

审计报告

同安控股有限责任公司

容诚审字[2021]230Z2251 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4
3	合并利润表	5
4	合并现金流量表	6
5	合并所有者权益变动表	7-8
6	母公司资产负债表	9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司所有者权益变动表	12- 13
10	财务报表附注	14 – 142

容诚审字[2021]230Z2251号

审计报告

同安控股有限责任公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了同安控股有限责任公司（以下简称同安控股）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，公允反映了同安控股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，我们独立于同安控股，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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估同安控股的持续经营能力，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同安控股、终止运

营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同安控股的财务报告过程。

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，就可能导致对同安控股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，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同安控股不能持续经营。

(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) 就同安控股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。

(以下无正文，为同安控股有限责任公司容诚审字[2021]230Z2251号报告之签字盖章页)



中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2021年4月30日

合并资产负债表

编制单位：同安控股有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020.12.31	2019.12.31	项目	附注	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	15,201,379,013.50	14,051,197,236.99	短期借款	五、22	1,043,753,810.72	1,858,775,589.28
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	五、2	1,415,294,109.24	1,629,759,374.37	交易性金融负债	五、23	649,761.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、3	24,247,671.68	15,290,315.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、4	217,735,943.52	13,577,498.70	应付票据	五、24	75,596,833.52	73,525,700.00
应收账款	五、5	391,731,505.01	464,175,111.02	应付账款	五、25	513,432,913.60	466,426,593.72
应收款项融资	五、6	143,372,203.84	68,389,805.95	预收款项	五、26	138,038,579.81	118,186,589.60
预付款项	五、7	193,644,337.41	122,484,819.57	合同负债	五、27	24,652,857.39	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五、8	4,812,131,466.29	5,080,732,359.19	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	五、28	48,379,724.84	46,838,710.06
应收股利				应交税费	五、29	77,913,725.41	27,786,727.19
买入返售金融资产				其他应付款	五、30	1,362,186,180.04	1,317,762,418.37
存货	五、9	21,105,632,356.12	21,938,055,415.53	其中：应付利息		394,958,428.52	398,403,239.45
合同资产				应付股利		2,831,000.00	253,875.00
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五、10	95,263,660.64	116,235,171.10	持有待售负债			
流动资产合计		43,600,432,267.25	43,499,897,107.42	一年内到期的非流动负债	五、31	3,081,384,969.53	8,252,544,120.27
非流动资产：				其他流动负债	五、32	37,158,885.01	30,165,417.73
发放贷款和垫款				流动负债合计		6,403,148,240.87	12,192,011,866.22
债权投资				非流动负债：			
可供出售金融资产	五、11	3,674,253,365.44	5,698,965,924.82	保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款	五、33	46,980,876,531.93	38,337,192,410.58
持有至到期投资				应付债券	五、34	9,655,610,236.70	7,204,619,660.22
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、12	5,287,980,742.17	5,326,637,307.66	永续债			
其他权益工具投资	五、13	312,254,046.46	477,257,290.67	长期应付款	五、35	5,494,337,494.37	3,942,103,371.91
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	五、14	2,962,740,606.80	3,055,251,309.84	预计负债	五、36		30,000,000.00
固定资产	五、15	5,794,263,672.55	5,761,126,002.73	递延收益	五、37	306,515,519.50	259,190,819.67
在建工程	五、16	55,561,102,545.64	49,118,942,942.75	递延所得税负债	五、20	171,197,565.11	220,885,809.59
生产性生物资产				其他非流动负债	五、38	2,002,756,800.00	4,806,243,500.00
油气资产				非流动负债合计		64,611,294,147.61	54,800,235,571.97
无形资产	五、17	669,581,982.05	711,362,992.31	负债合计		71,014,442,388.48	66,992,247,438.19
开发支出				所有者权益：			
商誉	五、18	275,946.90	275,946.90	实收资本	五、39	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
长期待摊费用	五、19	583,853.21	95,479.56	其他权益工具			
递延所得税资产	五、20	105,210,386.32	61,293,619.05	其中：优先股			
其他非流动资产	五、21	17,483,991,808.62	15,700,477,700.40	永续债			
非流动资产合计		91,852,238,956.16	85,911,686,516.69	资本公积	五、40	47,107,547,500.96	45,561,457,846.65
				减：库存股			
				其他综合收益	五、41	278,307,509.13	409,182,195.66
				专项储备	五、42	6,265,920.48	5,650,911.20
				盈余公积	五、43	555,457,228.50	549,143,854.38
				一般风险准备			
				未分配利润	五、44	7,662,095,115.92	7,014,353,178.08
				归属于母公司所有者权益合计		60,609,673,274.99	58,539,787,985.97
				少数股东权益		3,828,555,559.94	3,879,548,199.95
				所有者权益合计		64,438,228,834.93	62,419,336,185.92
资产总计		135,452,671,223.41	129,411,583,624.11	负债和所有者权益总计		135,452,671,223.41	129,411,583,624.11

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：同安控股有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		7,720,963,245.62	7,297,788,560.88
其中：营业收入	五、45	7,720,963,245.62	7,297,788,560.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,262,278,928.89	7,062,471,420.03
其中：营业成本	五、45	6,506,751,418.75	6,287,630,255.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、46	53,147,763.78	43,032,528.15
销售费用	五、47	85,213,151.46	117,235,422.09
管理费用	五、48	286,294,354.11	297,944,549.09
研发费用	五、49	140,431,515.67	105,544,577.74
财务费用	五、50	190,440,725.12	211,084,087.36
其中：利息费用		231,375,951.76	311,324,330.60
利息收入		78,482,079.04	114,194,531.82
加：其他收益	五、51	479,666,953.88	564,312,904.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	280,917,243.50	236,227,831.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,718,542.01	52,907,156.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、53	-79,364,204.73	287,576,777.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	5,284,533.71	-15,485,744.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-141,748,692.31	-199,379,648.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	-793,424.24	1,608,553.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,002,646,726.54	1,110,177,814.64
加：营业外收入	五、57	7,807,798.47	8,816,523.55
减：营业外支出	五、58	13,676,603.99	15,012,934.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		996,777,921.02	1,103,981,403.50
减：所得税费用	五、59	113,279,639.59	93,838,150.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		883,498,281.43	1,010,143,253.05
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		883,498,281.43	1,010,143,253.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		736,842,626.10	905,805,988.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		146,655,655.33	104,337,264.76
六、其他综合收益的税后净额		-213,178,512.79	-115,055,908.68
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-130,874,686.53	-67,372,110.65
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-47,579,207.09	-14,204,356.00
（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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-47,579,207.09	-14,204,356.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-83,295,479.44	-53,167,754.65
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		1,724,779.73	
（2）其他债权投资公允价值变动			439,093.00
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-85,096,272.38	-53,606,482.65
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额		76,013.21	-365.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-82,303,826.26	-47,683,798.03
七、综合收益总额		670,319,768.64	1,010,143,253.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		605,967,939.57	905,805,988.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		64,351,829.07	104,337,264.76
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：同安控股有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
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			
客户存款和同业存放款项净增加额		9,724,719,258.12	7,056,704,412.20
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,622,384.41	28,424,546.37
经营活动现金流入小计	五、60（一）	695,813,679.32	2,761,651,840.17
购买商品、接受劳务支付的现金		10,436,155,321.85	9,846,780,798.74
客户贷款及垫款净增加额		6,212,609,018.74	7,963,056,481.67
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			
拆出资金净增加额			
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			
支付的各项税费		550,171,129.84	572,319,353.47
支付其他与经营活动有关的现金		319,171,290.05	203,053,091.88
经营活动现金流出小计	五、60（二）	276,106,610.59	333,318,112.16
经营活动产生的现金流量净额		7,358,058,049.22	9,071,747,039.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,824,530,357.14	831,582,739.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		245,198,701.49	65,300,758.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		44,297,941.75	8,677,753.46
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	五、60（三）	78,482,079.04	114,194,531.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,192,509,079.42	1,019,755,783.67
投资支付的现金		6,910,826,838.38	13,885,719,441.59
质押贷款净增加额		688,892,092.00	810,688,596.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-3,737,907.00	40,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,523,195,134.95	27,289,297.81
投资活动现金流出小计	五、60（四）	13,119,176,158.33	14,763,697,335.86
投资活动产生的现金流量净额		-9,926,667,078.91	-13,743,941,552.19
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		5,441,704,618.95	1,149,741,849.34
取得借款收到的现金		27,202,000.00	
发行债券收到的现金		9,844,247,182.55	10,660,075,589.28
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	五、60（五）	192,683,650.92	6,824,389,438.92
偿还债务支付的现金		15,478,635,452.42	18,634,206,877.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,072,763,256.78	5,661,756,825.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,396,991,316.28	2,324,592,494.11
支付其他与筹资活动有关的现金		36,613,310.05	40,823,374.00
筹资活动现金流出小计	五、60（六）	13,305,321.55	15,128,410.25
筹资活动产生的现金流量净额		7,483,059,894.61	8,001,477,730.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,995,575,557.81	10,632,729,147.24
五、现金及现金等价物净增加额		-6,137,231.43	-242,490.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,140,868,520.10	-2,336,421,135.77
六、期末现金及现金等价物余额		14,016,642,144.36	16,353,063,280.13
		15,157,510,664.46	14,016,642,144.36

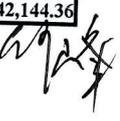
法定代表人：



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

单位：元 币种：人民币

2019年度

归属于母公司所有者权益		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	5,000,000.00			44,592,225.61		466,311,257.34	4,083,023.79	540,573,447.37		5,968,944,523.10	56,572,137,866.84	4,039,993,737.29	60,612,131,604.13
加：会计政策变更						10,243,048.97							
前期差错更正										226,964,819.95	237,207,868.92	-218,224,568.60	18,983,300.32
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	5,000,000.00			44,592,225.61		476,554,306.31	4,083,023.79	540,573,447.37		6,195,909,343.05	56,809,345,735.76	3,821,769,168.69	60,631,114,904.45
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				969,232,231.41		-67,372,110.65	1,567,887.41	8,570,407.01		818,443,835.03	1,730,442,250.21	57,779,031.26	1,788,221,281.47
(一) 综合收益总额				969,232,231.41		-67,372,110.65				905,805,988.29	838,433,877.64	104,337,264.76	942,771,142.40
(二) 所有者投入和减少资本												-5,734,859.50	963,497,371.91
1. 所有者投入的普通股												-5,734,859.50	-5,734,859.50
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				969,232,231.41									
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								8,570,407.01		-87,362,133.26	-78,791,746.25	-40,823,374.00	-119,615,120.25
2. 提取一般风险准备								8,570,407.01		-8,570,407.01			
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取							1,567,887.41				1,567,887.41		1,567,887.41
2. 本年使用							2,038,566.08				2,038,566.08		2,038,566.08
(六) 其他							490,678.67				490,678.67		490,678.67
四、本年年末余额	5,000,000.00			45,561,457.84		409,182,195.66	5,650,911.20	549,143,854.38		7,014,353,178.08	58,539,787,985.97	3,879,548,199.95	62,419,336,185.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：同安控股有限责任公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2020.12.31	2019.12.31	负债和所有者权益	附注	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：				流动负债：			
货币资金		146,414,519.31	163,814,423.89	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项		20,000.00	20,000.00	应付职工薪酬			
其他应收款	十五、1	4,430,897,465.41	3,443,792,075.00	应交税费		3,084.83	3,364.95
其中：应收利息				其他应付款		119,455,820.04	90,079,865.43
应收股利				其中：应付利息		29,095,890.41	
存货				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		4,577,331,984.72	3,607,626,498.89	流动负债合计		119,458,904.87	90,083,230.38
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券		1,000,000,000.00	
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款		50,000,000.00	50,000,000.00
长期股权投资	十五、2	52,432,592,439.93	52,392,592,439.93	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		103,350.22	86,734.51	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		1,050,000,000.00	50,000,000.00
生产性生物资产				负债合计		1,169,458,904.87	140,083,230.38
油气资产				所有者权益：			
无形资产				实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产				资本公积		50,852,592,439.93	50,852,592,439.93
其他非流动资产				减：库存股			
非流动资产合计		52,432,695,790.15	52,392,679,174.44	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		15,062,460.15	8,749,086.03
				未分配利润		-27,086,030.08	-1,119,083.01
				所有者权益合计		55,840,568,870.00	55,860,222,442.95
资产总计		57,010,027,774.87	56,000,305,673.33	负债和所有者权益总计		57,010,027,774.87	56,000,305,673.33

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：同安控股有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		8,683,310.96	8,882,115.64
研发费用			
财务费用		-1,163,749.97	-4,289,152.12
其中：利息费用			
利息收入			4,290,333.72
加：其他收益		13,548.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、3	70,787,314.14	90,791,746.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-500.00	1,955.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,280,801.15	86,200,737.73
加：营业外收入		0.04	109,732.32
减：营业外支出		147,060.00	606,400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,133,741.19	85,704,070.05
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,133,741.19	85,704,070.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,133,741.19	85,704,070.05
（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			
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		63,133,741.19	85,704,070.05
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：同安控股有限责任公司

单位

项 目	附注	2020年度	2019年度
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			50,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		199,305.24	471,505,785.11
经营活动现金流入小计		199,305.24	521,505,785.11
购买商品、接受劳务支付的现金			19,585.72
支付给职工以及为职工支付的现金		7,303,208.81	6,756,005.80
支付的各项税费		280.12	
支付其他与经营活动有关的现金		1,019,645,946.68	2,695,652.47
经营活动现金流出小计		1,026,949,435.61	9,471,243.99
经营活动产生的现金流量净额		-1,026,750,130.37	512,034,541.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		56,000,000.00	90,791,746.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		3,186,369.97	4,290,333.72
投资活动现金流入小计		59,186,369.97	95,082,079.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,925.00	48,539.00
投资支付的现金		40,000,000.00	1,240,000,000.00
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		40,027,925.00	1,240,048,539.00
投资活动产生的现金流量净额		19,158,444.97	-1,144,966,459.03
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,000,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,808,219.18	78,791,746.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,808,219.18	78,791,746.25
筹资活动产生的现金流量净额		990,191,780.82	-78,791,746.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		-17,399,904.58	-711,723,664.16
		163,814,423.89	875,538,088.05
六、期末现金及现金等价物余额			
		146,414,519.31	163,814,423.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

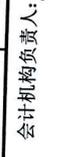
2020年度

项目	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	
	5,000,000,000.00		优先股	永续债									其他
				其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	5,000,000,000.00					50,852,592,439.93				8,749,086.03	-1,119,083.01	55,860,222,442.95	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	5,000,000,000.00					50,852,592,439.93				8,749,086.03	-1,119,083.01	55,860,222,442.95	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额										6,313,374.12	-25,966,947.07	-19,653,572.95	
(二) 所有者投入和减少资本										63,133,741.19		63,133,741.19	
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										6,313,374.12	-89,100,688.26	-82,787,314.14	
2. 对所有者(或股东)的分配										6,313,374.12	-6,313,374.12		
3. 其他											-82,787,314.14	-82,787,314.14	
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	5,000,000,000.00					50,852,592,439.93				15,062,460.15	-27,086,030.08	55,840,568,870.00	

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2019年度

项目	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
	实收资本	其他权益工具		其他	优先股	永续债	其他							
		上年年末余额	本年年初余额											
一、上年年末余额	5,000,000,000.00						50,852,592,439.93					178,679.02	539,000.20	55,853,310,119.15
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	5,000,000,000.00						50,852,592,439.93					178,679.02	539,000.20	55,853,310,119.15
三、本年增减变动金额(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														
2. 对所有者(或股东)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(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	5,000,000,000.00						50,852,592,439.93					8,749,086.03	-1,119,083.01	55,860,222,442.95

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

同安控股有限责任公司

财务报表附注

2020 年度

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司概况

同安控股有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)是根据《安庆市政府投融资主体整合重组方案》(庆办发【2016】25号)精神,于2016年11月27日成立,由原安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司、安徽省安庆发展投资(集团)有限公司整合组建,是经安庆市政府批准、安庆市财政局授权经营的国有独资公司,注册资本500,000.00万元。公司总部的经营地址安徽省安庆市迎江区少年宫东路68号。公司法定代表人:王春。

公司经营范围:对城乡基础设施、重点工程、土地整理开发及市政公用事业项目投资;安庆市政府授权范围内国有资产运营管理和资本运作;园区开发与运营;对实体经济投资;工程项目建设及咨询服务;投资信息咨询、代理中介服务;房屋租赁。

财务报告批准报出日:本财务报告业经本公司董事会于2021年4月30日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	安庆市同庆产业投资有限公司	同庆产投	100.00	—
2	安庆市同庆实业有限公司	同庆实业	86.21	—
3	安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆城投	100.00	—
4	安徽同庆全过程工程咨询有限公司	同庆全过程	—	50.00
5	安庆市城投置业有限责任公司	城投置业	—	100.00
6	安庆同安资产运营有限公司	资产运营	—	100.00
7	安徽省安庆发展投资(集团)有限公司	安庆发投	—	100.00

8	安庆市煤气公司	煤气公司	—	100.00
9	安庆供水集团公司	供水集团	—	100.00
10	安庆市同庆保安服务有限公司	保安公司	—	100.00
11	安庆市天兴特种建材有限责任公司	天兴特种	—	100.00
12	安庆市天星工贸有限责任公司	天星工贸	—	100.00
13	安庆市庆润水质检测中心	庆润水质	—	100.00
14	安庆市给水工程设计室	给水工作室	—	100.00
15	安庆市公用工程公司	公用工程	—	100.00
16	安徽清扬水处理设备科技有限公司	清扬水处理	—	51.00
17	安徽远恒汽车销售服务有限公司	远恒汽车	—	65.00
18	蚌埠市临河水务有限公司	临河水务	—	70.00
19	安庆仁创聚源环保科技有限公司	仁创聚源	—	51.00
20	池州临江建设投资有限公司	临江建设	—	100.00
21	池州临江水务有限公司	临江水务	—	100.00
22	安庆市顺安气瓶检测站	顺安检测	—	100.00
23	安徽华茂集团有限公司	华茂集团	—	48.28
24	安徽华茂进出口有限责任公司	华茂进出口	—	100.00
25	安庆市纺润包装有限公司	纺润包装	—	90.00
26	安庆振风典当有限责任公司	振风典当	—	89.96
27	安徽华茂纺织股份有限公司	华茂股份	—	46.40
28	安徽省丰华纺织有限公司	丰华纺织	—	100.00
29	安庆市振风拍卖有限公司	振风拍卖	—	100.00
30	安徽华泰纺织有限公司	华泰纺织	—	100.00
31	安徽华意制线有限公司	华意制线	—	100.00
32	安徽华茂产业投资有限公司	华茂产业投资	—	100.00
33	安庆元鸿矿业投资有限公司	元鸿矿业	—	100.00
34	华茂（香港）贸易有限公司	香港公司	—	100.00
35	安徽华茂纺织染整技术研究院	华茂研究院	—	100.00
36	阿拉山口华茂纺织有限公司	阿拉山口华茂	—	100.00
37	阿拉山口华泰进出口有限公司	阿拉山口华泰进出口	—	100.00
38	安庆华欣产业用布有限公司	华欣产业	—	100.00
39	安徽华茂织染有限公司	华茂织染	—	90.00
40	安庆华维产业用布科技有限公司	华维产业	—	86.84

