

资产负债表

2020年6月30日

编制单位：安徽新华发行(集团)控股有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 期末余额 | 期初余额 | 项 目 | 注释 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----|--------------------------|--------------------------|----------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 8,743,842,955.52 | 8,556,421,883.57 | 短期借款 | | 1,425,500,000.00 | 1,225,500,000.00 |
| 交易性金融资产 | | 1,927,840,920.91 | 1,431,357,291.22 | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | 3,042,380.27 | 15,736,422.97 | 应付票据 | | 111,306,000.00 | 28,153,108.30 |
| 应收账款 | | 1,310,978,512.38 | 1,021,656,290.12 | 应付账款 | | 3,296,455,947.76 | 3,197,687,096.41 |
| 预付款项 | | 910,767,918.69 | 654,904,500.94 | 预收款项 | | 8,698,645,082.96 | 7,520,029,870.06 |
| 其他应收款 | | 979,600,304.35 | 927,407,758.96 | 合同负债 | | | |
| 存货 | | 12,999,136,493.11 | 13,351,139,348.46 | 应付职工薪酬 | | 231,940,060.32 | 406,985,499.10 |
| 合同资产 | | | | 应交税费 | | 218,109,057.80 | 320,593,019.93 |
| 持有待售资产 | | | | 其他应付款 | | 2,385,510,610.28 | 2,714,556,875.55 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 277,693,369.59 | 277,433,369.59 | 持有待售负债 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,003,902,976.37 | 900,473,482.37 | 一年内到期的非流动负债 | | 476,100,000.00 | 374,060,112.84 |
| 流动资产合计 | | 28,156,805,831.19 | 27,136,530,348.20 | 其他流动负债 | | | |
| 非流动资产： | | | | 流动负债合计 | | 16,843,566,759.12 | 15,787,565,582.19 |
| 债权投资 | | 30,087,794.86 | 3,011,386.60 | 非流动负债： | | | |
| 其他债权投资 | | | | 长期借款 | | 1,582,597,169.08 | 1,826,577,056.24 |
| 长期应收款 | | 1,376,362,114.46 | 1,260,968,025.55 | 应付债券 | | 3,417,377,315.49 | 3,417,377,315.49 |
| 长期股权投资 | | 1,741,862,077.96 | 1,789,042,530.66 | 其中：优先股 | | | |
| 其他权益工具投资 | | 302,833,356.02 | 294,891,400.64 | 永续债 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 580,917,160.60 | 530,829,012.98 | 长期应付款 | | 86,085,824.67 | 25,524,285.03 |
| 投资性房地产 | | 1,501,344,881.28 | 1,505,462,453.16 | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 固定资产 | | 483,332,964.55 | 498,765,382.22 | 预计负债 | | | |
| 在建工程 | | 1,173,123,094.38 | 1,140,873,530.46 | 递延收益 | | 128,203,484.11 | 126,260,373.88 |
| 生产性生物资产 | | | | 递延所得税负债 | | 145,699,777.74 | 147,085,428.98 |
| 油气资产 | | | | 其他非流动负债 | | 18,155,075.31 | 18,335,787.10 |
| 无形资产 | | 282,596,226.27 | 290,025,033.51 | 非流动负债合计 | | 5,378,118,646.40 | 5,561,160,246.72 |
| 开发支出 | | | | 负债合计 | | 22,221,685,405.52 | 21,348,725,828.91 |
| 商誉 | | 133,543,486.56 | 133,543,486.56 | 股东权益： | | | |
| 长期待摊费用 | | 122,847,684.22 | 135,378,452.28 | 股本 | | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 递延所得税资产 | | 42,397,585.58 | 42,156,615.61 | 其他权益工具 | | 242,279,198.64 | 242,279,198.64 |
| 其他非流动资产 | | 123,735,860.15 | 112,526,602.72 | 其中：优先股 | | | |
| 非流动资产合计 | | 7,894,984,286.89 | 7,737,473,912.95 | 永续债 | | | |
| | | | | 资本公积 | | 2,516,499,987.19 | 2,516,499,987.19 |
| | | | | 减：库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | | -32,456,652.76 | -38,624,070.95 |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | | 141,127,812.56 | 141,127,812.56 |
| | | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | | 未分配利润 | | 5,706,889,994.90 | 5,452,367,335.73 |
| | | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 9,374,340,340.53 | 9,113,650,263.17 |
| | | | | 少数股东权益 | | 4,455,764,372.03 | 4,411,628,169.07 |
| | | | | 股东权益合计 | | 13,830,104,712.56 | 13,525,278,432.24 |
| 资产总计 | | 36,051,790,118.08 | 34,874,004,261.15 | 负债和股东权益总计 | | 36,051,790,118.08 | 34,874,004,261.15 |

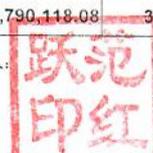
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2020年1-6月

编制单位：安徽新华发行(集团)控股有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|-----------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | | 5,055,268,943.36 | 6,363,134,879.88 |
| 减：营业成本 | | 3,979,305,930.90 | 5,368,308,238.06 |
| 税金及附加 | | 33,790,285.72 | 23,570,415.98 |
| 销售费用 | | 332,930,753.64 | 356,723,007.23 |
| 管理费用 | | 281,100,270.29 | 316,707,076.50 |
| 研发费用 | | 7,173,233.02 | 4,378,815.31 |
| 财务费用 | | -27,680,309.35 | -74,524,527.41 |
| 其中：利息费用 | | 72,265,928.46 | 64,476,679.27 |
| 利息收入 | | 101,373,420.67 | 141,335,934.07 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -12,374,406.42 | 15,684,975.79 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 70,349,928.45 | 57,431,792.53 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -40,197,406.07 | -81,791,478.11 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -38,035,671.01 | -5,107,706.75 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -1,507,604.83 | 145,537.90 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 426,883,619.26 | 354,334,975.57 |
| 加：营业外收入 | | 23,586,975.94 | 14,041,725.82 |
| 减：营业外支出 | | 11,402,839.30 | 10,500,191.85 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 439,067,755.90 | 357,876,509.54 |
| 减：所得税费用 | | 48,886,406.46 | 13,456,830.67 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 390,181,349.44 | 344,419,678.87 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 392,347,307.80 | 345,532,477.39 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,165,958.36 | -1,112,798.52 |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 254,522,659.17 | 219,483,074.09 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 135,658,690.27 | 124,936,604.78 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 8,442,670.40 | -58,262,776.08 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 6,167,418.19 | -41,141,330.50 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 5,666,703.19 | -40,974,733.50 |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益 | | | |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动 | | 5,666,703.19 | -40,974,733.50 |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 500,715.00 | -166,597.00 |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2、其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4、其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5、现金流量套期储备 | | | |
| 6、外币财务报表折算差额 | | 500,715.00 | -166,597.00 |
| 7、其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 2,275,252.21 | -17,121,445.58 |
| 六、综合收益总额 | | 398,624,019.84 | 286,156,902.79 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 260,690,077.36 | 178,341,743.59 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 137,933,942.48 | 107,815,159.20 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3401030277213



现金流量表

2020年1-6月

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|---------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 6,606,043,298.55 | 8,904,624,085.94 |
| 收到的税费返还 | | 15,642,517.14 | 48,495,591.74 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 295,614,770.45 | 522,129,144.56 |
| 经营活动现金流入小计 | | 6,917,300,586.14 | 9,475,248,822.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,526,353,663.54 | 6,820,434,831.11 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 581,407,484.04 | 501,075,899.80 |
| 支付的各项税费 | | 333,487,804.60 | 542,202,914.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 374,791,374.83 | 602,839,649.62 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,816,040,327.01 | 8,466,553,294.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,101,260,259.13 | 1,008,695,527.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,171,253,535.72 | 3,160,906,621.93 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 11,731,155.81 | 34,054,602.64 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 67,527,187.64 | 515,234.80 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 43,044.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 54,415,078.89 | 803,770,613.56 |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,304,970,002.06 | 3,999,247,072.93 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 50,189,475.38 | 95,783,206.74 |
| 投资支付的现金 | | 3,326,325,672.04 | 2,580,732,054.89 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 166,600,000.00 | 162,426,053.38 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,543,115,147.42 | 2,838,941,315.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,238,145,145.36 | 1,160,305,757.92 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 50,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 1,550,346,200.00 | 1,031,300,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | 1,000,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,550,346,200.00 | 2,031,350,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,496,052,314.75 | 2,651,997,140.52 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 252,220,710.88 | 250,070,987.41 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 275,793,740.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,748,273,025.63 | 3,177,861,867.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -197,926,825.63 | -1,146,511,867.93 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 64,337.54 | -3,506,102.86 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -334,747,374.32 | 1,018,983,314.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,962,779,001.58 | 9,052,927,578.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,628,031,627.26 | 10,071,910,892.69 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：安徽新华发行(集团)控股有限公司



股东权益变动表

2020年1-6月

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本年数 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|------------------|-------|----------------|------|----------------|--------|------------------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 800,000,000.00 | 242,279,198.64 | 2,516,499,987.19 | | -38,624,070.95 | | 141,127,812.56 | | 5,452,367,335.73 | 4,411,628,169.07 | 13,525,278,432.24 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 800,000,000.00 | 242,279,198.64 | 2,516,499,987.19 | | -38,624,070.95 | | 141,127,812.56 | | 5,452,367,335.73 | 4,411,628,169.07 | 13,525,278,432.24 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 6,167,418.19 | | | | 254,522,659.17 | 44,136,202.96 | 304,826,280.32 |
| (一)综合收益总额 | | | | | 6,167,418.19 | | | | 254,522,659.17 | 137,933,942.48 | 398,624,019.84 |
| (二)股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | -93,797,739.52 | -93,797,739.52 |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | -93,797,739.52 | -93,797,739.52 |
| 2、盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 800,000,000.00 | 242,279,198.64 | 2,516,499,987.19 | | -32,456,652.76 | | 141,127,812.56 | | 5,706,889,994.90 | 4,455,764,372.03 | 13,830,104,712.56 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



X

编制单位：安徽新华发行(集团)控股有限公司

股东权益变动表 (续)

2020年1-6月

金额单位：人民币元



| 项 目 | 上年数 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-----|-----|----------------|------------------|-------|----------------|------|----------------|--------|------------------|------------------|-------------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | | | 242,279,198.64 | 2,498,534,878.68 | | 20,646,772.58 | | 122,477,354.05 | | 4,964,799,763.10 | 4,282,022,696.03 | 12,931,160,663.08 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | -20,181,015.89 | | | | 20,181,015.89 | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | | | 242,279,198.64 | 2,498,534,878.68 | | 485,756.69 | | 122,477,354.05 | | 4,984,980,778.99 | 4,282,022,696.03 | 12,931,160,663.08 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | -41,141,330.50 | | | | 219,483,074.09 | 10,239,447.18 | 188,518,079.26 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | -41,141,330.50 | | | | 219,483,074.09 | 107,815,159.20 | 286,156,902.79 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | -97,665,194.91 | -97,665,194.91 |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | -97,665,194.91 | -97,665,194.91 |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | | | 242,279,198.64 | 2,498,871,767.17 | | -40,675,573.81 | | 122,477,354.05 | | 5,204,463,853.08 | 4,292,262,143.21 | 13,119,678,742.34 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴文胜
3401030277213

田峰印

跃范印红

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：安徽新华发行(集团)控股有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 期 末 余 额 | 期 初 余 额 | 项 目 | 注 释 | 期 末 余 额 | 期 初 余 额 |
|-------------|------------------|------------------|---------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 439,735,929.95 | 605,417,007.06 | 短期借款 | | 600,000,000.00 | 750,000,000.00 |
| 交易性金融资产 | 36,940.00 | 36,940.00 | 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收账款 | | | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | | | 应付账款 | | | |
| 预付款项 | | | 预收款项 | | | |
| 其他应收款 | 2,691,060,051.50 | 2,598,376,680.89 | 合同负债 | | | |
| 存货 | 41,846,566.16 | | 应付职工薪酬 | | 312,407.93 | 2,104,353.68 |
| 合同资产 | | | 应交税费 | | | 1,159,891.72 |
| 持有待售资产 | | | 其他应付款 | | 225,485,472.92 | 259,398,089.49 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | 持有待售负债 | | | |
| 其他流动资产 | 1,765,822.37 | | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 流动资产合计 | 3,174,445,309.98 | 3,203,830,627.95 | 其他流动负债 | | | |
| 非流动资产： | | | 流动负债合计 | | 825,797,880.85 | 1,012,662,334.89 |
| 债权投资 | 26,926,408.26 | | 非流动负债： | | | |
| 其他债权投资 | | | 长期借款 | | | |
| 长期应收款 | | | 应付债券 | | 3,417,377,315.49 | 3,417,377,315.49 |
| 长期股权投资 | 3,949,705,311.12 | 3,934,885,371.12 | 其中：优先股 | | | |
| 其他权益工具投资 | 207,662,779.00 | 207,662,779.00 | 永续债 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | 长期应付款 | | | |
| 投资性房地产 | 5,400,456.83 | 5,587,434.35 | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 固定资产 | 48,943,809.68 | 49,260,494.15 | 预计负债 | | | |
| 在建工程 | | | 递延收益 | | 8,750,000.00 | 8,550,000.00 |
| 生产性生物资产 | | | 递延所得税负债 | | | |
| 油气资产 | | | 其他非流动负债 | | | |
| 无形资产 | 6,180,126.74 | 6,308,275.76 | 非流动负债合计 | | 3,426,127,315.49 | 3,425,927,315.49 |
| 开发支出 | | | 负债合计 | | 4,251,925,196.34 | 4,438,589,650.38 |
| 商誉 | | | 股东权益： | | | |
| 长期待摊费用 | 1,199,055.13 | 1,438,866.13 | 股本 | | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 递延所得税资产 | | | 其他权益工具 | | 242,279,198.64 | 242,279,198.64 |
| 其他非流动资产 | 65,446,601.96 | 65,446,601.96 | 其中：优先股 | | | |
| 非流动资产合计 | 4,311,464,548.72 | 4,270,589,822.47 | 永续债 | | | |
| | | | 资本公积 | | 644,280,215.20 | 644,280,215.20 |
| | | | 减：库存股 | | | |
| | | | 其他综合收益 | | | |
| | | | 专项储备 | | | |
| | | | 盈余公积 | | 141,127,812.56 | 141,127,812.56 |
| | | | 一般风险准备 | | | |
| | | | 未分配利润 | | 1,406,297,435.96 | 1,208,143,573.64 |
| | | | 归属于母公司所有者权益合计 | | 3,233,984,662.36 | 3,035,830,800.04 |
| | | | 少数股东权益 | | | |
| | | | 股东权益合计 | | 3,233,984,662.36 | 3,035,830,800.04 |
| 资产总计 | 7,485,909,858.70 | 7,474,420,450.42 | 负债和股东权益总计 | | 7,485,909,858.70 | 7,474,420,450.42 |

法定代表人：

吴文印
3401030277213

主管会计工作负责人：

田峰印

会计机构负责人：

范红印

母公司利润表

2020年1-6月

编制单位：安徽新华发行(集团)控股有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|-----------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 37,169,900.99 | 32,822,885.28 |
| 减：营业成本 | | 186,977.52 | 186,977.52 |
| 税金及附加 | | 88,270.98 | 155,056.11 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 17,711,765.90 | 19,472,868.89 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 47,097,298.52 | 40,072,656.25 |
| 其中：利息费用 | | 49,537,319.43 | 76,952,788.13 |
| 利息收入 | | 2,451,633.56 | 36,887,447.28 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 226,068,274.25 | 245,520,417.38 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失 | | | |
| 资产减值损失 | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 198,153,862.32 | 218,455,743.89 |
| 加：营业外收入 | | | 12,150.00 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 198,153,862.32 | 218,467,893.89 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 198,153,862.32 | 218,467,893.89 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 198,153,862.32 | 218,467,893.89 |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 198,153,862.32 | 218,467,893.89 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益 | | | |
| 3、其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4、企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2、其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4、其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5、现金流量套期储备 | | | |
| 6、外币财务报表折算差额 | | | |
| 7、其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 198,153,862.32 | 218,467,893.89 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 198,153,862.32 | 218,467,893.89 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3401030277213

