安徽省信用担保集团有限公司

2020年度财务报表审计报告

目　　录

一、审计报告　　1—3页

二、审计报告附件

1、合并资产负债表　　4页

2、合并利润表　　5页

3、合并现金流量表　　6页

4、合并所有者权益变动表　　7—8页

5、母公司资产负债表　　9页

6、母公司利润表　　10页

7、母公司现金流量表　　11页

8、母公司所有者权益变动表　　12—13页

9、财务报表附注　　14—72页

审 计 报 告

[2021]京会兴审字第 55000004 号

安徽省信用担保集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了安徽省信用担保集团有限公司（以下简称“担保集团”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了担保集团 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

www.xhcpas.com
地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 邮编：100029 Add: Level 22,North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing P.C.:100029
电话：+86-10-82250666 传真：+86-10-82250851 电子邮件：xhcpas@xhcpas.com Tel: +86-10-82250666 Fax: +86-10-82250851 E-mail: xhcpas@xhcpas.com

在编制财务报表时，管理层负责评估担保集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算担保集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督担保集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

www.xhcpas.com
地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 邮编：100029 Add: Level 22,North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing P.C.:100029
电话：+86-10-82250666 传真：+86-10-82250851 电子邮件：xhcpas@xhcpas.com Tel: +86-10-82250666 Fax: +86-10-82250851 E-mail: xhcpas@xhcpas.com

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

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

6、就担保集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：　郑湘

中国注册会计师 郑湘 110001372127

郑湘

中国·北京

二〇二一年二月二十八日

中国注册会计师：　赵洪洋

中国注册会计师 赵洪洋 110000100237

赵洪洋

安徽省信用担保集团有限公司 340104038808 9

www.xhcpas.com
地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层　邮编：100029　Add: Level 22,North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing　P.C.:100029
电话：+86-10-82250666　传真：+86-10-82250851　电子邮件：xhcpas@xhcpas.com　Tel: +86-10-82250666　Fax: +86-10-82250851　E-mail: xhcpas@xhcpas.com

合并资产负债表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司　　2020年12月31日　　金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
资产：				负债：			
货币资金	五、（一）	3,863,427,138.25	2,756,435,118.31	短期借款	五、（二十一）	630,000,000.00	700,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（二）	1,625,461.91	10,024.56	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
存出保证金				应付票据	五、（二十二）	447,610,000.00	349,656,765.28
应收票据	五、（三）	10,000.00	129,164,956.20	应付账款	五、（二十三）	895,137,327.52	636,184,750.24
应收账款	五、（四）	1,209,688,451.95	510,193,622.15	预收担保费	五、（二十四）	18,518,127.00	13,851,567.00
应收担保费				预收款项	五、（二十五）	1,146,480,540.31	815,585,097.83
应收分担保账款				应付手续费			
应收款项类金融资产	五、（五）	737,247,950.66	1,105,713,967.86	应付分担保账款			
应收代偿款	五、（六）	1,279,812,854.11	1,140,915,677.07	应付职工薪酬	五、（二十六）	40,588,125.23	28,182,008.03
预付款项	五、（七）	1,010,108,227.26	1,129,084,373.38	其中：工资、奖金、津贴和补贴		33,725,937.75	22,927,687.73
应收利息	五、（八）	4,143,801.11	5,199,778.74	应交税费	五、（二十七）	55,183,005.07	52,911,812.78
应收股利		-		应付利息	五、（二十八）	-	-
其他应收款	五、（八）	690,567,670.92	609,838,811.32	应付股利		-	
存货	五、（九）	300,059,053.36	267,469,505.71	其他应付款	五、（二十八）	254,264,225.53	241,208,072.98
委托贷款	五、（十）	55,137,134.87	56,113,480.48	一年内到期的非流动负债	五、（二十九）	73,000,000.00	348,000,000.00
其他流动资产	五、（十一）	118,927,586.38	309,413,317.43	其他流动负债		-	
可供出售金融资产	五、（十二）	18,876,323,390.13	17,905,419,639.86	代管担保基金	五、（三十）	811,213,086.40	1,037,887,581.78
持有至到期投资				未到期责任准备金	五、（三十一）	168,970,541.11	166,619,659.24
长期股权投资	五、（十三）	25,282,310.31	55,877,015.66	担保赔偿准备	五、（三十二）	1,870,721,531.50	1,507,995,777.07
投资性房地产				租赁负债			
固定资产	五、（十四）	301,811,683.86	318,185,729.17	预计负债			
在建工程	五、（十五）	4,022,765.63	1,807,824.50	长期借款	五、（三十三）	471,890,000.00	444,890,000.00
使用权资产				应付债券			
无形资产	五、（十六）	5,475,396.93	5,326,461.02	长期应付款			
商誉				专项应付款			
长期待摊费用	五、（十七）	2,213,388.57	4,479,413.20	递延收益			
抵债资产	五、（十八）	175,168,248.24	170,940,877.59	递延所得税负债	五、（十九）	7,786,733.33	10,060,795.76
递延所得税资产	五、（十九）	907,090.91	2,015,714.66	其他非流动负债	五、（三十四）	251,771,887.40	252,105,220.73
其他非流动资产	五、（二十）	250,490,000.00	252,490,000.00	负债合计		7,143,135,130.40	6,605,139,108.72
				所有者权益（或股东权益）：			
				实收资本（或股本）	五、（三十五）	20,266,000,000.00	18,686,000,000.00
				国家资本		20,266,000,000.00	18,686,000,000.00
				集体资本			
				法人资本			
				其中：国有法人资本			
				个人资本			
				外商资本			
				其他权益工具			
				资本公积	五、（三十六）	66,428,064.25	66,428,064.25
				减：库存股			
				其他综合收益	五、（三十七）	23,360,199.99	30,182,387.29
				盈余公积	五、（三十八）	248,410,044.13	244,642,618.65
				一般风险准备	五、（三十九）	219,946,646.18	216,179,220.70
				担保扶持基金			
				未分配利润	五、（四十）	829,190,769.62	804,301,456.84
				归属于母公司所有者权益合计		21,653,335,724.17	20,047,733,747.73
				少数股东权益		115,978,750.79	83,222,452.42
				所有者权益（或股东权益）总计		21,769,314,474.96	20,130,956,200.15
资产总计		28,912,449,605.36	26,736,095,308.87	负债和所有者权益（或股东权益）总计		28,912,449,605.36	26,736,095,308.87

法定代表人：严琛　　主管会计工作负责人：江娅　　会计机构负责人：王晶

合并利润表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		4,705,726,569.61	5,026,560,675.04	（八）资产减值损失（转回金额以"-"号填列）	五、（五十七）	3,012,312.87	11,032,230.36
（一）担保业务收入		333,476,106.72	329,078,275.68	三、营业利润（亏损以"-"号填列）		66,967,455.64	89,482,524.33
担保费收入	五、（四十一）	332,936,106.72	328,715,400.92	加：营业外收入	五、（五十八）	1,426,427.56	1,820,524.48
手续费收入		-	-	减：营业外支出	五、（五十九）	5,368,455.09	802,244.95
评审费收入				四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		63,025,428.11	90,500,803.86
追偿收入	五、（四十二）	540,000.00	362,874.76	减：所得税费用	五、（六十）	41,626,966.00	44,407,389.04
其他担保业务收入				五、净利润（净亏损以"-"号填列）		21,398,462.11	46,093,414.82
减：提取未到期责任准备	五、（四十三）	2,350,881.87	281,757.32	归属于母公司所有者的净利润		37,642,163.74	36,234,012.53
（二）投资收益（损失以"-"号填列）	五、（四十四）	153,828,210.24	109,983,395.77	少数股东损益		-16,243,701.63	9,859,402.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-848,380.72	六、其他综合收益的税后净额		-6,822,187.30	-25,193,857.59
（三）公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	五、（四十五）	421.20	-3,119,851.91	（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,822,187.30	-25,193,857.59
（四）利息净收入（损失以"-"号填列）		-10,618,444.64	-48,761,629.86	1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
利息收入	五、（四十六）	83,776,762.20	38,553,417.59	2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-6,822,187.30	-25,193,857.59
利息支出	五、（四十七）	94,395,206.84	87,315,047.45	（1）权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（五）汇兑收益（损失以"-"号填列）				（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		-6,822,187.30	-25,193,857.59
（六）其他业务收入	五、（四十八）	4,229,160,283.43	4,640,651,501.31	（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（七）资产处置收益（损失以"-"号填列）	五、（四十九）	-8,319.00	-989,258.63	（4）现金流量套期损益的有效部分			
（八）其他收益	五、（五十）	2,239,193.53	-	（5）外币财务报表折算差额			
二、营业支出		4,638,759,113.97	4,937,078,150.71	（6）其他			
（一）担保赔偿支出				（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
（二）手续费支出	五、（五十一）	6,852,581.24	9,708,588.37	七、综合收益总额		14,576,274.81	20,899,557.23
（三）分担保费支出	五、（五十二）	2,033,485.62	2,650,082.46	归属于母公司所有者的综合收益总额		30,819,976.44	11,040,154.94
（四）提取担保赔偿准备金	五、（五十三）	303,080,161.00	286,066,769.00	归属于少数股东的综合收益总额		-16,243,701.63	9,859,402.29
（五）税金及附加	五、（五十四）	9,334,508.02	8,987,884.59	八、每股收益：		——	——
（六）业务及管理费	五、（五十五）	160,683,470.54	172,140,910.42	（一）基本每股收益			
（七）其他业务成本	五、（五十六）	4,153,762,594.68	4,446,491,685.51	（二）稀释每股收益			