41	浏阳市鑫磊矿业开发有限公司	鑫磊矿业	—	80.00
42	昆明市东川区老明槽矿业有限公司	老明槽矿业	—	80.00
43	安庆华茂佰斯特纺织科技有限公司	佰斯特	—	75.00
44	安徽华茂经纬新型纺织有限公司	华茂经纬	—	75.00
45	上海华茂贝世特纺织科技有限公司	贝世特	—	75.00
46	安徽华茂纺织（潜山）有限公司	华茂潜山	—	70.00
47	安徽泰阳织造科技有限公司	泰阳织造	—	70.00
48	华茂凯尔默高丁服装有限公司 (HKGGarmentSolutionGmbH)	华茂凯尔默高丁	—	61.94
49	华茂德国时装设计有限公司 (Fashion&StyleGmbH)	德国时装设计	—	61.94
50	FS 控股有限公司 (FS Holding GmbH)	FS 控股	—	61.94
51	新疆华茂阿拉尔纺织有限公司	阿拉尔	—	55.00
52	安庆福众汽车销售服务有限公司	福众汽车	—	100.00
53	安庆市汽车销售服务有限责任公司	汽车销售	—	100.00
54	安庆开创汽车维修有限公司	开创轿车	—	100.00
55	安庆市诚信道路交通事故施救服务有限公司	诚信道路	—	100.00
56	抚州市茂康管网建设管理有限公司	抚州茂康	—	100.00

(2) 报告期合并财务报表范围变化

①报告期内新增子公司

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	安庆福众汽车销售服务有限公司	福众汽车	企业合并
2	安庆市汽车销售服务有限责任公司	汽车销售	企业合并
3	安庆开创轿车维修中心	开创轿车	企业合并
4	安庆市诚信道路交通事故施救服务有限公司	诚信道路	企业合并
5	抚州市茂康管网建设管理有限公司	抚州茂康	新设
6	安徽同庆全过程工程咨询有限公司	同庆全过程	新设
7	安庆市同庆产业投资有限公司	同庆产投	新设
8	FS 控股有限公司 (FS Holding GmbH)	FS 控股	新设

②报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	安庆市发投房地产开发有限责任公司	发投房地产	注销

报告期合并范围变更具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

纳入合并范围内安徽华茂纺织股份有限公司及其下属子公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月 31 日发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)、于 2017 年 5 月 2 日发布的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)，本公司及其他子公司尚未执行；

纳入合并范围内安徽华茂纺织股份有限公司及其下属子公司于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”)，本公司及其他子公司尚未执行。

根据财会〔2017〕22 号文件规定，本公司在编制合并财务报表时，未对合并范围内

已执行新金融工具准则和新收入准则的安徽华茂纺织股份有限公司及其下属子公司财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容区别“已经执行新金融工具准则、新收入准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则、新收入准则的公司”分别描述。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

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，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①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。

②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。

③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。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司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”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本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，按照本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。

⑤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，其余额冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现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子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值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，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步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，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 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。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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。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），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非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子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损

益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

本公司子公司华茂股份及其下属子公司自 2019 年 1 月 1 日起适用的金融工具准则。

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同

规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A、应收款项

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

a、应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、应收账款融资确定组合的依据如下：

应收账款融资组合 1 应收票据

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

d、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的

各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

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

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

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

E、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

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

G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

H、合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

A、将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

B、将金融资产整体或部分转移给另一方,但保留收取金融资产现金流量的合同权利,并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的,或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,但放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时,注重转入方出售该金融资产的实际能

力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A、所转移金融资产的账面价值。

B、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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A、终止确认部分的账面价值。

B、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。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量

的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

适用于原金融工具准则的

(1) 金融资产的分类

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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，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

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十

六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A、将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

B、将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有

保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A、所转移金融资产的账面价值。

B、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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A、终止确认部分的账面价值。

B、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。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金

融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A、发行方或债务人发生严重财务困难。

B、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等。

C、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。

D、债务人可能倒闭或进行其他财务重组。

E、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。

F、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。

G、债务人经营所处的技术、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。

H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B、可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析,判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下,如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%,或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月,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,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,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,计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值,可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

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。

可供出售债务工具金融资产发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最有利市场,是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使

用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 公允价值计量

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值

无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

不执行新金融工具准则。

(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：本公司将期末余额中单项金额 500 万元（含 500 万元）以上应收账款、单项金额 100 万元（含 100 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

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。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄和款项性质作为信用风险特征组合。

组合 1：以账龄为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本

年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合 2：以款项性质为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。本公司对应收关联方的款项不计提坏账准备，对应收政府部门、国有独资企业和由政府部门提供担保的款项不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 存货

存货分为原材料、库存商品、土地储备、代建工程项目等。

各类存货在取得时按实际成本核算。公司为优化土地资源而对授权范围内的土地进行收购、整治而发生的各项成本费用计入土地储备成本。土地储备和代建工程项目发出采用个别认定法计价，原材料发出采用加权平均法计价，低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

存货实行永续盘存制，期末存货按成本与可变现净值孰低计量。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计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

14. 合同资产及合同负债

已经执行新收入准则的本公司子公司华茂股份及其下属公司自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15. 合同成本

已经执行新收入准则的本公司子公司华茂股份及其下属公司自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本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，即本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。有关规定要求本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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规

范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

17. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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;

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本,换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益;若非货币资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资,以所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确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

(3) 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;对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资,追加或收回投资时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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资,一般会计处理为:

本公司长期股权投资的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;长期股权投资的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。

本公司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;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。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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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。

18. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5.00	2.38

19. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 对政府将收回的市政设施，公司对该类资产达到预定可使用状态时转为其他非流动资产，不计提折旧；

(3) 固定资产分类、折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	净残值率 (%)	使用年限	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	3-5	10-50	9.70-1.90
机械设备	3-5 或 10	8-22	4.09-12.13
运输设备	3-5	5-12	19.40-7.92
电子设备	3、5 或 10	8-12	12.13-7.50
其他设备	3-5	5-10	19.40-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允

价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

21. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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,停止其借款费用的资本化;以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,一般借款应予资本化的利息金额按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。

22. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	40年、50年	法定使用权
采矿权	20年	参考能为公司带来经济利益的年限
软件	3-5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了,公司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。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产,公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果重新复核后仍为不确定的,于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产,本公司在取得时判定其使用寿命,在使用寿命内采用直线法系统合理摊销,摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除

预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的

差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，

对无形资产进行减值测试：

A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

24. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	3-5 年

25. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存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确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(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确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司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,本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

a. 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

b.计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

c.资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27. 收入确认原则和计量方法

已经执行新收入准则的公司自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司

将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预

计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使

合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

未执行新收入准则的公司以及已经执行新收入准则的公司 在 2019 年以前适用：

（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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

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 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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

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。

28. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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划分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，在相关资产使用期限内按照合理、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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本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；

用于补偿本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。

与本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。与本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

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本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差

异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

30. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

31. 安全生产费用

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财企〔2012〕16号有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》第十条规定提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司子公司华茂股份及其下属公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的

相关内容进行调整，详见附注三、27。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司子公司华茂股份及其下属公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司子公司华茂股份及其下属公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 17,965,124.48 元、其他流动负债 2,335,466.18 元、预收款项-20,300,590.66 元。

上述会计政策变更经子公司华茂股份2020年4月20日召开的第七届董事会第十六次会议批准。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无会计估计变更事项。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	122,484,819.57	102,184,228.91	-20,300,590.66
合同负债	不适用	17,965,124.48	17,965,124.48
其他流动负债	—	2,335,466.18	2,335,466.18

注：2020 年 1 月 1 日，子公司华茂股份将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 20,300,590.66 元重分类至合同负债、其他流动负债。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	4%、6%、13%、16%、13%

城市维护建设税	流转税额	5%、7%
教育费附加	流转税额	5%
企业所得税*	应纳税所得额	25%、20%、15%、16%、16.50%

注*：子公司华茂股份、华泰纺织按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

子公司华茂（香港）贸易有限公司按应纳税所得额的 16.5% 计缴企业所得税。

子公司华茂凯尔默高丁服装有限公司按应纳税所得额的 16% 计缴企业所得税。

华茂德国时装设计有限公司按应纳税所得额的 16% 计缴企业所得税。

FS 控股有限公司按应纳税所得额的 16% 计缴企业所得税。

子公司振风拍卖为小型微利企业，按应纳税所得额的 20% 计缴企业所得税。

其他公司均按 25% 的税率计缴企业所得税。

2. 税收优惠

根据科高[2018] 81 号《关于公布安徽省 2018 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，子公司华茂股份被认定为高新技术企业，由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局联合颁发《高新技术企业证书》，发证日期为 2018 年 7 月 24 日，证书编号为 GR201834000259，有效期为 3 年，自 2018 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司 2018-2020 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据科高[2018] 81 号《关于公布安徽省 2018 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，子公司安徽华泰纺织有限公司被认定为高新技术企业，由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局联合颁发《高新技术企业证书》，发证日期为 2018 年 7 月 24 日，证书编号为 GR201834001002，有效期为 3 年，自 2018 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司 2018-2020 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2012 年 12 月 27 日，安徽省发展和改革委员会认定子公司安庆华维产业用布科技有限公司（以下简称“华维产业”）的纯棉水刺无纺布产品（工艺）为国家鼓励的资源综合利用，并颁发《安徽省资源综合利用认定证书》，有效期为 2012 年 1 月至 2013 年 12 月，根据安徽省发展和改革委员会皖发改环资[2014]539 号文件规定，华维产业于 2014 年 11

月重新取得《安徽省资源综合利用认定证书》；根据国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知（国税函[2009]185号），在计算应纳税所得额时，华维产业本年生产的产品取得的收入减按90%计入当年收入总额。

3. 其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
现金	82,335.69	69,474.66
银行存款	15,156,875,326.13	14,009,688,394.75
其他货币资金	44,421,351.68	41,439,367.58
合 计	15,201,379,013.50	14,051,197,236.99
其中：存放在境外的款项总额	56,106,416.56	14,405,386.15

（1）其他货币资金 2020 年末余额中，保函保证金为 23,777,678.25 元，用于偿贷保证金 20,090,670.79 元，存放于证券公司的存出投资款为 125,993.87 元，剩余款项为信用卡存款。期末货币资金中除上述保函保证金、偿贷保证金外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

（2）存放在境外的款项中，存放在子公司香港公司的货币资金期末余额为 9,641,755.64 元，存放在子公司 FS 控股的货币资金期末余额为 46,464,660.92 元。

2. 交易性金融资产

（1）分类列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产	1,415,294,109.24	1,629,759,374.37
其中：债务工具投资	—	—
权益工具投资	1,415,294,109.24	1,629,759,374.37
其他	—	—
合 计	1,415,294,109.24	1,629,759,374.37

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,247,671.68	15,290,315.00
其中：权益工具投资	24,247,671.68	15,290,315.00
合计	24,247,671.68	15,290,315.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 2020 年末较 2019 年末增长 58.58%，主要系本公司子公司华茂集团股权投资增加所致。

4. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	206,335,943.52	—	206,335,943.52	8,827,498.70	—	8,827,498.70
商业承兑汇票	12,000,000.00	600,000.00	11,400,000.00	5,000,000.00	250,000.00	4,750,000.00
合计	218,335,943.52	600,000.00	217,735,943.52	13,827,498.70	250,000.00	13,577,498.70

(2) 2020 年末本公司无已质押的应收票据。

(3) 2020 年年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020 年末终止确认金额	2020 年末未终止确认金额
银行承兑票据	—	125,468,328.40
商业承兑票据	—	12,000,000.00
合计	—	137,468,328.40

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	218,335,943.52	100.00	600,000.00	0.27	217,735,943.52
组合 1: 应收银行承兑汇票	206,335,943.52	94.50	—	—	206,335,943.52
组合 2: 应收商业承兑汇票	12,000,000.00	5.50	600,000.00	5.00	11,400,000.00
合计	218,335,943.52	100.00	600,000.00	0.27	217,735,943.52

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020.01.01	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	250,000.00	600,000.00	250,000.00	—	600,000.00
合计	250,000.00	600,000.00	250,000.00	—	600,000.00

(7) 2020 年末公司无核销的应收票据。

(8) 应收票据 2020 年年末较 2019 年年末大幅增加，主要系子公司华茂股份针对信用等级一般的已背书未到期的银行承兑汇票未予终止确认，待到期兑付后终止确认。

5. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	374,055,628.45	465,526,654.23
1 至 2 年	31,772,819.58	18,643,140.66
2 至 3 年	6,191,386.42	5,872,686.01
3 至 4 年	3,532,981.46	930,363.48
4 至 5 年	779,005.57	171,728.13
5 年以上	6,609,759.52	7,506,217.83
小计	422,941,581.00	498,650,790.34
减：坏账准备	31,210,075.99	34,475,679.32
合计	391,731,505.01	464,175,111.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

①分类列示

分类	2020.12.31		2019.12.31	
	原值金额	坏账准备金额	原值金额	坏账准备金额
执行新金融工具准则按简化模型披露的应收账款	325,161,569.82	20,915,738.98	340,986,470.43	22,163,199.46
按已发生损失模型计提坏账的应收账款	97,780,011.18	10,294,337.01	157,664,319.91	12,312,479.86
合计	422,941,581.00	31,210,075.99	498,650,790.34	34,475,679.32

②执行新金融工具准则按简化模型披露的应收账款

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,786,398.10	1.16	3,786,398.10	100.00	—
按组合计提坏账准备	321,375,171.72	98.84	17,129,340.88	5.33	304,245,830.84
组合 1: 应收合并范围内的关联方客户	—	—	—	—	—
组合 2: 应收其他客户	321,375,171.72	98.84	17,129,340.88	5.33	304,245,830.84
合计	325,161,569.82	100.00	20,915,738.98	6.43	304,245,830.84

(续上表)

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,262,958.42	0.96	3,262,958.42	100.00	—
按组合计提坏账准备	337,723,512.01	99.04	18,900,241.04	5.60	318,823,270.97
组合 1: 应收合并范围内的关联方客户	—	—	—	—	—
组合 2: 应收其他客户	337,723,512.01	99.04	18,900,241.04	5.60	318,823,270.97
合计	340,986,470.43	100.00	22,163,199.46	6.50	318,823,270.97

A、按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
冠龙(福建)纺织有限公司	887,223.60	887,223.60	100.00	预计难以收回
珠海市金福运针织有限公司	830,920.10	830,920.10	100.00	预计难以收回
安徽华润纺织有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计难以收回
无锡万旺印染有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计难以收回
福建众和营销有限公司	373,060.32	373,060.32	100.00	预计难以收回
嘉兴市奥绅纺织品有限公司	370,000.00	370,000.00	100.00	预计难以收回
安庆市东盟针纺织品有限责任公司	189,327.60	189,327.60	100.00	预计难以收回
吴江市一丁纺织有限公司	109,741.48	109,741.48	100.00	预计难以收回
杭州佳齐羽绒制品有限公司	26,125.00	26,125.00	100.00	预计难以收回
合计	3,786,398.10	3,786,398.10	100.00	

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
冠龙(福建)纺织有限公司	887,223.60	887,223.60	100.00	预计难以收回

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
珠海市金福运针织有限公司	830,920.10	830,920.10	100.00	预计难以收回
福建众和股份有限公司	741,722.12	741,722.12	100.00	预计难以收回
吴江市一丁纺织有限公司	613,765.00	613,765.00	100.00	预计难以收回
安庆市东盟针纺织品有限责任公司	189,327.60	189,327.60	100.00	预计难以收回
合 计	3,262,958.42	3,262,958.42	100.00	

B、按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	317,964,040.39	15,898,202.02	5.00
1-2 年	2,079,892.32	207,989.23	10.00
2-3 年	353,631.37	70,726.27	20.00
3-4 年	—	—	—
4-5 年	50,368.57	25,184.29	50.00
5 年以上	927,239.07	927,239.07	100.00
合 计	321,375,171.72	17,129,340.88	5.33

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	334,536,523.27	16,726,826.16	5.00
1-2 年	648,941.55	64,894.16	10.00
2-3 年	202,542.69	40,508.54	20.00
3-4 年	526,452.60	263,226.30	50.00
4-5 年	8,532.05	4,266.03	50.00
5 年以上	1,800,519.85	1,800,519.85	100.00
合 计	337,723,512.01	18,900,241.04	5.60

③按已发生损失模型计提坏账的应收账款

类 别	2020.12.31				账面价值
	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应收账款	—	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,780,011.18	100.00	10,294,337.01	10.53	87,485,674.17
组合 1: 以账龄为信用风险特征组合	84,824,725.36	86.75	10,294,337.01	12.14	74,530,388.35
组合 2: 以款项性质为信用风险特征组合	12,955,285.82	13.25	—	—	12,955,285.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	97,780,011.18	100.00	10,294,337.01	10.53	87,485,674.17

(续上表)

类别	2019.12.31				账面价值
	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应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	157,664,319.91	100.00	12,312,479.86	7.81	145,351,840.05
组合 1: 以账龄为信用风险特征组合	139,703,935.31	88.61	12,312,479.86	8.81	127,391,455.45
组合 2: 以款项性质为信用风险特征组合	17,960,384.60	11.39	—	—	17,960,384.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	157,664,319.91	100.00	12,312,479.86	7.81	145,351,840.05

