸收投资收到的现金	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	705,412,713.34	315,319,333.81	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
经营活动现金流入小计	705,415,883.25	330,911,214.23	取得借款收到的现金	999,947,500.00	0.00
购买商品、接受劳务支付的现金	759.44	0.00	△发行债券收到的现金	0.00	0.00
△客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00	收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00	筹资活动现金流入小计	999,947,500.00	0.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00	偿还债务支付的现金	770,200,000.00	500,000.00
△拆出资金净增加额	0.00	0.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,045,769.67	18,661,949.10
△支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
△支付保单红利的现金	0.00	0.00	支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
支付给职工及为职工支付的现金	13,461,042.24	9,675,790.45	筹资活动现金流出小计	790,245,769.67	19,161,949.10
支付的各项税费	2,820,403.91	39,901,971.09	筹资活动产生的现金流量净额	209,701,730.33	-19,161,949.10
支付其他与经营活动有关的现金	635,287,371.15	94,510,343.32	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
经营活动现金流出小计	651,569,576.74	144,088,104.86	五、现金及现金等价物净增加额	292,111,031.46	102,435,553.46
经营活动产生的现金流量净额	53,846,306.51	186,823,109.37	加：期初现金及现金等价物余额	339,755,131.68	440,443,057.65
二、投资活动产生的现金流量：			六、期末现金及现金等价物余额	631,866,163.14	542,878,611.11
收回投资收到的现金	583,765,186.97	65,257,610.00			

企业法定代表人：

财务负责人：

财务机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2020年1-6月

金额单位：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（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,276,272,658.81	0.00	0.00	0.00	85,922,202.34	0.00	249,507,892.41	0.00	1,975,983,278.43	6,128,066,826.83	0.00	6,128,066,826.83
加：会计政策变更										0.00		0.00
前期差错更正										0.00		0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-122,728.60	0.00	-1,104,557.40	-1,227,286.00	0.00	-1,227,286.00
二、本年年初余额	2,276,272,658.81	0.00	0.00	0.00	85,922,202.34	0.00	249,385,163.81	0.00	1,974,878,721.03	6,126,839,540.83	0.00	6,126,839,540.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,413,816.88	0.00	0.00	0.00	152,592,413.66	172,129,676.99	0.00	172,129,676.99
（一）综合收益总额					-4,413,816.88				152,592,413.66	148,178,596.78	0.00	148,178,596.78
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,951,080.21	0.00	23,951,080.21
1.所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00								
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00								
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00								
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00								
（三）专项储备提取和使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5.其他综合收益结转留存收益					0.00				0.00	0.00		0.00
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	2,276,272,658.81	0.00	0.00	0.00	81,508,385.46	0.00	249,385,163.81	0.00	2,127,471,134.69	6,298,969,217.82	0.00	6,298,969,217.82

企业法定代表人：

财务负责人：

财务机构负责人：





母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：安徽省国有资产运营控股集团有限公司 2020年1-6月

金额单位：元

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年年末余额	1,686,272,658.81	0.00	1,965,839,825.51	0.00	62,900,569.56	0.00	211,018,937.27	0.00	1,798,588,128.69	5,724,620,119.84
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-88,385.63	0.00	-795,470.67	-883,856.30
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年年初余额	1,686,272,658.81	0.00	1,965,839,825.51	0.00	62,900,569.56	0.00	210,930,551.64	0.00	1,797,792,658.02	5,723,736,263.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	500,000,000.00	0.00	-500,000,000.00	0.00	23,756,278.50	0.00	0.00	0.00	0.00	23,756,278.50
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	23,756,278.50	—	—	—	—	23,756,278.50
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本	0.00	—	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00
4.其他	0.00	—	0.00	—	—	—	—	—	—	0.00
(三) 专项储备提取和使用	0.00	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2.使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
#储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3.对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	500,000,000.00	0.00	-500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	500,000,000.00	—	-500,000,000.00	—	—	—	—	—	—	0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)	0.00	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
☆5.其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	0.00	0.00	—	—	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	2,186,272,658.81	0.00	1,465,839,825.51	0.00	86,656,848.06	0.00	210,930,551.64	0.00	1,797,792,658.02	5,747,492,542.04

企业法定代表人：

财务负责人：

财务机构负责人：

张元印  
3401110292726

朱林元印

李挺印





安徽省国有资本运营控股集团有限公司

2020 年上半年度财务报表附注

(未审计)

2020 年 1 月 1 日—2020 年 6 月 30 日

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

公司名称：安徽省国有资本运营控股集团有限公司（以下简称本公司）

统一社会信用代码：91340000711778783B

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

法定代表人：张国元

注册资本：人民币壹佰亿元

本公司及各子公司主要从事国有资本运营、证券经纪等金融业务、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。

本公司由安徽省人民政府国有资产监督管理委员会投资成立，性质为国有独资企业，实际控制人为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、合并财务报表范围变化

本公司与安徽省能源集团有限公司、安徽交控资本投资管理有限公司签署《一致行动人协议》，并于 2020 年 6 月 30 日公告，协议生效后，本公司合计控制华安证券 37.02% 的表决权，符合合并华安证券财务报表的条件，作为同一控制下的企业合并。

#### (1) 本期新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质
1	华安证券股份有限公司	14,343,204,466.16	649,598,421.18	相对控股





(2) 本期不再纳入合并范围的主体  
无

## 二、财务报表的编制基础

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、客户交易结算资金

本公司代理客户的交易结算资金全额存入指定的商业银行,实行专户管理,为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构,在结算备付金中进行核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债,公



司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定支付的各项费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

## 10、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。

### 11、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	-	-



组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
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。

## 12、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。

## 13、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。

#### 14、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。

## 15、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。



## 16、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。

### 17、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”。

### 18、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。

## 19、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”。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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 中其一在本公司内，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。

## 25、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。

## 26、利润分配

公司本年实现净利润（减弥补亏损）按照提取法定盈余公积金、提取一般风险准备金、提取交易风险准备金、向投资者分配利润的顺序进行分配。法定盈余公积金按照本年实现净利润的 10%提取，法定盈余公积金累计达到注册资本的 50%时，可不再提取。在发行证券公司债券的存续期间内，一般风险准备金按照本年实现净利润的 11%提取；非证券公司债券存续期间内，一般风险准备金按照本年实现净利润的 10%提取。交易风险准备金按照不低于税后利润的 10%提取。此外，公司按照大集合资管产品管理费收入 10%计提风险准备金。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、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。

### 30、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。

#### (2)买入返售及卖出回购业务

本公司对买入返售交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入金融资产，同时约定本公司于合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，并在资产负债表中确认，买入返售的标的资产在表外作备查登记。

本公司对于卖出回购交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关的金融资产出售给交易对手，同时约定本公司于合同或协议到期日再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出回购的标的资产在资产负债表中确认。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期内以实际利率平均确认。

#### (3)代理承销证券业务

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定核算：

- ①公司以全额包销方式进行承销业务的，在按承购价格购入待发售的证券时，确认为一项资产；公司将证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为交易性金融资产或可供出售金融资产。



②公司以余额包销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，不在账内同时确认为一项资产和一项负债，只在专设的备查簿中登记承销证券的情况，承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承购价格转为交易性金融资产或可供出售金融资产。

③公司以代销方式进行承销证券业务的，在收到委托单位发售的证券时，不在账内同时确认为一项资产和一项负债，只在专设的备查簿中登记承销证券的情况。

#### (4)客户资产管理业务

客户资产管理业务，指本公司接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。本公司客户资产管理业务参照证券投资基金会计核算办法进行，独立建账，独立核算。

本公司受托经营管理资产按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债。合同到期或按合同中规定期限，与委托单位结算时，按合同规定的方式确认当期的收益或损失。

#### (5)信用交易业务

信用交易业务是公司以客户提供的质押物作担保向客户提供资金或证券的业务，包括融资融券业务、约定购回业务和股票质押回购业务。

融资融券业务，是指本公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动，分为融资业务和融券业务。

本公司对于融资业务，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理，公司融出的资金，形成一项应收客户的债权确认为融出资金

，并确认相应利息收入。对于融券业务，公司融出的证券，按照《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》有关规定，不应终止确认该证券，但应确认相应利息收入。本公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

#### (6)套期会计

##### ①套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

A、公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影

响企业的损益或其他综合收益。

B、现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

C、境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

## ②套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

B、以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

A、已确认资产或负债。

B、尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

C、极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

D、境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

A、项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高



于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

B、一项或多项选定的合同现金流量。

C、项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

### ③套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

### ④确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

#### A、公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

#### B、现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：a.套期工具自套期开始的累计利得或损失。b.被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