印南峰

跃范印红

母公司现金流量表

2020年1-6月

编制单位：安徽新华发行（集团）控股有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 注释 | 本年数 | 上年数 |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| 收到的税费返还 | | | 35.81 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,221,833.82 | 853,948,042.19 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,221,833.82 | 853,948,078.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,254,361.80 | 5,737,325.09 |
| 支付的各项税费 | | 1,977,441.82 | 3,397,295.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 19,988,893.63 | 817,592,986.78 |
| 经营活动现金流出小计 | | 26,220,697.25 | 826,727,607.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -22,998,863.43 | 27,220,470.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 115,059,044.94 | 780,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 224,475,018.40 | 245,519,551.38 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 40,175,417.51 | 632,227,069.45 |
| 投资活动现金流入小计 | | 379,709,480.85 | 1,657,746,620.83 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 14,180.00 |
| 投资支付的现金 | | 47,032,247.59 | 1,140,519,781.20 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 238,319,940.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 285,352,187.59 | 1,140,533,961.20 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 94,357,293.26 | 517,212,659.63 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,100,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | 1,000,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,100,000,000.00 | 1,800,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,250,973,312.50 | 1,130,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 86,066,194.44 | 52,721,269.43 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,337,039,506.94 | 1,182,721,269.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -237,039,506.94 | 617,278,730.57 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | -165,681,077.11 | 1,161,711,860.40 |
| | | 605,417,007.06 | 311,434,109.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 439,735,929.95 | 1,473,145,969.50 |

法定代表人：

胜吴印文
3401030277213

主管会计工作负责人：

印苗峰

会计机构负责人：

跃范印红

编制单位：安徽新宇银行（集团）控股有限公司

母公司股东权益变动表
2020年1-6月

金额单位：人民币元



| 项 目 | 本 年 数 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|-----------------------|----------------|-----|----------------|----------------|-------|--------|----------------|--------|------------------|------------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | | |
| 一、上年年末余额 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | | | | | | | | | | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 800,000,000.00 | | 242,279,198.64 | 644,280,215.20 | | | 141,127,812.56 | | 1,406,297,435.96 | 3,233,684,662.36 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：安徽新成发(集团)控股有限公司

母公司股东权益变动表 (续)
2020年1-6月

金额单位：人民币元

| 项 | 上年数 | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------|--------|----------------|------|--------|------------------|--------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 800,000,000.00 | | 242,279,198.64 | 644,433,126.17 | | | 122,477,354.05 | | | 1,040,289,447.05 | | 2,849,479,125.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 800,000,000.00 | | 242,279,198.64 | 644,433,126.17 | | | 122,477,354.05 | | | 1,040,289,447.05 | | 2,849,479,125.91 |
| 三、本期增减变动金额 | | | | | | | | | | 218,467,893.89 | | 218,467,893.89 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 218,467,893.89 | | 218,467,893.89 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4、设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5、其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6、其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 800,000,000.00 | | 242,279,198.64 | 644,433,126.17 | | | 122,477,354.05 | | | 1,258,757,340.94 | | 3,067,947,019.80 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴文印
3401030277213

田峰印

跃范印

安徽新华发行（集团）控股有限公司 财务报表附注（未经审计）

截止 2020 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、企业的基本情况

1. 公司概况

安徽新华发行（集团）控股有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经安徽省人民政府皖政秘【2007】137 号《关于同意设立安徽新华发行（集团）控股有限公司的批复》，并由安徽省人民政府出资组建的国有独资有限责任公司。公司于 2007 年 11 月 30 日在安徽省市场监督管理局登记，取得《企业法人营业执照》，公司注册资本 80,000.00 万元。

统一社会信用代码：913400006709002350。

公司住所：合肥市庐阳区长江中路 279 号。

公司法定代表人：吴文胜。

经营范围：产业项目研发、投资、管理，房地产开发（凭资质证经营），投资、租赁，酒店管理，财务咨询。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 持股比例% | |
|----|------------------|-------|--------|--------|
| | | | 直接 | 间接 |
| 1 | 安徽新华传媒股份有限公司 | 皖新传媒 | 70.53 | |
| 2 | 安徽省新龙图贸易进出口有限公司 | 新龙图 | 100.00 | |
| 3 | 皖新文化产业投资（集团）有限公司 | 皖新文投 | 100.00 | |
| 4 | 安徽皖新融资租赁有限公司 | 皖新租赁 | 100.00 | |
| 5 | 安徽皖新实业有限公司 | 皖新实业 | 100.00 | |
| 6 | 中外文化交流发展有限公司 | 中外文化 | 100.00 | |
| 7 | 亳州华仑国际文化投资有限公司 | 亳州华仑 | | 71.00 |
| 8 | 安徽东方田园影视传媒有限公司 | 东方田园 | | 66.00 |
| 9 | 阜阳华仑国际文化投资有限公司 | 阜阳华仑 | | 60.00 |
| 10 | 合肥华仑文化产业投资有限公司 | 合肥华仑 | | 51.00 |
| 11 | 安徽华仑港湾文化投资有限公司 | 华仑港湾 | | 57.00 |
| 12 | 安徽皖新物业管理有限公司 | 皖新物业 | | 100.00 |
| 13 | 亳州园丁学校 | 园丁学校 | | 100.00 |
| 14 | 安徽新华钰泉贸易有限公司 | 钰泉贸易 | | 100.00 |

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 持股比例% | |
|----|------------------|----------|-------|--------|
| | | | 直接 | 间接 |
| 15 | 安徽皖新酒店发展有限公司 | 皖新酒店 | | 100.00 |
| 16 | 肥东皖新文化产业投资有限公司 | 肥东皖新 | | 100.00 |
| 17 | 利辛皖新文化产业投资有限公司 | 利辛皖新 | | 100.00 |
| 18 | 蒙城皖新文化产业投资有限公司 | 蒙城皖新 | | 100.00 |
| 19 | 芜湖皖新文化产业投资有限公司 | 芜湖皖新 | | 100.00 |
| 20 | 重庆皖新文投置业有限公司 | 重庆皖新 | | 100.00 |
| 21 | 合肥皖新朗诗文化投资有限公司 | 合肥皖新朗诗 | | 100.00 |
| 22 | 安徽皖新百花谷文化旅游有限公司 | 皖新百花谷 | | 90.00 |
| 23 | 滁州皖新文化产业投资有限公司 | 滁州皖新 | | 100.00 |
| 24 | 芜湖皖新万汇置业有限责任公司 | 皖新万汇置业 | | 51.00 |
| 25 | 阜阳颍州徽创房地产开发有限公司 | 颍州徽创 | | 95.00 |
| 26 | 临泉皖新文化产业发展有限公司 | 临泉皖新 | | 51.00 |
| 27 | 合肥皖新智创印务科技有限公司 | 皖新智创 | | 58.41 |
| 28 | 新龙图(厦门)国际贸易有限公司 | 厦门新龙图 | | 91.00 |
| 29 | 新龙图(新加坡)贸易发展有限公司 | 新加坡新龙图 | | 80.00 |
| 30 | 上海寓之实业有限公司 | 上海寓之 | | 100.00 |
| 31 | 安徽新华教育图书发行有限公司 | 教图发行 | | 100.00 |
| 32 | 安徽省职成教教材服务有限公司 | 职成教 | | 100.00 |
| 33 | 合肥庐阳新华壹佳培训学校 | 合肥壹佳 | | 100.00 |
| 34 | 安徽皖新研学教育有限公司 | 皖新研学 | | 70.59 |
| 35 | 安徽皖新国际旅行社有限公司 | 皖新国旅 | | 100.00 |
| 36 | 安徽沃屹智能装备有限公司 | 沃屹智能 | | 90.00 |
| 37 | 凤阳衡水补习学校 | 凤阳衡水 | | 100.00 |
| 38 | 凤阳县皖新中学 | 凤阳皖新 | | 100.00 |
| 39 | 安徽新华图书音像连锁有限公司 | 音像连锁 | | 100.00 |
| 40 | 安徽皖新智图文化产业发展有限公司 | 皖新智图 | | 100.00 |
| 41 | 江苏大众书局图书文化有限公司 | 大众书局文化公司 | | 51.00 |
| 42 | 上海大众书局文化有限公司 | 上海大众书局 | | 100.00 |
| 43 | 合肥新华书店有限公司 | 合肥新华 | | 100.00 |
| 44 | 合肥市同有三和中医内针有限公司 | 同有三和 | | 55.00 |
| 45 | 淮南新华书店有限公司 | 淮南新华 | | 100.00 |
| 46 | 马鞍山新华书店有限公司 | 马鞍山新华 | | 100.00 |
| 47 | 铜陵新华书店有限公司 | 铜陵新华 | | 100.00 |
| 48 | 池州新华书店有限公司 | 池州新华 | | 100.00 |
| 49 | 淮北新华书店有限公司 | 淮北新华 | | 100.00 |
| 50 | 淮北市皖新教育补习学校 | 淮北补习学校 | | 100.00 |
| 51 | 蚌埠新华书店有限公司 | 蚌埠新华 | | 100.00 |

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 持股比例% | |
|----|------------------------|--------|-------|--------|
| | | | 直接 | 间接 |
| 52 | 亳州新华书店有限公司 | 亳州新华 | | 100.00 |
| 53 | 宿州新华书店有限公司 | 宿州新华 | | 100.00 |
| 54 | 安庆新华书店有限公司 | 安庆新华 | | 100.00 |
| 55 | 芜湖新华书店有限公司 | 芜湖新华 | | 100.00 |
| 56 | 芜湖皖新传媒教育培训中心 | 芜湖培训中心 | | 100.00 |
| 57 | 宣城新华书店有限公司 | 宣城新华 | | 100.00 |
| 58 | 六安新华书店有限公司 | 六安新华 | | 100.00 |
| 59 | 黄山新华书店有限公司 | 黄山新华 | | 100.00 |
| 60 | 黄山市新华商贸有限责任公司 | 黄山商贸 | | 100.00 |
| 61 | 阜阳新华书店有限公司 | 阜阳新华 | | 100.00 |
| 62 | 滁州新华书店有限公司 | 滁州新华 | | 100.00 |
| 63 | 安徽新动数码科技有限公司 | 新动数码 | | 51.02 |
| 64 | 安徽四和数码科技发展有限公司 | 四和数码 | | 60.00 |
| 65 | 皖新文化科技有限公司 | 皖新文科 | | 100.00 |
| 66 | 安徽皖新金智教育科技有限公司 | 皖新金智 | | 55.00 |
| 67 | 安徽皖新供应链服务有限公司 | 皖新供应链 | | 55.00 |
| 68 | 安徽皖新速运股份有限公司 | 皖新速运 | | 55.00 |
| 69 | 北京皖新供应链信息技术有限公司 | 北京供应链 | | 100.00 |
| 70 | 合肥新宁供应链管理集团有限公司 | 新宁供应链 | | 100.00 |
| 71 | 安徽新华电子音像出版社 | 音像出版 | | 100.00 |
| 72 | 安徽图书博物馆 | 博物馆 | | 100.00 |
| 73 | 上海悦览空间设计有限公司 | 上海悦览 | | 51.00 |
| 74 | 杭州蓝狮子文化创意股份有限公司 | 蓝狮子股份 | | 44.55 |
| 75 | 杭州耕耘奇迹文化传媒有限公司 | 耕耘奇迹 | | 90.00 |
| 76 | 东阳蓝狮子影视文化传媒有限公司 | 东阳影视 | | 70.00 |
| 77 | 杭州狮享家股权投资合伙企业(有限合伙) | 狮享家 | | 47.56 |
| 78 | 杭州蓝狮子图书经营有限公司 | 蓝狮子图书 | | 100.00 |
| 79 | 上海中以智教股权投资基金管理有限公司 | 上海中以 | | 60.00 |
| 80 | 安徽中以数字教育产业投资基金（有限合伙） | 安徽中以 | | 94.25 |
| 81 | 合肥皖新供应链管理有限公司 | 合肥供应链 | | 100.00 |
| 82 | 亳州皖新供应链管理有限公司 | 亳州供应链 | | 100.00 |
| 83 | 合肥阅水书店管理有限公司 | 合肥阅水 | | 100.00 |
| 84 | 合肥阅毫书店管理有限公司 | 合肥阅毫 | | 100.00 |
| 85 | 安徽皖新金智科教创业投资合伙企业（有限合伙） | 金智创投 | | 98.62 |
| 86 | 阜阳市颍东区衡水实验中学 | 阜阳衡水 | | 100.00 |
| 87 | 安徽皖新资本管理有限公司 | 皖新资本 | | 100.00 |

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内减少子公司：

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 报告期间 | 未纳入合并范围原因 |
|----|---------------------|----------|-------|-----------|
| 1 | 浙金皖新 1 号事务管理类单一资金信托 | 浙金皖新 1 号 | 1-6 月 | 信托到期收回 |

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。

三、遵循企业会计准则的声明

本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 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 上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、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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、记账基础和计价原则

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

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、11“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。

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、11“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、11、（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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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、11（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（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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；所有者权益类项目除“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/当期平均汇率/当期加权平均汇率/（按照公司实际情况描述）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所有者权益/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，将资产负债表中所有者权益/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/当期平均汇率/当期加权平均汇率/（按照公司实际情况描述）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产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。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②具有较低的信用风险

如果金融资产的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融资产被视为具有较低的信用风险。

③信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

⑥金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑦各类金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目组合 | 项目 | 确定组合的依据 |
|------|--------|-----------------------------|
| 组合1 | 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |
| 组合2 | 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------------|-----------------------------------|
| 1、应收合并报表范围内关联方客户 | 本组合以合并报表范围内关联方作为信用风险特征。 |
| 2、应收省财政客户（注） | 本组合以指对九年义务教育阶段教材买单的省财政款项作为信用风险特征。 |
| 3、应收一般客户 | 本组合为除上述信用风险特征以外的应收款项。 |

其他应收款

基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------------------|
| 1、应收利息 | 本组合为日常经营活动中应收取的资金利息等应收款项。 |

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------|----------------------------|
| 2、应收股利 | 本组合为投资活动中应收取的股息红利等应收款项。 |
| 3、应收备用金 | 本组合为日常经营活动中经营管理人员暂借款等应收款项。 |
| 4、应收押金和保证金 | 本组合为日常经营活动中支付的押金保证金等应收款项。 |
| 5、应收其他 | 本组合为上述款项以外的其他应收款项。 |

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

10、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

原材料取得时按成本进行初始计量，发出按先进先出法计价。库存商品中的图书取得时按实际进价进行核算，发出时按单个品种图书的进价采用先进先出法计价。取得的其他存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

(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。存货跌价准备通常单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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) 存货的盘存制度为采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 存货跌价准备的计提方法：资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。用于出售的存货，可变现净值的确定方法：存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。其他存货可变现净值的确定方法：在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。其中库存商品中：

①图书

| 版龄 | 计提比例 |
|----|------|
|----|------|

| | |
|------------|-----------|
| 当年出版 | 不计提 |
| 前一年出版 | 按码价提取 10% |
| 前二年出版 | 按码价提取 30% |
| 前三年及三年以上出版 | 按码价提取 50% |