法定代表人：严琛　　主管会计工作负责人：江娅　　会计机构负责人：王晶晶

合并现金流量表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司　　2020年度　　金额单位：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		4,902,699,432.14	5,704,678,556.89
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		180,511.38	21,699.53
收到其他与经营活动有关的现金		2,446,375,967.32	3,925,641,522.39
经营活动现金流入小计		7,349,255,910.84	9,630,341,778.81
购买商品、接收劳务支付的现金		4,247,882,388.81	5,346,181,665.84
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		93,617,815.99	91,138,535.48
支付的各项税费		69,677,805.22	49,918,993.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,050,984,642.54	3,717,974,316.16
经营活动现金流出小计		6,462,162,652.56	9,205,213,510.48
经营活动产生的现金流量净额		887,093,258.28	425,128,268.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		712,000,000.00	3,205,778.09
取得投资收益收到的现金		187,201,609.92	101,634,352.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		456.00	555,287.77
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		476,612,700.00	721,051,601.02
投资活动现金流入小计		1,375,814,765.92	826,447,019.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,743,713.62	6,325,694.82
投资支付的现金		2,116,115,016.15	943,675,513.33
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		200,000,000.00	996,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,323,858,729.77	1,946,001,208.15
投资活动产生的现金流量净额		-948,043,963.85	-1,119,554,188.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,580,000,000.00	1,182,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	2,000,000.00
取得借款所收到的现金		250,000,000.00	1,097,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,830,000,000.00	2,279,000,000.00
偿还债务所支付的现金		568,000,000.00	800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		94,057,274.49	83,885,055.98
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			
筹资活动现金流出小计		662,057,274.49	883,885,055.98
筹资活动产生的现金流量净额		1,167,942,725.51	1,395,114,944.02
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		1,106,992,019.94	700,689,023.76
加：期初现金及现金等价物余额		2,756,435,118.31	2,055,746,094.55
六、期末现金及现金等价物余额		3,863,427,138.25	2,756,435,118.31

法定代表人：严琛　　主管会计工作负责人：王娅　　会计机构负责人：王晶

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	18,686,000,000.00	-	66,428,064.25	-	30,182,387.29	244,642,618.65	216,179,220.70	-	804,301,456.84	83,222,452.42	20,130,956,200.15
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
二、本年年初余额	18,686,000,000.00	-	66,428,064.25	-	30,182,387.29	244,642,618.65	216,179,220.70	-	804,301,456.84	83,222,452.42	20,130,956,200.15
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,580,000,000.00	-	-	-	-6,822,187.30	3,767,425.48	3,767,425.48	-	24,889,312.78	32,756,298.37	1,638,358,274.81
（一）综合收益总额					-6,822,187.30				37,642,163.74	-16,243,701.63	14,576,274.81
（二）所有者投入和减少资本	1,580,000,000.00	-	-	-		-	-	-	-	49,000,000.00	1,629,000,000.00
1. 所有者投入资本	1,580,000,000.00									49,000,000.00	1,629,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他			-								-
（三）利润分配			-		-	3,767,425.48	3,767,425.48	-	-12,752,850.96	-	-5,218,000.00
1. 提取盈余公积						3,767,425.48			-3,767,425.48		-
2. 提取一般风险准备							3,767,425.48		-3,767,425.48		-
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,218,000.00		-5,218,000.00
4. 对其他权益工具持有者的分配											-
5. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 一般风险准备弥补亏损											-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
6. 其他											-
四、本年年末余额	20,266,000,000.00	-	66,428,064.25	-	23,360,199.99	248,410,044.13	219,946,646.18	-	829,190,769.62	115,978,750.79	21,769,314,474.96

法定代表人：严琛　　主管会计工作负责人：江娅　　会计机构负责人：王晶晶

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	上期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	17,506,000,000.00	-	58,528,061.25	-	55,376,244.88	241,951,601.23	206,288,203.28	-	773,449,479.15	71,363,050.13	18,912,956,639.92
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
二、本年年初余额	17,506,000,000.00	-	58,528,061.25	-	55,376,244.88	241,951,601.23	206,288,203.28	-	773,449,479.15	71,363,050.13	18,912,956,639.92
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,180,000,000.00	-	7,900,003.00	-	-25,193,857.59	2,691,017.42	9,891,017.42	-	30,851,977.69	11,859,402.29	1,217,999,560.23
（一）综合收益总额					-25,193,857.59				36,234,012.53	9,859,402.29	20,899,557.23
（二）所有者投入和减少资本	1,180,000,000.00	-	7,900,003.00	-		-	7,200,000.00	-	-	2,000,000.00	1,197,100,003.00
1. 所有者投入资本	1,180,000,000.00									2,000,000.00	1,182,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他			7,900,003.00				7,200,000.00				15,100,003.00
（三）利润分配			-		-	2,691,017.42	2,691,017.42	-	-5,382,034.84	-	-
1. 提取盈余公积						2,691,017.42			-2,691,017.42		-
2. 提取一般风险准备							2,691,017.42		-2,691,017.42		-
3. 对所有者（或股东）的分配									-		-
4. 对其他权益工具持有者的分配											-
5. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 一般风险准备弥补亏损											-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
6. 其他											-
四、本年年末余额	18,686,000,000.00	-	66,428,064.25	-	30,182,387.29	244,642,618.65	216,179,220.70	-	804,301,456.84	83,222,452.42	20,130,956,200.15

法定代表人：严琛　　主管会计工作负责人：江娅　　会计机构负责人：王晶

母公司资产负债表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司　　2020年12月31日　　金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
资产：				负债：			
货币资金		1,953,138,578.57	1,709,323,489.84	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,615,016.15	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
存出保证金				应付票据			
应收票据				应付账款			
应收账款				预收担保费		18,518,127.00	13,851,567.00
应收担保费				预收款项		2,028,779.92	1,992,322.38
应收分担保账款				应付手续费			
应收款项类金融资产				应付分担保账款			
应收代偿款	十二、（一）	1,249,884,535.72	1,140,915,677.07	应付职工薪酬	十二、（五）	23,163,881.29	12,424,775.69
预付款项				其中：工资、奖金、津贴和补贴		20,270,000.00	10,450,000.00
应收利息				应交税费		40,325,669.57	38,778,281.78
应收股利	十二、（二）	41,142,132.36	41,142,132.36	应付利息			
其他应收款	十二、（三）	357,907,580.60	355,186,897.07	应付股利			
存货				其他应付款		435,341,962.87	409,005,262.80
委托贷款		-		一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		-	3,610.28	其他流动负债			
可供出售金融资产		12,597,912,412.49	17,636,508,662.22	代管担保基金		761,213,086.40	1,037,887,581.78
持有至到期投资				未到期责任准备金		165,231,433.77	164,271,503.11
长期股权投资	十二、（三）	8,237,307,706.73	1,927,807,706.73	担保赔偿准备		1,757,286,491.50	1,503,812,227.07
投资性房地产				租赁负债			
固定资产	十二、（四）	201,562,403.59	209,933,800.16	预计负债			
在建工程		4,022,765.63	1,807,824.50	长期借款			
使用权资产				应付债券			
无形资产		5,196,001.03	5,326,461.02	长期应付款			
商誉				专项应付款			
长期待摊费用		546,629.94	1,624,430.46	递延收益			
抵债资产		42,868,117.34	39,077,272.69	递延所得税负债		7,786,733.33	10,060,795.76
递延所得税资产		-	-	其他非流动负债			
其他非流动资产		-	-	负债合计		3,210,896,165.65	3,192,084,317.37
				所有者权益（或股东权益）：			
				实收资本（或股本）		20,266,000,000.00	18,686,000,000.00
				国家资本		20,266,000,000.00	18,686,000,000.00
				集体资本			
				法人资本			
				其中：国有法人资本			
				个人资本			
				外商资本			
				其他权益工具			
				资本公积		91,526,144.75	91,526,144.75
				减：库存股			
				其他综合收益		23,360,199.99	30,182,387.29
				盈余公积		248,410,044.13	244,642,618.65
				一般风险准备		219,946,646.18	216,179,220.70
				担保扶持基金			
				未分配利润		632,964,679.45	608,043,275.64
				归属于母公司所有者权益合计		21,482,207,714.50	19,876,573,647.03
				少数股东权益			
				所有者权益（或股东权益）总计		21,482,207,714.50	19,876,573,647.03
资产总计		24,693,103,880.15	23,068,657,964.40	负债和所有者权益（或股东权益）总计		24,693,103,880.15	23,068,657,964.40

法定代表人：严琛　　主管会计工作负责人：江娅　　会计机构负责人：王晶

母公司利润表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		499,991,333.28	457,131,796.64	（八）资产减值损失（转回金额以"-"号填列）		430,903.16	451,229.83
（一）担保业务收入		333,017,892.06	331,555,963.43	三、营业利润（亏损以"-"号填列）		78,690,690.93	62,210,158.05
担保费收入	十二、（七）	332,477,892.06	331,193,088.67	加：营业外收入		460,752.78	304,334.00
手续费收入		-	-	减：营业外支出		5,469,357.57	750,462.50
评审费收入				四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		73,682,086.14	61,764,029.55
追偿收入		540,000.00	362,874.76	减：所得税费用		36,007,831.37	34,853,855.39
其他担保业务收入				五、净利润（净亏损以"-"号填列）		37,674,254.77	26,910,174.16
减：提取未到期责任准备		959,930.66	-2,066,398.81	归属于母公司所有者的净利润		37,674,254.77	26,910,174.16
（二）投资收益（损失以"-"号填列）	十二、（八）	145,701,199.44	103,477,151.91	少数股东损益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				六、其他综合收益的税后净额		-6,822,187.30	-25,193,857.59
（三）公允价值变动收益（损失以"-"号填列）		-	-	（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,822,187.30	-25,193,857.59
（四）利息净收入（损失以"-"号填列）		13,597,659.47	10,043,638.05	1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
利息收入		13,597,659.47	10,043,638.05	2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-6,822,187.30	-25,193,857.59
利息支出		-	-	（1）权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（五）汇兑收益（损失以"-"号填列）				（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		-6,822,187.30	-25,193,857.59
（六）其他业务收入		8,634,056.97	9,686,608.57	（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（七）资产处置收益（损失以"-"号填列）		456.00	302,035.87	（4）现金流量套期损益的有效部分			
（八）其他收益		-	-	（5）外币财务报表折算差额			
二、营业支出		421,300,642.35	394,921,638.59	（6）其他			
（一）担保赔偿支出				（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
（二）手续费支出		27,451.35	34,327.42	七、综合收益总额		30,852,067.47	1,716,316.57
（三）分担保费支出		2,015,024.53	2,650,082.46	归属于母公司所有者的综合收益总额		30,852,067.47	1,716,316.57
（四）提取担保赔偿准备金		293,828,671.00	281,883,219.00	归属于少数股东的综合收益总额		-	-
（五）税金及附加		4,741,706.64	5,422,739.45	八、每股收益：		——	——
（六）业务及管理费		108,212,885.67	104,480,040.43	（一）基本每股收益			
（七）其他业务成本		12,044,000.00	-	（二）稀释每股收益			