#### C、境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

### 31、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。

## 32、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 3%、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。

根据财政部、国家税务总局财税〔2008〕1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，子公司华安证券股份有限公司纳入合并范围的集合资产管理计划从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税；对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，暂不征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	342,427.85	1,065,104.54
银行存款	16,114,916,707.42	13,931,522,528.44
其他货币资金	1,161,720,711.30	539,703,321.66
合 计	17,276,979,846.57	14,472,290,954.64
其中：存放在境外的款项总额	12,711,309.71	14,737,352.26

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	73,036,906.87	95,500,000.00
信用证保证金	3,021,697.83	3,024,824.54
履约保证金	105,497,950.34	61,002,038.13
用于担保的定期存款或通知存款	0	0
放在境外且资金汇回受到限制的款项	0	0
质押定期存款	0	18,000,000.00
合 计	181,556,555.04	177,526,862.67



## 2、结算备付金

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金	/	/	821,784,154.07	/	/	749,465,022.02
人民币	/	/	821,784,154.07	/	/	749,465,022.02
公司信用备付金	/	/	23,659,930.99	/	/	13,510,561.38
人民币	/	/	23,659,930.99	/	/	13,510,561.38
客户普通备付金	/	/	3,553,392,226.88	/	/	2,711,955,350.47
人民币	/	/	3,544,146,196.14	/	/	2,703,400,292.24
美元	562,791.40	7.0795	3,984,281.72	408,832.82	6.9762	2,852,099.52
港元	5,760,618.59	0.9134	5,261,749.02	6,366,330.33	0.8958	5,702,958.71
客户信用备付金	/	/	365,935,589.34	/	/	284,013,315.09
人民币	/	/	365,935,589.34	/	/	284,013,315.09
合计	/	/	4,764,771,901.28	/	/	3,758,944,248.96

## 3、拆出资金

项目	期末账面余额	期初账面余额
境内	7,054,607,719.72	6,432,132,256.61
其中：个人	6,306,772,203.36	5,905,796,302.91
机构	747,835,516.36	526,335,953.70
加：应收利息	87,794,520.03	80,133,004.17
减：减值准备	21,339,414.29	20,137,918.49
账面价值小计	7,121,062,825.46	6,492,127,342.29

项目	期末账面余额	期初账面余额
账面价值合计	7,121,062,825.46	6,492,127,342.29

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	718,717,573.82	650,553,859.30
债券	14,523,334.71	9,651,129.59
股票	19,572,474,931.59	18,087,098,734.07
基金	96,562,448.30	48,007,913.90
配股权证	2,667,110.00	2,850,930.90
合计	20,404,945,398.42	18,798,162,567.76

拆出资金的说明：

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1 个月以内	2,429,368,643.76	34.01	7,258,244.80	0.3	2,422,110,398.96
1 至 3 个月	1,265,749,630.51	17.72	3,781,690.65	0.3	1,261,967,939.86
3 至 6 个月	1,305,621,118.14	18.28	3,900,815.02	0.3	1,301,720,303.12
6 个月至 1 年	563,349,234.40	7.89	1,683,123.17	0.3	561,666,111.23
1 年以上	1,578,313,612.94	22.1	4,715,540.65	0.3	1,573,598,072.29
合计	7,142,402,239.75	100	21,339,414.29	0.3	7,121,062,825.46

(续上表)

账龄	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

账龄	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
1 个月以内	2,159,172,866.16	33.16	6,676,823.72	0.3	2,152,496,042.44
1 至 3 个月	751,071,494.92	11.53	2,322,543.07	0.3	748,748,951.85
3 至 6 个月	1,060,352,121.29	16.28	3,278,933.48	0.3	1,057,073,187.81
6 个月至 1 年	1,482,279,621.33	22.76	4,583,662.52	0.3	1,477,695,958.81
1 年以上	1,059,389,157.08	16.27	3,275,955.70	0.3	1,056,113,201.38
合计	<b>6,512,265,260.78</b>	<b>100</b>	<b>20,137,918.49</b>	<b>0.3</b>	<b>6,492,127,342.29</b>

## (2) 公司因融入资金转让融资业务债权收益权对应的拆出资金情况

项目	期末余额	期初余额
个人	1,661,725,650.45	1,790,536,799.81
机构	417,098,630.56	283,951,919.20
合计	<b>2,078,824,281.01</b>	<b>2,074,488,719.01</b>

## 4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	24,700.00	24,700.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	24,700.00	24,700.00
其他	0.00	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,607,983,907.03	15,703,227,318.83
其中：债务工具投资	13,978,439,679.05	11,917,610,164.43
权益工具投资	2,018,222,085.16	1,860,112,546.22
其他	3,611,322,142.82	1,925,504,608.18
合 计	19,608,008,607.03	15,703,252,018.83



## 5、衍生金融工具

类别	期末			期初		
	非套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值 资产	公允价值 负债	名义金额	公允价值 资产	公允价值 负债
利率衍生工具（按类别列示）	2,220,000,000.00	750,056.38	/	140,000,000.00	/	217,253.33
权益衍生工具（按类别列示）	254,066,615.08	6,282,822.92	138,130.00	114,091,907.66	4,454,375.45	438,965.86
股指期货-空头	254,066,615.08	6,264,544.92	/	95,489,137.66	3,238,042.34	/
股指期货-多头	/	/	/	18,602,770.00	1,180,790.00	/
个股期权	/	18,278.00	138,130.00	/	35,543.11	438,965.86
其他衍生工具（按类别列示）	2,107,480,459.80	83,219,895.20	10,751,046.07	3,060,560,569.41	37,975,800.59	700,526.34
商品期货-空头	115,749,711.29	3,949,338.71	/	236,276,730.00	5,945,190.00	/
商品期货-多头	111,750,114.47	3,787,290.53	/	187,795,820.00	3,904,380.00	/
国债期货-空头	1,404,222,524.90	158,125.10	/	2,546,083,416.63	8,109,583.37	/
国债期货-多头	153,095,609.14	325,140.86	/	14,714,602.78	8,647.22	/
期权合约	187,500,000.00	75,000,000.00	/	60,000,000.00	20,008,000.00	/
场外期权	135,162,500.00	/	10,751,046.07	15,690,000.00	/	700,526.34
合计	4,581,547,074.88	90,252,774.50	10,889,176.07	3,314,652,477.07	42,430,176.04	1,356,745.53

## 已抵销的衍生金融工具：

项目	抵销前总额	抵销金额	抵销后净额
权益衍生工具	6,282,822.92	6,264,544.92	18,278.00
权益衍生工具	-138,130.00	/	-138,130.00
利率衍生工具	750,056.38	750,056.38	/
其他衍生工具	83,219,895.20	18,219,895.20	65,000,000.00
其他衍生工具	-10,751,046.07	-10,000,000.00	-751,046.07
合计	<b>79,363,598.43</b>	<b>15,234,496.50</b>	<b>64,129,101.93</b>

## 6、应收票据

种 类	期末数			年初数		
	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	4,220,000.00	0.00	4,220,000.00	4,360,366.61	0.00	4,360,366.61
商业承兑汇票	17,837,332.11	991,744.91	16,845,587.20	16,716,745.10	735,837.26	15,980,907.84
合 计	22,057,332.11	991,744.91	21,065,587.20	21,077,111.71	735,837.26	20,341,274.45

## 7、应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	562,285,766.07	10.35	371,093,944.91	47.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,853,970,069.13	89.35	400,711,928.99	50.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,490,777.22	0.30	16,490,777.22	2.09
合计	5,432,746,612.42	-	788,296,651.12	-

(续上表)

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	562,478,258.51	10.98	347,304,679.65	10.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,546,936,853.86	88.72	406,981,284.77	88.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	15,490,777.22	0.30	15,490,777.22	0.30
合计	5,124,905,889.59	-	769,776,741.64	-