② 音像制品

资产负债表日,对存货进行全面清查后,采用按余额的一定比例并结合个别认定法计提存货跌价准备,具体提取比例为余额的 5%。

③ 文体用品及其他商品

采用个别认定法计提存货跌价准备。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法:

低值易耗品摊销方法:在领用时采用一次转销法。

包装物的摊销方法:在领用时采用一次转销法。

11、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,在初始确认时可选择将其指定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。

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。

12、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。

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。

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

| 类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋、建筑物 | 10-35 | 5.00 | 9.50-2.71 |

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。

13、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(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-35 | 5.00 | 9.50-2.71 |
| 机械设备 | 年限平均法 | 8-10 | 5.00 | 11.88-9.50 |
| 电子电器设备 | 年限平均法 | 2-5 | 5.00 | 47.5-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 8 | 5.00 | 11.88 |
| 柜台货架 | 年限平均法 | 3 | 5.00 | 31.67 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3 | 5.00 | 31.67 |

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、18“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。

14、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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、18“长期资产减值”。

15、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。

16、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

其中，使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况及摊销方法如下：

| 项 目 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|---------|---------|
| 土地使用权 | 40-50 年 | 直线法分期平均 |
| 著作权 | 5 年 | 直线法分期平均 |
| 图书版权 | 5 年 | 直线法分期平均 |
| 软件 | 4 年 | 直线法分期平均 |

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、18“长期资产减值”。

17、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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。

19、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及设定受益计划。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。

20、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，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。

22、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、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完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/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) 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/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

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。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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。

(6) 房地产业行业

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

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

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

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

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

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

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

24、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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

26、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。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（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

以融资租赁方法租入的资产，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

以融资租赁方法出租的资产，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。

27、持有待售

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。

28、终止经营

（1）终止经营的认定标准

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

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

（2）终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

29、资产证券化业务

资产证券化是金融资产转移的一种情形，是指转让方将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

（1）终止确认证券化资产

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

（2）继续确认证券化资产

本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，不终止确认该金融资产；转让该金融资产收到的对价，确认为一项负债。在随后的会计期间，本公司继续确认该金融资产的收益及其相关负债的费用。

（3）继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的，本公司分别以下两种情况进行处理：

①本公司未保留对该金融资产控制的，在转让日终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

②本公司保留对该金融资产控制的，在转让日按其继续涉入该金融资产的程度确认有关资产，并相应确认有关负债。

30、重大会计判断和估计

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

五、会计政策、会计估计变更

本公司 2020 年半年度无应披露的会计政策和会计估计变更事项。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税销售额按13%、9%、6%、5%、3%、1%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 | 应纳流转税额7%、5%计缴 |
| 房产税 | 计税房产余值1.2%、房屋租赁收入12%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴/详见下表。 |
| 土地增值税 | 不动产销售收入减去法定扣除后的增值额30%、40%、50%、60%计缴 |

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税[2018]53号）规定，本公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

根据财政部、国家税务总局、中宣部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知（2019）》（财税〔2019〕16 号规定，为进一步深化文化体制改革，继续推进国有经营性文化事业单位转企改制，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。经营性文化事业单位转制为企业，2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。本公司及以下子公司均享受该优惠政策。

| 序号 | 纳税主体名称 | 企业所得税 |
|----|--------|-------|
| 1 | 本公司 | 免征 |
| 2 | 皖新传媒 | 免征 |
| 3 | 新龙图 | 免征 |
| 4 | 教图发行 | 免征 |
| 5 | 音像连锁 | 免征 |
| 6 | 合肥新华 | 免征 |
| 7 | 淮南新华 | 免征 |
| 8 | 马鞍山新华 | 免征 |
| 9 | 铜陵新华 | 免征 |
| 10 | 池州新华 | 免征 |
| 11 | 淮北新华 | 免征 |
| 12 | 蚌埠新华 | 免征 |
| 13 | 亳州新华 | 免征 |
| 14 | 宿州新华 | 免征 |
| 15 | 安庆新华 | 免征 |
| 16 | 芜湖新华 | 免征 |
| 17 | 宣城新华 | 免征 |

| 序号 | 纳税主体名称 | 企业所得税 |
|----|--------|-------|
| 18 | 六安新华 | 免征 |
| 19 | 黄山新华 | 免征 |
| 20 | 阜阳新华 | 免征 |
| 21 | 滁州新华 | 免征 |
| 22 | 音像出版 | 免征 |

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省2019年第二批高新技术企业认定名单的通知》(皖科高[2020]3号), 本公司的子公司沃屹装备被认定为安徽省2019年第二批高新技术企业, 并获发《高新技术企业证书》(证书编号GR201934002529)。按照《企业所得税法》等相关法规规定, 沃屹智能自2019年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率的优惠政策。

根据财政部税务总局[2019]13号文件关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。蓝狮子图书、耕耘奇迹、东阳影视、北京供应链、皖新速运目前享受小微企业所得税政策。

七、企业合并及合并财务报表

1、子企业情况

| 序号 | 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----|-------|-----|----------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 1 | 皖新传媒 | 合肥市 | 出版物发行业 | 70.53 | | 设立 |
| 2 | 新龙图 | 合肥市 | 商贸业 | 100.00 | | 设立 |
| 3 | 皖新文投 | 合肥市 | 房地产开发、投资 | 100.00 | | 设立 |
| 4 | 中外交流 | 香港 | 文化服务 | 100.00 | | 设立 |
| 5 | 皖新租赁 | 六安市 | 租赁 | 100.00 | | 设立 |
| 6 | 皖新实业 | 蚌埠市 | 贸易 | 100.00 | | 设立 |
| 7 | 亳州华仑 | 亳州市 | 房地产开发 | | 71.00 | 设立 |
| 8 | 东方田园 | 合肥市 | 影视 | | 66.00 | 设立 |
| 9 | 阜阳华仑 | 阜阳市 | 房地产开发 | | 60.00 | 设立 |
| 10 | 合肥华仑 | 合肥市 | 房地产开发 | | 51.00 | 设立 |
| 11 | 华仑港湾 | 芜湖市 | 房地产开发 | | 57.00 | 设立 |
| 12 | 皖新物业 | 合肥市 | 物业 | | 100.00 | 设立 |
| 13 | 园丁学校 | 亳州市 | 教育 | | 100.00 | 设立 |
| 14 | 钰泉贸易 | 合肥市 | 商贸业 | | 100.00 | 设立 |
| 15 | 华仑酒店 | 合肥市 | 餐饮业 | | 100.00 | 设立 |
| 16 | 肥东皖新 | 合肥 | 房地产 | | 100.00 | 设立 |
| 17 | 利辛皖新 | 利辛 | 房地产 | | 100.00 | 设立 |

| 序号 | 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----|----------|------|-----------|---------|--------|--------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 18 | 蒙城皖新 | 蒙城 | 房地产 | | 100.00 | 设立 |
| 19 | 芜湖皖新 | 芜湖 | 房地产 | | 100.00 | 设立 |
| 20 | 重庆皖新 | 重庆 | 房地产 | | 100.00 | 设立 |
| 21 | 合肥皖新朗诗 | 合肥 | 房地产 | | 100.00 | 设立 |
| 22 | 滁州皖新 | 滁州市 | 房地产 | | 100.00 | 设立 |
| 23 | 颍州徽创 | 阜阳市 | 房地产 | | 95.00 | 设立 |
| 24 | 临泉皖新 | 临泉县 | 房地产 | | 51.00 | 设立 |
| 25 | 皖新百花谷 | 庐江 | 旅游 | | 90.00 | 设立 |
| 26 | 皖新万汇置业 | 芜湖 | 房地产 | | 51.00 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 27 | 皖新智创 | 合肥市 | 服务 | | 58.41 | 设立 |
| 28 | 厦门新龙图 | 厦门市 | 商贸业 | | 91.00 | 设立 |
| 29 | 新加坡新龙图 | 新加坡 | 商贸业 | | 80.00 | 设立 |
| 30 | 上海寓之 | 上海市 | 商贸业 | | 100.00 | 设立 |
| 31 | 教图发行 | 合肥市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |
| 32 | 职成教 | 合肥市 | 教育培训 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 33 | 合肥壹佳 | 合肥市 | 教育培训 | | 100.00 | 设立 |
| 34 | 皖新研学 | 合肥市 | 研学旅行 | | 70.59 | 设立 |
| 35 | 皖新国旅 | 合肥市 | 旅游服务 | | 100.00 | 设立 |
| 36 | 沃屹装备 | 合肥市 | 教学设备销售、安装 | | 90.00 | 设立 |
| 37 | 凤阳衡水 | 蚌埠市 | 教育培训 | | 100.00 | 设立 |
| 38 | 凤阳皖新 | 滁州市 | 教育培训 | | 100.00 | 设立 |
| 39 | 音像连锁 | 合肥市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |
| 40 | 皖新智图 | 合肥市 | 文化、体育和娱乐业 | | 100.00 | 设立 |
| 41 | 大众书局文化公司 | 南京市 | 图书出版发行 | | 51.00 | 设立 |
| 42 | 上海大众书局 | 上海市 | 文化用品销售、服务 | | 100.00 | 设立 |
| 43 | 合肥新华 | 合肥市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |
| 44 | 同有三和 | 合肥市 | 服务业 | | 55.00 | 设立 |
| 45 | 淮南新华 | 淮南市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |
| 46 | 马鞍山新华 | 马鞍山市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |
| 47 | 铜陵新华 | 铜陵市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |
| 48 | 池州新华 | 池州市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |
| 49 | 淮北新华 | 淮北市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |
| 50 | 淮北补习学校 | 淮北市 | 教育培训 | | 100.00 | 设立 |
| 51 | 蚌埠新华 | 蚌埠市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |
| 52 | 亳州新华 | 亳州市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |
| 53 | 宿州新华 | 宿州市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |

| 序号 | 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----|--------|-----|------------|---------|--------|--------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 54 | 安庆新华 | 安庆市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |
| 55 | 芜湖新华 | 芜湖市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |
| 56 | 芜湖培训中心 | 合肥市 | 教育培训 | | 100.00 | 设立 |
| 57 | 宣城新华 | 宣城市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |
| 58 | 六安新华 | 六安市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |
| 59 | 黄山新华 | 黄山市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |
| 60 | 黄山商贸 | 黄山市 | 商贸 | | 100.00 | 同一控制下企业合并取得 |
| 61 | 阜阳新华 | 阜阳市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |
| 62 | 滁州新华 | 滁州市 | 出版物发行 | | 100.00 | 设立 |
| 63 | 新动数码 | 合肥市 | 通讯产品零售 | | 51.02 | 设立 |
| 64 | 四和数码 | 合肥市 | 电子数码批发零售 | | 60.00 | 设立 |
| 65 | 皖新文科 | 合肥市 | 文化服务 | | 100.00 | 设立 |
| 66 | 皖新金智 | 合肥市 | 计算机软件开发与销售 | | 55.00 | 设立 |
| 67 | 安徽供应链 | 合肥市 | 物流运输 | | 55.00 | 设立 |
| 68 | 皖新速运 | 合肥市 | 运输服务 | | 55.00 | 设立 |
| 69 | 北京供应链 | 北京市 | 物流运输 | | 100.00 | 设立 |
| 70 | 新宁供应链 | 合肥市 | 物流运输 | | 100.00 | 设立 |
| 71 | 音像出版 | 合肥市 | 音像制品、电子出版物 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 72 | 博物馆 | 合肥市 | 收藏、展览 | | 100.00 | 设立 |
| 73 | 上海悦览 | 上海市 | 装饰设计 | | 51.00 | 设立 |
| 74 | 蓝狮子股份 | 杭州市 | 文化行业 | | 44.55 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 75 | 耕耘奇迹 | 杭州市 | 租赁和商务服务业 | | 90.00 | 设立 |
| 76 | 东阳影视 | 东阳市 | 文化、体育和娱乐业 | | 70.00 | 设立 |
| 77 | 狮享家 | 杭州市 | 商务服务 | | 47.56 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 78 | 蓝狮子图书 | 杭州市 | 阅读服务 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 79 | 上海中以 | 上海市 | 证券投资 | | 60.00 | 设立 |
| 80 | 安徽中以 | 合肥市 | 股权投资 | | 1.05 | 设立 |
| 81 | 合肥供应链 | 合肥市 | 物流运输 | | 100.00 | 设立 |
| 82 | 亳州供应链 | 亳州市 | 物流运输 | | 100.00 | 设立 |
| 83 | 合肥阅水 | 合肥市 | 物业管理 | | 100.00 | 设立 |
| 84 | 合肥阅毫 | 合肥市 | 物业管理 | | 100.00 | 设立 |
| 85 | 金智创投 | 合肥市 | 投资管理 | | 98.62 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 86 | 阜阳衡水 | 阜阳市 | 普通高中 | | 100.00 | 设立 |
| 87 | 皖新资本 | 合肥市 | 租赁和商务服务业 | | 100.00 | 设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 皖新传媒 | 29.47 | 139,829,713.68 | 93,797,739.52 | 3,189,435,588.81 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 皖新传媒 | 10,956,870,129.10 | 3,598,608,191.72 | 14,555,478,320.82 | 3,444,232,452.88 | 313,597,180.05 | 3,757,829,632.93 |

(续)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 皖新传媒 | 10,478,105,014.95 | 3,597,168,148.61 | 14,075,273,163.56 | 3,282,129,290.36 | 152,871,999.21 | 3,435,001,289.57 |

(续)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|-------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 皖新传媒 | 3,748,708,853.03 | 467,707,616.42 | 475,649,571.82 | 176,081,216.90 |

(续)

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|-------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 皖新传媒 | 4,435,309,238.08 | 439,493,626.95 | 380,549,902.65 | 349,252,961.82 |

2、本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(1) 本年无新纳入合并范围的主体

(2) 本年不再纳入合并范围的主体

① 本年不再纳入合并范围原子的情况

| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 合并期间 | 未纳入合并范围原因 |
|----|-------------------|--------|------|-----------|
| 1 | 浙金皖新1号事务管理类单一资金信托 | 浙金皖新1号 | 1-6月 | 信托到期收回 |

3、在合营安排或联营企业中的权益

| 合营企业或联营企业名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------------------|-----|-----------|----------|-------|---------------------|
| | | | 直接 | 间接 | |
| 合营企业 | | | | | |
| 安徽皖新卓越文创投资有限公司 | 合肥市 | 投资管理、投资咨询 | | 75.00 | 权益法 |
| 安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业(有限合伙) | 合肥市 | 股权投资 | | 74.63 | 权益法 |

| | | | | | |
|--------------------|------|-------------|-------|-------|-----|
| 联营企业 | | | | | |
| 华晟投资管理有限责任公司 | 安徽合肥 | 投资管理 | 40.00 | | |
| 大千生态景观股份有限公司 | 江苏南京 | 园艺 | 12.50 | | |
| 芜湖银泰城商业管理有限公司 | 安徽芜湖 | 服务业 | 33.00 | | |
| 六安安元投资基金有限公司 | 安徽六安 | 投资管理 | 10.00 | | |
| 新世界出版社有限责任公司 | 北京市 | 出版、翻译 | | 34.00 | 权益法 |
| 上海新吾互联网金融信息服务有限公司 | 上海市 | 金融信息服务、投资管理 | | 45.00 | 权益法 |
| 杭州头头是道投资合伙企业(有限合伙) | 杭州市 | 投资管理、投资咨询 | | 22.97 | 权益法 |

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日；“本年”指2020半年度，“上年”指2019半年度。

