

安徽出版集团有限责任公司

中兴财光华审会字（2021）第 319029 号



## 目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-122

## 审计报告

中兴财光华审会字(2021)第319029号

安徽出版集团有限责任公司：

### 一、 审计意见

我们审计了安徽出版集团有限责任公司（以下简称出版集团公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估出版集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算出版集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督出版集团公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对出版集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致出版集团公司不能持续经营。

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

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

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



中国注册会计师：


中国注册会计师：


2021年4月29日

## 资产负债表

编制单位：安徽出版集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	4,557,899,168.82	142,719,459.96	4,310,087,772.00	25,730,108.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	512,639,590.33	-	444,598,894.01	
衍生金融资产		-	-	-	
应收票据	五、3	1,031,904,704.19	-	1,152,776,388.15	
应收账款	五、4	3,550,855,691.65	-	3,303,674,439.16	
预付款项	五、5	476,311,633.56	-	1,378,706,022.35	
其他应收款	五、6	208,852,681.51	3,002,627,251.25	324,465,016.92	2,773,890,487.33
存货	五、7	6,983,326,988.83	462,176.36	6,962,575,227.66	542,315.87
合同资产	五、8	32,085,726.46	-	-	
持有待售资产		-	-	1,733,879.17	
一年内到期的非流动资产	五、9	150,935,111.11	-	104,016,096.67	
其他流动资产	五、10	543,352,580.13	753,964,459.60	1,943,178,944.91	2,202,973,515.78
<b>流动资产合计</b>		<b>18,048,163,884.59</b>	<b>3,899,773,347.17</b>	<b>19,925,812,681.00</b>	<b>5,003,136,427.06</b>
<b>非流动资产：</b>					
发放贷款及垫款	五、11	86,878,649.00	-	79,000,000.00	
可供出售金融资产	五、12	3,732,018,314.54	3,719,594,371.77	3,687,252,768.88	3,580,465,424.02
持有至到期投资		-	-	-	
长期应收款	五、13	266,663,413.81	-	50,965,927.11	
长期股权投资	五、14	603,710,025.08	2,551,654,032.97	479,891,522.67	2,511,232,036.19
投资性房地产	五、15	365,253,116.85	57,130,812.83	340,597,078.53	60,011,967.47
固定资产	五、16	755,340,090.66	113,390,023.07	823,578,398.75	116,798,855.42
在建工程	五、17	158,667,961.68	14,657,199.79	98,348,828.84	3,940,176.05
生产性生物资产		-	-	-	
油气资产		-	-	-	
无形资产	五、18	279,712,450.35	122,311,202.55	261,410,018.51	125,884,819.55
开发支出	五、19	-	-	204,991.07	
商誉		-	-	-	
长期待摊费用	五、20	23,910,903.59	-	21,372,323.52	
递延所得税资产	五、21	93,665,164.15	-	48,295,710.79	
其他非流动资产	五、22	717,871,036.35	-	444,093,211.60	
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,083,691,126.07</b>	<b>6,578,737,642.98</b>	<b>6,335,010,780.27</b>	<b>6,398,333,278.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>25,131,855,010.66</b>	<b>10,478,510,990.15</b>	<b>26,260,823,461.27</b>	<b>11,401,469,705.76</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：安徽出版集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、23	2,681,658,697.57	1,340,000,000.00	1,891,712,796.94	390,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、24	2,575,712,371.67	-	2,083,867,874.61	-
应付账款	五、25	1,810,326,714.68	688,524.03	2,358,823,500.59	670,077.98
预收款项	五、26	577,228,344.98	22,685.66	1,929,435,012.96	-
合同负债	五、27	1,094,407,881.06	-	-	-
应付职工薪酬	五、28	122,556,406.42	5,360,745.71	104,508,983.18	3,032,134.75
应交税费	五、29	60,193,065.12	2,174,240.81	43,881,109.45	4,520,582.04
其他应付款	五、30	871,768,374.87	35,943,650.63	359,899,981.96	129,561,683.84
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、31	552,000,000.00	-	2,402,000,000.00	1,850,000,000.00
其他流动负债	五、32	1,696,964,721.51	1,600,000,000.00	3,187,023,356.16	3,100,000,000.00
流动负债合计		12,042,816,577.88	2,984,189,846.84	14,361,152,615.85	5,477,784,478.61
非流动负债：					
长期借款	五、33	492,000,000.00	-	720,000,000.00	-
应付债券	五、34	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	-	-
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五、35	66,817,348.87	64,039,686.62	195,164,512.15	61,058,449.98
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债	五、36	7,544,733.33	-	7,544,733.33	-
递延收益	五、37	106,565,809.99	-	116,163,981.15	-
递延所得税负债	五、21	2,047,107.69	-	2,918,401.25	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		1,874,974,999.88	1,264,039,686.62	1,041,791,627.88	61,058,449.98
负债合计		13,917,791,577.76	4,248,229,533.46	15,402,944,243.73	5,538,842,928.59
所有者权益：					
实收资本	五、38	1,031,704,000.00	1,031,704,000.00	1,031,704,000.00	1,031,704,000.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、39	477,425,107.35	448,712,443.62	531,946,677.20	460,645,329.49
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、40	2,857,689,813.21	2,879,766,376.93	2,694,640,253.19	2,686,572,566.95
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、41	209,480,191.07	209,480,191.07	190,840,815.53	190,840,815.53
未分配利润	五、42	4,165,388,981.71	1,660,618,445.07	3,953,918,848.36	1,492,864,065.20
归属于母公司所有者权益合计		8,741,688,093.34	6,230,281,456.69	8,403,050,594.28	-
少数股东权益		2,472,375,339.56	-	2,454,828,623.25	-
所有者权益合计		11,214,063,432.90	6,230,281,456.69	10,857,879,217.53	5,862,626,777.17
负债和所有者权益总计		25,131,855,010.66	10,478,510,990.15	26,260,823,461.27	11,401,469,705.76

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 利 润 表

编制单位：安徽出版集团有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、41	17,663,432,263.05	2,621,524.40	19,101,193,765.07	3,692,772.07
减：营业成本	五、43	16,331,474,431.66	2,881,154.64	17,461,903,212.36	1,440,577.02
税金及附加	五、41	41,240,065.28	2,538,912.18	43,352,441.05	2,985,773.50
销售费用		286,044,772.55	1,156,685.46	373,865,509.59	2,912,091.05
管理费用		400,732,759.41	48,914,781.43	492,573,194.92	51,823,868.41
研发费用		77,097,541.60	-	71,015,928.88	-
财务费用	五、45	279,005,577.67	21,974,345.34	428,683,356.14	107,781,140.36
其中：利息费用		372,328,440.72	75,062,969.61	477,355,071.70	151,793,419.09
利息收入		81,563,348.10	54,547,913.39	66,312,850.81	46,544,556.72
加：其他收益	五、46	78,157,849.99	-	76,095,296.60	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、47	327,189,837.78	264,568,237.27	415,308,618.72	502,140,243.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,585,517.16	-	4,765,994.27	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、48	39,210,646.61	-	5,253,636.97	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	-186,602,144.65	38,091.51	-231,628,194.72	-105,875.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、50	3,743,597.11	-	9,218,379.80	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		509,536,901.72	189,761,974.13	504,047,859.49	338,783,689.96
加：营业外收入	五、51	7,629,347.93	64,504.37	17,505,528.01	367,997.05
减：营业外支出	五、52	8,330,414.21	3,432,723.09	15,177,675.86	8,047,537.69
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		508,835,835.44	186,393,755.41	506,375,711.64	331,104,149.32
减：所得税费用	五、53	22,591,071.17	-	32,776,971.66	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		486,244,764.27	186,393,755.41	473,598,739.98	331,104,149.32
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		486,244,764.27	186,393,755.41	473,598,739.98	331,104,149.32
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类		486,244,764.27		473,598,739.98	
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		366,743,676.21		351,341,835.87	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		119,501,088.06		122,256,904.11	
五、其他综合收益的税后净额		162,223,441.76	193,193,809.98	1,220,155,654.88	1,206,495,270.92
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		162,223,441.76		1,220,447,330.46	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		162,223,441.76	193,193,809.98	1,220,447,330.46	1,206,495,270.92
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益		162,274,497.05	193,193,809.98	1,220,668,626.36	1,206,495,270.92
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
(4) 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
(5) 外币财务报表折算差额		-51,055.29	-	-221,295.90	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-291,675.58	-
六、综合收益总额		648,468,206.03	379,587,565.39	1,693,754,394.86	1,537,599,420.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		528,967,117.97		1,571,789,166.33	
归属于少数股东的综合收益总额		119,501,088.06		121,965,228.53	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





## 现金流量表

编制单位：安徽出版集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度		2019年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		18,967,976,810.44	13,677,365.58	19,276,093,064.72	3,692,772.07
收到的税费返还		136,509,892.74	-	127,687,331.08	
收到其他与经营活动有关的现金		345,412,469.04	74,002,829.02	675,912,063.55	43,000,183.43
经营活动现金流入小计		19,449,899,172.22	87,680,194.60	20,079,692,459.35	46,692,955.50
购买商品、接受劳务支付的现金		16,954,243,336.74	3,601,545.51	17,473,310,742.46	
支付给职工以及为职工支付的现金		611,135,612.89	21,709,235.59	701,334,062.16	28,198,914.09
支付的各项税费		404,956,802.11	15,295,609.08	334,058,862.94	24,314,460.76
支付其他与经营活动有关的现金		434,645,314.31	98,489,851.42	732,619,349.77	50,837,649.87
经营活动现金流出小计		18,404,981,066.05	139,096,241.60	19,241,323,017.33	103,351,024.72
经营活动产生的现金流量净额		1,044,918,106.17	-51,416,047.00	838,369,442.02	-56,658,069.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		2,159,922,828.88	1,450,000,000.00	1,153,241,495.02	388,306,089.64
取得投资收益收到的现金		303,001,240.64	301,573,205.36	197,497,040.97	215,253,822.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		9,749,218.04	-	14,817,318.29	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,371,315.00	-	503,648,821.50	453,880,162.66
收到其他与投资活动有关的现金		46,904,531.65	15,696,712.42	8,816,465.56	9,392,663.71
投资活动现金流入小计		2,523,949,134.21	1,767,269,917.78	1,878,021,141.34	1,066,832,738.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,181,684.70	10,681,364.24	162,079,646.89	2,517,039.92
投资支付的现金		1,197,239,998.09	271,030,220.47	2,337,646,273.12	1,413,909,678.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金		40,345,639.24	-	-	
投资活动现金流出小计		1,368,767,322.03	281,711,584.71	2,499,725,920.01	1,416,426,718.04
投资活动产生的现金流量净额		1,155,181,812.18	1,485,558,333.07	-621,704,778.67	-349,593,980.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		-	-	2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		11,382,620,119.13	5,640,000,000.00	10,176,497,368.04	590,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		210,249,212.63	-	466,891,020.09	3,600,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,592,869,331.76	5,640,000,000.00	10,645,388,388.13	4,190,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,862,741,757.51	6,840,000,000.00	9,470,187,407.24	3,700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		416,366,249.51	117,152,934.19	499,776,864.18	151,793,419.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	36,150,058.40	
支付其他与筹资活动有关的现金		246,188,473.93	-	853,178,613.63	
筹资活动现金流出小计		13,525,296,480.95	6,957,152,934.19	10,823,142,885.05	3,851,793,419.09
筹资活动产生的现金流量净额		-1,932,427,149.19	-1,317,152,934.19	-177,754,496.92	338,206,580.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,046,865.24	-	-7,257,071.25	
五、现金及现金等价物净增加额		287,719,634.40	116,989,351.88	31,653,095.18	-68,045,468.33
加：期初现金及现金等价物余额		3,877,448,364.72	24,730,108.08	3,845,795,269.54	92,775,576.41
六、期末现金及现金等价物余额		4,165,167,999.12	141,719,459.96	3,877,448,364.72	24,730,108.08

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	1,031,704,000.00			531,946,677.20		2,694,640,253.19		190,840,815.53	3,953,916,848.36	8,403,060,594.28	2,454,828,623.25	10,857,879,217.53
加：会计政策变更						826,116.26			-222,519,812.03	-221,687,693.77		-221,687,693.77
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,031,704,000.00			531,946,677.20		2,695,466,371.45		190,840,815.53	3,817,294,681.04	8,257,242,545.22	2,454,828,623.25	10,722,071,168.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-54,521,569.85		162,223,441.76		18,639,375.54	348,104,300.67	474,445,548.12	17,546,716.31	491,992,264.43
（一）综合收益总额						162,223,441.76		162,223,441.76	366,743,676.21	528,967,117.97	119,501,088.06	648,468,206.03
（二）所有者投入和减少资本				-13,996,397.45						-13,996,397.45		-13,996,397.45
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-13,996,397.45						-13,996,397.45		-13,996,397.45
（三）利润分配								18,639,375.54	-18,639,375.54			
1. 提取盈余公积								18,639,375.54	-18,639,375.54			
2. 对所有者分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,031,704,000.00			477,425,107.35		2,857,689,813.21		209,480,191.07	4,165,386,981.71	8,741,668,093.34	2,472,375,339.56	11,214,063,432.90
				-40,525,172.40						-40,525,172.40		-101,954,371.75

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益		
一、上年期末余额	1,031,704,000.00	-	518,688,075.76	1,479,130,946.32	-	157,730,400.80	3,718,913,758.79	6,906,147,181.47	2,517,765,712.56	9,523,912,894.03	
加：会计政策变更	-	-	-	-4,938,023.59	-	-	-18,144,573.38	-23,082,596.97	-284,902,317.84	-307,984,914.81	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	1,031,704,000.00	-	518,688,075.76	1,474,192,922.73	-	157,730,400.80	3,635,687,427.42	6,817,982,826.51	2,332,863,394.72	9,150,846,221.23	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	13,278,601.44	1,220,447,330.46	-	33,110,414.93	318,231,420.94	1,585,067,767.77	121,965,228.53	1,707,032,996.30	
（一）综合收益总额	-	-	-	1,220,447,330.46	-	-	351,341,835.87	1,571,789,166.33	121,965,228.53	1,693,754,394.86	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	33,110,414.93	-33,110,414.93	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	33,110,414.93	-33,110,414.93	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	1,031,704,000.00	-	531,946,677.20	2,694,640,253.19	-	190,840,815.53	3,953,918,848.36	8,403,050,594.28	2,454,828,623.25	10,857,879,217.53	

公司法定代表人：



主管会计工作的负责人：



公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度					所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年期末余额	1,031,704,000.00		460,645,329.49		2,686,572,566.95	5,862,626,777.17
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	1,031,704,000.00		460,645,329.49		2,686,572,566.95	5,862,626,777.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,932,885.87		193,193,809.98	367,654,679.52
（一）综合收益总额					193,193,809.98	379,587,565.39
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本						
2. 盈余公积转增资本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期末余额	1,031,704,000.00		448,712,443.62		2,879,766,376.93	6,230,281,456.69
			-11,932,885.87			-11,932,885.87

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,031,704,000.00				448,487,055.54		1,480,077,296.03		157,730,400.60	1,194,870,330.81	4,312,869,082.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,031,704,000.00				448,487,055.54		1,480,077,296.03		157,730,400.60	1,194,870,330.81	4,312,869,082.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,158,273.95		1,206,495,270.92		33,110,414.93	297,993,734.39	1,549,757,694.19
（一）综合收益总额							1,206,495,270.92			331,104,149.32	1,537,599,420.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									33,110,414.93	-33,110.4-4.93	
2. 对所有者的分配									33,110,414.93	-33,110.4-4.93	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					12,158,273.95						12,158,273.95
四、本年期末余额	1,031,704,000.00				460,645,329.49		2,686,572,566.95		190,840,815.53	1,492,864,065.20	5,862,626,777.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



安徽出版集团有限责任公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务报表附注

## 一、公司基本情况

### （一）公司概况

安徽出版集团有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身是安徽省出版总社，为企业化管理的事业单位。

2004 年 12 月 13 日，中华人民共和国新闻出版总署《关于同意组建安徽出版集团有限责任公司批复》（新出图〔2004〕1332 号）精神，同意组建安徽出版集团有限责任公司，并作为全国出版改革的试点单位，组建的同时由事业单位转制为企业。

2005 年 10 月 17 日，安徽省人民政府《关于同意组建安徽出版集团有限责任公司批复》（皖政秘〔2005〕132 号）精神，同意在安徽省新闻出版局所属出版社、印刷企业和安徽省教材出版中心的基础上组建安徽出版集团有限责任公司，本公司为省属大型国有独资企业，并于 2005 年 10 月 26 日在安徽省工商行政管理局登记注册。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 103,170.4 万元。住所：安徽省合肥市蜀山区翡翠路 1118 号。法定代表人：王民。社会统一信用代码：91340000781077982Q。公司类型：有限责任公司（国有独资）。

