

安信信托股份有限公司

备考合并财务报表审阅报告

2020 年度和 2021 年 1-6 月



防 伪 编 码： 31000006202104480D

被审计单位名称： 安信信托股份有限公司

报 告 文 号： 信会师报字[2021]第ZA15439号

签字注册会计师： 包梅庭

注 师 编 号： 310000062254

签字注册会计师： 钱致富

注 师 编 号： 310000060498

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

安信信托股份有限公司

备考合并财务报表审阅报告

(2020 年 01 月 01 日至 2021 年 06 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考合并财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考合并财务报表附注	1-80

审 阅 报 告

信会师报字[2021]第 ZA15439 号

安信信托股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的安信信托股份有限公司(以下简称“安信信托”)的备考合并财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日备考合并资产负债表、2020 年度和 2021 年 1-6 月备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制备考合并财务报表(包括确定该编制基础对于在具体情况下编制备考合并财务报表的可接受性)是安信信托管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

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

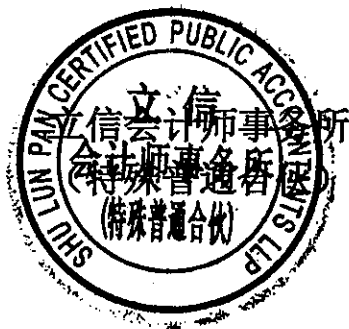
如备考合并财务报表附注九(二)所述,安信信托存在以签署《信托受益权转让协议》、《框架合作协议》或出具《流动性支持函》等形式提供保底承诺等事项的情况。由于保底承诺等事项相关文件未履行安信信托相关制度规定的用印审批流程,我们无法确认保底承诺等事项信息的完整性。截至 2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日,安信信托因提供保底承诺等原因引发诉讼 50 宗,涉诉本金分别为人民币 184.91 亿元和人民币 186.70 亿元。如备考合并财务报表附注五(二十二)所述,2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日,安信信托管理层针对其中二审未决的诉讼计提了预计负债;针对一审未判决的诉讼及未进入司法程序的保底承诺等事项,因无法判断承担相应保底承诺义务或其他相关责任的可能性,安信信托管理层未就这些事项确认预计负债。同时,提供保底承诺等事项影响安信信托对相关结构化主体控制权的评估和判断,以及安信信托纳入备考合并财务报表的结构化主体的完整性。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注，如备考合并财务报表附注二（五）所述，安信信托连续发生重大亏损；2020年12月31日和2021年6月30日的逾期固有业务负债余额为人民币66.28亿元，净资产于2021年6月30日为负数。

这些事项和情况，连同备考合并财务报表附注二（五）所示的其他事项，表明存在可能导致对安信信托持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审阅结论。

根据我们的审阅，除上述保底承诺等事项可能产生的影响外，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注附注二对编制基础的说明。安信信托管理层编制备考合并财务报表仅为安信信托申请重大资产出售向上海证券交易所提交申请文件之用，因此，备考合并财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供安信信托为上述目的使用，未经本所书面同意，本报告不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅结论。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二一年十一月十五日

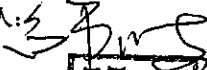


安信信托股份有限公司
备考合并资产负债表

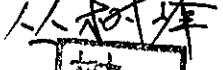
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.6.30	2020.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	899,552,663.73	630,027,130.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	4,130,148,109.19	4,195,755,566.52
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	11,046,177.88	87,106,867.63
应收款项融资			
预付款项	(四)	2,292,790.54	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	604,637,231.74	633,592,278.76
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	1,134,415,690.81	1,127,637,295.25
流动资产合计		6,782,092,663.89	6,674,119,138.77
非流动资产:			
发放贷款和垫款	(七)	2,062,816,915.00	2,073,739,915.00
债权投资	(八)	1,018,871,768.43	1,095,743,971.46
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	675,598,108.18	665,800,454.83
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十)	4,124,417.82	5,360,855.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	16,920,618.94	
无形资产	(十二)	8,161,441.11	9,664,845.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	4,264,120.38	5,247,954.07
递延所得税资产	(十四)	3,447,793,699.03	3,445,465,885.51
其他非流动资产	(十五)	4,472,252,341.45	4,471,974,668.18
非流动资产合计		11,710,803,430.34	11,772,998,550.85
资产总计		18,492,896,094.23	18,447,117,689.62