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 587,943.56 | 686,075.74 |
| 银行存款 | 8,546,241,928.43 | 8,533,106,672.23 |
| 其他货币资金 | 197,013,083.53 | 22,629,135.60 |
| 合计 | 8,743,842,955.52 | 8,556,421,883.57 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：(1)其他货币资金：其中111,406,000.00元系子公司皖新传媒为开立银行承兑汇票及保函而存入银行的保证金；其中应收利息84,405,328.26元系计提的定期存款利息，按照财政部发布的《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）的要求，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

(2)除上述款项之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,927,840,920.91 | 1,431,357,291.22 |
| 其中：理财产品 | 1,891,449,390.72 | 1,419,528,089.80 |
| 权益工具投资 | 36,940.00 | 36,940.00 |
| 基金及信托产品 | 36,354,590.19 | 11,792,261.42 |
| 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 | | |
| 其中：债务工具投资 | | |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 混合工具投资 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 1,927,840,920.91 | 1,431,357,291.22 |

注：交易性金融资产期末余额较期初增长 34.69%，主要系子公司购买理财产品所致。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 3,042,380.27 | 15,717,552.57 |
| 商业承兑汇票 | | 18,870.40 |
| 合计 | 3,042,380.27 | 15,736,422.97 |

注：应收票据期末余额较期初余额下降 80.67%，主要系子公司皖新传媒以承兑汇票方式结算的货款下降所致。

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

| 种类 | 期末转应收账款金额 |
|--------|------------|
| 银行承兑汇票 | 800,000.00 |
| 合计 | 800,000.00 |

(5) 按坏账计提方法分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 3,042,380.27 | 100.00 | - | - | 3,042,380.27 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 3,042,380.27 | 100.00 | - | - | 3,042,380.27 |
| 合计 | 3,042,380.27 | 100.00 | - | - | 3,042,380.27 |

(6) 本期未发生应收票据坏账准备的变动情况。

(7) 本期无实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 应收账款账龄

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 985,938,273.88 | 770,546,741.23 |
| 1 至 2 年 | 315,924,712.54 | 248,146,968.62 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 2至3年 | 103,783,256.13 | 94,458,317.93 |
| 3至4年 | 40,704,161.38 | 31,498,282.08 |
| 4至5年 | 36,033,334.43 | 23,769,884.90 |
| 5年以上 | 52,456,968.86 | 37,854,310.70 |
| 小计 | 1,534,840,707.22 | 1,206,274,505.46 |
| 减:坏账准备 | 223,862,194.84 | 184,618,215.34 |
| 合计 | 1,310,978,512.38 | 1,021,656,290.12 |

(2) 按单项和组合计提坏账准备的应收账款

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|------------------|--------|----------------|-------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 17,387,285.02 | 1.13 | 17,387,285.02 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,517,453,422.20 | 98.87 | 206,474,909.82 | 13.61 | 1,310,978,512.38 |
| 其中: | - | | - | | |
| 1、应收省财政(免费教材)客户 | 58,329,522.88 | 3.80 | 2,416,837.52 | 4.14 | 55,912,685.36 |
| 2、应收其他政府部门及事业单位客户 | 636,563,602.06 | 41.47 | 31,458,490.28 | 4.94 | 605,105,111.78 |
| 3、应收一般客户 | 822,560,297.26 | 53.59 | 172,599,582.02 | 20.98 | 649,960,715.24 |
| 合计 | 1,534,840,707.22 | — | 223,862,194.84 | — | 1,310,978,512.38 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------|------------------|--------|----------------|-------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 17,556,794.27 | 1.46 | 17,556,794.27 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,188,717,711.19 | 98.54 | 167,061,421.07 | 14.05 | 1,021,656,290.12 |
| 其中: | - | | - | | |
| 1、应收省财政(免费教材)客户 | 78,073,232.01 | 6.57 | 2,618,928.93 | 3.35 | 75,454,303.08 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|------------------|-------|----------------|------------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 2、应收其他政府部门及事业单位客户 | 467,126,904.50 | 39.30 | 19,725,838.12 | 4.22 | 447,401,066.38 |
| 3、应收一般客户 | 643,517,574.68 | 54.14 | 144,716,654.02 | 22.49 | 498,800,920.66 |
| 合计 | 1,206,274,505.46 | — | 184,618,215.34 | — | 1,021,656,290.12 |

(3) 期末,按单项计提坏账准备:

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
|-------|---------------|---------------|------------|--------|
| 单位1 | 11,716,251.82 | 11,716,251.82 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位2 | 4,545,233.02 | 4,545,233.02 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位3 | 1,105,045.24 | 1,105,045.24 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 单位4 | 20,754.94 | 20,754.94 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 17,387,285.02 | 17,387,285.02 | — | — |

(5) 本期无实际核销的应收账款情况

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占应收账款合计的比例(%) | 坏账准备 |
|-------|----------------|---------------|---------------|
| 单位1 | 67,017,720.00 | 4.37 | 4,342,748.26 |
| 单位2 | 58,329,522.88 | 3.80 | 2,416,837.52 |
| 单位3 | 54,031,058.81 | 3.52 | 14,878,519.99 |
| 单位4 | 25,819,023.50 | 1.68 | 1,554,305.21 |
| 单位5 | 19,186,584.20 | 1.25 | 2,194,487.18 |
| 合计 | 224,383,909.39 | 14.62 | 25,386,898.16 |

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------|-------|--------------|----------------|-------|--------------|
| | 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) | 757,490,575.60 | 82.90 | | 578,560,704.50 | 87.95 | |
| 1-2年(含2年) | 107,827,388.25 | 11.80 | | 56,403,322.52 | 8.57 | |
| 2-3年(含3年) | 31,813,037.66 | 3.48 | | 19,692,433.64 | 2.99 | 2,991,000.00 |
| 3年以上 | 16,627,917.18 | 1.82 | 2,991,000.00 | 3,239,040.28 | 0.49 | |

| | | | | | | |
|----|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| 合计 | 913,758,918.69 | 100.00 | 2,991,000.00 | 657,895,500.94 | 100.00 | 2,991,000.00 |
|----|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|

注：预付账款期末余额较期初余额增长 39.07%，主要系子公司皖新传媒增加所致。期末余额中账龄超过 1 年的款项，其中 72,539,006.48 元，主要系子公司皖新传媒预付的游戏授权金以及教装业务预付合同款。

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

| 债务人名称 | 账面余额 | 占预付款项合计的比例(%) | 坏账准备 |
|-------|----------------|---------------|------|
| 单位 1 | 199,966,095.00 | 21.88 | |
| 单位 2 | 78,522,602.11 | 8.59 | |
| 单位 3 | 51,477,397.89 | 5.63 | |
| 单位 4 | 41,751,350.10 | 4.57 | |
| 单位 5 | 33,018,868.03 | 3.61 | |
| 合计 | 404,736,313.13 | 44.29 | |

6. 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 其他应收款项 | 979,600,304.35 | 927,407,758.96 |
| 合计 | 979,600,304.35 | 927,407,758.96 |

(1) 其他应收款项

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 511,869,081.00 | 542,230,329.08 |
| 1 至 2 年 | 241,651,234.50 | 157,093,781.97 |
| 2 至 3 年 | 162,512,270.72 | 238,883,028.48 |
| 3 至 4 年 | 129,777,036.65 | 51,728,525.75 |
| 4 至 5 年 | 23,413,894.50 | 212,183,086.31 |
| 5 年以上 | 355,617,975.76 | 171,513,550.48 |
| 小计 | 1,424,841,493.13 | 1,373,632,302.07 |
| 减：坏账准备 | 445,241,188.78 | 446,224,543.11 |
| 合计 | 979,600,304.35 | 927,407,758.96 |

②按坏账计提方法分类披露

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 176,694,132.27 | 68,742,653.22 | 200,787,757.62 | 446,224,543.11 |
| 其中：按单项计提坏账准备 | - | 67,099,493.08 | 193,185,136.67 | 260,284,629.75 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 按组合计提坏账准备 | 176,694,132.27 | 1,643,160.14 | 7,602,620.95 | 185,939,913.36 |
| 2020年1月1日余额在本年: | 176,694,132.27 | 68,742,653.22 | 200,787,757.62 | 446,224,543.11 |
| ——转入第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转入第三阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | -983,354.33 | - | - | -983,354.33 |
| 其中:按单项计提坏账准备 | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | -983,354.33 | - | - | -983,354.33 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2020年6月30日余额 | 175,710,777.94 | 68,742,653.22 | 200,787,757.62 | 445,241,188.78 |
| 其中:按单项计提坏账准备 | - | 67,099,493.08 | 193,185,136.67 | 260,284,629.75 |
| 按组合计提坏账准备 | 175,710,777.94 | 1,643,160.14 | 7,602,620.95 | 184,956,559.03 |

③按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款项合计的比例(%) | 坏账准备 |
|-------|------|----------------|------|-----------------|----------------|
| 单位1 | 保理款 | 206,973,429.32 | 1年以内 | 14.53% | 183,558,132.35 |
| 单位2 | 货款 | 181,871,366.54 | 5年以上 | 12.76% | - |
| 单位3 | 资金拆借 | 166,600,000.00 | 1年以内 | 11.69% | - |
| 单位4 | 资金拆借 | 138,701,290.69 | 1-2年 | 9.73% | - |
| 单位5 | 往来款 | 93,872,933.51 | 1-4年 | 6.59% | 1,974,586.70 |
| 合计 | | 788,019,020.06 | | 55.31% | 185,532,719.05 |

7. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 608,588.87 | - | 608,588.87 |

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 开发成本 | 10,982,504,858.20 | 44,740,829.85 | 10,937,764,028.35 |
| 库存商品 | 2,129,166,351.59 | 84,939,459.93 | 2,044,226,891.66 |
| 自制半成品 | 14,334,172.70 | - | 14,334,172.70 |
| 低值易耗品 | 792,991.05 | - | 792,991.05 |
| 消耗性生物资产 | 1,409,820.48 | - | 1,409,820.48 |
| 发出商品 | - | - | - |
| 合计 | 13,128,816,782.89 | 129,680,289.78 | 12,999,136,493.11 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|---------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 639,229.56 | | 639,229.56 |
| 开发成本 | 10,318,252,666.81 | 813,750.00 | 10,317,438,916.81 |
| 库存商品 | 3,112,914,811.55 | 90,830,868.77 | 3,022,083,942.78 |
| 自制半成品 | 8,396,056.59 | | 8,396,056.59 |
| 低值易耗品 | 1,103,358.04 | | 1,103,358.04 |
| 消耗性生物资产 | 1,409,820.48 | | 1,409,820.48 |
| 发出商品 | 68,024.20 | | 68,024.20 |
| 合计 | 13,442,783,967.23 | 91,644,618.77 | 13,351,139,348.46 |

(2) 存货跌价准备

| 期初余额 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 期末余额 |
|---------------|---------------|----|--------|----|----------------|
| | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 91,644,618.77 | 38,035,671.01 | | | | 129,680,289.78 |
| 91,644,618.77 | 38,035,671.01 | | | | 129,680,289.78 |

(3) 2019年12月31日, 本公司账面价值744,001,657.64元的存货用于银行借款抵押; 除上述资产外, 本公司无对外抵押、担保等受到限制的存货。

8. 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 263,766,157.59 | 263,766,157.59 |
| 一年内到期的债权投资 | 13,927,212.00 | 13,667,212.00 |
| 合计 | 277,693,369.59 | 277,433,369.59 |

9. 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | | |
|-----------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣、预缴增值税 | 638,061,095.93 | | 638,061,095.93 |
| 预缴营业税及附加 | 18,076,744.54 | | 18,076,744.54 |
| 预交所得税 | 249,923,139.00 | | 249,923,139.00 |
| 预缴水利基金 | 2,645,482.37 | | 2,645,482.37 |
| 固定收益投资项目 | 3,154,166.67 | | 3,154,166.67 |
| 预缴土地增值税 | 90,972,363.73 | | 90,972,363.73 |
| 其他 | 1,069,984.13 | | 1,069,984.13 |
| 合计 | 1,003,902,976.37 | | 1,003,902,976.37 |

(续)

| 项 目 | 期初余额 | | |
|-----------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣、预缴增值税 | 572,479,142.18 | | 572,479,142.18 |
| 预缴营业税及附加 | 17,699,171.20 | | 17,699,171.20 |
| 预交所得税 | 229,487,296.21 | | 229,487,296.21 |
| 预缴水利基金 | 1,863,557.81 | | 1,863,557.81 |
| 固定收益投资项目 | 3,004,166.67 | | 3,004,166.67 |
| 预缴土地增值税 | 74,973,516.47 | | 74,973,516.47 |
| 其他 | 966,631.83 | | 966,631.83 |
| 合计 | 900,473,482.37 | | 900,473,482.37 |

10. 债权投资

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 固定收益项目 | 30,087,794.86 | | 30,087,794.86 | 3,011,386.60 | | 3,011,386.60 |
| 小计 | 30,087,794.86 | | 30,087,794.86 | 3,011,386.60 | | 3,011,386.60 |
| 减:一年内到期的债权投资 | | | | — | — | — |
| 合计 | 30,087,794.86 | | 30,087,794.86 | 3,011,386.60 | | 3,011,386.60 |

注: 债权投资期末余额较期初余额增长 899.13%, 主要系公司购买资产支持证券所致。

11. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

| 项 目 | 期末余额 | 折现率 |
|-----|------|-----|
|-----|------|-----|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 区间 |
|------------|------------------|---------------|------------------|----|
| 融资租赁款 | 1,401,201,566.98 | 24,839,452.52 | 1,376,362,114.46 | |
| 其中：未实现融资收益 | 210,189,084.13 | | 210,189,084.13 | |
| 合计 | 1,401,201,566.98 | 24,839,452.52 | 1,376,362,114.46 | — |

(续)

| 项 目 | 期初余额 | | | 折现率 |
|------------|------------------|---------------|------------------|-----|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 区间 |
| 融资租赁款 | 1,284,124,404.82 | 23,156,379.27 | 1,260,968,025.55 | |
| 其中：未实现融资收益 | 165,645,255.41 | | 165,645,255.41 | |
| 合计 | 1,284,124,404.82 | 23,156,379.27 | 1,260,968,025.55 | — |