法定代表人：严琛　　主管会计工作负责人：江娅　　会计机构负责人：王晶晶

母公司现金流量表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司　　2020年度　　金额单位：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		366,745,783.25	179,344,327.94
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		433,693,300.33	361,723,516.52
经营活动现金流入小计		800,439,083.58	541,067,844.46
购买商品、接收劳务支付的现金		14,173,082.52	3,074,095.65
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		56,089,759.02	67,986,927.95
支付的各项税费		57,315,238.89	29,344,157.38
支付其他与经营活动有关的现金		462,639,460.47	50,029,735.54
经营活动现金流出小计		590,217,540.90	150,434,916.52
经营活动产生的现金流量净额		210,221,542.68	390,632,927.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	3,140.00
取得投资收益收到的现金		145,702,031.95	69,885,341.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		456.00	555,267.77
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	10,043,638.05
投资活动现金流入小计		145,702,487.95	80,487,387.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,275,925.75	3,493,936.59
投资支付的现金		1,681,615,016.15	1,816,673,023.33
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,686,890,941.90	1,820,166,959.92
投资活动产生的现金流量净额		-1,541,188,453.95	-1,739,679,572.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,580,000,000.00	1,180,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,580,000,000.00	1,180,000,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,218,000.00	-
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			
筹资活动现金流出小计		5,218,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,574,782,000.00	1,180,000,000.00
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		243,815,088.73	-169,046,644.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,709,323,489.84	1,878,370,134.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,953,138,578.57	1,709,323,489.84

法定代表人：严琛　　主管会计工作负责人：江娅　　会计机构负责人：王晶晶

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	本期金额									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润	所有者权益合计
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	18,686,000,000.00	-	91,526,144.75	-	30,182,387.29	244,642,618.65	216,179,220.70	-	608,043,275.64	19,876,573,647.03
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本年年初余额	18,686,000,000.00	-	91,526,144.75	-	30,182,387.29	244,642,618.65	216,179,220.70	-	608,043,275.64	19,876,573,647.03
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,580,000,000.00	-	-	-	-6,822,187.30	3,767,425.48	3,767,425.48	-	24,921,403.81	1,605,634,067.47
（一）综合收益总额					-6,822,187.30				37,674,254.77	30,852,067.47
（二）所有者投入和减少资本	1,580,000,000.00	-	-	-		-	-	-	-	1,580,000,000.00
1. 所有者投入资本	1,580,000,000.00									1,580,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-
4. 其他										-
（三）利润分配			-		-	3,767,425.48	3,767,425.48	-	-12,752,850.96	-5,218,000.00
1. 提取盈余公积						3,767,425.48			-3,767,425.48	-
2. 提取一般风险准备							3,767,425.48		-3,767,425.48	-
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,218,000.00	-5,218,000.00
4. 对其他权益工具持有者的分配										-
5. 其他										-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 一般风险准备弥补亏损										-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益										-
6. 其他										-
四、本年年末余额	20,266,000,000.00	-	91,526,144.75	-	23,360,199.99	248,410,044.13	219,946,646.18	-	632,964,679.45	21,482,207,714.50

法定代表人：严琛　　主管会计工作负责人：江娅　　会计机构负责人：王晶

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽省信用担保集团有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	上期金额									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润	所有者权益合计
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	17,506,000,000.00	-	83,626,141.75	-	55,376,244.88	241,951,601.23	206,288,203.28	-	586,515,136.32	18,679,757,327.46
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
二、本年年初余额	17,506,000,000.00	-	83,626,141.75	-	55,376,244.88	241,951,601.23	206,288,203.28	-	586,515,136.32	18,679,757,327.46
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	1,180,000,000.00	-	7,900,003.00	-	-25,193,857.59	2,691,017.42	9,891,017.42	-	21,528,139.32	1,196,816,319.57
（一）综合收益总额					-25,193,857.59				26,910,174.16	1,716,316.57
（二）所有者投入和减少资本	1,180,000,000.00	-	7,900,003.00	-	-	-	7,200,000.00	-	-	1,195,100,003.00
1. 所有者投入资本	1,180,000,000.00									1,180,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-
4. 其他			7,900,003.00				7,200,000.00			15,100,003.00
（三）利润分配			-		-	2,691,017.42	2,691,017.42	-	-5,382,034.84	-
1. 提取盈余公积						2,691,017.42			-2,691,017.42	-
2. 提取一般风险准备							2,691,017.42		-2,691,017.42	-
3. 对所有者（或股东）的分配									-	-
4. 对其他权益工具持有者的分配										-
5. 其他										-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 一般风险准备弥补亏损										-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益										-
6. 其他										-
四、本年年末余额	18,686,000,000.00	-	91,526,144.75	-	30,182,387.29	244,642,618.65	216,179,220.70	-	608,043,275.64	19,876,573,647.03

法定代表人：严琛　　主管会计工作负责人：江娅　　会计机构负责人：王晶晶

安徽省信用担保集团有限公司

2020年度财务报表附注

（金额单位：元　币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司概况

安徽省信用担保集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经安徽省人民政府皖政秘【2005】144 号《安徽省人民政府关于同意成立安徽省信用担保集团有限公司的批复》批准，在安徽省中小企业信用担保中心、安徽省创新投资有限公司的基础上，吸纳安徽省科技产业投资有限公司、安徽省经贸投资集团有限责任公司于 2005 年 11 月 25 日成立。本公司由安徽省人民政府出资设立，设立时注册资本 18.60 亿元。经主管部门批准多次增资后，截至 2020 年 12 月 31 日，变更后实收资本为 202.66 亿元。

本公司经营范围：一般经营项目：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保业务；再担保和办理债券发行担保业务；诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务；与担保业务有关的融资咨询、财务顾问，商务信息咨询；以自有资金进行投资。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 17 家，其中新增 1 公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，参照执行《融资性担保公司管理暂行办法》及行业相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，参照执行《融资性担保公司管理暂行办法》及行业相关规定，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于"一揽子交易"的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于"一揽子交易"的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于"一揽子交易"的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于"一揽子交易"的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能

决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融资产

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

①债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 1000 万元以上（含）的应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
应收款项余额百分比法组合[组合一]	正常的应收款项余额具有类似的信用风险特征
应收款项余额百分比法组合[组合二]	正常的应收款项余额具有类似的信用风险特征
应收款项账龄分析法组合[组合三]	正常的应收款项余额具有类似的信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
应收款项余额百分比法组合[组合一]	余额百分比法
应收款项余额百分比法组合[组合二]	余额百分比法
应收款项账龄分析法组合[组合三]	账龄分析法组合

②余额百分比法

项目	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
应收款项余额[组合一]	5.00	5.00
应收款项余额[组合二]	0.50	0.50

③账龄分析法

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，以下同）	0.00-20.00	0.00-20.00
1-2 年	50.00	50.00
2-3 年	80.00	80.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制 。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）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；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1)对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2)对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3)对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1)某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2)已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投

资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售

金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

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。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00	3.23
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5-8	3.00-5.00	19.40-11.88
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-3.00	33.33-19.40
办公设备	年限平均法	3-5	0.00-3.00	33.33-19.40

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（十九）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	出让年限
软件	3	产品更新周期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年

年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

（3）质量保证及维修

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

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

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本公司；

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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

（2）建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 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；

② 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。

（二十四）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且

预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成的关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十八）其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（2）折旧和摊销

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

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（4）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

（5）存货跌价准备

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

（6）商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、会计差错更正

本公司报告期内无前期重大会计差错更正事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

（二）税收优惠及批文

（1）根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），符合条件的担保机构从事中小企业信用担保或者再担保业务取得的收入免征增值税，自完成备案手续之日起，三年内免征增值税。安徽省信用担保集团有限公司及子公司安徽省科技融资担保有限公司 2020 年度取得的担保费收入免征增值税。

（2）根据《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》〔2018 年第 40 号〕和《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》〔财税[2018]77 号〕的有关规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，子公司珠海经济特区安兴物业管理有限公司、安徽省科创投资管理咨询有限责任公司及安徽国科资产管理有限公司本期享受上述优惠政策。

（3）吸纳退役士兵就业税收减免

2017 年 10 月，根据财税〔2017〕46 号《关于继续实施扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》规定，对商贸企业、服务型企业、劳动就业服务企业中的加工型企业和街道社

区具有加工性质的小型企业实体，在新增加的岗位中，当年新招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。完成符合上述条件公司的备案工作，按照 6000 元/人/年标准享受税额减免。

安徽省信用担保集团有限公司属服务型企业， 2020 年当年新增员工中存在退役士兵，并已签订 1 年期以上劳动合同并依法缴纳社保。符合财税〔2017〕46 号文件要求， 2020 年度可以享受该项税额减免。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,927.42	19,450.79
银行存款	3,863,361,507.53	2,756,388,502.12
其他货币资金	51,703.30	27,165.40
合计	3,863,427,138.25	2,756,435,118.31
其中：存放在境外的款项总额		

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	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	10,445.76	10,024.56
其中： 交易性权益工具投资	10,445.76	10,024.56
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,615,016.15	
其中： 其他	1,615,016.15	
合计	1,625,461.91	10,024.56

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,000.00	5,500,000.00
商业承兑票据		123,664,956.20
合计	10,000.00	129,164,956.20

2、期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

3、公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（四）应收账款

1、分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,209,701,051.95	100.00	12,600.00	0.0010	1,209,688,451.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,209,701,051.95	100.00	12,600.00	0.0010	1,209,688,451.95

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	510,206,222.15	100.00	12,600.00	0.0025	510,193,622.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	510,206,222.15	100.00	12,600.00	0.0025	510,193,622.15