## (1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中信淳信优债 15 号私募基金	285,188,700.00	142,594,350.00	50.00	垫付清算款未偿还
新光控股集团有限公司	96,966,000.00	80,306,800.02	82.82	债券到期未兑付
安徽省外经建设(集团)有限公司	33,544,000.00	19,198,502.08	57.23	债券到期未兑付
五洋建设集团股份有限公司	29,371,000.00	29,371,000.00	100.00	债券到期未兑付
安徽骐骥生物质能科技有限公司	24,855,010.95	24,855,010.95	100.00	预计无法收回
北京信威通信技术股份有限公司	22,986,000.00	22,986,000.00	100.00	债券到期未兑付
逾期融资融券本金	22,301,982.26	22,301,982.26	100.00	逾期融资融券款平仓后未收回
凯迪生态环境科技股份有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00	债券到期未兑付
淮北启鑫纺织原料有限责任公司	10,927,279.07	3,278,183.72	30.00	欠款未收回
武汉国裕物流产业集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	债券到期未兑付
中国人民银行滁州市中心支行	7,790,000.00	3,895,000.00	50.00	垫付欠款未收回
安徽卓正林业发展有限公司	6,355,793.79	307,115.88	4.83	欠款未收回
合 计	562,285,766.07	371,093,944.91	—	—



## (2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,095,344,952.02	73.44	90,124,868.55	2,676,747,338.79	66.03	77,013,213.18
1 至 2 年	660,891,957.69	15.68	63,123,250.38	777,683,900.52	19.19	63,224,162.08
2 至 3 年	192,210,916.56	4.56	49,741,068.96	219,866,665.27	5.42	53,057,761.62
3 年以上	266,279,816.15	6.32	192,822,741.10	379,271,825.99	9.36	208,786,148.89
合计	4,214,727,642.42	-	395,811,928.99	4,053,569,730.57	-	402,081,284.77

## (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	期末数			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
其他无风险组合	339,749,276.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五级风险分类组合	294,500,000.00	1.66	4,900,000.00	490,000,000.00	1.00	4,900,000.00
基金管理公司管理的基金产品管理费	4,993,150.68	0.00	0.00	3,367,123.29	0.00	0.00
合计	639,242,426.71	—	4,900,000.00	493,367,123.29	—	4,900,000.00

## (4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
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
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
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
安徽未名细胞治疗有限公司	1,610,578.00	1,610,578.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
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
安徽环球房地产股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
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
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
敦煌	400,000.00	400,000.00	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
亳州银丰城信社	98,571.68	98,571.68	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
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
淝河灌区肥西县潜南干渠渠岸跌水工程监理及施工	15,000.00	15,000.00	3 年以上	100.00	难已收回
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	难已收回
合 计	16,490,777.22	16,490,777.22	——	——	——

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中信淳信优债 15 号私募基金	285,188,700.00	5.25	142,594,350.00
安徽省引江济淮工程有限责任公司	281,605,743.35	5.18	4,013,652.68
惠州市 TCL 鸿融置	161,892,974.09	2.98	0.00

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
业有限公司			
肥市滨湖新区建设投资有限公司	130,048,949.35	2.39	5,155,790.96
合肥海恒投资控股集团有限公司	126,755,173.51	2.33	1,265,823.31
合肥市重点工程建设管理局	113,327,044.58	2.09	10,010,536.54
合 计	813,629,884.88	14.98	20,445,803.49

## 8、预付款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	383,938,539.73	94.62	0.00	162,714,449.20	88.45	0.00
1 至 2 年	18,441,648.36	4.55	0.00	18,557,397.77	10.09	0.00
2 至 3 年	1,292,340.71	0.32	0.00	584,026.24	0.32	0.00
3 年以上	2,080,097.64	0.51	0.00	2,098,037.78	1.14	0.00
合计	405,752,626.44	—	0.00	183,953,910.99	—	0.00

## (1) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
安徽水安建设集团股份有限公司	湖北同泽建筑安装工程有限公司	1,620,123.27	1-2 年	未达到结算条件
安徽水安建设集团股份有限公司	六安途瑞建材有限责任公司	3,816,525.07	1-2 年	未达到结算条件
安徽水安投资控股有限公司房建三公司	安徽水利水电职业技术学院体育馆	2,056,034.56	1-2 年	项目未结束
安徽水安建设集团股份有限公司	宝胜科技创新股份有限公司	2,884,117.36	1-2 年	未达到结算条件
安徽水安建设集团股份有限公司	甘肃巨汇物资有限公司	1,414,762.80	1-2 年	未达到结算条件
安徽水安建设集团股份有限公司	安徽开发矿业有限公司	1,312,930.45	1-2 年	未达到结算条件
合计		15,597,443.77	—	—



## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
那曲县天路建材有限公司	13,000,000.00	3.34	0.00
江苏雨花集团公司马鞍山分公司	12,939,648.70	3.32	0.00
无为县中晟建设工程有限公司	9,965,292.57	2.56	0.00
泸县优尚建筑劳务有限公司	8,031,454.69	2.06	0.00
安徽省引江济淮生态发展有限公司庐江分公司	5,900,000.00	1.29	0.00
合 计	49,836,395.96	—	0.00

## 9、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	7,191,424.25	32,745,978.81
应收股利	6,383,435.15	7,147,426.95
其他应收款项	1,128,843,032.52	1,497,232,597.08
合 计	1,142,417,891.92	1,537,126,002.84

## (1) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资及其他	7,191,424.25	32,745,978.81
合 计	7,191,424.25	32,745,978.81

## (2) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	<b>6,383,435.15</b>	<b>7,147,426.95</b>
其中：应收徽商银行	119,719.60	119,719.60
应收基金红利	6,184,239.07	7,027,707.35
应收股票股利	79,476.48	0.00
合 计	6,383,435.15	7,147,426.95

## (3) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26,332,203.18	2.05	23,030,769.51	87.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,244,913,042.68	96.86	119,371,443.83	9.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,076,750.09	1.10	14,076,750.09	100.00
合 计	1,285,321,995.95	—	156,478,963.43	—

(续上表)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	31,186,177.06	1.89	30,783,163.57	20.02
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	75.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,788,631.31	0.53	6,324,356.03	4.11
合 计	1,650,977,780.36	—	153,745,183.28	—

## (3-1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)
合肥市住房保障和房产管理局	40,336.00	0.00	3 年以上	0.00
安徽省省直机关住房制度改革办公室	2,330,639.28	0.00	3 年以上	0.00
安徽省农机产品质量监督检验有限公司	133,700.00	0.00	1 年以内	0.00
安徽省双龙机电有限责任公司	374,502.90	0.00	1 年以内	0.00
合肥市住房保障和房产管理局	19,242.00	0.00	3 年以上	0.00
合肥科振实业发展有限公司	13,433,783.00	13,030,769.51	3 年以上	97.00
芜湖天地电子科技有限	10,000,000.00	10,000,000.00	3 年以上	100.00

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)
公司				
合 计	26,332,203.18	23,030,769.51	—	—

## (3-2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	318,940,055.83	46.50	17,701,410.86	492,520,542.74	55.39	7,451,255.26
1 至 2 年	121,079,468.17	17.65	15,395,625.22	168,401,827.39	18.94	14,031,428.29
2 至 3 年	148,353,618.72	21.63	15,421,067.46	136,161,322.65	15.31	24,019,327.03
3 年以上	97,586,895.28	14.23	70,133,340.29	92,046,677.10	10.35	70,415,653.10
合计	685,960,038.00	—	118,651,443.83	889,130,369.88	—	115,917,663.68

## (3-3) 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	期末数			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
职工借款、备用金组合	1,846,384.28	0.00	0.00	2,924,067.27	0.00	0.00
其他无风险组合	524,539,782.57	0.00	0.00	647,408,539.59	0.00	0.00
五级风险分类资产组合	32,566,837.83	2.21	720,000.00	71,539,995.25	1.01	720,000.00
合计	558,953,004.68	—	720,000.00	721,872,602.11	—	720,000.00

## (3-4) 期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
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
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)
安徽省经纬饮食娱乐有限公司	7,752,394.06	7,752,394.06	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)
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)
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
马钢炉料公司	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
合 计	14,076,750.09	14,076,750.09	——	——	——

## (3-5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
安徽省引江济淮工程有限责任公司	工程履约保证金	114,087,240.60	1-2 年	8.88	0.00
中煤第三建设(集团)有限责任公司	保理款	64,813,995.75	1-2 年	5.04	720,000.00
合肥中特玻璃有限公司	往来款	28,641,458.22	3 年以上	2.23	286,414.58
合肥市尚诚塑业有限公司	往来款	25,900,000.00	3 年以上	2.02	16,835,000.00
合肥市亿购工贸有限公司	往来款	25,889,312.06	3 年以上	2.01	5,695,648.65
合 计	——	259,332,006.63	——	20.18	23,537,063.23