12. 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初 | 本期增减变动 | | | |
|----------------------------|----------------|--------|------|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 安徽皖新卓越文创投资有限公司 | 805,135.88 | | | 212,423.07 | |
| 安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业(有限合伙) | 108,107,194.47 | | | 67,579.85 | |
| 小计 | 108,912,330.35 | | | 280,002.92 | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 杭州头头是道投资合伙企业(有限合伙) | 386,319,818.63 | | | -21,140,243.56 | |
| 巨幕传奇文化传播(天津)合伙企业(有限合伙) | 201,427,403.29 | | | 431.92 | |
| 海南高灯科技有限公司 | 121,725,372.31 | | | -6,302,029.49 | |
| 杭州富阳赛富皖新一号投资合伙企业(有限合伙) | 99,963,090.82 | | | -69,774.28 | |
| 浙江诸暨头头是道投资合伙企业(有限合伙) | 160,883,864.76 | | | 3,603,350.94 | |
| 新世界出版社有限责任公司 | 92,415,540.04 | | | 335,163.40 | |
| 新华互联电子商务有限责任公司 | 1,180,126.60 | | | -329,848.23 | |

| 被投资单位 | 期初 | 本期增减变动 | | | |
|------------------------|------------------|--------|---------------|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 深圳高朋共赢创业投资企业（有限合伙） | 98,746,008.88 | | | -8,891.70 | |
| 上海皖新文科股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 74,287,734.57 | | 20,000,000.00 | -1,655,136.11 | |
| 上海新吾互联网金融信息服务有限公司 | 42,723,003.57 | | | -222,404.22 | |
| 同进数据科技（上海）有限公司 | - | | | - | |
| 北京星辰万有科技有限公司 | 14,231,042.65 | | | -716,074.28 | |
| 安徽新知数媒信息科技有限公司 | 9,321,266.04 | | | -1,120,985.81 | |
| 法国凤凰书店 | 5,000,000.00 | | | - | |
| 杭州飞阅图书有限公司 | 3,907,712.51 | | | 64,835.33 | |
| 上海皖新合江投资管理有限公司 | 3,084,502.13 | | | 288,053.73 | |
| 南京地平线网络科技有限公司 | 3,879,207.85 | | | 992,038.60 | |
| 杭州富阳赛富皖新投资管理合伙企业（有限合伙） | 44,902.61 | | | -44,902.61 | |
| 杭州巴九灵文化创意有限公司 | 46,029,497.85 | | | 3,069,284.30 | |
| 六安安元投资基金有限公司 | 51,982,596.53 | | | | |
| 华晟投资管理有限责任公司 | 28,162,324.82 | | | | |
| 大千生态景观股份有限公司 | 234,815,183.85 | | | | |
| 安徽超洋装饰工程股份有限公司 | | | | | |
| 芜湖银泰城商业管理有限公司 | | | | | |
| 小计 | 1,680,130,200.31 | | 20,000,000.00 | -23,257,132.07 | |
| 合计 | 1,789,042,530.66 | | 20,000,000.00 | -22,977,129.15 | |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | 期末 | 减值准备余额 |
|-------|--------|----|--------|
|-------|--------|----|--------|

| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
|----------------------------|--------|--------------|--------|----|----------------|---------------|
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 安徽皖新卓越文创投资有限公司 | | | | | 1,017,558.95 | |
| 安徽皖新卓越文创科教产业基金一期合伙企业（有限合伙） | | | | | 108,174,774.32 | |
| 小计 | | | | | 109,192,333.27 | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 杭州头头是道投资合伙企业（有限合伙） | | 4,203,323.55 | | | 360,976,251.52 | |
| 巨幕传奇文化传播（天津）合伙企业（有限合伙） | | | | | 201,427,835.21 | |
| 海南高灯科技有限公司 | | | | | 115,423,342.82 | |
| 杭州富阳赛富皖新一号投资合伙企业（有限合伙） | | | | | 99,893,316.54 | |
| 浙江诸暨头头是道投资合伙企业（有限合伙） | | | | | 164,487,215.70 | |
| 新世界出版社有限责任公司 | | | | | 92,750,703.44 | |
| 新华互联电子商务有限责任公司 | | | | | 850,278.37 | |
| 深圳高朋共赢创业投资企业（有限合伙） | | | | | 98,737,117.18 | |
| 上海皖新文科股权投资基金合伙企业（有限合伙） | | | | | 52,632,598.46 | |
| 上海新吾互联网金融信息服务有限公司 | | | | | 42,500,599.35 | |
| 同进数据科技（上海）有限公司 | | | | | - | 29,403,698.51 |
| 北京星辰万有科技有限公司 | | | | | 13,514,968.37 | |
| 安徽新知数媒信息科技有限公司 | | | | | 8,200,280.23 | |
| 法国凤凰书店 | | | | | 5,000,000.00 | |
| 杭州飞阅图书 | | | | | 3,972,547.84 | |

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末 | 减值准备余额 |
|------------------------|--------|--------------|--------|----|------------------|---------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 有限公司 | | | | | | |
| 上海皖新合江投资管理有限公司 | | | | | 3,372,555.86 | |
| 南京地平线网络科技有限公司 | | | | | 4,871,246.45 | |
| 杭州富阳赛富皖新投资管理合伙企业(有限合伙) | | | | | - | |
| 杭州巴九灵文化创意有限公司 | | | | | 49,098,782.15 | |
| 六安安元投资基金有限公司 | | | | | 51,982,596.53 | |
| 华晟投资管理有限责任公司 | | | | | 28,162,324.82 | |
| 大千生态景观股份有限公司 | | | | | 234,815,183.85 | |
| 安徽超洋装饰工程股份有限公司 | | | | | - | 38,979,774.83 |
| 芜湖银泰城商业管理有限公司 | | | | | - | |
| 小计 | | 4,203,323.55 | | | 1,632,669,744.69 | 68,383,473.34 |
| 合计 | | 4,203,323.55 | | | 1,741,862,077.96 | 68,383,473.34 |

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 非上市权益工具投资 | 302,833,356.02 | 294,891,400.64 |
| 合计 | 302,833,356.02 | 294,891,400.64 |

14. 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 基金投资 | 376,056,660.89 | 344,217,548.67 |
| 权益工具投资 | 204,860,499.71 | 186,611,464.31 |
| 合计 | 580,917,160.60 | 530,829,012.98 |

15. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|----|--------|----|
|----|--------|----|

| 项 目 | 房屋、建筑物 | 合 计 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 1,709,583,079.02 | 1,709,583,079.02 |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| (3) 其他 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4、期末余额 | 1,709,583,079.02 | 1,709,583,079.02 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1、期初余额 | 204,120,625.86 | 204,120,625.86 |
| 2、本年增加金额 | 4,117,571.88 | 4,117,571.88 |
| (1) 计提或摊销 | 4,117,571.88 | 4,117,571.88 |
| (2) 固定资产转入 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4、期末余额 | 208,238,197.74 | 208,238,197.74 |
| 三、减值准备 | | |
| 1、期初余额 | | |
| 2、本年增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3、本年减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4、期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 1,501,344,881.28 | 1,501,344,881.28 |
| 2、期初账面价值 | 1,505,462,453.16 | 1,505,462,453.16 |

(2) 本公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(3) 2020年6月30日, 本公司账面价值760,752,361.11元的投资性房地产用于银行借款抵押; 除上述资产外, 本公司无对外抵押、担保等所有权受到限制的投资性房地产。

16. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 435,339,928.29 | 449,222,494.71 |
| 固定资产清理 | 47,993,036.26 | 49,542,887.51 |
| 合计 | 483,332,964.55 | 498,765,382.22 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机械设备 | 电子设备及其他 |
|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1.期初余额 | 647,261,050.69 | 53,137,889.37 | 157,133,712.33 |
| 2.本年增加金额 | 1,432,277.07 | 1,853,251.04 | 4,790,308.99 |
| (1) 购置 | 1,265,224.79 | 1,853,251.04 | 4,758,258.99 |
| (2) 在建工程转入 | 167,052.28 | | |
| (3) 其他增加 | | | 32,050.00 |
| (4) 投资性房地产转入 | | | |
| 3.本年减少金额 | 1,129,701.65 | 173,133.64 | 2,446,332.07 |
| (1) 处置或报废 | 1,129,701.65 | 173,133.64 | 2,446,332.07 |
| (2) 其他 | | | |
| 4.期末余额 | 647,563,626.11 | 54,818,006.77 | 159,477,689.25 |
| 二、累计折旧 | — | — | |
| 1.期初余额 | 263,060,875.12 | 36,590,020.65 | 133,567,586.29 |
| 2.本年增加金额 | 9,837,423.91 | 2,842,508.86 | 6,834,664.46 |
| (1) 计提 | 9,837,423.91 | 2,842,508.86 | 6,804,216.96 |
| (2) 其他 | | | 30,447.50 |
| 3.本年减少金额 | 935,528.70 | 35,857.85 | 561,790.29 |
| (1) 处置或报废 | 935,528.70 | 35,857.85 | 561,790.29 |
| (2) 其他 | | | |
| 4.期末余额 | 271,962,770.33 | 39,396,671.66 | 139,840,460.46 |
| 三、减值准备 | — | — | |
| 1.期初余额 | | | 12,546.60 |
| 2.本年增加 | | | |
| 3.本年减少 | | | |
| 4.期末余额 | | | 12,546.60 |
| 四、账面价值 | — | — | |
| 1、期末账面价值 | 375,600,855.78 | 15,421,335.11 | 19,624,682.19 |
| 2、期初账面价值 | 384,200,175.57 | 16,543,234.66 | 23,558,213.50 |

(续)

| 项目 | 运输设备 | 柜台、货架 | 合计 |
|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值: | | | |
| 1.期初余额 | 61,645,731.66 | 36,948,448.92 | 956,126,832.97 |
| 2.本年增加金额 | 2,314,972.60 | 716,201.15 | 11,107,010.85 |
| (1) 购置 | 2,314,972.60 | 716,201.15 | 10,907,908.57 |
| (2) 在建工程转入 | | | 167,052.28 |
| (3) 其他增加 | | | 32,050.00 |
| (4) 投资性房地产转入 | | | |
| 3.本年减少金额 | 4,543,452.09 | 66,966.00 | 8,359,585.45 |
| (1) 处置或报废 | 4,543,452.09 | 66,966.00 | 8,359,585.45 |
| (2) 其他 | | | |
| 4.期末余额 | 59,417,252.17 | 37,597,684.07 | 958,874,258.37 |
| 二、累计折旧 | — | — | - |
| 1.期初余额 | 41,529,978.49 | 32,143,331.11 | 506,891,791.66 |
| 2.本年增加金额 | 2,270,530.98 | 569,341.75 | 22,354,469.96 |
| (1) 计提 | 2,270,530.98 | 569,341.75 | 22,324,022.46 |
| (2) 其他 | | | 30,447.50 |
| 3.本年减少金额 | 4,167,572.85 | 23,728.45 | 5,724,478.14 |
| (1) 处置或报废 | 4,167,572.85 | 23,728.45 | 5,724,478.14 |
| (2) 其他 | | | |
| 4.期末余额 | 39,632,936.62 | 32,688,944.41 | 523,521,783.48 |
| 三、减值准备 | — | — | - |
| 1.期初余额 | | | 12,546.60 |
| 2.本年增加 | | | - |
| 3.本年减少 | | | |
| 4.期末余额 | - | - | 12,546.60 |
| 四、账面价值 | — | — | - |
| 1、期末账面价值 | 19,784,315.55 | 4,908,739.66 | 435,339,928.29 |
| 2、期初账面价值 | 20,115,753.17 | 4,805,117.81 | 449,222,494.71 |

②期末本公司无暂时闲置的固定资产情况。

③期末本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④期末除重分类至投资性房地产的房屋及建筑物外，本公司无其他通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末本公司账面价值 50,429,375.89 元的房屋尚未办理产权证书。

⑥期末本公司账面价值 21,681,812.83 元的房屋及建筑物用于抵押；除上述资产外，本公司无对外抵押、担保等所有权受到限制的固定资产。

(2) 固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 东至物业房产 | 35,239,205.26 | 35,239,205.26 |
| 蒙城北路84号房产 | 7,186,143.95 | 7,186,143.95 |
| 铜陵中转库 | 1,722,681.22 | 1,722,681.22 |
| 芜湖春安路大楼 | - | 1,545,938.75 |
| 滁州明光广场路土地 | 1,016,472.53 | 1,016,472.53 |
| 宿州关东仓库 | 994,189.19 | 994,189.19 |
| 马鞍山花山区团结广场商业项目改造计划等 | 979,612.81 | 981,924.81 |
| 铜陵老铜矿区域棚户区改造项目房屋征收项目 | 402,832.00 | 402,832.00 |
| 合肥市长淮书店 | 177,391.12 | 177,389.12 |
| 淮南配送中心仓库 | 152,263.95 | 152,263.95 |
| 合肥市花冲书店 | 122,109.23 | 122,109.23 |
| 电子设备 | 135.00 | 1,737.50 |
| 合计 | 47,993,036.26 | 49,542,887.51 |

17. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 1,173,123,094.38 | 1,140,873,530.46 |
| 工程物资 | - | - |
| 合计 | 1,173,123,094.38 | 1,140,873,530.46 |

(1) 在建工程

① 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | |
|----------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 四牌楼图书城项目 | 132,230,831.83 | | 132,230,831.83 |
| 皖新数字化出版发行产业园项目 | 203,371,124.52 | | 203,371,124.52 |
| 黄山皖新物流园项目 | 66,848,667.82 | | 66,848,667.82 |
| 百花谷项目部改造 | 2,060,410.11 | 2,060,410.11 | - |
| 其他零星工程 | 23,434,865.77 | | 23,434,865.77 |
| 淮北项目 | 67,729,818.42 | | 67,729,818.42 |
| 皖北物流园项目 | 72,782,682.77 | | 72,782,682.77 |
| 宁国路香港步行街H楼 | 62,150,596.06 | | 62,150,596.06 |
| 影视基地项目 | 1,517,607.84 | 1,517,607.84 | - |
| 纽约中国文化中心项目 | 544,574,507.19 | | 544,574,507.19 |
| 合计 | 1,176,701,112.33 | 3,578,017.95 | 1,173,123,094.38 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|----------------|------------------|--------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 四牌楼图书城项目 | 129,487,415.54 | | 129,487,415.54 |
| 皖新数字化出版发行产业园项目 | 202,500,647.58 | | 202,500,647.58 |
| 黄山皖新物流园项目 | 63,466,423.83 | | 63,466,423.83 |
| 百花谷项目部改造 | 2,060,410.11 | 2,060,410.11 | - |
| 其他零星工程 | 19,052,338.58 | | 19,052,338.58 |
| 淮北项目 | 72,545,923.06 | | 72,545,923.06 |
| 皖北物流园项目 | 58,159,153.62 | | 58,159,153.62 |
| 宁国路香港步行街H楼 | 62,150,596.06 | | 62,150,596.06 |
| 影视基地项目 | 1,517,607.84 | 1,517,607.84 | - |
| 纽约中国文化中心项目 | 533,511,032.19 | | 533,511,032.19 |
| 合计 | 1,144,451,548.41 | 3,578,017.95 | 1,140,873,530.46 |

②重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|----------------|--------|------------------|---------------|------------|----------|------------------|
| 纽约中国文化中心项目 | 1.3亿美元 | 533,511,032.19 | 11,063,475.00 | | | 544,574,507.19 |
| 皖新数字化出版发行产业园项目 | 7.00亿 | 202,500,647.58 | 870,476.94 | | | 203,371,124.52 |
| 四牌楼图书城项目 | 2.72亿 | 129,487,415.54 | 2,743,416.29 | | | 132,230,831.83 |
| 皖北物流园项目 | 5.30亿 | 58,159,153.62 | 9,076,359.51 | | | 67,235,513.13 |
| 黄山皖新物流园项目 | 4.62亿 | 63,466,423.83 | 3,382,243.99 | | | 66,848,667.82 |
| 淮北综合楼项目 | | 72,545,923.06 | 731,065.00 | | | 73,276,988.06 |
| 合计 | - | 1,059,670,595.82 | 27,867,036.73 | | | 1,087,537,632.55 |

(续)

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中:本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|--------|
| 纽约中国文化中心项目 | 59.84 | 59.84 | | | | 自筹 |
| 皖新数字化出版发行产业园项目 | 31 | 60 | | | | 自筹 |
| 四牌楼图书城项目 | 64.4 | 95 | | | | 募集资金 |
| 皖北物流园项目 | 17.73 | 30 | | | | 自筹 |
| 黄山皖新物流园项目 | 16.26 | 70 | | | | 募集资金加自 |

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中:本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
| | | | | | | 筹 |
| 淮北综合楼项目 | | 未完工 | | | | 自筹 |
| 合计 | | | | | | |

