

资产负债表

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司

2021年6月30日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	项 目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	17,936,015,701.63	16,152,034,628.12	短期借款	2,126,511,200.00	986,068,317.66
△结算备付金	5,145,781,743.67	4,765,230,857.80	△向中央银行借款	0.00	0.00
△拆出资金	0.00	0.00	△拆入资金	0.00	100,003,833.33
☆交易性金融资产	23,176,388,219.36	19,259,226,133.24	☆交易性金融负债	3,557,223,866.96	4,096,949,785.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融资产	20,515,535.77	110,416,343.94	衍生金融负债	48,047,626.17	46,678,193.33
应收票据	32,887,465.99	82,336,747.56	应付票据	230,853,977.54	254,190,000.00
应收账款	1,105,546,483.16	842,298,987.55	应付账款	635,942,992.25	286,229,450.47
☆应收款项融资	19,360,000.00	0.00	预收款项	65,923,209.25	77,694,548.79
预付款项	624,205,264.43	449,793,199.12	☆合同负债	38,179,497.98	37,506,899.16
△应收保费	0.00	0.00	△卖出回购金融资产款	10,725,628,795.29	9,626,626,290.97
△应收分保账款	0.00	0.00	△吸收存款及同业存放	0.00	0.00
△应收分保合同准备金	0.00	0.00	△代理买卖证券款	16,365,708,620.18	15,181,205,935.48
其他应收款	1,179,484,692.10	1,391,281,160.85	△代理承销证券款	0.00	0.00
其中：应收股利	0.00	130,380.00	应付职工薪酬	809,257,772.15	1,079,596,218.03
△买入返售金融资产	3,403,153,099.57	4,518,174,150.36	其中：应付工资	778,100,307.46	1,051,208,743.88
存货	205,326,921.32	211,444,619.05	应付福利费	24,032.26	43,032.26
其中：原材料	34,806,043.34	79,702,995.84	#其中：职工奖励及福利基金	0.00	0.00
库存商品（产成品）	146,210,714.98	84,161,362.85	应交税费	326,981,527.27	530,849,427.22
☆合同资产	11,184,158.79	8,480,348.49	其中：应交税金	88,496,146.45	471,420,504.54
持有待售资产	0.00	0.00	其他应付款	1,090,568,284.20	1,154,170,950.53
一年内到期的非流动资产	851,354,966.78	1,605,386,009.67	其中：应付股利	14,746,780.51	14,746,780.51
其他流动资产	9,856,489,992.85	8,648,982,061.40	△应付手续费及佣金	0.00	0.00
流动资产合计	63,567,694,242.42	58,045,085,247.15	△应付分保账款	0.00	0.00
非流动资产：			持有待售负债	0.00	0.00
△发放贷款和垫款	0.00	0.00	一年内到期的非流动负债	66,853,454.80	233,352,365.86
☆债权投资	2,815,879,378.40	919,723,136.33	其他流动负债	1,825,180,769.24	2,796,829,850.18
可供出售金融资产	0.00	0.00	流动负债合计	37,912,861,593.28	36,487,952,066.61
☆其他债权投资	2,559,544,393.05	3,489,646,754.82	非流动负债：		
持有至到期投资	0.00	0.00	△保险合同准备金	0.00	0.00
长期应收款	1,585,514,896.47	580,157,159.30	长期借款	845,298,602.19	474,957,711.07
长期股权投资	6,550,780,940.12	6,339,140,951.45	应付债券	13,533,694,075.32	11,334,630,421.20
☆其他权益工具投资	1,168,061,856.16	1,063,676,919.78	其中：优先股	0.00	0.00
☆其他非流动金融资产	0.00	0.00	永续债	0.00	0.00
投资性房地产	143,442,560.24	136,677,282.29	☆租赁负债	219,634,576.37	239,835,081.66
固定资产	1,448,406,281.47	1,464,257,917.97	长期应付款	103,705,974.78	179,640,930.42
其中：固定资产原价	2,187,179,178.86	2,164,836,486.45	长期应付职工薪酬	0.00	0.00
累计折旧	738,094,350.49	700,339,024.56	预计负债	0.00	0.00
固定资产减值准备	689,208.87	434,549.01	递延收益	2,615,541.92	2,650,966.88
在建工程	25,298,924.13	33,222,779.50	递延所得税负债	312,394,580.08	247,717,635.85
生产性生物资产	0.00	0.00	其他非流动负债	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	其中：特准储备基金	0.00	0.00
☆使用权资产	232,279,578.64	253,083,219.25	非流动负债合计	15,017,343,350.66	12,479,432,747.08
无形资产	166,288,212.77	168,727,781.89	负 债 合 计	52,930,204,943.94	48,967,384,813.69
开发支出	2,842,866.11	0.00	所有者权益（或股东权益）：		
商誉	4,229,390.10	4,229,390.10	实收资本（或股本）	2,376,272,658.81	2,376,272,658.81
长期待摊费用	29,829,978.14	28,755,134.49	国家资本	0.00	0.00
递延所得税资产	490,851,052.57	501,236,207.04	国有法人资本	2,376,272,658.81	2,376,272,658.81
其他非流动资产	233,448,055.03	226,039,524.05	集体资本	0.00	0.00
其中：特准储备物资	0.00	0.00	民营资本	0.00	0.00
非流动资产合计	17,456,698,363.40	15,208,574,158.26	外商资本	0.00	0.00
			#减：已归还投资	0.00	0.00
			实收资本（或股本）净额	2,376,272,658.81	2,376,272,658.81
			其他权益工具	0.00	0.00
			其中：优先股	0.00	0.00
			永续债	0.00	0.00
			资本公积	7,195,592,155.82	7,169,377,423.84
			减：库存股	0.00	0.00
			其他综合收益	-11,175,990.07	-10,601,421.78
			其中：外币报表折算差额	0.00	0.00
			专项储备	5,326,545.07	4,576,290.13
			盈余公积	282,442,346.11	282,442,346.11
			其中：法定公积金	282,442,346.11	282,442,346.11
			任意公积金	0.00	0.00
			#储备基金	0.00	0.00
			#企业发展基金	0.00	0.00
			#利润归还投资	0.00	0.00
			△一般风险准备	0.00	0.00
			未分配利润	1,400,003,525.96	1,097,638,780.94
			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	11,248,461,241.70	10,919,706,078.05
			*少数股东权益	16,845,726,420.18	13,366,568,513.67
			所有者权益（或股东权益）合计	28,094,187,661.88	24,286,274,591.72
资 产 总 计	81,024,392,605.82	73,253,659,405.41	负债和所有者权益（或股东权益）总计	81,024,392,605.82	73,253,659,405.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司（合并）

2021年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	3,883,771,215.44	6,634,085,494.64	减：营业外支出	2,043,036.65	17,912,845.50
其中：营业收入	3,806,696,500.12	6,567,494,013.04	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,149,217,348.74	1,310,546,937.93
△利息收入	77,074,715.32	66,591,481.60	减：所得税费用	274,493,847.21	268,454,806.53
△已赚保费	0.00	0.00	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	874,723,501.53	1,042,092,131.40
△手续费及佣金收入	0.00	0.00	（一）按所有权归属分类：	--	--
二、营业总成本	3,193,121,399.74	5,800,760,192.29	归属于母公司所有者的净利润	302,364,745.02	332,848,886.05
其中：营业成本	2,082,872,185.10	4,526,895,760.92	*少数股东损益	572,358,756.51	709,243,245.35
△利息支出	0.00	0.00	（二）按经营持续性分类：	--	--
△手续费及佣金支出	712,832.39	972,855.43	持续经营净利润	874,723,501.53	1,042,092,131.40
△退保金	0.00	0.00	终止经营净利润	0.00	0.00
△赔付支出净额	0.00	0.00	六、其他综合收益的税后净额	-2,283,657.71	-4,582,220.32
△提取保险责任准备金净额	0.00	0.00	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-574,568.29	-1,789,759.70
△保单红利支出	0.00	0.00	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	625,544.28	3,205,344.19
△分保费用	0.00	0.00	1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
税金及附加	26,114,580.19	68,746,553.39	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
销售费用	20,487,816.03	32,470,883.73	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	625,544.28	3,205,344.19
管理费用	727,214,269.69	804,838,295.30	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
研发费用	10,021,731.76	11,016,011.77	5. 其他	0.00	0.00
财务费用	325,697,984.58	355,819,831.75	（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,200,112.57	-4,995,103.89
其中：利息费用	57,793,869.51	350,980,495.44	1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
利息收入	300,878,832.23	96,536,966.68	☆2. 其他债权投资公允价值变动	-1,285,326.69	3,575,939.23
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	329,335.10	14,654,156.54	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	-8,214,997.18
其他	0.00	0.00	☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
加：其他收益	23,151,088.36	14,638,376.65	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	353,165,850.42	614,655,757.54	☆6. 其他债权投资信用减值准备	169,410.03	-356,045.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,875,828.71	-109,188,426.14	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	0.00	0.00
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00	8. 外币财务报表折算差额	-84,195.91	0.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-260,815.42	419,545.24	9. 其他	0.00	0.00
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,709,089.42	-2,792,460.62
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	99,556,671.01	4,816,776.84	七、综合收益总额	872,439,843.82	1,037,509,911.08
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	-32,896,282.24	-109,078,406.86	归属于母公司所有者的综合收益总额	301,790,176.73	331,059,126.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,098.43	-38,995,058.93	*归属于少数股东的综合收益总额	570,649,667.09	706,450,784.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,152,858.77	4,212,763.93			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,135,477,088.17	1,323,995,056.76			
加：营业外收入	15,783,297.22	4,464,726.67			
其中：政府补助	713,137.17	983,542.58			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司（合并）

2021年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	--	--	收回投资收到的现金	1,168,474,748.65	650,463,666.97
销售商品、提供劳务收到的现金	1,773,352,714.90	1,273,201,575.66	取得投资收益收到的现金	65,846,344.82	26,215,030.44
△客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,013,866.94	7,963,981.28
△向中央银行借款净增加额	0.00	0.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00	收到其他与投资活动有关的现金	1,403,645.12	1,962,686.77
△收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00	投资活动现金流入小计	1,239,738,605.53	686,605,365.46
△收到再保业务现金净额	0.00	0.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,140,009.39	42,099,175.43
△保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00	投资支付的现金	3,589,998,335.07	701,038,218.03
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	0.00	0.00	△质押贷款净增加额	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	2,537,399,423.23	1,955,267,027.91	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
△拆入资金净增加额	-100,000,000.00	250,000,000.00	支付其他与投资活动有关的现金	21,616,607.71	7,415,766.56
△回购业务资金净增加额	1,108,307,511.31	926,106,027.50	投资活动现金流出小计	3,672,754,952.17	750,553,160.02
△代理买卖证券收到的现金净额	1,184,502,684.70	2,924,419,543.88	投资活动产生的现金流量净额	-2,433,016,346.64	-63,947,794.56
收到的税费返还	10,538,479.63	9,125,053.89	三、筹资活动产生的现金流量：	--	--
收到其他与经营活动有关的现金	5,177,098,578.47	2,836,139,935.04	吸收投资收到的现金	5,496,652,071.04	6,000,000.00
经营活动现金流入小计	11,691,199,392.24	10,174,259,163.88	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	510,000,000.00	0.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,736,885,390.63	1,089,529,371.10	取得借款收到的现金	1,095,250,000.00	7,288,546,807.69
△客户贷款及垫款净增加额	52,147,805.51	47,845,041.03	收到其他与筹资活动有关的现金	4,965,370,000.00	18,000,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00	筹资活动现金流入小计	11,557,272,071.04	7,312,546,807.69
△支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00	偿还债务支付的现金	4,084,771,774.80	5,452,314,531.44
△拆出资金净增加额	1,195,059,630.63	0.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	527,102,215.13	126,396,702.74
△支付利息、手续费及佣金的现金	960,133,187.22	463,367,180.23	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,964,890.07	0.00
△支付保单红利的现金	0.00	0.00	支付其他与筹资活动有关的现金	174,282,192.65	68,738,280.17
支付给职工及为职工支付的现金	913,454,084.90	691,522,991.14	筹资活动现金流出小计	4,786,156,182.58	5,647,449,514.35
支付的各项税费	601,153,054.47	413,999,472.65	筹资活动产生的现金流量净额	6,771,115,888.46	1,665,097,293.34
支付其他与经营活动有关的现金	8,378,220,105.00	4,906,330,267.50	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-926,014.66	481,999.19
经营活动现金流出小计	13,837,053,258.36	7,612,594,323.65	五、现金及现金等价物净增加额	2,191,319,661.04	4,163,296,338.20
经营活动产生的现金流量净额	-2,145,853,866.12	2,561,664,840.23	加：期初现金及现金等价物余额	20,730,003,855.18	16,580,954,864.10
二、投资活动产生的现金流量：	--	--	六、期末现金及现金等价物余额	22,921,323,516.22	20,744,251,202.30