A、2020 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 以账龄为信用风险特征组合

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,154,592.80	2,557,729.62	5.00
1 至 2 年	23,181,674.70	2,318,167.47	10.00
2 至 3 年	3,992,677.45	798,535.50	20.00
3 至 4 年	3,397,114.98	1,698,557.49	50.00
4 至 5 年	354,637.00	177,318.50	50.00
5 年以上	2,744,028.43	2,744,028.43	100.00
合计	84,824,725.36	10,294,337.01	12.14

(续上表)

账龄	2019.12.31		
----	------------	--	--

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	115,093,780.37	5,754,689.01	5.00
1 至 2 年	14,947,384.39	1,494,738.44	10.00
2 至 3 年	5,416,393.32	1,083,278.66	20.00
3 至 4 年	399,910.88	199,955.44	50.00
4 至 5 年	133,296.08	66,648.04	50.00
5 年以上	3,713,170.27	3,713,170.27	100.00
合 计	139,703,935.31	12,312,479.86	8.81

组合 2：以款项性质为信用风险特征组合

应收账款内容	2020.12.31	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	5,642,919.87	—	—	公司计提政策
安徽省贵池前江工业园区管理委员会	3,146,596.95	—	—	公司计提政策
无锡炫宇水处理设备有限公司	1,872,750.00	—	—	公司计提政策
安庆市城市管理局	1,762,500.00	—	—	公司计提政策
安庆大桥建设投资有限公司	270,791.00	—	—	公司计提政策
安庆皖江高科技投资发展有限公司	150,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市大观区城管执法局	75,828.00	—	—	公司计提政策
安庆市迎江区新洲乡人民政府	29,900.00	—	—	公司计提政策
安庆市市城市建设重点工程办公室	4,000.00	—	—	公司计提政策
合 计	12,955,285.82	—	—	公司计提政策

(续上表)

应收账款内容	2019.12.31	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
安庆经济技术开发区建设投资集团有限公司	7,688,812.48	—	—	公司计提政策
安庆皖江高科技投资发展有限公司	3,573,457.52	—	—	公司计提政策
安徽省贵池前江工业园区管理委员会	3,396,114.40	—	—	公司计提政策
无锡炫宇水处理设备有限公司	2,472,750.00	—	—	公司计提政策
安庆市交通投资有限公司	368,937.20	—	—	公司计提政策
安庆大桥建设投资有限公司	270,791.00	—	—	公司计提政策
安庆市大观区城管执法局	75,828.00	—	—	公司计提政策
安庆皖江高科技投资发展有限公司	68,424.00	—	—	公司计提政策
安庆市迎江区新洲乡人民政府	29,900.00	—	—	公司计提政策
怀宁县月山镇人民政府	10,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市市城市建设重点工程办公室	4,000.00	—	—	公司计提政策

安庆市市直机关事务管理局	1,370.00	—	—	公司计提政策
合 计	17,960,384.60	—	—	公司计提政策

C、2020年末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(3) 2020 年度、2019 年度计提坏账准备金额分别为-3,459,956.46 元、7,217,980.34 元，无收回坏账准备金额。

(4) 本期无重要的核销应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的2020年末前五名的应收账款情况

单位名称	2020.12.31	占应收账款合计数的比例 (%)	2020 年末坏账准备
第一名	13,875,317.50	3.28	693,765.88
第二名	13,874,315.34	3.28	693,715.77
第三名	11,542,007.77	2.73	577,100.39
第四名	10,825,334.49	2.56	541,266.72
第五名	8,560,837.28	2.02	428,041.86
合 计	58,677,812.38	13.87	2,933,890.62

6. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	143,372,203.84	68,389,805.95
合 计	143,372,203.84	68,389,805.95

(2) 2020 年末本公司无已质押的应收票据。

(3) 2020 年末年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2020 年末终止确认金额
银行承兑票据	157,921,233.86
商业承兑票据	—
合 计	157,921,233.86

应收款项融资中银行承兑汇票的承兑人是信用等级较高的商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，且相关银行历史上从未发生过票据违约事件，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

(4) 应收款项融资 2020 年年末较 2019 年年末增长 109.64%，主要系 2020 年度客户使用票据结算方式增多所致。

7. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	188,570,314.70	97.38	117,645,715.24	96.05
1 至 2 年	938,331.45	0.48	794,314.23	0.65
2 至 3 年	262,943.32	0.14	299,262.37	0.24
3 年以上	3,872,747.94	2.00	3,745,527.73	3.06
合 计	193,644,337.41	100.00	122,484,819.57	100.00

(2) 按预付对象归集的2020年末前五名的预付款项情况

单位名称	2020.12.31	占预付账款 2020 年末合计数的比例 (%)
第一名	46,272,225.30	23.90
第二名	28,622,912.45	14.78
第三名	14,864,851.36	7.68
第四名	11,418,781.75	5.90
第五名	8,096,540.64	4.18
合 计	109,275,311.50	56.44

(3) 预付款项2020年末余额中无账龄超过一年的重要款项。

(4) 预付款项2020年末比2019年末增长58.10%，主要原因是本期采购规模上升，相应预付货款金额增加。

8. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,812,131,466.29	5,080,732,359.19
合 计	4,812,131,466.29	5,080,732,359.19

注：上表中的其他应收款是指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	169,911,214.79	3,343,960,881.98
1 至 2 年	2,983,559,002.58	66,694,987.49
2 至 3 年	57,337,784.66	292,023,284.89
3 至 4 年	275,314,380.78	8,099,095.96
4 至 5 年	7,021,070.77	248,005,683.80
5 年以上	1,513,360,218.86	1,276,771,483.99
小计	5,006,503,672.44	5,235,555,418.11
减：坏账准备	194,372,206.15	154,823,058.92
合计	4,812,131,466.29	5,080,732,359.19

②按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
往来款	3,657,923,925.61	1,913,344,113.75
拟投资款	708,896,541.90	2,708,191,576.03
土地补偿款	383,200,000.00	383,200,000.00
保证金	132,361,231.58	156,414,555.35
应收处置投资款	25,488,652.86	23,350,345.81
备用金	3,947,118.11	3,813,767.38
其他	94,686,202.38	47,241,059.79
小计	5,006,503,672.44	5,235,555,418.11
减：坏账准备	194,372,206.15	154,823,058.92
合计	4,812,131,466.29	5,080,732,359.19

③按坏账计提方法分类披露

按坏账计提方法分类披露

分 类	2020.12.31		2019.12.31	
	原值金额	坏账准备金额	原值金额	坏账准备金额
执行新金融工具准则按按三阶段模型计提坏账的其他应收款	35,677,901.75	23,696,669.92	33,764,095.53	16,815,529.43
按已发生损失模型计提坏账的其他应收款	4,970,825,770.69	170,675,536.23	5,201,791,322.58	138,007,529.49
合 计	5,006,503,672.44	194,372,206.15	5,235,555,418.11	154,823,058.92

A、执行新金融工具准则按按三阶段模型计提坏账的其他应收款

a、按三阶段模型计提如下：

阶 段	2020.12.31	坏账准备	账面价值
第一阶段	35,677,901.75	23,696,669.92	11,981,231.83
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合 计	35,677,901.75	23,696,669.92	11,981,231.83

(续上表)

阶 段	2019.12.31	坏账准备	账面价值
第一阶段	33,764,095.53	16,815,529.43	16,948,566.10
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合 计	33,764,095.53	16,815,529.43	16,948,566.10

b、处于第一阶段的坏账准备：

类 别	2020.12.31	未来12个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	7,677,445.81	100.00	7,677,445.81	—	—
其中：多次催款债务人仍未 归还的其他应收款	7,677,445.81	100.00	7,677,445.81	—	—
按组合计提坏账准备	28,000,455.94	57.21	16,019,224.11	11,981,231.83	—
组合1：应收合并范围内关 联方款项	—	—	—	—	—
组合2：应收其他款项	28,000,455.94	57.21	16,019,224.11	11,981,231.83	—
合 计	35,677,901.75	66.42	23,696,669.92	11,981,231.83	—

(续上表)

类 别	2019.12.31	未来12个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	—	—
其中：多次催款债务人仍未 归还的其他应收款	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	—	—
按组合计提坏账准备	32,764,095.53	48.27	15,815,529.43	16,948,566.10	—
组合1：应收合并范围内关 联方款项	—	—	—	—	—
组合2：应收其他款项	32,764,095.53	48.27	15,815,529.43	16,948,566.10	—
合 计	33,764,095.53	49.80	16,815,529.43	16,948,566.10	—

坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

c、按单项计提坏账准备的其他应收款

名 称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
JENNYFABRICSAG	6,677,445.81	6,677,445.81	100.00	预计难以收回
云南通亚矿业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计难以收回
合 计	7,677,445.81	7,677,445.81	100.00	

(续上表)

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南通亚矿业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计难以收回
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

d、按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,903,854.86	245,192.74	5.00
1-2 年	6,697,921.01	669,792.10	10.00
2-3 年	993,051.00	198,610.20	20.00
3-4 年	1,000,000.00	500,000.00	50.00
4-5 年	—	—	50.00
5 年以上	14,405,629.07	14,405,629.07	100.00
合 计	28,000,455.94	16,019,224.11	57.21

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,395,441.43	419,772.07	5.00
1-2 年	1,078,096.65	107,809.67	10.00
2-3 年	733,510.46	146,702.09	20.00
3-4 年	300,702.78	150,351.39	50.00
4-5 年	14,530,900.00	7,265,450.00	50.00
5 年以上	7,725,444.21	7,725,444.21	100.00
合 计	32,764,095.53	15,815,529.43	48.27

B、按已发生损失模型计提坏账的其他应收款

a、分类列示

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	52,953,757.44	1.07	52,953,757.44	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,917,872,013.25	98.93	117,721,778.79	2.39	4,800,150,234.46
组合 1: 以账龄为信用风险特征组合	516,110,213.58	88.55	117,721,778.79	22.81	398,388,434.79
组合 2: 以款项性质为信用风险特征组合	4,401,761,799.67	10.38	—	—	4,401,761,799.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	4,970,825,770.69	100.00	170,675,536.23	3.43	4,800,150,234.46

(续上表)

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	31,211,782.44	0.60	31,211,782.44	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,170,579,540.14	99.40	106,795,747.05	2.07	5,063,783,793.09
组合 1: 以账龄为信用风险特征组合	484,371,548.90	9.31	106,795,747.05	22.05	377,575,801.85
组合 2: 以款项性质为信用风险特征组合	4,686,207,991.24	90.09	—	—	4,686,207,991.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	5,201,791,322.58	100.00	138,007,529.49	2.65	5,063,783,793.09

b、2020年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款单位	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安庆市荣光玻璃公司	31,211,782.44	31,211,782.44	100.00	预计收回的可能性较小
上海通饰宁豪斯时装贸易有限公司	21,741,975.00	21,741,975.00	100.00	预计收回的可能性较小
合计	52,953,757.44	52,953,757.44	100.00	

c、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1: 以账龄为信用风险特征组合

账 龄	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	102,251,087.78	5,112,554.39	5.00
1-2 年	288,718,651.36	28,871,865.13	10.00
2-3 年	42,080,641.71	8,416,128.34	20.00
3-4 年	13,027,792.79	6,513,896.42	50.00
4-5 年	2,449,410.88	1,224,705.45	50.00
5 年以上	67,582,629.06	67,582,629.06	100.00
合 计	516,110,213.58	117,721,778.79	22.05

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	334,311,511.60	16,715,575.59	5.00
1-2 年	50,115,222.04	5,011,522.21	10.00
2-3 年	14,897,103.61	2,979,420.72	20.00
3-4 年	3,726,733.29	1,863,366.66	50.00
4-5 年	2,190,233.00	1,095,116.51	50.00
5 年以上	79,130,745.36	79,130,745.36	100.00
合 计	484,371,548.90	106,795,747.05	22.05

组合 2：以款项性质为信用风险特征组合

其他应收款内容	2020.12.31	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
安庆市同安实业有限公司	2,724,824,155.93	—	—	公司计提政策
安庆市交通投资有限公司	725,954,668.02	—	—	公司计提政策
安庆市土地收购储备中心	383,200,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市金融控股集团有限公司	244,222,000.00	—	—	公司计提政策
安庆化工建设投资有限公司	100,000,000.00	—	—	公司计提政策
望江县财政局	75,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市宜秀区财政局	38,100,000.00	—	—	公司计提政策
安庆石化 1300 米安全卫生防护距离房屋征收指挥部	30,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市财政局	19,981,745.71	—	—	公司计提政策
安庆市公共交通集团有限公司	19,100,000.00	—	—	公司计提政策
安徽贵池前江工业园管委会	16,649,418.37	—	—	公司计提政策
安庆市大观区财政局	9,900,000.00	—	—	公司计提政策

安庆市房屋资金管理中心	2,141,483.38	—	—	公司计提政策
安庆市地产公司	2,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市公路局	2,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市交通局	2,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市公安局特警支队	1,600,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市重点水利工程建设管理局	1,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆城市建设投资发展(集团)有限公司	947,360.00	—	—	公司计提政策
安庆市非税收入征收管理局	742,225.06	—	—	公司计提政策
安庆市政府金融办	500,000.00	—	—	公司计提政策
中房集团安庆房地产开发有限公司	300,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市财政局特设专户	266,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市人民政府	227,857.96	—	—	公司计提政策
人力资源社保局	164,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市体育局	150,000.00	—	—	公司计提政策
淮南市财政局	144,750.00	—	—	公司计提政策
安庆市防暴支队	100,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市劳动和社会保障局	65,200.00	—	—	公司计提政策
开发区市委	60,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市大观区十里铺乡五里村民委员会	50,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市公共资源交易中心	50,000.00	—	—	公司计提政策
市交警大队	50,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市房地产管理局危旧房改造项目 建设办公室	47,600.00	—	—	公司计提政策
安庆大桥建设投资有限公司	44,316.00	—	—	公司计提政策
安庆市财政局特设专户	30,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市大观区海口镇人民政府	30,000.00	—	—	公司计提政策
市政府办公室	24,899.96	—	—	公司计提政策
安庆市住房资金管理中心	22,575.00	—	—	公司计提政策
安庆市江心洲供水有限公司	20,165.71	—	—	公司计提政策
安庆市临港经济开发区管理委员会	14,533.37	—	—	公司计提政策
安庆市城建委	10,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市大观区政府非税收入征收管理局	10,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市迎江区人民法院	8,909.00	—	—	公司计提政策

安庆市房产局产权处	5,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市迎江区人民政府	2,936.20	—	—	公司计提政策
合 计	4,401,761,799.67			

(续上表)

其他应收款内容	2019.12.31	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
安庆市同安实业有限公司	2,993,560,712.67	—	—	公司计提政策
安庆市交通投资有限公司	725,954,668.02	—	—	公司计提政策
安庆市土地收购储备中心	384,645,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市金融控股集团有限公司	244,222,000.00	—	—	公司计提政策
安庆化工建设投资有限公司	100,000,000.00	—	—	公司计提政策
望江县财政局	75,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市宜秀区财政局	38,100,000.00	—	—	公司计提政策
安庆石化 1300 米安全卫生防护距离房屋征收指挥部	30,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市公共交通集团有限公司	19,100,000.00	—	—	公司计提政策
安徽贵池前江工业园管委会	17,106,220.71	—	—	公司计提政策
安庆开创轿车维修中心	15,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市财政局	13,681,975.10	—	—	公司计提政策
安庆市大观区财政局	9,900,000.00	—	—	公司计提政策
安庆福众汽车销售服务有限公司	4,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市房屋资金管理中心	2,164,058.38	—	—	公司计提政策
安庆市地产公司	2,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市公路局	2,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市交通局	2,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市公安局特警支队	1,600,000.00	—	—	公司计提政策
安徽省财政厅	1,438,312.00	—	—	公司计提政策
安庆市重点水利工程建设管理局	1,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市公共资源交易中心	800,000.00	—	—	公司计提政策
东至县会计核算中心	748,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市政府金融办	500,000.00	—	—	公司计提政策
安庆皖江高科技投资发展有限公司	319,925.00	—	—	公司计提政策
中房集团安庆房地产开发有限公司	300,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市人民政府	227,857.96	—	—	公司计提政策
安庆市人力资源社保局	164,000.00	—	—	公司计提政策

安庆市体育局	150,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市临港经济开发区管理委员会	120,616.20	—	—	公司计提政策
安庆市防暴支队	100,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市劳动和社会保障局	65,200.00	—	—	公司计提政策
安庆经济技术开发区管委会	60,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市非税收入征收管理局	55,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市交警大队	50,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市房地产管理局危旧房改造项目 建设办公室	47,600.00	—	—	公司计提政策
安庆市城建委	10,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市迎江区人民法院	8,909.00	—	—	公司计提政策
安庆市房产局产权处	5,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市迎江区人民政府	2,936.20	—	—	公司计提政策
合 计	4,686,207,991.24			

C、2020年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年度、2019 年度公司计提坏账准备金额分别为 39,375,818.05 元、3,441,688.78 元。

⑤按欠款方归集的 2020 年末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020.12.31	占其他应收款 总额的比例(%)	2020 年 末坏账 准备
安庆市同安实业有限公司	往来款	2,724,824,155.93	54.43	—
安庆市交通投资有限公司	拟投资款、往来款	725,954,668.02	14.50	—
安庆市土地收购储备中心	土地补偿款、往来款	383,200,000.00	7.65	—
安庆市金融控股集团有限公司	往来款	244,222,000.00	4.88	—
安庆化工建设投资有限公司	往来款	100,000,000.00	2.00	—
合 计		4,178,200,823.95	83.46	—

⑥报告期内无实际核销的其他应收款。

⑦其他应收款 2020 年末余额中无涉及政府补助的应收款项。

⑧其他应收款 2020 年末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨2020 年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

9. 存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地	20,453,186,288.66	—	20,453,186,288.66
库存商品	368,703,124.14	24,769,394.69	343,933,729.45
原材料	206,540,297.72	21,189,779.83	185,350,517.89
工程施工	61,888,231.56	—	61,888,231.56
在产品	81,073,300.09	21,744,690.87	59,328,609.22
发出商品	1,878,193.84	—	1,878,193.84
周转材料	66,785.50	—	66,785.50
合 计	21,173,336,221.51	67,703,865.39	21,105,632,356.12

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地	21,158,613,471.14	—	21,158,613,471.14
库存商品	436,721,559.38	30,318,535.72	406,403,023.66
原材料	235,106,620.49	17,127,279.81	217,979,340.68
工程施工	79,829,564.33	—	79,829,564.33
在产品	83,287,883.51	18,683,954.32	64,603,929.19
发出商品	10,512,691.03	—	10,512,691.03
周转材料	113,395.50	—	113,395.50
合 计	22,004,185,185.38	66,129,769.85	21,938,055,415.53