后附备考合并财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

企业负责人: 


主管会计工作负责人: 


会计机构负责人: 




安信信托股份有限公司
备考合并资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（十六）	1,276,013,208.68	1,339,673,087.69
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十七）	288,685,991.94	276,685,736.07
预收款项	（十八）	19,765,675.00	19,765,675.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十九）	217,434,910.08	220,024,318.72
应交税费	（二十）	8,393,651.40	1,127,584.22
其他应付款	（二十一）	13,018,652,811.51	11,525,885,565.89
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,828,946,248.61	13,383,161,967.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十二）	17,152,824.48	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（二十三）	1,891,185,903.95	2,311,485,041.24
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,908,338,728.43	2,311,485,041.24
负债合计		16,737,284,977.04	15,694,647,008.83
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		1,048,202,993.55	2,044,789,379.69
少数股东权益		707,408,123.64	707,681,301.10
所有者权益合计		1,755,611,117.19	2,752,470,680.79
负债和所有者权益总计		18,492,896,094.23	18,447,117,689.62

后附备考合并财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

明邵

树峰

树峰



安信信托股份有限公司
备考合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021年1-6月	2020年度
一、营业总收入		105,573,026.75	297,453,363.37
其中: 营业收入			
利息收入	(二十四)	2,135,587.24	56,125,426.77
已赚保费			
手续费及佣金收入	(二十五)	103,437,439.51	241,327,936.60
二、营业总成本		682,966,473.36	1,313,457,461.95
其中: 营业成本			
利息支出	(二十四)	573,688,642.00	946,113,982.30
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十六)	1,615,205.71	3,380,332.69
销售费用			
管理费用	(二十七)	107,662,625.65	363,963,146.96
研发费用			
财务费用			
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益	(二十八)		2,785,437.84
投资收益(损失以“-”号填列)	(二十九)	14,534,914.43	-8,459,205.93
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		9,797,653.35	34,669,016.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(三十)	40,902,421.68	-209,852,948.64
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十一)	-132,975,766.83	-5,547,711,037.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-654,931,877.33	-6,779,241,852.77
加: 营业外收入	(三十二)	363,764.01	10,040.00
减: 营业外支出	(三十三)	344,619,263.80	935,114,014.46
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-999,187,377.12	-7,714,345,827.23
减: 所得税费用	(三十四)	-2,327,813.52	-1,411,478,629.05
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-996,859,563.60	-6,302,867,198.18
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-996,859,563.60	-6,302,867,198.18
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-996,586,386.14	-6,302,353,556.06
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-273,177.46	-513,642.12
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-996,859,563.60	-6,302,867,198.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		-996,586,386.14	-6,302,353,556.06
归属于少数股东的综合收益总额		-273,177.46	-513,642.12
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(三十五)	-0.1822	-1.1523
(二) 稀释每股收益(元/股)	(三十五)	-0.1822	-1.1523

后附备考合并财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

企业负责人:

邵明安

主管会计工作负责人:

丛树峰

会计机构负责人:

丛树峰

安信信托股份有限公司 备考合并财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 纳入本次备考合并财务报表的公司基本情况

(一) 重组主体公司概况

安信信托股份有限公司(原名: 鞍山市信托投资股份有限公司、安信信托投资股份有限公司)系非银行金融机构, 根据中国银行业监督管理委员会《关于安信信托投资股份有限公司变更公司名称和业务范围的批复》(银监复【2014】14 号)于 2014 年 4 月 8 日更名为安信信托股份有限公司(以下简称安信信托、公司或本公司), 其前身为鞍山市信托投资公司, 成立于 1987 年 2 月。1992 年经辽宁省经济体制改革委员会和中国人民银行辽宁省分行批准改组为股份有限公司, 总股本为 102,750,000 股。1994 年 1 月公司社会公众股在上海证券交易所挂牌交易, 经过转增、送配股及定向增发, 截至 2021 年 6 月 30 日, 股本总数为 5,469,137,919 股, 其中: 有限售条件股份为 204,847,399 股, 占股份总数的 3.75%, 无限售条件股份为 5,264,290,520 股, 占股份总数的 96.25%。