经营范围：一、根据国家有关规定，从事资产管理、资本运营和投资业务以及对所属全资及控股子公司依法实行资产或股权管理，融资咨询服务。二、对所属企业国（境）内外图书、期刊、报纸、电子出版物、音像制品、网络出版物的出版及销售、物流配送、连锁经营进行管理，图书租型造货咨询服务

本公司股东及最终控制方均为安徽省人民政府。

### （二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司 86 家，新增安徽星报传媒有限责任公司、安徽省星报体育文化发展有限公司、安徽时代地产运营有限公司、安徽新华印刷厂、广德新华校务有限公司 5 家公司因资产划转纳入合并范围，因股权转让、注销等原因不再包括智慧时代投资管理有限公司、合肥时代智慧高新投资管理有限公司、智慧时代（庐江）投资管理有限公司、西南智慧时代（四川）有限公司、智慧时代（阳春）数字产业发展有限公司、安徽铭品泰文化传媒有限公司、安徽普兰德置业发展有限公司、安徽华林供应链管理有限责任公司、安徽华文创意管理有限责任公司共计 9 家公司，详见本附注六“合并范围变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司母公司 2020 年 1 月 1 日未执行修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则），本公司子公司上市公司时代出版传媒股份有限公司（含子公司）和新三板挂牌公司安徽省安泰科技股份有限公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则（以下简称执行新收入准则公司）。母公司及其他子公司未执行新收入准则（以下简称未执行新收入准则公司）。

本公司在编制合并财务报表时，将执行新收入准则公司按照新收入准则编制的财务报表直接合并，本公司将执行新收入准则公司和未执行新收入准则公

司相关会计政策分别进行披露。

## 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

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



并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少

数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、16“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则

进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、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）当期加权平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②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。

## 10、金融工具

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

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资

产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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



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

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

### ③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当

期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时

性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及

因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同及贷款承诺

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

### 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项余额在 200 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

## (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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。

### A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
组合 1	关联方及内部职工
组合 2	投标保证金
组合 3	除上述组合外的应收款项

### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
组合 1	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，一般不确认坏账准备
组合 2	除有确定依据表明无法收回全额计提坏账准备外，一般不确认坏账准备
组合 3	账龄分析法

### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0-10	0.5-5
1 至 2 年	5-20	5-15
2 至 3 年	15-50	15-30
3 至 4 年或 3 年以上	30-100	30-60
4 至 5 年	50-80	50-80
5 年以上	100	100

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大，但有证据表明存在减值，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

#### （4）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。

### 12、存货

#### （1）存货的分类

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

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货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。存货发出时按先进先出法计价。低值易耗品采用一次转销法。

#### （3）存货跌价准备计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的



存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

### 13. 合同资产及合同负债

#### 自 2020 年 1 月 1 日起执行（执行新收入准则公司适用）

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

#### 本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法

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。

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。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的合同资产单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

#### 合同资产组合 2 已完工未结算项目

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

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

#### 14. 合同成本

##### 自 2020 年 1 月 1 日起适用（执行新收入准则公司适用）

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

#### 15、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求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。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产

和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留

存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本

公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。



其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，

其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 18、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40 年	5	3.17-2.38
机器设备	年限平均法	10-14 年	5	9.50-6.79
运输工具	年限平均法	8-10 年	5	11.88-9.50
电子设备及其他	年限平均法	8-14 年	5	11.88-6.79

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司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。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 19、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借

款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 21、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，

则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损

益。

#### 24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 25、预计负债

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：

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

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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为



权益工具：

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

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

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

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

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入的确认原则

**自 2020 年 1 月 1 日起适用（执行新收入准则公司）**

### （1）一般原则

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

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）

确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合

同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让出版物等商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品发出或交付给客户，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含印刷等服务的履约义务，对于印刷服务，在公司根据合同约定完成印刷服务，交付受托货物时确认收入。对于其他提供服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

### ③智能化工程收入

本公司与客户之间的智能化工程合同包含智能化工程建设的履约义务，属于在某一时点履行履约义务，在取得客户出具的验收单据时点确认收入。

以下收入会计政策适用于未执行新收入准则公司及已执行新收入准则公司

## 2019 年度及以前

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入、使用费收入、利息收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

### （1）销售商品收入

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

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

本公司商品销售收入确认的具体原则如下：

①出版企业：A、采用直接收款方式销售出版物时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提单交付购买方或购买方收到出版物时（在订货单位签字验收的时点，）确认销售收入。B、采取托收承付和委托银行收款方式销售出版物，为发出出版物并办妥托收手续时确认销售收入。C、采取委托代销方式销售出版物时，为收到代销单位代销清单或退货单，并经双方核对结算后确认收入。D、附有退回条件销售出版物时，明确退货率及退货期的，在售出出版物的退货期满进行结算时确认销售收入，没有明确退货率及退货期的，以收取货款或取得索取货款的凭证确认销售收入。

②印刷企业：印刷企业销售收入的确认以产品完工交付订货单位，经订货单位确认收货数量，并在订货单位签字验收的时点，在能够可靠计量销售收入的前提下，收取货款或取得索取货款的凭证时确认销售收入。

③商贸企业：在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并在订货单位签字验收的时点，确认商品销售收入。

④房地产企业：对于商品房销售，在买卖双方签订销售合同并在国土部门

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

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

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

## （2）提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## （3）让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。

分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，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；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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

### 30、递延所得税资产.递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利

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

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

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

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

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

### 31、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为



融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、15“持有待售资产”相关描述。

### （2）回购股份

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）会计政策变更

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司子公司上市公司时代出版传媒股份有限公司和新三板公司安徽省安泰科技股份有限公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，本公司及其他子公司未执行新收入准则，执行新收入准则公司对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、28。

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

上述会计政策变更经时代出版传媒股份有限公司于 2020 年 4 月 27 日召开的第六届董事会第四十八次会议批准。以及安徽省安泰科技股份有限公司于 2020 年 8 月 28 日召开的第三届董事会第二十四次会议批准。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日应收账款-55,440,600.75 元、存货 270,377,291.46 元、合同资产 13,464,540.93 元、其他非流动资产 17,360,461.12 元、递延所得税资产 43,641,539.46 元、应付账款 6,532,533.14 元、预收款项-441,741,310.08 元，合同负债 968,375,541.49 元、其他流动负债 2,647,918.32 元、其他综合收益 826,118.27 元、未分配利润-247,237,568.92 元。

#### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

#### （3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

因为本公司母公司未执行新收入准则，对母公司当年年初财务报表相关项目无影响，对合并资产负债表当年年初财务报表相关项目影响：

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收账款	3,303,674,439.16	3,248,233,838.41	-55,440,600.75
存货	6,962,575,227.66	7,232,952,519.12	270,377,291.46
合同资产		13,464,540.93	13,464,540.93
递延所得税资产	48,295,710.79	91,937,250.25	43,641,539.46
其他非流动资产	444,093,211.60	461,453,672.72	17,360,461.12
应付账款	2,358,823,500.59	2,365,356,033.73	6,532,533.14
预收款项	1,929,435,012.96	1,487,693,702.88	-441,741,310.08
合同负债		968,375,541.49	968,375,541.49
其他流动负债	3,187,023,356.16	3,189,671,274.48	2,647,918.32
所有者权益：			
其他综合收益	2,694,640,253.19	2,695,466,371.46	826,118.27
未分配利润	3,953,918,848.36	3,706,681,279.44	-247,237,568.92

各项目调整情况说明：

执行新收入准则公司于 2020 年 1 月 1 日，将与商品销售和提供劳务相关的预收款项及相关的增值税销项税额进行重分类调至合同负债，预收款项调减 425,620,462.16 元，合同负债调增 372,751,382.71 元，其他流动负债调增 52,869,079.45 元；将尚未达到收入确认时点，已开票结算工程款重分类至合同负债及预收款项重分类至合同负债，预收款项调减 16,120,847.92 元，合同负债调增 595,624,158.78 元，存货调增 270,377,291.46 元；将尚未完成的合同已暂估确认的增值税进行调减，同时将未到期质保金重分类至合同资产和其他非流动负债，对同时挂账的应收账款与合同负债进行对冲，应收账款调减 55,440,600.75 元，合同资产调增 13,464,540.93 元、其他非流动资产调增 17,360,461.12 元，其他流动负债调减 50,221,161.13 元，因坏账变动和已缴纳税款调增递延所得税资产

43,641,539.46 元。对已验收项目暂估后续可能发生的成本，应付账款调增 6,532,533.14 元。

#### 四、 税项

##### （一）、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	1%、5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20%

##### （二）、优惠税负及批文

###### 1、 企业所得税

（1）根据财政部、税务总局、中央宣传部《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税〔2019〕16号）的规定，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。按上述文件规定，本公司以下原免税单位将继续享受免征企业所得税的税收优惠政策：

单位名称	免税期间
安徽出版集团有限责任公司	2019年1月1日至2023年12月31日
时代出版传媒股份有限公司	2019年1月1日至2023年12月31日
安徽人民出版社	2019年1月1日至2023年12月31日
安徽教育出版社	2019年1月1日至2023年12月31日
安徽少年儿童出版社	2019年1月1日至2023年12月31日
安徽科学技术出版社	2019年1月1日至2023年12月31日
安徽美术出版社	2019年1月1日至2023年12月31日
安徽文艺出版社	2019年1月1日至2023年12月31日

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	免税期间
安徽画报社	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
黄山书社	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
时代新媒体出版社有限责任公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
安徽出版印刷物资有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
安徽红蜻蜓杂志社有限责任公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
安徽教育科研杂志社有限责任公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
安徽科技音像有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
安徽华文创业投资管理有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
安徽华文国际经贸股份有限公司	2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(2) 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公示安徽省 2019 年第二批高新技术企业认定名单的通知》，时代出版传媒股份有限公司下属子公司安徽新华印刷股份有限公司被认定为安徽省 2019 年第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201934002121，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，该公司自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

(3) 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公示安徽省 2019 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，时代出版传媒股份有限公司下属子公司安徽芜湖新华印务有限责任公司被认定为安徽省 2019 年第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201934001791，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，该公司自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

(4) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局联合下发的《关于公示安徽省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，时代出版传媒股份有限公司子公司安徽教育网络出版有限公司被认定为安徽省 2020 年第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202034001930，

有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，该公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

（5）根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局联合下发的《关于公布安徽省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，时代出版传媒股份有限公司子公司安徽中科中佳科学仪器有限公司被认定为安徽省 2020 年第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202034000178，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，该公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

（6）安徽省安泰科技股份有限公司于 2020 年 8 月 17 日取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202034000035，有效期为三年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，该公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的所得税税率。

## 2、增值税

（1）根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税〔2018〕53 号）规定，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，时代出版传媒股份有限公司及下属专业出版社对于符合文件规定的出版物（其中包括：专为少年儿童出版发行的期刊，中小学的学生课本等）在出版环节实行增值税 100% 先征后退的政策；除上述实行增值税 100% 先征后退的图书和期刊以外的其他图书和期刊、音像制品在出版环节实行增值税先征后退 50% 的政策。时代出版传媒股份有限公司下属印制企业对于少数民族文字出版物的印刷或制业务实行增值税 100% 先征后退的政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税〔2018〕53号)规定，自2018年1月1日起至2020年12月31日，时代出版传媒股份有限公司及下属子公司在图书批发、零售环节免征增值税。

(3) 根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财政部、国家税务总局、海关总署财税〔2000〕25号)、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定，时代出版传媒股份有限公司下属科技产业企业销售其自行开发生产的软件产品先按17% (2019年4月1日后为13%)税率计征增值税，实际税负超过3%部分即征即退。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日，本期指2020年度，上期指2019年度。

### 1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	459,492.31	486,283.75
银行存款	3,977,690,511.31	3,786,530,870.75
其他货币资金	579,749,165.20	523,070,617.50
<b>合 计</b>	<b>4,557,899,168.82</b>	<b>4,310,087,772.00</b>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	392,731,169.70	420,082,123.38

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额
银行承兑汇票和信用证保证金	228,626,039.85
在途资金和司法冻结	164,105,129.85
<b>合计</b>	<b>392,731,169.70</b>

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产	512,639,598.33	444,598,894.01
其中：债务工具投资		
权益工具投资	49,232,920.69	32,860,390.96
其他	463,406,677.64	411,738,503.05
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
<b>合 计</b>	<b>512,639,598.33</b>	<b>444,598,894.01</b>

注：‘权益工具投资’和‘其他’系子公司时代出版传媒股份有限公司和安徽省安泰科技股份有限公司 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对相关业务调整所致；‘其他’为银行理财产品（浮动收益类）。

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

类 别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	232,877,463.86		232,877,463.86
商业承兑汇票	813,666,862.12	14,639,621.79	799,027,240.33
<b>合 计</b>	<b>1,046,544,325.98</b>	<b>14,639,621.79</b>	<b>1,031,904,704.19</b>

类 别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	316,173,520.61		316,173,520.61
商业承兑汇票	846,595,501.12	9,992,633.58	836,602,867.54
<b>合 计</b>	<b>1,162,769,021.73</b>	<b>9,992,633.58</b>	<b>1,152,776,388.15</b>

#### （2）期末公司已质押的应收票据：

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	32,882,343.44
商业承兑汇票	



安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	32,882,343.44
-----	---------------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	369,644,962.93	142,375,586.05
商业承兑汇票		24,351,231.30
合 计	369,644,962.93	166,726,817.35

4、应收账款

(1) 应收账款风险分类

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,957,085,104.18	46.48	472,129,216.99	24.12	1,484,955,887.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,248,132,094.43	53.39	182,232,289.97	8.11	2,065,899,804.46
其中：关联方及内部职工	4,399,776.18	0.10			4,399,776.18
投标保证金					
除上述组合外的应收款项	2,243,732,318.25	53.29	182,232,289.97	8.12	2,061,500,028.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,518,047.80	0.13	5,518,047.80	100.00	-
合 计	4,210,735,246.41	100.00	659,879,554.76	15.67	3,550,855,691.65

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	469,667,439.53	12.01	234,986,108.62	50.03	234,681,330.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,432,109,699.19	87.74	363,116,590.94	10.58	3,068,993,108.25
其中：关联方及内部职工	1,276,177.50	0.03	-		1,276,177.50
投标保证金	-		-		-
除上述组合外的应收款项	3,430,833,521.69	87.71	363,116,590.94	10.58	3,067,716,930.75
单项金额不重大但单独计提	9,636,089.82	0.25	9,636,089.82	100.00	-

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>3,911,413,228.54</b>	<b>100.00</b>	<b>607,738,789.38</b>	<b>15.54</b>	<b>3,303,674,439.16</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
天长市信和国际贸易有限公司	96,894,297.11	14,397,165.82	14.86%	有房产抵押，账龄较长。
张家港保税区源润伟业贸易有限公司	10,299,713.76	3,169,942.76	30.78%	有房产抵押，账龄较长。
TMAX DIGITAL INC.	11,445,762.99	5,293,709.42	46.25%	有股票质押，账龄较长。
云南惠嘉进出口有限公司	846,135,023.29	7,856,352.48	0.93%	有货权质押，账龄较长。
黄山瀚航贸易有限公司	142,715,201.61	79,215,201.61	55.51%	有房产抵押，账龄较长。
北信通信技术有限公司	83,629,371.45	11,755,150.78	14.06%	有房产抵押，账龄较长。
北京万德豪贸易有限公司	57,442,523.41	24,338,226.79	42.37%	有股权质押，账龄较长。
云南标泽进出口有限公司	280,000,000.00	42,000,000.00	15.00%	有货权质押，账龄较长。
RUIFENGYUAN TRADING CO.,LIMITED	4,169,200.49	4,169,200.49	100.00%	预计无法收回
安徽唯客实业发展有限公司	4,143,554.00	3,314,843.20	80.00%	存在诉讼或逾期
智慧时代(庐江)投资管理有限公司	69,770,738.37	20,931,221.51	30.00%	存在诉讼或逾期

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
凯里市文化旅游投资发展有限公司	24,270,000.00	7,281,000.00	30.00%	存在诉讼或逾期
贵州清水江产业投资集团有限公司	47,804,000.00	14,341,200.00	30.00%	存在诉讼或逾期
雷山县融媒体中心	6,500,000.00	1,950,000.00	30.00%	存在诉讼或逾期
山东泉林集团有限公司	120,878,888.46	120,878,888.46	100.00%	预计无法收回
HUAYAN GROUP LIMITED,MACAO	48,113,628.03	24,056,814.02	50.00%	收回风险较大
北京莲歌舞台艺术有限公司	13,840,317.00	6,920,158.50	50.00%	收回风险较大
安徽时代创美包装有限公司	12,939,022.56	10,939,022.56	84.54%	收回风险较大
河南科迪乳业股份有限公司	10,726,149.49	10,726,149.49	100.00%	预计无法收回
高阳县鹏森纺织品有限公司	9,527,665.85	9,527,665.85	100.00%	预计无法收回
宁波市众富贸易有限公司	8,678,222.40	8,678,222.40	100.00%	预计无法收回
其他各明细户	47,161,823.91	40,389,080.85	85.64%	收回风险较大
<b>合计</b>	<b>1,957,085,104.18</b>	<b>472,129,216.99</b>		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020.12.31				2019.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,828,073,036.34	81.48	44,110,381.58	2.41	2,520,108,377.07	73.45	64,121,346.96	2.54
1至2年	233,811,460.24	10.42	26,300,486.73	11.25	233,624,315.27	6.81	18,025,569.35	7.72
2至3年	74,564,037.64	3.32	21,294,762.78	28.56	375,794,747.94	10.95	63,247,915.85	16.83
3至4年	39,347,598.03	1.75	26,962,144.36	68.52	74,163,308.72	2.16	42,045,990.10	56.69