(2) 存货跌价准备

项 目	2019年12月 31日	本期增加		本期减少		2020年12月 31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,127,279.81	20,412,596.06	—	16,350,096.04	—	21,189,779.83
在产品	18,683,954.32	21,744,690.87	—	18,683,954.32	—	21,744,690.87
库存商品	30,318,535.72	9,000,298.67	—	14,549,439.70	—	24,769,394.69
合 计	66,129,769.85	51,157,585.60	—	49,583,490.06	—	67,703,865.39

(3) 2020年末存货的抵押情况见详见“附注五、33之(1)”项。

(4) 存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。

10. 其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣税金	83,916,581.98	109,871,890.44
预征土地增值税	5,322,899.33	5,322,899.33
待摊电费	—	1,040,381.33
预缴维护费	6,024,179.33	—
合 计	95,263,660.64	116,235,171.10

11. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	—	—	—	—	—	—
可供出售权益工具	3,678,044,057.82	3,790,692.38	3,674,253,365.44	5,702,756,617.20	3,790,692.38	5,698,965,924.82
其中：按公允价值计量的	438,132,032.78	—	438,132,032.78	523,228,305.16	—	523,228,305.16
按成本计量的	3,239,912,025.04	3,790,692.38	3,236,121,332.66	5,179,528,312.04	3,790,692.38	5,175,737,619.66
合 计	3,678,044,057.82	3,790,692.38	3,674,253,365.44	5,702,756,617.20	3,790,692.38	5,698,965,924.82

(2) 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	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	147,124,876.74	—	147,124,876.74
公允价值	438,132,032.78	—	523,228,305.16
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	291,007,156.04	—	376,103,428.42
已计提减值金额	—	—	—

(3) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
安庆同安平滑基金合伙企业（有限合伙）	680,000,000.00	—	—	680,000,000.00
安庆同安城镇化三号基金（有限合伙）	600,000,000.00	—	600,000,000.00	—
安庆同安城镇化一号基金（有限合伙）	400,000,000.00	—	400,000,000.00	—
安徽皖江文化旅游股份有限公司	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00
安徽省征信股份有限公司	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—
安庆市同安产业投资并购基金合伙企业（有限合伙）	1,485,000,000.00	—	1,400,000,000.00	85,000,000.00
安徽华泰林浆纸有限责任公司	135,294,117.64	—	—	135,294,117.64

国元农业保险股份有限公司	114,983,174.00	—	—	114,983,174.00
安徽中合平安市场建设开发有限公司	15,000,000.00	—	—	15,000,000.00
安徽金通新能源汽车一期基金合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00	—	—	300,000,000.00
安徽京建投资建设有限公司	60,000,000.00	—	—	60,000,000.00
安庆京环环境服务有限公司	6,230,400.00	—	—	6,230,400.00
安庆市同安产业招商投资基金(有限合伙)	1,314,799,999.82	178,200,000.00	126,457,056.00	1,366,542,943.82
安徽长江产权交易所有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
安庆同安雄峰特来电新能源有限公司	1,994,000.00	900,000.00	—	2,894,000.00
安庆北排水环境发展有限公司	33,090,000.00	14,141,000.00	—	47,231,000.00
中纺联股份有限公司	5,250,475.00	—	—	5,250,475.00
安徽众恒复合材料科技有限公司	829,245.58	—	—	829,245.58
徽商银行股份有限公司	56,900.00	—	—	56,900.00
安庆红土科创股权投资合伙企业(有限合伙)	—	210,000,000.00	—	210,000,000.00
安徽金通新能源汽车二期基金合伙企业(有限合伙)	—	150,000,000.00	—	150,000,000.00
安徽省征信股份有限公司	—	9,728,000.00	—	9,728,000.00
国家绿色发展基金股份有限公司	—	20,000,000.00	—	20,000,000.00
安庆回音必制药股份有限公司	—	13,871,769.00	—	13,871,769.00
合计	5,179,528,312.04	596,840,769.00	2,536,457,056.00	3,239,912,025.04

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2020.01.01	本期增加	本期减少	202012.31		
安庆同安平滑基金合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—	20.00	—
安庆同安城镇化三号基金(有限合伙)	—	—	—	—	20.00	—
安庆同安城镇化一号基金(有限合伙)	—	—	—	—	20.00	—
安徽皖江文化旅游股份有限公司	3,790,692.38	—	—	3,790,692.38	15.00	—
安徽省征信股份有限公司	—	—	—	—	2.00	—
安庆市同安产业投资并购基金合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—	99.00	—
安徽华泰林浆纸有限责任公司	—	—	—	—	15.00	—
国元农业保险股份有限公司	—	—	—	—	5.34	—
安徽中合平安市场建设开发有限公司	—	—	—	—	14.06	—
安徽金通新能源汽车一期基金合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—	18.56	—

安徽京建投资建设有限公司	—	—	—	—	12.00	6,000,000.00
安庆京环环境服务有限公司	—	—	—	—	10.00	3,922,084.80
安庆市同安产业招商投资基金(有限合伙)	—	—	—	—	99.90	5,841,231.32
安徽长江产权交易所有限公司	—	—	—	—	8.00	800,000.00
安庆同安雄峰特来电新能源有限公司	—	—	—	—	10.00	—
安庆北排水环境发展有限公司	—	—	—	—	10.00	80,025.27
中纺联股份有限公司	—	—	—	—	10.50	—
安徽众恒复合材料科技有限公司	—	—	—	—	18.00	—
徽商银行股份有限公司	—	—	—	—	—	—
安庆红土科创股权投资合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—	70.00	—
安徽金通新能源汽车二期基金合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—	19.29	—
安徽省征信股份有限公司	—	—	—	—	2.13	—
国家绿色发展基金股份有限公司	—	—	—	—	0.02	—
安庆回音必制药股份有限公司	—	—	—	—	0.25	—
合计	3,790,692.38	—	—	3,790,692.38	—	16,643,341.39

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
2019.12.31 已计提减值余额	3,790,692.38	—	3,790,692.38
本期计提	—	—	—
其中：从其他综合收益转入	—	—	—
本期减少	—	—	—
其中：期后公允价值回升转回	—	—	—
2020.12.31 已计提减值余额	3,790,692.38	—	3,790,692.38

(5) 公司无可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

(6) 可供出售金融资产 2020 年末较 2019 年下降 35.53%，主要系本期股权投资减少所致。

12. 长期股权投资

(1) 账面价值

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	334,168,131.62	—	334,168,131.62	312,837,194.53	—	312,837,194.53

对联营企业投资	5,007,633,075.17	53,820,464.62	4,953,812,610.55	5,067,620,577.75	53,820,464.62	5,013,800,113.13
合计	5,341,801,206.79	53,820,464.62	5,287,980,742.17	5,380,457,772.28	53,820,464.62	5,326,637,307.66

(2) 长期投资情况

被投资单位	2019. 12. 31 账面余额	本年增加			
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他增加	其他综合收益调整
一、合营企业					
安庆港华燃气有限公司	152,531,402.06	—	16,341,406.49	—	—
安徽皖投同安投资管理有限责任公司	140,423,361.91	—	5,812,406.37	—	—
安徽华茂恩逸艾世时装有限公司	18,889,365.11	—	-717,265.95	—	—
上海华茂恩逸艾世服饰有限公司	993,065.45	—	-105,609.82	—	—
小计	312,837,194.53	—	21,330,937.09	—	—
二、联营企业					
安庆市同安实业有限公司	3,082,031,950.41	—	384,271.01	—	—
重庆当代砾石股权投资管理有限公司	826,443,035.06	—	1,348,230.80	—	—
新疆利华棉业股份有限公司	206,321,815.91	—	—	—	—
安徽宜源环保科技股份有限公司	26,849,042.25	—	1,939,696.78	—	—
上海通饰宁豪斯时装贸易有限公司	23,877,162.86	—	—	—	—
安徽华鹏纺织有限公司	11,183,258.97	—	-107,630.87	—	—
德生纺织印染安庆有限公司	9,266,504.44	—	-3,719,948.14	—	—
安徽华茂房地产开发有限公司	7,540,225.17	—	-9,788.29	—	—
安徽华茂振阳投资有限公司	7,601,167.30	—	-318,076.59	—	—
约旦业晖制衣厂有限公司	2,482,980.00	—	—	—	—
华茂国际纺织有限公司	1,818,879.38	—	-85,813.61	—	—
天津棉棉电子商务股份有限公司	742,404.98	—	-72,069.65	—	—
业晖国际有限公司	482,485.63	—	—	—	—
安庆回音必制药股份有限公司	13,871,769.00	—	—	—	—
中科大微电子软件有限公司	1,979,603.65	—	—	—	—

中房集团安庆房地产开发有限公司	21,500,000.00	—	—	—	—
安庆安元投资基金有限公司	74,436,164.87	—	4,197,304.97	—	—
安庆海吉星农产品物流园有限公司	15,251,296.09	—	-2,859,070.69	—	—
安庆化工建设投资有限公司	733,557,133.69	—	13,530,030.33	46,764,215.61	—
安庆市馨居房屋运营管理有限公司	383,698.09	—	41,277.93	—	—
中化学交建同安产城融合建设(安庆)有限公司	—	100,000,000.00	119,190.94	—	—
安庆中机飞翔智慧泊车有限公司	—	5,923,092.00	—	—	—
小 计	5,067,620,577.75	105,923,092.00	14,387,604.92	46,764,215.61	—
合 计	5,380,457,772.28	105,923,092.00	35,718,542.01	46,764,215.61	—

(续上表)

被投资单位	本年减少				2020.12.31 账面余额	减值准备年末余额
	减少投资	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
一、合营企业						
安庆港华燃气有限公司	—	—	—	—	168,872,808.55	—
安徽皖投同安投资管理有限责任公司	—	—	—	—	146,235,768.28	—
安徽华茂恩逸艾世时装有限公司	—	—	—	—	18,172,099.16	—
上海华茂恩逸艾世服饰有限公司	—	—	—	—	887,455.63	—
小 计	—	—	—	—	334,168,131.62	—
二、联营企业						
安庆市同安实业有限公司	—	—	—	—	3,082,416,221.42	—
重庆当代砾石股权投资管理有限公司	—	—	—	—	827,791,265.86	—
新疆利华棉业股份有限公司	206,321,815.91	—	—	—	—	—
安徽宜源环保科技股份有限公司	—	—	—	—	28,788,739.03	—
上海通饰宁豪斯时装贸易有限公司	—	—	23,877,162.86	—	23,877,162.86	23,877,162.86
安徽华鹏纺织有限公司	—	—	—	—	11,075,628.10	6,463,698.11
德生纺织印染安	—	2,202,830.20	—	—	3,343,726.10	—

庆有限公司						
安徽华茂房地产开发有限公司	—	—	—	—	7,530,436.88	—
安徽华茂振阳投资有限公司	—	—	—	—	7,283,090.71	—
约旦业晖制衣厂有限公司	—	—	—	—	2,482,980.00	—
华茂国际纺织有限公司	—	—	—	—	1,733,065.77	—
天津棉棉电子商务股份有限公司	—	—	—	—	670,335.33	—
业晖国际有限公司	—	—	—	—	482,485.63	—
安庆回音必制药股份有限公司	—	—	—	13,871,769.00	—	—
中科大微电子软件有限公司	—	—	—	—	1,979,603.65	1,979,603.65
中房集团安庆房地产开发有限公司	—	—	—	—	21,500,000.00	21,500,000.00
安庆安元投资基金有限公司	4,666,000.00	—	—	—	73,967,469.84	—
安庆海吉星农产品物流园有限公司	—	—	—	—	12,392,225.40	—
安庆化工建设投资有限公司	—	—	—	—	793,851,379.63	—
安庆市馨居房屋运营管理有限公司	—	—	—	—	424,976.02	—
中化学交建同安产城融合建设(安庆)有限公司	—	—	—	—	100,119,190.94	—
安庆中机飞翔智慧泊车有限公司	—	—	—	—	5,923,092.00	—
小 计	210,987,815.91	2,202,830.20	23,877,162.86	13,871,769.00	5,007,633,075.17	53,820,464.62
合 计	210,987,815.91	2,202,830.20	23,877,162.86	13,871,769.00	5,341,801,206.79	53,820,464.62

(3) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31
上市权益工具投资	—	—
非上市权益工具投资	312,254,046.46	477,257,290.67
合 计	312,254,046.46	477,257,290.67

(2) 非交易性权益工具的投资情况

项 目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州科密股份有限公司	—	—	67,000,000.00	—	战略性投资	—
武汉光谷融资租赁有限公司	—	22,261,326.00	—	—	战略性投资	—
国泰君安投资管理股份有限公司	—	—	19,132,182.50	—	战略性投资	—
博雅软件股份有限公司	—	—	23,705,745.52	—	战略性投资	—
BESTE-SPA	—	—	15,231,840.29	—	战略性投资	—
博雅软银投资(北京)有限公司	—	—	509,056.91	—	战略性投资	—
北京格源天润生物技术有限公司	—	—	10,275,858.59	—	战略性投资	—
重庆杜克高压密封件有限公司	—	—	15,000,000.00	—	战略性投资	—
深圳华意隆电气股份有限公司	—	—	14,000,000.00	—	战略性投资	—
深圳市英泓瑞方投资合伙企业	—	—	7,908,869.09	—	战略性投资	—
安庆奥萨医药有限公司	—	—	3,559,026.66	—	战略性投资	—
深圳市合强创华科技有限公司	—	—	6,000,000.00	—	战略性投资	—
上海伊禾农产品科技发展有限公司	—	15,519,881.65	—	—	战略性投资	—
安徽泰香农业科技发展有限公司	—	—	2,102,085.33	—	战略性投资	—
安庆市皖江网络拍卖服务中心	—	—	—	—	战略性投资	—
徽商银行股份有限公司	11,223,448.32	74,122,304.08	—	—	战略性投资	—
珠海盈创科技发展有限公司	—	—	25,000,000.00	—	战略性投资	—
合计	11,223,448.32	111,903,511.73	209,424,664.89	—	战略性投资	—

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 2019.12.31	3,171,807,046.49
2. 本期增加	36,560,297.31
其中：外购	1,114,397.31
其他增加	35,445,900.00
3. 本期减少	45,722,734.00
其中：处置	15,221,713.00
其他减少	30,501,021.00
转入固定资产	—
4. 2020.12.31	3,162,644,609.80
二、累计折旧	
1. 2019.12.31	116,555,736.65
2. 本期增加	86,241,028.92
其中：计提	86,241,028.92
其他增加	—
3. 本期减少	2,892,762.57
其中：处置	517,683.57
其他减少	2,375,079.00
转入固定资产	—
4. 2020.12.31	199,904,003.00
三、减值准备	
1. 2019.12.31	—
2. 本期增加	—
其中：计提	—
3. 本期减少	—
其中：处置	—
4. 2020.12.31	—
四、账面价值	
1. 2020.12.31	2,962,740,606.80
2. 2019.12.31	3,055,251,309.84

(2) 投资性房地产 2020 年度折旧额为 86,241,028.92 元。

(3) 报告期末投资性房地产没有发生减值的情形，故未计提投资性房地产减值准备。

(4) 本期投资性房地产其他转入系划拨转入不动产。

15. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	5,794,263,672.55	5,761,126,002.73
固定资产清理	—	—
合 计	5,794,263,672.55	5,761,126,002.73

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 2019.12.31	4,727,858,843.07	4,075,267,759.40	58,179,272.54	17,934,635.81	154,098,418.92	9,033,338,929.74
2. 本期增加金额	184,124,791.67	362,553,418.63	10,489,898.22	1,300,147.23	37,565,127.01	596,033,382.76
(1) 购置	6,695,279.59	51,047,577.83	5,365,289.05	540,829.90	6,504,379.27	70,153,355.64
(2) 在建工程转入	165,164,403.76	309,219,155.08	1,499,039.79	—	30,644,984.49	506,527,583.12
(3) 其他增加	12,265,108.32	2,286,685.72	3,625,569.38	759,317.33	415,763.25	19,352,444.00
3. 本期减少金额	165,560,791.00	43,825,928.71	5,280,032.21	1,145,034.30	8,193,810.89	224,005,597.11
(1) 处置或报废	43,629,038.51	43,825,928.71	5,280,032.21	1,145,034.30	8,193,810.89	102,073,844.62
(2) 其他减少	121,931,752.49	—	—	—	—	121,931,752.49
4. 2020.12.31	4,746,422,843.74	4,393,995,249.32	63,389,138.55	18,089,748.74	183,469,735.04	9,405,366,715.39
二、累计折旧						
1. 2019.12.31	834,439,638.46	2,143,579,677.28	38,543,081.18	13,699,668.41	77,189,641.43	3,107,451,706.76
2. 本期增加金额	124,225,114.45	236,521,716.33	7,667,751.87	2,790,853.04	10,003,577.71	381,209,013.40
(1) 计提	121,733,334.51	234,907,337.27	5,866,447.19	2,105,302.86	9,646,740.56	374,259,162.39
(2) 其他增加	2,491,779.94	1,614,379.06	1,801,304.68	685,550.18	356,837.15	6,949,851.01
3. 本期减少金额	41,488,159.92	35,672,514.33	3,740,808.48	1,124,948.09	7,762,661.30	89,789,092.12
(1) 处置或报废	23,906,188.08	35,672,514.33	3,740,808.48	1,124,948.09	7,762,661.30	72,207,120.28
(2) 其他减少	17,581,971.84	—	—	—	—	17,581,971.84
4. 2020.12.31	917,176,592.99	2,344,428,879.28	42,470,024.57	15,365,573.36	79,430,557.84	3,398,871,628.04
三、减值准备						
1. 2019.12.31	40,851,444.55	123,562,616.41	—	—	347,159.29	164,761,220.25
2. 本期增加金额	23,787,136.80	24,669,220.67	96,678.09	—	487,675.85	49,040,711.41
(1) 计提	23,787,136.80	24,669,220.67	96,678.09	—	487,675.85	49,040,711.41