18. 无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 商标、著作、图书版权 | 软件 | 合计 |
|----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、期初余额 | 406,731,715.21 | 12,665,129.21 | 58,421,835.13 | 477,818,679.55 |
| 2、本年增加金额 | 112,535.34 | | 42,760.77 | 155,296.11 |
| (1) 购置 | 112,535.34 | | 42,760.77 | 155,296.11 |
| 3、本年减少金额 | 1,895,368.59 | | 2,297.20 | 0.00 |
| (1) 处置 | 1,895,368.59 | | 2,297.20 | 1,897,665.79 |
| 4、期末余额 | 404,948,881.96 | 12,665,129.21 | 58,462,298.70 | 1,897,665.79 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、期初余额 | 129,832,440.84 | 6,224,207.26 | 51,736,997.94 | 187,793,646.04 |
| 2、本年增加金额 | 5,714,291.06 | 471,561.54 | 955,083.92 | 7,140,936.52 |
| (1) 计提 | 5,714,291.06 | 471,561.54 | 955,083.92 | 7,140,936.52 |
| 3、本年减少金额 | 1,454,498.96 | | | 1,454,498.96 |
| (1) 处置 | 1,454,498.96 | | | 1,454,498.96 |
| 4、期末余额 | 134,092,232.94 | 6,695,768.80 | 52,692,081.86 | 193,480,083.60 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、期初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 270,856,649.02 | 5,969,360.41 | 5,770,216.84 | 282,596,226.27 |
| 2、期初账面价值 | 276,899,274.37 | 6,440,921.95 | 6,684,837.19 | 290,025,033.51 |

(2) 2020年6月30日,通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.99%。

(3) 截至2020年6月30日止,本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 2020年6月30日,本公司账面价值20,333,482.28元的土地使用权用于银行借款抵押;

除上述资产外,本公司无对外抵押、担保等所有权受到限制的无形资产。

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 安徽新华电子音像出版社 | 2,610,000.00 | 2,610,000.00 |
| 江苏大众书局图书文化有限公司 | 34,135,493.73 | 34,135,493.73 |
| 杭州蓝狮子文化创意股份有限公司 | 109,665,671.34 | 109,665,671.34 |
| 合计 | 146,411,165.07 | 146,411,165.07 |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 安徽新华电子音像出版社 | - | | | - |
| 江苏大众书局图书文化有限公司 | 12,867,678.51 | | | 12,867,678.51 |
| 杭州蓝狮子文化创意股份有限公司 | - | | | - |
| 合计 | 12,867,678.51 | | | 12,867,678.51 |

20. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本年增加金额 | 本年摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-------------|----------------|--------------|---------------|------------|----------------|
| 经营租赁租入房产装修费 | 135,378,452.28 | 2,095,732.56 | 13,833,338.55 | 793,162.07 | 122,847,684.22 |
| 合计 | 135,378,452.28 | 2,095,732.56 | 13,833,338.55 | 793,162.07 | 122,847,684.22 |

21. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 55,753,596.56 | 13,938,399.14 | 30,875,421.08 | 7,718,855.27 |
| 信用减值准备 | 47,211,527.68 | 11,802,881.92 | 72,284,347.93 | 18,049,304.82 |
| 其他 | 64,633,790.80 | 16,158,447.70 | 63,562,394.80 | 15,890,598.70 |
| 可抵扣亏损 | 1,991,427.28 | 497,856.82 | 1,991,427.29 | 497,856.82 |
| 合计 | 169,590,342.32 | 42,397,585.58 | 168,713,591.10 | 42,156,615.61 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 519,068,706.36 | 129,767,176.59 | 519,068,706.36 | 129,767,176.59 |

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 公允价值变动 | 2,521,430.60 | 630,357.65 | 6,475,905.49 | 906,163.14 |
| 权益法下调整投资收益 | 61,208,974.00 | 15,302,243.50 | 62,797,104.07 | 16,412,089.25 |
| 合计 | 582,799,110.96 | 145,699,777.74 | 588,341,715.92 | 147,085,428.98 |

22. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 投资款 | 52,703,490.46 | 52,703,490.46 |
| 《进皇城》电影投资 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 零债资金和换股资金 | 2,743,111.50 | 2,743,111.50 |
| 债券投资 | 56,789,045.27 | 45,580,000.76 |
| 其他 | 1,500,212.92 | 1,500,000.00 |
| 减：一年内到期部分（见附注八、8） | | |
| 合计 | 123,735,860.15 | 112,526,602.72 |

23. 短期借款

（1）短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 600,000,000.00 | 750,000,000.00 |
| 保证借款 | 825,500,000.00 | 475,500,000.00 |
| 抵押+保证借款 | | |
| 合计 | 1,425,500,000.00 | 1,225,500,000.00 |

其中保证借款明细：

| 借款单位 | 贷款单位 | 借款余额 | 借款日 | 还款日 | 保证人 |
|------|------------------|----------------|------------|------------|----------------------|
| 皖新租赁 | 中国农业银行 合肥金城分行 | 100,000,000.00 | 2019/10/28 | 2020/10/27 | 安徽新华发行(集团) 控股有限公司 |
| 皖新租赁 | 徽商银行合肥 三里庵支行 | 25,500,000.00 | 2019/11/05 | 2020/11/05 | 安徽新华发行(集团) 控股有限公司 |
| 皖新租赁 | 建设银行合肥 黄山西路支行 | 9,500,000.00 | 2019/12/02 | 2020/12/01 | 安徽新华发行(集团) 控股有限公司 |
| 皖新租赁 | 建设银行合肥 黄山西路支行 | 40,500,000.00 | 2019/12/11 | 2020/12/10 | 安徽新华发行(集团) 控股有限公司 |
| 皖新租赁 | 交通银行合肥 北京路支行 | 75,000,000.00 | 2019/12/23 | 2020/12/22 | 安徽新华发行(集团) 控股有限公司 |
| 皖新租赁 | 交通银行合肥 北京路支行 | 150,000,000.00 | 2019/12/17 | 2020/12/16 | 安徽新华发行(集团) 控股有限公司 |
| 皖新租赁 | 交通银行合肥 北京路支行 | 75,000,000.00 | 2019/12/12 | 2020/12/11 | 安徽新华发行(集团) 控股有限公司 |
| 皖新租赁 | 中信银行合肥 分行 | 100,000,000.00 | 2020/01/10 | 2021/01/09 | 安徽新华发行(集团) 控股有限公司 |
| 皖新租赁 | 建设银行合肥 黄山西路支行 | 80,000,000.00 | 2020/01/02 | 2021/01/01 | 安徽新华发行(集团) 控股有限公司 |

| 借款单位 | 贷款单位 | 借款余额 | 借款日 | 还款日 | 保证人 |
|------|------------------|----------------|------------|------------|----------------------|
| 皖新租赁 | 建设银行合肥 黄山西路支行 | 70,000,000.00 | 2020/02/10 | 2021/02/09 | 安徽新华发行(集团) 控股有限公司 |
| 皖新租赁 | 中国农业银行 合肥金城分行 | 100,000,000.00 | 2020/03/12 | 2021/03/11 | 安徽新华发行(集团) 控股有限公司 |
| 合计 | | 825,500,000.00 | - | - | |

24. 应付票据

| 种 类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 111,306,000.00 | 28,153,108.30 |
| 信用证、保函 | | |
| 合计 | 111,306,000.00 | 28,153,108.30 |

注: 应收票据期末余额较期初余额增长 295.36%, 主要系子公司皖新传媒增加票据结算所致。截止 2020 年 6 月 30 日, 本公司无已到期未支付的应付票据情况。

25. 应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------------|------------------|
| 货款 | 2,383,969,782.33 | 2,163,612,808.19 |
| 工程款 | 908,754,093.95 | 1,027,964,611.13 |
| 其他 | 3,732,071.48 | 6,109,677.09 |
| 合计 | 3,296,455,947.76 | 3,197,687,096.41 |

注: 应付账款期末余额中账龄超过一年的款项为子公司皖新传媒 2,030,398,357.86 元, 主要系部分图书款尚未结算所致; 子公司新龙图 15,546,506.06 元, 主要系印务公司尚未支付货款; 子公司皖新文投 392,518,745.98 元, 主要系工程款部分未结算导致。

26. 预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------------|------------------|
| 货款 | 8,668,033,888.54 | 7,494,766,069.04 |
| 其他 | 30,611,194.42 | 25,263,801.02 |
| 合计 | 8,698,645,082.96 | 7,520,029,870.06 |

注: 预收账款期末余额中账龄超过一年款项为子公司皖新传媒 223,764,449.81 元, 主要系预收持卡人储值卡; 子公司新龙图 6,061,076.78 元, 主要系预收货款; 子公司皖新文投 4,912,532,184.34 元, 主要系预收售房款。

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 331,988,484.98 | 360,047,578.48 | 471,786,569.35 | 220,249,494.11 |

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 74,983,138.12 | 20,564,074.83 | 84,001,582.74 | 11,545,630.21 |
| 三、辞退福利 | 13,876.00 | 395,190.00 | 264,130.00 | 144,936.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 406,985,499.10 | 381,006,843.31 | 556,052,282.09 | 231,940,060.32 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 316,933,582.03 | 300,093,916.34 | 412,942,298.22 | 204,085,200.15 |
| 2、职工福利费 | 171,516.65 | 19,757,127.28 | 19,553,526.39 | 375,117.54 |
| 3、社会保险费 | 1,027,708.42 | 10,095,578.09 | 10,379,538.71 | 743,747.80 |
| 其中：医疗保险费 | 1,004,817.77 | 9,748,827.69 | 10,013,768.31 | 739,877.15 |
| 工伤保险费 | 8,519.21 | 137,108.17 | 144,413.34 | 1,214.04 |
| 生育保险费 | 14,371.44 | 209,642.23 | 221,357.06 | 2,656.61 |
| 4、住房公积金 | 869,912.41 | 23,045,996.24 | 22,850,701.84 | 1,065,206.81 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 12,985,765.47 | 7,054,960.53 | 6,060,504.19 | 13,980,221.81 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 331,988,484.98 | 360,047,578.48 | 471,786,569.35 | 220,249,494.11 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、基本养老保险 | 580,324.90 | 13,179,869.14 | 13,273,372.74 | 486,821.30 |
| 2、失业保险费 | 932,271.62 | 726,953.68 | 1,657,244.53 | 1,980.77 |
| 3、企业年金缴费 | 73,470,541.60 | 6,657,252.01 | 69,070,965.47 | 11,056,828.14 |
| 合计 | 74,983,138.12 | 20,564,074.83 | 84,001,582.74 | 11,545,630.21 |

注：应付职工薪酬期末余额较期初余额下降 43.01%，主要系子公司发放工资、奖金、津贴和补贴（短期薪酬），以及缴纳企业年金所致（设定提存计划）。

28. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 8,838,194.65 | 29,105,212.77 |
| 企业所得税 | 8,992,440.07 | 36,799,963.07 |
| 营业税 | - | 1,500,000.00 |
| 城市维护建设税 | 515,604.82 | 3,545,328.79 |
| 个人所得税 | 1,663,390.10 | 1,910,091.56 |
| 土地使用税 | 4,605,599.01 | 6,292,335.26 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 印花税 | 690,196.07 | 1,570,115.10 |
| 房产税 | 4,463,098.22 | 8,791,752.16 |
| 教育费附加 | 382,478.48 | 2,555,021.89 |
| 水利基金 | 1,097,151.43 | 1,869,045.05 |
| 土地增值税 | 186,434,678.41 | 226,176,352.42 |
| 其他 | 426,226.54 | 477,801.86 |
| 合计 | 218,109,057.80 | 320,593,019.93 |

注：应交税费期末余额较期初余额下降 31.97%，主要系增值税、企业所得税和土地增值较期初大幅下降所致。

29. 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息 | 218,731,449.84 | 257,213,392.61 |
| 其他应付款 | 2,166,779,160.44 | 2,457,343,482.94 |
| 合计 | 2,385,510,610.28 | 2,714,556,875.55 |

(1) 应付利息

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 资金拆借利息 | 206,477,736.38 | 206,477,736.38 |
| 企业债券利息 | 10,832,191.31 | 47,582,191.31 |
| 短期借款应付利息 | 1,032,070.20 | 3,153,464.92 |
| 长期借款应付利息 | 389,451.95 | |
| 合计 | 218,731,449.84 | 257,213,392.61 |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 往来款 | 1,400,924,356.60 | 1,559,073,983.13 |
| 资金拆借 | 477,686,641.97 | 606,391,600.46 |
| 保证金 | 180,107,869.15 | 129,647,921.01 |
| 租金 | 13,618,853.93 | 1,690,530.09 |
| 住房集资款 | 1,689,820.98 | 1,689,820.98 |
| 其他 | 92,751,617.81 | 158,849,627.27 |
| 合计 | 2,166,779,160.44 | 2,457,343,482.94 |

30. 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款（附注八、33） | 476,100,000.00 | 374,060,112.84 |
| 合计 | 476,100,000.00 | 374,060,112.84 |

31. 长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | 91,600,000.00 | 97,800,000.00 |
| 信用借款 | 100,000,000.00 | - |
| 抵押+保证借款 | 1,489,097,169.08 | 1,706,837,169.08 |
| 保证借款 | 378,000,000.00 | 396,000,000.00 |
| 减：1 年内到期的长期借款（附注八、32） | 476,100,000.00 | 374,060,112.84 |
| 合计 | 1,582,597,169.08 | 1,826,577,056.24 |

长期借款具体明细：

| 借款单位 | 贷款单位 | 借款期限 | 借款余额 | 其中一年内到期金额 | 保证人+抵押物 |
|----------------|---------------------|---------------------------|----------------|---------------|--|
| 安徽华仑港湾文化投资公司 | 国家开发银行股份有限公司 | 2013/06/20 -2028/06/20 | 393,450,000.00 | 50,400,000.00 | 保证人：安徽省华侨饭店有限公司、安徽新华发行（集团）控股有限公司 抵押物：不动产登记证明，皖（2019）芜湖市不动产登记证明第 0289086 号 |
| 合肥华仑文化产业投资有限公司 | 兴业金融租赁有限责任公司 | 2019/07/23 -2029/07/22 | 990,000,000.00 | 90,000,000.00 | 保证人：安徽新华发行（集团）控股有限公司 抵押物：皖新文化创新广场办公 2 号楼 |
| 滁州皖新文化产业投资有限公司 | 中国银行滁州分行 | 2018/03/02 -2021/03/02 | 105,647,169.08 | 90,000,000.00 | 保证人：皖新文化产业投资（集团）有限公司 抵押物：皖（2017）滁州市不动产权第 0027962 号的土地 |
| 安徽皖新酒店发展有限公司 | 中国工商银行股份有限公司合肥金寨路支行 | 2013/08/30 -2023/08/18 | 91,600,000.00 | 6,200,000.00 | 抵押物：房地产权字第 106575 号 |
| 安徽皖新融资租赁有限公司 | 徽商银行合肥三里庵支行 | 2017/09/21 -2020/09/21 | 54,500,000.00 | 54,500,000.00 | 保证人：安徽新华发行（集团）控股有限公司 |
| 安徽皖新融资租赁有限公司 | 徽商银行合肥三里庵支行 | 2019/01/08 -2022/01/08 | 95,500,000.00 | 24,000,000.00 | 保证人：安徽新华发行（集团）控股有限公司 |

| 借款单位 | 贷款单位 | 借款期限 | 借款余额 | 其中一年内到期金额 | 保证人+抵押物 |
|--------------|-------------|-----------------------|------------------|----------------|----------------------|
| 安徽皖新融资租赁有限公司 | 中国银行合肥四牌楼支行 | 2018/04/09-2021/03/15 | 110,000,000.00 | 110,000,000.00 | 保证人:安徽新华发行(集团)控股有限公司 |
| 安徽皖新融资租赁有限公司 | 浦发银行合肥分行 | 2019/11/29-2022/11/28 | 49,000,000.00 | 49,000,000.00 | 保证人:安徽新华发行(集团)控股有限公司 |
| 安徽皖新融资租赁有限公司 | 浦发银行合肥分行 | 2019/12/11-2022/12/10 | 69,000,000.00 | 2,000,000.00 | 保证人:安徽新华发行(集团)控股有限公司 |
| 安徽新华传媒股份有限公司 | 浦东银行合肥分行 | 2020/06/16-2023/06/16 | 100,000,000.00 | | |
| 合计 | | | 2,058,697,169.08 | 476,100,000.00 | |