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
组合三	1,209,701,051.95	100.00	12,600.00	510,206,222.15	100.00	12,600.00
合计	1,209,701,051.95	100.00	12,600.00	510,206,222.15	100.00	12,600.00

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
江苏江浦经济贸易有限公司	215,387,789.49	17.81	
舟山锐辰石油化工有限公司	74,550,880.00	6.16	
岳阳运诺化工贸易有限公司	73,849,029.10	6.10	
浙江风吉石油化工有限公司	73,032,627.51	6.04	
南通亿力石油有限公司	69,121,295.95	5.71	
合计	505,941,622.05	41.82	

（五）应收款项融资

1、应收款项类金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
应收款项类金融资产	737,247,950.66	1,105,713,967.86
合计	737,247,950.66	1,105,713,967.86

2、按欠款方归集的期末余额前十名的应收款项类金融资产情况

债务人名称	账面余额
滁州市金达石油有限公司	42,630,000.00
安徽义银建筑装饰有限责任公司	38,505,900.00
安徽绿海商务职业学院	35,221,800.00
铜陵市顺通物流园有限公司	30,000,000.00
天长市中泰铜业有限公司	30,000,000.00
安徽全力化工股份有限公司	29,500,000.00
安徽景怡园林有限公司	27,589,100.00
合肥美西商贸有限公司	24,314,200.00
安徽大平油脂有限公司	22,441,400.00
安徽板蓝花饮料有限公司	21,537,100.00
合计	301,739,500.00

（六）应收代偿款

1、按按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	429,419,875.31	315,246,455.17
1 至 2 年	222,254,220.53	287,301,512.46
2 至 3 年	183,384,083.75	154,839,480.47
3 年以上	444,754,674.52	383,528,228.97
合计	1,279,812,854.11	1,140,915,677.07

2、期末余额前十名的应收代偿款情况

债务人名称	账面余额
绿宝电缆(集团)有限公司	111,165,802.53
安徽白兔湖动力股份有限公司	85,995,988.63
安徽省嘉信包装印务股份有限公司	85,274,416.41
安徽绿宝铜业有限公司	71,317,811.29
安徽省天富电子（集团）有限公司	56,163,306.57
安徽百事高文体用品有限公司	53,336,281.47
安徽小菜一碟食品有限公司	38,511,400.00
绩溪县板桥绿色农产品开发有限公司	36,598,534.41
安徽富华农业开发有限公司	36,080,346.94
安徽省美妮纸业有限责任公司	26,066,558.27
合计	600,510,446.52

（七）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	757,872,404.60	75.03	1,051,921,880.10	93.17
1 年以上	252,235,822.66	24.97	77,162,493.28	6.83
合计	1,010,108,227.26	100.00	1,129,084,373.38	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
泰州市海疆油品有限公司	116,045,789.41	11.49
浙江象屿石化有限公司	97,294,236.03	9.63
滁州市金达石油有限公司	72,385,982.40	7.17
润港石化南京有限公司	62,626,985.03	6.20
安徽森海石油化工有限公司	49,874,155.36	4.94
合计	398,227,148.23	39.43

（八）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,143,801.11	5,199,778.74
应收股利		-
其他应收款	690,567,670.92	609,838,811.32
合计	694,711,472.03	615,038,590.06

2、应收利息

项目	期末余额	期初余额
债权利息	4,143,801.11	5,199,778.74
合计	4,143,801.11	5,199,778.74

3、其他应收款

（1）按类别列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	51,495,438.59	7.31	6,105,235.78	11.86
按组合计提坏账准备的其他应收款	640,796,512.58	90.92	5,595,722.32	0.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,482,477.85	1.77	2,505,800.00	20.07
合计	704,774,429.02	100.00	14,206,758.10	2.02

（续上表）

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	51,495,438.59	8.26	6,105,235.78	11.86
按组合计提坏账准备的其他应收款	562,091,590.18	90.14	5,540,321.13	0.99

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,988,139.46	1.60	2,090,800.00	20.93
合计	623,575,168.23	100.00	13,736,356.91	2.20

（2）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
创新公司资本投入	51,495,438.59	6,105,235.78	3 年以上	11.86	历史遗留
合计	51,495,438.59	6,105,235.78		11.86	

注明：该其他应收款系原财政厅开发处转入创新公司资本投入的借出款项，截至 2020 年 12 月 31 日账面余额为 5,149.54 万元，账面价值为 4,539.02 万元，其中包括以 2005 年 12 月 31 日为基准日进行清产核资尚未处理的清产核资划账账面价值 3,799.18 万元，安徽省财政厅对该项资产已安排逐年置换。该其他应收款在主管部门批复前，暂列在财务报表其他应收款中。

（3）按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
组合一（余额 5%）	97,022,374.80	40.27	4,851,118.74	96,260,191.79	40.66	4,813,009.59
组合二（余额 0.5%）	143,914,726.05	59.73	719,573.58	140,456,316.01	59.34	702,281.54
合计	240,937,100.85	100.00	5,570,692.32	236,716,507.80	100.00	5,515,291.13

（2）采用组合三账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	金额	计提比例(%)	金额	金额	计提比例(%)
1 年以内	399,834,381.73	-	-	325,350,052.38	-	-
1-2 年	-	-	50.00	-	-	50.00
2-3 年	-	-	80.00	-	-	80.00
3 年以上	25,030.00	25,030.00	100.00	25,030.00	25,030.00	100.00
合计	399,859,411.73	25,030.00		325,375,082.38	25,030.00	

（4）期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
应收专项基金管理费	1,589,693.40	-	1 年以内	-	无回收风险
集团成立前财政厅开发处转入(创新公司)	2,090,800.00	2,090,800.00	3 年以上	100.00	历史遗留
安徽四海食品有限公司	4,715,000.00	415,000.00	3 年以上	8.80	历史遗留
其他	4,086,984.45	-	1 年以内	-	无回收风险
合计	12,482,477.85	2,505,800.00			

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	13,736,356.91	470,401.19				14,206,758.10
合计	13,736,356.91	470,401.19				14,206,758.10

（6）本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

（7）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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥优铌帕克化工有限公司	往来款、债权转让	205,251,863.97	1 年以内	29.12	-
霍山县国有资产经营管理有限公司	债权转让	94,547,654.13	1 年以内	13.42	472,738.27
创新公司资本投入	往来款	51,495,438.59	3 年以上	7.31	6,105,235.78
安徽福文新能源有限公司	往来款、担保代偿款	40,939,716.00	3 年以上	5.81	2,046,985.80
江苏金翔石油化工有限公司	债权转让	30,745,896.67	1 年以内	4.36	-
合计		422,980,569.36		60.02	8,624,959.85

（九）存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	300,059,053.36		300,059,053.36
合计	300,059,053.36		300,059,053.36

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	267,469,505.71		267,469,505.71
合计	267,469,505.71		267,469,505.71

（十）委托贷款

1、委托贷款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款	153,060,704.06	97,923,569.19	55,137,134.87
合计	153,060,704.06	97,923,569.19	55,137,134.87

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款	155,061,924.93	98,948,444.45	56,113,480.48
合计	155,061,924.93	98,948,444.45	56,113,480.48

2、委托贷款余额前五名情况

借款单位名称项目	期末余额	坏账准备	账龄	担保方式
安徽省福文新能源有限公司	24,994,120.00	7,498,236.00	三年以上	保证担保
合肥神龙变压器有限责任公司	22,779,997.00	22,779,997.00	三年以上	保证担保
安徽华岳矿物材料有限公司	20,000,000.00	-	三年以上	保证担保
南陵科技有限公司	18,545,004.79	5,563,501.44	三年以上	保证担保
合肥合能电气有限责任公司	9,682,800.00	9,682,800.00	三年以上	保证担保
合计	96,001,921.79	45,524,534.44		

（十一）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	-	4,419.80
待抵扣进项税额	13,632,983.34	20,408,897.63
理财产品	105,294,603.04	289,000,000.00
合计	118,927,586.38	309,413,317.43

（十二）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售债务工具			
2. 可供出售权益工具	19,005,521,766.60	129,198,376.47	18,876,323,390.13
按公允价值计量的	38,277,859.60		38,277,859.60
按成本计量的	18,967,243,907.00	129,198,376.47	18,838,045,530.53
3. 其他			
合计	19,005,521,766.60	129,198,376.47	18,876,323,390.13

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售债务工具			
2. 可供出售权益工具	18,034,618,016.33	129,198,376.47	17,905,419,639.86
按公允价值计量的	47,374,109.33		47,374,109.33
按成本计量的	17,987,243,907.00	129,198,376.47	17,858,045,530.53
3. 其他			
合计	18,034,618,016.33	129,198,376.47	17,905,419,639.86

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本	7,130,926.30			7,130,926.30
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	31,146,933.30			31,146,933.30
已计提减值金额				
合计	38,277,859.60			38,277,859.60

3、期末金额较大的可供出售金融资产明细如下：

被投资单位名称	年末余额
宿州马鞍山投资集团（控股）有限公司	2,022,700,000.00
阜阳南城投资控股有限公司	2,003,620,000.00
亳州芜湖投资开发有限责任公司	1,973,680,000.00
徽商银行股份有限公司	1,047,987,316.00
芜湖奇瑞汽车有限公司	696,738,962.89
寿县蜀山现代产业园投资有限公司	415,190,000.00
凤阳凤宁投资有限公司	403,880,000.00
蚌埠铜陵投资有限公司	402,360,000.00
安徽濉芜现代产业园投资有限公司	402,120,000.00
泗县泗涂现代产业园投资有限公司	313,290,000.00
合计	9,681,566,278.89

4、可供出售金融资产减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	年末余额
芜湖奇瑞汽车有限公司	100,559,259.39			100,559,259.39
临泉奥宏超细滤材公司	13,131,435.00			13,131,435.00
美国洛杉矶安托公司	5,832,473.92			5,832,473.92
香港黄山公司	8,000,000.00			8,000,000.00
其它	1,675,208.16			1,675,208.16
合计	129,198,376.47			129,198,376.47

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	59,933,401.96		34,651,091.65	25,282,310.31
对联营企业投资				
小计	59,933,401.96		34,651,091.65	25,282,310.31
减:长期股权投资减值准备	4,056,386.30		4,056,386.30	-
合计	55,877,015.66			25,282,310.31