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

2021年1-6月

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	本年金额												少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,376,272,658.81				7,169,377,423.84		62,163,473.18	4,576,290.13	274,934,637.82		1,032,381,594.27	10,919,706,078.05	13,366,568,513.67	24,286,274,591.72
加：会计政策变更							-72,764,894.96		7,630,436.89		65,134,458.07			
前期差错更正														
其他									-122,728.60		122,728.60			
二、本年初余额	2,376,272,658.81				7,169,377,423.84		-10,601,421.78	4,576,290.13	282,442,346.11		1,097,638,780.94	10,919,706,078.05	13,366,568,513.67	24,286,274,591.72
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					26,214,731.98		-574,568.29	750,254.94			302,364,745.02	328,755,163.65	3,479,157,906.51	3,807,913,070.16
（一）综合收益总额							-574,568.29				302,364,745.02	301,790,176.73	570,649,667.09	872,439,843.82
（二）所有者投入和减少资本					26,214,731.98							26,214,731.98	3,373,283,243.32	3,399,497,975.30
1.所有者投入资本					26,214,731.98							26,214,731.98	3,373,283,243.32	3,399,497,975.30
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）专项储备提取和使用								750,254.94				750,254.94	720,833.17	1,471,088.11
1.提取专项储备								757,634.33				757,634.33	727,923.18	1,485,557.51
2.使用专项储备								-7,379.39				-7,379.39	-7,090.01	-14,469.40
（四）利润分配													-465,495,837.07	-465,495,837.07
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配													-465,495,837.07	-465,495,837.07
4.其他														
（五）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														
四、本年年末余额	2,376,272,658.81				7,195,592,155.82		-11,175,990.07	5,326,545.07	282,442,346.11		1,400,003,525.96	11,248,461,241.70	16,845,726,320.18	28,094,187,661.88

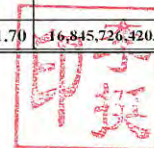
法定代表人：



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(续)

2021年1-6月

编制单位: 安徽省国有资本运营控股集团有限公司

金额单位: 元

项	上年金额												少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	小计		
		优先	永续	其他										
一、上年年末余额	2,276,272,658.81				2,126,971,530.85		10,622,335.41	30,785,155.19	249,507,892.41	351,526,936.94	1,534,923,804.70	6,580,610,314.31	13,389,775,901.12	19,970,386,215.43
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他									-122,728.60		-1,104,557.40	-1,227,286.00		-1,227,286.00
二、本年初余额	2,276,272,658.81				2,126,971,530.85		10,622,335.41	30,785,155.19	249,385,163.81	351,526,936.94	1,533,819,247.30	6,579,383,028.31	13,389,775,901.12	19,969,158,929.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					23,951,080.21		-1,789,759.70	-1,285,041.07		617,862.74	332,231,023.31	353,725,165.49	725,340,205.37	1,079,065,370.86
（一）综合收益总额							-1,789,759.70				332,848,886.05	331,059,126.35	706,450,784.73	1,037,509,911.08
（二）所有者投入和减少资本					23,951,080.21							23,951,080.21	417,923,255.19	441,874,335.40
1.所有者投入资本					23,951,080.21							23,951,080.21	374,062.67	24,325,142.88
2.其他权益工具持有者投入资本													417,549,192.52	417,549,192.52
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用								-1,285,041.07				-1,285,041.07	-2,512,859.73	-3,797,900.80
1.提取专项储备								13,570,742.81				13,570,742.81	19,640,316.03	33,211,058.84
2.使用专项储备								-14,855,783.88				-14,855,783.88	-22,153,175.76	-37,008,959.64
（四）利润分配										617,862.74	-617,862.74		-396,520,974.82	-396,520,974.82
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备										617,862.74	-617,862.74			
3.对所有者（或股东）的分配													-396,520,974.82	-396,520,974.82
4.其他														
（五）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														
四、本年年末余额	2,276,272,658.81				2,150,922,611.06		8,832,575.71	29,500,114.12	249,385,163.81	352,144,799.68	1,866,050,270.61	6,933,108,193.80	14,115,116,106.49	21,048,224,300.29

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司（母公司）

2021年6月30日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	项 目	期末余额	期初余额
流动资产：	--	--	流动负债：	--	--
货币资金	509,044,000.00	313,062,989.08	短期借款	1,320,880,000.00	500,000,000.00
△结算备付金	0.00	0.00	△向中央银行借款	0.00	0.00
△拆出资金	0.00	0.00	△拆入资金	0.00	0.00
☆交易性金融资产	136,634,592.71	116,974,781.68	☆交易性金融负债	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	衍生金融负债	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00	应付票据	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00	应付账款	0.00	0.00
☆应收款项融资	0.00	0.00	预收款项	0.00	0.00
预付款项	14,424,488.96	14,528,028.79	☆合同负债	0.00	0.00
△应收保费	0.00	0.00	△卖出回购金融资产款	0.00	0.00
△应收分保账款	0.00	0.00	△吸收存款及同业存放	0.00	0.00
△应收分保合同准备金	0.00	0.00	△代理买卖证券款	0.00	0.00
其他应收款	962,101,216.05	1,226,307,980.07	△代理承销证券款	0.00	0.00
其中：应收股利	0.00	0.00	应付职工薪酬	964,252.27	1,262,245.24
△买入返售金融资产	0.00	0.00	其中：应付工资	0.00	0.00
存货	0.00	0.00	应付福利费	0.00	0.00
其中：原材料	0.00	0.00	其中：职工奖励及福利基金	0.00	0.00
库存商品（产成品）	0.00	0.00	应交税费	6,712,254.32	23,052,208.10
☆合同资产	0.00	0.00	其中：应交税金	6,712,254.32	23,052,208.10
持有待售资产	0.00	0.00	其他应付款	580,092,770.72	453,100,575.73
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	其中：应付股利	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	△应付手续费及佣金	0.00	0.00
流动资产合计	1,622,204,297.72	1,670,873,779.62	△应付分保账款	0.00	0.00
非流动资产：	--	--	持有待售负债	0.00	0.00
△发放贷款和垫款	0.00	0.00	一年内到期的非流动负债	0.00	128,100,000.00
☆债权投资	0.00	0.00	其他流动负债	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00	流动负债合计	1,908,649,277.31	1,105,515,029.07
☆其他债权投资	0.00	0.00	非流动负债：	--	--
持有至到期投资	0.00	0.00	△保险合同准备金	0.00	0.00
长期应收款	400,000,000.00	400,000,000.00	长期借款	209,000,000.00	0.00
长期股权投资	10,858,202,053.95	9,687,804,535.04	应付债券	800,000,000.00	800,000,000.00
☆其他权益工具投资	578,735,456.82	570,986,295.82	其中：优先股	0.00	0.00
☆其他非流动金融资产	0.00	0.00	永续债	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	☆租赁负债	0.00	0.00
固定资产	183,340,634.97	182,998,397.51	长期应付款	77,758,411.56	95,589,032.35
其中：固定资产原价	225,108,638.87	228,687,717.28	长期应付职工薪酬	0.00	0.00
累计折旧	41,768,003.90	45,689,319.77	预计负债	0.00	0.00
固定资产减值准备	0.00	0.00	递延收益	0.00	0.00
在建工程	388,349.53	9,086,061.46	递延所得税负债	34,535,297.96	38,084,789.59
生产性生物资产	0.00	0.00	其他非流动负债	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	其中：特准储备基金	0.00	0.00
☆使用权资产	0.00	0.00	非流动负债合计	1,121,293,709.52	933,673,821.94
无形资产	1,065,487.27	964,921.99	负 债 合 计	3,029,942,986.83	2,039,188,851.01
开发支出	0.00	0.00	所有者权益（或股东权益）：	--	--
商誉	0.00	0.00	实收资本（或股本）	2,376,272,658.81	2,376,272,658.81
长期待摊费用	195,887.64	261,183.54	国家资本	0.00	0.00
递延所得税资产	12,678,027.47	12,678,027.47	国有法人资本	2,376,272,658.81	2,376,272,658.81
其他非流动资产	0.00	0.00	集体资本	0.00	0.00
其中：特准储备物资	0.00	0.00	民营资本	0.00	0.00
非流动资产合计	12,034,605,897.65	10,864,779,422.83	外商资本	0.00	0.00
			减：已归还投资	0.00	0.00
			实收资本（或股本）净额	2,376,272,658.81	2,376,272,658.81
			其他权益工具	0.00	0.00
			其中：优先股	0.00	0.00
			永续债	0.00	0.00
			资本公积	5,656,170,512.13	5,597,281,698.65
			减：库存股	0.00	0.00
			其他综合收益	0.00	0.00
			其中：外币报表折算差额	0.00	0.00
			专项储备	0.00	0.00
			盈余公积	282,442,346.11	282,442,346.11
			其中：法定公积金	282,442,346.11	282,442,346.11
			任意公积金	0.00	0.00
			#储备基金	0.00	0.00
			#企业发展基金	0.00	0.00
			#利润归还投资	0.00	0.00
			△一般风险准备	0.00	0.00
			未分配利润	2,311,981,691.49	2,240,467,647.87
			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	10,626,867,208.54	10,496,464,351.44
			*少数股东权益	0.00	0.00
			所有者权益（或股东权益）合计	10,626,867,208.54	10,496,464,351.44
资 产 总 计	13,656,810,195.37	12,535,653,202.45	负债和所有者权益（或股东权益）总计	13,656,810,195.37	12,535,653,202.45

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司（母公司）

2021年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	40,161,916.39	25,077,574.81	减：营业外支出	0.00	1,320,000.00
其中：营业收入	40,161,916.39	25,077,574.81	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	69,191,837.99	204,606,636.76
△利息收入	0.00	0.00	减：所得税费用	-2,322,205.63	-2,585,000.00
△已赚保费	0.00	0.00	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,514,043.62	207,191,636.76
△手续费及佣金收入	0.00	0.00	（一）按所有权归属分类：	--	--
二、营业总成本	53,543,914.14	47,532,279.02	归属于母公司所有者的净利润	71,514,043.62	207,191,636.76
其中：营业成本	0.00		*少数股东损益	0.00	0.00
△利息支出	0.00	0.00	（二）按经营持续性分类：	--	--
△手续费及佣金支出	0.00	0.00	持续经营净利润	71,514,043.62	207,191,636.76
△退保金	0.00	0.00	终止经营净利润	0.00	0.00
△赔付支出净额	0.00	0.00	六、其他综合收益的税后净额	0.00	-4,413,816.88
△提取保险责任准备金净额	0.00	0.00	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	-4,413,816.88
△保单红利支出	0.00	0.00	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
△分保费用	0.00	0.00	1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
税金及附加	1,478,207.08	27,685.77	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
销售费用	0.00	0.00	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
管理费用	23,492,354.39	19,182,421.05	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
研发费用	0.00	0.00	5. 其他	0.00	0.00
财务费用	28,573,352.67	28,322,172.20	（二）将重分类进损益的其他综合收益	0.00	-4,413,816.88
其中：利息费用	32,515,313.79	33,228,686.33	1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
利息收入	3,950,201.14	4,913,931.80	☆2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	0.00	0.00	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	-4,413,816.88
其他			☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
加：其他收益	31,295.97	0.00	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	96,740,506.27	238,721,340.97	☆6. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	73,642,476.39	164,055,152.41	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	0.00	0.00
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			8. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	9. 其他	0.00	0.00
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-14,197,966.50	-10,340,000.00	七、综合收益总额	71,514,043.62	202,777,819.88
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	归属于母公司所有者的综合收益总额	71,514,043.62	202,777,819.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	*归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,191,837.99	205,926,636.76			
加：营业外收入	0.00	0.00			
其中：政府补助	0.00	0.00			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司（母公司）