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4 至 5 年	10,956,914.82	0.49	6,585,243.34	60.10	120,211,739.11	3.50	68,744,735.10	57.19
5 年以上	56,979,271.18	2.54	56,979,271.18	100.00	106,931,033.58	3.13	106,931,033.58	100.00
<b>合计</b>	<b>2,243,732,318.25</b>	<b>100.00</b>	<b>182,232,289.97</b>		<b>3,430,833,521.69</b>	<b>100.00</b>	<b>363,116,590.94</b>	

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
OCEAN INTERNATIONAL SHIPPING CO., LTD	4,954,594.80	4,954,594.80	100.00%	无法收回
安徽华熊科技有限公司	300,704.00	300,704.00	100.00%	无法收回
安徽玉兰廷文化艺术品有限公司	21,259.00	21,259.00	100.00%	无法收回
安徽罗河谷生态旅游发展有限公司	241,490.00	241,490.00	100.00%	无法收回
<b>合计</b>	<b>5,518,047.80</b>	<b>5,518,047.80</b>		

(2) 坏账准备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	607,738,789.38	127,346,524.29	5,828,235.06	69,377,523.85	659,879,554.76

其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	方式
宁波市众富贸易有限公司	2,245,377.56	前期单项计提坏账准备本期现金收回
湖北史迈诺电子实业有限公司	1,995,557.36	前期单项计提坏账准备本期现金收回
滁州海虹印务股份有限公司	1,010,331.72	前期单项计提坏账准备本期以货抵债收回
<b>合计</b>	<b>5,251,266.64</b>	

本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	69,377,523.85

其中重要的应收账款核销情况：

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
TECHVISIONSLOVAKIS 等	货款	48,279,285.81	对方破产无财产可供执行	内部审批程序	否
江苏全福农牧实业有限公司	货款	4,650,000.00	对方破产无财产可供执行	内部审批程序	否
芜湖市中安工贸有限公司	货款	1,715,609.24	对方破产无财产可供执行	内部审批程序	否
英特华(北京)国际文化交流中心	货款	1,622,961.97	对方破产无财产可供执行	内部审批程序	否
合计	—	56,267,857.02	—	—	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款的比例 (%)	坏账余额
第一名	非关联	846,135,023.29	20.09	7,856,352.48
第二名	非关联	785,776,999.28	18.66	15,715,539.99
第三名	非关联	280,000,000.00	6.65	42,000,000.00
第四名	非关联	168,952,580.45	4.01	1,672,630.55
第五名	非关联	142,715,201.61	3.39	79,215,201.61
合计	.	2,223,579,804.63	52.80	146,459,724.63

## 5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	422,839,881.75	88.77	1,088,378,761.67	78.94
1 至 2 年	34,144,233.31	7.17	15,260,666.74	1.11
2 至 3 年	5,446,299.96	1.14	8,903,102.17	0.65
3 年以上	13,881,218.54	2.92	266,163,491.77	19.30
合计	476,311,633.56	100.00	1,378,706,022.35	100.00

注：本公司账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，主要系未结算购货款。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
第一名	供应商	70,196,435.00	14.74	1 年以下	未结算购货款
第二名	—	39,690,379.95	8.33	1 年以下	进口税金
第三名	供应商	27,600,000.00	5.79	1 年以下	未结算购货款
第四名	供应商	19,050,617.35	4.01	1 年以下	未结算购货款
第五名	供应商	18,060,000.00	3.79	1 年以下	未结算购货款
<b>合 计</b>		<b>174,597,432.30</b>	<b>36.66</b>		

6、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		5,168,307.22
应收股利	1,015,709.14	1,695,240.00
其他应收款	207,836,972.37	317,601,469.70
<b>合 计</b>	<b>208,852,681.51</b>	<b>324,465,016.92</b>

(1) 应收利息情况:

① 应收利息分类列示:

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款			
理财产品			
债权投资			
<b>合 计</b>			

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款	3,120,000.00		3,120,000.00
理财产品			

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权投资	2,048,307.22		2,048,307.22
<b>合 计</b>	<b>5,168,307.22</b>		<b>5,168,307.22</b>

(2) 应收股利情况:

①应收股利分类列示:

项 目(或被投资单位)	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合肥杏花印务股份有限公司	1,015,709.14		1,015,709.14
<b>合 计</b>	<b>1,015,709.14</b>		<b>1,015,709.14</b>

项 目(或被投资单位)	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合肥杏花印务股份有限公司	1,695,240.00		1,695,240.00
<b>合 计</b>	<b>1,695,240.00</b>		<b>1,695,240.00</b>

(3) 其他应收款

①其他应收款按风险分类

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	202,838,198.19	47.53	185,769,588.30	91.59	17,068,609.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	223,261,122.79	52.32	32,832,777.90	14.71	190,428,344.89
其中：关联方及内部职工	108,355,152.94	25.39			108,355,152.94
投标保证金	449,603.14	0.11			449,603.14
除上述组合外的其他应收款	114,456,366.71	26.82	32,832,777.90	28.69	81,623,588.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	618,261.19	0.15	278,243.60	45.00	340,017.59
<b>合 计</b>	<b>426,717,582.17</b>	<b>100.00</b>	<b>218,880,609.80</b>	<b>51.29</b>	<b>207,836,972.37</b>

(续)

类 别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

## 安徽出版集团有限责任公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	247,792,545.82	47.85	173,746,402.61	70.12	74,046,143.21
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	269,245,281.06	51.99	26,270,818.78	9.76	242,974,462.28
其中：关联方及内部职工	105,758,769.05	20.42			105,758,769.05
投标保证金	20,149,858.97	3.89			20,149,858.97
除上述组合外的其他应收款	143,336,653.04	27.68	26,270,818.78	18.33	117,065,834.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	859,107.81	0.17	278,243.60	32.39	580,864.21
合 计	517,896,934.69	100.00	200,295,464.99	38.67	317,601,469.70

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽省磊鑫科技有限公司	19,783,789.42	19,783,789.42	100.00	预计无法收回
安徽省信诺捷科机电信息科技有限公司	9,489,593.32	9,489,593.32	100.00	预计无法收回
黄山法瑞德科技有限公司	14,588,010.94	13,646,683.34	93.55	预计收回风险大
长治县益兴洗煤有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100.00	预计无法收回
山西能源产业集团国际投资发展有限公司	2,300,000.00	2,300,000.00	100.00	预计无法收回
东杰电气（上海）有限公司	1,328,148.38	1,328,148.38	100.00	预计无法收回
黄山区太平湖房地产开发有限公司	2,478,842.48	1,239,421.24	50.00	预计收回风险大
安徽恒源煤电股份有限公司	36,400,000.00	25,480,000.00	70.00	预计收回风险大
深圳德城安投资有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
山东德仁经济贸易有限公司	21,376,396.48	21,376,396.48	100.00	预计无法收回
上海弘升纸业有限公司	10,710,074.05	10,710,074.05	100.00	预计无法收回
广州市辰安鞋业有限公司	5,610,220.01	5,610,220.01	100.00	预计无法收回
武汉外语研究所	4,266,413.81	4,266,413.81	100.00	预计无法收回
上海中蓝制衣有限公司	3,554,665.12	3,554,665.12	100.00	预计无法收回
安徽瑞兴纸品有限公司	1,921,719.18	1,921,719.18	100.00	预计无法收回
安徽华熊科技有限公司	1,665,619.20	1,665,619.20	100.00	预计无法收回
北京云景文化传媒有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
俄罗斯新时代印刷有限公司	14,404,240.90	10,800,000.00	74.98	预计收回风险大
其他	16,960,464.90	16,596,844.75	97.86	预计收回风险大



安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	202,838,198.19	185,769,588.30	.	.

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2020.12.31				2019.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	44,890,093.36	39.22	3,127,011.58	6.97	60,558,077.59	42.25	2,412,708.42	3.99
1 至 2 年	6,567,743.91	5.74	633,811.59	9.65	25,428,337.06	17.74	2,488,711.79	9.79
2 至 3 年	21,815,207.23	19.06	3,544,995.15	16.25	24,700,993.66	17.23	4,885,131.99	19.79
3 至 4 年	21,395,365.63	18.69	7,581,419.44	35.43	9,650,676.24	6.73	1,580,971.75	16.39
4 至 5 年	6,319,161.78	5.52	4,476,745.34	70.84	8,208,952.84	5.73	2,799,007.94	34.10
5 年以上	13,468,794.80	11.77	13,468,794.80	100.00	14,789,615.65	10.32	12,104,286.89	81.84
合计	114,456,366.71	100.00	32,832,777.90		143,336,653.04	100.00	26,270,818.78	

C、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：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
郎溪县凌笪乡岗南硫铁矿	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
东杰电气（中国）有限公司	28,243.60	28,243.60	100.00	预计无法收回
池州市贵池区财政局	78,201.00	-	-	不计提坏账
合肥市蜀山区人民法院	33,129.19	-	-	不计提坏账
合肥市包河区人民法院	17,652.00	-	-	不计提坏账
肥东县人民法院	14,370.00	-	-	不计提坏账
庐阳区人民法院	8,718.00	-	-	不计提坏账
合肥市国税局	515.40	-	-	不计提坏账
蜀山区人民法院	93,658.00	-	-	不计提坏账
北京市朝阳区人民法院	93,774.00	-	-	不计提坏账
合计	618,261.19	278,243.60	.	.

②坏账准备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
----	------------	------	------	------------

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

			转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	200,295,464.99	31,075,690.78	12,311,115.18	179,430.79	218,880,609.80

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的

单位名称	转回或转销金额	方式
安徽新闻出版职业技术学院	5,000,000.00	银行存款收回
安徽商之都股份有限公司	2,820,450.00	银行存款收回
保定四创融兴电子科技有限公司	3,094,490.96	提供劳务抵偿货款
合计	10,914,940.96	

B、本报告期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	179,430.79

其中重要的其他应收款核销情况:

无

③其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020.12.31
应收出口退税款	37,822,322.86
关联方及内部职工	108,355,152.94
预付账款转入	157,843,126.87
其他暂付款	122,696,979.50
合计	426,717,582.17

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

债务人名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收账款比例(%)	坏账金额
第一名	非关联	36,400,000.00	8.52	25,480,000.00
第二名	非关联	34,356,075.30	8.05	7,331,530.88
第三名	非关联	30,000,000.00	7.03	30,000,000.00
第四名	非关联	21,376,396.48	5.01	21,376,396.48
第五名	非关联	19,783,789.42	4.63	19,783,789.42
合计		141,916,261.20	33.24	103,971,716.78

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,328,321.75	2,418,306.39	84,910,015.36
在途物资	133,618.05	0.00	133,618.05
周转材料	459,030.52	0.00	459,030.52
在产品	89,738,413.15	5,018,168.17	84,720,244.98
库存商品	5,805,120,179.08	295,037,204.13	5,510,082,974.95
工程施工	455,140,163.03		455,140,163.03
合同履约成本	837,351,342.07	3,773,331.05	833,578,011.02
其他	25,329,585.59	11,026,654.67	14,302,930.92
<b>合 计</b>	<b>7,300,600,653.24</b>	<b>317,273,664.41</b>	<b>6,983,326,988.83</b>

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,984,657.27	474,605.58	81,510,051.69
在途物资	7,602,185.68	-	7,602,185.68
周转材料			
在产品	146,513,451.68	2,055,861.44	144,457,590.24
库存商品	6,491,511,754.01	340,515,599.93	6,150,996,154.08
工程施工	577,173,087.65	1,962,786.33	575,210,301.32
其他	2,798,944.65	-	2,798,944.65
<b>合 计</b>	<b>7,307,584,080.94</b>	<b>345,008,853.28</b>	<b>6,962,575,227.66</b>

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.1.2.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	474,605.58	1,981,264.79		37,563.98		2,418,306.39
在产品	2,055,861.44	2,962,306.73				5,018,168.17
库存商品	329,488,945.26	63,389,041.89		97,644,991.10	195,791.92	295,037,204.13
工程施工	1,962,786.33				1,962,786.33	-
合同履约成本		1,810,544.72	1,962,786.33			3,773,331.05

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.1.2.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物 资	11,026,654.67					11,026,654.67
合计	<b>345,008,853.28</b>	<b>70,143,158.13</b>	<b>1,962,786.33</b>	<b>97,682,555.08</b>	<b>2,158,578.25</b>	<b>317,273,664.41</b>

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期结算款	64,226,007.57	6,062,961.08	58,163,046.49
小计	64,226,007.57	6,062,961.08	58,163,046.49
减：列示于其他非流动 资产的合同资产	29,358,245.53	3,280,925.50	26,077,320.03
合计	34,867,762.04	2,782,035.58	32,085,726.46

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	34,867,762.04		2,782,035.58	7.98	32,085,726.46
其中：组合 1	34,867,762.04		2,782,035.58	7.98	32,085,726.46
组合 2					
合计	<b>34,867,762.04</b>		<b>2,782,035.58</b>	<b>7.98</b>	<b>32,085,726.46</b>

(3) 合同资产减值准备变动情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变 更	2020 年 1 月 1 日	本期计提	本期转 回	本期转销、 核销	2020 年 12 月 31 日
按组 合计 提	—	890,979.22	890,979.22	1,891,056.36			2,782,035.58
合计	—	890,979.22	890,979.22	1,891,056.36			2,782,035.58

9、一年内到期的非流动资产

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的其他非流动资产(含委托贷款)	129,253,333.33	95,572,096.67
集合资金信托计划	21,681,777.78	8,444,000.00
<b>合 计</b>	<b>150,935,111.11</b>	<b>104,016,096.67</b>

10、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税	249,395,031.94	296,082,371.61
购买银行理财产品	145,086,369.09	1,546,435,127.30
预交税金	46,134,395.82	54,306,235.37
委托贷款	100,000,000.00	35,000,000.00
待摊费用	2,731,512.00	586,115.40
影视投资款		
员工改制补偿		10,476,600.57
国债逆回购		
其他	5,271.28	292,494.66
<b>合 计</b>	<b>543,352,580.13</b>	<b>1,943,178,944.91</b>

11、发放贷款及垫款

发放贷款及垫款情况

(1)账龄分析

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	34,650,000.00	39.88	48,740,000.00	61.70
1-2 年	25,890,000.00	29.80	28,860,000.00	36.53
3 年以上	26,338,649.00	30.32	1,400,000.00	1.77
<b>合 计</b>	<b>86,878,649.00</b>	<b>100.00</b>	<b>79,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(2) 按担保物类别分布情况

担保物类别	期末余额	期初余额
房地产抵押贷款	86,878,649.00	79,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>86,878,649.00</b>	<b>79,000,000.00</b>

12、可供出售金融资产

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减 值 准备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,732,018,314.54		3,732,018,314.54	3,687,252,768.88		3,687,252,768.88
其中：按公允价值计量的	3,584,762,099.63		3,584,762,099.63	3,532,790,268.88		3,532,790,268.88
按成本计量的	147,256,214.91		147,256,214.91	154,462,500.00		154,462,500.00
合 计	<b>3,732,018,314.54</b>		<b>3,732,018,314.54</b>	<b>3,687,252,768.88</b>		<b>3,687,252,768.88</b>

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	727,631,106.03		727,631,106.03
公允价值	3,584,762,099.63		3,584,762,099.63
累计计入其他综合收益的公允价值变动 金额	2,857,130,993.60		2,857,130,993.60
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资 单位持股 比例 (%)	本期现金 红利
	期初	本期 增加	本期减少	期末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少		
徽商银行	135,000,000.00			135,000,000.00				0.85	
上海并购基金	19,462,500.00		7,206,285.09	12,256,214.91				0.84	250,706.95
合 计	<b>154,462,500.00</b>		<b>7,206,285.09</b>	<b>147,256,214.91</b>				—	

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31			折现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现							

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31			2019.12.31			折现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资收益							
分期收款销 售商品	14,625,490.22	146,254.90	14,479,235.32	21,187,680.90	211,876.81	20,975,804.09	注 1
分期收款提 供劳务	272,507,575.18	20,323,396.69	252,184,178.49	31,568,550.55	1,578,427.53	29,990,123.02	注 1
合 计	287,133,065.40	20,469,651.59	266,663,413.81	52,756,231.45	1,790,304.34	50,965,927.11	

