

铜陵市国有资本运营控股集团有限公司

审 阅 报 告

2020年6月

目 录

	页次
一、 审阅报告	1
二、 合并资产负债表	2-3
三、 合并利润表	4
四、 合并现金流量表	5
五、 合并所有者权益变动表	6-7
六、 资产负债表	8-9
七、 利润表	10
八、 现金流量表	11
九、 所有者权益变动表	12-13
十、 财务报表附注	14-59

委托单位：铜陵市国有资本运营控股集团有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-85886680

传真号码：010-85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审阅报告

利安达审字【2020】第 C2148 号

铜陵市国有资本运营控股集团有限公司全体股东：

我们审阅了后附的铜陵市国有资本运营控股集团有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和 2020 年 1-6 月合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

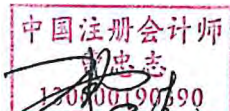
根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，2020 年 1-6 月经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）



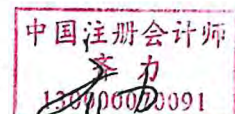
中国·北京

中国注册会计师



（项目合伙人）

中国注册会计师



二〇二〇年八月二十二日

合并资产负债表

编制单位：铜陵市国有资本运营控股集团有限公司

2020年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	2,189,703,692.16	637,712,993.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	42,706,415.38	38,843,615.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	4,509,203.37	8,908,017.20
预付款项	七、4	128,347,004.06	58,952,558.17
应收代偿款			
存出保证金			
其他应收款	七、5	2,967,984,614.05	3,148,454,379.71
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、6	1,924,149,832.13	1,548,790,234.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	244,535,513.07	272,433,759.66
流动资产合计		7,501,936,274.22	5,714,095,558.25
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、8	2,942,478,330.32	2,927,416,444.17
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	1,484,169,740.08	1,429,300,588.70
投资性房地产	七、10	349,550,714.10	349,550,714.10
固定资产	七、11	851,690,871.51	729,266,030.38
在建工程	七、12	70,892,284.81	61,845,216.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		90,564.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		88,500.00	
递延所得税资产	七、13	33,202,434.24	64,978,660.48
其他非流动资产	七、14	43,185,620.00	43,185,620.00
非流动资产合计		5,775,349,059.39	5,605,543,274.15
资产总计		13,277,285,333.61	11,319,638,832.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：

2



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：铜陵市国有资本运营控股集团有限公司

2020年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	七、15	430,017,180.00	504,992,180.00
存入担保保证金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、16	17,375,018.77	2,207,779.18
预收款项	七、17	1,782,897.20	781,624.02
应付职工薪酬	七、18	163,933.31	30,827.87
应交税费	七、19	209,767,970.94	203,021,115.96
其他应付款	七、20	551,227,253.99	653,324,526.47
其中：应付利息		123,847,438.38	128,224,957.18
应付股利			
担保赔偿准备			
未到期责任准备金			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、21	682,700,063.14	718,343,660.18
其他流动负债		806,912.46	
流动负债合计		1,893,841,229.81	2,082,701,713.68
非流动负债：			
长期借款	七、22	1,485,802,608.04	1,389,672,528.49
应付债券	七、23	4,264,294,485.81	2,878,004,047.93
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		483,292.95	744,470.46
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、13	92,526,357.76	57,900,672.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,843,106,744.56	4,326,321,719.22
负债合计		7,736,947,974.37	6,409,023,432.90
所有者权益：			
实收资本	七、24	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、25	2,016,269,654.69	1,696,169,654.69
减：库存股			
其他综合收益	七、26	107,604,589.11	-55,743,062.14
专项储备			
盈余公积	七、27	76,179,226.59	76,179,226.59
一般风险准备			
未分配利润	七、28	1,720,349,152.26	1,573,952,138.14
归属于母公司所有者权益合计		5,420,402,622.65	4,790,557,957.28
少数股东权益		119,934,736.59	120,057,442.22
所有者权益合计		5,540,337,359.24	4,910,615,399.50
负债和所有者权益总计		13,277,285,333.61	11,319,638,832.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：铜陵市国有资本运营控股集团有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	七、29	218,291,085.31	75,654,605.42
减：营业成本	七、29	31,254,154.06	
税金及附加		5,048,751.54	2,271,588.85
销售费用		10,718,343.39	
管理费用		32,899,072.41	33,422,314.76
研发费用			
财务费用	七、30	168,774,654.54	155,023,100.24
其中：利息费用		192,566,027.45	158,193,640.94
利息收入		36,317,383.47	3,373,922.81
加：其他收益	七、31	85,406,284.42	109,145,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）		87,651,370.71	27,254,096.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,850,000.00	1,450,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-7,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			350,018,748.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		146,503,764.50	365,806,348.31
加：营业外收入	七、32	1,141,415.87	11,944,496.57
减：营业外支出	七、33	111,349.91	1,500,015.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,533,830.46	376,250,828.91
减：所得税费用	七、34	1,106,839.75	87,789,871.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		146,426,990.71	288,460,957.77
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,426,990.71	288,460,957.77
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（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		146,397,014.12	281,802,254.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		29,976.59	6,658,703.01
五、其他综合收益的税后净额		163,194,969.03	67,226,084.05
（一）归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额		163,347,651.25	66,904,110.66
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		163,347,651.25	66,904,110.66
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		163,347,651.25	35,051,181.31
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			31,852,929.35
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-152,682.22	321,973.39
六、综合收益总额		309,621,959.74	355,687,041.82
（一）归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		309,744,665.37	348,706,365.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-122,705.63	6,980,676.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：铜陵市国有资本运营控股集团有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		349,687,955.31	81,061,363.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		704,781,213.10	2,244,012,122.30
经营活动现金流入小计		1,054,469,168.41	2,325,073,485.42
购买商品、接受劳务支付的现金		14,533,524.69	
支付给职工以及为职工支付的现金		13,524,259.01	11,018,950.94
支付的各项税费		8,295,080.58	14,162,695.78
支付其他与经营活动有关的现金		389,433,752.80	2,076,080,693.79
经营活动现金流出小计		425,786,617.08	2,101,262,340.51
经营活动产生的现金流量净额		628,682,551.33	223,811,144.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		195,468,942.47	416,714,797.35
取得投资收益收到的现金		82,114,103.99	2,468,055.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		262,408,998.00	379,326,280.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		539,992,044.46	798,509,133.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		596,398,121.29	220,775,937.00
投资支付的现金		195,897,657.21	934,904,462.53
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			200,000,000.00
投资活动现金流出小计		792,295,778.50	1,355,680,399.53
投资活动产生的现金流量净额		-252,303,734.04	-557,171,266.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		511,925,000.00	960,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,543,487,625.00	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,055,412,625.00	965,000,000.00
偿还债务支付的现金		680,024,767.67	455,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,775,975.72	177,500,764.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			26,400,000.00
筹资活动现金流出小计		879,800,743.39	658,900,764.90
筹资活动产生的现金流量净额		1,175,611,881.61	306,099,235.10
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		1,551,990,698.90	-27,260,886.21
加：期初现金及现金等价物余额		637,712,993.26	831,012,760.89
六、期末现金及现金等价物余额		2,189,703,692.16	803,751,874.68