2021年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	--	--	收回投资收到的现金	1,188,474,262.39	583,765,186.97
销售商品、提供劳务收到的现金	90,005,874.04	0.00	取得投资收益收到的现金	54,712,081.94	1,634,387.60
△客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
△向中央银行借款净增加额	0.00	0.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00	收到其他与投资活动有关的现金	126,816.81	0.00
△收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00	投资活动现金流入小计	1,243,313,161.14	585,399,574.57
△收到再保业务现金净额	0.00	0.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,284,166.74	6,784,614.95
△保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00	投资支付的现金	2,358,686,466.58	550,051,965.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	0.00	0.00	△质押贷款净增加额	0.00	0.00
△收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
△拆入资金净增加额	0.00	0.00	支付其他与投资活动有关的现金	170,000,000.00	0.00
△回购业务资金净增加额	0.00	0.00	投资活动现金流出小计	2,530,970,633.32	556,836,579.95
△代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00	投资活动产生的现金流量净额	-1,287,657,472.18	28,562,994.62
收到的税费返还	0.00	3,169.91	三、筹资活动产生的现金流量：	--	--
收到其他与经营活动有关的现金	1,467,140,873.02	706,918,251.37	吸收投资收到的现金	0.00	0.00
经营活动现金流入小计	1,557,146,747.06	706,921,421.28	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00	取得借款收到的现金	1,329,880,000.00	999,947,500.00
△客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00	收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00	筹资活动现金流入小计	1,329,880,000.00	999,947,500.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00	偿还债务支付的现金	428,100,000.00	770,200,000.00
△拆出资金净增加额	0.00	0.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,850,305.12	20,045,769.67
△支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
△支付保单红利的现金	0.00	0.00	支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
支付给职工及为职工支付的现金	17,726,957.85	13,461,042.24	筹资活动现金流出小计	454,950,305.12	790,245,769.67
支付的各项税费	21,250,078.03	2,820,403.91	筹资活动产生的现金流量净额	874,929,694.88	209,701,730.33
支付其他与经营活动有关的现金	909,460,922.96	636,793,668.62	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
经营活动现金流出小计	948,437,958.84	653,075,114.77	五、现金及现金等价物净增加额	195,981,010.92	292,111,031.46
经营活动产生的现金流量净额	608,708,788.22	53,846,306.51	加：期初现金及现金等价物余额	313,062,989.08	339,755,131.68
二、投资活动产生的现金流量：	--	--	六、期末现金及现金等价物余额	509,044,000.00	631,866,163.14

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

2021年1-6月

编制单位：安徽国有资本运营控股集团有限公司

金额单位：元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本年金额				△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积				
一、上年年末余额	2,376,272,658.81				5,597,281,698.65		76,304,368.86		274,934,637.82		2,171,670,987.30	10,496,464,351.44	
加：会计政策变更							-76,304,368.86		7,630,436.89		68,673,931.97		
前期差错更正													
其他									-122,728.60		122,728.60		
二、本年初余额	2,376,272,658.81				5,597,281,698.65				282,442,346.11		2,240,467,647.87	10,496,464,351.44	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					58,888,813.48						71,514,043.62	130,402,857.10	
（一）综合收益总额											71,514,043.62	71,514,043.62	
（二）所有者投入和减少资本					58,888,813.48							58,888,813.48	
1.所有者投入资本													
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					58,888,813.48							58,888,813.48	
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
■储备基金													
■企业发展基金													
■利润归还投资													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（五）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													
四、本年年末余额	2,376,272,658.81				5,656,170,512.13				282,442,346.11		2,311,981,691.49	10,626,867,208.54	

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（续）

2021年1-6月

编制单位：安徽省国有资本运营控股集团有限公司

金额单位：元

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	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,276,272,658.81				1,540,380,794.84		85,922,202.34		249,507,892.41		1,975,983,278.43	6,128,066,826.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他									-122,728.60		-1,104,557.40	-1,227,286.00
二、本年初余额	2,276,272,658.81				1,540,380,794.84		85,922,202.34		249,385,163.81		1,974,878,721.03	6,126,839,540.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					23,951,080.21		-4,413,816.88				207,191,636.76	226,728,900.09
（一）综合收益总额							-4,413,816.88				207,191,636.76	202,777,819.88
（二）所有者投入和减少资本					23,951,080.21							23,951,080.21
1.所有者投入资本												
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					23,951,080.21							23,951,080.21
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
■储备基金												
■企业发展基金												
■利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）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												
四、本年年末余额	2,276,272,658.81				1,564,331,875.05		81,508,385.46		249,385,163.81		2,182,070,357.79	6,353,568,440.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





安徽省国有资本运营控股集团有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(未审计)

2021 年 1 月 1 日—2021 年 6 月 30 日

一、 公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

安徽省国有资本运营控股集团有限公司(以下简称“本公司”)系经安徽省人民政府批准,于 1999 年 9 月 21 日成立的有限责任公司(国有独资)。统一社会信用代码:91340000711778783B,注册资本人民币 100.00 亿元;法定代表人:张国元;注册地址:安徽省合肥市包河区东流路 868 号琥珀新天地东苑 1 号楼。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属投资与资产管理行业。

工商登记的经营围:负责国有资本投资、运营及相关业务;国有股权持有、投资及运营;资产管理及债权债务重组;企业重组及产业并购组合;企业及资产(债权、债务)托管、收购、处置;重大经济建设项目投融资;产业、金融、资本运作等研究咨询;财富管理;建筑设计与施工;财务顾问;企业重组兼并顾问及代理;经审批的非银行金融服务业项目运作;经批准的国家法律法规禁止以外的其他资产投资与运营活动等。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东及最终控制人为安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有

关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

根据《企业会计准则》的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

对于同一控制下的企业合并，合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方财务报表中的账面价值计量。合并方取得的被合并方在最终控制方财务报表中的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

对于非同一控制下的企业合并，本公司的合并成本包括购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已

存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表上，应结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所取得的股权比例、取得方式、取得时点、取得对价等信息综合判断分步交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动应享有的份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动产生的其他综合收益除外。

3. 购买日和处置日的确定方法

购买日为购买方取得实际控制权的日期，处置日为母公司丧失对子公司控制权的日期。

满足以下条件时，一般可认为实现了控制权转移：①企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；②按照规定，需要经过国家有关部门批准的，已获得批准；③参与各方办理了必要的产权交接手续；④购买方已支付了购买价

款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制是指投资方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。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和上年同期数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的上年同期数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司长期股权投资的，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开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整为资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因一次交易处置子公司长期股权投资而丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动而产生的其他综合收益除外。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，在合并报表中，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照上述“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净

资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

（九）客户交易结算资金

本公司代理客户的交易结算资金全额存入指定的商业银行，实行专户管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中进行核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定支付的各项费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

（十）金融工具

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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，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：

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。

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。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。

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及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：

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。

贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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。

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）金融资产及其他项目预期信用损失确认与计量

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，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。

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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（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，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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、终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（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本节“五、15.公允价值计量”。

A.应收款项

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

a.对于没有客观证据表明其发生了减值的应收账款，以账龄作为信用风险特征组合，根据以前年度按账龄划分的各段应收款项损失率作为基础，结合现时情况确定各账龄段应收款项组合计提预期信用损失的比例，据此计算应计提的预期信用损失。

b.对于有客观证据表明其发生了减值的应收账款，可列为处于信用风险第三阶段，确认减值损失，采用个别认定法计提坏账准备。

c.特定款项减值处理

将在证券交易结算中形成的应收证券清算款、证券公司作为管理人或者托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬和席位佣金、拟投资款等信用风险较低的应收款项、划分为特定款项组合，特定款项组合不计提预期信用损失。

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。

C.融出资金和股票质押式回购业务

a.风险阶段划分标准

根据信用业务的特征，参考客户维持担保比例，对融出资金和股票质押式回

购业务的信用风险三阶段作如下划分：

第一阶段：信用风险较低，客户借款对应的维持担保比例大于等于警戒线；

第二阶段：自初始确认后信用风险显著增加，客户借款对应的维持担保比例大于等于平仓线，小于警戒线；

第三阶段：初始确认后已发生违约风险，客户借款对应的维持担保比例小于平仓线或借款逾期。

处于信用风险第三阶段的信用业务按照个别认定法，综合考虑项目担保情况，融入方的还款能力和还款记录、融入方的还款意愿、融出资金项目的盈利能力、股票质押情况、资金偿还的法律责任等各项因素后确定减值计提金额。

（十一）套期工具

执行现行套期保值准则

1.套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2.对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3.套期会计处理

（1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使本

公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。/且该预期交易使本公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

（十二）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。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。

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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。

（十三）合同资产、合同负债及合同成本

1. 合同资产的确认方法及标准

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。

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（十）。

3. 合同负债的确认方法

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。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

4. 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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；

该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

企业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；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

（十四）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

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

2. 坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将为人民币 500.00 万元以上或占资产总额 1% 及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

① 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法计提坏账组合	外单位正常业务往来款项
集团内部往来组合	本组合为安徽省国有资本运营控股集团有限公司内部单位的应收款项。
职工借款、备用金、押金、保证金组合	有工资、业务款项保证

五级风险分类组合	贷款本金和利息收回的可能性
其他无风险组合	资金受本单位控制或有抵押资产、担保偿还的应收款项

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

A.组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

B.组合 2，采用五级风险分类组合计提坏账准备的计提方法

分类	计提比例
正常类	0.5%-1%
关注类	1%-2%
次级类	15%-30%
可疑类	30%-60%
损失类	100%

C.组合 3，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
集团内部往来组合	不计提	不计提
职工借款、备用金、押金、保证金组合	不计提	不计提
其他无风险组合	不计提	不计提

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，如：①与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；②已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；③应收关联方款项等。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3.坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十五）买入返售及卖出回购业务

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

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

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期内以实际利率平均确认。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货主要包括在产品、原材料、周转材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产、其他等。

2. 存货取得和发出的计价方法

（1）存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（2）存货在领用或发出时一般采用加权平均法确定其实际成本，对于不能替代使用的存货及为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确定发出存货的成本。

（3）按照计划成本核算的存货，对存货的计划成本与实际成本之间的差异，单独核算。领用或发出的存货，按月分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（4）本公司所属施工企业建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。建造合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。建造合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；建造合同已结算的价款超过累计已发生的成本

与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（5）本公司所属房地产开发企业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十七）代理承销证券业务

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定核算：

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

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

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

（十八）客户资产管理业务

客户资产管理业务，指本公司接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括定

向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。本公司客户资产管理业务参照证券投资基金会计核算办法进行，独立建账，独立核算。

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

（十九）信用交易业务

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

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

本公司对于融资业务，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理，公司融出的资金，形成一项应收客户的债权确认为融出资金，并确认相应利息收入。对于融券业务，公司融出的证券，按照《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》有关规定，不应终止确认该证券，但应确认相应利息收入。本公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