本公司统一社会信用代码为 91310000765596096G, 金融许可证号为 K0025H231000001。

注册地址: 上海市杨浦区控江路 1553-1555 号 A 座 3 楼 301 室, 法定代表人: 王少钦。

经营范围: 资金信托, 动产信托, 不动产信托, 有价证券信托, 其他财产或财产权信托, 作为投资基金或者基金管理公司的发起人从事投资基金业务, 经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等业务, 受托经营国务院有关部门批准的证券承销业务, 办理居间、咨询、资信调查等业务, 代保管及保管箱业务, 存放同业、拆放同业、贷款、租赁, 投资方式运用固有财产, 以固有财产为他人提供担保, 从事同业拆借, 法律法规规定或中国银行业监督管理委员会批准的其他业务, 上述业务包括外汇业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的控股股东为上海国之杰投资发展有限公司, 本公司的实际控制人为高天国先生。

本备考合并财务报表业经公司董事会于 2021 年 11 月 15 日批准报出。

(二) 拟出售重大资产基本情况

1、 拟实施重大资产出售交易方案

2021 年 7 月 23 日，安信信托与中国银行上海分行签署了《中国银行股份有限公司上海市分行与安信信托股份有限公司之债务和解协议》，安信信托向中国银行上海分行转让持有的中信银行（国际）有限公司 3.4% 股权、安信信托持有的“华安资产—信盛 1 号专项资产管理计划”全部收益权（不含该部分收益权于偿债确认日对应的底层现金资产）、安信信托持有的“国海成长一号定向资产管理计划”全部收益权（不含该部分收益权于偿债确认日对应的底层现金资产）、安信信托持有的“国海成长二号定向资产管理计划”全部收益权（不含该部分收益权于偿债确认日对应的底层现金资产）、安信信托持有的“中铁信托·传化股份 2 号单一资金信托”全部受益权（不含该部分受益权于偿债确认日对应的底层现金资产）、安信信托持有的“华安资产—怀瑾抱钰 2 号专项资产管理计划”全部收益权的 50%（不含该部分收益权于偿债确认日对应的底层现金资产）、安信信托持有的“渤海信托·平安渤海 7 号集合资金信托计划”的全部受益权（不含该部分受益权于偿债确认日对应的底层现金资产）、安信信托持有的“渤海信托·海盈（三十六期）指定用途单一资金信托”的全部受益权（不含该部分受益权于偿债确认日对应的底层现金资产）以及安信信托持有的湖南大字新能源技术有限公司本金为 4,000 万元的质押贷款的债权及 8 亿元以偿还待和解债务（包括本金 3,278,360,350.77 元及对应利息、罚息、资金成本、其他费用等）。本次交易完成后，安信信托与中国银行上海分行之间的待和解债务将全部获得清偿。其中，安信信托用以向中国银行上海分行偿还债务的人民币 8 亿元来源于以安信信托非公开发行股票募集到的资金，安信信托向中国银行上海分行的剩余部分待偿还债务将以本次拟置出资产的全部权利进行清偿，且重大资产出售涉及的债务清偿不以 8 亿元现金清偿完毕为前提。因此，以非公开募集资金 8 亿元偿还的债务与重大资产出售涉及的抵债资产与所对应的待和解债务相互独立，非公开发行是否成功不是本次重大资产重组的前提条件。

特别的，《债务和解协议》中约定，若安信信托未能非公开发行股票，对于原本需要通过安信信托非公开发行股票募集资金偿还的金额，应持续留存安信信托财务报表内作为其对中国银行上海分行的存续负债（双方另行书面达成一致的除外）。未来安信信托将以自筹资金或其他方式清偿该部分负债。