## 10、买入返售金融资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票质押式回购	4,360,097,860.00	4,417,623,860.00
债券质押式回购	1,606,300,634.91	1,330,044,150.00
加：应收利息	12,377,744.31	12,833,912.81
减：减值准备	249,553,550.78	233,033,582.20
账面价值合计	5,729,222,688.44	5,527,468,340.61

## 11、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,180,591.77	586,262.69	120,594,329.08
自制半成品及在产品	2,345,698,447.88	3,592,512.51	2,342,105,935.37
其中：已完工未结算工程	1,617,322,633.22	3,592,512.51	1,613,730,120.71
在建房地产开发产品	728,375,814.66	0.00	728,375,814.66
库存商品（产成品）	265,217,739.68	75,213.68	265,142,526.00
其中：已完工房地产开发产品	202,306,170.72	0.00	202,306,170.72
周转材料	536,859.20	0.00	536,859.20
其他	0.00	0.00	0.00
合计	2,732,633,638.53	4,253,988.88	2,728,379,649.65

(续上表)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,038,647.32	0.00	124,038,647.32
自制半成品及在产品	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	0.00	1,354,439,332.42
库存商品（产成品）	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	0.00	177,955,577.42
周转材料	7,240.77	0.00	7,240.77
其他	692,424.70	0.00	692,424.70
合计	2,980,097,507.96	5,286,773.33	2,974,810,734.63

## 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
-----	------

累计已发生成本	25,968,470,613.77
累计已确认毛利	2,103,088,443.62
减：预计损失	3,592,512.51
已办理结算的金额	26,454,236,424.17
建造合同形成的已完工未结算资产	1,613,730,120.71

## 12、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
保本理财	20,000,000.00	20,000,000.00
发放贷款及垫款	730,184,880.46	701,385,115.43
一年内到期的长期应收款重分类	257,551,947.89	257,551,947.89
合计	1,007,736,828.35	978,937,063.32

## 13、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
存出保证金	36,376,476.61	25,509,781.85
理财产品	3,160,000.00	19,560,000.00
待抵扣进项税	6,306,440.29	7,245,842.35
委托贷款	73,158,298.20	79,785,898.20
预交及未确认成本费用的税费	3,671,348.28	2,719,121.38
待处理流动资产损益	4,519,410.66	5,657,898.14
税费借方余额重分类	548,278,196.72	406,242,362.19
待摊费用	26,434,950.55	23,627,386.90
合计	701,905,121.31	570,348,291.01

## 14、可供出售金融资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	4,483,831,641.36	0.00	4,483,831,641.36
可供出售权益工具	1,848,450,679.09	2,235,300.00	1,846,215,379.09



按公允价值计量的	531,055,848.84	0.00	531,055,848.84
按成本计量的	1,317,394,830.25	2,235,300.00	1,315,159,530.25
其他	911,312,971.41	1,483,011.77	909,829,959.64
合计	7,243,595,291.86	3,718,311.77	7,239,876,980.09

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	4,988,614,808.18	0.00	4,988,614,808.18
可供出售权益工具	1,714,148,376.78	2,235,300.00	1,711,913,076.78
按公允价值计量的	546,052,280.60	0.00	546,052,280.60
按成本计量的	1,247,242,252.36	2,235,300.00	1,245,006,952.36
其他	618,495,547.48	722,977.08	617,772,570.40
合计	7,380,404,888.62	2,958,277.08	7,377,446,611.54

期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	539,985,733.90	4,609,062,014.60	0.00	5,149,047,748.50
公允价值	531,055,848.84	4,483,831,641.36	0.00	5,011,036,906.30
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-8,929,885.06	-125,230,373.24	0.00	-134,160,258.30
已计提减值金额	0.00	6,048,185.55	0.00	6,048,185.55

## 15、持有至到期投资

项 目	期末余额		
	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	0.00
海南国际租赁公司特种金融债券	800,000.00	800,000.00	0.00
合 计	1,211,904.10	1,211,904.10	0.00

项 目	年初余额		
	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	0.00
海南国际租赁公司特种金融债券	800,000.00	800,000.00	0.00
合 计	1,211,904.10	1,211,904.10	0.00

## 16、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	1,011,850,025.24	6,776,634.00	1,005,073,391.24
其中：未实现融资收益	126,493,909.74	-	126,493,909.74
分期收款提供劳务	6,132,538,565.68	8,621,867.69	6,123,916,697.99
其他	260,000,000.00	-	260,000,000.00
合计	<b>7,404,388,590.92</b>	<b>15,398,501.69</b>	<b>7,388,990,089.23</b>

(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	1,022,465,899.02	6,776,634.00	1,015,689,265.02	7-8
其中：未实现融资收益	107,022,171.11	-	107,022,171.11	7-8
分期收款提供劳务	5,790,122,485.57	8,621,867.69	5,781,500,617.88	6.02
其他	-	-	-	
合计	<b>6,812,588,384.59</b>	<b>15,398,501.69</b>	<b>6,797,189,882.90</b>	

## 17、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	9,928,791.64	0.00	400,000.00	9,528,791.64
对合营企业投资	216,430.75	0.00	216,430.75	0.00
对联营企业投资	1,539,979,411.32	68,863,220.90	136,415,232.36	1,553,969,358.86

小计	1,550,124,633.71	68,863,220.90	137,031,663.11	1,563,498,150.50
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,550,124,633.71	68,863,220.90	137,031,663.11	1,563,498,150.50

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	
一、合营企业					
安徽省经纬印务有限责任公司	216430.75	-216430.75	/	/	0
小计	216430.75	-216430.75	/	/	0
二、联营企业					
华富基金	243,480,746.93	/	9,125,733.45	4,900,000.00	247,706,480.38
华安小贷	102,442,921.16	/	2,705,130.87	7,006,199.32	98,141,852.71
安华创投	354,782,742.23	/	-705,056.20	/	354,077,686.03
金砖丝路	582,235,021.48	23,586,253.03	-125,311,791.71	/	480,509,482.80
华安鑫源	3,871,877.64	/	77,647.83	737,083.49	3,212,441.98
烁鑫咨询	1,006,274.01	/	533,866.13	836,754.39	703,385.75
安元基金	90,281,735.77	/	596,949.10	/	90,878,684.87
皖投安华	76,273,932.12	75,000,000.00	31,305.34	/	151,305,237.46
徽元基金	20,019,857.29	/	-66,341.35	/	19,953,515.94
黄山新时代	/	29,900,000.00	20,558.19	/	29,920,558.19
合肥原橙股权投资	/	20,000,000.00	87,975.45	/	20,087,975.45
安徽省建院工程质量检测有限公司	5,771,624.69		2,219,797.71		7,991,422.40
安徽省科信工程建设监理有限公司	1,348,936.50		-33,563.10		1,315,373.40
滁州高教科创产业发展基金合伙企业（有限合伙）	125,000.00				125,000.00
东至经纬置业有限公司	6,725,755.59				6,725,755.59
安徽鼎信创业投资有限公司	51,287,985.91	-10,298,480.00			40,989,505.91
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				125,000.00



合肥源权企业管理 咨询有限责任公司	200,000.00				200,000.00
小计	1,539,979,411.32	138,187,773.03	-110,717,788.29	13,480,037.20	1,553,969,358.86
合计	1,540,195,842.07	137,971,342.28	-110,717,788.29	13,480,037.20	1,553,969,358.86

## 18、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	445,714,057.65	14,888,992.29	344,514.57	460,258,535.37
其中：房屋、建筑物	445,714,057.65	14,888,992.29	344,514.57	460,258,535.37
二、累计折旧(摊销) 合计	72,013,529.57	9,528,349.74	-	81,541,879.31
其中：房屋、建筑物	72,013,529.57	9,528,349.74	-	81,541,879.31
三、账面净值合计	373,700,528.08	-	-	378,716,656.06
其中：房屋、建筑物	373,700,528.08	-	-	378,716,656.06
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	373,700,528.08	-	-	378,716,656.06
其中：房屋、建筑物	373,700,528.08	-	-	378,716,656.06

## 19、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,767,258,205.44	1,755,527,694.47
固定资产清理	398,605.09	398,605.09
合计	<b>1,767,656,810.53</b>	<b>1,755,926,299.56</b>

### (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	2,475,203,076.61	31,839,786.60	-25,842,885.99	2,532,885,749.20
其中：土地资产	17,500,186.60	-	-	17,500,186.60
房屋及建筑物	1,822,556,400.20	12,539,013.84	-30,273,465.79	1,865,368,879.83