（二十）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。

（二十一）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产			
房屋及建筑物	5—45	3、5	2.11—19.00
机器设备	7—30	3、5	3.17—13.57
运输工具	6—10	3、5	9.50—15.83
电子设备	5—8	3、5	11.88—32.33
办公设备	5—8	3、5	11.88—32.33
酒店业家具	5—8	3、5	11.88—19.00
其他	5—8	3、5	11.88—19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购

买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5.其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（二十四）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十五）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十六）无形资产

1. 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(二十七) 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.投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成

本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

3. 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。

4. 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。

5. 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：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 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。

6. 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。

（二十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十九）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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

（三十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利、内退补偿等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建

议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划，在正式退休之前采用上述辞退福利相同的原则处理；在其正式退休日期之后，应当按照离职后福利处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬，一次性计入当期损益，不能在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和其缴纳社会保险费等产生的义务。

（三十一）应付债券

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

公司发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

（三十二）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十二）其他权益工具

可转换公司债券详见附注四、（三十二）公司并无除可转换债券分拆为权益成份外的其他合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

（三十三）收入

本集团的营业收入主要包括售商品收入、提供劳务收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个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。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团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.客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2.客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3.在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团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,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法(或产出法)确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团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,本集团在客户取得相关商品或服务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,本集团考虑下列迹象:

- 1.本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2.本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3.本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4.本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5.客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(三十四) 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:1.合同总收入能够可靠地计量;2.与合同相关的经济利益很可能流入企业;3.实际发生的合同成本能够清楚地区分

和可靠地计量；4.合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（三十五）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（一）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。（二）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：（一）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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：1.以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。2.以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。（二）财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

若有因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿：

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

（三十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

① 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A、租赁负债的初始计量金额

B、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额

C、本公司发生的初始直接费用；

D、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

② 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

A、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额

B、取决于指数或比率的可变租赁付款额

C、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格

D、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项

E、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

A、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

B、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

④ 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

① 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

② 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

③ 经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

④ 融资租赁业务

于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

A、承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C、购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

D、承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E、由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

⑤ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

A、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

B、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十八）持有待售

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资

产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：1.该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；2.决定不再出售之日的可收回金额。

（三十九）终止经营

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

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

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

五、 会计政策和会计估计变更

（一）会计政策变更及影响

（1）变更的内容及原因

本公司根据财政部相关规定，自 2021 年 1 月 1 日起全面实施新收入准则、新金融工具相关准则和新租赁准则等新企业会计准则，根据新企业会计准则对会计政策进行了相应的变更。

（2）变更的主要影响

本公司全面执行新收入准则、新金融工具相关准则和新租赁准则等对 2021 年年初财务报表相关项目的影响情况如下：

影响期初数金额	合计
交易性金融资产	365,137,346.71
可供出售金融资产	-1,931,795,760.81
其他权益工具投资	1,010,216,037.78
其他债权投资	88,996,531.52
长期股权投资	472,724,451.80
其他综合收益	-72,764,894.96
盈余公积	7,507,708.29
未分配利润	65,257,186.67

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-5,278,607.00
使用权资产	253,083,219.25
租赁负债	239,835,081.66
合同负债	9,784,988.21
预收款项	-9,784,988.21
其他流动资产	-12,477,514.25
预付账款	-770,623.34
合计	479,670,163.32

（二）会计估计变更及影响

本公司本年度无会计估计变更。

六、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的计缴	25%、15%
房产税	对经营自用房屋，以房产的计税余值作为计税依据；对于出租的房屋，以租金收入（不含增值税）为计税依据。	1.2%、12%
其他税费	按国家或地方相关规定执行	

（二）税收优惠及批文

2020 年 8 月 17 日，本公司子公司安徽省建筑设计研究总院股份有限公司被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业，2020 年至 2022 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

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

（三）其他

根据财政部和国家税务总局《关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税〔2017〕56号），自2018年1月1日起，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 合并报表范围

1. 纳入合并报表范围的子公司

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	实收资本	持股比例 (%)
1	安徽省属企业改革发展基金管理有限公司	2 级	1	中国	合肥	15,000,000.00	51.00
2	安徽国控资本有限公司	2 级	1	中国	合肥	1,413,108,000.00	69.88
3	安徽省产权交易中心有限责任公司	2 级	1	中国	合肥	100,000,000.00	44.32
4	安徽省建筑设计研究总院股份有限公司	2 级	1	中国	合肥	60,000,000.00	40.00
5	安徽国控资产管理有限公司	2 级	1	中国	合肥	139,563,551.51	100.00
6	安徽国控增动能投资基金合伙企业（有限合伙）	2 级	1	中国	合肥	100,000,000.00	99.00
7	安徽江淮银联重型工程机械有限公司	2 级	1	中国	合肥	50,000,000.00	51.00
8	合肥兴业经济发展有限公司	2 级	1	中国	合肥	75,000,000.00	100.00
9	安徽省水电有限责任公司	2 级	1	中国	合肥	189,093,700.00	100.00
10	安徽电子科学研究所	2 级	1	中国	合肥	8,507,439.93	100.00
11	华安证券股份有限公司	2 级	2	中国	合肥	4,697,654,758.00	25.16

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

(二) 本年新纳入合并范围的主体

无

(三) 本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因	级次
1	安徽省建筑材料科学技术研究所	100.00	100.00	股权转让	2 级

(四) 母公司对其形成控制但未纳入合并范围的子企业及原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	安徽省建材工业设计院	100.00	100.00	2,000,000.00	8,246,800.00	2	注 1
2	安徽国资(香港)有限公司	100.00	100.00	100,000.00	100,000.00	2	注 2

注 1：安徽省建材工业设计院 2017 年停止经营，面临关停并转，员工均已安置完毕；

注 2：安徽国资(香港)有限公司一直未经营，无业务、无经营场所，公司财务尚未建账核算。

八、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	140,020.88	132,727.75
银行存款	17,104,403,567.66	15,274,029,141.47
其他货币资金	831,472,113.09	877,872,758.90
合 计	17,936,015,701.63	16,152,034,628.12
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	159,876,977.54	164,195,000.00
履约保证金	596,951.54	1,283,147.72
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合 计	160,473,929.08	165,478,147.72

2、结算备付金

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：	/	/	1,350,405,347.92	/	/	902,091,877.96
人民币	/	/	1,350,405,347.92	/	/	902,091,877.96
公司信用备付金：	/	/	64,902,152.09	/	/	26,679,020.51
人民币	/	/	64,902,152.09	/	/	26,679,020.51
客户普通备付金：	/	/	3,508,893,253.99	/	/	3,581,621,003.47
人民币	/	/	3,493,685,372.32	/	/	3,577,051,883.18
美元	905,418.13	6.4601	5,849,091.66	215,927.69	6.5249	1,408,906.58
港元	11,247,193.86	0.8321	9,358,790.01	3,755,006.79	0.8416	3,160,213.71
客户信用备付金：	/	/	221,580,989.67	/	/	254,838,955.86
人民币	/	/	221,580,989.67	/	/	254,838,955.86
合 计	/	/	5,145,781,743.67	/	/	4,765,230,857.80

3、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,176,388,219.36	19,259,226,133.24
其中：债务工具投资	13,968,414,817.63	12,791,138,849.26
权益工具投资	9,206,407,641.73	5,653,729,859.50
其他	1,565,760.00	814,357,424.48
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	0.00	
其中：债务工具投资	0.00	
其他	0.00	
合计	23,176,388,219.36	19,259,226,133.24

4、衍生金融工具

类别	期末				期初			
	名义金额	非套期工具		名义金额	非套期工具			
		公允价值			公允价值			
		资产	负债		资产	负债		
利率衍生工具（按类别列示）	9,580,000,000.00	/	17,540,232.48	8,380,000,000.00	/	2,547,699.00		
权益衍生工具（按类别列示）	149,981,302.97	187,454.00	8,557,485.03	27,072,610.57	250,051.89	2,487,215.39		
股指期货-空头	60,699,062.97	/	1,917,057.03	20,785,050.57	/	529,409.43		
股指期货-多头	89,282,240.00	/	5,520.00	6,287,560.00	101,160.00	4,480.00		
个股期权	/	187,454.00	6,634,908.00	/	148,891.89	1,953,325.96		
其他衍生工具（按类别列示）	4,658,856,076.34	50,269,051.99	73,651,960.15	4,517,017,530.88	127,515,334.80	68,571,864.03		
商品期货-空头	772,496,478.88	2,562.64	27,285,887.97	631,519,909.29	/	18,082,192.94		
商品期货-多头	788,088,190.64	27,884,580.09	/	590,399,180.83	16,833,227.23	/		
国债期货-空头	2,340,362,205.99	/	4,779,794.01	2,895,448,096.28	/	5,764,803.72		
国债期货-多头	422,716,732.51	1,880,267.49	/	53,482,744.48	414,655.52	/		
期权合约	/	/	/	275,000,000.00	110,267,452.05	/		
场外期权	151,683,918.32	/	106,039.50	/	/	/		
场外互换	153,495,530.00	20,408,041.77	41,306,678.67	71,167,600.00	/	44,724,867.37		
场外远期	30,013,020.00	/	173,560.00	/	/	/		
商品期货期权	/	93,600.00	/	/	/	/		
权益互换	/	/	/	/	/	/		
抵销：应收应付款项-暂收暂付款	/	-29,940,970.22	-51,702,051.49	/	-17,349,042.75	-26,928,585.09		
合计	14,388,837,379.31	20,515,535.77	48,047,626.17	12,924,090,141.45	110,416,343.94	46,678,193.33		

已抵销的衍生金融工具：

单位：元 币种：人民币

项目	抵销前总额	抵销金额	抵销后净额
权益衍生工具	187,454.00	0.00	187,454.00
权益衍生工具	-8,557,485.03	-1,922,577.03	-6,634,908.00
利率衍生工具	-17,540,232.48	-17,540,232.48	0.00
其他衍生工具	50,269,051.99	29,940,970.22	20,328,081.77
其他衍生工具	-73,651,960.15	-32,239,241.98	-41,412,718.17
合计	-49,293,171.67	-21,761,081.27	-27,532,090.40

衍生金融工具的说明：

在当日无负债结算制度下，衍生金融资产和衍生金融负债项下的国债期货、利率互换、股指期货和商品期货投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示。截至 2021 年 6 月 30 日，公司未到期合约的公允价值为 313,816.12 元；截至 2020 年 12 月 31 日，公司未到期合约的公允价值为 16,794,296.43 元。

5、应收票据

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,515,791.09	0.00	9,515,791.09
商业承兑汇票	25,144,595.44	1,772,923.54	23,371,671.90
合 计	34,660,386.53	1,772,923.54	32,887,462.99

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	51,498,923.18		51,498,923.18
商业承兑汇票	33,290,186.87	2,452,362.49	30,837,824.38
合 计	84,789,110.05	2,452,362.49	82,336,747.56

6、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数	年初数
1 年以内 (含 1 年)	976,311,494.14	717,126,932.10

1 至 2 年	289,677,687.65	282,449,173.57
2 至 3 年	47,310,469.67	49,757,385.09
3 至 4 年	66,846,987.49	42,476,626.98
4 至 5 年	5,044,932.53	4,933,114.31
5 年以上	44,126,483.91	39,410,537.81
小 计	1,429,318,055.39	1,136,153,769.86
减：坏账准备	323,771,572.23	293,854,782.31
合 计	1,105,546,483.16	842,298,987.55

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	401,782,567.85	28.11	256,328,262.03	63.8	145,454,305.82
按组合计提坏账准备的 应收账款	1,027,535,487.54	71.89	67,443,310.20	6.56	960,092,177.34
合计	1,429,318,055.39		323,771,572.23	22.65	1,105,546,483.16