2、期末金额较大的长期股权投资明细如下：

被投资单位	投资成本	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
合计	55,000,000.00	59,933,401.96		34,651,091.65		
一、合营企业	55,000,000.00	59,933,401.96		34,651,091.65		
其中：1.合肥世纪创新投资有限公司	30,000,000.00	34,651,091.65		34,651,091.65		
2.安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司	25,000,000.00	25,282,310.31				

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
合计					25,282,310.31	
一、合营企业					25,282,310.31	
其中：1.合肥世纪创新投资有限公司					-	
2.安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司					25,282,310.31	

（十四）固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	301,811,683.86	318,185,729.17
固定资产清理		
合计	301,811,683.86	318,185,729.17

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	426,494,120.22	21,773,859.16	10,857,355.12	4,513,639.24	16,101,160.65	479,740,134.39
2.本期增加金额	18,300.00	-	316,176.99	1,035,785.68	632,149.13	2,002,411.80
（1）购置	18,300.00	-	316,176.99	956,446.72	632,149.13	1,923,072.84
（2)在建工程转入	-	-	-	63,838.96	-	63,838.96
（3）无偿投入						
（4）其他				15,500.00	-	15,500.00
3.本期减少金额	-	9,080.00	170,429.00	17,260.00	160,580.00	357,349.00
（1）处置或报废	-	9,080.00	170,429.00	-	145,080.00	324,589.00
（2）其他				17,260.00	15,500.00	32,760.00
4.期末余额	426,512,420.22	21,764,779.16	11,003,103.11	5,532,164.92	16,572,729.78	481,385,197.19
二、累计折旧						
1.期初余额	124,012,460.10	18,014,513.14	9,792,669.23	2,463,854.15	7,270,908.60	161,554,405.22
2.本期增加金额	12,793,519.56	312,604.90	336,547.20	666,849.12	708,389.78	14,817,910.56
（1）计提	12,793,519.56	312,604.90	336,547.20	666,849.12	708,389.78	14,817,910.56
3.本期减少金额		9,080.00	211,429.39	-	145,080.00	365,589.39
（1）处置或报废		9,080.00	211,429.39	-	145,080.00	365,589.39
4. 期末余额	136,805,979.66	18,318,038.04	9,917,787.04	3,130,703.27	7,834,218.38	176,006,726.39
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额					3,566,786.94	3,566,786.94
（1）计提					3,566,786.94	3,566,786.94
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额					3,566,786.94	3,566,786.94
四、账面价值						
1.期末账面价值	289,706,440.56	3,446,741.12	1,085,316.07	2,401,461.65	5,171,724.46	301,811,683.86
2.期初账面价值	302,481,660.12	3,759,346.02	1,064,685.89	2,049,785.09	8,830,252.05	318,185,729.17

（十五）在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,022,765.63	1,807,824.50
工程物资		
合计	4,022,765.63	1,807,824.50

2、在建工程

（1）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	本期转入无形资产金额	期末余额
门户网站软件开发一期	140,000.00				140,000.00
集团数据中心系统（科大国创）	441,904.34			441,904.34	-
担保业务管理系统（上海安硕）	395,699.87			395,699.87	-
财务管理软件	274,325.87	30,849.89		305,175.76	-
省纪检监察内网设备	51,449.58	12,389.38	63,838.96		-
应用集成平台及人力资源管理信息系统	504,444.84	1,119,112.97			1,623,557.81
担保业务系统合同打印机项目		73,914.68			73,914.68
置地大楼 B2 谈话室		290,867.36			290,867.36
置地大楼 12 楼装饰		1,894,425.78			1,894,425.78
合计	1,807,824.50	3,421,560.06	63,838.96	1,142,779.97	4,022,765.63

（十六）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额		11,929,575.02	11,929,575.02
2.本期增加金额		2,086,205.65	2,086,205.65
(1)购置		943,425.68	943,425.68
(2)其他		1,142,779.97	1,142,779.97
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额		14,015,780.67	14,015,780.67
二、累计摊销			
1.期初余额		6,603,114.00	6,603,114.00
2.本期增加金额		1,937,269.74	1,937,269.74
(1)计提		1,937,269.74	1,937,269.74
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额		8,540,383.74	8,540,383.74
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			

项目	土地使用权	软件	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值		5,475,396.93	5,475,396.93
2.期初账面价值		5,326,461.02	5,326,461.02

（十七）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
担保母公司 8 楼装修费	531,188.52		531,188.52		-
担保母公司 17-18 楼装修费	1,093,241.94		546,612.00		546,629.94
资管装修费	556,269.92	67,544.65	316,391.06		307,423.51
置地办公大楼 6-7 层装修	2,298,712.82		939,377.70		1,359,335.12
合计	4,479,413.20	67,544.65	2,333,569.28		2,213,388.57

（十八）抵债资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资产	4,801,563.00		4,801,563.00	-
房屋、建筑物及土地使用权	165,239,314.59	9,778,933.65		175,018,248.24
机器设备	900,000.00		750,000.00	150,000.00
合计	170,940,877.59	9,778,933.65	5,551,563.00	175,168,248.24

（十九）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

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	3,628,363.64	907,090.91	8,062,858.64	2,015,714.66
合计	3,628,363.64	907,090.91	8,062,858.64	2,015,714.66

2、未经抵销的递延所得税负债

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
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	31,146,933.32	7,786,733.33	40,243,183.03	10,060,795.76
合计	31,146,933.32	7,786,733.33	40,243,183.03	10,060,795.76

（二十）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
开发成本（三亚土地）	5,250,000.00	5,250,000.00
安徽太平油脂有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00
安徽鸿润（集团）股份有限公司	67,500,000.00	67,500,000.00
安徽光明槐翔工贸集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
安徽庆发柳编集团有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
安徽省临泉山羊有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
安徽源牌实业（集团）有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
安徽德琳环保发展（集团）有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
六安市海洋羽毛有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
安徽白云棉业股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
安徽皖王面粉集团有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00
其他	740,000.00	2,740,000.00
合计	250,490,000.00	252,490,000.00

注：公司子公司安徽省惠农投资管理有限公司收到财政拨付资金后根据委托协议约定，以国家出资者身份对安徽太平油脂有限公司等十家农业开发企业进行投资参股，期末对外投资金额 2.445 亿元。安徽省惠农投资管理有限公司对投资资金的使用、投资收益、股权转让等事宜进行监管，向财政收取资产运营费用。

（二十一）短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	480,000,000.00	550,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
信用借款		
合计	630,000,000.00	700,000,000.00

（二十二）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	447,610,000.00	349,656,765.28
合计	447,610,000.00	349,656,765.28

（二十三）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	895,137,327.52	636,184,750.24
合计	895,137,327.52	636,184,750.24

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（二十四）预收担保费

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,554,124.00	13,724,167.00
1 年以上	964,003.00	127,400.00
合计	18,518,127.00	13,851,567.00

（二十五）预收款项

1、预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	958,995,025.48	774,976,032.51
1 年以上	187,485,514.83	40,609,065.32
合计	1,146,480,540.31	815,585,097.83

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川祺瑞盈石油化工有限公司	18,381,707.52	预收货款尚未结算
合计	18,381,707.52	

（二十六）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	27,222,162.56	100,934,193.12	88,768,915.34	39,387,440.34
二、离职后福利-设定提存计划	959,845.47	4,200,450.25	3,959,610.83	1,200,684.89
三、辞退福利		56,000.00	56,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,182,008.03	105,190,643.35	92,784,526.17	40,588,125.23

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,927,687.73	82,070,674.09	71,272,424.07	33,725,937.75
二、职工福利费	571,945.79	6,450,323.55	6,450,324.15	571,945.19
三、社会保险费	1,046.32	4,741,012.98	4,656,461.96	85,597.34
其中：医疗保险费	1,034.12	4,731,951.54	4,647,642.91	85,342.75
工伤保险费	12.2	9,061.44	8,819.05	254.59
生育保险费				
四、住房公积金		6,031,039.00	6,015,121.00	15,918.00
五、工会经费和职工教育经费	3,721,482.72	1,641,143.50	374,584.16	4,988,042.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	27,222,162.56	100,934,193.12	88,768,915.34	39,387,440.34

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	1,963.40	1,453,929.86	1,414,934.49	40,958.77
2、失业保险费	61.33	45,541.63	44,317.53	1,285.43
3、企业年金缴费	957,820.74	2,700,978.76	2,500,358.81	1,158,440.69
合计	959,845.47	4,200,450.25	3,959,610.83	1,200,684.89

（二十七）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,287,165.49	5,238,260.41
企业所得税	46,639,527.95	45,467,718.41

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	265,565.08	261,391.70
教育费附加	797,513.75	794,443.07
代扣代缴个人所得税	336,425.92	269,924.34
印花税	1,032,295.98	117,545.67
其他	824,510.90	762,529.18
合计	55,183,005.07	52,911,812.78

（二十八）其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	254,264,225.53	241,208,072.98
合计	254,264,225.53	241,208,072.98

2、其他应付款

（1）按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	101,526,671.46	102,487,308.24
1-2 年	34,950,887.93	34,531,333.08
2-3 年	28,882,098.38	2,310,212.71
3 年以上	88,904,567.76	101,879,218.95
合计	254,264,225.53	241,208,072.98

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
合肥世纪创新投资有限公司	20,408,639.00	3 年以上	对方未催要
合计	20,408,639.00		

（二十九）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
保证借款	73,000,000.00	348,000,000.00
合计	73,000,000.00	348,000,000.00