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	269,007,070.07	2,463,748.45	1,455,548.84	270,015,269.68
运输工具	95,039,878.04	723,396.46	1,589,882.00	94,173,392.50
电子及办公设备	248,407,823.84	12,601,463.79	1,292,171.78	259,717,115.85
办公家具	2,367,733.31	1,970,507.96	-	4,338,241.27
其他	20,323,984.55	1,541,656.10	92,977.18	21,772,663.47
二、累计折旧合计	719,675,382.14	53,537,917.75	7,585,756.13	765,627,543.76
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	355,019,744.25	28,427,343.68	3,785,005.96	379,662,081.97
机器设备	130,764,139.78	4,955,814.17	1,127,165.16	134,592,788.79
运输工具	54,956,903.19	4,206,014.18	1,207,161.77	57,955,755.60
电子及办公设备	164,350,342.82	15,170,545.45	1,405,801.95	178,115,086.32
办公家具	1,940,090.43	127,234.46	0.00	2,067,324.89
其他	12,644,161.67	650,965.81	60,621.29	13,234,506.19
三、账面净值合计	1,755,527,694.47			1,767,258,205.44
其中：土地资产	17,500,186.60			17,500,186.60
房屋及建筑物	1,467,536,655.95			1,485,706,797.86
机器设备	138,242,930.29			135,422,480.89
运输工具	40,082,974.85			36,217,636.90
电子及办公设备	84,057,481.02			81,602,029.53
办公家具	427,642.88			2,270,916.38
其他	7,679,822.88			8,538,157.28
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	-	-	-	-
电子及办公设备	-	-	-	-
办公家具	-	-	-	-
其他	-	-	-	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
五、账面价值合计	1,755,527,694.47			1,767,258,205.44
其中：土地资产	17,500,186.60			17,500,186.60
房屋及建筑物	1,467,536,655.95			1,485,706,797.86
机器设备	138,242,930.29			135,422,480.89
运输工具	40,082,974.85			36,217,636.90
电子及办公设备	84,057,481.02			81,602,029.53
办公家具	427,642.88			2,270,916.38
其他	7,679,822.88			8,538,157.28

## (2)暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
财智中心大楼 B1 座 1-2 层	7,308,939.08	1,616,385.62	5,692,553.46
润安大厦部分楼层	47,452,522.31	25,155,171.06	22,297,351.25

## (3)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。

## (4)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

## 20、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
固定资产装修	1,446,927.52	-	1,446,927.52	-	-	-
装修工	6,764,866.10	-	6,764,866.10	6,273,027.75	-	6,273,027.75



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
程						
软件项目	23,540,202.57	-	23,540,202.57	21,715,176.83	-	21,715,176.83
湘溪岭水库除险加固工程	4,000.00	-	4,000.00	4,000.00	-	4,000.00
湘溪岭移民安置费	47,549.00	-	47,549.00	47,549.00	-	47,549.00
六百丈电站改造建管费	164,828.26	-	164,828.26	125,000.00	-	125,000.00
六百丈电站改造建筑工程	503,831.02	-	503,831.02	503,831.02	-	503,831.02
岩湾公司水毁工程	2,655,626.75	-	2,655,626.75	2,575,626.75	-	2,575,626.75
霍山县漫水河代燃料项目	23,930,000.00	-	23,930,000.00	23,930,000.00	-	23,930,000.00
省巢东水泥厂生活区供水改造项目	9,878,536.97	-	9,878,536.97	9,878,536.97	-	9,878,536.97
智能化项目工程	8,847,711.93	-	8,847,711.93	8,697,711.93	-	8,697,711.93
装饰与智能化项目监理费	179,611.66	-	179,611.66	179,611.66	-	179,611.66
六百丈电站改造机电安装工程	682,040.37	-	682,040.37	682,040.37	-	682,040.37

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
电站监控系统	149,600.00	-	149,600.00	0.00	-	0.00
创智天地 A7# 办公楼	150,650.00	-	150,650.00	150,650.00	-	150,650.00
综合设计院园区项目（一期）	44,428,134.30	-	44,428,134.30	44,919,640.93	-	44,919,640.93
合计	<b>123,374,116.45</b>	-	<b>123,374,116.45</b>	<b>119,682,403.21</b>	-	<b>119,682,403.21</b>

## (2)重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	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	资金来源
综合设计院园区项目（一期）	44,919,640.93	-	-	491,506.63	44,428,134.30	集团投资
软件项目	21,715,176.83	7,658,898.01	-	5,833,872.27	23,540,202.57	自筹
固定资产装修	6,273,027.75	4,264,752.86	244,818.78	3,528,095.73	6,764,866.10	自筹
合计	<b>72,907,845.51</b>	<b>11,923,650.87</b>	<b>244,818.78</b>	<b>9,853,474.63</b>	<b>74,733,202.97</b>	

## 21、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	575,315,115.68	12,587,478.10	-	587,902,593.78
其中：软件	211,517,684.08	7,519,730.02	-	219,037,414.10
土地使用权	120,235,921.86	-	-	120,235,921.86
商标权	15,600.00	330.00	-	15,930.00
著作权	2,186,873.36	-	-	2,186,873.36
特许权	200,536,821.54	5,067,418.08	-	205,604,239.62

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
交易席位费	40,822,214.84	-	-	40,822,214.84
二、累计摊销额合计	194,540,860.60	20,591,453.41	-	215,132,314.01
其中：软件	130,826,944.10	14,141,226.18	-	144,968,170.28
土地使用权	15,611,391.18	1,076,552.79	-	16,687,943.97
商标权	12,360.00	-	-	12,360.00
著作权	315,596.12	62,585.55	-	378,181.67
特许权	6,952,354.36	5,311,088.89	-	12,263,443.25
交易席位费	40,822,214.84	-	-	40,822,214.84
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	-	-	-	-
交易席位费	-	-	-	-
四、账面价值合计	380,774,255.08			372,770,279.77
其中：软件	80,690,739.98			74,069,243.82
土地使用权	104,624,530.68			103,547,977.89
商标权	3,240.00			3,570.00
著作权	1,871,277.24			1,808,691.69
特许权	193,584,467.18			193,340,796.37
交易席位费	-			-

## 22、开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
云智能血压计	-	1,044,585.70	-	-	-	-	1,044,585.70



软件研发支出	79,245.28	-	-	79,245.28	-	-	-
合计	79,245.28	1,044,585.70	-	79,245.28	-	-	1,044,585.70

## 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	本年减少	年末余额
安徽省轻工房地产开发有限公司	400,000.00	-	-	400,000.00
购买恒桥资产股权	-	50,127,358.49	-	50,127,358.49
华安期货有限责任公司	3,829,390.10	-	-	3,829,390.10
合计	4,229,390.10	50,127,358.49	-	54,356,748.59

(2)商誉减值准备：截止 2020 年 6 月末无减值，未计提。

## 23、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
食堂费用	305,060.61	-	115,240.36	189,820.25
装修费	87,391.84	-	14,565.24	72,826.60
长期借款手续费	1,980,538.14	839,400.17	1,281,358.83	1,538,579.48
润安大厦 B 座卫生间修缮	9,789.64	-	1,779.95	8,009.69
润安大厦 B 座排水管维修改造	38,390.78	-	12,796.93	25,593.85
金安广场电梯机房地坪漆工程	3,667.00	-	2,750.24	916.76
金安广场交通设施施工费	19,229.69	-	6,081.07	13,148.62
润安大厦下水管道改造恢复	16,828.47	-	4,207.12	12,621.35
新办公楼装修窗帘	391,775.34	-	65,295.90	326,479.44
润安大厦监控系统改造	37,262.68	-	14,905.07	22,357.61
装修费用	1,161,362.37	-	166,530.54	994,831.83
银行融资费用	27,272,727.27	-	1,363,636.37	25,909,090.90

车辆保险费	-	253,083.96	126,541.98	126,541.98
租入固定资产改良支出	20,403,949.31	3,736,063.75	3,817,271.87	20,322,741.19
其他	5,924,984.03	476,607.75	3,693,925.84	2,707,665.94
合计	<b>57,652,957.17</b>	<b>5,305,155.63</b>	<b>10,686,887.31</b>	<b>52,271,225.49</b>