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	372,228,630.98	32.67	237,110,185.63	63.7	135,118,445.35
按组合计提坏账准备的应收账款	767,110,121.53	67.33	59,929,579.33	7.81	707,180,542.20
合计	1,139,338,752.51		297,039,764.96	26.07	842,298,987.55

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中信淳信优债 15 号私募基金	299,591,114.78	20.96	149,795,557.39
马鞍山钢铁股份腾讯公司	95,574,730.26	6.69	0.00
六安恒睿旅游开发有限公司	47,000,000.00	3.29	470,000.00

岳西城投建设工程有限公司	30,000,000.00	2.10	300,000.00
安徽江淮汽车集团股份有限公司- 国际营销公司	26,631,086.49	1.86	1,331,554.32

7、应收账款融资

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	19,360,000.00	0.00
应收账款	0.00	0.00
合 计	19,360,000.00	0.00

8、预付款项

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账 准备	账面余额		坏账 准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	620,431,934.73	99.40	0.00	443,803,984.64	98.67	0.00
1 至 2 年	725,996.65	0.12	0.00	1,581,991.82	0.35	0.00
2 至 3 年	265,227.13	0.04	0.00	2,430,233.64	0.54	0.00
3 年以上	2,782,105.92	0.45	0.00	1,976,989.02	0.44	0.00
合 计	624,205,264.43	—	0.00	449,793,199.12	—	0.00

期末预付款项中无账龄超过一年的重要预付款项。

9、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	0	6,036,581.00
应收股利	0	130,380.00
其他应收款项	1,179,484,692.10	1,385,114,199.85
合 计	1,179,484,692.10	1,391,281,160.85

(1) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
债券投资及其他	0.00	6,036,581.00
合 计	0.00	6,036,581.00

(2) 应收股利

项 目	期末余额	年初余额
账龄一年以内的应收股利	0.00	130,380.00
其中：应收科信监理	0.00	130,380.00
合 计	0.00	130,380.00

(3) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	123,754,335.91	9.06	115,691,922.42	61.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,236,565,350.27	90.48	65,143,071.66	34.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,324,356.03	0.46	6,324,356.03	3.38
合 计	1,366,644,042.21	—	187,159,350.11	13.69

(续上表)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	111,963,498.08	7.13	96,901,084.59	86.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,439,357,219.82	91.72	69,305,433.46	4.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,324,356.03	0.40	6,324,356.03	100.00
单项计提坏账准备的其他应收款（新准则适用）	11,753,137.83	0.75	11,753,137.83	100.00
合 计	1,569,398,211.76	—	184,284,011.91	11.74

(3-1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)
安徽省经纬饮食娱乐有限公司	7,752,394.06	7,752,394.06	3 年以上	100.00
孙华	11,790,837.83	11,790,837.83	1-2 年	100.00
合肥科振实业发展有限公司	13,433,783.00	13,030,769.51	3 年以上	97.00
安徽海川重工科技有限公司	30,777,321.02	23,117,921.02	3 年以上	75.11
芜湖天地电子科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	3 年以上	100.00
徽商集团	50,000,000.00	50,000,000.00	3 年以上	100.00
合 计	123,754,335.91	115,691,922.42	——	——

(3-2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	20,031,712.26	21.82	475,616.73	7,846,121.09	9.06	338,362.57
1 至 2 年	1,442,117.68	1.57	147,358.91	3,553,193.07	4.10	345,354.18
2 至 3 年	3,482,987.66	3.79	785,206.92	3,717,002.49	4.29	1,056,098.91
3 年以上	66,846,165.52	72.81	62,582,889.10	71,487,399.42	82.55	65,933,617.80
合计	91,802,983.12	——	63,991,071.66	86,603,716.07	--	67,673,433.46

(3-3) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
职工借款、备用金、押金保证金组合	912,210.60	0.00	0.00	45,574,660.53		
五级风险分类资产组合	29,257,998.21	3.94	1,152,000.00	58,087,996.27	1.98	1,152,000.00
委托贷款组合	0.00	0.00	0.00	8,000,000.00	6.00	480,000.00
其他无风险组合	1,114,592,158.34	0.00	0.00	1,241,090,846.95		
合计	1,144,762,367.15	--	1,152,000.00	1,352,753,503.75	--	1,632,000.00

(3-4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
安徽精工模具公司	155,385.12	155,385.12	3 年以上	100.00	僵尸企业清理(已注销)
安徽省金安企业管理咨询有限公司	74,631.35	74,631.35	3 年以上	100.00	僵尸企业清理(已注销)
安徽省经纬印务有限责任公司	962,767.95	962,767.95	3 年以上	100.00	僵尸企业清理(已注销)
安徽省旅游品工艺品贸易公司	3,496,267.33	3,496,267.33	3 年以上	100.00	僵尸企业清理(已注销)
安徽省室内装饰成套用品总公司	61,042.28	61,042.28	3 年以上	100.00	僵尸企业清理(已注销)
合肥市中院(徽商银行)	24,262.00	24,262.00	5 年以上	100.00	无法收回
上海同华创业公司	1,500,000.00	1,500,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
马钢炉料公司	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
合 计	6,324,356.03	6,324,356.03	——	——	——

(3-5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
江淮汽车集团股份有限公司	往来款	520,148,000.00	1 年以内	40.92	0
安徽水安建设集团股份有限公司	往来款	100,261,375.03	1-2 年	7.89	0
安徽江淮安驰汽车有限公司	往来款	51,000,000.00	1 年以内	4.01	0
中煤第三建设(集团)有限责任公司	保理款	29,257,998.21	1 年以内	2.30	1,152,000.00
合肥中特玻璃有限公司	往来款	28,641,458.22	3 年以上	2.25	0
合 计	——	729,308,831.46	——	57.38	1,152,000.00

10、买入返售金融资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票质押式回购	3,289,407,500.00	3,923,224,843.01
债券质押式回购	372,006,849.79	859,840,015.35
加：应收利息	7,765,492.87	10,462,130.90
减：减值准备	266,026,743.09	275,352,838.90
账面价值合计	3,403,153,099.57	4,518,174,150.36

11、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,335,494.47	1,087,303.54	51,248,190.93
自制半成品及在产品	6,564,141.17	671.39	6,563,469.78
其中：已完工未结算工程	0.00	0.00	0.00
在建房地产开发产品	0.00	0.00	0.00
库存商品（产成品）	147,803,615.26	1,592,900.28	146,210,714.98
其中：已完工房地产开发产品	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00
其他	1,304,545.63	0.00	1,304,545.63
合计	208,007,796.50	2,680,875.21	205,326,921.30

(续上表)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,829,018.69	126,022.85	79,702,995.84
自制半成品及在产品	45,071,103.80	0.00	45,071,103.80
其中：已完工未结算工程	0.00	0.00	0.00
在建房地产开发产品	0.00	0.00	0.00
库存商品（产成品）	85,178,032.18	1,016,669.33	84,161,362.85
其中：已完工房地产开发产品	0.00	0.00	0.00
周转材料	0.00	0.00	0.00
其他	2,509,156.56	0.00	2,509,156.56
合计	212,587,311.23	1,142,692.18	211,444,619.05

12、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	10,828,154.03	541,407.70	10,286,746.33
未到期质保金	944,644.70	47,232.24	897,412.46
合 计	11,772,798.73	588,639.94	11,184,158.79

(续上表)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	7,504,321.34	375,216.07	7,129,105.27
未到期质保金	1,422,361.29	71,118.07	1,351,243.22
合 计	8,926,682.63	446,334.14	8,480,348.49

(2) 按减值准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,772,798.73	100.00	588,639.94	5	11,184,158.79
合 计	11,772,798.73	—	588,639.94	5	11,184,158.79

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,926,682.63	100	446,334.14	5	8,480,348.49
合 计	8,926,682.63	—	446,334.14	5	8,480,348.49

13、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
融资租赁资产	0	805,199,848.40
发放贷款及垫款	851,354,966.78	800,186,161.27
合计	851,354,966.78	1,605,386,009.67

14、其他流动资产

(1) 其他流动资产按项目列示明细

项目	期末余额	年初余额
融出资金	9,742,808,216.66	8,535,842,726.75
存出保证金	80,066,236.17	57,644,537.29
待摊费用	13,319,504.44	16,498,341.07
委托贷款	0.00	19,800,000.00
待抵扣进项税	16,001,845.48	12,185,850.97
预缴税金	126,660.59	3,615,512.45
待转承销费用	3,420,838.67	2,100,090.07
应收利息	122,844.10	107,807.07
应收股利	332,978.20	393,403.71
货币资金及结算备付金应计利息	287,974.79	295,576.42
待处理固定资产损益	2,893.75	498,215.60
合计	9,856,489,992.85	8,648,982,061.40

(2) 融出资金按类别列示

项目	期末账面余额	期初账面余额
境内	9,755,892,743.55	8,558,276,972.69
其中：个人	8,295,729,473.97	7,845,991,097.89
机构	1,351,510,133.14	606,188,878.59
加：应收利息	108,653,136.44	106,096,996.21
减：减值准备	13,084,526.89	22,434,245.94
账面价值小计	9,742,808,216.66	8,535,842,726.75
账面价值合计	9,742,808,216.66	8,535,842,726.75

(3) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	570,147,624.19	457,007,701.15
债券	33,588,065.35	26,155,689.96
股票	28,355,609,728.07	25,223,796,002.61
基金	291,079,358.75	232,217,839.78

配股权证	400,621.49	500.00
合计	29,250,825,397.85	25,939,177,733.50

15、债权投资

项目	期末余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
企业债	136,386,967.80	2,246,983.56	192,633.39	138,441,317.97
私募债	898,219,321.19	12,469,377.57	1,465,869.38	909,222,829.38
中期票据	271,172,434.84	4,766,323.29	503,369.74	275,435,388.39
非公开定向债务工具	340,786,424.14	7,456,263.02	643,528.36	347,599,158.80
短期融资券	1,134,990,049.44	12,229,093.16	2,038,458.74	1,145,180,683.86
合计	2,781,555,197.41	39,168,040.60	4,843,859.61	2,815,879,378.40

(续上表)

项目	年初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
企业债	/	/	/	/
私募债	745,000,000.00	30,934,494.54	1,117,834.64	774,816,659.90
中期票据	70,000,000.00	2,494,109.59	150,323.39	72,343,786.20
非公开定向债务工具	70,000,000.00	2,713,468.49	150,778.26	72,562,690.23
短期融资券	/	/	/	/
合计	885,000,000.00	36,142,072.62	1,418,936.29	919,723,136.33

16、其他债权投资

项目	年末余额	年初余额
中期票据	1,572,674,664.46	1,858,773,069.62
企业债	735,379,960.09	1,062,997,772.31
公司债	88,996,531.52	88,996,531.52
金融债		248,307,838.77
私募债	64,944,036.98	178,367,483.01
国债		0
地方债		0
其他	97,549,200.00	52,204,059.59
合计	2,559,544,393.05	3,489,646,754.82

17、长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,555,268,778.47	19,753,882.00	1,535,514,896.47
其中：未实现融资收益	151,765,967.27	0	151,765,967.27
分期收款销售商品	0	0	0
分期收款提供劳务	0	0	0
其他	50,000,000.00	0	50,000,000.00
合计	1,605,268,778.47	19,753,882.00	1,585,514,896.47

(续上表)

项目	年初余额			期末折现率 区间 (%)
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	537,999,752.63	7,842,593.33	530,157,159.30	7-8
其中：未实现融资收益	49,019,331.55		49,019,331.55	7-8
分期收款销售商品				
分期收款提供劳务				
其他	50,000,000.00		50,000,000.00	
合计	587,999,752.63	7,842,593.33	580,157,159.30	—