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年1-6月

单位：人民币元

	本 期											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	库存 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
一、上年期末余额	1,500,000,000.00				1,696,169,654.69		-55,743,062.14		76,179,226.59		1,573,952,138.14	4,790,557,957.28	120,057,442.22	4,910,615,399.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,500,000,000.00				1,696,169,654.69		-55,743,062.14		76,179,226.59		1,573,952,138.14	4,790,557,957.28	120,057,442.22	4,910,615,399.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					320,100,000.00		163,347,651.25				146,397,014.12	629,844,665.37	-122,705.63	629,721,959.74
（一）综合收益总额							163,347,651.25				146,397,014.12	309,744,665.37	-122,705.63	309,621,959.74
（二）所有者投入和减少资本					320,100,000.00							320,100,000.00		320,100,000.00
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					320,100,000.00							320,100,000.00		320,100,000.00
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者的分配														
3.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
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														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	1,500,000,000.00				2,016,269,654.69		107,604,589.11		76,179,226.59		1,720,349,152.26	5,420,402,622.65	119,994,736.59	5,540,337,359.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年1-6月

单位：人民币元

编制单位 中国远洋海运集团有限公司 34070501722875	上期												
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,500,000,000.00							52,131,231.81	2,174,037.71	1,395,276,046.37	3,933,551,392.25	410,123,664.92	4,343,675,057.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,500,000,000.00							52,131,231.81	2,174,037.71	1,395,276,046.37	3,933,551,392.25	410,123,664.92	4,343,675,057.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积								24,047,994.78	-2,174,037.71	-24,047,994.78			
2.对所有者分配								24,047,994.78		-24,047,994.78			
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
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													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,500,000,000.00							76,179,226.59		1,573,852,138.14	4,790,557,957.28	120,057,442.22	4,910,615,399.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：铜陵市国有资本运营控股集团有限公司

2020年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,296,256,357.01	256,110,294.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		685,732.64	692,404.58
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		78,136,004.06	58,945,391.17
其他应收款	十四、1	1,833,809,196.85	1,435,942,287.85
其中：应收利息			
应收股利		80,000,000.00	80,000,000.00
存货		996,333,925.00	996,308,010.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		199,741,809.12	186,104,081.41
流动资产合计		4,404,963,024.68	2,934,102,469.76
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,367,986,125.62	2,361,709,713.47
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	4,835,480,829.49	4,414,989,555.98
投资性房地产		18,657,550.00	18,657,550.00
固定资产		431,588,780.40	302,103,443.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		33,412,463.92	54,999,005.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,687,125,749.43	7,152,459,268.14
资产总计		12,092,088,774.11	10,086,561,737.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：

8



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：铜陵市国有资本运营控股集团有限公司

2020年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		285,000,000.00	275,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		89,970.34	280.04
应交税费		10,489,211.17	1,799,186.95
其他应付款		1,763,367,385.76	1,749,531,427.70
其中：应付利息		123,847,438.38	127,991,666.67
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		525,200,063.14	663,343,660.18
其他流动负债			
流动负债合计		2,584,146,630.41	2,689,674,554.87
非流动负债：			
长期借款		923,302,608.04	874,672,528.49
应付债券		4,264,294,485.81	2,878,004,047.93
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		50,032,630.91	15,406,945.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,237,629,724.76	3,768,083,521.91
负债合计		7,821,776,355.17	6,457,758,076.78
所有者权益：			
实收资本		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,039,373,469.06	1,719,273,469.06
减：库存股			
其他综合收益		45,543,575.53	-123,093,104.50
专项储备			
盈余公积		52,131,231.81	52,131,231.81
未分配利润		633,264,142.54	480,492,064.75
所有者权益合计		4,270,312,418.94	3,628,803,661.12
负债和所有者权益总计		12,092,088,774.11	10,086,561,737.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：

9



会计机构负责人：



利润表

编制单位：铜陵市国有资本运营控股集团有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、3	183,383,767.92	59,079,631.71
减：营业成本	十四、3	91,814.16	
税金及附加		2,963,008.17	865,857.32
销售费用			
管理费用		17,112,542.57	13,000,803.30
研发费用			
财务费用		157,500,607.87	131,531,308.51
其中：利息费用		167,392,652.97	132,684,192.79
利息收入		22,316,542.69	1,161,308.41
加：其他收益		76,000,000.00	109,145,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）		70,054,375.00	22,695,412.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		151,770,170.15	45,522,974.94
加：营业外收入		1,081,907.64	11,877,070.57
减：营业外支出		80,000.00	1,500,015.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		152,772,077.79	55,900,029.54
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		152,772,077.79	55,900,029.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		152,772,077.79	55,900,029.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		168,636,680.03	47,177,274.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		168,636,680.03	47,177,274.35
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		168,636,680.03	31,629,912.73
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			15,547,361.62
六、综合收益总额		321,408,757.82	103,077,303.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：

10



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位： 桐陵市国有资本运营控股集团有限公司

2020年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		290,304,407.16	60,254,684.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		964,652,158.84	2,364,615,414.15
经营活动现金流入小计		1,254,956,566.00	2,424,870,098.57
购买商品、接受劳务支付的现金		25,915.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		5,142,836.17	6,561,789.74
支付的各项税费		3,117,852.05	381,932.71
支付其他与经营活动有关的现金		856,829,494.00	2,093,378,137.13
经营活动现金流出小计		865,116,097.22	2,100,321,859.58
经营活动产生的现金流量净额		389,840,468.78	324,548,238.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		128,421,678.05	386,241,537.84
取得投资收益收到的现金		60,916,364.54	1,476,435.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,400,998.00	680.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		195,739,040.59	387,718,653.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,719,528.08	220,772,037.00
投资支付的现金		528,161,524.83	743,877,561.12
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			200,000,000.00
投资活动现金流出小计		678,881,052.91	1,164,649,598.12
投资活动产生的现金流量净额		-483,142,012.32	-776,930,944.32
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		295,000,000.00	780,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,543,487,625.00	
筹资活动现金流入小计		1,838,487,625.00	780,000,000.00
偿还债务支付的现金		528,124,767.67	375,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,915,251.53	162,879,052.39
支付其他与筹资活动有关的现金			26,400,000.00
筹资活动现金流出小计		705,040,019.20	564,279,052.39
筹资活动产生的现金流量净额		1,133,447,605.80	215,720,947.61
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		1,040,146,062.26	-236,661,757.72
加：期初现金及现金等价物余额		256,110,294.75	303,815,995.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,296,256,357.01	67,154,237.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年1-6月