注 1：折现区间下限为：央行同期 1-5 年期基准贷款利率，折现区间上限为：央行同  
 期 1-5 年期基准贷款利率上浮 30%。

#### 14、长期股权投资

##### （1）长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对子公司投资	28,369,387.90	25,756,247.07
对联营、合营企业投资	592,740,637.18	469,334,065.80
减：长期股权投资减值准备	17,400,000.00	15,198,790.20
合 计	603,710,025.08	479,891,522.67

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	提减值准备		
一、子公司										
俄罗斯新时代印刷有限公司										12,000,000.00
安徽少儿画王杂志社	13,756,247.07			2,613,140.85						16,369,387.92
二、合营企业										
合肥长盈汽车租赁有限公司	2,919,809.97			740,348.08						3,660,158.05
合肥盈华劳务服务有限公司	1,006,030.15		1,007,911.48	1,881.33						
三、联营企业										
安徽皖宣投资发展有限公司	189,454,689.25			-5,976,968.04						183,477,721.21
华晟创业投资管理有限公司	30,855,614.18			-125,453.97						30,730,160.21
安徽国元互联网金融信息服务股份有限公司	53,137,036.20			53,679.92						53,190,716.12
时代未来有限责任公司	1,365,537.69			-338,625.71						1,026,911.98



安徽出版集团有限责任公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	提减值准备			其他
安徽华数电子科技有限公司	2,357,348.59			-2,153,967.44						203,381.15	
安徽安华创新风险投资基金	55,000,000.00	55,000,000.00								110,000,000.00	
深圳广电影视股份有限公司	8,082,383.63			6,407.30						8,088,790.93	
深圳市懒人在线科技有限公司	114,755,616.14			2,207,181.37						116,962,797.51	
黄山新时代安华文化旅游投资合伙企业（有限合伙）		74,000,000.00								74,000,000.00	
黄山新时代文化旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）		1,000,000.00								1,000,000.00	
安徽星报商城有限责任公司											400,000.00
安徽长润支付商务有限公司	7,201,209.80							2,201,209.80		5,000,000.00	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>479,891,522.67</b>	<b>130,000,000.00</b>	<b>1,007,911.48</b>	<b>-2,972,376.31</b>				<b>2,201,209.80</b>		<b>603,710,025.08</b>	<b>17,400,000.00</b>

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

15、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用 权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	527,101,359.02			527,101,359.02
2.本期增加金额	51,256,107.63			51,256,107.63
(1)外购				
(2)固定资产转入	51,256,107.63			51,256,107.63
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
(3)转入固定资产				
4.期末余额	578,357,466.65			578,357,466.65
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	186,504,280.49			186,504,280.49
2.本期增加金额	26,600,069.31			26,600,069.31
(1)计提或摊销	18,187,277.11			18,187,277.11
(2)固定资产转入	8,412,792.20			8,412,792.20
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
(3)转入固定资产				
4.期末余额	213,104,349.80			213,104,349.80
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<b>365,253,116.85</b>			<b>365,253,116.85</b>
2.期初账面价值	<b>340,597,078.53</b>			<b>340,597,078.53</b>

16、固定资产

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	755,340,090.66	823,578,398.75
固定资产清理		
合 计	<b>755,340,090.66</b>	<b>823,578,398.75</b>

(1) 固定资产情况

固定资产及累计折旧

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	923,743,720.05	495,136,955.99	47,970,915.69	75,310,970.66	1,542,162,562.39
2、本年增加金额	12,140,368.16	23,199,460.62	3,854,026.86	4,641,121.97	43,834,977.61
(1) 购置	291,957.29	20,013,138.08	3,854,026.86	4,610,311.97	28,769,434.20
(2) 在建工程转入	5,629,956.60	3,186,322.54	-	-	8,816,279.14
(3) 其他	6,218,454.27	-	-	30,810.00	6,249,264.27
3、本年减少金额	51,887,382.26	25,011,567.94	9,082,201.73	4,624,126.94	90,605,278.87
(1) 处置或报废	631,274.63	25,011,567.94	9,082,201.73	4,624,126.94	39,349,171.24
(2) 转入投资性房地产	51,256,107.63	-	-	-	51,256,107.63
4、年末余额	883,996,705.95	493,324,848.67	42,742,740.82	75,327,965.69	1,495,392,261.13
二、累计折旧					
1、年初余额	292,149,973.64	300,392,211.64	36,630,869.16	63,350,857.34	692,523,911.78
2、本年增加金额	26,778,162.10	27,133,959.58	3,330,641.30	4,458,275.09	61,701,038.07
(1) 计提	26,778,162.10	27,133,959.58	3,330,641.30	4,458,275.09	61,701,038.07
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	8,734,366.46	19,322,745.68	8,120,841.42	3,425,716.96	39,603,670.52
(1) 处置或报废	321,574.26	19,322,745.68	8,120,841.42	3,425,716.96	31,190,878.32
(2) 转入投资性房地产	8,412,792.20	-	-	-	8,412,792.20
4、年末余额	310,193,769.28	308,203,425.54	31,840,669.04	64,383,415.47	714,621,279.33
三、减值准备					
1.期初余额	1,027,138.58	24,691,376.99	77,901.96	263,834.33	26,060,251.86
2.本期增加金额	-	27,888.48	-	-	27,888.48
计提	-	27,888.48	-	-	27,888.48
3.本期减少金额	213,560.98	293,750.97	-	149,937.25	657,249.20
(1)处置或报废	213,560.98	293,750.97	-	149,937.25	657,249.20
4、年末余额	813,577.60	24,425,514.50	77,901.96	113,897.08	25,430,891.14
四、账面价值					
1、年末账面价值	572,989,359.07	160,695,908.63	10,824,169.82	10,830,653.14	755,340,090.66
2、年初账面价值	630,566,607.83	170,053,367.36	11,262,144.57	11,696,278.99	823,578,398.75

(2) 固定资产清理：无

17、在建工程

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	158,667,961.68	98,348,828.84
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>158,667,961.68</b>	<b>98,348,828.84</b>

(1) 在建工程情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	3,606,552.68		3,606,552.68	3,035,332.66		3,035,332.66
少儿社	2,098,931.84		2,098,931.84	2,098,931.84		2,098,931.84
上庄景区 4A 提升项目	6,773,498.07		6,773,498.07	702,668.92		702,668.92
黄山中国书画小镇	62,022,902.39		62,022,902.39	45,608,516.09		45,608,516.09
水文化博览园	14,820,150.29		14,820,150.29	10,287,710.86		10,287,710.86
二期灯光秀项目	31,165,166.59		31,165,166.59	28,334,895.56		28,334,895.56
出版传媒大厦附属楼	27,806,244.65		27,806,244.65	8,280,772.91		8,280,772.91
其他零星项目	10,280,647.25		10,280,647.25			
南北财务软件	93,867.92		93,867.92			
<b>合 计</b>	<b>158,667,961.68</b>		<b>158,667,961.68</b>	<b>98,348,828.84</b>		<b>98,348,828.84</b>

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
出版传媒大厦附属楼项目	72,500,000.00	自筹	38.35	38.35
上庄景区 4A 提升项目	200,000,000.00	自筹	3.39	3.39
黄山中国书画小镇	320,000,000.00	自筹	19.38	19.38
二期灯光秀项目	50,000,000.00	自筹	62.33	62.33
水文化博览园	132,000,000.00	自筹	11.23	11.23
其他零星项目				

续:

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31	
		金额	其中：利息 资本化金额	转入固定 资产	其他 减少	余 额	其中：利息 资本化金额
出版传媒大厦附属楼项目	8,280,772.91	19,525,471.74				27,806,244.65	
上庄景区4A提升项目	702,668.92	6,070,829.15				6,773,498.07	
黄山中国书画小镇	45,608,516.09	16,414,386.30	1,543,548.88			62,022,902.39	1,845,072.83
二期灯光秀项目	28,334,895.56	2,830,271.03				31,165,166.59	
水文化博览园	10,287,710.86	4,532,439.43				14,820,150.29	
其他零星项目	0.00	10,280,647.25				10,280,647.25	
<b>合 计</b>	<b>93,214,564.34</b>	<b>59,654,044.90</b>	<b>1,543,548.88</b>			<b>152,868,609.24</b>	<b>1,845,072.83</b>

期末在建工程变动，主要系本期续建出版传媒大厦附属楼项目、黄山中国书画小镇、其他零星项目所致。

报告期内未出现在建工程减值的情形，未计提减值。

## 18、无形资产

### （1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	开发支出	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	279,743,809.92	11,963,787.91	73,724,847.68	636,487.12	366,068,932.63
2、本年增加金额	29,715,443.73	12,000.00	107,228.92	-	29,834,672.65
（1）购置	29,715,443.73	12,000.00	107,228.92	-	29,834,672.65
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额	-	-	504,681.83	-	504,681.83
（1）处置	-	-	504,681.83	-	504,681.83
（2）合并范围减少					
4、年末余额	309,459,253.65	11,975,787.91	73,327,394.77	636,487.12	395,398,923.45
二、累计摊销					

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	开发支出	合 计
1、年初余额	52,674,594.12	8,832,962.83	42,301,961.93	10,228.35	103,819,747.23
2、本年增加金额	7,483,443.97	1,409,392.45	2,463,328.27	176,076.12	11,532,240.81
(1) 摊销	7,483,443.97	1,409,392.45	2,463,328.27	176,076.12	11,532,240.81
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	-	-	504,681.83	-	504,681.83
(1) 处置	-	-	504,681.83	-	504,681.83
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	60,158,038.09	10,242,355.28	44,260,608.37	186,304.47	114,847,306.21
三、减值准备					
1、年初余额		839,166.89			839,166.89
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额		839,166.89			839,166.89
四、账面价值					
1、年末账面价值	249,301,215.56	894,265.74	29,066,786.40	450,182.65	279,712,450.35
2、年初账面价值	227,069,215.80	2,291,658.19	31,422,885.75	626,258.77	261,410,018.51

19、开发支出

(1) 开发支出变动情况

项 目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
主题资源出版管理系统 V1.0	-	11,400.00	-	-	11,400.00	-
数字书刊出版管理系统 V2.0	-	21,786.00	-	-	21,786.00	-
数字教材出版管理系统 V1.0	-	33,018.00	-	-	33,018.00	-
公共支撑管理系统 V1.0	-	18,928.00	-	-	18,928.00	-
机构在线组卷改造 V2.0	-	39,061.32	-	-	39,061.32	-
智能测评出版管理系统 V3.0	-	478,705.19	-	-	478,705.19	-
教学素材有出版管理系统 V3.0	-	284,339.62	-	-	284,339.62	-
教育资源出版运营结算系统 V3.0	-	479,622.64	-	-	479,622.64	-

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
分级阅读	-	1,541,109.32	-	-	1,541,109.32	-
黄梅戏富媒体读物(小学版)	-	962,278.62	-	-	962,278.62	-
出版融合发展重点实验室	204,991.07	2,078,128.01	-	-	2,283,119.08	-
合计	204,991.07	5,948,376.72	-	-	6,153,367.79	-

(2) 期末开发支出较期初减少 204,991.07 元，主要是由于本期项目开发支出结转当期损益所致。

## 20、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少的原因
房屋装修费	16,081,491.72	5,617,356.99	4,033,089.05		17,665,759.66	
房屋租赁费	541,790.25	-	99,900.00		441,890.25	
服务费	1,664,591.51	189,806.09	742,508.55		1,111,889.05	
其他	3,084,450.04	2,882,808.23	1,275,893.64		4,691,364.63	
合 计	<b>21,372,323.52</b>	<b>8,689,971.31</b>	<b>6,151,391.24</b>		<b>23,910,903.59</b>	

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	41,590,271.62	238,407,906.42	38,047,004.58	163,375,655.80
递延收益	4,670,065.29	29,564,442.22	7,788,054.05	38,744,210.33
不可税前列支的负债	164,671.08	671,140.55	93,330.88	622,205.87
可抵扣亏损	128,903.41	1,581,133.82	136,321.28	1,823,937.68
公允价值计量差异			2,231,000.00	8,924,000.00
会计利润差异	41,932,625.80	279,550,838.67		
未实现融资收益	5,178,626.95	34,524,179.67		

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	93,665,164.15	584,299,641.35	48,295,710.79	213,490,009.68
----	---------------	----------------	---------------	----------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产评估增值	374,538.24	2,496,921.57	663,247.66	2,652,990.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	0.00	0.00		
可供出售金融资产公允价值变动	931,275.00	3,725,100.00	1,396,912.50	5,587,650.00
分期收款销售商品毛利	509,850.84	3,399,005.62	704,199.82	4,694,665.47
固定资产折旧	231,443.61	1,542,957.38	154,041.27	616,165.08
<b>合 计</b>	<b>2,047,107.69</b>	<b>11,163,984.57</b>	<b>2,918,401.25</b>	<b>13,551,471.19</b>

22、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	3,958,269.03	3,269,052.46
预付投资款	17,776,000.00	13,060,000.00
信托产品	96,970,000.00	20,000,000.00
改制费用 <sup>注1</sup>	3,826,748.74	3,826,748.74
委托贷款	100,288,877.86	129,195,333.33
权益工具投资 <sup>注2</sup>	468,973,820.69	274,742,077.07
小计	<b>691,793,716.32</b>	<b>444,093,211.60</b>
合同资产	29,358,245.53	
减值准备	3,280,925.50	
小计	<b>26,077,320.03</b>	
<b>合 计</b>	<b>717,871,036.35</b>	<b>444,093,211.60</b>

注 1：安徽中旅经主管部门批准，于 2010 年完成公司制改制。根据财教[2010]220 号和财教[2010]221 号及华皖审字[2010]026 号审计报告等文件，中旅经安徽省财政厅同意，从国有净资产中一次性提取转企改制提留相关经费合计 10,120,000.50 元后，中旅国有净资产为-3,698,415.70 元。因中旅已完成公司制改制，超过国有净资产的 3,698,415.70 元改制费用和 2010 年度支付提前退休人员保



险费 128,333.04 元，改制费用合计 3,826,748.74 元，应由财政补贴支付；

注 2：‘权益工具投资’系子公司时代出版传媒股份有限公司 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对相关业务调整所致。

### 23、短期借款

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
质押借款	30,380,799.09	118,183,629.94
抵押借款		
保证借款	372,909,850.00	577,469,124.12
信用借款	2,278,368,048.48	1,196,060,042.88
合计	<b>2,681,658,697.57</b>	<b>1,891,712,796.94</b>

### 24、应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,575,712,371.67	2,083,867,874.61
合计	<b>2,575,712,371.67</b>	<b>2,083,867,874.61</b>

### 25、应付账款

#### （1）应付账款账龄列示

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,575,527,583.58	2,034,548,521.35
1 至 2 年	130,937,882.41	212,110,142.12
2 至 3 年	13,852,583.98	93,842,729.68
3 年以上	90,008,664.71	18,322,107.44
合计	<b>1,810,326,714.68</b>	<b>2,358,823,500.59</b>

#### （2）应付账款款项列示

账龄	2020.12.31	2019.12.31
应付货款	1,630,394,440.58	2,036,710,978.73
应付劳务费(印工稿酬等)	139,669,727.65	212,105,877.19
应付工程设备款	23,433,944.50	92,734,970.25
其他	16,828,601.95	17,271,674.42

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
合 计	1,810,326,714.68	2,358,823,500.59

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
连云港亿通贸易有限公司	12,400,000.00	涉诉
合肥普尔德医疗用品有限公司	9,044,900.53	未结算
安徽英贯豪纺织有限公司	4,060,000.00	未结算
CENTRAL NATIONAL-GOTTESMAN INC.	4,022,360.50	未结算
合肥世联投资咨询有限公司	3,078,563.40	未结算
合 计	32,605,824.43	

26、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	575,660,057.32	1,905,226,634.94
预收工程款	0.00	16,264,617.43
其他	1,568,287.66	7,943,760.59
合 计	577,228,344.98	1,929,435,012.96

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
连云港新明迈特矿产资源有限公司	3,356,877.46	未结算
常州吉美克斯电子有限公司	3,313,722.73	未结算
CLEVER PRINTS LIMITED	3,020,090.43	未结算
合 计	9,690,690.62	

27、合同负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	395,645,328.04	—
已结算未完工款项	698,762,553.02	—
合 计	1,094,407,881.06	—

28、应付职工薪酬

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	99,676,692.12	605,763,153.29	584,252,609.85	121,187,235.56
二、离职后福利-设定提存计划	3,781,367.56	22,799,027.71	25,766,253.29	814,141.98
三、辞退福利	1,050,923.50	600,297.66	1,096,192.28	555,028.88
四、一年内到期的其他福利		0	0	0
<b>合 计</b>	<b>104,508,983.18</b>	<b>629,162,478.66</b>	<b>611,115,055.42</b>	<b>122,556,406.42</b>