## 24、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	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	<b>571,332,203.64</b>	<b>2,222,130,250.43</b>	<b>538,455,144.99</b>	<b>2,092,279,427.15</b>
资产减值准备	150,097,227.90	504,686,729.84	155,654,279.52	537,217,682.96
可抵扣亏损	14,611,945.64	59,536,336.68	10,375,131.97	41,500,527.88
可供出售金融资产公允价值变动	52,016,953.91	208,067,815.67	49,955,128.43	199,820,513.72
应付职工薪酬-预提绩效工资	11,762,046.53	78,158,028.88	8,527,031.78	56,591,263.84
递延收益	402,958.77	2,686,391.80	408,272.52	2,721,816.78
应付职工薪酬-预提年金	248,804.17	1,658,694.47	107,407.09	716,047.27
交易性金融资产公允价值变动递延所得税资产	181,424.45	725,697.80	181,424.45	725,697.80
委托贷款坏账准备递延所得税资产	176,778.98	707,115.92	-	-
应收款项	53,975,496.91	215,901,987.60	48,365,634.24	193,462,536.99
融出资金	5,334,853.57	21,339,414.29	5,034,479.62	20,137,918.49
买入返售金融资产	56,232,459.06	224,929,836.25	52,814,461.60	211,257,846.38
应付工资	161,562,820.59	646,251,282.34	152,638,095.49	610,552,381.95
应付风险金	219,446.27	877,785.06	5,034,119.05	20,136,476.18
应付利息	43,071,981.88	172,287,927.52	25,322,545.35	101,290,181.40
应付党建经费	2,191,938.37	8,767,753.47	2,191,938.37	8,767,753.47
预提费用	608,899.43	2,435,597.70	1,514,994.70	6,059,978.79
存货跌价准备	146,565.67	586,262.69	-	-

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
可抵扣亏损	2,808,942.48	11,235,769.92	2,838,844.26	11,355,377.05
其他权益工具投资	15,309,906.12	61,239,624.48	17,310,612.28	69,242,449.12
债权投资	370,752.94	1,483,011.77	180,744.27	722,977.08
<b>二、递延所得税负债</b>	<b>316,024,221.74</b>	<b>1,188,761,721.72</b>	<b>257,542,733.46</b>	<b>1,030,170,933.98</b>
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	143,935,038.19	575,740,152.80	96,817,281.50	387,269,126.04
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	27,257,479.71	109,029,918.84	28,864,806.82	115,459,227.38
资产评估增值	18,833,791.32	-	18,833,791.32	75,335,165.28
应收利息	108,268,151.81	433,072,607.22	96,489,072.85	385,956,291.40
其他债权投资	17,729,760.71	70,919,042.86	16,537,780.97	66,151,123.88

(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	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告年初互抵后的递延所得税资产或负债	报告年初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
<b>一、递延所得税资产</b>	<b>35,709,781.13</b>	<b>38,906,440.83</b>	<b>35,709,781.13</b>	<b>38,906,440.83</b>
资产减值准备	35,425,409.06	38,857,506.67	35,425,409.06	38,857,506.67
可抵扣亏损	284,372.07	48,934.16	284,372.07	48,934.16

(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	6,822,122.87

## 25、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
付来安县新城区农贸市场特许经营项目	-	16,850,000.00



款		
抵债资产	205,660,564.25	171,099,719.96
应收的专项资金	174,962,733.30	161,246,458.34
增值税借方余额重分类	221,116,660.07	221,116,660.07
合计	<b>601,739,957.62</b>	<b>570,312,838.37</b>

## 26、短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	97,500,000.00	0
抵押借款	173,400,000.00	221,500,000.00
保证借款	736,539,490.49	575,650,000.00
信用借款	1,388,946,434.86	846,266,935.41
合计	2,396,385,925.35	1,643,416,935.41

## 27、拆入资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行拆入资金	250,016,666.67	/
合计	250,016,666.67	/

## 28、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

类别	期末公允价值		期初公允价值	
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
第三方在结构化主体中享有的权益	5,844,034,629.02	5,844,034,629.02	4,444,986,415.46	4,444,986,415.46
其他	251,979,116.61	251,979,116.61	102,166,538.32	102,166,538.32
合计	6,096,013,745.63	6,096,013,745.63	4,547,152,953.78	4,547,152,953.78

## 29、应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	30,249,272.68	42,050,488.28
银行承兑汇票	188,000,000.00	103,000,000.00
合计	<b>218,249,272.68</b>	<b>145,050,488.28</b>

## 30、应付账款

## (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,924,247,541.75	3,873,704,674.17
1-2 年	1,023,631,776.03	1,266,639,985.44
2-3 年	436,556,118.24	115,988,995.46
3 年以上	80,323,582.89	80,615,650.87
合计	5,464,759,018.91	5,396,478,370.29

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
惠州市 TCL 鸿融置业有限公司	160,921,616.25	已完工未开票
六安途瑞建材有限责任公司	19,196,332.57	未达到付款条件
合肥市烟墩新型建材有限公司	14,303,514.58	未达到付款条件
中国科学技术大学科大花园二期人才楼工程	13,736,847.83	工程未完工
上海清策园林绿化工程事务所（普通合伙）	11,079,565.28	未达到付款条件
中交第二航务工程局有限公司	10,973,100.57	未达到付款条件
安徽冠华建筑工程有限公司	10,442,826.38	未达到付款条件
合 计	<b>240,653,803.46</b>	—

## 31、预收款项

## (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	637,502,957.90	1,277,180,790.02
1 年以上	295,391,588.90	80,848,182.26
合计	932,894,546.80	1,358,028,972.28

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
售房预收房款	277,761,070.96	未交房
安徽赢祥建设工程有限公司	12,208,811.29	未开票、未实现销售
安徽省天然婚纱摄影有限责任公司	458,230.02	诉讼纠纷未开票
合肥开尔纳米技术发展有限公司	341,602.69	未结算
合肥中鸣机械厂	117,151.22	未结算
安徽南瑞中天	103,796.20	未结算
合计	290,990,662.38	—

## 32、卖出回购金融资产款

## (1) 按业务类别

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
质押式卖出回购	11,351,992,474.50	10,425,886,447.00
其他	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00
加：应付利息	10,250,357.13	14,124,022.57
合计	13,262,242,831.63	12,340,010,469.57

## (2) 按金融资产种类

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	11,351,992,474.50	10,425,886,447.00
其他	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00
加：应付利息	10,250,357.13	14,124,022.57



合计	13,262,242,831.63	12,340,010,469.57
----	-------------------	-------------------

## (3) 担保物金额

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	16,329,111,697.07	11,165,623,320.35
其他	2,078,824,281.01	2,074,488,719.01
合计	18,407,935,978.08	13,240,112,039.36

## (4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

卖出回购金融资产款的说明：卖出回购金融资产款中其他系华安证券转让融出资金债权收益权融入的资金。

## 33、代理买卖证券款

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
普通经纪业务		
其中：个人	12,376,616,255.98	9,904,839,692.37
机构	1,345,012,446.03	1,007,683,315.50
小计	<b>13,721,628,702.01</b>	<b>10,912,523,007.87</b>
信用业务		
其中：个人	1,166,997,704.71	1,065,324,003.55
机构	54,016,189.47	38,183,911.89
小计	<b>1,221,013,894.18</b>	<b>1,103,507,915.44</b>
股票期权业务		
其中：个人	98,384,571.93	112,259,247.85
机构	13,599,212.14	1,916,665.22
小计	<b>111,983,784.07</b>	<b>114,175,913.07</b>
合计	<b>15,054,626,380.26</b>	<b>12,130,206,836.38</b>

代理买卖证券款的说明：

币种列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	原币	(折) 人民币	原币	(折) 人民币
普通经纪业务				
人民币	/	13,629,617,821.33	/	10,821,304,382.30
美元	11,010,455.35	77,948,518.65	10,918,101.50	76,166,859.68
港币	15,395,622.99	14,062,362.03	16,802,596.38	15,051,765.89
小计	/	<b>13,721,628,702.01</b>	/	<b>10,912,523,007.87</b>
信用业务				
人民币	/	1,221,013,894.18	/	1,103,507,915.44
股票期权业务				
人民币	/	111,983,784.07	/	114,175,913.07
合计	/	<b>15,054,626,380.26</b>	/	<b>12,130,206,836.38</b>