编制单位：铜陵市铜运资本运营控股集团有限公司

项 目	本 期										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,500,000,000.00				1,719,273,469.06		-123,093,104.50		52,131,231.81	480,492,064.75	3,628,803,661.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,500,000,000.00				1,719,273,469.06		-123,093,104.50		52,131,231.81	480,492,064.75	3,628,803,661.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					320,100,000.00		168,636,680.03			152,772,077.79	641,508,757.82
（一）综合收益总额										152,772,077.79	152,772,077.79
（二）所有者投入和减少资本					320,100,000.00		168,636,680.03				488,736,680.03
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					320,100,000.00		168,636,680.03				488,736,680.03
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
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											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,500,000,000.00				2,039,373,469.06		45,543,675.53		52,131,231.81	633,264,142.54	4,270,312,418.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2020年1-6月

单位：人民币元

项目	上期							所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,500,000,000.00				1,167,658,922.24			-160,882,187.07	52,131,231.81	468,724,086.47	3,027,632,053.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,500,000,000.00				1,167,658,922.24			-160,882,187.07	52,131,231.81	468,724,086.47	3,027,632,053.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					551,614,546.82			37,789,082.57		11,767,978.28	601,171,607.67
（一）综合收益总额										11,767,978.28	11,767,978.28
（二）所有者投入和减少资本					551,614,546.82			37,789,082.57			589,403,629.39
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					551,614,546.82			37,789,082.57			589,403,629.39
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
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											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,500,000,000.00				1,719,273,469.06			-123,093,104.50	52,131,231.81	480,492,064.75	3,628,803,661.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



铜陵市国有资本运营控股集团有限公司
2020 年度 1 至 6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

铜陵市国有资本运营控股集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由铜陵市国有资产监督管理委员会投资,于 2008 年 10 月在铜陵市注册成立的有限责任公司。

本公司公司法定代表人:汪晖。

公司住所:铜陵市铜官区北京西路北斗星城 3-C5 栋。

本公司主要经营范围:铜陵市人民政府国有资产监督管理委员会授权范围内的国有资产经营和管理,投(融)资,投资基础设施,工业园区的开发和建设,基础工业设施的投资,信息咨询服务,建筑材料、五金、化工产品(除危险品)、铜材、矿产品、土特产品代购代销、批发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则第 32 号-中期财务报告》进行编制。

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年度 1 至 6 月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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合

并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4“合并财务报表的编制方法”），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、10“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）。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的该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、10“长期股权投资”或本附注四、6“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、10、“长期股权投资”）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。

5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估

值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销

时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为

其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行

后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

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

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项及单项金额不重大且风险不大的款项
组合 2：关联组合	应收合并范围公司款项内及其他关联方款项
组合 3：有息组合	有息借款
组合 4：保证金及垫款	应收保证金和垫付款
组合 5：备用金组合	备用金

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：关联组合	不计提坏账准备
组合 3：有息组合	不计提坏账准备
组合 4：保证金及垫款	不计提坏账准备
组合 5：备用金组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，

原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、储备土地等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。储备土地成本包括取得成本、持有期间资金利息以及相关税费。转让发出时按个别认定法计价。

（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。存货跌价准备按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）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、持有待售资产

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。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“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。

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。

（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。

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所有者权益；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、4、（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。

11、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。

投资性房地产按公允价值进行初始计量。本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；

或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

12、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、建筑物	年限平均法	30	5	3.17
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
机器设备	年限平均法	10	5	9.50

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、16“长期资产减值”。

（4）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。

13、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。

14、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。

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。

(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、16“长期资产减值”。

15、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。

16、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。

17、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。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入，按照合同约定的债务人应付利息的日期确认收入的实现。

（5）担保业务收入

保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。

19、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。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,直接冲减相关成本费用。

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

22、重要会计政策、会计估计的变更

无。

五、税项**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	5%、6%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	25%

六、合并报表范围变动情况

本公司2020年1至6月纳入合并范围的子公司共15户，本期未发生变动。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日，“本期”指2020年1至6月，“上期”指2019年1至6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	91,632.58	31,377.54
银行存款	2,089,612,059.58	423,653,765.09
其他货币资金	100,000,000.00	214,027,850.63
合 计	<u>2,189,703,692.16</u>	<u>637,712,993.26</u>

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 分类

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	42,706,415.38	38,843,615.72
其中：权益工具投资	42,706,415.38	38,843,615.72
合 计	<u>42,706,415.38</u>	<u>38,843,615.72</u>

3、应收账款

①应收账款按账龄结构列示

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	4,509,203.37	100.00		8,908,017.20	100.00	
1-2年						
合 计	<u>4,509,203.37</u>	<u>100.00</u>		<u>8,908,017.20</u>	<u>100.00</u>	

4、预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	128,347,004.06	100.00	58,694,793.89	99.56
1-2年			257,764.28	0.44
合 计	<u>128,347,004.06</u>	<u>100.00</u>	<u>58,952,558.17</u>	<u>100.00</u>

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,967,984,614.05	3,148,454,379.71
合 计	<u>2,967,984,614.05</u>	<u>3,148,454,379.71</u>

(1) 其他应收款

①其他应收款按类别列示

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,967,984,614.05	100.00		3,148,454,379.71	100.00	
其中：有息借款	2,961,723,365.21	99.79		3,141,332,532.90	99.77	
备用金	221,875.86	0.01		1,166,648.76	0.04	
保证金及垫款	6,039,372.98	0.20		5,955,198.05	0.19	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合 计	<u>2,967,984,614.05</u>	<u>100.00</u>		<u>3,148,454,379.71</u>	<u>100.00</u>	

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
国开发展基金有限公司	往来款	139,500,000.00	1年以内及 1-2年	4.70	
铜陵市财政局	往来款	105,116,393.26	1年以内	3.54	
铜陵万华禾香板业有限公司	借款	100,000,000.00	1-2年及2-3 年	3.37	
铜陵市土地储备发展中心	往来款	91,206,100.00	1年以内	3.07	
安徽奇点智能新能源汽车有限公司	借款	80,000,000.00	1-2年	2.70	
合 计		515,822,493.26		17.38	

6、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
库存商品	137,743,357.93		114,559,259.20

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	928,403.94		928,403.94
低值易耗品	25,915.00		25,915.00
土地储备	1,785,452,155.26		1,808,636,253.99
合 计	<u>1,924,149,832.13</u>		<u>1,924,149,832.13</u>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	149,468,079.27		149,468,079.27
土地储备	1,399,322,155.26		1,399,322,155.26
合 计	<u>1,548,790,234.53</u>		<u>1,548,790,234.53</u>

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
代垫款	162,500,000.00	162,500,000.00
理财产品	58,431,281.93	89,960,000.00
待抵扣进项税	23,604,231.14	19,973,759.66
合 计	<u>244,535,513.07</u>	<u>272,433,759.66</u>

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可供出售债务工具		
可供出售权益工具	2,942,478,330.32	2,927,416,444.17
其中：按公允价值计量的	696,984,370.53	608,091,349.44
成本计量的	2,245,493,959.79	2,319,325,094.73
减：可供出售金融资产减值准备		
合 计	<u>2,942,478,330.32</u>	<u>2,927,416,444.17</u>