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	85,916,032.70	483,016,795.83	461,657,941.29	107,274,887.24
2、职工福利费	139,649.37	44,177,106.05	44,224,270.40	92,485.02
3、社会保险费	62,243.63	20,300,841.95	20,334,744.70	28,340.88
其中：医疗保险费	62,087.57	20,083,843.00	20,119,404.44	26,526.13
工伤保险费	38.40	156,088.74	155,465.24	661.90
生育保险费	117.66	60,774.62	59,739.43	1,152.85
其他	0	135.59	135.59	0
4、住房公积金	60,648.80	32,122,040.83	31,976,569.23	206,120.40
5、工会经费和职工教育经费	13,475,505.45	7,688,242.29	7,607,051.37	13,556,696.37
6、短期带薪缺勤	0	1,225,837.47	1,225,837.47	0
7、短期利润分享计划	0	0	0	0
8、其他	22,612.17	17,232,288.87	17,226,195.39	28,705.65
<b>合 计</b>	<b>99,676,692.12</b>	<b>605,763,153.29</b>	<b>584,252,609.85</b>	<b>121,187,235.56</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,494.38	10,238,409.11	10,139,899.80	105,003.69
2、失业保险费	96.00	507,186.15	495,042.52	12,239.63
3、企业年金缴费	3,774,777.18	12,053,432.45	15,131,310.97	696,898.66
<b>合 计</b>	<b>3,781,367.56</b>	<b>22,799,027.71</b>	<b>25,766,253.29</b>	<b>814,141.98</b>

29、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	21,751,592.91	14,022,012.14
企业所得税	16,315,891.79	9,780,733.46

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	2020.12.31	2019.12.31
个人所得税	7,069,627.01	7,881,197.88
城市维护建设税	1,681,079.65	927,241.98
房产税	5,669,734.06	5,528,170.79
土地使用税	1,817,060.08	1,818,222.27
教育费附加	733,362.30	423,937.41
地方教育费附加	442,437.50	229,175.94
水利建设基金	1,971,765.28	1,017,221.56
印花税	2,590,104.92	1,109,878.91
价格调节基金	0.00	934,883.74
其他	150,409.62	208,433.37
<b>合 计</b>	<b>60,193,065.12</b>	<b>43,881,109.45</b>

30、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	48,419,237.31	93,537,046.10
应付股利	2,532,400.00	1,452,400.00
其他应付款	820,816,737.56	264,910,535.86
<b>合 计</b>	<b>871,768,374.87</b>	<b>359,899,981.96</b>

(1) 应付利息情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	1,514,042.52	1,725,613.03
企业债券利息	20,700,109.60	89,909,831.53
短期借款、短融、超短融应付利息	26,205,085.19	1,901,601.54
<b>合 计</b>	<b>48,419,237.31</b>	<b>93,537,046.10</b>

(2) 应付股利情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31
中国地图出版社	160,000.00	160,000.00
人民教育出版社有限公司	120,000.00	120,000.00
安徽省新龙图贸易进出口有限公司	60,000.00	60,000.00
自然人股东	1,912,400.00	912,400.00
安徽汇景合丰国际贸易有限公司	280,000.00	200,000.00

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合计	2,532,400.00	1,452,400.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
企业改制补偿金	12,538,089.91	9,251,545.38
保证金及押金	39,544,232.79	33,844,616.82
应付往来款	685,952,425.96	148,114,567.31
其他暂收款	64,156,501.34	44,121,618.84
旅游团款	6,630,795.13	7,100,638.99
预提费用	6,643,595.48	5,527,763.87
租赁费	-	3,359,947.88
运杂费	136,885.76	11,121,441.69
其他	5,214,211.19	2,468,395.08
合 计	820,816,737.56	264,910,535.86

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

31、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、34）	552,000,000.00	552,000,000.00
一年内到期的应付债券（附注五、35）		1,850,000,000.00
合 计	552,000,000.00	2,402,000,000.00

32、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
短期融资券	600,000,000.00	1,800,000,000.00
超短期融资券	1,000,000,000.00	1,300,000,000.00
待转销项税额	96,962,953.51	87,021,588.16
预提费用	1,768.00	1,768.00
合 计	1,696,964,721.51	3,187,023,356.16

注：1、短期融资债券系在全国银行间债券市场发行的到期一次性还本付息

的固定收益产品债券。2020 年度第一期短期融资券，产品简称：20 皖出版（疫情防控债）CP001，起息日为 2020 年 3 月 24 日，兑付日为 2021 年 3 月 24 日，发行利率 2.69%，期限 365 天，发行金额 6.0 亿元人民币。

2、超短期融资券系在全国银行间债券市场发行的到期一次性还本付息的固定收益产品债券。分别为：（1）2020 年度第三期，产品简称：20 皖出版 SCP003，起息日 2020 年 8 月 17 日，付息日 2021 年 3 月 15 日，发行利率 2.70%，期限 210 日，发行金额 7.0 亿元人民币。（2）2020 年度第四期，产品简称：20 皖出版 SCP004，起息日 2020 年 12 月 18 日，付息日 2021 年 8 月 15 日，发行利率 3.62%，期限 240 日，发行金额 3.0 亿元人民币。

### 33、长期借款

贷款类别	期末账面余额	减：一年内到期的长期借款	期末余额
保证借款	1,044,000,000.00	552,000,000.00	492,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,044,000,000.00</b>	<b>552,000,000.00</b>	<b>492,000,000.00</b>

（续）

贷款类别	期初账面余额	减：一年内到期的长期借款	期初余额
质押借款	160,000,000.00	20,000,000.00	140,000,000.00
保证借款	766,000,000.00	530,000,000.00	236,000,000.00
信用借款	346,000,000.00	2,000,000.00	344,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,272,000,000.00</b>	<b>552,000,000.00</b>	<b>720,000,000.00</b>

### 34、应付债券

#### （1）应付债券

项目	2020.12.31	2019.12.31
15 皖出版 MTN001		600,000,000.00
15 皖出版 MTN002		600,000,000.00
17 版 01EB		650,000,000.00
20 皖出版 MTN001	600,000,000.00	

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	2019.12.31
20 皖出版 MTN002	600,000,000.00	
减：一年内到期的部分（附注五、32）		1,850,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,200,000,000.00</b>	<b>0</b>

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
15 皖出版 MTN001	100 元	5.280%	2015.3.11	5 年	600,000,000.00
15 皖出版 MTN002	100 元	3.990%	2015.11.3	5 年	600,000,000.00
17 版 01EB	100 元	1.5%	2017.11.28	3 年	650,000,000.00
20 皖出版 MTN001	100 元	3.590%	2020.3.6	5 年	600,000,000.00
20 皖出版 MTN002	100 元	4.000%	2020.10.26	3+2 年	600,000,000.00
减：一年内到期部分（附注五、32）					1,850,000,000.00
<b>合 计</b>					<b>1,200,000,000.00</b>

(续)

债券名称	2020.1.1	本期发行	按面值计提利息	溢折价	本期偿还	2020.12.31
15 皖出版 MTN001	600,000,000.00		5,280,000.00		600,000,000.00	
15 皖出版 MTN002	600,000,000.00		20,201,424.66		600,000,000.00	
17 版 01EB	650,000,000.00		17,137,616.44		650,000,000.00	
20 皖出版 MTN001		600,000,000.00	17,763,123.29			600,000,000.00
20 皖出版 MTN002		600,000,000.00	4,405,479.45			600,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,850,000,000.00</b>	<b>1,200,000,000.00</b>	<b>64,787,643.84</b>		<b>1,850,000,000.00</b>	<b>1,200,000,000.00</b>

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、长期应付款

（1）项目列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	2,777,662.25	133,492,850.17
专项应付款	64,039,686.62	61,671,661.98
合 计	66,817,348.87	195,164,512.15

（2）按款项性质列示长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合肥城建投资控股有限公司投资款		130,000,000.00
其他	2,777,662.25	3,492,850.17
合 计	2,777,662.25	133,492,850.17

（3）按款项性质列示专项应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
改制费用	64,039,686.62	61,058,449.98
其他		613,212.00
合 计	64,039,686.62	61,671,661.98

36、预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	7,544,733.33	7,544,733.33	详见附注九、2（1）
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	7,544,733.33	7,544,733.33	

37、递延收益

（1）递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	113,064,631.26	23,487,656.15	32,513,102.60	104,039,184.81	政府拨入
广告收入	3,099,349.89	787,880.00	1,360,604.71	2,526,625.18	尚未确认的收入



安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	116,163,981.15	24,275,536.15	33,873,707.31	106,565,809.99	

(2) 涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其他 收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	期末余额	与资产 相关、 与收益 相关
土地补偿费	5,763,758.00	-	-	149,708.00	-	-	5,614,050.00	与资产 相关
时代数码港项目 补助	5,000,000.00	-	-	200,000.00	-	-	4,800,000.00	与资产 相关
印刷业设备改 造补助	6,318,270.21	3,410,600.00	-	1,660,440.00	-	-	8,068,430.21	与资产 相关
印刷业基建投 资补助	4,948,789.72	3,328,090.00	-	296,486.49	-	-	7,980,393.23	与资产相 关
数字出版项目 补助	2,886,722.55	-	-	406,348.09	-	-	2,480,374.46	与收益 相关
图书出版物专 项资助补助	52,336,728.88	6,075,547.15	-	19,557,513.68	-	-	38,854,762.35	与收益 相关
文化产业平台 建设专项补助		1,536,150.00					1,536,150.00	与收益 相关
文化强省专项 资金	9,212,837.32	6,492,000.00	-	5,864,024.80	-	-	9,840,812.52	与收益 相关
其他项目补助	9,100,582.95	2,145,269.00	-	2,224,865.50	-	-	9,020,986.45	与收益 相关
水文化博览园 项目	13,297,786.10	-	-	-	-	-	13,297,786.10	与资产 相关
中小企业智慧 能源大数据综 合利用公共服 务平台补助	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	与资产 相关
住建部太阳能 光电建筑一体 化项目补助	999,155.53	-	-	153,716.04	-	-	845,439.49	与资产 相关
公共机构用能 设备智能管理 与能源调控平 台开发项目经 费	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00	与资产 相关
建筑节能与能 源管理关键技	200,000.00						200,000.00	与收益 相关

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其他 收益金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他 变动	期末余额	与资产 相关， 与收益 相关
术研发项目补 助								
埃塞俄比亚教 育部教育云平 台建设项目	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益 相关
安徽省创新创 业领军人才特 殊支持计划专 项资金		500,000.00					500,000.00	与资产 相关
<b>合计</b>	<b>113,064,631.26</b>	<b>23,487,656.15</b>		<b>32,513,102.60</b>	-	-	<b>104,039,184.81</b>	

38、实收资本

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安徽省人民政府	1,031,704,000.00			1,031,704,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,031,704,000.00</b>			<b>1,031,704,000.00</b>

39、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	392,558,279.36			392,558,279.36
其他资本公积	139,388,397.84		54,521,569.85	84,866,827.99
<b>合 计</b>	<b>531,946,677.20</b>		<b>54,521,569.85</b>	<b>477,425,107.35</b>

## 40、其他综合收益

项目	期初余额	会计政策变更	本期发生金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
二、将重分类进损益的其他综合收益	<b>2,694,640,253.19</b>	<b>826,118.26</b>	<b>271,678,783.44</b>		109,455,341.68			<b>162,223,441.76</b>	<b>2,857,689,813.21</b>
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,694,856,496.55		271,729,838.73		109,455,341.68	-	162,274,497.05		2,857,130,993.60
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
现金流量套期损益的有效部分	-								
外币财务报表折算差额	-216,243.36	826,118.26	-51,055.29				-51,055.29		558,819.61
<b>其他综合收益合计</b>	<b>2,694,640,253.19</b>	<b>826,118.26</b>	<b>271,678,783.44</b>		109,455,341.68		<b>162,223,441.76</b>		<b>2,857,689,813.21</b>

其他说明：外币财务报表折算差额涉及的会计政策变更影响金额主要系本公司控股子公司安徽省安泰科技股份有限公司2020年执行新准则导致的，以及集团公司本期处置部分可供出售权益工具和可供出售权益工具公允价值上升综合影响所致。

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	190,840,815.53	18,639,375.54		209,480,191.07
<b>合 计</b>	<b>190,840,815.53</b>	<b>18,639,375.54</b>		<b>209,480,191.07</b>

42、未分配利润

项 目	本期金额
调整前上期末未分配利润	3,953,918,848.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-136,634,167.32
调整后期初未分配利润	3,817,284,681.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	366,743,676.21
减：提取法定盈余公积	18,639,375.54
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	<b>4,165,388,981.71</b>

43、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,566,960,016.88	16,291,825,149.44	18,981,394,965.10	17,405,853,574.34
其他业务	96,472,246.17	39,649,282.22	119,798,799.97	56,049,638.02
<b>合 计</b>	<b>17,663,432,263.05</b>	<b>16,331,474,431.66</b>	<b>19,101,193,765.07</b>	<b>17,461,903,212.36</b>

（2）主营业务收入分行业：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
新闻出版业	1,861,730,177.93	1,313,191,350.82	1,917,521,746.79	1,373,291,032.09
印刷、记录媒介复制	180,304,565.40	160,465,426.30	265,482,707.55	232,940,707.38
房地产业	9,888,195.08	8,702,073.89	74,741,261.49	41,227,586.68
商品贸易业	14,257,688,562.16	13,836,359,640.23	15,223,380,287.37	14,586,181,001.10
旅游行业	95,369,749.24	89,360,066.96	125,450,400.44	116,331,533.03

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑智能业	870,970,363.11	663,925,478.40	1,023,405,693.45	799,290,409.43
数字出版及电 子商务	217,276,863.25	162,381,873.14	251,522,055.72	192,373,842.05
新业态	56,356,997.42	42,833,990.67	64,723,740.78	48,588,527.86
其他行业	17,374,543.29	14,605,249.03	35,167,071.51	15,628,934.72
<b>合 计</b>	<b>17,566,960,016.88</b>	<b>16,291,825,149.44</b>	<b>18,981,394,965.10</b>	<b>17,405,853,574.34</b>

44、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城建税	6,751,001.12	8,560,693.87
教育费附加	2,898,961.90	2,627,294.71
地方教育费附加	1,932,641.26	1,759,243.20
土地增值税	129,208.61	263,083.71
房产税	11,109,042.95	13,358,957.29
土地使用税	4,577,656.77	5,144,572.48
水利基金	6,134,448.82	5,816,872.10
印花税	7,574,529.75	3,638,521.81
残疾人保障金		1,429,614.57
车船使用税	82,501.97	54,612.15
其他税费	50,072.13	698,975.16
<b>合 计</b>	<b>41,240,065.28</b>	<b>43,352,441.05</b>

45、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	372,328,440.72	477,355,071.70
减：利息收入	81,563,348.10	66,312,850.81
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-20,621,880.32	946,703.56
手续费	8,862,365.37	16,694,431.69
<b>合 计</b>	<b>279,005,577.67</b>	<b>428,683,356.14</b>

46、其他收益

项 目	2020年度	2019年度
政府补助收益	50,870,380.33	75,817,543.54
增值税及土地使用税返还	26,598,329.60	129,732.19

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	689,140.06	148,020.87
<b>合 计</b>	<b>78,157,849.99</b>	<b>76,095,296.60</b>

政府补助明细:

项 目	2020 年度	与资产相关 与收益相关
土地补偿费	149,708.00	与资产相关
时代数码港项目补助	200,000.00	与资产相关
印刷业设备改造补助	1,660,440.00	与资产相关
印刷业基建投资补助	296,486.49	与资产相关
数字出版项目补助	406,348.09	与收益相关
图书出版物专项资助补助	19,557,513.68	与收益相关
文化强省专项资金	5,864,024.80	与收益相关
政策性奖励	6,670,989.85	与收益相关
中小企业智慧能源大数据综合利用公共服务平台补助	1,000,000.00	与资产相关
住建部太阳能光电建筑一体化项目补助	153,716.04	与资产相关
埃塞俄比亚教育部教育云平台建设项目	1,000,000.00	与资产相关
企业稳岗补贴	632,992.06	与收益相关
合肥市蜀山区商务局省级出口信保政策资金	1,587,000.00	与收益相关
中国出口信用保险公司安徽分公司 2019 资信补贴	26,800.00	与收益相关
合肥市蜀山区财政国库支付中信外贸政策资金	729,000.00	与收益相关
中国出口信用保险公司安徽分公司保费补贴收入	584,925.00	与收益相关
合肥市财政国库支付中心政策发展资金	100,000.00	与收益相关
合肥市树蜀山区商务局省级外经贸防疫物资政策资金	85,000.00	与收益相关
池州市产业发展基金有限公司进口奖励款	329,200.00	与收益相关
池州市贵池区财政局进口奖励款	478,300.00	与收益相关
服务业发展奖补资金	300,000.00	与收益相关
文化产业发展专项奖励	20,000.00	与收益相关
其他项目补助	9,037,936.32	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>50,870,380.33</b>	