### 34、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	944,568,961.60	720,545,252.21	759,031,392.77	906,082,821.04
二、离职后福利-设定提存计划	3,269,471.13	25,425,903.50	26,093,071.25	2,602,303.38
三、辞退福利	0.00	134,936.54	134,936.54	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
五、其他	0.00	17,099.00	17,099.00	0.00
合计	947,838,432.73	746,123,191.25	785,276,499.56	908,685,124.42

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	923,615,768.63	629,086,762.58	672,386,946.73	880,315,584.48
二、职工福利费	183,343.20	11,791,934.11	11,869,351.67	105,925.64
三、社会保险费	521,104.00	15,153,703.49	15,240,750.20	434,057.29
其中：医疗保险费	517,708.70	14,345,977.64	14,442,363.07	421,323.27
工伤保险费	4,619.92	400,775.75	400,015.59	5,380.08
生育保险费	-1,224.62	356,085.22	347,506.66	7,353.94
其他	0.00	50,864.88	50,864.88	0.00
四、住房公积金	13,518.72	32,366,281.08	32,164,070.08	215,729.72
五、工会经费和职工教育经费	17,029,090.05	20,690,896.38	15,756,442.04	21,963,544.39
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00

七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他短期薪酬	3,206,137.00	11,455,674.57	11,613,832.05	3,047,979.52
合 计	944,568,961.60	720,545,252.21	759,031,392.77	906,082,821.04

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	11,592.83	17,082,220.92	17,049,668.70	44,145.05
二、失业保险费	10,088.64	528,477.68	526,472.75	12,093.57
三、企业年金缴费	2,938,116.88	7,815,204.90	8,485,549.80	2,267,771.98
四、其他	309,672.78	0.00	31,380.00	278,292.78
合 计	3,269,471.13	25,425,903.50	26,093,071.25	2,602,303.38

## 35、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	81,551,746.21	64,938,333.19
企业所得税	239,641,651.63	282,258,174.85
个人所得税	4,029,535.66	10,118,451.20
城市维护建设税	7,741,923.47	5,823,448.86
教育费附加及地方教育费附加	5,925,611.27	3,908,474.47
投资者保护基金	7,288,077.29	6,737,320.67
其他	141,102,781.48	105,185,385.70
合 计	<b>487,281,327.01</b>	<b>478,969,588.94</b>



## 36、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	31,878,291.36	30,047,911.75
应付股利	468,071,765.51	15,294,531.21
其他应付款	1,509,527,393.53	1,838,710,868.60
合 计	2,009,477,450.40	1,884,053,311.56

## (1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,362,497.32	17,253,941.63
企业债券利息	16,576,613.00	7,201,613.00
短期借款应付利息	2,013,777.42	3,292,051.64
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
其他利息	2,925,403.62	2,300,305.48
合 计	31,878,291.36	30,047,911.75

## (2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	468,071,765.51	15,294,531.21
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合 计	468,071,765.51	15,294,531.21

## (3) 其他应付款（按款项性质列示其他应付款）

项 目	期末余额	年初余额
押金及保证金等暂收款项	526,053,131.77	528,826,028.07

外单位往来款	387,789,066.91	549,705,320.20
产权交易及金融资产交易保证金	221,641,293.71	210,534,133.51
业主未结算工程款	199,879,861.83	226,809,564.26
三供一业分离移交项目等	43,940,925.26	44,000,264.32
预留拆迁税金、待支付工程尾款、房租等	41,056,545.87	31,766,024.47
代管资金户	40,121,521.76	200,018,366.40
改革专项资金	31,749,910.63	32,280,310.63
离退休人员补助资金等	17,295,135.79	14,770,856.74
合 计	1,509,527,393.53	1,838,710,868.60

## (4) 其他应付款（账龄超过 1 年的重要其他应付款）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
专项改革资金（改革专项处置收入与支出）	31,749,910.63	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	清收未结束
投标保证金	8,467,047.00	长期挂账未清理
安徽正和建设集团有限公司	7,451,428.60	保证金未达退款条件
预付金安春天装修款	6,586,108.86	代收未决算装修款
巢湖市住房房改资金	6,057,260.34	移交房改资金
风险保证金	5,745,900.00	项目风险保证金
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
微山县金诚机械租赁有限公司	2,376,980.00	保证金未达退款条件
无为县中晟建设工程有限公司	2,248,110.00	保证金未达退款条件
石柱土家族自治县广聚建材经营部	1,940,000.00	保证金未达退款条件
北京泽通水务建设有限公司	1,773,274.50	保证金未达退款条件
揭阳市榕城区盛泽建材经营部	1,744,000.00	保证金未达退款条件
中煤第三建设（集团）有限责任公司	1,700,000.00	未到期
旌德县供水有限责任公司	1,450,000.00	未到期
合 计	110,071,638.86	—

## 37、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	289,149,000.00	120,894,827.37
1 年内到期的应付债券	0.00	200,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	507,610,000.00	258,752,174.46
1 年内到期的其他长期负债	0.00	0.00
合计	796,759,000.00	579,647,001.83

## 38、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	1,128,251,183.95	2,079,555,346.22
应交税费-待转销项税	205,752,194.31	217,818,762.03
担保赔偿准备金	158,522,345.72	140,215,917.32
期货风险准备金	62,763,266.12	56,689,399.51
未到期责任准备金	41,195,623.81	24,481,686.61
应付利润	2,510,033.23	3,375,639.48
一次性疫情稳定就业补足	102,000.00	0.00
首次高新认证奖励区级	300,000.00	0.00
代理兑付债券款等	13,903.16	390,566.76
合计	1,599,410,550.30	2,522,527,317.93

## 39、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	5,194,023,178.38	4,754,413,629.84
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	103,381,392.51	183,953,757.68
信用借款	399,115,900.00	620,855,900.00
合计	5,796,520,470.89	5,659,223,287.52



## 40、应付债券

## (1) 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
公司债（19 国资 01）	500,000,000.00	500,000,000.00
公司债（20 皖控 01）	300,000,000.00	0.00
公司债（15 华安 02）	504,365,740.96	492,738,354.28
公司债（18 华证 01）	1,537,380,859.59	1,501,964,252.96
次级债（18 华安 C1）	2,091,430,136.99	2,037,578,082.19
次级债（19 华安 C1）	1,003,945,205.50	1,026,630,137.00
可转债（华安转债）	2,394,431,824.73	0.00
合 计	8,331,553,767.77	5,558,910,826.43

## (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	起息日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中期票据(15 皖国资 MTN001)	100	2015-6-10	5 年	200,000,000.00	200,000,000.00	11,400,000.00	211,400,000.00	0.00
公司债(19 国资 01)	100	2019-12-3	3+2 年	500,000,000.00	500,000,000.00	9,975,000.00	0.00	509,975,000.00
公司债(20 皖控 01)	100	2019-3-9	3+2 年	300,000,000.00	0.00	305,100,000.00	0.00	305,100,000.00
公司债(15 华安 02)	100	2015-11-2	3+2 年	500,000,000.00	492,738,354.28	11,627,386.68	/	504,365,740.96
公司债(18 华证 01)	100	2018-10-29	3 年	1,500,000,000.00	1,501,964,252.96	35,416,606.63	/	1,537,380,859.59
次级债(18 华安 C1)	100	2018-8-24	3 年	2,000,000,000.00	2,037,578,082.19	53,852,054.80	/	2,091,430,136.99
次级债(19 华安 C1)	100	2019-5-30	3 年	1,000,000,000.00	1,026,630,137.00	22,315,068.50	45,000,000.00	1,003,945,205.50
可转债(华安转债)	100	2020-3-12	6 年	2,800,000,000.00	/	2,394,431,824.73	/	2,394,431,824.73
合 计		—	—	8,800,000,000.00	5,758,910,826.43	2,844,117,941.34	256,400,000.00	8,346,628,767.77

## 41、长期应付款

## (1) 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	569,761,685.82	334,282,366.87	740,138,082.71	163,905,969.98
专项应付款	274,701,372.08	235,229,364.69	27,947,838.00	353,400,419.55
合 计	844,463,057.90	569,511,731.56	768,085,920.71	517,306,389.53

## (2) 长期应付款（期末余额最大的前 5 项）

项目	期末余额	年初余额
集团内部委托借款	150,000,000.00	100,000,000.00
上瑞融资租赁有限公司	59,407,199.56	0.00
山东华宸融资租赁股份有限公司	31,666,666.66	79,166,666.67
铜冠融资租赁（上海）有限公司	26,956,778.91	150,752,428.89
东航国际融资租赁有限公司	20,000,000.00	90,000,000.00
合 计	288,030,645.13	419,919,095.56