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本	662,981,955.60
权益工具公允价值	696,984,370.53
权益工具累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	34,002,414.93
已计提减值金额	

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产前五名单位

被投资单位	期初	本期增加	本期减少	减值准备	期末
铜陵市信用融资担保集团有限公司	562,257,300.00				562,257,300.00
上海敏鹿投资合伙企业(有限合伙)	212,000,000.00				212,000,000.00
长三角(上海)产业创新股权投资基金合伙企业(有限合伙)	200,000,000.00		20,428,831.32		179,571,168.68
铜陵陆游房车科技有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00
铜陵安元投资基金有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00
合计	1,174,257,300.00		20,428,831.32		1,153,828,468.68

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
对联营企业的投资	1,429,300,588.70	52,500,000.00		2,369,151.38	
合计	1,429,300,588.70	52,500,000.00		2,369,151.38	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	合并增加		
对联营企业的投资				1,484,169,740.08	
合计				1,484,169,740.08	

(1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
一、联营企业					
铜陵市富源小额贷款有限责任公司	133,734,436.16			-228.07	
铜陵市金典典当有限责任公司	65,569,771.94			148,865.81	
蚌埠铜陵投资有限公司	240,009,769.24	30,000,000.00		5,462,616.35	
安徽长江工业大数据科技股份有限公司	7,944,458.39			-1,584,898.29	
铜陵市永达公司	5,160,426.81				
铜陵市军粮供应站	989,550.92			-200,395.14	
安徽富乐德长江半导体材料股份有限公司	14,876,649.83	22,500,000.00		-280,554.13	
铜陵化学工业集团有限公司	691,273,499.31				
铜陵发展义安产业投资基金有限合伙企业(有限合伙)	40,433,057.51				
铜陵丽景小镇投资运营有限责任公司	26,501,926.76			-123,169.13	

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
安徽行者智能科技股份有限公司	8,435,968.27			-358,290.31	
铜陵瑞嘉特种材料有限公司	140,000,000.00			-563,612.53	
铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心	30,785,948.95			-171,782.95	
上海同兴木业有限公司	447,813.20				
南京长江发展股份有限公司	4,925,063.00				
长江经济联合发展(集团)股份有限公司	18,212,248.41			40,599.77	
合计	<u>1,429,300,588.70</u>	<u>52,500,000.00</u>		<u>2,369,151.38</u>	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
铜陵市富源小额贷款有限责任公司				133,734,208.09	
铜陵市金典典当有限责任公司				65,718,637.75	
蚌埠铜陵投资有限公司				275,472,385.59	
安徽长江工业大数据科技股份有限公司				6,359,560.10	
铜陵市永达公司				5,160,426.81	
铜陵市军粮供应站				789,155.78	
安徽富乐德长江半导体材料股份有限公司				37,096,095.70	
铜陵化学工业集团有限公司				691,273,499.31	
铜陵发展义安产业投资基金有限合伙企业(有限合伙)				40,433,057.51	
铜陵丽景小镇投资运营有限责任公司				26,378,757.63	
安徽行者智能科技股份有限公司				8,077,677.96	
铜陵瑞嘉特种材料有限公司				139,436,387.47	
铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心				30,614,166.00	
上海同兴木业有限公司				447,813.20	
南京长江发展股份有限公司				4,925,063.00	
长江经济联合发展(集团)股份有限公司				18,252,848.18	
合计				<u>1,484,169,740.08</u>	

10、投资性房地产

项 目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值 变动损益	处置	转为自 用	
一、成本合计	266,649,044.80						266,649,044.80
房屋、建筑物	266,649,044.80						266,649,044.80
二、公允价值变动合计	82,901,669.30						82,901,669.30
房屋、建筑物	82,901,669.30						82,901,669.30
三、账面价值合计	349,550,714.10						349,550,714.10
房屋、建筑物	349,550,714.10						349,550,714.10

11、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	851,690,871.51	729,266,030.38
合 计	<u>851,690,871.51</u>	<u>729,266,030.38</u>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	760,296,341.27	147,070,148.41	11,083,114.78	896,283,374.90
其中：房屋、建筑物	722,631,000.16	146,544,857.41	10,989,840.84	858,186,016.73
运输工具	2,801,940.26	-	-	2,801,940.26
电子设备	1,578,885.52	178,853.84	93,273.94	1,664,465.42
办公设备	28,790,708.20	341,487.16		29,132,195.36
机器设备	4,493,807.13	4,950.00	-	4,498,757.13
二、累计折旧合计	31,030,310.89	13,901,107.91	338,915.41	44,592,503.39
其中：房屋、建筑物	19,494,623.99	11,118,750.73	145,004.85	30,468,369.87
运输工具	2,437,598.00	22,799.28	-	2,460,397.28
电子设备	1,133,052.52	44,129.43	193,910.56	983,271.39
办公设备	6,581,170.38	2,699,028.47	-	9,280,198.85
机器设备	1,383,866.00	16,400.00	-	1,400,266.00
三、账面净值合计	729,266,030.38			851,690,871.51
其中：房屋、建筑物	703,136,376.17			827,717,646.86
运输工具	364,342.26			341,542.98
电子设备	445,833.00			681,194.03
办公设备	22,209,537.82			19,851,996.51

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	3,109,941.13			3,098,491.13
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	729,266,030.38			851,690,871.51
其中：房屋、建筑物	703,136,376.17			827,717,646.86
运输工具	364,342.26			341,542.98
电子设备	445,833.00			681,194.03
办公设备	22,209,537.82			19,851,996.51
机器设备	3,109,941.13			3,098,491.13

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
铜陵市杨家山油脂储备库有限公司办公楼等房产	34,354,092.7	
电教中心五楼	235,965.64	
武汉房屋一套	53,517.04	为妥善安置职工暂缓变更产权
合计	34,643,575.38	

2008年12月26日，铜陵市人民政府国有资产监督管理委员会以《关于暂缓办理工业国有资产运营公司、通源投资服务公司、科技投资公司、众邦投资公司及建设投资公司产权登记信息变更的通知》（铜国资【2008】83号），为妥善安置上述公司职工，故暂缓办理上述资产的产权变更。

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,892,284.81	61,845,216.32
合计	<u>70,892,284.81</u>	<u>61,845,216.32</u>

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧城市项目	70,892,284.81		70,892,284.81	61,845,216.32		61,845,216.32
合计	<u>70,892,284.81</u>		<u>70,892,284.81</u>	<u>61,845,216.32</u>		<u>61,845,216.32</u>

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
智慧城市项目	61,845,216.32	9,047,068.49			70,892,284.81
合计	<u>61,845,216.32</u>	<u>9,047,068.49</u>			<u>70,892,284.81</u>

(续)