3.本期减少金额	—	1,570,516.86	—	—	—	1,570,516.86
(1)处置或报废	—	1,570,516.86	—	—	—	1,570,516.86
4.2020.12.31	64,638,581.35	146,661,320.22	96,678.09	—	834,835.14	212,231,414.80
四、账面价值						
1.2020.12.31	3,764,607,669.40	1,902,905,049.82	20,822,435.89	2,724,175.38	103,204,342.06	5,794,263,672.55
2. 2019.12.31	3,852,567,760.06	1,808,125,465.71	19,636,191.36	4,234,967.40	76,561,618.20	5,761,126,002.73

①2020 年末固定资产抵押情况详见“附注五、33 之（1）”项。

②2020 年末未办妥产权证书的资产情况

项 目	2020 年账面价值	未办妥产权证书的原因
华泰纺织厂房	58,424,992.24	正在办理中
华欣产业厂房	71,955,357.57	正在办理中
合 计	130,380,349.81	

③本期由在建工程转入固定资产金额分别为 506,527,583.12 元。

④固定资产本期计提折旧额分别为 377,181,094.32 元。

⑤报告期末固定资产抵押情况详见“附注五、33 之（1）”项。

⑥本期其他减少金额中，系政府未优化公司资产配置，收回房屋同时补偿资本金。

16. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	55,548,782,403.15	—	55,548,782,403.15	49,095,443,119.51	—	49,095,443,119.51
工程物资	12,320,142.49	—	12,320,142.49	23,499,823.24	—	23,499,823.24
合 计	55,561,102,545.64	—	55,561,102,545.64	49,118,942,942.75	—	49,118,942,942.75

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
棚户区项目改造	41,307,062,322.85	—	41,307,062,322.85	33,922,638,867.41	—	33,922,638,867.41
自建项目	4,043,935,906.42	—	4,043,935,906.42	3,959,031,357.34	—	3,959,031,357.34

其他综合项目	3,658,180,088.30	—	3,658,180,088.30	3,577,906,009.14	—	3,577,906,009.14
市政基础设施	2,586,737,920.78	—	2,586,737,920.78	1,541,014,323.57	—	1,541,014,323.57
农发行项目	1,949,216,856.46	—	1,949,216,856.46	3,242,562,048.23	—	3,242,562,048.23
其他项目	1,621,195,611.26	—	1,621,195,611.26	2,294,715,732.79	—	2,294,715,732.79
环境综合治理工程	188,944,196.95	—	188,944,196.95	174,892,475.82	—	174,892,475.82
综合工程	117,887,817.59	—	117,887,817.59	192,041,946.08	—	192,041,946.08
世行项目	75,621,682.54	—	75,621,682.54	190,640,359.13	—	190,640,359.13
合计	55,548,782,403.15	—	55,548,782,403.15	49,095,443,119.51	—	49,095,443,119.51

②重要工程项目本年变动情况

项目名称	2019.12.31	本期增加	转入长期资产	其他减少	2020.12.31
潜江路东片（城中村）棚改项目	2,153,939,161.88	361,652,256.36	—	—	2,515,591,418.24
独秀大道三期西片（城中村）棚改项目	2,024,313,590.14	222,639,237.73	—	—	2,246,952,827.87
东部新城滨江片一期棚户区改造项目	1,299,916,705.21	697,852,972.19	126,058,524.89	—	1,871,711,152.51
工人新村周边（城中村）棚改项目	1,695,304,001.47	159,289,055.62	—	—	1,854,593,057.09
长风片（城中村）棚改项目（地块三）	1,542,941,961.29	299,662,132.14	—	—	1,842,604,093.43
经开区秦潭湖片区（城中村）棚改项目	1,601,977,384.44	144,305,643.69	—	—	1,746,283,028.13
集贤北路十里片区棚户区改造项目	1,433,873,473.80	260,953,350.94	115,206,393.16	—	1,579,620,431.58
东部新城滨江片三期棚改项目	1,221,140,116.60	221,381,527.32	—	—	1,442,521,643.92
安庆市水系综合治理（经开区）棚改项目	1,331,498,277.64	110,889,241.87	—	—	1,442,387,519.51
青少年宫周边棚改项目	1,249,109,483.05	85,567,157.48	—	—	1,334,676,640.53
中山大道北片棚户区改造项目	778,790,611.35	569,632,738.46	85,358,073.41	—	1,263,065,276.40
经开区老峰片元桥片棚改项目	962,758,649.97	108,345,147.05	—	—	1,071,103,797.02
独秀大道二期周边棚户区改造项目	876,658,388.98	279,186,488.71	106,019,321.56	—	1,049,825,556.13
经开区老峰片泉河片区棚改项目	823,485,678.38	193,202,722.08	—	—	1,016,688,400.46
长风片（城中村）棚改项目（地块一）	860,701,185.11	143,224,595.35	—	—	1,003,925,780.46
机场大道棚户区改造安置小区	303,481,864.59	167,787,419.77	—	—	471,269,284.36
市中兴大道快速化改造工程	46,000,000.00	254,665,655.72	—	—	300,665,655.72
外环西路	52,521,511.05	175,737,803.12	—	—	228,259,314.17
石塘湖入湖口环境整治	92,900,000.00	76,282,900.00	—	—	169,182,900.00
新河水系整治工程	—	91,511,718.49	—	—	91,511,718.49

长风地块	27,368,522.54	61,780,681.14	—	—	89,149,203.68
迎宾西路	24,562,183.65	64,112,459.30	—	—	88,674,642.95
张四墩路	30,195,040.96	31,749,963.81	—	—	61,945,004.77
皖江大道四期	31,510,643.22	28,000,000.00	—	—	59,510,643.22
安庆市体育中心	13,270,450.57	35,199,416.67	—	—	48,469,867.24
石塘湖取水口环境整治	30,646,432.00	16,398,655.60	—	—	47,045,087.60
臃北路及黄土坑西路改造	8,205,572.51	25,388,214.39	—	—	33,593,786.90
新河整治安置小区(5号地块)	9,250,226.83	17,700,214.66	—	—	26,950,441.49
市二三水厂取水口迁建工程	—	24,760,103.94	—	—	24,760,103.94
勇进路	16,682,390.51	7,198,624.79	—	—	23,881,015.30
市五包-新河支路	3,621,914.00	19,874,034.45	—	—	23,495,948.45
市神灵潭环境综合整治工程	12,410,000.00	10,948,972.00	—	—	23,358,972.00
工人新村棚户区改造配建廉租房项目	—	23,312,615.23	—	—	23,312,615.23
产业用布项目后加工车间	—	15,284,109.50	258,613.33	—	15,025,496.17
免锣巷大沟-花亭大沟	4,194,000.00	10,182,214.47	—	—	14,376,214.47
市五包-振风大道三期	6,108,668.35	8,116,631.67	—	—	14,225,300.02
市五包-龙狮路	506,242.90	11,225,524.00	—	—	11,731,766.90
市五包-东部新城 YJ-06 地内部区间路	1,137,439.00	10,248,638.00	—	—	11,386,077.00
政务新区	—	11,108,859.46	—	—	11,108,859.46
花亭大沟	—	7,541,671.00	—	—	7,541,671.00
城市节点公园改造	3,327,955.53	3,567,603.80	—	—	6,895,559.33
市五包-育才路	643,565.50	4,902,430.00	—	—	5,545,995.50
水系治理 2017 年汛后港桥泵站	3,832,594.20	1,694,524.00	—	—	5,527,118.20
菱湖风景区东片泰鑫地块绿化景观整治工程	626,397.30	3,927,376.23	—	—	4,553,773.53
长青苑	—	4,515,295.23	—	—	4,515,295.23
市五包-独秀大道周边地块	466,305.00	2,917,969.60	—	—	3,384,274.60
菱北西路截止闸及双岗路截止闸改造	158,640.71	3,223,295.68	—	—	3,381,936.39
一分厂改造工程	312,720,451.29	50,803,023.59	360,752,599.73	—	2,770,875.15
道桥市五包-九塘路	466,304.75	369,563.00	—	—	835,867.75
市五包-雨润地块	111,815.25	93,062.00	—	—	204,877.25
九分厂改造工程	27,482,476.98	842,664.18	28,325,141.16	—	—
七分厂改造工程	13,196,272.32	1,842,675.79	15,038,948.11	—	—
合计	20,934,014,550.82	5,142,600,851.27	837,017,615.35	—	25,239,597,786.74

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
东部新城滨江片一期棚户区改造项目	185,893,032.29	60,076,985.20	自筹、借款
集贤北路十里片区棚户区改造项目	191,959,475.33	61,871,424.92	自筹、借款
工人新村周边（城中村）棚改项目	192,385,248.62	76,655,397.77	自筹、借款
安庆市水系综合治理（经开区）棚改项目	213,114,463.61	85,024,538.96	自筹、借款
中山大道北片棚户区改造项目	122,850,932.20	41,811,861.42	自筹、借款
经开区秦潭湖片区（城中村）棚改项目	131,252,287.37	74,359,776.73	自筹、借款
青少年宫周边棚改项目	103,728,157.93	35,356,935.79	自筹、借款
潜江路东片（城中村）棚改项目	223,259,290.97	106,638,730.07	自筹、借款
独秀大道二期周边棚户区改造项目	153,601,982.05	53,735,824.40	自筹、借款
东部新城滨江片三期棚改项目	92,920,626.42	51,459,223.39	自筹、借款
独秀大道三期西片（城中村）棚改项目	218,039,940.00	101,692,186.33	自筹、借款
长风片（城中村）棚改项目（地块三）	149,348,307.04	93,554,802.68	自筹、借款
经开区老峰片元桥片棚改项目	100,572,912.51	62,732,674.36	自筹、借款
经开区老峰片泉河片区棚改项目	86,453,439.10	54,427,462.62	自筹、借款
长风片（城中村）棚改项目（地块一）	72,910,434.54	38,919,051.81	自筹、借款
花亭大沟	—	—	自筹、借款
免锣巷大沟-花亭大沟	—	—	自筹、借款
市神灵潭环境综合整治工程	—	—	自筹、借款
水系治理 2017 年汛后港桥泵站	—	—	自筹、借款
菱北西路截止闸及双岗路截止闸改造	—	—	自筹、借款
菱湖风景区东片泰鑫地块绿化景观整治工程	—	—	自筹、借款
皖江大道四期	—	—	自筹、借款
迎宾西路	—	—	自筹、借款
张四墩路	—	—	自筹、借款
勇进路	—	—	自筹、借款
外环西路	107,336,640.08	89,935,107.13	自筹、借款
市五包-独秀大道周边地块	—	—	自筹、借款
道桥市五包-九塘路	—	—	自筹、借款
睛北路及黄土坑西路改造	—	—	自筹、借款
市五包-东部新城 YJ-06 地内部区间路	—	—	自筹、借款
市五包-龙狮路	—	—	自筹、借款
市五包-新河支路	—	—	自筹、借款

市五包-雨润地块	—	—	自筹、借款
市五包-育才路	—	—	自筹、借款
市五包-振风大道三期	—	—	自筹、借款
市中兴大道快速化改造工程	—	—	自筹、借款
长青苑	—	—	自筹、借款
政务新区	—	—	自筹、借款
新河整治安置小区（5号地块）	5,257,012.78	5,257,012.78	自筹、借款
城市节点公园改造	—	—	自筹、借款
新河水系整治工程	89,680,754.35	89,680,754.35	自筹、借款
市二三水厂取水口迁建工程	—	—	自筹、借款
安庆市体育中心	16,048,350.00	7,199,416.67	自筹、借款
石塘湖取水口环境整治	—	—	自筹、借款
石塘湖入湖口环境整治	—	—	自筹、借款
长风地块	25,268,386.70	12,383,864.16	自筹、借款
工人新村棚户区改造配建廉租房项目	—	—	自筹、借款
机场大道棚户区改造安置小区	—	—	自筹、借款
产业用布项目后加工车间	—	—	自筹、借款
一分厂改造工程	—	—	自筹、借款
九分厂改造工程	—	—	自筹、借款
七分厂改造工程	—	—	自筹、借款
合计	2,481,881,673.89	1,202,773,031.54	

③2020年度在建工程转入固定资产的金额为506,527,583.12元，转入其他非流动资产的金额为4,434,655,338.01元。

④报告期末在建工程抵押情况详见“附注五、33之（1）”项。

⑤在建工程本年利息资本化金额分别为2,036,033,610.88元。

（3）工程物资

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	12,320,142.49	—	12,320,142.49	23,499,823.24	—	23,499,823.24

（4）期末在建工程未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

17. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	采矿权	软件及其他	合 计
一、账面原值				
1.2019.12.31	501,068,698.75	426,104,977.50	130,225,246.44	1,057,398,922.69
2.本期增加金额	13,657,979.75	—	4,433,144.50	18,091,124.25
(1) 购置	13,657,979.75	—	4,433,144.50	18,091,124.25
(2) 其他	—	—	—	—
3.本期减少金额	14,147,757.59	—	—	14,147,757.59
(1) 处置	14,147,757.59	—	—	14,147,757.59
(2) 其他	—	—	—	—
4.2020.12.31	500,578,920.91	426,104,977.50	134,658,390.94	1,061,342,289.35
二、累计摊销				
1. 2019.12.31	91,890,890.20	173,962,715.66	38,395,256.36	304,248,862.22
2.本期增加金额	11,980,014.01	23,286,467.64	12,667,222.52	47,933,704.17
(1) 计提	11,980,014.01	23,286,467.64	12,667,222.52	47,933,704.17
(2) 其他	—	—	—	—
3.本期减少金额	2,209,327.25	—	—	2,209,327.25
(1) 处置	2,209,327.25	—	—	2,209,327.25
(2) 其他	—	—	—	—
4.2020.12.31	101,661,576.96	197,249,183.30	51,062,478.88	349,973,239.14
三、减值准备				
1. 2019.12.31	—	41,787,068.16	—	41,787,068.16
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4.2020.12.31	—	41,787,068.16	—	41,787,068.16
四、账面价值				
1.2020.12.31	398,917,343.95	187,068,726.04	83,595,912.06	669,581,982.05
2. 2019.12.31	409,177,808.55	210,355,193.68	91,829,990.08	711,362,992.31

(2) 报告期内无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(3) 无形资产本期摊销额为47,933,704.17元。

(4) 2020年末无形资产抵押情况详见“附注五、33之(1)”项。

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
华维产业商誉	275,946.90	—	—	—	—	275,946.90
华茂经纬商誉	356,377.74	—	—	—	—	356,377.74
合计	632,324.64	—	—	—	—	632,324.64

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	处置	其他	
华茂经纬商誉	356,377.74	—	—	—	—	356,377.74

(3) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法：

根据持续经营的基本假设，结合资产特点，公司首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

19. 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31
装修费	95,479.56	1,429,335.46	940,961.81	—	583,853.21
合计	95,479.56	1,429,335.46	940,961.81	—	583,853.21

长期待摊费用 2020 年末较 2019 年末大幅增长，主要原因系经营性租赁租入资产的装修费增加所致。

20. 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	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	7,795,966.00	50,579,990.95	11,798,704.76	58,663,685.93

信用减值准备	9,698,456.32	45,212,408.90	6,494,419.71	39,228,728.89
联营企业其他权益变动	—	—	1,343,195.30	8,954,635.33
未实现内部损益	132,572.18	820,548.19	1,681,284.35	11,208,562.32
递延收益	39,532,394.42	159,484,911.02	39,370,044.55	157,480,178.19
其他权益工具投资公允价值变动	47,562,765.84	209,424,664.89	354,838.51	1,709,613.51
可抵扣亏损	390,767.41	1,563,069.62	251,131.87	1,004,527.46
交易性金融负债公允价值变动	97,464.15	649,761.00	—	—
合计	105,210,386.32	467,735,354.57	61,293,619.05	278,249,931.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
投资成本低于子公司可辨认净资产公允价值份额	10,488,756.65	41,955,026.61	10,488,756.65	41,955,026.61
计入其他综合收益的其他权益投资公允价值变动	18,531,923.93	113,199,571.72	8,964,864.82	59,765,765.47
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	142,176,884.53	933,840,563.52	201,432,188.12	1,330,395,920.77
合计	171,197,565.11	1,088,995,161.85	220,885,809.59	1,432,116,712.85

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣亏损	432,755,814.29	616,640,480.71
固定资产减值准备	206,265,220.81	158,795,026.26
坏账准备	158,068,205.59	131,414,293.93
递延收益	147,030,608.48	101,710,641.48
长期股权投资减值准备	53,820,464.62	45,377,162.86
存货跌价准备形成	45,991,736.08	40,781,295.09
无形资产减值准备	41,787,068.16	41,787,068.16
可供出售金融资产减值准备	3,790,692.38	3,790,692.38
合计	1,089,509,810.41	1,140,296,660.87

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.12.31	2019.12.31
2020年	—	127,733,172.06

2021年	95,948,489.33	96,049,155.70
2022年	72,541,068.78	73,533,157.01
2023年	58,348,280.21	64,312,281.22
2024年	108,000,204.49	255,012,714.72
2025年	97,917,771.48	—
合计	432,755,814.29	616,640,480.71

递延所得税资产2020年末较2019年末增长71.65%，主要原因系其他权益工具投资公允价值变动导致的递延所得税资产增加。

21. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
代建市政工程	17,021,736,593.61	15,158,533,629.24
工程设备款	377,579,944.07	2,583,125.94
长期债券投资	84,675,270.94	400,389,948.68
股权分置流通权	—	138,970,996.54
合计	17,483,991,808.62	15,700,477,700.40

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	681,450,866.25	1,418,196,927.23
质押借款	180,496,316.30	231,937,612.35
保证借款	176,000,000.00	204,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	3,000,000.00
短期借款利息	806,628.17	1,641,049.70
合计	1,043,753,810.72	1,858,775,589.28

(2) 保证借款 2020 年年末余额中，由本公司为子公司华茂潜山提供担保取得借款 20,000,000.00 元；由本公司为子公司华欣产业提供担保取得借款 42,000,000.00 元；由子公司供水集团为公用工程提供担保取得借款 110,000,000.00 元；由子公司供水集团为清扬水处理提供担保取得借款 4,000,000.00 元。

(3) 质押借款 2020 年年末余额中，子公司华意制线以合同编号 HM1909004 下的应收账款 10,037,964.41 元质押取得借款人民币 10,000,000.00 元，以合同编号 HM2007033