（三十）代管担保基金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成的原因
原中小企业信用担保代偿补偿资金	477,176,827.98	11,962,495.17	298,078,685.47	191,060,637.68	中央及省财政拨入专项资金
中央中小企业信用担保代偿补偿资金		284,412,276.97	22,011,347.78	262,400,929.19	中央及省财政拨入专项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成的原因
					资金
产业集群专业镇中小企业专项贷款风险准备金专户	64,580,785.96	541,840.74	560.00	65,122,066.70	省财政拨入专项资金
中小进出口企业及台商投资企业专项贷款风险准备金户	66,263,613.90	247,615.90	720.00	66,510,509.80	省财政拨入专项资金
下岗再就业专项基金	50,939,696.67	915,761.18	46.00	51,855,411.85	省财政拨入专项资金
省级融资担保风险补偿专项基金	333,572,038.16	31,638,269.47	302,547,207.51	62,663,100.12	省财政拨入专项资金
宿州市政府担保基金	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	
农业产业化风险准备金	25,354,619.11	16,331,773.78	85,961.83	41,600,431.06	
界首市政府担保基金		20,000,000.00		20,000,000.00	
岳西市政府担保基金		30,000,000.00		30,000,000.00	
合计	1,037,887,581.78	396,050,033.21	622,724,528.59	811,213,086.40	

注：1.原中小企业信用担保代偿补偿资金系根据安徽省财政厅、安徽省政府金融办、中国人民银行合肥中心支行、安徽银监局、安徽省信用担保集团关于印发《安徽省政策性融资担保风险分摊和代偿补偿试点方案》（皖财金[2014]1980 号）的通知，资金用途为对非融资服务类小微企业和农户融资担保业务提供风险补偿，通过比例再担保方式，对间接融资担保业务开展风险补偿。2020 年 4 月，根据《安徽省财政厅 安徽省经济和信息化厅关于调整中小企业信用担保代偿补偿试点政策的通知》（皖财金[2020]349 号），自 2020 年 4 月 10 日起，停止新开展省中小企业信用担保代偿补偿贷款业务，对尚未使用的中央财政资金，由国家融资担保基金接续管理，对省级配套资金的使用管理及其他事项另行通知。

2.中央中小企业信用担保代偿补偿资金系根据国家融资担保基金《关于印发<代偿补偿专项资金管理办法>的通知》（国融担函[2020]53 号），由国家融资担保基金接续管理的原中小企业信用担保代偿补偿资金里中央财政出资的资金，主要用于省级合作机构再担保合作业务的风险补偿。

3.产业集群专业镇中小企业专项贷款风险准备金系根据安徽省财政厅、安徽省经济和信息化委员会关于修订《安徽省产业集群专业镇中小企业专项贷款风险准备金暂行实施条例细则》（财企[2015]1586 号）的通知，资金由省担保集团管理，在省担保集团采取与银行合作时，为省担保集团对于由银行向省内符合条件的产业集群专业镇中小企业所提供流动资金专项贷款提供的担保提供部分风险补偿。

4.中小进出口企业及台商投资企业专项贷款风险准备金系根据安徽省财政厅、安徽省商务厅关于印发《安徽省中小进出口企业及台商投资企业专项贷款风险准备金实施细则》（财企[2014]1626 号）的通知，资金由省担保集团管理，在省担保集团采取与银行合作时，为省担保集团对于由银行向省内符合条件的中小进出口企业及台商投资企业所提供流动资金专项贷款提供的担保提供风险补偿。

5.下岗再就业担保基金主要系根据安徽省委、安徽省人民政府《关于大力做好下岗失业人员再就业工作的通知》（皖发【2012】18 号）的规定，拨入的为鼓励支持下岗人员自谋职业与自主创业基金及其存款利息。

6.省级融资担保风险补偿专项基金系根据《安徽省人民政府办公厅关于关于加快政策性融资担保体系建设的知道意见》（皖政办【2015】37 号）、《安徽省人民政府关于金融支持服务实体经济发展的意见》（皖政【2015】87 号）及《安徽省人民政府关于促进经济持续健康发展的意见》（皖政【2016】1 号）等文件规定，为进一步加快构建我省政策性融资担保体系，提升小微企业和"三农"融资担保服务水平，由安徽省财政厅拨付的用于担保风险补偿的专项基金。

7.2007 年 9 月，本公司与安徽省宿州市人民政府合作共同设立担保基金在宿州市开展中小企业融资担保业务，根据本公司与安徽省宿州市人民政府签订的《共同设立担保基金的合作协议》，宿州市人民政府出资 2,000.00 万元连同本公司出资 3,000.00 万元合计 5,000.00 万元共同设立担保基金，为本公司设立在宿州市的分公司负责运作和管理。

8.农业产业化风险补偿金是根据安徽省农业委员会与本公司签订的《促进农业产业化龙头企业担保融资合作框架协议》设立，合同约定设立专项贷款担保风险补偿资金,开展支持产业化龙头企业担保融资试点,推进全省农业产业化骨干龙头企业参与政银担保业务。

9.2020 年 6 月，本公司与安徽省界首市人民政府合作共同设立科技担保基金在界首市开展科技型企业融资担保业务，根据本公司与安徽省界首市人民政府签订的《共同设立科技担保基金的合作协议》，界首市人民政府出资 2,000.00 万元连同本公司出资 1,000.00 万元合计 3,000.00 万元共同设立科技担保基金，为本公司设立在界首市的分公司负责运作和管理。

10.2020 年 6 月，本公司与安徽省岳西县人民政府合作共同设立科技担保基金在界首市开展科技型企业融资担保业务，根据本公司与安徽省岳西县人民政府签订的《共同设立科技担保基金的合作协议》，界首市人民政府出资 3,000.00 万元连同本公司出资 1,000.00 万元合计 4,000.00 万元共同设立科技担保基金，为本公司设立在岳西县的分公司负责运作和管理。

（三十一）未到期责任准备金

项目	期初余额	本期增加额	本期减少数			期末余额
			代偿款项	其他	合计	
原担保合同	166,619,659.24	2,315,145.30				168,934,804.54
再担保合同		35,736.57				35,736.57
合计	166,619,659.24	2,350,881.87				168,970,541.11

（三十二）担保赔偿准备金

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			代偿款项	其他	合计	
原担保合同	1,507,995,777.07	303,080,161.00		40,354,406.57	40,354,406.57	1,770,721,531.50
再担保合同		100,000,000.00				100,000,000.00
合计	1,507,995,777.07	403,080,161.00		40,354,406.57	40,354,406.57	1,870,721,531.50

（三十三）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	469,000,000.00	442,000,000.00
信用借款	2,890,000.00	2,890,000.00
合计	471,890,000.00	444,890,000.00

（三十四）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
双低油菜籽高技术加工项目	27,000,000.00	27,000,000.00
10 万吨/年米糠制油及综合利用新技术示范工程	22,500,000.00	22,500,000.00
扩大出口的圈圈绒和无菊羽绒及其制品生产线加工项目	30,000,000.00	30,000,000.00
安庆市桐城市 3600 吨羽绒原料基地扩建项目	37,500,000.00	37,500,000.00
年产 15 万吨优质大米深加工改扩建项目	15,000,000.00	15,000,000.00
5 万吨仓储区及如处理捣鼓 300 吨精深加工项目	15,000,000.00	15,000,000.00
年加工 30 万只山羊绿色羊肉产业化综合开发项目	15,000,000.00	15,000,000.00
安徽省霍山县 1000 吨蚕丝及其制品产业化建设项目	15,000,000.00	15,000,000.00
生物全降解淀粉一次性餐饮具生产扩建项目	15,000,000.00	15,000,000.00
800 万吨羽绒加工及羽绒原料基地扩建项目	15,000,000.00	15,000,000.00
安庆市望江县 3 万吨优质棉花加工扩建项目	15,000,000.00	15,000,000.00
日加工小麦 600 吨营养强化小麦粉加工项目	22,500,000.00	22,500,000.00
经营托管绩效	2,750,000.02	3,083,333.35
其他	4,521,887.38	4,521,887.38
合计	251,771,887.40	252,105,220.73

注：公司子公司安徽省惠农投资管理有限公司收到财政拨付资金后根据委托协议约定，以国家出资者身份对农业开发企业进行投资参股，并对投资资金的使用、投资收益、股权转让等事宜进行监管，向财政收取资产运营费用。期末，公司收到财政拨付双低油菜籽高技术加工项目等投资资金 2.445 亿元。

（三十五）实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
安徽省人民政府	18,686,000,000.00	100.00	1,580,000,000.00		20,266,000,000.00	100.00
合计	18,686,000,000.00	100.00	1,580,000,000.00		20,266,000,000.00	100.00

注：①根据《关于报送省科技厅 2020 年创新型省份建设专项资金（第二批）预算细化的函》（皖科预算函【2020】17 号），安徽省财政厅下达安徽省信用担保集团 2 亿元，作为省级科技融资担保公司注册资本金。截止 2020 年 12 月 31 日，已收到拨付的款项 2 亿元。

②为贯彻党的十九大“全面实施绩效管理”要求和《中共安徽省委办公厅 安徽省人民政府办公厅关于进一步推动南北合作共建现代产业园区的意见》（皖办发【2016】66 号）规定，进

一步加快皖北地区发展，安徽省财厅拨付本公司 2020 年度省财政资金 9.8 亿元，用于对南北合作共建园区投融资公司进行资本金注资，并相应增加国有资本金。

③为进一步强化省级再担保功能，促进全省政策性担保体系建设，根据省政府第 94 次常务会议审议通过的《省级融资再担保机构建设方案》精神，安徽省财政厅拨付本公司 5 亿元，其中 4 亿元用于充实省再担保公司资本金，1 亿元用于对省融资再担保公司 2020 年度实际代偿进行补助。

（三十六）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（股本溢价）				
其他资本公积	66,428,064.25			66,428,064.25
合计	66,428,064.25			66,428,064.25

（三十七）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	30,182,387.29	-9,096,249.73		-2,274,062.43			23,360,199.99
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益	30,182,387.29	-9,096,249.73		-2,274,062.43			23,360,199.99
合计	30,182,387.29	-9,096,249.73		-2,274,062.43			23,360,199.99

（三十八）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	131,634,488.30	3,767,425.48		135,401,913.78
任意盈余公积	113,008,130.35			113,008,130.35
合计	244,642,618.65	3,767,425.48		248,410,044.13

（三十九）一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	216,179,220.70	3,767,425.48		219,946,646.18
合计	216,179,220.70	3,767,425.48		219,946,646.18