18、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	8,646,800.00	0.00	0.00	8,646,800.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	6,336,909,271.45	242,874,248.65	-31,234,259.98	6,548,549,260.12
小计	6,345,556,071.45	242,874,248.65	-31,234,259.98	6,557,196,060.12

减：长期股权投资 减值准备	6,415,120.00	0	0	6,415,120.00
合计	6,339,140,951.45	242,874,248.65	-31,234,259.98	6,550,780,940.12

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本年增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	其他		
合计	6,330,494,151.45	195,352,816.97	-12,875,828.71	18,358,431.27	47,521,431.68	6,548,549,260.12	6,415,120.00
一、合营企业							
二、联营企业	6,330,494,151.45	195,352,816.97	-12,875,828.71	18,358,431.27	47,521,431.68	6,548,549,260.12	6,415,120.00
滁州高教科创业发展基金合伙企业（有限合伙）	125,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,000.00	
东至经纬置业有限公司	5,039,755.59	0.00	0.00	0.00	0.00	6,725,755.59	1,686,000.00
安徽鼎信创业投资有限公司	21,202,372.14	0.00	0.00	0.00	0.00	25,931,492.14	4,729,120.00
滁州市南谯经开区产业发展基金合伙企业（有限合伙）	825,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	825,000.00	
安徽国和智能制造产业基金合伙企业	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	
合肥皖垦小额贷款股份有限公司	16,214,451.80	0.00	0.00	0.00	0.00	16,214,451.80	
合肥市锦杉股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,000,000	0.00	0.00	0.00	-3,000,000	0.00	
安徽省建院工程质量检测有限公司	9,353,131.37	0.00	3,407,592.65	1,860,795.10	0.00	10,899,928.92	
安徽省科信工程建设监理有限公司	1,498,761.63	0.00	-7,777.47	0.00	0.00	1,490,984.16	
合肥源权企业管理咨询有限公司	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	

上海国有资本运营研究院有限公司	3,635,751.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,635,751.89	
合肥国家大学科技园发展有限责任公司	20,561,754.82						20,561,754.82	
安徽江淮汽车集团股份有限公司	1,038,054,414.78		30,558,338.50	3,518,282.26			1,065,094,471.02	
安徽国合智能制造产业基金合伙企业（有限合伙）	49,000,000.00						49,000,000.00	
安徽国贸集团控股有限公司	2,810,864,665.11		44,904,046.13				2,855,768,711.24	
黄山市江淮工贸有限公司	798,683.78						798,683.78	
安徽省建筑材料科学技术研究所（本部）	0.00				521,431.68	521,431.68		
安徽省属企业改革发展基金合伙企业（有限合伙）	453,510,000.00						453,510,000.00	
华富基金	260,341,757.03		9,584,031.26	5,880,000.00			264,045,788.29	
华安小贷	101,339,910.35		3,331,290.90	5,932,525.86			98,738,675.39	
华安创新基金	388,535,755.81		-8,275,239.28		50,000,000.00		430,260,516.53	
金砖丝路	483,669,904.38	5,352,816.97	-95,174,915.09				393,847,806.26	
华安鑫源	3,338,694.79		173,866.56	228,363.80			3,284,197.55	
炬鑫咨询	1,120,491.32		424,946.92	938,464.25			606,973.99	
安元基金	266,439,330.29		-1,653,845.28				264,785,485.01	
皖投安华	301,345,585.24	150,000,000.00	39,987.38				451,385,572.62	
徽元基金	39,694,723.18		8,746.05				39,703,469.23	
原橙投资	19,934,935.31		-123,571.60				19,811,363.71	
安华文旅	29,849,320.84		-73,326.34				29,775,994.50	
安华嘉泰		40,000,000.00					40,000,000.00	

19、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	本年		
	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具	1,243,456,123.34	1,167,821,856.16	608,767.42
非上市权益工具投资	240,000.00	240,000.00	264,464.36
合计	1,243,696,123.34	1,168,061,856.16	873,231.78

(续上表)

项目	上年			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
	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入	
非交易性权益工具	1,139,169,982.69	1,063,436,919.78	254,717.42	非交易性权益工具
非上市权益工具投资	240,000.00	240,000.00	54,207.17	计划长期持有
合计	1,139,409,982.69	1,063,676,919.78	308,924.59	

(2) 本期终止确认的其他权益工具

项目	本年终止确认时的公允价值	本年股利收入	终止确认时的累计利得或损失本年从其他综合收益转入留存收益的金额	处置该项投资的原因
非交易性权益工具	3,038,639.00	/	-24,381.35	战略调整所致
合计	3,038,639.00	/	-24,381.35	

20、投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	187,570,926.61	11,245,494.31	0.00	198,816,420.92
其中：1.房屋、建筑物	187,570,926.61	11,245,494.31	0.00	198,816,420.92
二、累计折旧和累计摊销合计	50,893,644.32	4,817,234.36	337,018.00	55,373,860.68
其中：1.房屋、建筑物	50,893,644.32	4,817,234.36	337,018.00	55,373,860.68
三、投资性房地产账面净值合计	136,677,282.29	——	——	143,442,560.24

其中：1.房屋、建筑物	136,677,282.29	—	—	143,442,560.24
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：1.房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
五、投资性房地产账面价值合计	136,677,282.29	—	—	143,442,560.24
其中：1.房屋、建筑物	136,677,282.29	—	—	143,442,560.24

21、固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,448,395,619.5	1,464,062,912.88
固定资产清理	10,661.97	195,005.09
合计	1,448,406,281.47	1,464,257,917.97

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	2,164,836,486.45	121,689,364.10	99,346,671.69	2,187,179,178.86
其中：土地资产	19,734,060.60	0.00	2,233,874.00	17,500,186.60
房屋及建筑物	1,653,511,803.74	51,229,763.32	7,706,549.20	1,697,035,017.86
机器设备	156,065,224.57	2,090,922.56	52,352,658.75	105,803,488.38
运输工具	51,251,295.84	1,378,654.20	1,445,426.64	51,184,523.40
电子设备	216,807,823.14	22,818,376.58	1,546,999.06	238,079,200.66
办公设备	19,524,249.27	175,414.66	10,504,600.15	9,195,063.78
酒店业家具	4,272,786.98	0.00	244,893.71	4,027,893.27
其他	43,669,242.31	22,068,922.00	1,384,359.40	64,353,804.91
二、累计折旧合计	700,339,024.56	61,507,921.65	23,752,595.72	738,094,350.49
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	412,133,007.41	36,616,908.85	8,690,078.71	440,059,837.55
机器设备	68,812,614.11	3,639,515.60	19,214,563.84	53,237,565.87
运输工具	39,986,002.01	1,753,797.36	1,132,632.46	40,607,166.91
电子设备	131,133,827.48	19,359,827.43	1,450,341.22	149,043,313.69
办公设备	11,452,659.50	710,525.47	7,986,698.91	4,176,486.06
酒店业家具	2,201,778.95	235,771.93	228,310.12	2,209,240.76
其他	34,619,135.10	15,338,081.81	1,196,477.26	48,760,739.65
三、固定资产账面净值合计	1,464,497,461.89	—	—	1,449,084,828.37

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其中：土地资产	19,734,060.60	—	—	17,500,186.60
房屋及建筑物	1,241,378,796.33	—	—	1,256,975,180.31
机器设备	87,252,610.46	—	—	52,565,922.51
运输工具	11,265,293.83	—	—	10,577,356.49
电子设备	85,673,995.66	—	—	89,035,886.97
办公设备	8,071,589.77	—	—	5,018,577.72
酒店业家具	2,071,008.03	—	—	1,818,652.51
其他	9,050,107.21	—	—	15,593,065.26
四、固定资产减值准备合计	434,549.01	254,659.86		689,208.87
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物				0.00
机器设备	434,549.01	254,659.86		689,208.87
五、固定资产账面价值合计	1,464,062,912.88	—	—	1,448,395,619.5
其中：土地资产	19,734,060.60	—	—	17,500,186.60
房屋及建筑物	1,241,378,796.33	—	—	1,256,975,180.31
机器设备	86,818,061.45	—	—	51,876,713.64
运输工具	11,265,293.83	—	—	10,577,356.49
电子设备	85,673,995.66	—	—	89,035,886.97
办公设备	8,071,589.77	—	—	5,018,577.72
酒店业家具	2,071,008.03	—	—	1,818,652.51
其他	9,050,107.21	—	—	15,593,065.26

(2) 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	10,661.97	195,005.09
合计	10,661.97	195,005.09

22、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
模具	406,896.57	0	406,896.57
湘溪岭水库除险加固工程	4,000.00	0	4,000.00
湘溪岭移民安置费	47,549.00	0	47,549.00
湘溪岭电站工程			
智能化项目工程	0.00	0	0.00

装饰与智能化项目监理费	388,349.53	0	388,349.53
省建材所划转工程项目	150,650.00	0	150,650.00
电站监控系统	0.00	0	0.00
软件项目	23,809,558.78		23,809,558.78
装修工程	491,920.25		491,920.25
合计	25,298,924.13	0.00	25,298,924.13

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
模具	406,896.57	390,620.71	16,275.86
湘溪岭水库除险加固工程			
湘溪岭移民安置费			
湘溪岭电站工程	51,549.00		51,549.00
智能化项目工程	8,697,711.93		8,697,711.93
装饰与智能化项目监理费	388,349.53		388,349.53
省建材所划转工程项目			
电站监控系统			
软件项目	20,221,290.50		20,221,290.50
装修工程	3,847,602.68		3,847,602.68
合计	33,613,400.21	390,620.71	33,222,779.50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
软件项目	20,221,290.50	16,129,108.64	/	12,540,840.36	23,809,558.78	自筹
装修工程	3,847,602.68	2,748,804.06	490,151.79	5,614,334.70	491,920.25	自筹
合计	24,068,893.18	18,877,912.70	490,151.79	18,155,175.06	24,301,479.03	/

23、使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	253,083,219.25	12,794,271.02	2,030,382.08	263,847,108.19
其中：土地	1,552,094.00	0.00	0.00	1,552,094.00
房屋及建筑物	251,172,732.02	12,794,271.02	2,030,382.08	261,936,620.96
机器运输办公设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	358,393.23	0.00	0.00	358,393.23
二、累计折旧合计	0.00	31,723,542.17	156,012.62	31,567,529.55
其中：土地	0.00	194,010.00	0.00	194,010.00

房屋及建筑物	0.00	31,482,440.54	156,012.62	31,326,427.92
机器运输办公 设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	47,091.63	0.00	47,091.63
三、使用权资产账面 净值合计	253,083,219.25	—	—	232,279,578.64
其中：土地	1,552,094.00	—	—	1,358,084.00
房屋及建筑物	251,172,732.02	—	—	230,610,193.04
机器运输办公 设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	358,393.23	—	—	311,301.60
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：土地	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器运输办公 设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
五、使用权资产账面 价值合计	253,083,219.25	—	—	232,279,578.64
其中：土地	1,552,094.00	—	—	1,358,084.00
房屋及建筑物	251,172,732.02	0.00	0.00	230,610,193.04
机器运输办公 设备	0.00	—	—	0.00
其他	358,393.23	—	—	311,301.60

24、无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	385,247,846.10	16,165,014.65	533,098.75	400,879,762.00
其中：软件	262,748,955.33	16,165,014.65	0	278,913,969.98
土地使用权	78,071,095.94	0	533,098.75	77,537,997.19
非专利技术	515,106.63	0	0	515,106.63
商标权	3,600.00	0	0	3,600.00
著作权	2,186,873.36	0	0	2,186,873.36
特许权	900,000.00	0	0	900,000.00
交易席位费	40,822,214.84			40,822,214.84
二、累计摊销合计	216,520,064.21	18,071,485.02	0.00	234,591,549.23
其中：软件	158,987,449.22	17,233,299.68	0	176,220,748.90
土地使用权	14,642,182.40	838,185.34	0	15,480,367.74
非专利技术	515,106.63	0	0	515,106.63
商标权	390	0	0	390.00
著作权	652,721.12	0	0	652,721.12