工程名称	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
智慧城市项目				自筹
合计				

13、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
可供出售金融资产公允价值变动	113,302,748.68	28,325,687.17	236,557,653.65	59,139,413.41
以公允价值价值计量且变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	12,975,000.00	3,243,750.00	16,825,000.00	4,206,250.00
以公允价值计量的投资性房地产公允价值变动	6,531,988.28	1,632,997.07	6,531,988.27	1,632,997.07
合计	<u>132,809,736.96</u>	<u>33,202,434.24</u>	<u>259,914,641.92</u>	<u>64,978,660.48</u>

(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形成合并利得	59,767,001.64	14,941,750.41	59,767,001.64	14,941,750.41
可供出售金融资产公允价值变动	184,745,355.04	46,186,338.76	46,242,613.34	11,560,653.34
以公允价值计量的投资性房地产公允价值变动	125,691,783.72	31,398,268.59	125,593,074.34	31,398,268.59
合计	<u>370,204,140.40</u>	<u>92,526,357.76</u>	<u>231,602,689.32</u>	<u>57,900,672.34</u>

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	43,185,620.00	43,185,620.00
合计	<u>43,185,620.00</u>	<u>43,185,620.00</u>

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	95,000,000.00	195,000,000.00
保证借款	110,000,000.00	160,000,000.00
信用借款	225,017,180.00	149,992,180.00
合计	<u>430,017,180.00</u>	<u>504,992,180.00</u>

(2) 短期借款明细情况:

贷款方	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额
合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行	2019/9/12	2020/9/12	4.35	95,000,000.00
中国建设银行股份有限公司铜陵长江路支行	2020/1/17	2021/1/16	4.5675	80,000,000.00
中国农业银行股份有限公司铜陵分行	2020/5/29	2021/4/15	4.35	30,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司铜陵支行	2020/6/30	2021/6/30	4.79	80,000,000.00
中国农业发展银行铜陵市分行	2020/4/13	2021/4/13	4.35	10,500,000.00
中国农业发展银行铜陵市分行	2019/7/31	2020/7/31	4.35	950,000.00
中国农业发展银行铜陵市分行	2019/9/7	2020/9/7	4.35	4,500,000.00
中国农业发展银行铜陵市分行	2019/12/19	2020/12/19	4.35	4,700,000.00
中国农业发展银行铜陵市分行	2019/8/4	2020/8/4	4.35	1,960,200.00
中国农业发展银行铜陵市分行	2019/7/30	2020/7/29	4.35	5,750,000.00
中国农业发展银行铜陵市分行	2019/10/16	2020/10/17	4.35	19,968,000.00
中国农业发展银行铜陵市分行	2020/3/22	2021/3/21	4.35	2,560,000.00
中国农业发展银行铜陵市分行	2019/11/19	2020/11/18	4.35	25,215,630.00
中国农业发展银行铜陵市分行	2019/9/21	2020/9/20	4.35	20,480,000.00
中国农业发展银行铜陵市分行	2020/6/20	2021/6/19	4.35	11,718,350.00
中国农业发展银行铜陵市分行	2019/11/1	2020/10/31	4.35	15,470,000.00
中国农业发展银行铜陵市分行	2019/12/2	2020/12/1	4.35	1,760,000.00
中国农业发展银行铜陵市分行	2019/10/29	2020/10/28	4.35	2,560,000.00
中国农业发展银行铜陵市分行	2020/6/18	2021/6/17	4.35	16,925,000.00
合计				<u>430,017,180.00</u>

(3) 截止本报告期末, 本公司质押、抵押借款中抵押物(质押物) 明细情况如下:

贷款方	期末余额	保证人、抵押人(出质人)	抵押物 (质押物)	保证期限
中国建设银行股份有限公司铜陵长江路支行	80,000,000.00	保证人: 安徽省铜陵市承接 产业转移示范园区建设投资 有限责任公司		4年
中国农业银行股份有限公司铜陵分行	30,000,000.00	保证人: 铜陵天源股权投资 集团有限公司		3年
合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行	95,000,000.00	出质人: 铜陵天源股权投资 集团有限公司	单位定期存单	2019/9/12 至 2020/9/12
合计	<u>205,000,000.00</u>			

16、应付账款

应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
工程款	1,920,942.18	1,920,942.18
货款	15,217,355.99	18,616.40

项 目	期末余额	期初余额
往来款	236,720.60	268,220.60
合 计	<u>17,375,018.77</u>	<u>2,207,779.18</u>

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收定金	1,514,764.00	
预收服务费	135,900.00	458,272.72
物业服务费	89,000.00	280,118.10
其他	43,233.20	43,233.20
合 计	<u>1,782,897.20</u>	<u>781,624.02</u>

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,827.87	12,781,117.13	12,648,011.69	163,933.31
二、离职后福利-设定提存计划		1,020,920.15	1,020,920.15	
合 计	30,827.87	13,802,037.28	13,668,931.84	163,933.31

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	76,469.44	10,899,115.05	10,899,115.05	76,469.44
2、职工福利费	4,147.83	261,653.54	218,238.40	47,562.97
3、社会保险费		464,054.61	464,054.61	-
其中：医疗保险费		402,180.66	402,180.66	-
工伤保险费		30,936.97	30,936.97	-
生育保险费		30,936.97	30,936.97	-
4、住房公积金	-32,634.00	996,357.63	996,357.63	-32,634.00
5、工会经费和职工教育经费	-17,155.40	159,936.30	70,246.00	72,534.90
合 计	30,827.87	12,781,117.13	12,648,011.69	163,933.31

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		989,983.17	989,983.17	
2、失业保险费		30,936.97	30,936.97	
合 计		1,020,920.15	1,020,920.15	

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	183,456,916.10	183,335,057.93
增值税	22,601,661.89	15,787,353.11
房产税	1,416,601.37	1,051,420.15
土地使用税	1,346,894.84	1,516,555.38
城市维护建设税	547,884.37	649,657.12
教育费附加	238,284.50	282,158.35
地方教育费附加	149,102.08	169,891.64
个人所得税	7,716.57	226,982.67
印花税		1,192.21
水利建设基金	2,909.22	847.40
合 计	<u>209,767,970.94</u>	<u>203,021,115.96</u>

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	123,847,438.38	128,224,957.18
其他应付款	427,379,815.61	525,099,569.29
合 计	<u>551,227,253.99</u>	<u>653,324,526.47</u>

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	123,609,620.49	127,991,666.67
借款利息	237,817.89	233,290.51
合 计	<u>123,847,438.38</u>	<u>128,224,957.18</u>

(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	424,881,032.00	522,378,755.68
保证金及押金	2,425,218.61	2,647,248.61
备用金及借款	73,565.00	73,565.00
合 计	<u>427,379,815.61</u>	<u>525,099,569.29</u>

②其他应付款期末余额较大的单位款项:

单位名称	款项性质	期末余额	比例%
铜陵市富源小额贷款有限责任公司	往来款	36,212,389.34	6.57
中发超高压变压器(铜陵)有限公司	往来款	20,000,000.00	3.63
安徽江南文化园置业有限公司	往来款	10,281,085.18	1.87