（四十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	804,301,456.84	773,449,479.15
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	804,301,456.84	773,449,479.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,642,163.74	36,234,012.53
减：提取法定盈余公积	3,767,425.48	2,691,017.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	3,767,425.48	2,691,017.42
对所有者（或股东）的分配	5,218,000.00	
期末未分配利润	829,190,769.62	804,301,456.84

（四十一）担保费收入

项目	本期发生额	上期发生额
融资性担保业务收入	332,864,633.58	328,715,400.92
其中：融资性担保业务收入	332,135,631.68	322,810,528.24
非融资性担保业务收入	729,001.90	5,904,872.68
再担保业务收入	71,473.14	
合计	332,936,106.72	328,715,400.92

（四十二）追偿收入

项目	本期发生额	上期发生额
追偿收入	540,000.00	362,874.76
合计	540,000.00	362,874.76

（四十三）提取未到期责任准备

项目	本期发生额	上期发生额
提取未到期责任准备金	2,350,881.87	281,757.32
其中：原担保合同	2,315,145.30	281,757.32
再担保合同	35,736.57	
合计	2,350,881.87	281,757.32

（四十四）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		-848,380.72
处置长期股权投资产生的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	14,707.74	343,825.21
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	153,294,185.08	67,221,328.69
处置可供出售金融资产取得的投资收益		38,742,424.75
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他	519,317.42	4,524,197.84
合计	153,828,210.24	109,983,395.77

（四十五）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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	421.20	-3,119,851.91
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	421.20	-3,119,851.91

（四十六）利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	83,776,762.20	38,553,417.59
合计	83,776,762.20	38,553,417.59

（四十七）利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	94,395,206.84	87,315,047.45
合计	94,395,206.84	87,315,047.45

（四十八）其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
债权处置收入	9,103,044.87	24,739,570.12
租赁收入	33,158,166.10	29,606,311.68
石油商品	4,184,703,107.98	4,582,530,444.27
其他	2,195,964.48	3,775,175.24
合计	4,229,160,283.43	4,640,651,501.31

（四十九）资产处置收益

资产处置收益的来源	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	-8,319.00	-989,258.63

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置利得	-8,319.00	-989,258.63
合计	-8,319.00	-989,258.63

（五十）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
自主创新政策扶持资金	170,000.00	-
优秀金融机构奖奖金	100,000.00	-
小微企业融资担保业务降费奖补资金	1,235,600.00	-
信用融资担保费补贴	638,000.00	-
其他	95,593.53	-
合计	2,239,193.53	-

（五十一）手续费支出

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	6,852,581.24	9,708,588.37
合计	6,852,581.24	9,708,588.37

（五十二）分保费支出

项目	本期发生额	上期发生额
分保费用	2,033,485.62	2,650,082.46
合计	2,033,485.62	2,650,082.46

（五十三）提取担保赔偿准备金

项目	本期发生额	上期发生额
提取担保赔偿准备金	303,080,161.00	286,066,769.00
其中：原担保合同	303,080,161.00	286,066,769.00
再担保合同		
合计	303,080,161.00	286,066,769.00

（五十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,609,143.04	1,742,165.32
教育费附加	1,165,039.73	1,279,181.06
印花税	2,322,950.49	1,308,880.12
房产税	1,800,244.11	2,940,999.43
土地使用税	303,263.80	31,298.61
其他	2,133,866.85	1,685,360.05
合计	9,334,508.02	8,987,884.59

（五十五）业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	160,683,470.54	172,140,910.42
合计	160,683,470.54	172,140,910.42

（五十六）其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费及物业管理费	2,916,207.82	2,018,917.09
石油商品	4,150,164,651.02	4,444,472,768.42
其他	681,735.84	-
合计	4,153,762,594.68	4,446,491,685.51

（五十七）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,012,312.87	11,032,230.36
合计	3,012,312.87	11,032,230.36

（五十八）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,073,734.10	354,453.95	1,073,734.10
其他	352,693.46	1,466,070.53	352,693.46
合计	1,426,427.56	1,820,524.48	1,426,427.56

（五十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,400,509.58	750,000.00	1,400,509.58
其他	43,727.64	4,930.61	43,727.64
非流动资产毁损报废损失	3,924,217.87	47,314.34	3,924,217.87
合计	5,368,455.09	802,244.95	5,368,455.09

（六十）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,518,342.25	46,423,103.70
递延所得税费用	1,108,623.75	-2,015,714.66
合计	41,626,966.00	44,407,389.04

（六十一）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	21,398,462.11	46,043,414.82
加：资产减值准备	13,654,754.08	11,082,230.36

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,817,109.10	15,098,674.97
无形资产摊销	1,929,287.00	829,588.00
长期待摊费用摊销	3,184,423.92	1,658,903.73
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）	4,068,900.41	-275,253.81
固定资产报废损失（收益以"－"号填列）	-	447.00
公允价值变动损失（收益以"－"号填列）	-421.20	3,119,851.91
财务费用（收益以"－"号填列）	88,834,274.49	94,927,565.45
投资损失（收益以"－"号填列）	-168,250,876.74	-118,192,511.17
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）	1,108,623.75	-2,015,714.66
递延所得税负债增加（减少以"－"号填列）	-	
存货的减少（增加以"－"号填列）	-32,589,547.65	-80,464,438.56
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	-1,310,820,430.16	-1,294,939,423.01
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	2,249,758,699.17	1,734,523,227.17
其他	-	13,731,706.13
经营活动产生的现金流量净额	887,093,258.28	425,128,268.33
2．不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	3,863,427,138.25	2,756,435,118.31
减：现金的期初余额	2,756,435,118.31	2,055,746,094.55
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	1,106,992,019.94	700,689,023.76

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,863,427,138.25	2,756,435,118.31
其中：库存现金	13,927.42	19,450.79
可随时用于支付的银行存款	3,863,361,507.53	2,756,388,502.12
可随时用于支付的其他货币资金	51,703.30	27,165.40
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,863,427,138.25	2,756,435,118.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

本期新增子公司

序号	公司名称	实收资本	本期纳入合并范围原因
1	安徽省普惠融资担保有限公司	100,000,000.00	2020 年新设

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	层级	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽省科技产业投资有限公司	1	合肥	合肥	投资管理、咨询	88.02		投资设立
安徽省科创投资管理咨询有限责任公司	2	合肥	合肥	投资管理、咨询		92.00	投资设立
安徽省科园产业发展有限公司	2	合肥	合肥	投资管理、咨询		99.80	投资设立
安徽省惠农投资管理有限公司	1	合肥	合肥	项目管理、咨询	100.00		划拨
海南黄山实业贸易公司	1	海口	海口	兴办实业、咨询等	100.00		划拨
安徽担保资产管理有限公司	1	合肥	合肥	收购、受托处置担保不良资产、闲置资金运作	100.00		投资设立
珠海经济特区安兴联合总公司	2	珠海	珠海	加工出口		100.00	划拨
珠海经济特区安兴物业管理有限公司	3	珠海	珠海	物业		100.00	划拨
安徽省金润信息科技有限责任公司	2	合肥	合肥	咨询管理		100.00	划拨
安徽省百花宾馆	2	合肥	合肥	零售		100.00	划拨
安徽道石能源投资有限公司	2	合肥	合肥	零售		51.00	投资设立
浙江道石能源有限公司	3	浙江	浙江	零售		51.00	投资设立
安徽道石石油化工有限公司	3	铜陵	铜陵	零售		51.00	投资设立
安徽省科技融资担保有限公司	1	合肥	合肥	投资、担保	100.00		投资设立
安徽省融资再担保有限公司	1	合肥	合肥	融资再担保、咨询	100.00		投资设立
安徽国科资产管理有限公司	3	合肥	合肥	投资管理、咨询		51.00	投资设立
安徽省普惠融资担保有限公司	1	合肥	合肥	投资、担保	100.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽省科技产业投资有限公司	11.98	-1,066,448.21		51,434,880.08
安徽省科园产业发展有限公司	0.20	354.06		83,132.21
安徽省科创投资管理咨询有限责任公司	8.00	-547,245.90		1,462,704.21
安徽道石能源投资有限公司	49.00	-14,630,361.58		62,998,034.29

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、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	备注
				直接	间接		
合肥世纪创新投资有限公司	合肥	合肥	投资管理		50.00	权益法	注销
安徽省合肥市宝集科技小额贷款有限公司	合肥	合肥	发放小额贷款		25.00	权益法	

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
安徽省人民政府	安徽省合肥市	不适用	不适用	100.00	100.00

本企业最终控制方是安徽省人民政府。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽省信保控股集团有限公司	受同一控制人控制
安徽省开发投资有限公司	受同一控制人控制

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为担保方（单位：万元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽担保资产管理有限公司	3,000.00	2018-4-26	2021-2-8	否
安徽担保资产管理有限公司	9,500.00	2019-5-21	2022-5-21	否
安徽担保资产管理有限公司	2,700.00	2019-12-27	2022-12-27	否
安徽担保资产管理有限公司	9,000.00	2019-12-27	2022-12-27	否
安徽担保资产管理有限公司	10,000.00	2020-2-24	2023-2-20	否
安徽担保资产管理有限公司	19,800.00	2019-10-23	2022-10-23	否
合计	54,000.00			

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

无。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	合肥世纪创新投资有限公司	20,408,639.00	20,408,639.00

九、承诺及或有事项

1、期末在保余额（单位：万元）

项目	期末金额	期初余额
一、担保业务	4,204,692.91	4,317,039.62
其中：融资性担保业务	3,906,005.70	3,977,082.18
债券等债务融资工具等担保业务		
非融资性担保业务	298,687.21	339,957.44
二、再担保业务		
合计	4,204,692.91	4,317,039.62

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）其他

本公司 2006 年 2 月与国家开发银行签订质押贷款 140.00 亿元合同，借款期限 25 年，出质标的为公司依据《安徽省人民政府办公厅关于利用国家开发银行政策性贷款有关问题的通知》（皖政办秘【2005】69 号文）规定享有的政府补贴收益权，贷款用途主要用于县域经济、中小企业担保、文化、体育卫生、污染治理项目。后安徽省开发性金融合作领导小组办公室又分别于 2007