下应收账款 9,995,078.43 元质押取得借款人民币 9,990,000.00 元,以合同编号 HM2007033 下应收账款 15,000,000.00 元质押取得借款人民币 15,000,000.00 元;子公司丰华纺织以合同编号 HM2007055 下应收账款 10,500,000.00 元质押取得借款人民币 9,226,540.23 元;公司以进口业务合同编号 F0-070031 下的货物出售后的销售款质押取得借款 775,367.68 美元,以进口业务合同编号 90437 下的货物出售后的销售款质押取得借款 1,184,374.19 美元,以进口业务合同编号 GG2006 下的货物出售后的销售款质押取得借款 544,725.16 美元,以进口业务合同编号 20017 下的货物出售后的销售款质押取得借款 531,411.74 美元,以进口业务合同编号 90387 下的货物出售后的销售款质押取得借款 706,866.08 美元;公司以开具的银行承兑汇票 45,000,000.00 元背书给子公司华意制线,华意制线收到票据后进行贴现;其余为信用等级一般的已贴现未到期的银行承兑汇票借款。

(4) 子公司福众汽车以汽车作为抵押获取抵押贷款 5,000,000.00 元。

(5) 短期借款年末余额中无逾期未偿还的短期借款。

(6) 短期借款 2020 年末比 2019 年末下降 43.85%,主要原因是子公司华茂集团调整债务结构,短期借款金额减少所致。

23. 交易性金融负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	649,761.00	—	649,761.00
合 计	—	649,761.00	—	649,761.00

交易性金融负债本期增加主要系子公司华茂股份购买的远期结售汇,2020 年末公允价值变动所致。

24. 应付票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	65,596,833.52	73,525,700.00
商业承兑汇票	10,000,000.00	—
合 计	75,596,833.52	73,525,700.00

25. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付材料款	321,210,908.58	214,442,661.74

应付工程设备款	178,752,824.21	236,008,334.24
运输款	9,023,627.05	5,375,311.92
其他	4,445,553.76	10,600,285.82
合 计	513,432,913.60	466,426,593.72

(2) 年末账龄超过1年的重要应付账款。

项 目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
安庆锋业投资有限公司	42,090,000.00	工程款未结算
中国建设第七工程局	39,383,271.00	工程款未结算
合 计	81,473,271.00	

26. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
代建项目款	108,177,381.53	—
预收货款	26,789,227.98	117,995,469.63
其他	3,071,970.30	191,119.97
合 计	138,038,579.81	118,186,589.60

(2) 2020年末无账龄超过1年的重要预收款项。

27. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	24,652,857.39	—
合 计	24,652,857.39	—

(2) 合同负债 2020 年年末较 2019 年年末大幅增长，主要系子公司华茂股份 2020 年依据新收入准则的规定，将满足条件的预收款项调整至合同负债列示。

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	46,834,803.32	541,529,483.25	539,988,468.47	48,375,818.10
离职后福利-设定提存计划	3,906.74	10,182,661.37	10,182,661.37	3,906.74
辞退福利	—	—	—	—
一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合 计	46,838,710.06	551,712,144.62	550,171,129.84	48,379,724.84

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	31,701,968.41	478,057,898.79	475,086,495.29	34,673,371.91
职工福利费	12,703,377.80	13,370,194.93	14,393,959.23	11,679,613.50
社会保险费	—	28,403,895.19	28,403,895.19	—
其中：医疗保险费	—	27,727,653.02	27,727,653.02	—
工伤保险费	—	348,541.47	348,541.47	—
生育保险费	—	327,700.70	327,700.70	—
住房公积金	—	16,845,074.62	16,786,834.62	58,240.00
工会经费和职工教育经费	2,429,457.11	4,852,419.72	5,317,284.14	1,964,592.69
短期带薪缺勤	—	—	—	—
短期利润分享计划	—	—	—	—
合 计	46,834,803.32	541,529,483.25	539,988,468.47	48,375,818.10

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	3,906.74	6,667,554.67	6,667,554.67	3,906.74
失业保险费	—	198,533.94	198,533.94	—
企业年金缴费	—	3,316,572.76	3,316,572.76	—
合 计	3,906.74	10,182,661.37	10,182,661.37	3,906.74

(4) 2020 年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质情况。

29. 应交税费

项 目	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	42,224,938.65	15,901,819.62
增值税	24,637,360.36	3,044,643.91
土地使用税	3,502,594.71	4,950,981.63
房产税	2,769,550.25	1,007,432.39
城建税	1,155,024.44	386,850.48
教育费附加	865,642.61	300,385.71
个人所得税	22,471.82	18,068.80
其他	2,736,142.57	2,176,544.65
合 计	77,913,725.41	27,786,727.19

应交税费 2020 年末比 2019 年末增长 180.40%，主要原因是子公司华茂股份应纳税所得税额增加导致应交所得税增加所致。

30. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	394,958,428.52	398,403,239.45
应付股利	2,831,000.00	253,875.00
其他应付款	964,396,751.52	919,105,303.92
合 计	1,362,186,180.04	1,317,762,418.37

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款

(2) 应付利息

项 目	2020.12.31	2019.12.31
债券利息	319,271,632.88	320,442,027.41
长短期借款利息	73,382,920.81	66,971,958.09
其他利息	2,303,874.83	10,989,253.95
合 计	394,958,428.52	398,403,239.45

(3) 应付股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	2,831,000.00	253,875.00

(4) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
往来款	841,724,706.64	788,753,040.04
押金、保证金	41,584,761.78	35,778,689.77
受让股权款	18,738,905.21	16,738,905.21
代扣代缴社保及公积金	4,745,349.64	18,028,453.20
其他	57,603,028.25	59,806,215.70
合 计	964,396,751.52	919,105,303.92

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
安庆市迎江区人民路改造项目房屋征收工作指挥部	160,000,011.00	往来款
安庆市“大宣城”建设指挥部宜秀区分指挥部办公室	23,032,872.80	往来款

江苏吴中集团有限公司	15,000,000.00	往来款
合 计	198,032,883.80	

31. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	2,748,765,446.45	4,206,778,285.00
一年内到期的债券	331,625,900.03	1,320,000,000.00
一年内到期的非流动负债	—	2,702,112,000.00
一年内到期的长期借款利息	993,623.05	645,935.27
一年内到期的债券利息	—	23,007,900.00
合 计	3,081,384,969.53	8,252,544,120.27

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	1,061,500,000.00	2,339,500,000.00
质押借款	965,730,000.00	1,156,750,000.00
保证借款	624,535,446.45	334,778,285.00
信用借款	97,000,000.00	375,750,000.00
合 计	2,748,765,446.45	4,206,778,285.00

(3) 一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(4) 2020 年末抵押借款、保证借款情况详见“附注五、33（1）”项。

(5) 一年内到期的非流动负债 2020 年末较 2019 年末下降 62.66%，主要原因是子公司安庆城投 2020 年到期债务增加导致。

32. 其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
水电汽费	23,075,315.65	19,890,112.04
运费	5,491,780.59	5,144,889.15
待转销项税额	3,123,565.05	—
其他	5,468,223.72	5,130,416.54
合 计	37,158,885.01	30,165,417.73

33. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

质押借款	33,563,879,115.98	29,057,750,000.00
抵押借款	2,189,600,000.00	3,141,100,000.00
保证借款	7,749,797,415.95	4,465,242,410.58
信用借款	3,477,600,000.00	1,673,100,000.00
合 计	46,980,876,531.93	38,337,192,410.58

①抵押借款2020年末余额中，本公司以账面价值为839,406.25万元的存货（土地使用权）、账面价值为183,600.02万元的固定资产（房屋建筑物等）为抵押物向银行取得借款325,110.00万元，其中106,150.00万元已划分为一年内到期的非流动负债。

②保证借款2020年末余额中，由安徽建设投资有限责任公司为子公司安庆城投提供担保取得借款183,965.00万元，其中重分类到一年内到期的金额为6,660.00万元；由同安控股有限责任公司为子公司安庆城投提供担保取得借款554,250.00万元，其中重分类到一年内到期的金额为35,050.00万元；由安徽省安庆发展投资（集团）有限公司为子公司安庆城投提供担保取得借款14,451.00万元，其中重分类到一年内到期的金额为2,893.00万元；由子公司华茂集团为华茂股份提供担保取得借款59,430.00万元，其中重分类到一年内到期的金额为15,540.00万元；由安徽省财政厅为子公司华茂集团提供担保取得借款101.45万元，由安徽省财政厅为子公司供水集团公司提供担保取得借款10,019.08万元，其中重分类到一年内到期的金额为908.54万元；由子公司公用工程公司为供水集团提供担保取得借款15,216.76万元，其中重分类到一年内到期的金额为1,402.00万元。

③质押借款2020年末余额是子公司同庆实业以与安庆市住房与城乡建设委员会签订的政府购买服务协议的全部权益和收益作为质押取得中国农业发展银行安庆市分行营业部借款3,452,960.91万元，其中96,573.00万元已划分为一年内到期的非流动负债。

34. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一般公司债券	9,655,610,236.70	7,204,619,660.22

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019年12月31日
15 宣城城投债	1,600,000,000.00	2015/4/27	7 年	1,600,000,000.00	640,000,000.00
17 安庆城投 MTN001	1,000,000,000.00	2017/2/28	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
17 安庆城投 MTN002	2,000,000,000.00	2017/5/5	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
17 皖安庆城投 ZR001	1,500,000,000.00	2017/11/10	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00

18 皖安庆城投 ZR001	1,500,000,000.00	2018/1/10	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
2020 安庆城投 MTN001	800,000,000.00	2020/4/29	5 年	800,000,000.00	—
2020 安庆城投 MTN002	550,000,000.00	2020/7/3	5 年	550,000,000.00	—
20 安庆城投 PPN001	700,000,000.00	2020/12/15	5 年	700,000,000.00	—
17 华茂 01	566,000,000.00	2017/4/5	5 年	566,000,000.00	564,619,660.22
20 同安债 01	1,029,095,890.41	2020/3/11	5 年	1,000,000,000.00	—
合 计	11,245,095,890.41			11,216,000,000.00	7,204,619,660.22

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	2020 年 12 月 31 日
15 宣城城投债	—	—	—	320,000,000.00	—	320,000,000.00
17 安庆城投 MTN001	—	—	—	—	—	1,000,000,000.00
17 安庆城投 MTN002	—	—	—	—	—	2,000,000,000.00
17 皖安庆城投 ZR001	—	—	—	—	—	1,500,000,000.00
18 皖安庆城投 ZR001	—	—	—	—	—	1,500,000,000.00
2020 安庆城投 MTN001	800,000,000.00	—	—	—	—	800,000,000.00
2020 安庆城投 MTN002	550,000,000.00	—	—	—	—	550,000,000.00
20 安庆城投 PPN001	700,000,000.00	—	—	—	—	700,000,000.00
17 华茂 01	—	11,850,031.58	990,576.48	280,000,000.00	—	285,610,236.70
20 同安债 01	1,000,000,000.00	—	—	—	—	1,000,000,000.00
合 计	3,050,000,000.00	11,850,031.58	990,576.48	600,000,000.00	—	9,655,610,236.70

(3) 其他减少为根据债券上市公告书，公司于 2021 年应偿还的债券本金重分类至一年内到期的非流动负债列报。

(4) 应付债券 2020 年较 2019 年增长 34.02%，主要系本期新增债券增加所致。

35. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	—	—
专项应付款	5,494,337,494.37	3,942,103,371.91
合 计	5,494,337,494.37	3,942,103,371.91

注：上表中的长期应付款是指扣除专项应付款后的长期应付款。

(2) 专项应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
安庆市财政专项资金	5,434,192,537.83	3,881,958,415.37
公用支出与征迁水电配套资金	15,295,575.30	15,295,575.30
垃圾填埋工程款	14,941,424.70	14,941,424.70
碧桂园拆迁专项资金	14,058,010.94	14,058,010.94
体育局建设资金	10,500,000.00	10,500,000.00
公租房 2#楼工程	5,349,945.60	5,349,945.60
合 计	5,494,337,494.37	3,942,103,371.91

(2) 长期应付款2020年末比2019年末增长39.38%，主要原因是收到财政专项资金增加。

36. 预计负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
超额亏损	—	30,000,000.00	联营公司超额亏损*
合 计	—	30,000,000.00	

预计负债 2020 年末比 2019 年末大幅减少，主要原因是 2019 年当年联营公司超额亏损增加。

37. 递延收益

(1) 分类列示

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	其他减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	129,590,550.96	39,432,240.00	18,603,849.15	—	150,418,941.81	与资产相关的政府补助
入网费	129,600,268.71	57,114,709.77	30,618,400.79	—	156,096,577.69	
合 计	259,190,819.67	96,546,949.77	49,222,249.94	—	306,515,519.50	

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
新型纺纱智能化改造项目	19,768,319.14	20,002,400.00	—	2,584,971.28	—	37,185,747.86	与资产相关
产业用高级卫生材料生产线建设项目	10,046,359.85	9,590,000.00	—	592,826.48	—	19,043,533.37	与资产相关
高档色织面料生产线建设项目	14,346,190.54	—	—	1,831,428.56	—	12,514,761.98	与资产相关
临港经济开发区基础设施建设补贴（第一批）	13,593,065.63	—	—	1,941,866.52	—	11,651,199.11	与资产相关
临港经济开发区基础设施建设补贴（第二批）	8,481,618.00	—	—	1,060,202.25	—	7,421,415.75	与资产相关

高档精品紧密纺项目	7,821,428.63	—	—	2,085,714.28	—	5,735,714.35	与资产相关
重点产业振兴国家补助资金	6,696,432.07	—	—	1,056,726.98	—	5,639,705.09	与资产相关
年产 4600 万米高档坯布工业项目	6,663,460.64	—	—	1,052,125.35	—	5,611,335.29	与资产相关
园区基础设施建设资金（设备补助款）	6,539,687.50	—	—	1,180,104.17	—	5,359,583.33	与资产相关
加快工业发展政策设备补贴款	—	5,000,000.00	—	—	—	5,000,000.00	与资产相关
年产 1800 吨产业用高级卫生材料生产线项目	4,815,880.67	—	—	410,349.99	—	4,405,530.68	与资产相关
智能化无浆织造生产线改造项目	4,444,428.00	—	—	728,464.00	—	3,715,964.00	与资产相关
5 万锭锭和 200 台高档无梭织机项目	4,219,402.84	—	—	665,840.87	—	3,553,561.97	与资产相关
项目主产房基础工程建设奖励（第四批）	—	3,141,340.00	—	130,889.16	—	3,010,450.84	与资产相关
临港经济开发区基础设施建设补贴（第三批）	3,010,450.83	—	—	328,412.82	—	2,682,038.01	与资产相关
5 万锭新型纺纱生产线	2,750,000.00	—	—	250,000.00	—	2,500,000.00	与资产相关
购置厂房补贴	2,495,287.91	—	—	334,904.03	—	2,160,383.88	与资产相关
收到财政补贴	1,797,083.33	—	—	95,000.00	—	1,702,083.33	与资产相关
安庆市迎江区经济发展投资有限责任公司给与的基建期厂房补贴款	1,781,250.00	—	—	95,000.00	—	1,686,250.00	与资产相关
高档烧毛丝光染色产品升级项目	2,121,428.48	—	—	462,857.16	—	1,658,571.32	与资产相关
三万锭紧密纺升级改造项目	1,714,285.74	—	—	285,714.28	—	1,428,571.46	与资产相关
新型精品纱线产业化	1,499,999.97	—	—	214,285.72	—	1,285,714.25	与资产相关
高端医疗卫生用天然纤维水刺无纺布加工项目	—	1,190,000.00	—	84,999.96	—	1,105,000.04	与资产相关
加快工业发展政策支持资金对织机补贴	1,256,250.00	—	—	335,000.00	—	921,250.00	与资产相关
设备智能化技术改造	283,982.24	508,500.00	—	124,571.05	—	667,911.19	与资产相关
4200 头气流纺、二期建设 2 万锭紧密纺、3 万锭环锭纺	705,182.89	—	—	97,762.87	—	607,420.02	与资产相关
2 万锭紧密纺、3 万锭环锭纺项目	703,654.39	—	—	99,291.37	—	604,363.02	与资产相关
固定资产投资奖励	647,775.00	—	—	172,740.00	—	475,035.00	与资产相关
尾矿库专项治理资金	525,000.00	—	—	75,000.00	—	450,000.00	与资产相关
工业奖 2017 年加快工业发展政策 15 条	599,250.00	—	—	153,000.00	—	446,250.00	与资产相关
工业奖 2016 年加快工业发展政策 14 条	136,871.67	—	—	40,060.00	—	96,811.67	与资产相关
宜秀区财政局固定资产投入及物流补贴	126,525.00	—	—	33,740.00	—	92,785.00	与资产相关
合计	129,590,550.96	39,432,240.00	—	18,603,849.15	—	150,418,941.81	

38. 其他非流动负债

(1) 分类列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
上海浦银安盛资产管理有限公司/上海浦耀信晔投资管理有限公司	2,002,756,800.00	2,853,543,500.00
安庆市同安实业有限公司	—	640,000,000.00
深圳平安大华汇通财富管理有限公司/安徽国厚投资管理有限公司	—	1,312,700,000.00
合 计	2,002,756,800.000	4,806,243,500.00

(2) 上海浦银安盛资产管理有限公司/上海浦耀信晔投资管理有限公司融资款系公司与上海浦银安盛资产管理有限公司/上海浦耀信晔投资管理有限公司签订《股权回购协议》，对上海浦银安盛资产管理有限公司/上海浦耀信晔投资管理有限公司持有的安庆同安平滑基金合伙企业（有限合伙）80%股权进行回购，回购期为上海浦银安盛资产管理有限公司/上海浦耀信晔投资管理有限公司出资 3 年后，年利率为 5.70%，2020 年度还款金额 850,786,700.00 元。

(3) 深圳平安大华汇通财富管理有限公司/安徽国厚投资管理有限公司融资款系公司与深圳平安大华汇通财富管理有限公司/安徽国厚投资管理有限公司签订《股权回购协议》，对深圳平安大华汇通财富管理有限公司/安徽国厚投资管理有限公司持有的安庆同安城镇化一号基金（有限合伙）80%股权进行回购，回购期为深圳平安大华汇通财富管理有限公司/安徽国厚投资管理有限公司出资 3 年后，年利率为 7.00%，2020 年度还款金额 1,312,700,000.00 元

(4) 其他非流动负债 2020 年末比 2019 年末下降 58.33%，主要原因是一年内到期其他非流动负债将于下年到期，重分类只一年内到期的非流动负债。

39. 实收资本

项 目	2020.12.31	2019.12.31
安庆市财政局	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00