单位名称	款项性质	期末余额	比例%
铜陵井湖房地产开发有限公司	往来款	9,249,371.73	1.68
合计		75,742,846.25	13.75

21、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	263,500,000.00	300,000,000.00
1年内到期的应付债券	419,200,063.14	418,343,660.18
合计	<u>682,700,063.14</u>	<u>718,343,660.18</u>

22、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	698,802,608.04	715,672,528.49
保证借款	1,050,500,000.00	974,000,000.00
小计	1,749,302,608.04	1,689,672,528.49
减：一年内到期的长期借款	263,500,000.00	300,000,000.00
合计	<u>1,485,802,608.04</u>	<u>1,389,672,528.49</u>

(1) 期末长期借款明细情况：

贷款方	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额
合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行	2019/9/12	2022/8/12	5.70	92,500,000.00
合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行	2020/2/14	2023/1/14	6.20	57,500,000.00
合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行	2020/3/30	2023/2/28	6.20	34,500,000.00
铜陵农村商业银行股份有限公司营业部	2019/1/17	2022/1/17	6.175	100,000,000.00
交通银行股份有限公司铜陵分行	2019/3/22	2025/12/20	5.39	246,273,677.17
交通银行股份有限公司铜陵分行	2019/3/29	2025/12/20	5.39	276,528,930.87
中国建设银行股份有限公司铜陵长江路支行	2019/10/18	2022/10/17	4.75	46,000,000.00
中国光大银行股份有限公司铜陵分行	2020/6/23	2027/6/22	5.70	5,000,000.00
中国光大银行股份有限公司合肥分行	2019/6/17	2029/6/17	6.37	171,000,000.00
中银国际证券有限责任公司	2017/5/25	2023/5/24	6.125	300,000,000.00
池州九华农村商业银行股份有限公司	2019/9/14	2021/3/14	6.175	50,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2019/6/14	2029/6/14	4.90	100,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2020/4/30	2023/4/30	3.50	200,000,000.00
铜陵农村商业银行股份有限公司乐都支行	2019/12/24	2022/12/24	4.85	70,000,000.00
合计				1,749,302,608.04

(2) 一年内到期的长期借款明细如下:

贷款方	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额
交通银行股份有限公司铜陵分行	2019/3/22	2025/12/20	5.39	29,000,000.00
交通银行股份有限公司铜陵分行	2019/3/29	2025/12/20	5.39	21,000,000.00
合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行	2019/9/12	2022/8/12	5.70	15,000,000.00
合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行	2020/2/14	2021/6/20	6.20	15,000,000.00
合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行	2020/3/30	2021/6/20	6.20	1,000,000.00
中国建设银行股份有限公司铜陵长江路支行	2019/10/18	2021/6/22	4.75	6,000,000.00
中国光大银行股份有限公司铜陵分行	2019/6/17	2029/6/17	6.37	19,000,000.00
池州九华农村商业银行股份有限公司	2019/9/14	2021/3/14	6.175	50,000,000.00
国家开发银行安徽省分行	2019/6/14	2029/6/14	4.90	7,500,000.00
中银国际证券有限责任公司	2017/5/25	2023/5/24	6.125	100,000,000.00
合计				<u>263,500,000.00</u>

(3) 期末本公司质押、抵押、保证借款中抵押物(质押物)及保证人明细情况如下:

贷款方	期末余额	保证人、抵押人(出质人)	抵押物(质押物)	保证期限
铜陵农村商业银行股份有限公司营业部	100,000,000.00	保证人: 铜陵天源股权投资集团有限公司		2019年1月17日至2024年1月17日
合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行	92,500,000.00	保证人: 铜陵天源股权投资集团有限公司		2019年9月12日至2024年8月12日
合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行	57,500,000.00	保证人: 铜陵天源股权投资集团有限公司		2020年2月14日至2025年1月14日
合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行	34,500,000.00	保证人: 铜陵天源股权投资集团有限公司		2020年3月30日至2025年2月28日
交通银行股份有限公司铜陵分行	276,528,930.87	抵押人名称: 铜陵市国有资本运营控股集团有限公司	抵押物名称: 皖(2019)铜陵市不动产权第0012042号/皖(2019)铜陵市不动产权第0012046号	2019年3月29日至2027年12月20日
交通银行股份有限公司铜陵分行	246,273,677.17	抵押人: 铜陵丰源现代农业投资有限公司	抵押物: 皖(2019)铜陵市不动产权第0044748号、第0044749号	2019年3月22日至2027年12月20日
中国光大银行股份有限公司铜陵分行	5,000,000.00	抵押人名称: 铜陵市国有资本运营控股集团有限公司	抵押物名称: 皖(2020)铜陵市不动产权第9001969号至9001992号 皖(2020)铜陵市不动产权第9001994号	2020年6月23日至2027年6月22日
中国光大银行股份有限公司合肥分行	171,000,000.00	抵押人名称: 铜陵铜雀台资产运营管理有限公司	抵押物名称: 房产证编号皖(2018)铜陵市不动产权第9007777号至9007794号	2019年6月17日至2029年6月17日

贷款方	期末余额	保证人、抵押人(出质人)	抵押物(质押物)	保证期限
中国建设银行股份有限公司铜陵长江路支行	46,000,000.00	保证人:周铮		2019年10月18日至2025年10月17日
池州九华农村商业银行股份有限公司	50,000,000.00	保证人:铜陵市国有资本运营控股集团有限公司		2019年9月14日至2023年3月14日
中银国际证券有限责任公司	300,000,000.00	保证人:铜陵市国有资本运营控股集团有限公司		2017年5月25日至2025年5月24日
国家开发银行安徽省分行	100,000,000.00	保证人:科大讯飞股份有限公司、铜陵市国有资本运营控股集团有限公司		2019年6月14日至2032年6月14日
国家开发银行安徽省分行	200,000,000.00	保证人:铜陵市国有资本运营控股集团有限公司		2020年4月30日至2026年4月30日
铜陵农村商业银行股份有限公司	70,000,000.00	保证人:铜陵市金源资产运营有限公司		2019年12月24日至2025年12月24日
合计	<u>1,749,302,608.04</u>			

23、应付债券

(1) 应付债券变动情况

项目	期末余额	期初余额
15 铜发债	496,988,419.73	497,388,186.54
15 铜发 01	419,200,063.14	418,343,660.17
16 铜发 01	498,226,335.38	497,431,867.12
17 铜陵绿色 NPB01	398,272,093.69	398,052,262.09
18 皖铜发展 ZR001	494,514,529.45	493,544,677.99
18 皖铜发展 ZR002	992,712,352.94	991,587,054.20
TonglingB2023	1,383,580,754.62	
小计	4,683,494,548.95	3,296,347,708.11
减:一年内到期的应付债券	419,200,063.14	418,343,660.18
合计	<u>4,264,294,485.81</u>	<u>2,878,004,047.93</u>