32. 应付债券

(1) 应付债券

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 安徽新华发行(集团)控股有限公司可交换债券 | 2,417,377,315.49 | 2,417,377,315.49 |
| 安徽新华发行(集团)控股有限公司2019年度中期票据 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 合计 | 3,417,377,315.49 | 3,417,377,315.49 |

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

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 |
|----------------------------|------------------|-----------|------|------------------|------------------|
| 安徽新华发行(集团)控股有限公司2019年度中期票据 | 1,000,000,000.00 | 2019.5.6 | 5年 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 安徽新华发行(集团)控股有限公司可交换债券 | 2,500,000,000.00 | 2016.6.23 | 5年 | 2,500,000,000.00 | 2,417,377,315.49 |
| 合计 | 3,500,000,000.00 | | | 3,500,000,000.00 | 3,417,377,315.49 |

(续)

| 债券名称 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|----------------------------|------|---------|-------|------|------------------|
| 安徽新华发行(集团)控股有限公司2019年度中期票据 | | | | | 1,000,000,000.00 |
| 安徽新华发行(集团)控股有限公司可交换债券 | | | | | 2,417,377,315.49 |

| 债券名称 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|------|------|---------|-------|------|------------------|
| 合计 | | | | | 3,417,377,315.49 |

33. 长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 专项应付款 | 86,085,824.67 | 25,524,285.03 |
| 合计 | 86,085,824.67 | 25,524,285.03 |

(1) 专项应付款

| 项 目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---------|---------------|---------------|------|---------------|--------|
| 房屋拆迁补偿款 | 24,746,961.03 | 60,548,433.64 | - | 85,295,394.67 | 政府拆迁补偿 |
| 其他 | 777,324.00 | 13,106.00 | - | 790,430.00 | |
| 合计 | 25,524,285.03 | 60,561,539.64 | | 86,085,824.67 | — |

34. 递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|--------------|--------------|----------------|------|
| 政府补助 | 126,260,373.88 | 8,932,795.58 | 6,989,685.35 | 128,203,484.11 | 政府拨款 |
| 合计 | 126,260,373.88 | 8,932,795.58 | 6,989,685.35 | 128,203,484.11 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------|---------------|----------|-------------|------------|------|---------------|-------------|
| 现代出版物综合物流体系建设项目 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| 中国数字内容发行中心 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| 基于农村文化“三合一”服务提升的布克(book)乐园建设 | 1,000,000.00 | - | - | - | - | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 宿州民俗风情街项目 | 13,100,900.57 | - | - | 668,417.04 | - | 12,432,483.53 | 与资产相关 |
| 皖北物 | 6,168,500.00 | - | - | - | - | 6,168,500.00 | 与资产相 |

| 补助项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--|--------------|----------|-------------|------------|------------|--------------|-------------|
| 流园项目政府补助 | | | | | | | 关 |
| 沉浸式数字文化内容产品研发与应用示范 | 100,000.00 | - | - | - | - | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 新华书店农村连锁网点转型升级 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| 基于精密驱动技术的多功能文教展示系统 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| 2016年中央文化产业发展专项“面向公共文化服务的新华书店农村连锁网点转型升级”项目 | 9,608,728.23 | - | - | 674,565.86 | 138,706.30 | 8,795,456.07 | 与资产相关 |
| 中国数字发行运营平台关键技术研究 | 1,000,000.00 | - | - | - | - | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 智能O2O文化传播体系建设项目 | 4,320,000.00 | - | - | - | - | 4,320,000.00 | 与资产相关 |
| 2017年省战略性新兴产业集聚发展基地专项资金-“共享 | 7,232,666.14 | - | - | - | - | 7,232,666.14 | 与资产相关 |

| 补助项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 书店” | | | | | | | |
| 2018年安徽省省级文化强省建设专项资金-全民阅读数字化平台建设 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 2,000,000.00 | 与资产相关 |
| 企业岗位补贴 | 94,044.16 | 153,687.96 | - | - | - | 247,732.12 | 与收益相关 |
| 2019年安徽省省级文化强省建设专项资金-《安玲与史迪奇》 | 500,000.00 | - | - | - | - | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 2019年安徽省省级文化强省建设专项资金-皖新共享读书会 | 1,000,000.00 | - | - | - | - | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 2018年省战略性新兴产业集聚发展基地专项资金 | 2,870,000.00 | - | - | - | - | 2,870,000.00 | 与资产相关 |
| 2015年实体店扶持项目补助 | 828,521.28 | - | - | 27,681.36 | -130,391.52 | 931,231.44 | 与资产相关 |
| 2016年市级文化发展资金 | 30,977.66 | - | - | - | - | 30,977.66 | 与资产相关 |
| 2019年文化发展专项 | 300,000.00 | - | - | - | - | 300,000.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------------|--------------|--------------|-------------|------------|------------|--------------|-------------|
| 资金 | | | | | | | |
| 2015年中央补助文化发展专项资金 | 379,678.31 | - | - | 127,453.23 | - | 252,225.08 | 与资产相关 |
| 实体书店扶持资金-皖西书城装修 | 586,576.59 | - | - | 45,673.08 | - | 540,903.51 | 与资产相关 |
| 天长千秋时代广场拆迁补偿 | 7,375,544.34 | - | - | - | - | 7,375,544.34 | 与资产相关 |
| 宿州新华门店改造项目 | 2,956,596.66 | - | - | - | - | 2,956,596.66 | 与资产相关 |
| 灵璧图书城拆迁补偿款 | 4,309,680.16 | - | - | - | - | 4,309,680.16 | 与资产相关 |
| 2016年中央文化产业发展专项资金实体书店扶持奖励 | 1,200,000.00 | - | - | - | - | 1,200,000.00 | 与资产相关 |
| 芜湖教材仓库拆迁补偿款 | 2,580,505.80 | - | - | - | - | 2,580,505.80 | 与资产相关 |
| 亳州图书城文化体验升级改造 | 312,500.12 | - | - | 31,249.98 | - | 281,250.14 | 与资产相关 |
| 中转库拆迁补偿款 | 5,006,347.34 | 1,656,273.96 | - | 104,623.28 | -26,300.00 | 6,584,298.02 | 与资产相关 |
| 长江东路网点拆迁补偿款 | 2,307,737.20 | 398,291.82 | - | - | 26,300.00 | 2,679,729.02 | 与资产相关 |
| 广播影视精品专项资金 | 200,000.00 | - | - | - | - | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 物流标 | 3,696,000.00 | - | - | - | - | 3,696,000.00 | 与资产相 |

| 补助项目 | 年初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|----------------|--------------|-------------|--------------|----------|----------------|-------------|
| 准化专项补贴 | | | | | | | 关 |
| 皖新数字化出版发行产业园项目 | 1,594,869.32 | - | - | 202,565.34 | - | 1,392,303.98 | 与资产相关 |
| 亳州市2016年省服务业发展引导资金投资计划 | 1,000,000.00 | - | - | - | - | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 省级文化强省专项资金 | 80,000.0 | - | - | - | - | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 芜湖发行大楼拆迁补偿 | | 6,294,541.84 | - | 5,096,419.34 | - | 1,198,122.50 | 与资产相关 |
| 旅游厕所革命补助资金 | | 30,000.00 | - | - | - | 30,000.00 | 与资产相关 |
| 非遗馆扶持资金 | | 200,000.00 | - | 2,722.06 | - | 197,277.94 | 与资产相关 |
| 《徽班进京》补助 | 8,550,000.00 | 200,000.00 | - | - | - | 8,750,000.00 | 与收益相关 |
| 220米写字楼发改委的建设扶持资金 | 16,800,000.00 | | | | | 16,800,000.00 | 与收益相关 |
| 皖新都市田园 | 9,170,000.00 | | | | | 9,170,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 126,260,373.88 | 8,932,795.58 | 0.00 | 6,981,370.57 | 8,314.78 | 128,203,484.11 | |

35. 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于合伙企业其他权益持有人的权益 | 18,155,075.31 | 18,335,787.10 |
| 合计 | 18,155,075.31 | 18,335,787.10 |

36. 实收资本

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|---------|----------------|------|------|----------------|
| 安徽省人民政府 | 800,000,000.00 | | | 800,000,000.00 |

37. 其他权益工具

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|----|----------------|------|------|----------------|
| 其他 | 242,279,198.64 | | | 242,279,198.64 |
| 合计 | 242,279,198.64 | | | 242,279,198.64 |

注：其他权益工具系经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽新华发行(集团)控股有限公司向合格投资者公开发行可交换公司债券的批复》(证监许可【2016】1095号)批准，本公司于2016年6月22日采用网下面向合格机构投资者的方式发行可交换债券2,500万张，每张面值100元，募集资金总额2,500,000,000.00元，募集资金净额2,492,500,000.00元。

根据《企业会计准则第37号—金融工具列报》的规定，企业发行的既有负债成份又含权益成份的非衍生金融工具，应在初始确认时将负债和权益成份进行拆分处理。本公司发行的可交换债券对应负债成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为2,250,645,329.66元，计入应付债券，对应权益成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为242,279,198.64元，计入其他权益工具。

38. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 股本溢价 | 1,759,978,063.94 | | | 1,759,978,063.94 |
| 其他资本公积 | 756,521,923.25 | | | 756,521,923.25 |
| 合计 | 2,516,499,987.19 | | | 2,516,499,987.19 |

39. 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | |
|--------------------|----------------|--------------|--------------------|----------------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -38,461,707.02 | 5,666,703.19 | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -38,461,707.02 | 5,666,703.19 | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -162,363.93 | 500,715.00 | | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 78,618.03 | | | |
| 外币财务报表折算差额 | -240,981.96 | 500,715.00 | | |
| 其他综合收益合计 | -38,624,070.95 | 6,167,418.19 | | |

(续)

| 项 目 | 本期发生金额 | | | 期末余额 |
|--------------------|---------|--------------|-----------|----------------|
| | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | 5,666,703.19 | | -32,795,003.83 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | 5,666,703.19 | | -32,795,003.83 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | 500,715.00 | | 338,351.07 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | 78,618.03 |
| 外币财务报表折算差额 | | 500,715.00 | | 259,733.04 |
| 其他综合收益合计 | | 6,167,418.19 | | -32,456,652.76 |

40. 盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 141,127,812.56 | | | 141,127,812.56 |
| 任意盈余公积 | - | | | - |
| 合计 | 141,127,812.56 | | | 141,127,812.56 |

41. 未分配利润

| 项 目 | 本 年 | 上 年 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 5,452,367,335.73 | 4,964,799,763.10 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | 20,181,015.89 |
| 调整后期初未分配利润 | 5,452,367,335.73 | 4,984,980,778.99 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 254,522,659.17 | 219,483,074.09 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 5,706,889,994.90 | 5,204,463,853.08 |

42. 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 |
| 主营业务 | 4,946,894,971.51 | 3,933,559,464.33 | 6,245,184,700.15 | 5,338,398,594.63 |
| 其他业务 | 108,373,971.85 | 45,746,466.57 | 117,950,179.73 | 29,909,643.43 |

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合计 | 5,055,268,943.36 | 3,979,305,930.90 | 6,363,134,879.88 | 5,368,308,238.06 |

(1) 主营业务(分产品)

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 教材销售 | 627,142,196.66 | 479,620,195.65 | 613,072,844.09 | 473,089,678.79 |
| 一般图书与音像制品 | 1,391,017,013.27 | 856,884,871.91 | 1,443,177,928.69 | 877,693,852.24 |
| 房产销售 | 988,005,665.12 | 832,373,165.68 | 9,851,829.53 | 6,884,908.28 |
| 教育装备及多媒体业务 | 363,872,513.99 | 318,354,511.61 | 461,346,603.49 | 415,081,845.21 |
| 酒店业务 | 17,447,464.91 | 3,807,652.18 | 28,311,401.45 | 10,047,868.18 |
| 物业管理 | 14,716,580.31 | 11,929,273.53 | 13,500,668.37 | 10,824,457.62 |
| 广告及游戏业务 | 31,716,083.38 | 14,625,587.84 | 86,966,899.22 | 55,437,292.59 |
| 出版、设计服务 | 9,463,351.53 | 10,747,496.40 | 19,281,295.19 | 12,707,802.49 |
| 供应链及物流业务 | 915,950,832.89 | 887,571,651.49 | 825,954,882.52 | 796,968,455.23 |
| 商品贸易 | 587,563,269.45 | 517,645,058.04 | 2,743,720,347.60 | 2,679,662,434.00 |
| 合计 | 4,946,894,971.51 | 3,933,559,464.33 | 6,245,184,700.15 | 5,338,398,594.63 |

43. 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 2,991,865.30 | 1,542,761.64 |
| 教育费附加 | 2,178,152.91 | 1,149,827.88 |
| 房产税 | 3,518,459.22 | 5,539,697.23 |
| 土地增值税 | 13,138,365.60 | 147,777.44 |
| 水利基金 | 4,546,938.54 | 5,643,118.49 |
| 土地使用税 | 5,271,449.51 | 6,427,900.07 |
| 印花税 | 2,044,973.25 | 2,851,630.28 |
| 车船使用税 | 68,810.57 | 37,645.48 |
| 其他 | 31,270.82 | 230,057.47 |
| 合计 | 33,790,285.72 | 23,570,415.98 |

44. 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 238,847,962.54 | 245,272,428.84 |
| 发行推广手续费 | 48,300,031.44 | 44,672,928.70 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 运杂费 | 26,883,669.89 | 33,351,164.39 |
| 机动车费 | 1,844,592.76 | 3,562,498.73 |
| 差旅费 | 2,518,713.05 | 5,099,642.26 |
| 保险费 | 938,837.31 | 998,844.50 |
| 印刷费 | 1,090,622.05 | 1,725,735.50 |
| 会议费 | 912,964.48 | 3,041,732.13 |
| 包装费 | 452,864.84 | 525,292.02 |
| 其他 | 17,526,536.36 | 18,472,740.16 |
| 合计 | 332,930,753.64 | 356,723,007.23 |

45. 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 86,980,431.03 | 116,486,013.05 |
| 折旧费 | 21,964,508.27 | 22,534,533.50 |
| 物业租赁费 | 86,049,535.05 | 84,564,112.32 |
| 办公费 | 16,972,631.83 | 19,118,818.17 |
| 业务招待费 | 7,976,794.55 | 11,928,611.86 |
| 中介服务费 | 10,389,624.73 | 14,139,437.33 |
| 无形资产摊销 | 11,069,620.36 | 11,413,157.00 |
| 修理费 | 9,845,230.04 | 9,292,765.34 |
| 差旅费 | 375,409.61 | 673,397.46 |
| 劳动保护费 | 1,249,485.81 | 1,351,548.18 |
| 交通费 | 195,508.40 | 616,321.29 |
| 商品损耗及盘亏 | 80,019.76 | 222,386.64 |
| 低值易耗品 | 353,728.46 | 520,686.58 |
| 其他 | 27,597,742.39 | 23,845,287.78 |
| 合计 | 281,100,270.29 | 316,707,076.50 |

46. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 技术研究费 | 7,173,233.02 | 4,378,815.31 |
| 合计 | 7,173,233.02 | 4,378,815.31 |