特许权	900,000.00	0	0	900,000.00
交易席位费	40,822,214.84			40,822,214.84
三、无形资产减值准备合计	0	0	0	0
其中：软件	0	0	0	0
土地使用权	0	0	0	0
非专利技术	0	0	0	0
商标权	0	0	0	0
著作权	0	0	0	0
特许权	0	0	0	0
交易席位费				
四、账面价值合计	168,727,781.89			166,288,212.77
其中：软件	103,761,506.11	—	—	102,693,221.08
土地使用权	63,428,913.54	—	—	62,057,629.45
非专利技术	0.00	—	—	0.00
商标权	3,210.00	—	—	3,210.00
著作权	1,534,152.24	—	—	1,534,152.24
特许权	0.00	—	—	0.00
交易席位费	0	—	—	0.00

25、开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
AGV 智能车项目	0.00	1,559,502.93	0.00	0.00	0.00	0.00	1,559,502.93
云智能血压计	0.00	1,283,363.18	0.00	0.00	0.00	0.00	1,283,363.18
合 计	0.00	2,842,866.11	0.00	0.00	0.00	0.00	2,842,866.11

26、商誉

(1)商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安徽省轻工房地产开发有限公司	400,000.00			400,000.00
华安期货有限责任公司	3,829,390.10			3,829,390.10

合计	4,229,390.10			4,229,390.10
----	--------------	--	--	--------------

(2)商誉减值准备：截止 2021 年 6 月末无减值，未计提。

27、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
租入固定资产改良支出	11,957,945.31	5,614,334.70	4,961,777.31	12,610,502.70
其他	16,797,189.18	2,208,139.56	1,785,853.30	17,219,475.44
合计	28,755,134.49	7,822,474.26	5,255,235.34	29,829,978.14

28、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	490,851,052.57	2,009,984,457.46	501,236,207.04	2,030,841,770.16
职工薪酬	156,632,120.40	670,073,022.40	208,997,706.62	861,021,990.53
资产减值准备	135,122,604.87	520,361,194.04	147,744,732.11	591,382,956.31
买入返售金融资产	62,378,455.44	249,513,821.76	64,074,813.82	256,299,255.29
应付利息	68,406,435.74	273,625,742.96	31,603,463.05	126,413,852.20
其他权益工具投资	28,531,876.03	137,178,446.22	18,933,265.73	75,733,062.91
金融资产公允价值变动	18,403,032.64	73,612,130.57	13,484,268.66	53,937,074.65
融出资金	3,271,131.72	13,084,526.89	5,608,561.49	22,434,245.94
应付党建经费	3,230,754.88	12,923,019.50	3,356,324.88	13,425,299.50
应收利息减值准备	3,205,445.40	12,821,781.59	3,205,445.12	12,821,780.47
预提费用	270,224.22	1,080,896.89	2,916,979.07	11,667,916.28
其他	11,398,971.23	45,709,874.64	1,310,646.49	5,704,336.08
二、递延所得税负债	312,394,580.08	1,268,321,995.12	247,717,635.85	899,779,952.58
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	155,171,212.89	620,684,851.55	107,115,553.79	428,462,215.19
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	41,426,716.63	184,450,541.35	45,097,628.30	89,299,922.37

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
应收利息	115,796,650.56	463,186,602.22	95,504,453.76	382,017,815.02

29、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
应收的专项资金	165,232,288.87	158,625,974.04
预付软件款	247,168.15	0
抵债资产	67,968,598.01	67,413,550.01
合计	233,448,055.03	226,039,524.05

30、短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	417,320,000.00	211,450,000.00
信用借款	1,659,191,200.00	724,118,317.66
合计	2,126,511,200.00	986,068,317.66

31、拆入资金

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行拆入资金		100,000,000.00
加：应付利息		3,833.33
合计		100,003,833.33

32、交易性金融负债

类别	期末公允价值		期初公允价值	
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
第三方在结构化主体中享有的权益	3,272,447,494.67	3,272,447,494.67	4,096,908,141.78	4,096,908,141.78

其他	284,776,372.29	284,776,372.29	41,643.82	41,643.82
合计	3,557,223,866.96	3,557,223,866.96	4,096,949,785.60	4,096,949,785.60

33、应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	230,853,977.54	254,190,000.00
合计	230,853,977.54	254,190,000.00

34、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	585,771,537.90	220,485,320.60
1-2 年	17,655,085.92	23,107,831.33
2-3 年	11,404,483.95	13,389,980.16
3 年以上	21,111,884.48	29,246,318.38
合计	635,942,992.25	286,229,450.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南通四建集团有限公司	2,762,157.87	未最终结算
ZX-2016-10 太和县农村饮水“十三五”巩固提升工程	1,711,000.00	正常挂账结转
讯飞智元信息科技有限公司	1,641,892.00	工程未决算
安徽安兴装饰工程有限公司	1,497,101.39	未最终结算
QT-2018-08 引江济淮工程（安徽段）江淮沟通段 J005-2/J006-1	732,827.99	正常挂账结转
合 计	8,344,979.25	—

35、预收款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	49,147,260.40	59,478,255.91
1 年以上	16,775,948.85	18,216,292.88
合计	65,923,209.25	77,694,548.79

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
安徽赢祥建设工程有限公司	1,054,710.29	未开票、未实现销售
安徽兴罗建设集团有限公司	11,038,039.41	未开票、未实现销售
周培雄	1,098,872.11	未开票、未实现销售
安徽省天然婚纱摄影有限责任公司	458,230.02	诉讼纠纷未开票
合计	13,649,851.83	—

36、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款	14,210,063.24	27,721,910.95
其他	23,969,434.74	9,784,988.21
合计	38,179,497.98	37,506,899.16

37、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别

项目	期末账面余额	期初账面余额
买断式卖出回购	388,599,283.00	/
质押式卖出回购	10,333,655,946.00	9,613,970,568.95
加：应付利息	3,373,566.29	12,655,722.02
合计	10,725,628,795.29	9,626,626,290.97

(2) 按金融资产种类

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	10,722,255,229.00	9,613,970,568.95
加：应付利息	3,373,566.29	12,655,722.02
合计	10,725,628,795.29	9,626,626,290.97

(3) 担保物金额

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他	12,272,262,134.38	10,958,200,130.23
合计	12,272,262,134.38	10,958,200,130.23

38、代理买卖证券款

项目	期末账面余额	期初账面余额
普通经纪业务		
其中：个人	13,306,565,827.36	12,467,881,240.51
机构	1,787,530,062.13	1,597,049,019.84
小计	15,094,095,889.49	14,064,930,260.35
信用业务		
其中：个人	1,113,143,836.01	904,722,027.10
机构	17,508,618.05	48,092,206.56
小计	1,130,652,454.06	952,814,233.66
股票期权业务		
其中：个人	130,680,612.28	158,275,649.20
机构	10,279,664.35	5,185,792.27
小计	140,960,276.63	163,461,441.47
合计	16,365,708,620.18	15,181,205,935.48

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,076,966,768.54	594,170,035.38	865,932,143.03	805,204,660.89
二、离职后福利-设定提存计划	2,629,449.49	59,815,818.65	58,642,899.14	3,802,369.00
三、辞退福利		3,240,948.37	2,990,206.11	250,742.26
四、一年内到期的其他福利		0	0	0
五、其他		17,099.00	17,099.00	0
合计	1,079,596,218.03	746,123,191.25	785,276,499.56	809,257,772.15

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,051,208,743.88	507,110,742.50	780,219,178.92	778,100,307.46
二、职工福利费	43,032.26	13,408,724.82	13,427,724.82	24,032.26

三、社会保险费	617,015.62	28,301,425.36	28,679,016.13	239,424.85
其中：医疗保险费	-3,116.06	26,513,934.04	26,513,934.04	-3,116.06
工伤保险费	4,735.26	630,984.99	627,490.36	8,229.89
生育保险费	-1,484.58	335,496.08	335,496.08	-1,484.58
其他	616,881.00	821,010.25	1,209,291.86	228,599.39
四、住房公积金	146,737.85	34,411,612.53	34,396,847.25	161,503.13
五、工会经费和职工教育经费	24,959,238.93	8,949,524.78	9,019,186.22	24,889,577.49
六、短期带薪缺勤		0	0	0
七、短期利润分享计划		0	0	0
八、其他短期薪酬	-8,000.00	1,988,005.39	422,418.33	1,557,587.06
合 计	1,076,966,768.54	622,471,460.74	894,850,584.01	805,204,660.89

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	24,357.49	49,011,099.24	48,983,382.97	52,073.76
二、失业保险费	9,936.74	1,554,499.96	1,546,186.01	18,250.69
三、企业年金缴费	2,348,242.48	9,250,219.45	8,081,950.16	3,516,511.77
四、其他	246,912.78	0	31,380.00	215,532.78
合 计	2,629,449.49	59,815,818.65	58,642,899.14	3,802,369.00

40、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	48,287,802.39	46,446,695.03
企业所得税	407,374,022.07	187,593,000.43
城市维护建设税	3,670,303.98	3,256,395.76
房产税	4,349,237.16	2,684,652.99
土地使用税	927,007.10	602,034.54
个人所得税	47,588,754.20	71,332,738.43

教育费附加（含地方教育费附加）	2,637,873.14	2,336,124.50
投资者保护基金	8,400,995.85	7,612,221.81
其他税费	7,613,431.33	5,117,663.78
合 计	530,849,427.22	326,981,527.27

41、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	73,443,573.35	68,469,503.14
应付股利	14,746,780.51	14,746,780.51
其他应付款	1,002,377,930.34	1,070,954,666.88
合 计	1,090,568,284.20	1,154,170,950.53

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,975,237.45	10,426,987.45
企业债券利息	15,075,000.00	15,075,000.00
短期借款应付利息	47,118,705.27	42,035,576.48
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
其他利息	274,630.63	931,939.21
合计	73,443,573.35	68,469,503.14

(2) 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	14,746,780.51	14,746,780.51
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合 计	14,746,780.51	14,746,780.51

(3) 其他应付款（按款项性质列示其他应付款）

项 目	期末余额	年初余额
保证金及押金	293,108,673.04	524,756,128.38

往来款	492,392,115.47	231,821,114.77
代收代付款	73,259,545.54	122,912,898.60
其他	143,617,596.29	191,464,525.13
合 计	1,002,377,930.34	1,070,954,666.88

(4) 其他应付款（账龄超过 1 年的重要其他应付款）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
专项改革资金（改革专项处置收入与支出）	31,749,910.63	暂未结算
巢东生活区改造项目	18,627,121.56	配套生活区改造款
河川移交	12,737,894.93	长期挂账未清理
合肥市尚诚塑业有限公司	9,043,724.00	清收未结束
招标机构:保证金	7,204,592.00	长期挂账未清理
巢湖市住房房改资金	6,057,260.34	移交房改资金
风险保证金	5,745,900.00	项目风险保证金
安徽响水润生态旅游有限公司	5,000,000.00	未到期
预留拆迁税金	1,851,269.02	未结算
中煤第三建设（集团）有限责任公司	1,700,000.00	未到期
旌德县供水有限责任公司	1,450,000.00	未到期
招标机构:投标保证金	1,262,455.00	长期挂账未清理
合 计	102,430,127.48	—

42、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	6,853,454.80	233,352,365.86
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	60,000,000.00	
1 年内到期的其他长期负债		
合计	66,853,454.80	233,352,365.86