(2) 应付债券明细情况

债券名称	发行日期	债券期限	发行票面金额	期初票面金额	本期发行	本期偿还
15 铜发债	2015/1/28	7年	500,000,000.00	500,000,000.00		1,000,000.00
15 铜发 01	2015/12/16	5年	500,000,000.00	420,000,000.00		
16 铜发 01	2016/7/12	5年	500,000,000.00	500,000,000.00		
17 铜陵绿色 NPB01	2017/11/13	7年	400,000,000.00	400,000,000.00		
18 皖铜发展 ZR001	2018/1/24	5年	500,000,000.00	500,000,000.00		

债券名称	发行日期	债券期限	发行票面金额	期初票面金额	本期发行	本期偿还
18皖铜发展ZR002	2018/4/27	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		
TonglingB2023	2020/2/19	3年	1,414,300,000.00		1,414,300,000.00	
合计			<u>4,814,300,000.00</u>	<u>3,320,000,000.00</u>	<u>1,414,300,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

(续)

债券名称	期末票面金额	期初利息调整余额	期末利息调整余额	债权期末余额
15铜发债	499,000,000.00	2,611,813.46	2,011,580.27	496,988,419.73
15铜发01	420,000,000.00	1,656,339.83	799,936.86	419,200,063.14
16铜发01	500,000,000.00	2,568,132.88	1,773,664.62	498,226,335.38
17铜陵绿色NPB01	400,000,000.00	1,947,737.91	1,727,906.31	398,272,093.69
18皖铜发展ZR001	500,000,000.00	6,455,322.01	5,485,470.55	494,514,529.45
18皖铜发展ZR002	1,000,000,000.00	8,412,945.80	7,287,647.06	992,712,352.94
TonglingB2023	1,414,300,000.00		30,719,245.38	1,383,580,754.62
合计	<u>4,733,300,000.00</u>	<u>23,652,291.89</u>	<u>49,805,451.05</u>	<u>4,683,494,548.95</u>

(3) 一年内到期的应付债券明细如下:

债券名称	发行日期	债券期限	发行票面金额	期初票面金额	本期发行	本期偿还
15铜发01	2015/12/16	5年	500,000,000.00	420,000,000.00		
合计			<u>500,000,000.00</u>	<u>420,000,000.00</u>		

(续)

债券名称	期末票面金额	期初利息调整余额	期末利息调整余额	债权期末余额
15铜发01	420,000,000.00	1,656,339.83	799,936.86	419,200,063.14
合计	<u>420,000,000.00</u>	<u>1,656,339.83</u>	<u>799,936.86</u>	<u>419,200,063.14</u>

24、实收资本（股本）

投资者名称	期末余额		期初余额	
	持股比例	出资金额	持股比例	出资金额
铜陵市人民政府国有资产监督管理委员会	100.00	1,500,000,000.00	100.00	1,500,000,000.00
合计	<u>100.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	730,063,501.42			730,063,501.42
其他资本公积	966,106,153.27	320,100,000.00		1,286,206,153.27
合 计	<u>1,696,169,654.69</u>	<u>320,100,000.00</u>		<u>2,016,269,654.69</u>

26、其他综合收益

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产公允价值变动损益	15,951,138.47	-147,396,512.78
投资性房地产公允价值变动损益	91,653,450.64	91,653,450.64
其他综合收益合计	<u>107,604,589.11</u>	<u>-55,743,062.14</u>

(续)

项目	本期发生金额			
	本期 税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属少数股东
可供出售金融资产 公允价值变动损益	163,194,969.03		163,347,651.25	-152,682.22
其他综合收益合计	<u>163,194,969.03</u>		<u>163,347,651.25</u>	<u>-152,682.22</u>

27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,179,226.59			76,179,226.59
合 计	<u>76,179,226.59</u>			<u>76,179,226.59</u>

28、未分配利润

项 目	本期发生额
调整前上期末未分配利润	1,573,952,138.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	1,573,952,138.14
加：本期归属于母公司股东的净利润	146,397,014.12
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	<u>1,720,349,152.26</u>

29、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
投融资收益	164,297,859.24		57,712,207.10	
产品销售收入	24,335,672.36	26,918,820.83		
酒店收入	17,136,637.33	4,243,519.07		
租金收入	1,376,613.39		8,079,262.86	
其他业务	11,144,302.99	91,814.16	77,669.91	
担保费收入			9,785,465.55	
合 计	<u>218,291,085.31</u>	<u>31,254,154.06</u>	<u>75,654,605.42</u>	

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	192,566,027.45	158,193,640.94
减：利息收入	36,317,383.47	3,373,922.81
汇兑损失	15,075,733.33	
减：汇兑收益	4,435,878.36	
银行手续费	1,886,155.59	203,382.11
合 计	<u>168,774,654.54</u>	<u>155,023,100.24</u>

31、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性补助	85,365,634.92	109,145,900.00
进项税加计扣除	40,649.50	
合 计	<u>85,406,284.42</u>	<u>109,145,900.00</u>

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	1,081,769.49	4.06
与企业日常活动无关的政府补助	26,447.25	11,874,800.00
其他	33,199.13	69,692.51
合 计	<u>1,141,415.87</u>	<u>11,944,496.57</u>

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	676.00	
对外捐赠支出		1,500,000.00
其他	110,673.91	15.97
合 计	<u>111,349.91</u>	<u>1,500,015.97</u>

34、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	144,339.75	87,427,371.14
递延所得税费用	962,500.00	362,500.00
合 计	<u>1,106,839.75</u>	<u>87,789,871.14</u>

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	146,426,990.71	288,460,957.77
加：资产减值准备		7,000,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,901,107.91	12,680,369.45
无形资产摊销	43,034.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-1,081,093.49	-350,018,748.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,850,000.00	-1,450,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	219,311,310.57	158,193,640.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-87,651,370.71	-27,254,098.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	31,776,226.24	15,241,788.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	34,625,685.42	8,968,380.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-375,359,597.60	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	143,372,380.19	-454,835,602.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	506,360,965.38	566,824,455.83
经营活动产生的现金流量净额	627,875,638.87	223,811,144.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,189,703,692.16	803,751,874.68
减：现金的期初余额	637,712,993.26	831,012,760.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,551,990,698.90	-27,260,886.21

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,189,703,692.16	637,712,993.26
其中：库存现金	91,632.58	31,377.54
可随时用于支付的银行存款	2,089,612,059.58	423,653,765.09
可随时用于支付的其他货币资金	100,000,000.00	214,027,850.63
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,189,703,692.16	637,712,993.26

36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
存货	1,390,188,815.26	长期借款抵押
房产及土地	487,392,166.98	长期借款抵押
其他货币资金	100,000,000.00	短期借款质押
合 计	<u>1,977,580,982.24</u>	