年、2008 年调增公司转贷额度 60.00 亿元，用于市级经济等项目的申报，使公司在第三轮开发性融资合作中承接的转贷额度增加到 200.00 亿元。在 2009 年底开始的第四轮开发性金融合作中，本公司又承担 150.00 亿元的转贷额度。截至 2020 年 12 月 31 日止，贷款余额为 82,597.00 万元，由于本公司不承担贷款本金及利息的支付而由最终资金使用人承担，本公司仅承担安徽省政府政策性贷款转贷职责，本年度尚未在账内核算该项借款。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收代偿款

1、按按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	399,491,556.92	315,246,455.17
1 至 2 年	222,254,220.53	287,301,512.46
2 至 3 年	183,384,083.75	154,839,480.47
3 年以上	444,754,674.52	383,528,228.97
合计	1,249,884,535.72	1,140,915,677.07

2、期末余额前十名的应收代偿款情况

债务人名称	账面余额
绿宝电缆(集团)有限公司	111,165,802.53
安徽白兔湖动力股份有限公司	85,995,988.63
安徽省嘉信包装印务股份有限公司	85,274,416.41
安徽绿宝铜业有限公司	71,317,811.29
安徽省天富电子（集团）有限公司	56,163,306.57
安徽百事高文体用品有限公司	53,336,281.47
安徽小菜一碟食品有限公司	38,511,400.00
绩溪县板桥绿色农产品开发有限公司	36,598,534.41
安徽富华农业开发有限公司	36,080,346.94
安徽省美妮纸业有限责任公司	26,066,558.27
合计	600,510,446.52

（二）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	41,142,132.36	41,142,132.36
其他应收款	357,907,580.60	355,186,897.07
合计	399,049,712.96	396,329,029.43

2、应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
安徽省科技产业投资有限公司	41,142,132.36	41,142,132.36
合计	41,142,132.36	41,142,132.36

3、其他应收款

（1）按类别列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	229,294,039.99	62.46	6,105,235.78	2.66
按组合计提坏账准备的其他应收款	122,961,100.54	33.49	614,805.50	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,878,281.35	4.05	2,505,800.00	16.84
合计	367,133,421.88	100.00	9,225,841.28	2.51

（续上表）

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	229,296,056.22	63.00	6,105,235.78	2.66
按组合计提坏账准备的其他应收款	119,780,468.28	32.90	598,902.34	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,905,310.69	4.10	2,090,800.00	14.03
合计	363,981,835.19	100.00	8,794,938.12	2.42

（2）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
安徽省科技产业投资有限公司	88,036,601.40		1 年以内		合并关联方
安徽道石能源投资有限公司	89,762,000.00		1 年以内		合并关联方
创新公司资本投入	51,495,438.59	6,105,235.78	3 年以上	11.86	历史遗留
合计	229,294,039.99	6,105,235.78			

（3）按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
组合二（余额 0.5%）	122,961,100.54	100.00	614,805.50	119,780,468.28	100.00	598,902.34
合计	122,961,100.54	100.00	614,805.50	119,780,468.28	100.00	598,902.34

（4）期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
应收专项基金管理费	1,589,693.40	-	1 年以内	-	无回收风险
集团成立前财政厅开发处转入（创新公司）	2,090,800.00	2,090,800.00	3 年以上	100.00	历史遗留
安徽担保资产管理有限公司	214,569.45	-	1 年以内	-	合并范围关联方
安徽省惠农投资管理有限公司	6,222,663.00	-	3 年以上	-	合并范围关联方
安徽四海食品有限公司	4,715,000.00	415,000.00	3 年以上	8.80	历史遗留
其他	45,555.50	-	1 年以内	-	无回收风险
合计	14,878,281.35	2,505,800.00			

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	8,794,938.12	430,903.16				9,225,841.28
合计	8,794,938.12	430,903.16				9,225,841.28

（6）本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

（7）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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
霍山县国有资产经营管理有限公司	债权转让	94,547,654.13	1 年以内	25.75	472,738.27
安徽道石能源投资有限公司	往来款	89,762,000.00	1 年以内	24.45	
安徽省科技产业投资有限公司	往来款	88,036,601.40	1 年以内	23.98	
创新公司资本投入	往来款	51,495,438.59	3 年以上	14.03	6,105,235.78
无为城市建设投资有限公司	债权转让	14,900,000.00	3 年以上	4.06	74,500.00
合计		338,741,694.12		92.27	6,652,474.05

（三）长期股权投资

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
对子公司投资	8,237,307,706.73		8,237,307,706.73	1,927,807,706.73		1,927,807,706.73
对联营、合营企业投资						
合计	8,237,307,706.73		8,237,307,706.73	1,927,807,706.73		1,927,807,706.73

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽担保资产管理有限公司	867,961,062.18					867,961,062.18	
安徽省科技产业投资有限公司	226,141,916.65					226,141,916.65	
海南黄山实业贸易公司	1,184,772.10					1,184,772.10	
安徽省惠农投资管理有限公司	4,140,095.56					4,140,095.56	
安徽省科技融资担保有限公司	328,379,860.24	200,000,000.00				528,379,860.24	
安徽省融资再担保有限公司	500,000,000.00	6,009,500,000.00				6,509,500,000.00	
安徽省普惠融资担保有限公司		100,000,000.00				100,000,000.00	
合计	1,927,807,706.73	6,309,500,000.00				8,237,307,706.73	

（四）固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	201,562,403.59	209,933,800.16
固定资产清理		
合计	201,562,403.59	209,933,800.16

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	283,728,793.04	9,064.53	7,142,157.72	3,524,264.47	2,090,893.29	296,495,173.05
2.本期增加金额			316,176.99	489,678.26	99,404.41	905,259.66
（1）购置			316,176.99	425,839.30	99,404.41	841,420.70
（2）在建工程转入			-	63,838.96	-	63,838.96
（3）无偿投入						
3.本期减少金额			510,676.86			510,676.86
（1）处置或报废			510,676.86			510,676.86
（2）其他						
4.期末余额	283,728,793.04	9,064.53	6,947,657.85	4,013,942.73	2,190,297.70	296,889,755.85
二、累计折旧						
1.期初余额	76,976,778.74	3,386.25	6,505,329.22	1,670,131.92	1,405,746.76	86,561,372.89
2.本期增加金额	8,183,877.34	1,687.26	195,090.30	556,291.55	235,571.63	9,172,518.08
（1）计提	8,183,877.34	1,687.26	195,090.30	556,291.55	235,571.63	9,172,518.08

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
3.本期减少金额			406,538.71			406,538.71
（1）处置或报废			406,538.71			406,538.71
（2）其他						
4. 期末余额	85,160,656.08	5,073.51	6,293,880.81	2,226,423.47	1,641,318.39	95,327,352.26
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	198,568,136.96	3,991.02	653,777.04	1,787,519.26	548,979.31	201,562,403.59
2.期初账面价值	206,752,014.30	5,678.28	636,828.50	1,854,132.55	685,146.53	209,933,800.16

（五）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	12,424,775.69	63,478,643.86	52,739,538.26	23,163,881.29
二、离职后福利-设定提存计划		2,084,515.32	2,084,515.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,424,775.69	65,563,159.18	54,824,053.58	23,163,881.29

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,450,000.00	51,248,040.42	41,428,040.42	20,270,000.00
二、职工福利费		4,894,341.72	4,894,341.72	-
三、社会保险费		2,788,825.12	2,788,825.12	-
其中：医疗保险费		2,784,825.51	2,784,825.51	-
工伤保险费		3,999.61	3,999.61	-
生育保险费				
四、住房公积金		3,527,286.00	3,525,510.00	1,776.00
五、工会经费和职工教育经费	1,974,775.69	1,020,150.60	102,821.00	2,892,105.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,424,775.69	63,478,643.86	52,739,538.26	23,163,881.29

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		639,937.13	639,937.13	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		19,997.99	19,997.99	
3、企业年金缴费		1,424,580.20	1,424,580.20	
合计		2,084,515.32	2,084,515.32	

（六）减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备其他应收款	8,794,938.12	430,903.16			9,225,841.28
委托贷款减值准备	80,349,295.62				80,349,295.62
可供出售金融资产减值准备	127,523,168.31				127,523,168.31
合计	216,667,402.05	430,903.16			217,098,305.21

（七）担保费收入

项目	本期发生额	上期发生额
融资性担保业务收入	332,477,892.06	331,193,088.67
其中：融资性担保业务收入	331,748,890.16	325,288,215.99
非融资性担保业务收入	729,001.90	5,904,872.68
再担保业务收入		
合计	332,477,892.06	331,193,088.67

（八）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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	14,707.74	341,553.21
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	145,686,491.70	62,721,677.45
处置可供出售金融资产取得的投资收益		38,742,424.75
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他		1,671,496.50
合计	145,701,199.44	103,477,151.91

（九）业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	108,212,885.67	104,480,040.43
合计	108,212,885.67	104,480,040.43

（十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	430,903.16	451,229.83
合计	430,903.16	451,229.83

安徽省信用担保集团有限公司

二〇二一年二月二十八日

统一社会信用代码

91110102085546327O

营业执照

（副 本）（10-3）

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张恩军

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年11月22日

合伙期限　2013年11月22日 至 2063年11月21日

主要经营场所　北京市西城区裕民路18号2206房间

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2020年 08月 06日

仅供报告附件使用

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张恩军

主任会计师：

经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000010

批准执业文号：京财会许可（2013）0060号

批准执业日期：2013年10月10日

仅供报告附件使用

证书序号 0011908

说　明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一九　年八　月六　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000377

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张恩军

证书号：10 发证时间：二〇〇五年九月 日

证书有效期至：二〇二一年九月 四日

仅供报告附件使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

1101020349414

姓名 Full name	郑湘
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1979-04-04
工作单位 Working unit	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
身份证号码 Identity card No.	341022197904040021

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

安徽省注册会计师协会 AICPA 执业会员管理专用章

2020 年 8 月 4 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

110102034941 4

姓名 Full name 赵洪洋

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1988-07-20

工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No. 342201198807200518

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: No. of Certificate 110000100237

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2020-06-19 年/y 月/m 日/d

年/y 月/m 日/d