43、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
应付短期融资款	1,412,679,653.92	2,526,522,897.34
担保赔偿准备金	186,951,549.19	165,151,007.96
期货风险准备金	81,844,383.64	72,894,391.98
未到期责任准备金	34,132,172.40	28,278,045.79
待转销项税	769,454.46	1,902,342.05
其他	108,803,555.63	2,081,165.06
合计	1,825,180,769.24	2,796,829,850.18

44、长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	236,293,248.19	234,488,611.07
抵押借款		
保证借款	343,005,354.00	199,090,800.00
信用借款	266,000,000.00	41,438,300.00
合计	845,298,602.19	474,957,711.07

45、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
公司债（19 国资 01）	500,000,000.00	500,000,000.00
公司债（疫情防控债）	300,000,000.00	300,000,000.00
公司债（18 华证 01）	1,542,408,669.61	1,507,186,659.71
次级债（18 华安 C1）	2,091,134,246.60	2,037,578,082.19
次级债（19 华安 C1）	1,003,945,205.50	1,026,630,137.02
20 华安 G1	1,543,758,720.67	1,515,858,433.91
20 华安 G2	2,048,289,315.07	2,007,824,657.54
21 华安 G1	2,024,569,863.00	/
可转债（华安转债）	2,479,588,054.87	2,439,552,450.83
合计	13,533,694,075.32	11,334,630,421.20

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

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司债（19 国资 01）	100.00	2019/12/3	3+2 年	500,000,000.00	500,000,000.00			500,000,000.00
公司债（疫情防控 债）	100.00	2020/3/4	3+2 年	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00
公司债（18 华证 01）	100.00	2018/10/30	3 年	1,500,000,000.00	1,507,186,659.71	35,222,009.90	/	1,542,408,669.61
次级债（18 华安 C1）	100.00	2018/8/27	3 年	2,000,000,000.00	2,037,578,082.19	53,556,164.41	/	2,091,134,246.60
次级债（19 华安 C1）	100.00	2019/5/30	3 年	1,000,000,000.00	1,026,630,137.02	22,315,068.48	45,000,000.00	1,003,945,205.50
20 华安 G1	100.00	2020/9/14	2 年	1,500,000,000.00	1,515,858,433.91	27,900,286.76	/	1,543,758,720.67
20 华安 G2	100.00	2020/11/27	3 年	2,000,000,000.00	2,007,824,657.54	40,464,657.53	/	2,048,289,315.07
21 华安 G1	100.00	2021/3/5	3 年	2,000,000,000.00	/	2,024,569,863.00	/	2,024,569,863.00
可转债（华安转债）	100.00	2020/3/12	6 年	2,800,000,000.00	2,439,552,450.83	45,700,342.28	5,664,738.24	2,479,588,054.87
合计				13,600,000,000.00	11,334,630,421.20	2,249,728,392.36	50,664,738.24	13,533,694,075.32

46、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,552,094.00	1,552,094.00
房屋及建筑物	217,803,958.56	237,942,943.05
其他	278,523.81	340,044.61
合计	219,634,576.37	239,835,081.66

47、长期应付款

(1) 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	2,546,215.34	0.00	2,478,740.16	67,475.18
专项应付款	177,094,715.08	33,385,144.29	106,841,359.77	103,638,499.6
合 计	179,640,930.42	33,385,144.29	109,320,099.93	103,705,974.78

(2) 专项应付款（期末余额最大的前 5 项）

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
科技成果转化基金资本金	78,410,733.16	1,137,069.33	15,446,266.98	64,101,535.51
托管中心专项资金	9,484,839.68	0	2,936,098.78	6,548,740.90
六办专项应付余额	4,470,113.16	0	0	4,470,113.16
第一办事处可用改制费用	2,288,740.16	4,530,009.00	4,568,927.80	2,249,821.36
离退休财政资金	1,642,885.15	0	177,000.00	1,465,885.15
合 计	96,297,311.31	5,667,078.33	23,128,293.56	78,836,096.08

48、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	0.00	0.00	0.00	0.00
总部大楼绿色建筑示范项目	2,650,966.88	0.00	35,424.95	2,615,541.92
合 计	2,650,966.88	0.00	35,424.95	2,615,541.92

49、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	2,376,272,658.81	—	0.00	0.00	2,376,272,658.81	—
安徽省人民政府国有资产监督管理委员会	2,376,272,658.81	100.00	0.00	0.00	2,376,272,658.81	100.00

50、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	0.00	0.00	0.00	0.00
二、其他资本公积	7,169,377,423.84	26,214,731.98	0.00	7,195,592,155.82
合 计	7,169,377,423.84	26,214,731.98	0.00	7,195,592,155.82

51、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	4,576,290.13	902,656.67	152,401.73	5,326,545.07	
合 计	4,576,290.13	902,656.67	152,401.73	5,326,545.07	—

52、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	282,442,346.11	0.00	0.00	282,442,346.11
合 计	282,442,346.11	0.00	0.00	282,442,346.11

53、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	1,032,381,594.27	707,773,812.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	65,257,186.67	
调整后本期年初余额	1,097,638,780.94	707,773,812.24
本期增加额	302,364,745.02	471,874,605.38
其中：本期净利润转入	302,364,745.02	471,874,605.38
其他调整因素		

本期减少额		147,266,823.35
其中：本期提取盈余公积数		25,426,745.41
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		121,840,077.94
本期期末余额	1,400,003,525.96	1,032,381,594.27

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 65,134,458.07 元。
- 2、其他调整合计影响期初未分配利润 122,728.6 元。

54、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	3,803,789,083.28	2,041,855,206.46	6,573,382,147.35	4,493,651,560.73
佣金及利息收入	1,812,792,037.34	485,713,576.94	1,749,244,558.42	509,955,582.83
商品销售	1,204,356,096.10	1,166,647,097.89	656,054,776.25	629,451,523.66
设计与咨询	190,299,366.45	134,086,651.09	175,564,244.37	115,698,206.96
服务费	388,407,364.67	77,506,719.30	292,693,286.34	70,871,234.83
餐饮业务	91,516,624.95	85,714,548.45	65,839,542.26	64,781,406.26
检测审查业务	32,889,834.79	24,718,978.28	24,500,005.49	19,951,826.19
租赁及物业收入	27,094,999.51	20,580,563.80	28,850,867.58	20,204,696.18
工程结算	0.00	0.00	3,484,064,407.15	2,973,514,966.15
其他	56,432,759.47	46,887,070.71	96,570,459.49	89,222,117.67
2. 其他业务小计	79,982,132.16	41,729,811.03	60,703,347.29	34,217,055.62
委托贷款收入	24,949,368.94	0.00	9,903,516.04	0.00
代收水电冷暖气	3,611,500.64	1,848,369.62	3,142,129.70	1,702,567.40
其他幼儿教育收入	1,808,052.84	881,843.36	859,364.76	298,080.18
咨询顾问费	0.00	0.00	1,504,950.49	0.00
其他	49,613,209.74	38,999,598.05	45,293,386.30	32,216,408.04
合计	3,883,771,215.44	2,083,585,017.49	6,634,085,494.64	4,527,868,616.35

55、销售费用

项目	本年数	上年数
销售费用合计	20,487,816.03	32,470,883.73
1.包装费	143,734.92	0.00

2.运输费	5,950,938.10	2,967,839.76
3.装卸费	35,882.92	21,886.43
4.仓储保管费	17,088.42	30,290.00
5.保险费	1,504,646.28	730,540.00
6.展览费	35,873.96	35,798.00
7.广告费	264,571.30	1,055,516.87
8.销售服务费	347,455.88	305,100.47
9.职工薪酬	8,913,444.11	12,765,478.39
10.业务经费	61,909.14	1,411,278.00
11.委托代销手续费	-	0.00
12.折旧费	44,766.96	93,730.06
13.修理费	2,332.07	122,088.72
14.样品及产品损耗	-	0.00
15.其他	3,165,171.97	12,931,337.03

56、管理费用

项目	本年数	上年数
管理费用合计	727,214,269.69	804,838,295.30
1.职工薪酬	478,973,417.01	567,272,855.51
2.保险费	398,386.26	1,089,735.42
3.折旧费	72,794,548.76	45,397,986.38
4.修理费	1,497,046.76	810,686.29
5.无形资产摊销	17,213,186.16	14,754,532.25
6.存货盘亏	-	-
7.业务招待费	11,969,060.54	6,234,908.00
8.差旅费	6,939,402.86	5,669,941.95
9.办公费	23,319,397.11	7,225,833.98
10.会议费	98,649.40	236,983.00
11.诉讼费	31,416.40	178,655.20
12.聘请中介机构费	2,235,262.77	2,076,740.00
其中：年度决算审计费用	327,867.90	9,434.00
13.咨询费	925,368.60	3,991,885.93
14.技术转让费	-	-

项目	本年数	上年数
15.董事会费	11,421.89	-
16.排污费	38,636.11	163,013.44
17.其他	110,769,069.06	149,734,537.95

57、信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-49,193,774.14	-83,612,836.19
债权投资信用减值损失	-3,424,923.32	-760,034.69
其他债权投资减值损失	1,015,024.92	474,727.92
其他	18,707,390.30	-25,180,263.90
合计	-32,896,282.24	-109,078,406.86

58、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-142,305.80	
存货跌价损失	100,207.37	-2,455,608.17
水安调整		-36,539,450.76
合计	-42,098.43	-38,995,058.93

59、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	315,240,494.08	152,561,587.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (旧准则适用)		-204,470.00
交易性金融负债	-199,135,892.09	-154,759,735.23
衍生金融工具	-16,547,930.98	7,219,394.26
合计	99,556,671.01	4,816,776.84

60、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-96,325.88	93,963.22	-96,325.88

持有待售非流动资产 处置利得或损失	2,282,885.47	4,118,800.71	2,282,885.47
租赁变更损益	-33,700.82	/	-33,700.82
合 计	2,152,858.77	4,212,763.93	2,152,858.77

61、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,478,090.65	723,542.58	3,478,090.65
违约金	10,000.39	0.00	10,000.39
拆迁补偿收入	9,500,000.00	0.00	9,500,000.00
政府补助	/	1,388,778.68	/
无法偿付的应付款项	2,461,739.68		2,461,739.68
其他	333,466.50	2,352,405.41	333,466.50
			0.00
合 计	15,783,297.22	4,464,726.67	15,783,297.22

62、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	0.00	3,075,000.00
非流动资产毁损报废损失	0.00	18,876.91
非流动资产处置损失	25,700.97	0.00
滞纳金	345,755.39	0.00
赔偿款	145,074.00	0.00
其他	1,526,506.29	14,818,968.59
合计	2,043,036.65	17,912,845.50

63、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	199,502,318.82	226,894,082.14
递延所得税调整	74,991,528.39	41,560,724.39
合 计	274,493,847.21	268,454,806.53

64、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	874,723,501.53	1,042,092,131.40
加：资产减值准备	42,098.43	38,995,058.93
信用减值损失（新金融准则）	32,896,282.24	109,078,406.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,317,852.41	73,051,437.38
使用权资产折旧	31,723,542.17	-
无形资产摊销	17,959,712.00	14,870,883.13
长期待摊费用摊销	6,615,133.94	8,746,486.61
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）	-2,176,960.27	-3,995,406.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-95,847.83	18,718.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-99,556,671.01	-166,614,158.73
财务费用（收益以“-”号填列）	52,358,772.71	239,374,574.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-353,165,850.42	20,928,882.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,385,154.47	-32,034,761.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	64,676,938.56	58,753,597.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,847,699.68	-1,944,493,168.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,824,354,404.49	-1,524,401,176.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,014,701,264.76	4,682,682,785.21
其他	-21,056,685.64	-55,389,452.51
经营活动产生的现金流量净额	-2,145,853,866.12	2,561,664,840.23
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	22,921,323,516.22	20,744,251,202.30
减：现金的年初余额	20,730,003,855.18	16,580,954,864.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,191,319,661.04	4,163,296,338.20