## (3) 专项应付款（期末余额最大的前 5 项）

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
科技成果转化基金资本金	53,140,781.73	150,000,000.00	51,074,046.58	152,066,735.15
托管中心专项资金	0.00	66,719,000.00	2,427,760.34	64,291,239.66
六办专项应付余额	57,157,522.77	10,311,503.68	25,473,299.49	41,995,726.96
第一办事处可用改制费用	41,809,441.91	0.00	0.00	41,809,441.91
离退休财政资金	21,637,862.57	972,010.74	0.00	22,609,873.31
合 计	173,745,608.98	228,002,514.42	78,975,106.41	322,773,016.99



## 42、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	0.00	0.00	0.00	0.00
总部大楼绿色建筑示范项目	2,721,816.78	0.00	35,424.95	2,686,391.83
合 计	2,721,816.78	0.00	35,424.95	2,686,391.83

## 43、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	2,276,272,658.81	—	0.00	0.00	2,276,272,658.81	—
安徽省人民政府国有资产监督管理委员会	2,276,272,658.81	100.00	0.00	0.00	2,276,272,658.81	100.00

## 44、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	0.00	0.00	0.00	0.00
二、其他资本公积	2,118,675,442.14	23,951,080.21	0.00	2,142,626,522.35
合 计	2,118,675,442.14	23,951,080.21	0.00	2,142,626,522.35
其中：国有独享资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00

## 45、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	28,656,602.72	13,098,849.77	14,774,938.53	26,980,513.96	
合 计	28,656,602.72	13,098,849.77	14,774,938.53	26,980,513.96	—

## 46、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	249,385,163.81	0.00	0.00	249,385,163.81
合 计	249,385,163.81	0.00	0.00	249,385,163.81

## 47、一般风险准备

项目	期初余额	本期计提	期末余额
一般风险准备	351,526,936.94	617,862.74	352,144,799.68
合计	<b>351,526,936.94</b>	<b>617,862.74</b>	<b>352,144,799.68</b>

## 48、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	6,598,986,190.80	4,564,060,595.26	5,542,247,549.21	4,072,944,430.69
工程结算	2,812,438,323.43	2,541,948,818.33	2,965,213,632.04	2,635,718,287.00
佣金及利息收入	1,689,449,723.44	451,048,044.50	1,325,694,133.52	443,635,947.16
房产销售	835,386,445.10	634,617,088.07	110,269,148.26	109,407,419.36
劳务收入	420,519,516.99	408,802,208.79	535,516,339.34	526,924,034.18
商品销售	312,499,379.30	298,303,180.66	174,293,183.91	166,444,667.31
建筑设计	176,960,629.07	121,765,714.80	140,334,974.35	94,815,007.52
保理、小贷、担保收入	173,252,122.96	35,020,365.60	142,632,362.90	23,320,485.77
检测咨询服务收入	138,248,063.67	46,695,163.83	86,373,329.62	28,906,205.48
租赁收入	5,704,589.58	140,148.33	15,845,858.49	18,051.00
发电收入	2,245,625.94	2,101,433.51	0.00	0.00
其他	32,281,771.32	23,618,428.84	46,074,586.78	43,754,325.91
2. 其他业务小计	85,811,187.60	69,449,882.02	87,337,601.40	42,613,361.96
金融服务收入	57,375,052.96	57,169,051.22	29,069,952.42	28,634,612.28
租赁收入	13,326,594.00	6,582,619.41	15,946,440.68	3,227,843.54
其他收入	15,109,540.64	5,698,211.39	17,119,180.28	5,171,697.96
投资性房地产出售收入	0.00	0.00	25,202,028.02	5,579,208.18
合计	6,684,797,378.40	4,633,510,477.28	5,629,585,150.61	4,115,557,792.65

## 49、销售费用

项目	本年数	上年数
销售费用合计	22,517,387	18,026,510
1. 包装费	0	0
2. 运输费	125,942	184,915
3. 装卸费	7,117	18,079
4. 仓储保管费	30,290	26,764
5. 保险费	0	0
6. 展览费	35,798	62,082
7. 广告费	630,916	901,877
8. 销售服务费	0	0
9. 职工薪酬	8,128,976	7,713,104
10. 业务经费	1,411,278	3,182,753
11. 委托代销手续费	0	0
12. 折旧费	33,064	43,345
13. 修理费	120,968	5,244
14. 样品及产品损耗	0	0
15. 其他	11,993,037	5,888,347

## 50、管理费用

项目	本年数	上年数
管理费用合计	785,416,071	743,110,021
1. 职工薪酬	554,364,434	518,591,333
2. 保险费	1,076,204	2,957,054
3. 折旧费	44,772,363	40,139,586
4. 修理费	231,989	330,441
5. 无形资产摊销	14,462,325	12,639,312
6. 存货盘亏	0	0



项目	本年数	上年数
7. 业务招待费	6,230,263	9,707,793
8. 差旅费	5,649,764	8,748,809
9. 办公费	7,044,095	7,355,400
10. 会议费	235,943	223,593
11. 诉讼费	176,675	177,270
12. 聘请中介机构费	2,076,740	2,235,988
其中：年度决算审计费用	9,434	21,029
13. 咨询费	3,732,118	857,259
14. 技术转让费	0	0
15. 董事会费	0	0
16. 排污费	0	0
17. 其他	145,353,724	139,125,155

## 51、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（旧金融工具准则适用）	-107,581,053.69	-127,243,105.42
存货跌价损失	-2,455,608.17	0.00
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）	-285,306.77	3,308,425.80
合计	-110,321,968.63	-123,934,679.62

## 52、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	162,901,587.81	288,422,997.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-147,744,810.97	-83,926,285.73
合计	15,156,776.84	204,496,711.88

## 53、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	118,818.23	-4,233.94	118,818.23
合 计	118,818.23	-4,233.94	118,818.23

## 54、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	173,303.70	66,434.69	173,303.70
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
与企业日常活动无关的政府补助	3,952,317.68	3,548,819.85	3,952,317.68
政府征迁补偿	40,127.50	893,694.00	40,127.50
其他	213,320.50	370,801.21	213,320.50
资产处置	0.00	16,845,723.93	0.00
无需偿付的应付款项	203,259.51	186,378.79	203,259.51
违约金赔偿金等	728,613.35	2,444,745.65	728,613.35
税费返还	27,771.93	7,029.59	27,771.93
合 计	5,338,714.17	24,363,627.71	5,338,714.17

## 55、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
财政局岗位补贴	0.00	146,419.85
政府补助	696,039.00	730,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
金属复合材料性能测试	550,000.00	760,000.00
2019 年度优惠政策兑现	12,500.00	0.00
合经区优秀企业奖励资金	0.00	110,000.00
省财政拨款-项目	1,045,000.00	1,100,000.00
大气污染防治资金	240,000.00	0.00
安全文化示范奖励	20,000.00	0.00
财政奖励	2,000.00	/
扶持资金	/	702,400.00
金融机构落户奖励	20000	/
社保返还	1366778.68	/
合计	3,952,317.68	3,548,819.85

## 56、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	257,126,820.82	199,295,930.50
递延所得税调整	25,899,538.84	8,291,996.28
合 计	283,026,359.66	207,587,926.78

## 57、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	1,030,883,374.88	820,498,019.03
加: 资产减值准备	110,321,968.63	123,934,679.62
信用减值损失(新金融准则)		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,121,609.00	48,455,733.48
无形资产摊销	20,616,646.44	17,614,311.56
长期待摊费用摊销	9,858,369.79	9,572,397.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	3,788,884.57	1,919,551.30
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	46,985.68	150,707.59
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-15,156,776.84	-204,496,711.88



财务费用（收益以“-”号填列）	376,514,087.33	139,707,339.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-611,383,256.00	-482,559,801.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,366,274.85	-34,061,700.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	58,753,597.92	41,174,818.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	246,431,084.98	-612,401,017.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-630,011,768.96	-1,159,140,022.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,512,636,761.08	4,134,935,324.61
其他	-2,029,963,914.55	1,502,664,711.45
经营活动产生的现金流量净额	2,107,091,379.10	4,347,968,339.98
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>	—	—
现金的期末余额	3,539,453,803.81	17,852,793,754.56
减：现金的年初余额	18,144,233,165.47	13,504,825,414.58
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	2,107,091,379.10	4,347,968,339.98



安徽省国有资本运营控股集团有限公司

2020年 8 月 28 日