47、投资收益

产生投资收益的来源	2020年度	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,972,376.31	6,363,967.39
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,194,788.19	223,981,666.57

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	2020年度	2019年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	11,823,608.80	12,841,290.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	93,845,258.00	47,143,157.67
处置可供出售金融资产取得的投资收益	215,067,489.89	114,546,940.72
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	
委托贷款收益	-	
银行理财产品投资收益	19,214,604.20	4,474,589.82
其他	4,406,041.39	5,957,006.49
<b>合计</b>	<b>327,189,837.78</b>	<b>415,308,618.72</b>

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-24,148,062.46	282,460.21
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
一年内到期的非流动资产		-8,444,000.00
其他非流动金融资产	63,358,709.07	13,415,176.76
<b>合计</b>	<b>39,210,646.61</b>	<b>5,253,636.97</b>

49、资产减值损失

项目	2020年度	2019年度
坏账损失	-109,085,794.86	-180,043,448.61
存货跌价损失	-70,143,158.13	-38,724,877.02
长期股权投资减值损失	-2,201,209.8	-12,000,000.00
固定资产减值损失		-859,869.09
合同资产减值损失	-1,891,056.36	
其他非流动资产减值损失	-3,280,925.50	
<b>合计</b>	<b>-186,602,144.65</b>	<b>-231,628,194.72</b>

50、资产处置收益

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期 非经常性损益
非流动资产处置利得合计	3,743,597.11	9,218,379.80	3,743,597.11
其中：固定资产处置利得	3,743,597.11	6,729,162.65	3,743,597.11
无形资产处置利得		2,489,217.15	
非货币性资产交换利得			
<b>合 计</b>	<b>3,743,597.11</b>	<b>9,218,379.80</b>	<b>3,743,597.11</b>

51、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期 非经常性损益
非流动资产毁损报废利得	96,738.35	162,476.68	96,738.35
政府补助	2,865,439.67	6,481,739.56	2,865,439.67
无需支付的负债	2,052,037.14	2,259,751.23	2,052,037.14
职工房改旧房处置利得	403,539.52	325,240.00	403,539.52
其他	2,211,593.25	8,276,320.54	2,211,593.25
<b>合 计</b>	<b>7,629,347.93</b>	<b>17,505,528.01</b>	<b>7,629,347.93</b>

52、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
罚款支出	1,246,095.38		1,246,095.38
对外捐赠支出	4,087,097.31	1,919,445.05	4,087,097.31
非常损失	135,327.96		135,327.96
赔款支出	229,525.00		229,525.00
非流动资产毁损报废损失	250,053.26	341,670.19	250,053.26
其他	2,382,315.30	12,916,560.62	2,382,315.30
<b>合计</b>	<b>8,330,414.21</b>	<b>15,177,675.86</b>	<b>8,330,414.21</b>

53、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	25,206,052.14	36,048,040.24
递延所得税费用的变动	-2,614,980.97	-3,271,068.58
<b>合 计</b>	<b>22,591,071.17</b>	<b>32,776,971.66</b>

54、其他综合收益

详见本附注五、40

55、现金流量表补充资料



安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2020年度	2019年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	486,244,764.27	473,598,739.98
加：资产减值准备	186,602,144.65	230,169,490.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,293,698.26	128,137,579.76
无形资产摊销	11,532,240.81	18,465,616.96
长期待摊费用摊销	6,151,391.24	15,217,454.83
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-3,743,597.11	-9,218,379.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-153,314.91	144,799.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-39,210,646.61	-5,253,636.97
财务费用（收益以“-”号填列）	266,556,311.81	428,559,630.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-327,189,837.78	-417,609,104.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-993,306.91	-1,763,134.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-116,946.64	-6,411,290.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,983,427.74	415,233,791.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	377,959,535.57	-948,551,508.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,002,241.78	517,979,685.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,044,918,106.17	838,699,734.64
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,165,167,999.12	3,877,448,364.72
减：现金的期初余额	3,877,448,364.72	3,845,795,269.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	287,719,634.40	31,653,095.18

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金	4,165,167,999.12	3,877,448,364.72
其中：库存现金	459,492.31	457,283.13

## 安徽出版集团有限责任公司

## 财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020年度	2019年度
可随时用于支付的银行存款	3,953,669,888.31	3,774,002,587.47
可随时用于支付的其他货币资金	211,038,618.50	102,988,494.12
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,165,167,999.12	3,877,448,364.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 56、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	与资产相关与收益相关
土地补偿费	149,708.00	其他收益	149,708.00	与资产相关
时代数码港项目补助	200,000.00	其他收益	200,000.00	与资产相关
印刷业设备改造补助	1,660,440.00	其他收益	1,660,440.00	与资产相关
印刷业基建投资补助	296,486.49	其他收益	296,486.49	与资产相关
数字出版项目补助	406,348.09	其他收益	406,348.09	与收益相关
图书出版物专项资助补助	19,557,513.68	其他收益	19,557,513.68	与收益相关
文化强省专项资金	5,864,024.80	其他收益	5,864,024.80	与收益相关
政策性奖励	6,670,989.85	其他收益	6,670,989.85	与收益相关
中小企业智慧能源大数据综合利用公共服务平台补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00	与资产相关
住建部太阳能光电建筑一体化项目补助	153,716.04	其他收益	153,716.04	与资产相关
埃塞俄比亚教育部教育云平台建设项目	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00	与资产相关
企业稳岗补贴	632,992.06	其他收益	632,992.06	与收益相关
合肥市蜀山区商务局 2019 年省级出口信保政策资金	1,587,000.00	其他收益	1,587,000.00	与收益相关
中国出口信用保险公司安徽分公司 2019 资信补贴	26,800.00	其他收益	26,800.00	与收益相关
合肥市蜀山区财政国库支付中信外贸政策资金	729,000.00	其他收益	729,000.00	与收益相关
中国出口信用保险公司安徽分公司保费补贴收入	584,925.00	其他收益	584,925.00	与收益相关
合肥市财政国库支付中心政策发展资金	100,000.00	其他收益	100,000.00	与收益相关
合肥市树蜀山区商务局 2020 年省级外经贸防疫物资政策资金	85,000.00	其他收益	85,000.00	与收益相关
池州市产业发展基金有限公司进口奖励款	329,200.00	其他收益	329,200.00	与收益相关
池州市贵池区财政局进口奖励款	478,300.00	其他收益	478,300.00	与收益相关
服务业发展奖补资金	300,000.00	其他收益	300,000.00	与收益相关
文化产业发展专项奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00	与收益相关

安徽出版集团有限责任公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	与资产相关与收益相关
蜀山区财政国库拨付产业扶持政策奖补资金楼宇贡献奖	100,000.00	营业外收入	100,000.00	与收益相关
蜀山区财政国库拨付蜀山区笔架山街道办事处疫情防控奖补资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00	与收益相关
蜀山区财政国库拨付笔架山街道办事处住宅小区物业疫情防控财政补助费	31,964.00	营业外收入	31,964.00	与收益相关
文化事业建设费已纳税费全额返还	38,951.68	营业外收入	38,951.68	与收益相关
文化走出去项目补助	477,902.00	营业外收入	477,902.00	与收益相关
文化强省专项资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00	与收益相关
省级创新政策区级配套资金	552,300.00	营业外收入	552,300.00	与收益相关
高新区产权示范优势或专利奖政策奖励	50,000.00	营业外收入	50,000.00	与收益相关
2019 年度市级人才项目资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00	与收益相关
高新区经贸局外贸发展资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00	与收益相关
省“数字经济”奖补国家级制造业“双创”示范企业补贴	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00	与收益相关
安全标准化以奖代补政策资金	50,000.00	营业外收入	50,000.00	与收益相关
2020 年第二期普惠政策兑现	100,000.00	营业外收入	100,000.00	与收益相关
其他项目补助	9,102,258.31	其他收益、营业外收入	9,102,258.31	与收益相关
<b>合计</b>	<b>53,735,820.00</b>		<b>53,735,820.00</b>	

57、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	228,626,039.85	银行承兑汇票和保证金
应收票据	32,882,343.44	银行承兑汇票质押
货币资金	164,105,129.85	在途资金与司法冻结
<b>合计</b>	<b>425,613,513.14</b>	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,602,237.36	6.5249	44,295,489.52
欧元	287,924.27	8.025	2,310,592.27
英镑	348,762.46	8.8903	3,100,602.90
港元	4.00	0.84164	3.37

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末外币余 额	折算汇率	期末折算人民币 余额
澳元	8.84	5.0163	44.34
加元	87,026.42	5.1161	445,235.86
比尔币	13,944,511.57	0.1649	2,299,449.96
应收账款			
其中：美元	14,114,618.12	6.5249	92,096,471.77
欧元	595,996.78	8.0250	4,782,874.16
英镑	223,884.82	8.8903	1,990,403.22
比尔币	77,124,127.44	0.1649	12,717,768.61
应付账款			
其中：美元	45,319,647.52	6.5249	295,706,168.10
欧元	358,739.75	8.0250	2,878,886.49
比尔币	3,749,639.06	0.1649	618,315.48
其他应收款			
其中：比尔币	17,292,028.27	0.1649	2,851,455.46
其他应付款			
其中：比尔币	935,567.04	0.1649	154,275.00
短期借款			
其中：美元	105,379,330.28	6.5249	687,589,592.14
欧元	3,560,415.00	8.0250	28,572,330.38
加元	1,104,959.00	5.1161	5,653,080.74

## 六、合并范围的变更

### （一）同一控制下企业合并

#### 1、报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例	构成同一控制下 企业合并的依据	合并日	合并日的确定依 据
安徽星报传媒有 限责任公司	100.00%	上级划转	2020 年 12 月 31 日	控制权转移
安徽新华印刷厂	100.00%	上级划转	2020 年 12 月 31 日	控制权转移

（续上表）

被合并方名称	合并当期期初至合 并日被合并方的收 入	合并当期期初 至合并日被合 并方的净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被 合并方的净 利润
--------	---------------------------	----------------------------	-----------------	----------------------

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
安徽星报传媒有限责任公司	31,710,637.53	746,593.52	32,307,735.76	1,033,514.62
安徽新华印刷厂	0	0	0	0

2、合并成本

合并成本	安徽星报传媒有限责任公司	安徽新华印刷厂
现金	6800 万元	无偿划入

3、合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项 目	安徽星报传媒有限责任公司	
	合并日	上期期末
资产：	50,089,231.89	41,884,893.33
货币资金	15,586,478.60	12,511,787.68
应收款项	21,376,575.03	16,413,206.34
存货	1,787,812.92	496,985.97
其他流动资产	0.00	1,160,084.81
长期股权投资	5,000,000.00	7,201,209.80
固定资产	6,075,568.62	3,853,250.56
在建工程	143,831.02	
无形资产	118,965.70	248,368.17
负债：	37,756,495.84	58,298,750.80
借款	3,000,000.00	30,000,000.00
应付款项	34,756,495.84	28,298,750.80
净资产	12,332,736.05	-16,413,857.47
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	12,332,736.05	-16,413,857.47

项 目	安徽新华印刷厂	
	合并日	上期期末
资产：	9,718,702.54	9,718,702.54
货币资金	45,496.22	45,496.22
应收款项	6,597,063.98	6,597,063.98
存货		
其他流动资产		
长期股权投资	2,500,000.00	2,500,000.00

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	安徽新华印刷厂	
	合并日	上期期末
固定资产	576,142.34	576,142.34
无形资产		-
其他非流动资产		
负债：		
借款		
应付款项	2,486,173.15	2,486,173.15
净资产	7,232,529.39	7,232,529.39
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	7,232,529.39	7,232,529.39

4、其他原因的合并范围变动

企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		变动方式
					直接	间接	
智慧时代投资管理有限公司	1	安徽合肥	安徽合肥	投资业务	62.5		股权转让
合肥时代智慧高新投资管理有限公司	2	安徽合肥	安徽合肥	服务业		64	股权转让
智慧时代（庐江）投资管理有限公司	2	安徽庐江	安徽庐江	服务业		80	股权转让
西南智慧时代（四川）有限公司	2	四川成都	四川成都	服务业		51.35	股权转让
智慧时代（阳春）数字产业发展有限公司	2	广东阳春	广东阳春	批发零售		60	注销
安徽铭品泰文化传媒有限公司	3	安徽合肥	安徽合肥	文化传媒		51	注销
安徽普兰德置业发展有限公司	1	安徽合肥	安徽合肥	房地产开发	100		注销
安徽华林供应链管理有限责任公司	2	安徽合肥	安徽合肥	供应链管理		100	注销
安徽华文创意管理有限责任公司	1	安徽合肥	安徽合肥	文化服务	100		注销

注：（1）智慧时代投资管理有限公司及子公司合肥时代智慧高新投资管理有限公司、智慧时代（庐江）投资管理有限公司、西南智慧时代（四川）有限公司由于股权转让，不再纳入合并范围。

（2）安徽铭品泰文化传媒有限公司、安徽普兰德置业发展有限公司、安徽华林供应链管理有限责任公司、安徽华文创意管理有限责任公司由于注销本年度不再纳入合并范围。

5、本公司本期未纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	俄罗斯新时代印刷有限公司	俄罗斯新时代		98
2	时代马尔沙维克集团有限责任公司	时代马尔沙维克	100	
3	安徽清明杂志社	清明	100	
4	安徽传奇文化传媒有限公司	传奇文化	100	

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5	安徽天韵文化传播有限责任公司	天韵文化	100
6	安徽艺术界杂志社	艺术界	100
7	安徽文学杂志社	文学	100
8	安徽少儿画王杂志社	少儿画王社	100

注：（1）俄罗斯新时代、时代马尔沙维克公司在外国注册成立，因当地法律法规的限制，本公司无法直接控制该公司，且该公司财务报表对公司合并财务报表影响较小，故未合并报表。

（2）安徽省文学艺术界联合会 2019 年 6 月 18 日关于《清明》等 5 家期刊划转有关事项的请示，以及《清明》等 5 家期刊划转补充协议书，清明、传奇文化、天韵文化、艺术界、文学 5 家期刊无偿划转本公司名下，属本公司委托管理，本公司不具有实质性控制，故未纳入合并范围。

（3）经安徽省财政厅批复同意，少儿画王社于 2019 年 5 月由安徽省关心下一代工作委员会（以下简称‘省关工委’）无偿划转至本公司，本公司与省关工委签订协议约定，对少儿画王社设有三年经营过渡期，委托省关工委代为管理，保留监督权。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
						直接	间接	
1	时代出版传媒股份有限公司	1	安徽合肥	安徽合肥	出版业	62.09		其他
2	安徽教育出版社	1-1	安徽合肥	安徽合肥	出版业		100	其他
3	安徽红蜻蜓杂志社有限责任公司	1-1-1	安徽合肥	安徽合肥	出版业		100	其他
4	安徽教育科研杂志社有限责任公司	1-1-2	安徽合肥	安徽合肥	出版业		100	其他
5	时代迈迈教育出版传媒武汉有限责任公司	1-1-3	湖北武汉	湖北武汉	出版物发行		51	投资设立
6	安徽省教育图书供应有限责任公司	1-1-4	安徽合肥	安徽合肥	出版业		100	其他
7	安徽教育网络出版有限公司	1-1-5	安徽合肥	安徽合肥	出版业		100	其他
8	安徽科学技术出版社	1-2	安徽合肥	安徽合肥	出版业		100	其他
9	安徽科技音像有限公司	1-2-1	安徽合肥	安徽合肥	出版业		100	其他
10	安徽文艺出版社	1-3	安徽合肥	安徽合肥	出版业		100	其他
11	安徽少年儿童出版社	1-4	安徽合肥	安徽合肥	出版业		100	其他
12	北京时代尚联文化传媒有限公司	1-4-1	北京	北京	文化传媒		64	投资设立
13	安徽美术出版社	1-5	安徽合肥	安徽合肥	出版业		100	其他
14	安徽时代艺术品文化投资有限责任	1-6	安徽合肥	安徽合肥	文化传媒		100	投资设立