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
铜陵天源股权投资集团有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	投融资	97.19	
铜陵市金源资产运营有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	投融资	100.00	
铜陵丰源现代农业投资有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	农业投资	18.57	79.15
铜陵市恒源创业投资有限责任公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	投融资		100.00
安徽裕源融理财信息服务有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	投融资		100.00
铜陵市铜发绿色产业投资基金有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	基金	100.00	
铜陵铜雀台资产运营管理有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	资产管理	100.00	
铜陵市金谷国有资产运营有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	资产管理	100.00	
铜陵市杨家山油脂储备库有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	粮食销售	100.00	
铜陵市北斗山粮库有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	粮食销售	100.00	
铜陵城市大数据运营有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	数据开发	100.00	
铜陵昌源置业有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	物业管理	100.00	
铜陵市良发房地产综合开发有限责任公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	房地产开发		100.00
铜陵市良发大厦物业管理中心	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	物业管理		100.00

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	
				直接	间接
铜陵铜雀台月瀛酒店管理有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	酒店管理		100.00

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	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	
铜陵化学工业集团有限公司	铜陵市	铜陵市	化工原料和化学制品制造业	37.26		权益法
蚌埠铜陵投资有限公司	蚌埠市	蚌埠市	投融资	23.89		权益法

九、公允价值

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,706,415.38			42,706,415.38
1、交易性金融资产	42,706,415.38			42,706,415.38
(1) 权益工具投资	42,706,415.38			42,706,415.38
(二) 可供出售金融资产	696,984,370.53			696,984,370.53
1、权益工具投资	696,984,370.53			696,984,370.53
(三) 以公允价值计量的投资性房地产	349,550,714.10			349,550,714.10
持续以公允价值计量的资产总额	<u>1,089,241,500.01</u>			<u>1,089,241,500.01</u>

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：二级市场公开报价。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
铜陵市人民政府国有资产监督管理委员会	铜陵市	政府机关	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是铜陵市人民政府。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽长江工业大数据科技股份有限公司	本公司投资的其他企业
铜陵市永达公司	本公司投资的其他企业
铜陵市军粮供应站	本公司投资的其他企业
安徽富乐德长江半导体材料股份有限公司	本公司投资的其他企业
铜陵化学工业集团有限公司	本公司投资的其他企业
铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心（有限合伙）	本公司投资的其他企业
铜陵发展义安产业投资基金有限合伙企业（有限合伙）	本公司投资的其他企业
铜陵丽景小镇投资运营有限责任公司	本公司投资的其他企业
安徽行者智能科技股份有限公司	本公司投资的其他企业
铜陵瑞嘉特种材料有限公司	本公司投资的其他企业
上海同兴木业有限公司	本公司投资的其他企业
南京长江发展股份有限公司	本公司投资的其他企业
长江经济联合发展（集团）股份有限公司	本公司投资的其他企业

十一、承诺及或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释**1、其他应收款**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	80,000,000.00	80,000,000.00
其他应收款	1,753,809,196.85	1,355,942,287.85
合 计	<u>1,833,809,196.85</u>	<u>1,435,942,287.85</u>

(1) 应收股利

单位	期末余额	期初余额
铜陵天源股权投资集团有限公司	65,144,000.00	65,144,000.00
铜陵丰源现代农业投资有限公司	14,856,000.00	14,856,000.00
合计	<u>80,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>

(2) 其他应收款

①其他应收款按类别列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账	账面余额		坏账
	金额	比例(%)	准备	金额	比例(%)	准备
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,753,809,196.85	100.00		1,355,942,287.85	100.00	
其中：有息借款	1,753,705,540.54	99.99		1,354,828,318.64	99.92	
备用金	103,656.31	0.01		1,113,969.21	0.08	
保证金及垫款						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	<u>1,753,809,196.85</u>	<u>100.00</u>		<u>1,355,942,287.85</u>	<u>100.00</u>	

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
铜陵天源股权投资集团有限公司	往来款	783,868,790.20	1年以内及1-2年	44.70	
铜陵昌源置业有限公司	往来款	426,630,000.00	1年以内	24.33	
铜陵市金源资产运营有限公司	往来款	171,310,475.22	1年以内	9.77	
铜陵市财政局	往来款	105,116,393.26	1年以内	5.99	
铜陵市信用融资担保集团有限公司	往来款	11,000,000.00	1年以内	0.63	
合计		<u>1,497,925,658.68</u>		<u>85.42</u>	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,651,522,179.24		3,651,522,179.24
对联营、合营企业投资	1,183,958,650.25		1,183,958,650.25
合计	<u>4,835,480,829.49</u>		<u>4,835,480,829.49</u>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,287,022,179.24		3,287,022,179.24
对联营、合营企业投资	1,127,967,376.74		1,127,967,376.74
合 计	<u>4,414,989,555.98</u>		<u>4,414,989,555.98</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备
铜陵天源股权投资集团有限公司	1,414,483,782.80			1,414,483,782.80	
铜陵市金源资产运营有限公司	37,847,326.66			37,847,326.66	
铜陵丰源现代农业投资有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00	
铜陵铜发绿色产业投资基金有限公司	1,380,000,000.00	355,000,000.00		1,735,000,000.00	
铜陵铜雀台资产运营管理有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00	
铜陵市北斗山粮库有限公司	77,697,021.87			77,697,021.87	
铜陵市金谷国有资产运营有限公司	20,246,475.82			20,246,475.82	
铜陵市杨家山油脂储备库有限公司	10,247,572.09			10,247,572.09	
铜陵昌源置业有限公司	500,000.00	9,500,000.00		10,000,000.00	
合 计	<u>3,287,022,179.24</u>	<u>364,500,000.00</u>		<u>3,651,522,179.24</u>	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
一、联营企业						
铜陵市富源小额贷款有限责任公司	133,734,436.16			-228.07		
铜陵市金典典当有限责任公司	33,978,586.08			94,732.79		
蚌埠铜陵投资有限公司	240,009,769.24	30,000,000.00		5,462,616.35		
安徽长江工业大数据科技股份有限公司	7,944,458.39			-1,584,898.29		
铜陵市永达公司	5,160,426.81					
铜陵市军粮供应站	989,550.92			-200,395.14		
安徽富乐德长江半导体材料股份有限公司	14,876,649.83	22,500,000.00		-280,554.13		
铜陵化学工业集团有限公司	691,273,499.31					
合 计	<u>1,127,967,376.74</u>	<u>52,500,000.00</u>		<u>3,491,273.51</u>		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业					
铜陵市富源小额贷款有限责任公司				133,734,208.09	
铜陵市金典典当有限责任公司				34,073,318.87	
蚌埠铜陵投资有限公司				275,472,385.59	
安徽长江工业大数据科技股份有限公司				6,359,560.10	
铜陵市永达公司				5,160,426.81	
铜陵市军粮供应站				789,155.78	
安徽富乐德长江半导体材料股份有限公司				37,096,095.70	
铜陵化学工业集团有限公司				691,273,499.31	
合 计				<u>1,183,958,650.25</u>	

3、营业收入、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	172,497,689.69		59,079,631.71	
其中：投资融资收益	172,497,689.69		59,079,631.71	
其他业务	10,886,078.23	91,814.16		
合 计	<u>183,383,767.92</u>	<u>91,814.16</u>	<u>59,079,631.71</u>	

铜陵市国有资本运营控股集团有限公司

二〇二〇年八月二十三日

3407050172859