40. 资本公积

(1) 分类列示

项 目	2020 年度	2019 年度	
其他资本公积	期初余额	45,561,457,846.65	44,592,225,615.24
	本期增加	2,376,401,423.44	1,681,227,504.34
	本期减少	830,311,769.13	711,995,272.93

	期末余额	47,107,547,500.96	45,561,457,846.65
--	------	-------------------	-------------------

(2) 本期资本公积变动的原因：向本公司子公司安庆城投和同庆产投注入资本金，增加资本公积 2,305,801,156.48 元，向子公司资产运营划拨不动产，增加注册资本金 66,021,420.47 元，划拨福众汽车、开创汽车、诚信道路股权，增加资本公积 4,578,846.49 元；收回子公司安庆城投、同庆产投房屋及土地使用权，减少资本公积 813,258,825.95 元，因子公司华茂集团、同庆产投其他权益变动归属于母公司的部分，减少资本公积 17,052,943.18 元。

41. 其他综合收益

项 目	2020 年 1 月 1 日	2020 年度发生金额					2020 年 12 月 31 日
		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、不能重分类进损益的其他综合收益	16,769,875.00	-168,840,493.09	—	-36,931,615.46	-47,579,207.09	-84,329,670.54	-30,809,332.09
其他权益工具投资公允价值变动	16,769,875.00	-168,840,493.09	—	-36,931,615.46	-47,579,207.09	-84,329,670.54	-30,809,332.09
二、将重分类进损益的其他综合收益	392,412,320.66	-81,269,635.16	—	—	-83,295,479.44	2,025,844.28	309,116,841.22
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-800,298.00	3,572,451.80	—	—	1,724,779.73	1,847,672.07	924,481.73
可供出售金融资产公允价值变动损益	393,167,289.66	-85,096,272.38	—	—	-85,096,272.38	—	-308,071,017.28
外币财务报表折算差额	45,329.00	254,185.42	—	—	76,013.21	178,172.21	121,342.21
其他综合收益合计	409,182,195.66	-250,110,128.25	—	-36,931,615.46	-130,874,686.53	-82,303,826.26	278,307,509.13

42. 专项储备

项 目	2020 年度	2019 年度
安全生产费		
期初余额	5,650,911.20	4,083,023.79
本期增加	1,256,721.22	2,058,566.08
本期减少	641,711.94	490,678.67
期末余额	6,265,920.48	5,650,911.20

43. 盈余公积

项 目	2020 年度	2019 年度
期初余额	549,143,854.38	540,573,447.37

本期增加	6,313,374.12	8,570,407.01
本期减少	—	—
期末余额	555,457,228.50	549,143,854.38

44. 未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度
调整前上年末未分配利润	7,014,353,178.08	5,968,944,523.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	226,964,819.95
调整后期初未分配利润	7,014,353,178.08	6,195,909,343.05
加：本年归属于母公司所有者的净利润	736,842,626.10	905,805,988.29
减：提取法定盈余公积	6,313,374.12	8,570,407.01
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	82,787,314.14	78,791,746.25
转作股本的普通股股利	—	—
其他	—	—
年末未分配利润	7,662,095,115.92	7,014,353,178.08

45. 营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本明细情况**

项 目	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	7,437,212,022.78	7,127,116,367.02
其他业务收入	283,751,222.84	170,672,193.86
营业收入合计	7,720,963,245.62	7,297,788,560.88
主营业务成本	6,276,505,996.63	6,171,084,720.68
其他业务成本	230,245,422.12	116,545,534.92
营业成本合计	6,506,751,418.75	6,287,630,255.60

(2) 主营业务分产品列示

主营业务收入项目	2020 年度	2019 年度
代建项目收入	2,291,817,123.72	2,096,520,089.81
纱、线收入	1,650,762,611.28	1,882,155,735.97
土地整理	708,236,393.03	872,314,914.17
布收入	1,014,214,410.19	1,126,388,201.11
管道施工与安装收入	258,189,101.48	332,978,377.27
服装收入	117,893,153.23	179,912,710.44

自来水销售入	108,464,245.59	129,716,446.02
其他收入	1,287,634,984.26	507,129,892.23
合 计	7,437,212,022.78	7,127,116,367.02
主营业务成本项目	2020 年度	2019 年度
代建项目成本	1,955,594,640.54	1,771,604,601.01
纱、线成本	1,393,058,999.83	1,705,547,804.18
土地整理	615,857,733.07	758,534,707.97
布成本	856,402,535.27	986,639,322.53
管道施工与安装成本	232,184,263.42	291,332,921.65
服装成本	111,899,071.76	148,050,613.06
自来水销售成本	94,752,625.91	122,694,194.19
其他	1,016,756,126.83	386,680,556.09
合 计	6,276,505,996.63	6,171,084,720.68

46. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
税金及附加	53,147,763.78	43,032,528.15

47. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
销售费用	85,213,151.46	117,235,422.09

48. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
管理费用	286,294,354.11	297,944,549.09

49. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
研发费用	140,431,515.67	105,544,577.74

研发费用 2020 年度比 2019 年度增长 33.05%，主要原因是子公司为应对市场变化，加大新品研发的投入。

50. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	231,375,951.76	311,324,330.60
减：利息收入	78,482,079.04	114,194,531.82
融资费用	13,305,321.55	15,128,410.25

汇兑损失	26,151,169.52	10,027,165.84
减：汇兑收益	20,013,938.09	13,447,469.82
手续费	18,104,299.42	2,246,182.31
合 计	190,440,725.12	211,084,087.36

51. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
财政补贴	350,305,000.00	450,000,000.00	与收益相关
递延收益	49,222,249.94	41,768,253.79	与资产相关
稳岗补助	16,744,748.00	32,498,546.10	与收益相关
棉纱和棉布运费补贴款	12,853,500.00	13,218,899.67	与收益相关
出疆棉运费补贴	10,156,365.80	8,893,200.00	与收益相关
水电费补贴款	5,271,880.20	6,182,267.60	与收益相关
土地使用税补贴*5	4,867,500.00	—	与收益相关
外经贸发展政策补贴	4,332,450.00	1,784,800.00	与收益相关
承接加工贸易梯度转移项目补贴*6	2,960,000.00	—	与收益相关
增值税即征即退退款	2,932,687.12	311,237.59	与收益相关
数字经济发展奖补资金*9	2,000,000.00	—	与收益相关
加快工业发展奖补资金	1,674,200.00	—	与收益相关
科技创新专项资金	1,542,950.00	—	与收益相关
自主创新奖补资金	1,335,300.00	1,459,700.00	与收益相关
服务外包奖励	1,310,000.00	—	与收益相关
员工技能培训补贴	1,019,700.00	—	与收益相关
创新型省份建设资金	1,000,000.00	—	与收益相关
省制造业优秀企业家及综合 50 强奖励	700,000.00	—	与收益相关
加工贸易专项发展资金	586,100.00	—	与收益相关
物流及设备补贴	548,600.00	—	与收益相关
外经贸防疫物资奖励兑现	500,000.00	—	与收益相关
社保及就业补贴	460,700.00	—	与收益相关
水电气/直购电交易补贴	459,700.00	—	与收益相关
外经贸发展政策奖励	328,400.00	—	与收益相关
社保及用电的补贴	305,194.05	—	与收益相关
制定国际国家（行业）标准企业奖励	300,000.00	—	与收益相关
水电汽补贴	286,200.00	—	与收益相关
物流补贴	271,700.00	—	与收益相关

科学技术补贴	200,000.00	—	与收益相关
支持工业企业发展专项资金	200,000.00	—	与收益相关
岗前培训及新增就业专项补助	—	1,238,187.50	与收益相关
财政扶持资金奖励	—	1,112,700.00	与收益相关
支持制造强省建设资金奖	—	1,000,000.00	与收益相关
技改专项补贴奖励	—	600,000.00	与收益相关
税收奖励	—	—	与收益相关
华茂工业城补贴资金	—	—	与收益相关
纺锭和布机补贴款	—	—	与收益相关
其他补助	4,991,828.77	4,245,112.73	与收益相关
合 计	479,666,953.88	564,312,904.98	

52. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	112,904,637.22	121,385,767.60
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	—	22,762,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	5,569,231.32	—
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	58,251,029.61	31,074,450.04
权益法核算的长期股权投资收益	35,718,542.01	52,907,156.58
银行理财产品取得的投资收益	3,734,235.70	—
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	34,406,720.31	476,080.25
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	—	836,978.49
处置长期股权投资产生的投资收益	19,109,399.01	—
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	11,223,448.32	6,785,398.43
合 计	280,917,243.50	236,227,831.39

53. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-79,364,204.73	287,576,777.37
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	—	—

公允价值变动损益 2020 年度比 2019 年度大幅下降主要系交易性金融资产公允价值变动所致。

54. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------

应收票据坏账损失	-350,000.00	-250,000.00
应收账款坏账损失	-1,247,206.78	-7,232,352.87
其他应收款坏账损失	6,881,740.49	-8,003,391.45
合 计	5,284,533.71	-15,485,744.32

55. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
存货跌价准备	-51,157,585.60	-55,112,593.17
固定资产减值准备	-49,040,711.41	-83,178,900.00
坏账损失	-41,550,395.30	4,576,075.20
长期股权投资减值准备	—	-23,877,162.86
无形资产减值准备	—	-41,787,068.16
合 计	-141,748,692.31	-199,379,648.99

56. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度
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：	-793,424.24	1,608,553.36
其中：固定资产处置利得	-793,424.24	1,608,553.36
无形资产处置利得	—	—
合 计	-793,424.24	1,608,553.36

资产减值损失 2020 年度比 2019 年度大幅减少，主要原因是 2019 年固定资产处置收益增加所致。

57. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置利得	6,118.00	—
政府补助	—	4,651,256.76
其他	7,801,680.47	4,165,266.79
合 计	7,807,798.47	8,816,523.55

(2) 计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿	—	4,651,256.76	与收益相关
合 计	—	4,651,256.76	

58. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度
非流动资产报废损失合计	5,730,869.59	10,629,841.81
其中：固定资产报废损失	5,730,869.59	10,629,841.81
捐赠	2,487,698.19	736,944.00
其他	5,458,036.21	3,646,148.88
合 计	13,676,603.99	15,012,934.69

59. 所得税费用

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	170,586,978.42	103,167,252.77
递延所得税费用	-57,307,338.83	-9,329,102.32
合 计	113,279,639.59	93,838,150.45

60. 现金流量表注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
往来款	131,288,182.09	2,177,078,078.38
政府补助	473,979,319.58	580,117,289.32
保证金	29,726,045.05	—
其他	60,820,132.60	4,456,472.47
合 计	695,813,679.32	2,761,651,840.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
研发费用	112,098,738.59	79,537,401.28
保证金	18,104,299.42	51,753,952.63
运输费	4,767,221.70	41,304,739.31
出口费用及佣金	2,560,347.17	7,800,712.55
咨询服务费	9,279,668.76	2,291,471.92
其他	129,296,334.95	150,629,834.47
合 计	276,106,610.59	333,318,112.16

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
利息收入	78,482,079.04	114,194,531.82
合 计	78,482,079.04	114,194,531.82

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
资金往来（借款）	5,523,195,134.95	27,289,297.81

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
资金往来	192,683,650.92	6,824,389,438.92

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
融资费用	13,305,321.55	15,128,410.25
合 计	13,305,321.55	15,128,410.25

61. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	883,498,281.43	1,010,143,253.05
加: 信用减值损失	-5,284,533.71	15,485,744.32
资产减值准备	141,748,692.31	199,379,648.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	460,500,191.31	419,425,392.24
无形资产摊销	47,933,704.17	45,541,577.43
长期待摊费用摊销	940,961.81	72,095.03
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）	793,424.24	-1,608,553.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,365,438.44	10,629,841.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	79,364,204.73	-287,576,777.37
财务费用（收益以“-”号填列）	172,336,425.70	208,837,905.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-280,917,243.50	-236,227,831.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-43,916,767.27	-6,508,976.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-49,688,244.48	-18,529,183.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	75,838,291.33	-2,164,266,522.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,218,542.76	1,897,107,267.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,536,750,894.08	-318,439,009.57
其他	615,009.28	1,567,887.41
经营活动产生的现金流量净额	3,078,097,272.63	775,033,759.56
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	15,157,510,664.46	14,016,642,144.36
减：现金的期初余额	14,016,642,144.36	16,353,063,280.13
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	1,140,868,520.10	-2,336,421,135.77

其他系专项储备本期扣除净额。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	15,157,510,664.46	14,016,642,144.36
其中：库存现金	82,335.69	69,474.66
可随时用于支付的银行存款	15,156,875,326.13	14,009,688,394.75
可随时用于支付的其他货币资金	553,002.64	6,884,274.95
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	15,157,510,664.46	14,016,642,144.36

2020 年末、2019 年末现金及现金等价物中已分别扣除使用受到限制的保证金 43,868,349.04 元、34,555,092.63 元。

62. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年末账面价值	受限原因
货币资金	43,868,349.04	票据保证金、保函保证金
存货	8,394,062,547.51	抵押借款
固定资产	1,836,000,197.79	抵押借款
在建工程	41,307,062,322.85	收益权质押借款
应收票据	137,468,328.40	应收票据已背书或贴现期末未到期
合 计	51,718,461,745.59	

63. 政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助明细表

种类	2020 年度	2019 年度	列报项目
与资产相关	49,222,249.94	41,768,253.79	其他收益

与收益相关	435,181,648.43	527,195,907.95	其他收益
合计	484,403,898.37	568,964,161.74	—

(2) 本期退还政府补助的金额及原因

公司无退还政府补助的情况。

六、 合并范围的变更

1. 企业合并

序号	子公司名称	合并日	股权取得方式	股权取得比例 (%)	
				直接	间接
1	安庆福众汽车销售服务有限公司	2020年1月1日	股权划拨	—	100.00
2	安庆市汽车销售服务有限责任公司	2020年1月1日	股权划拨	—	100.00
3	安庆开创轿车维修中心	2020年1月1日	股权划拨	—	100.00
4	安庆市诚信道路交通事故施救服务有限公司	2020年1月1日	股权划拨	—	100.00
5	抚州市茂康管网建设管理有限公司	2020年1月1日	股权划拨	—	100.00
6	安徽同庆全过程工程咨询有限公司	2020年11月11日	新设	—	50.00

2. 报告期内新增的公司

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	安庆福众汽车销售服务有限公司	福众汽车	企业合并
2	安庆市汽车销售服务有限责任公司	汽车销售	企业合并
3	安庆开创汽车维修有限公司	开创轿车	企业合并
4	安庆市诚信道路交通事故施救服务有限公司	诚信道路	企业合并
5	抚州市茂康管网建设管理有限公司	抚州茂康	新设
6	安徽同庆全过程工程咨询有限公司	同庆全过程	新设

(1) 2020年1月安庆市国资委办公室对安庆福众汽车销售服务有限公司、安庆市汽车销售服务有限责任公司、安庆开创轿车维修中心、安庆市诚信道路交通事故施救服务有限公司全部股权划拨至安徽恒水公用工程集团公司,安徽恒水公用工程集团公司履行其股东权利,并纳入合并范围。

(2) 本公司子公司安庆城投2020年11月新设子公司同庆全过程,本公司与安徽省招标集团股份有限公司各以货币出资500.00万元,本公司出自占注册资本的50%。根据本公司与安徽省招标集团股份有限公司签订协议,安徽省招标集团股份有限公司在所有重

大经营决策方面表决均与本公司保持一致，故本公司将其纳入合并范围。

3. 报告期内减少的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	未纳入合并范围原因
1	安庆市发投房地产开发有限责任公司	发投房地产	注销

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安庆市同庆产业投资有限公司	安庆	安庆	产业投资	100.00	—	设立
安庆市同庆实业有限公司	安庆	安庆	产业投资	86.21	—	划拨
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆	安庆	土地开发、投资管理	100.00	—	划拨
安庆市城投置业有限责任公司	安庆	安庆	土地开发、投资管理	—	100.00	划拨
安庆同安资产运营有限公司	安庆	安庆	产业投资	—	100.00	划拨
安徽省安庆发展投资(集团)有限公司	安庆	安庆	产业投资	—	100.00	划拨
安庆市煤气公司	安庆	安庆	液化气生产销售	—	100.00	划拨
安庆供水集团公司	安庆	安庆	自来水生产销售	—	100.00	划拨
安庆市保安公司	安庆	安庆	安保押运服务	—	100.00	划拨
安庆市天兴特种建材有限责任公司	安庆	安庆	制造业	—	100.00	划拨
安庆市天星工贸有限责任公司	安庆	安庆	商品销售	—	100.00	划拨
安庆市庆润水质检测中心	安庆	安庆	检验检测	—	100.00	划拨
安庆市给水工程设计室	安庆	安庆	市政设计	—	100.00	划拨
安庆市公用工程公司	安庆	安庆	市政施工	—	100.00	划拨
安徽清扬水处理设备科技有限公司	安庆	安庆	商品销售、市政施工	—	51.00	划拨
安徽远恒汽车销售服务有限公司	安庆	安庆	商品销售	—	65.00	划拨
蚌埠市临河水务有限公司	蚌埠	蚌埠	市政施工	—	70.00	划拨
安庆仁创聚源环保科技有限公司	安庆	安庆	研究开发	—	51.00	划拨
池州临江建设投资有限公司	池州	池州	产业投资	—	100.00	划拨
池州临江水务有限公司	池州	池州	市政施工	—	100.00	划拨
安庆市顺安气瓶检测站	安庆	安庆	液化销售	—	100.00	划拨
安徽华茂集团有限公司	安庆	安庆	投资管理	—	48.28	划拨
安徽华茂进出口有限责任公司	安庆	安庆	进出口业务	—	100.00	划拨