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
						直接	间接	
	公司							
15	黄山书社	1-7	安徽合肥	安徽合肥	出版业		100	其他
16	安徽人民出版社	1-8	安徽合肥	安徽合肥	出版业		100	其他
17	安徽画报社	1-9	安徽合肥	安徽合肥	出版业		100	其他
18	时代新媒体出版社有限责任公司	1-10	安徽合肥	安徽合肥	出版业		100	其他
19	安徽新华印刷股份有限公司	1-11	安徽合肥	安徽合肥	印刷业		97.44	其他
20	安徽省新德国际印务有限责任公司	1-11-1	安徽合肥	安徽合肥	印刷业		100	其他
21	安徽新华票证印务有限责任公司	1-11-2	安徽合肥	安徽合肥	印刷业		100	其他
22	安徽芜湖新华印务有限责任公司	1-11-3	安徽芜湖	安徽芜湖	印刷业		60	投资设立
23	安徽新华印刷设备技术服务有限公司	1-11-4	安徽合肥	安徽合肥	印刷业		100	投资设立
24	合肥市华丰印务有限公司	1-11-5	安徽合肥	安徽合肥	印刷业		55	
25	安徽时代出版发行有限公司	1-12	安徽合肥	安徽合肥	出版物发行		100	投资设立
26	北京时代华文书局有限公司	1-13	北京	北京	出版业		100	投资设立
27	安徽时代创新科技投资发展有限公司	1-14	安徽合肥	安徽合肥	商品贸易		100	投资设立
28	安徽时代创新物业管理有限公司	1-14-1	安徽合肥	安徽合肥	服务业		100	投资设立
29	安徽中科中佳科学仪器有限公司	1-14-2	安徽合肥	安徽合肥	制造业		75	投资设立
30	安徽时代中佳科贸有限责任公司	1-14-3	安徽合肥	安徽合肥	批发零售		51	投资设立
31	安徽时代辐化有限公司	1-14-4	安徽合肥	安徽合肥	制造业		100	投资设立
32	安徽时代文化科技创业园管理有限公司	1-14-5	安徽合肥	安徽合肥	服务业		100	投资设立
33	时代出版传媒投资研发中心(上海)有限公司	1-15	上海	上海	服务业		72.6	投资设立
34	上海市中科大进修学院	1-15-1	上海	上海	文化教育		100	投资设立
35	上海大科物业管理有限公司	1-15-2	上海	上海	服务业		51	投资设立
36	时代国际出版传媒(上海)有限责任公司	1-16	上海	上海	文化传媒		100	投资设立
37	合肥时代教育职业培训学校	1-17	安徽合肥	安徽合肥	文化教育		100	投资设立
38	安徽出版印刷物资有限公司	1-18	安徽合肥	安徽合肥	商品贸易		100	其他
39	安徽时代物资股份有限公司	1-18-1	安徽合肥	安徽合肥	商品贸易		80	投资设立
40	安徽旭日文化科技有限公司	1-19	安徽合肥	安徽合肥	记录媒介		100	其他
41	安徽美好时代影视传媒有限公司	1-20	安徽合肥	安徽合肥	文化影视		72.73	投资设立
42	合肥时代教育培训学校	1-21	安徽合肥	安徽合肥	文化教育		100	投资设立
43	时代少儿文化发展有限公司	1-22	安徽合肥	安徽合肥	投资管理		100	投资设立
44	安徽时代少儿国际文化传媒有限公司	1-22-1	安徽合肥	安徽合肥	文化教育		100	投资设立
45	安徽时代漫游文化传媒股份有限公司	1-22-2	安徽合肥	安徽合肥	出版业		100	投资设立
46	合肥时代漫游教育科技有限公司	1-22-2-1	安徽合肥	安徽合肥	文化教育		100	投资设立



安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
						直接	间接	
47	时代数媒科技股份有限公司	1-23	安徽合肥	安徽合肥	信息技术		100	投资设立
48	安徽时代印刷投资有限责任公司	1-24	安徽合肥	安徽合肥	投资管理		100	投资设立
49	安徽时代华印出版服务有限责任公司	1-24-1	安徽合肥	安徽合肥	文化传媒		100	投资设立
50	深圳时代天和文化产业投资中心(有限合伙)	1-25	广州深圳	广州深圳	投资		99.97	投资设立
51	安徽江淮印务有限责任公司	1-26	安徽合肥	安徽合肥	印刷业		100	无偿划拨
52	安徽财印有限责任公司	1-27	安徽合肥	安徽合肥	印刷业		100	无偿划拨
53	安徽瑞务印刷有限责任公司	1-28	安徽合肥	安徽合肥	印刷业		100	无偿划拨
54	北京时代智金文化传播有限公司	1-29	北京	北京	文化服务		100	投资设立
55	安徽省安泰科技股份有限公司	2	安徽合肥	安徽合肥	智能化工程	23.43	19.72	投资设立
56	安徽华文国际经贸股份有限公司	3	安徽合肥	安徽合肥	对外贸易	52.22	33.33	投资设立
57	安徽美多电子有限公司	3-1	安徽合肥	安徽合肥	工业生产		100	投资设立
58	黄山华文国贸有限责任公司	3-2	安徽黄山	安徽黄山	对外贸易		100	投资设立
59	安徽华文电子有限公司	3-3	安徽合肥	安徽合肥	对外贸易		100	投资设立
60	安徽华文轻纺有限公司	3-4	安徽合肥	安徽合肥	对外贸易		100	投资设立
61	安徽华文纸业有限公司	3-5	安徽合肥	安徽合肥	对外贸易		100	投资设立
62	安徽唐人集势信息科技有限公司	3-6	安徽合肥	安徽合肥	电子商务		100	投资设立
63	池州华文国际贸易有限公司	3-7	安徽池州	安徽池州	商品贸易		100	投资设立
64	安徽文化旅游投资集团有限责任公司	4	安徽合肥	安徽合肥	旅游服务	100	-	投资设立
65	安徽出版集团文化置业有限公司	4-1	安徽合肥	安徽合肥	房地产开发		100	投资设立
66	马鞍山新天地置业有限公司	4-1-1	安徽马鞍山	安徽马鞍山	房地产开发		100	投资设立
67	安徽华悦文化创意有限公司	4-1-2	安徽合肥	安徽合肥	房屋回租出租		100	投资设立
68	黄山新时代文化旅游基金管理有限公司	4-2	黄山市	黄山市	金融业		60	投资设立
69	绩溪徽文化旅游发展有限公司	4-3	安徽绩溪	安徽绩溪	旅游服务		70	投资设立
70	黄山屏水文化旅游有限公司	4-4	安徽黄山	安徽黄山	旅游服务		100	投资设立
71	安徽新时代文化旅游有限责任公司	4-5	安徽太湖	安徽太湖	旅游服务		60	投资设立
72	安徽花亭潺水文化园有限责任公司	4-5-1	安徽太湖	安徽太湖	批发零售		100	投资设立
73	金寨红色文化发展有限公司	4-6	安徽金寨	安徽金寨	旅游服务		100	投资设立
74	安徽中营文旅设计研究院有限公司	4-7	安徽合肥	安徽合肥	商业服务		51	投资设立
75	安徽出版集团怀宁文化旅游有限公司	4-8	安徽怀宁	安徽怀宁	旅游服务		70	投资设立
76	安徽时代典当有限公司	5	安徽合肥	安徽合肥	典当业务	92		投资设立
77	安徽时代物业管理有限公司	6	安徽合肥	安徽合肥	物业管理	100		投资设立
78	合肥悦隆物业管理有限责任公司	6-1	安徽合肥	安徽合肥	物业管理		100	投资设立
79	安徽省中国旅行社有限责任公司	7	安徽合肥	安徽合肥	旅游服务	100		其他

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
						直接	间接	
80	安徽省九州会议会展服务有限公司	7-1	安徽合肥	安徽合肥	服务业		100	投资设立
81	安徽华文创业投资管理有限公司	8	安徽合肥	安徽合肥	投资业务	100		投资设立
82	安徽星报传媒有限责任公司	9	安徽合肥	安徽合肥	文化传媒	100		其他
83	安徽省星报体育文化发展有限公司	9-1	安徽合肥	安徽合肥	服务业		51	其他
84	安徽时代地产运营有限公司	9-2	安徽合肥	安徽合肥	服务业		100	其他
85	安徽新华印刷厂	10	安徽合肥	安徽合肥	服务业	100		划转
86	广德新华校务有限公司	10-1	安徽广德	安徽广德	服务业		73.53	划转

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
时代出版传媒股份有限公司	37.91	101,787,121.20		1,795,745,835.33
安徽华文国际经贸股份有限公司	14.45	6,463,594.43	1,040,000.00	181,217,315.92

财务情况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
时代出版传媒股份有限公司	5,117,998,851.10	1,920,761,087.10	7,038,759,938.20	2,085,637,509.39	96,625,081.63	2,182,262,591.02
安徽华文国际经贸股份有限公司	9,804,138,989.93	29,758,796.85	9,833,897,786.78	8,149,598,975.15	430,000,000.00	8,579,598,975.15

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
时代出版传媒股份有限公司	5,171,711,326.07	1,722,092,059.99	6,893,803,386.06	2,109,304,017.90	104,479,870.44	2,213,783,888.34
安徽华文国际经贸股份有限公司	10,308,037,395.50	33,288,428.32	10,341,325,823.82	8,560,574,801.55	564,000,000.00	9,124,574,801.55

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华晟投资管理有限责任公司	安徽省	安徽省	有限责任公司(国有控股)	42.00		权益法核算
安徽皖宣投资发展有限公司	安徽省	安徽省	股份有限公司(非上市、国有控股)	38.33		权益法核算
安徽国元互联网金融信息服务股份有限公司	安徽省	安徽省	其他有限责任公司	25.00		权益法核算
深圳市懒人在线科技有限公司	广东深圳	广东深圳	信息技术	12.035		权益法核算
黄山新时代安华文化旅游投资合伙企业	安徽省	安徽省	商务服务业	49.4983		成本法核算

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营企业名称 (有限合伙)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
-----------------------	-------	-----	------	----------	---------------------

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：本公司持有深圳市懒人在线科技有限公司 20%以下表决权但具有重大影响的原因系公司在懒人在线董事会中派有代表，享有相应的实质性的参与决策权，能对懒人在线施加重大影响。

## 八、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司由安徽省人民政府于 2005 年 10 月出资 2.5 亿元改制组建，最终控制方为安徽省人民政府。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽天鹅湖大酒店有限公司	联营企业子公司
安徽一心徽药医药连锁有限公司	原直接控股企业
武汉理工数字传播工程有限公司	上市公司原董事控制公司
智慧时代数字科技集团有限公司	原直接控股企业
智慧时代数字科技集团有限公司	原直接控股企业
智慧时代（庐江）投资管理有限公司	原直接控股企业
华晟创业投资管理有限公司	联营企业
安徽星报商城有限责任公司	联营企业
安徽安华创新风险投资基金有限公司	联营企业
时代未来有限责任公司	联营企业
深圳广电影视股份有限公司	联营企业
合肥长盈汽车租赁有限公司	合营企业
黄山新时代文化旅游产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

注 1：智慧时代数字科技集团有限公司、智慧时代（庐江）投资管理有限公司和智慧时代数字科技集团有限公司分别为本公司直接控股子公司和间接控股子公司。2020 年 5 月，本公司将持有的股权转让给无关联的第三方，转让后，该公司不再为本公司关联方。

注 2: 武汉理工数字传播原为本公司董事控制的公司，2020 年该董事辞职后该公司不再为本公司的关联方。

注 3: 安徽一心徽药医药连锁有限公司（现已更名为国药控股安徽医药连锁有限公司）原为本公司间接控股子公司。2019 年 5 月，本公司将持有的股权转让给无关联的第三方，转让后该公司不再为本公司的关联方，本报告披露的关联交易情况为 2019 年 1 月至 5 月发生额。

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务况

关 联 方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
安徽一心徽药医药连锁有限公司	药品	-	181,034.48
安徽天鹅湖大酒店有限公司	费用	272,413.97	10,074.00
武汉理工数字传播工程有限公司	版权服务费	-	141,509.43

#### 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020 年度发生额	2019 年度发生额
安徽天鹅湖大酒店有限公司	印刷费	176,833.72	128,162.06
安徽天鹅湖大酒店有限公司	图书纸张	284,063.63	8,393.50
智慧时代数字科技集团有限公司	图书	-	2,870.07
合肥时代智慧高新投资管理有限公司	服务费	-	186,792.45
武汉理工数字传播工程有限公司	服务费	-	2,704,030.87

### （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

### （3）关联担保情况

#### ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽华文国际经贸股份有限公司	3,000.00	2020.6.4	2022.6.4	否
安徽华文国际经贸股份有限公司	25,000.00	2019.1.28	2021.1.28	否

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
安徽华文国际经贸股份有限公司	5,000.00	2020.8.13	2021.8.13	否
安徽华文国际经贸股份有限公司	16,000.00	2020.6.29	2021.6.29	否
安徽华文国际经贸股份有限公司	13,000.00	2020.9.24	2022.9.21	否
安徽华文国际经贸股份有限公司	10,000.00	2019.3.12	2021.3.12	否
安徽华文国际经贸股份有限公司	12,000.00	2019.11.7	2021.11.7	否
安徽华文国际经贸股份有限公司	25,000.00	2020.1.10	2022.1.8	否
安徽华文国际经贸股份有限公司	5,000.00	2020.8.21	2022.8.20	否
安徽华文国际经贸股份有限公司	5,000.00	2020.11.5	2021.11.4	否
安徽华文国际经贸股份有限公司	2,000.00	2020.9.21	2021.9.17	否
安徽华文国际经贸股份有限公司	20,000.00	2019.9.10	2021.9.10	否
安徽华文国际经贸股份有限公司	20,000.00	2020.6.7	2021.6.7	否
安徽华文国际经贸股份有限公司	5,000.00	2020.7.15	2021.7.15	否
安徽华文国际经贸股份有限公司	2,800.00	2020.7.14	2021.7.14	否
安徽华文国际经贸股份有限公司	7,200.00	2020.8.13	2021.8.13	否
安徽华文国际经贸股份有限公司	3,000.00	2020.11.18	2021.11.18	否
安徽华文国际经贸股份有限公司	3,000.00	2020.11.20	2021.11.20	否
黄山屏水文化旅游有限公司	10,000.00	2019.7.25	2033.7.24	否
黄山屏水文化旅游有限公司	5,000.00	2019.7.25	2033.7.24	否
合计	197,000.00			

②其他担保情况

银行保函担保情况

被担保方	担保期间	担保金额注	担保余额	义务是否已经履行 完毕
安徽省安泰科技股份有限公 司	2020 年度	19,797,156.38	12,964,136.68	否
	2019 年度	39,707,035.09	19,797,156.38	否

注：担保金额包含上年担保余额

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

向关联方开具保函的情况

保函开具方	受益人	保函金额	开具日期	到期日
安徽省安泰科技股份有限公司	智慧时代（庐江）投资管理有限公司	13,431,081.00	2019-1-11	签发项目竣工验收合格证书日

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天鹅湖大酒店	131,076.00	425.98	46,331.98	280.86
其他应收款	华晟创业投资管理有限公司	44,101,602.81		44,542,027.81	
应收账款	智慧时代（庐江）投资管理有限公司	69,770,738.37	20,931,221.51	53,062,500.00	2,653,125.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	天鹅湖大酒店	3,272.00	3,272.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①本公司子公司时代出版传媒股份有限公司（以下简称时代出版）子公司安徽时代创新科技投资发展有限公司（以下简称创新科技）与浙江传化运通供应链管理有限公司（以下简称传化运通）、山东德仁经济贸易有限公司（以下简称德仁经贸）诉讼事项

2019年2月，传化运通联系创新科技，向其购买银星牌木浆，创新科技遂与德仁经贸联系采购事宜。经过商谈，创新科技决定自德仁经贸采购银星牌木浆再出售给传化运通。同月，创新科技分别与传化运通和德仁经贸签订了《买卖合同》和《产品购销合同》。创新科技于2019年3月收到传化运通预付货款2,143.18万元，随后于同日按合同约定向德仁经贸支付了采购货款2,137.64万元。但德仁经贸未能按合同约定的时间向创新科技交货，导致创新科技亦未能按合同约定的时间向传化运通交货。

2019 年 5 月，传化运通向创新科技发送《催告函》要求创新科技限期交货，创新科技收函后亦致函德仁经贸要求其履行交货义务。因德仁经贸迟迟未向创新科技交货，创新科技于 2019 年 6 月向济南市中级人民法院提起诉讼，要求依法解除合同并返还货款。该案已经济南市中级人民法院立案受理，并冻结了德仁经贸的部分银行存款。2020 年 2 月，济南市中级人民法院一审判决驳回创新科技诉讼请求。2020 年 7 月，山东省高级人民法院终审判决驳回创新科技上诉请求，维持一审判决。因创新科技未按期向传化运通交货，传化运通于 2019 年 7 月向合肥市中级人民法院提起诉讼，要求解除合同并返还货款，并申请查封冻结了创新科技的银行账户。2020 年 3 月，合肥市中级人民法院作出裁定，由于上述创新科技与德仁经贸合同纠纷案件的审理结果对本案可能会有影响，而该案尚未审结，依照相关法律，裁定本案中止诉讼。后传化运通已向安徽省高级人民法院提起上诉，目前尚未判决。由于上述采购货款的收回存在较大困难，故创新科技对上述应收货款全额计提了坏账准备 2,137.64 万元。