注：研发费用本期发生额较上期发生额增长 63.82%，主要系子公司皖新传媒增加所致。

47. 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 72,265,928.46 | 64,476,679.27 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 减：利息收入 | 101,373,420.67 | 141,335,934.07 |
| 加：汇兑损益 | -108,192.05 | 602,194.25 |
| 银行手续费 | 1,535,374.91 | 1,732,533.14 |
| 合计 | -27,680,309.35 | -74,524,527.41 |

注：财务费用本期发生额较上期发生额增长 62.87%，主要是利息收入减少所致。

48. 投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -22,977,129.17 | -12,965,485.25 |
| 持有交易性金融资产等期间取得的投资收益 | 7,384,379.54 | 537,163.28 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 6,191,212.56 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 1,649,933.39 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | 2,153,255.85 | |
| 理财产品收益 | | 20,272,151.81 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 1,065,087.36 | |
| 合计 | -12,374,406.42 | 15,684,975.79 |

注：投资收益本期发生额较上期发生额下降 178.89%，主要系子公司皖新传媒本期权益法核算的长期股权投资收益较上期减少，以及子公司皖新租赁本期理财产品收益较上期大幅减少所致。

49. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产 | 20,261,780.83 | |
| 其他非流动金融资产 | 50,088,147.62 | 57,431,792.53 |
| 合计 | 70,349,928.45 | 57,431,792.53 |

50. 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | -40,197,406.07 | -81,791,478.11 |
| 合计 | -40,197,406.07 | -81,791,478.11 |

注：信用减值损失本期发生额较上期发生额下降 50.85%，主要系子公司皖新传媒应收款项坏账损失本期较上期减少所致。

51. 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|--------------|
| 存货跌价损失 | -38,035,671.01 | 2,949,752.05 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|---------------|
| 长期股权投资减值损失 | | -8,057,458.80 |
| 合计 | -38,035,671.01 | -5,107,706.75 |

注：资产减值损失本期发生额较上期发生额增长 644.67%，主要系本期计提开发成本减值损失所致。

52. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---------------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | -1,507,604.83 | 145,537.90 |
| 合计 | -1,507,604.83 | 145,537.90 |

注：资产处置收益本期发生额较上期发生额下降 1135.88%，主要系子公司皖新传媒本期公司划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置损失较多所致。

53. 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 5,505.00 | 47,308.09 | 5,505.00 |
| 债务重组利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 17,374,128.34 | 5,719,838.81 | 17,374,128.34 |
| 非同一控制下企业合并利得 | | | |
| 其他 | 2,817,755.14 | 5,854,883.30 | 2,817,755.14 |
| 无法支付的应付帐款 | 1,294,814.12 | 189,942.26 | 1,294,814.12 |
| 罚款及违约金收入 | 2,094,773.34 | 2,229,753.36 | 2,094,773.34 |
| 合计 | 23,586,975.94 | 14,041,725.82 | 23,586,975.94 |

计入当期损益的政府补助：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|--------------|------------|-------------|
| 宿州民宿风情街项目 | 668,417.04 | 643,995.36 | 与资产相关 |
| 国家文创扶持资金 | | 171,716.88 | 与资产相关 |
| 省级实体书店扶持资金 | | 93,098.57 | 与资产相关 |
| 稳岗补贴 | 1,406,520.24 | 1,682.75 | 与收益相关 |
| 皖西书城专项维修资金 | 45,673.08 | 45,673.08 | 与资产相关 |
| 亳州图书城文化体验升级改造 | 31,249.98 | 31,249.98 | 与资产相关 |
| 合肥市庐阳区初创型科技型企业奖补 | | 100,000.00 | 与收益相关 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与 收益相关 |
|--|--------------|--------------|-----------------|
| 表彰企业奖励 | | 35,000.00 | 与收益相关 |
| 道东棚户区改造4号地项目房屋征收补偿 | | 17,181.92 | 与收益相关 |
| 2018年支持机器人产业发展若干政策相关项目资金 | | 11,000.00 | 与收益相关 |
| 2019年省级文化强省建设专项资金-皖新十分钟学校 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 失业金返还 | 60,441.00 | | 与收益相关 |
| 合肥市城市阅读空间建设奖励 | 3,240,000.00 | | 与收益相关 |
| 2016年中央文化产业发展专项“面向公共文化服务的新华书店农村连锁网点转型升级”项目 | 837,437.85 | | 与资产相关 |
| 中转库拆迁补偿款 | 104,623.28 | | 与资产相关 |
| 春安路大厦拆迁补偿 | 5,096,419.34 | | 与资产相关 |
| 马鞍山2018年度文旅产业发展专项资金 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 市级文化强市建设专项资金 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 2017年度限上商贸企业奖补资金 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 税费返还 | 89,696.71 | | 与收益相关 |
| 皖新银河幼儿园奖补资金 | 784,256.00 | | 与收益相关 |
| 奖励境外人才项目 | 80,000.00 | | 与收益相关 |
| 高新技术企业认定奖补 | 300,000.00 | | 与收益相关 |
| 省经信局-信息消费产品奖励 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 省旅游市场培育资金 | 27,665.00 | | 与收益相关 |
| 2019年3季度省科创板第三批挂牌企业 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 市级知识产权示范企业 | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 43条技术合同交易额补助 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 2017-2018年度社会科学奖 | 5,000.00 | | 与收益相关 |
| 2019年职工技能提升培训补贴 | 172,000.00 | | 与收益相关 |
| 产业发展基金(专精特新实体书店) | 25,000.00 | | 与收益相关 |
| 贵池区配套2018年池州市促进文化产业发展奖补资金 | 25,000.00 | | 与收益相关 |
| 大众书局再创3.5代跨界融合书店 | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| 下城区东新街道办事处2019年经济工作表彰奖励款项 | 28,000.00 | | 与收益相关 |
| 供应链公司数字化出版发行产业园专项资金 | 202,565.34 | | 与资产相关 |
| 增值税即征即退 | 372,483.41 | | 与收益相关 |
| 税费返还 | 1,843,483.34 | 3,209,240.27 | 与收益相关 |
| 省内投放扶持资金 | 400,000.00 | 360,000.00 | 与收益相关 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与 收益相关 |
|------------|---------------|--------------|-----------------|
| 企业稳岗补贴 | 13,778.00 | | 与收益相关 |
| 中小企业开拓资金 | 72,387.00 | | 与收益相关 |
| 个人所得税手续费返还 | 82,031.73 | | 与收益相关 |
| 合 计 | 17,374,128.34 | 5,719,838.81 | -- |

54. 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本年非经常性损 益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 142,049.58 | 33,440.41 | 142,049.58 |
| 其中：固定资产处置损失 | 37,076.27 | 33,440.41 | 37,076.27 |
| 对外捐赠 | 3,919,012.19 | 3,519,554.93 | 3,919,012.19 |
| 违约金 | 4,157,762.00 | | 4,157,762.00 |
| 罚款支出 | 1,600,740.10 | 398,090.04 | 1,600,740.10 |
| 其他 | 1,583,275.43 | 1,690,663.37 | 1,583,275.43 |
| 税收滞纳金 | | 4,858,443.10 | |
| 合 计 | 11,402,839.30 | 10,500,191.85 | 11,402,839.30 |

55. 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 48,886,406.46 | 13,456,830.65 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合 计 | 48,886,406.46 | 13,456,830.65 |

56. 所有权和使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|--------|------------------|------------|
| 货币资金 | 111,406,001.42 | 承兑汇票及保函保证金 |
| 存货 | 358,248,117.64 | 用于银行抵押借款 |
| 存货 | 385,753,540.00 | 用于银行抵押借款 |
| 投资性房地产 | 743,945,145.79 | 用于银行抵押借款 |
| 投资性房地产 | 16,807,215.32 | 用于银行抵押借款 |
| 无形资产 | 20,333,482.28 | 用于银行抵押借款 |
| 固定资产 | 21,681,812.83 | 用于银行抵押借款 |
| 合 计 | 1,658,175,315.28 | |

九、其他重要事项

诉讼事项

截止2020年6月30日,格林斯特集团股份有限公司尚欠本公司款项5,741.04万元。2014年12月31日,合肥市公安局受理立案,并查封对方股权、房产等财产,此案目前处于侦查阶段。根据安徽中天恒律师事务所出具的《法律意见书》,查封资产在扣除抵押权利价值后,可供处置的资产价值6,000.00余万元,安徽新龙图的贷款很可能得以返还。2019年公司账面其他应收款中格林斯特集团股份有限公司与杭州腾翔物资有限公司共计金额4,502.74万元,由于案情三年无实质性进展,2018年公司按企业会计准则的规定,按单项计提全额坏账准备4,502.74万元。

截止2020年6月30日,安徽中金炉料有限公司尚欠本公司款项18,187万元,该款项由其母公司安徽省徽商金属股份有限公司提供连带责任保证。2015年11月12日,新龙图向安徽省高级人民法院提起诉讼,法院已查封徽商金属持有的部分股权、房产、土地等资产,目前此案(2015)皖民二初字第00039号偿还本金273,954,631.24及利息28,140,599.39元。2017年已收回款项8,000.00万元、2018年已收回款项620.19万元、2019年已收回款项375.84万元(含2套房产),根据安徽中天恒律师事务所出具的《法律意见书》,查封了两被告大量财产,其价值能够覆盖本案大部分债权,认为一审生效判决所确定的债权很可能实现。2019年公司账面其他应收款中安徽中金炉料有限公司金额18,187.14万元,按企业会计准则的规定预计未来能收回此款项未计提坏账。

截止2020年6月30日,铜山县利国钢铁有限公司尚欠本公司款项6,480.50万元,其以动产锅炉附属设施进行抵押,淮北市鑫成矿业有限公司提供连带责任保证。2015年11月16日,安徽新龙图向合肥市中级人民法院提起诉讼,2017年(2016)皖民终750号进行判决:判决返还本金64,804,950.00元,并按2015年10月31日按人行同期贷款1.5倍利息计息。2019年铜山利国的产能指标拍卖以17.7亿元成交,目前此案正在执行中。根据安徽中天恒律师事务所出具的《法律意见书》:由于两被告提供了抵押,待执行法官确认相关抵押物的情况及价值后来综合判断该抵押物是否能够拍卖变现存在不确定性,如确能实现抵押物价值,则二审判决书判定的债权很可能实现。2019年公司账面其他应收款中铜山县利国钢铁有限公司金额6,480.50万元,其中2018年公司按企业会计准则的规定,计提坏账准备6,480.50万元。

截止2020年6月30日,本公司预付唐山中厚板有限公司3,167.64万元货款,因唐山中厚板有限公司违约,未按期交货。2015年4月16日,安徽新龙图向唐山市中级人民法院提起诉讼。根据安徽中天恒律师事务所出具的《法律意见书》:根据安徽新龙图所述及一审提供的证据等材料来看,一审法院认定的事实与安徽新龙图所述事实及事实情况有较大出入,后上诉至高院,高院发回一审重审,现一审重审与原审结果基本相同,目前处于二审上诉阶段。2019年公司账

面其他应收款中唐山中厚板有限公司金额 2,207.21 万元，由于案情三年无实质性进展，其中 2018 年公司按企业会计准则的规定，按单项计提全额坏账准备 2,207.21 万元。

截止 2020 年 6 月 30 日，上海亮金实业发展有限公司尚欠本公司款项 2,526.01 万元。2014 年 11 月 25 日，经合肥市中级人民法院审理，判决徐天亮合同诈骗罪，犯罪所得予以追缴，涉案的查封、扣押、冻结财产由查封、扣押、冻结机关负责处理。根据安徽中天恒律师事务所出具的《法律意见书》，查封资产在扣除抵押权利价值后，可供处置的资产价值 6,000.00 余万元，且处置上述资产无法律上障碍，新龙图的货款很可能得以返还，账面其他应收款中上海亮金实业发展有限公司金额 2,425.48 万元，企业已按账龄进行全额计提坏账准备。

截止 2020 年 6 月 30 日合肥皖新智创印务科技有限公司（新龙图旗下子公司，以下简称智创印务）与华辰印刷（海门）公司（以下简称华辰公司）存在一起承揽合同纠纷案件。原因为智创印务与华辰公司存在长期加工承揽关系，并签订了一系列《购销合同》及原辅材料订货单，华辰公司承揽加工货物，智创印务向华辰公司提供加工所需原辅材料，原辅材料的价款在结算货物尾款时扣除。在此合作过程中，因华辰公司延迟出货、不予出货、逾期结款等原因，给智创印务带来了合同款损失、违约金损失等合计 723.48 万元。智创印务于 2018 年 8 月向合肥市庐阳区法院提起诉讼，但因华辰公司已被裁定受理破产，故案件移送至受理破产的法院，根据国浩律师（合肥）事务所出具的《法律意见书》，智创印务的部分证据证明力存在瑕疵，故可能无法全部得到法院支持，2018 年全部进入支出。2019 年一审判决认可我方债权 400 余万，我方上诉至二审，现处于二审诉讼阶段。

截止 2020 年 6 月 30 日，皖新文化产业投资（集团）有限公司（以下简称“皖新文投”）与张璇、吴旭东暨（第三人）智慧超洋建设工程股份有限公司（以下简称“超洋公司”）就业绩承诺补偿内容存在一起合作纠纷案件。皖新文投依据增资协议及补充协议中关于业绩承诺的约定，向超洋公司实际控制人张璇、吴旭东暨超洋公司于 2019 年 1 月发起诉讼，要求按合同约定支付业绩承诺补偿款 129,061,946.05 元、承担律师费用 270,524.00 元、全部诉讼费用由两被告共同负担。目前该案一审判决已于 2019 年 9 月 30 日作出，判决超洋公司实际控制人张璇、吴旭东自判决生效之日起 10 日内支付皖新文投业绩补偿款 2,449.82 万元，并承担律师费用 270,524.00 元。张璇、吴旭东不服一审判决，提起上诉，目前案件省高院已开庭，等待法院进一步通知。

截止 2020 年 6 月 30 日，皖新文化产业投资（集团）有限公司（以下简称“皖新文投”）与南京朗铭地产集团有限公司（以下简称“南京朗铭”）、南京旭博辉企业管理有限公司（以下简称“旭博辉”）存在一起合作项目纠纷案件。原因为南京朗铭及旭博辉在与皖新文投就合肥皖新朗诗文化投资有限公司（以下简称“高新公司”）合作的过程中，其认为皖新文投未按合作协议的约定提供股东借款，属于违约行为，要求追究违约责任支付违约金。南京朗铭及旭博辉于 2019 年 7 月向合肥市中级人民法院提起诉讼，南京朗铭及旭博辉作为原告向法院提出以下诉请：

①文投集团向高新公司支付股东借款 668,657,562.00 元:

②文投集团向南京朗铭及旭博辉支付违约金约为 261,110,778.00 元(以 668,657,562.00 元为准,按每日万分之五计算,2017 年 6 月 10 起计算至 2019 年 7 月 31 日)。

③文投集团向南京朗铭及旭博辉赔偿律师费用 100.00 万:

④文投集团承担本案诉讼费用。

在 2019 年 12 月初次开庭过程中,南京朗铭及旭博辉变更诉讼请求,1、撤回第一项诉讼请求;2、变更第二项诉请为“判令被告向原告支付违约金人民币 265,791,376.00 元”。法院一审判决驳回原告全部诉讼请求,现一审原告提出上诉,等待法院进一步通知。

公司名称:安徽新华发行(集团)控股有限公司



法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



日期: 2020 年 8 月 31 日

日期: 2020 年 8 月 31 日

日期: 2020 年 8 月 31 日