安庆市纺润包装有限公司	安庆	安庆	制造业	—	100.00	划拨
安庆振风典当有限责任公司	安庆	安庆	典当业务	—	89.86	划拨
安徽华茂纺织股份有限公司	安庆	安庆	制造业	—	46.40	划拨
安徽华茂产业投资有限公司	安庆	安庆	投资管理	—	100.00	划拨
安庆市振风拍卖有限公司	安庆	安庆	拍卖业	—	100.00	划拨
华茂（香港）贸易有限公司	香港	香港	商品销售	—	100.00	划拨
安徽华泰纺织有限公司	安庆	安庆	制造业	—	100.00	划拨
安徽华意制线有限公司	安庆	安庆	制造业	—	100.00	划拨
安庆华欣产业用布有限公司	安庆	安庆	制造业	—	100.00	划拨
阿拉山口华泰进出口有限公司	新疆	新疆	贸易	—	100.00	划拨
阿拉山口华茂纺织有限公司	新疆	新疆	制造业	—	100.00	划拨
安庆元鸿矿业投资有限公司	安庆	安庆	投资管理	—	100.00	划拨
安徽华茂纺织染整技术研究院	安庆	安庆	研究开发	—	100.00	划拨
安徽华茂织染有限公司	安庆	安庆	制造业	—	90.00	划拨
安庆华维产业用布科技有限公司	安庆	安庆	制造业	—	86.84	划拨
浏阳市鑫磊矿业开发有限公司	浏阳	浏阳	制造业	—	80.00	划拨
昆明市东川区老明槽矿业有限公司	昆明	昆明	制造业	—	80.00	划拨
安庆华茂佰斯特纺织科技有限公司	安庆	安庆	制造业	—	75.00	划拨
上海华茂贝世特纺织科技有限公司	上海	上海	商品销售	—	75.00	划拨
安徽省丰华纺织有限公司	安庆	安庆	制造业	—	100.00	划拨
安徽华茂经纬新型纺织有限公司	安庆	安庆	制造业	—	75.00	划拨
安徽华茂纺织（潜山）有限公司	安庆市潜山县	安庆市潜山县	制造业	—	70.00	划拨
安徽泰阳织造科技有限公司	铜陵市枞阳县	铜陵市枞阳县	制造业	—	70.00	划拨
华茂凯尔默高丁服装有限公司	德国	德国	贸易	—	61.94	划拨
华茂德国时装设计有限公司	德国	德国	贸易	—	61.94	划拨
FS 控股有限公司	德国	德国	贸易	—	61.94	划拨
新疆华茂阿拉尔纺织有限公司	新疆	新疆	制造业	—	70.66	划拨
安庆福众汽车销售服务有限公司	安庆	安庆	贸易	—	100.00	划拨
安庆市汽车销售服务有限责任公司	安庆	安庆	贸易	—	100.00	划拨
安庆开创轿车维修中心	安庆	安庆	服务业	—	100.00	划拨
安庆市诚信道路交通事故施救服务有限公司	安庆	安庆	服务业	—	100.00	划拨
抚州市茂康管网建设管理有限公司	抚州	抚州	服务业	—	62.00	划拨
安徽同庆全过程工程咨询有限公司	安庆	安庆	服务业	—	50.00	新设

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业基本情况

企业名称	企业简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营、合营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
安庆市同安实业有限公司	同安实业	安庆	安庆	投资管理、工程建设	—	39.76	权益法
中房集团安庆房地产开发有限公司	中房地产	安庆	安庆	房地产开发	—	100.00	权益法
安徽华鹏纺织有限公司	华鹏纺织	安庆	安庆	制造业	—	50.00	权益法
安徽华茂恩逸艾世时装有限公司	恩逸艾世	安庆	安庆	制造业	—	50.00	权益法
安徽宜源环保科技股份有限公司	宜源环保	安庆	安庆	制造业	—	50.00	权益法
华茂国际纺织有限公司	华茂纺织	香港	香港	商品销售	—	49.00	权益法
重庆当代砾石股权投资管理有限公司	重庆当代砾石	重庆	重庆	投资咨询	—	44.59	权益法
天津棉棉电子商务股份有限公司	天津棉棉电子	天津	天津	电子商务	—	35.00	权益法
安徽华茂振阳投资有限公司	华茂振阳	枞阳	枞阳	制造业、房地产开发	—	30.00	权益法
约旦业晖制衣厂有限公司	约旦业晖	约旦	约旦	制造业	—	30.00	权益法
业晖国际有限公司	业晖国际	香港	香港	进出口贸易	—	30.00	权益法
新疆利华棉业股份有限公司	新疆利华	新疆	新疆	纺织	—	27.95	权益法
上海通饰宁豪斯时装贸易有限公司	通饰宁豪斯	上海	上海	商品销售	—	27.03	权益法
安徽华茂房地产开发有限公司	华茂房地产	马鞍山市	马鞍山市	房地产开发	—	20.00	权益法
德生纺织印染安庆有限公司	德生纺织	安庆	安庆	制造业	—	20.00	权益法
安庆港华燃气有限公司	港华燃气	安庆	安庆	商品销售	—	50.00	权益法
安徽皖投同安投资管理有限责任公司	皖投同安	安庆	安庆	投资基金	—	50.00	权益法
安庆安元投资基金有限公司	安元基金	安庆	安庆	投资基金	—	23.33	权益法
安庆海吉星农产品物流园有限公司	海吉星	安庆	安庆	物流	—	20.00	权益法
安庆化工建设投资有限公司	化建投	安庆	安庆	制造业	—	20.00	权益法
安庆回音必制药股份有限公司	回音必	安庆	安庆	制造业	—	0.51	权益法
中科大微电子软件有限公司	中科大微电	厦门	厦门	制造业	—	20.00	权益法
上海华茂恩逸艾世服饰有限公司	上海逸艾	安庆	安庆	制造业	—	50.00	权益法
安庆市馨居房屋运营管理有限公司	馨居房屋	安庆	安庆	制造业	—	39.00	权益法
中化学交建同安产城融合建设(安庆)有限公司	同安产城	安庆	安庆	环境治理业	—	20.00	权益法
安庆中机飞翔智慧泊车有限公司	智慧泊车	安庆	安庆	服务业	—	20.00	权益法

公司对中房地产的持股比例为 100%，但该公司已不再经营，拟清算，公司已对中房

地产的投资全额计提减值，因此未将其纳入合并报表范围。

(2) 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2020.12.31/2020 年度
合营企业：	
投资账面价值合计	334,168,131.62
下列各项按持股比例计算的合计数	—
——净利润	21,330,937.09
——其他综合收益	—
——综合收益总额	21,330,937.09
联营企业：	
投资账面价值合计	4,953,812,610.55
下列各项按持股比例计算的合计数	—
——净利润	14,387,604.92
——其他综合收益	—
——综合收益总额	14,387,604.92

八、 与金融工具相关的风险

1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责制定，经营层负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在保持公司综合竞争力和持续发展能力的情况下，尽可能的在风险和收益之间取得平衡，降低各类风险敞口，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至可接受的低水平。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上以扣除了减值损失后的金额列示的，所以，本项内容此处不再单独披露。

3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。本公司的资金管理政策是在充分提高现金利用效率的前提下，确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4. 市场风险

(1) 外汇风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。本公司外币货币性项目金额较小，不存在汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2020 年 12 月 31 日，子公司华茂股份及其下属子公司以公允价值计量的资产和负债的情况

项 目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	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）交易性金融资产	1,439,541,780.92	—	—	1,439,541,780.92
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—

项 目	2020年12月31日公允价值			
	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
(1) 债务工具投资	—	—	—	—
(2) 权益工具投资	1,439,541,780.92	—	—	1,439,541,780.92
(二) 应收款项融资	—	143,372,203.84	—	143,372,203.84
(三) 其他债权投资	—	—	—	—
(四) 其他权益工具投资	—	326,125,815.46	—	326,125,815.46
持续以公允价值计量的资产总额	1,439,541,780.92	1,909,039,800.22	—	1,909,039,800.22

对于在活跃市场上交易的金融工具，子公司华茂股份及其下属子公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

公司持有的以公允价值计量的金融资产为上市公司股票，以资产负债表日股票收盘价作为市价确定依据。其中徽商银行是港股上市公司，交易价格为港币，根据资产负债表的汇率转化为人民币。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

其他权益工具投资是公司对外进行的权益工具投资，公司首先根据对外投资的业务性质和资产情况查找可比上市公司，参考和运用市盈率、市净率等指标并以此为基础进行估值，然后按照本公司在企业中所持有的份额测算本公司应享有的资产市值份额，确认公允价值；

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

子公司华茂股份及其下属子公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十、 关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

实际控制人名称	注册地	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
安庆市财政局	安徽省安庆市	—	100.00	100.00

2. 本公司的子公司情况

详细信息见“本附注七、在其他主体中的权益”。

3. 本公司合营和联营企业情况

详细信息见“本附注七、在其他主体中的权益”。

4. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
新疆利华棉业股份有限公司	棉花	3,187,831.19	42,770,076.19
安徽华茂恩逸艾世时装有限公司	服装款	1,589,781.46	88,260.96
安徽华鹏纺织有限公司	线、辅料	—	820,104.81
德生纺织印染（安庆）有限公司	加工费	898,064.30	—
安徽华鹏纺织有限公司	电	—	—
合计	—	5,675,676.95	43,678,441.96

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
安徽华鹏纺织有限公司	辅料、水电、汽	—	145,202.43
	纱、线	—	—
安徽华茂恩逸艾世时装有限公司	电	188,038.61	284,821.24
	加工费	31,378.37	72,131.59
德生纺织印染（安庆）有限公司	布	2,583,840.65	7,818,742.28
	加工费	18,425.46	201,452.80
	水费	255,873.70	323,376.97
合计		3,077,556.79	8,845,727.31

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保余额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	----------	-------	------------

安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆市同庆实业有限公司	92,210.91	2036/8/13	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆市同安实业有限公司	40,000.00	2023/3/20	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆市同安实业有限公司	50,000.00	2023/3/30	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆市同安实业有限公司	6,800.00	2024/5/30	否
同安控股有限责任公司	安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	218,050.00	2022/10/22	否
同安控股有限责任公司	安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	93,000.00	2027/11/14	否
同安控股有限责任公司	安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	104,200.00	2028/12/15	否
同安控股有限责任公司	安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	139,000.00	2028/6/22	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆化工建设投资有限公司	20,000.00	2021/6/12	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆化工建设投资有限公司	47,000.00	2025/6/6	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆化工建设投资有限公司	9,900.00	2027/4/20	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆供水集团	10,116.76	2028/12/31	否
安徽省安庆发展投资(集团)有限公司	安徽华泰林浆纸有限公司	2,433.00	2022/7/28	否
安徽华茂集团有限公司	安徽华茂纺织股份有限公司	10,000.00	2024/02/28	否
安徽华茂集团有限公司	安徽华茂纺织股份有限公司	5,000.00	2024/02/14	否
安徽华茂集团有限公司	安徽华茂纺织股份有限公司	5,000.00	2024/02/01	否
安徽华茂集团有限公司	安徽华茂纺织股份有限公司	2,000.00	2025/05/28	否
安徽华茂集团有限公司	安徽华茂纺织股份有限公司	1,640.00	2025/05/28	否
安徽华茂集团有限公司	安徽华茂纺织股份有限公司	1,350.00	2025/05/28	否
安徽华茂集团有限公司	安徽华茂纺织股份有限公司	510.00	2025/05/28	否
安徽华茂集团有限公司	安徽华茂纺织股份有限公司	9,000.00	2021/11/06	否
安徽华茂集团有限公司	安徽华茂纺织股份有限公司	5,200.00	2025/05/28	否
安徽华茂集团有限公司	安徽华茂纺织股份有限公司	2,000.00	2025/05/28	否
安徽华茂集团有限公司	安徽华茂纺织股份有限公司	25,000.00	2023/04/30	否
安庆市公用工程公司	安庆供水集团公司	15,216.76	2028/12/31	否

5.关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	德生纺织印染（安庆）有限公司	107,962.68	6,477.76

(续上表)

项目名称	关联方	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	德生纺织印染（安庆）有限公司	1,070,261.29	64,215.68
应收账款	无锡炫宇水处理设备有限公司	2,472,750.00	—
预付款项	新疆利华棉业股份有限公司	—	—
预付款项	安徽华茂恩逸艾世时装有限公司	—	—
预付款项	安徽华茂振阳投资有限公司	2,785,315.83	—
其他应收款	安庆市财政局	13,681,975.10	—
其他应收款	安庆同安实业有限公司	2,993,560,712.67	—
其他应收款	安庆化工建设投资有限公司	100,000,000.00	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	新疆利华棉业股份有限公司	4,465,407.93	—
应付账款	德生纺织印染（安庆）有限公司	682,051.25	687,761.50
应付账款	安徽华鹏纺织有限公司	49,615.64	29,997.45
预收款项	华茂国际纺织有限公司	379,270.78	374,030.99
预收款项	安徽华鹏纺织有限公司	200,000.00	—
其他应付款	安徽华茂振阳投资有限公司	—	666,340.00
其他应付款	安徽京建投资建设有限公司	—	—

十一、股份支付

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司对外担保情况列示如下：

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆市交通投资有限公司	128,880.00	2029/12/18	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆市交通投资有限公司	73,000.00	2028/7/15	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆市交通投资有限公司	73,000.00	2028/7/15	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆市交通投资有限公司	20,940.00	2026/1/29	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆市交通投资有限公司	13,746.00	2028/12/20	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	68,992.00	2024/7/19	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	120,000.00	2036/11/5	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	29,800.00	2023/11/1	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆皖江高科建筑安装工程有限公司	80,000.00	2033/9/16	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆皖江高科技投资发展有限公司	48,249.00	2028/5/20	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆新能源投资发展有限公司	10,000.00	2025/11/20、2025/12/18	否
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	安庆新能源投资发展有限公司	20,000.00	2025/12/15	否

截至 2020 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 30 日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,430,897,465.41	3,443,792,075.00

合 计	4,430,897,465.41	3,443,792,075.00
-----	------------------	------------------

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,512,105,890.41	1,273,792,075.00
1 至 2 年	1,273,792,075.00	—
2 至 3 年	—	2,170,000,000.00
3 至 4 年	1,645,000,000.00	—
4 至 5 年	—	—
5 年以上	—	—
小计	4,430,897,965.41	3,443,792,075.00
减：坏账准备	500.00	—
合计	4,430,897,465.41	3,443,792,075.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
往来款	4,430,865,390.41	3,443,769,500.00
其他	22,575.00	22,575.00
备用金	10,000.00	—
小计	4,430,897,965.41	3,443,792,075.00
减：坏账准备	500.00	—
合计	4,430,897,465.41	3,443,792,075.00

③按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31				账面价值
	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	4,430,897,965.41	100.00	500.00	0.00	4,430,897,465.41
组合 1：以账龄为信用风险特征组合	10,000.00	0.01	500.00	5.00	9,500.00
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	4,430,887,965.41	99.99	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	4,430,897,965.41	100.00	500.00	0.00	4,430,897,465.41

(续上表)

类别	2019.12.31				账面价值
	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	3,443,792,075.00	100.00	—	—	3,443,792,075.00
组合 1: 以账龄为信用风险特征组合	—	—	—	—	—
组合 2: 以款项性质为信用风险特征组合	3,443,792,075.00	100.00	—	—	3,443,792,075.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	3,443,792,075.00	100.00	—	—	3,443,792,075.00

A、2019年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1: 以账龄为信用风险特征组合

账龄	2020.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,000.00	500.00	5.00
1-2年	—	—	10.00
2-3年	—	—	20.00
3-4年	—	—	50.00
4-5年	—	—	50.00
5年以上	—	—	100.00
合计	10,000.00	500.00	5.00

组合 2: 以款项性质为信用风险特征组合

其他应收款内容	2020.12.31	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	1,255,000,000.00	—	—	公司计提政策
安徽省安庆发展投资(集团)有限公司	975,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市同庆产业投资有限公司	650,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市同庆实业有限公司	1,550,865,390.41	—	—	公司计提政策
安庆市住房资金管理中心	22,575.00	—	—	公司计提政策
合计	4,430,887,965.41	—	—	

(续上表)

其他应收款内容	2019.12.31	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
安徽省安庆发展投资(集团)有限公司	1,500,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	730,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市同庆产业投资有限公司	650,000,000.00	—	—	公司计提政策
安庆市同庆实业有限公司	563,769,500.00	—	—	公司计提政策
安庆市房屋资金管理中心	22,575.00	—	—	公司计提政策
合计	3,443,792,075.00	—	—	

C、公司2020年末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 公司2020年计提的坏账准备金额500.00元。

2. 长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	52,432,592,439.93	—	52,432,592,439.93	52,392,592,439.93	—	52,392,592,439.93
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	52,432,592,439.93	—	52,432,592,439.93	52,392,592,439.93	—	52,392,592,439.93

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	2019年末 减值准备
安庆市同庆产业投资有限公司	7,050,516,275.65	—	—	7,050,516,275.65	—	—
安庆市同庆实业有限公司	7,176,153,055.59	40,000,000.00	—	7,216,153,055.59	—	—
安庆市城市建设投资发展(集团)有限公司	38,165,923,108.69	—	—	38,165,923,108.69	—	—
合计	52,392,592,439.93	40,000,000.00	—	52,432,592,439.93	—	—

(2) 2020年末未发生长期股权投资可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期股权投资减值准备。

3. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
子公司分红	70,787,314.14	90,791,746.25
合计	70,787,314.14	90,791,746.25

(此页无正文,为同安控股有限责任公司容诚审字[2021]230Z2253号财务报表附注之签章页)



公司名称: 同安控股有限责任公司

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

日期: 2021年4月30日

日期: 2021年4月30日

日期: 2021年4月30日

证书序号: 0011869

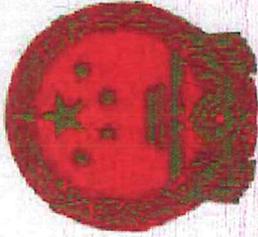
说明

- 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

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日





证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、 中国证监会审查，批准
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月二日
证书有效期至: 二〇二一年七月二日



姓名: 左玉福
性别: 男
出生日期: 1962-09-13
工作单位: 北京天得会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 340104620913151



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 340100030011

批准注册协会:
Authorized Institute of CPA 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 1994 年 09 月 15 日





姓名 姜世明
 Full name 姜世明
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1987-12-21
 Date of birth 1987-12-21
 工作单位 北京天德会计师事务所
 Working unit 北京天德会计师事务所
 身份证号码 340827198712210335
 Identity card No. 340827198712210335



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: 110100320093
 No. of Certificate

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

发证日期: 二〇一二年四月十八日
 Date of Issuance 2012/4/18



姓名 Full name 朱浩
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1988-07-12
 工作单位 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 身份证号码 Identity card No. 342425198807122419



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: 110100323710
 No. of Certificate

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

发证日期: 2014 年 03 月 27 日
 Date of issuance



朱浩(110100323710)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

年 月 日
 y m d