②时代出版子公司安徽少年儿童出版社（以下简称少儿社）与北京信合精英文化发展有限公司（以下简称北京信合）诉讼事项

北京信合因《淘气包马小跳（漫画升级版）》系列图书著作权侵权纠纷一案，向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求法院判令少儿社、时代出版以及北京中关村图书大厦停止侵权行为，包括但不限于停止出版、发行、销售涉案图书，销毁全部库存，并请求判令三被告共同赔偿其经济损失共计约 1,536.57 万元。后又追加杨红樱为被告，并请求四被告赔偿经济损失 2,708.74 万元及合理开支 31.71 万元。2019 年 12 月，本案一审判决少儿社、时代出版、杨红樱连带赔偿原告经济损失 1,100.00 万元及合理开支 31.71 万元，少儿社、时代出版、杨红樱已上诉至北京知识产权法院，二审尚未开庭审理。

③张家港保税区源润伟业贸易有限公司诉讼事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，张家港源润伟业贸易有限公司欠本公司子公司安徽华文国际经贸股份有限公司（以下简称华文国际）货款 10,299,713.76 元，由于张家港源润伟业贸易有限公司陷入财务困境无法履行相应合约，华文国际已就上述事项向法院起诉张家港源润伟业贸易有限公司及其连带责任人缪伟刚、景丽华、胡云娣。

2014 年 11 月 24 日，经安徽省合肥市中级人民法院民事判决书（2014）合民二初字第 00529 号民事判决书判决：张家港保税区源润伟业贸易有限公司于本判决生效后十日内向华文国际支付垫付款及出口代理费，连带责任人缪伟刚、景丽华、胡云娣对上述债务承担连带清偿责任。同时法院判决本公司有权对连带责任人胡云娣位于江苏省苏州市高新区狮山路 35 号 1 幢 315 室房产（苏房权证新区字第 00065997 号）享有优先受偿权。

本公司已就该债权单项计提减值准备。详见附注五、4、（1）、A。

④天长市信和国际贸易有限公司诉讼事项

截至 2020 年 12 月 31 日止，天长市信和国际贸易有限公司欠华文国际货款 96,894,297.11 元，由于天长信和国际贸易有限公司陷入财务困境无法履行相应合约，本公司已就其中 50,946,810.59 元货款向法院起诉天长信和国际贸易有限公司及其连带责任人保证方天长市驰宇房地产开发有限公司、仪征市华泰气体制造有限公司、天长市驰宇商都国际酒店有限公司、安徽驰宇仪表电缆集团有限公司、

自然人华仁军。

2014 年 10 月 15 日，经安徽省高级人民法院民事调解书（2014）皖民二初字第 00030 号民事调解书调解，华文国际与天长市信和国际贸易有限公司及其连带责任保证方、自然人华仁军达成协议：天长市信和国际贸易有限公司按照协议分期偿还华文国际货款及代理费，天长市驰宇房地产开发有限公司、仪征市华泰气体制造有限公司、天长市驰宇商都国际酒店有限公司、安徽驰宇仪表电缆集团有限公司、自然人华仁军承担连带清偿责任；如天长市信和国际贸易有限公司及各保证人未能按协议明确的时点足额支付债务的，则天长市信和国际贸易有限公司和各保证人应承担剩余欠款金额的 10% 的违约金，且华文国际有权立即申请法院强制执行所有剩余债权；同时华文国际有权对天长市驰宇房地产开发有限公司、仪征市华泰气体制造有限公司提供的抵押房产（他项权证书号分别为：天他 2013004696 号、天他 2013005355 号、仪房他证真字第 2013002592 号）以折价或者拍卖、变卖该抵押财产所获得的价款优先受偿。

本公司已就该债权单项计提减值准备。详见附注五、4、（1）、A。

#### ⑤ 黄山法瑞德科技有限公司诉讼事项

截止 2020 年 12 月 31 日，华文国际与黄山法瑞德科技有限公司存在进出口代理合同纠纷，黄山法瑞德科技有限公司欠华文国际子公司黄山华文国贸有限责任公司货款 8,678,860.94 元，欠华文国际货款 5,909,150.00 元，合计 14,588,010.94 元。华文国际起诉了黄山法瑞德科技有限公司及其连带责任人王南青与黄山中河电器有限公司。

2014 年 2 月 12 日，黄山市中级人民法院庭（2014）黄中法民二初字第 00004 号民事判决书判决：黄山法瑞德科技有限公司在判决生效后十五日内支付上述货款及利息；华文国际有权在人民币 17,039,403.89 元及利息范围内对黄山法瑞德科技有限公司抵押的他项权证下的 6 幢厂房折价、拍卖或变卖所得的价款享有优先受偿权；王南青与黄山中河电器有限公司对黄山法瑞德科技有限公司上述债务承担连带清偿责任。

2015 年 5 月 20 日，由于债务人抵押的资产拍卖流拍，故黄山市中级人民法院执行裁定书裁定：黄山市融资担保有限公司、黄山华文国贸有限责任公司、中国长城资产管理公司合肥办事处一致同意以变卖价人民币 1652 万元共同接受该不动产以物抵债，其中黄山华文国贸有限责任公司以抵押的房屋抵 962 万元。

本公司已就该债权单项计提减值准备。详见附注五、4、（1）、A。

#### ⑥ 与贵州清水江产业投资集团有限公司建设工程施工合同纠纷案

2018 年 8 月 8 日，本公司子公司安徽省安泰科技股份有限公司（以下简称安泰股份）与贵州清水江产业投资集团有限公司通过公开招投标方式签订《数字锦屏（一期）项目建设采购（A 包）设备采购安装合同》，贵州清水江产业投资集团有限公司分五年共十期平均向本公司支付工程款。合同签订后，安泰股份按合同约定完成采购及安装，工程于 2020 年 8 月 30 日完成验收。截至 2020 年 12 月 31 日，贵州清水江产业投资集团有限公司未支付进度款 47,804,000.00 元。安泰股份向贵阳仲裁委员会申请仲裁，请求裁决被申请人支付尚欠的工程款 47,804,000.00 元及相应的逾期付款利息 9,641,320.00 元。

2020 年 12 月，安泰股份向黔东南苗族侗族自治州中级人民法院申请依法冻结、查封被申请人资产。



2021 年 2 月，黔东南苗族侗族自治州中级人民依法查封被申请人贵州清水江产业投资集团有限公司名下黔(2018) 锦屏县不动产证明第 0002262 号、第 0002263 号、第 0002274 号、第 0002287 号、第 0002293 号、第 0002298 号、第 0002303 号、第 0002305 号、第 0002306 号房产，查封期限三年。依法查封被申请人贵州清水江产业投资集团有限公司名下斯柯达牌贵 HXXX\*\*号、贵 HXXX\*\*号、贵 HXXX\*\*号车辆。查封期限两年。依法冻结被申请人贵州清水江产业投资集团有限公司名下银行账号: 82XXX14 (开户行: 锦屏县农村信用合作联社三江分社) 存款，冻结存款以 58,445,320.00 元为限，冻结期限一年。依法查封被申请人贵州清水江产业投资集团有限公司名下贵州新融创商贸开发有限公司 100% 股权、锦屏县院士工作站医共体互联网医院 100% 股权、贵州锦羿优品信息科技有限公司 66% 股权、贵州锦微科技信息有限公司 10% 股权、贵州省天一农商联动股份有限公司 5% 股权，查封期限三年。

截至 2020 年 12 月 31 日，安泰股份应收账款期末余额 47,804,000.00 元，坏账准备金额 14,341,200.00 元。长期应收款期末余额 74,644,401.18 元，坏账准备金额 7,271,487.99 元。

⑦与中建电子信息技术有限公司买卖合同纠纷案

2012 年，安泰股份以分包方式承建“济南天地广场（贵和二期）项目智能化工程”，工程竣工验收后，中建电子信息技术有限公司未依约支付工程款。2020 年 3 月，安泰股份以涉案工程的两份采购合同向北京市海淀区人民法院提起诉讼，请求支付工程款和利息，2020 年 7 月，北京市海淀区人民法院依法冻结、查封被申请人银行账户的存款，查封标的额以人民币 7,046,295.10 元为限。

北京市海淀区人民法院依法冻结中建电子信息技术有限公司招商银行账户，实际冻结金额为 629702.89 元，自 2020 年 7 月 16 日至 2021 年 7 月 16 日。冻结建设银行账户，实际冻结 10519.94 元，自 2020 年 7 月 14 日至 2021 年 7 月 14 日。

⑧与深圳市创恒信息技术有限公司买卖合同纠纷案

2018 年 10 月，安泰股份从深圳市创恒信息技术有限公司处采购一批窗口多功能输入仪等设备，签订编号为 CG18100C2441 号采购合同，合同约定该批设备采购内容为软硬件一体化货物，深圳市创恒信息技术有限公司承诺提供的该批设备与后期采购的己方所供软件无缝兼容和对接，从而实现项目现场具体使用的要求。2018 年 12 月，安泰股份与深圳市创恒信息技术有限公司就软件部分签订编号为 CG18200C266 号采购合同，根据约定软件应满足 CG18100C2441 号采购合同采购的硬件配套使用。两份合同签订后，安泰股份按约定付款 2,438,460.00 元，但深圳市创恒信息技术有限公司所供产品不能满足合同要求，直接影响整个项目终验。因深圳市创恒信息技术有限公司违约行为，导致安泰股份合同目的无法实现，为此安泰股份向合肥高新区技术产业开发区人民法院提起诉讼，请求解除合同。

合肥高新区技术产业开发区人民法院受理后，深圳市创恒信息技术有限公司提出反诉，请求法院判令安泰股份支付拖欠款项 2,394,600.00 元及违约金 184,200.00 元。2020 年 12 月 2 日合肥高新区技术产业开发区人民法院作出（2020）皖 0191 民初 4218 号民事判决书，双方诉请均被法院驳回。

截止 2020 年 12 月 31 日，判决书尚未生效，若双方不服判决，可在判决书送达之日起十五日内，向安徽省合肥市中级人民法院提起上诉。

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

## 十、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

2021 年 4 月 21 日，本公司子公司时代出版传媒股份有限公司第六届董事会第五十九次会议审议通过了《关于 2020 年度利润分配的议案》，拟以 2020 年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本（扣除集中竞价回购专户的股份）484,325,171 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.67 元（含税），共计分配现金股利 80,882,394.74 元（含税）。该利润分配预案需提交股东大会审议批准后实施。

### 2. 其他资产负债表日后事项说明

2021 年 3 月 19 日，本公司发行安徽出版集团有限责任公司 2021 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第一期），债券简称为“21 出版 01”，债券代码为“175872.SH”，发行债券金额人民币 10 亿元，债券票面利率为 3.99%，期限 5（3+2）年期。

## 十一、其他重要事项

本公司不存在其他重要事项

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	918,172.53	3,637,004.58
应收股利		
其他应收款	3,001,709,078.72	2,770,253,482.75
<b>合计</b>	<b>3,002,627,251.25</b>	<b>2,773,890,487.33</b>
<b>（1） 应收利息：</b>		
项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	918,172.53	3,637,004.58
债券投资		
<b>合计</b>	<b>918,172.53</b>	<b>3,637,004.58</b>

（2）应收股利：本期母公司无应收股利。

（3）其他应收款

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5年以上	4,071,099.83	86.38	4,071,099.83	100.00	4,071,099.83	76.62	4,071,099.83	100.00
<b>合计</b>	<b>4,713,244.43</b>	<b>100.00</b>	<b>4,280,780.78</b>		<b>5,313,244.43</b>	<b>100.00</b>	<b>4,318,872.29</b>	

C、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：

无

②坏账准备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	4,318,872.29		38,091.51		4,280,780.78

③其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
借款	2,998,930,839.24	2,764,478,704.64
备用金	775,300.14	638,759.52
房租	1,631,462.44	8,607,052.37
往来款	4,652,257.68	847,838.51
<b>合计</b>	<b>3,005,989,859.50</b>	<b>2,774,572,355.04</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

债务人名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收账款比例(%)	坏账金额
安徽华文国际经贸股份有限公司	关联方	2,633,960,000.00	87.62	
安徽省安泰科技股份有限公司	关联方	305,000,000.00	10.15	
华晟创业投资管理有限公司	关联方	44,101,602.81	1.47	
安徽出版集团文化置业有限公司	关联方	8,276,208.76	0.28	
安徽星报传媒有限责任公司	关联方	6,683,752.00	0.22	
<b>合计</b>		<b>2,998,021,563.57</b>	<b>99.74</b>	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,284,255,435.43		2,284,255,435.43	2,236,766,896.56		2,236,766,896.56
对联营、合营企业投资	267,398,597.54		267,398,597.54	274,465,139.63		274,465,139.63
<b>合计</b>	<b>2,551,654,032.97</b>		<b>2,551,654,032.97</b>	<b>2,511,232,036.19</b>		<b>2,511,232,036.19</b>

(2) 对子公司投资

安徽出版集团有限责任公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽星报传媒有限责任公司	40,000,000.00	28,000,000.00		68,000,000.00
安徽普兰德置业发展有限责任公司	32,422,410.96		32,422,410.96	
安徽华文国际经贸股份有限公司	243,400,000.00			243,400,000.00
安徽华文创业投资管理有限责任公司	181,880,856.40	20,000,000.00		201,880,856.40
安徽时代物业管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
安徽文化旅游投资有限公司	335,507,000.00	84,000,000.00		419,507,000.00
安徽江淮印务有限责任公司	966,575.84	11,000,000.00	11,966,575.84	
安徽时代典当有限公司	50,600,000.00			50,600,000.00
智慧时代投资管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
北京时代智金文化传播有限责任公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
安徽省中国旅行社	20,000,000.00			20,000,000.00
安徽华文创意管理有限责任公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
安泰科技股份有限公司	56,382,885.60			56,382,885.60
安徽省财政厅印刷厂	6,353,746.10	7,170,679.36	13,524,425.46	
安徽瑞务印刷有限责任公司	39,614,398.47		39,614,398.47	
安徽新华印刷厂		7,232,529.39		7,232,529.39
时代出版传媒股份有限公司	1,196,882,776.12			1,196,882,776.12
安徽少儿画王杂志社	13,756,247.07	2,613,140.85		16,369,387.92
减：长期投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>2,236,766,896.56</b>	<b>160,016,349.60</b>	<b>112,527,810.73</b>	<b>2,284,255,435.43</b>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
安徽国元互联网金融信息服务股份有限公司	53,137,036.20			53,679.92						53,190,716.12

安徽出版集团有限责任公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
华晟创业投资管理有限公司	30,855,614.18			-125,453.97					30,730,160.21	
安徽皖宣投资发展有限公司	190,472,489.25			-6,994,768.04					183,477,721.21	
小计	274,465,139.63			-7,066,542.09					267,398,597.54	
<b>合计</b>	<b>274,465,139.63</b>			<b>-7,066,542.09</b>					<b>267,398,597.54</b>	

### 3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,621,524.40	2,881,154.64	3,692,772.07	1,440,577.02
<b>合计</b>	<b>2,621,524.40</b>	<b>2,881,154.64</b>	<b>3,692,772.07</b>	<b>1,440,577.02</b>

### 4、投资收益

产生投资收益的来源	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	3,760,000.00	61,837,855.83
权益法核算的长期股权投资收益	-7,066,542.09	3,049,342.47
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,016,293.77	275,739,801.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	62,990,330.71	46,752,239.04
处置可供出售金融资产取得的投资收益	217,582,667.02	114,546,940.72
其他	1,318,075.40	214,063.84

安徽出版集团有限责任公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	2020 年度	2019 年度
合 计	264,568,237.27	502,140,243.66

安徽出版集团有限责任公司

2021年4月29日





统一社会信用代码

9111010208376569XD

# 营业执照

(副本) (5-1)



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

名称 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

与原件一致

登记机关



2020年11月03日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000187

# 说明

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



发证机关:

二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制

与原件一致



## 会计师事务所 执业证书

中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

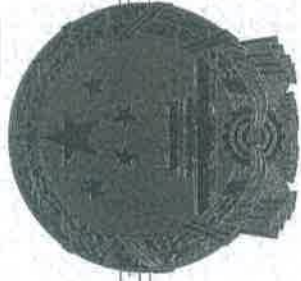
执业证书编号:

11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日





证书序号: 000360

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春



证书号: 30 发证时间: 二〇一二年十二月八日  
证书有效期至: 二〇一三年十二月八日



姓名: 万国权  
 Full name: 万国权  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1971-12-12  
 Date of birth: 1971-12-12  
 工作单位: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
 Working unit: 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所  
 身份证号码: 342423197112123390  
 Identity card No: 342423197112123390



原件一致

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 340101110006  
 No. of Certificate: 340101110006  
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会  
 发证日期: 2000-11-17  
 Date of issuance: 2000-11-17



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日  
年 月 日

与原件  
一致



姓名: 程飞飞  
 Full name: 程飞飞  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1988-10-05  
 Date of birth: 1988-10-05  
 工作单位: 安徽会计师事务所(普通合伙)安徽分所  
 Working unit: 安徽会计师事务所(普通合伙)安徽分所  
 身份证号码: 340622198810052862  
 Identity card No.: 340622198810052862



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110102050280  
 No. of Certificate: 110102050280

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

发证日期: 2020年03月16日  
 Date of issuance: 2020 / 3 / 16

年 月 日  
 y m d