2、 标的资产

2.1 信银国际

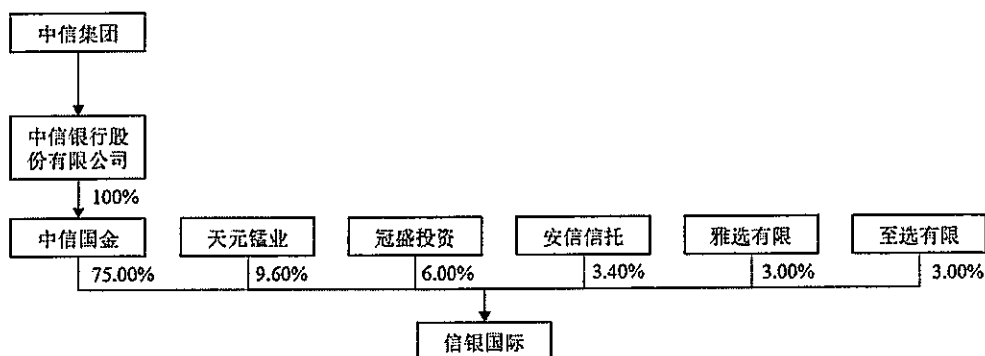
1) 基本情况

信银国际的基本情况如下所示：

公司名称	中信银行（国际）有限公司
法定代表人	毕明强
注册资本	18,404,013 千元港币
成立时间	1954 年
注册地点	香港德辅道中 61-65 号
目前股权结构	中信国际金融控股有限公司（以下简称“中信国金”）持股比例 75.00%； 香港天元锰业国际贸易有限公司（以下简称“天元锰业”）持股比例 9.60%； 香港冠盛投资有限公司（以下简称“冠盛投资”）持股比例 6.00%； 安信信托股份有限公司持股比例 3.40%； 雅选有限公司持股比例 3.00%（以下简称“雅选有限”）； 至选有限公司（以下简称“至选有限”）持股比例 3.00%

2) 股权控制关系

截至 2021 年 6 月 30 日，中信国金持有信银国际 75%股权，为信银国际控股股东，其业务范围涵盖商业银行及非银行金融业务。中信银行股份有限公司持有中信国金 100%股权，中信银行的实际控制人中国中信集团有限公司（以下简称“中信集团”）亦为信银国际的实际控制人。信银国际的股权结构如下图所示：



3) 下属企业情况

截至 2021 年 6 月 30 日，信银国际拥有一家全资子公司中信银行国际（中国）有限公司，其基本信息如下：

名称	中信银行国际（中国）有限公司
类型	有限责任公司（台港澳法人独资）
统一社会信用代码	91440300618900991W
营业场所	深圳市罗湖区桂园街道人民桥社区深南东路 5001 号华润大厦 601-602、606 单元及 1101-1103 单元
法定代表人	毕明强
成立日期	2008 年 3 月 13 日
经营范围	在下列范围内经营对各类客户的人民币业务以及外汇业务：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理票据承兑与贴现；买卖政府债券和金融债券；买卖股票以外的其他外币有价证券；提供信用证服务及担保；办理国内外结算；买卖、代理 买卖外汇；代理保险；从事同业拆借；从事银行卡业务；提供 保管箱服务；提供资信调查和咨询服务；中国银行保险监督管理委员会批准的其他业务

4) 主营业务发展情况

信银国际主营业务为商业银行业务，主要包括吸收存款、发放贷款、同业市场业务、其他业务等。

近年来，信银国际通过不断的拓展国际业务、优化自身服务体系，使公司的业务和规模发展迅速。目前信银国际的主要业务涵盖了公司业务、零售业务、财富管理、私人银行、环球市场等。其中，信银国际公司业务包括香港及海外分行的企业银行业务和中国银行业务，企业银行业务主要包括公司借贷及银团贷款、贸易融资及现金管理。零售业务主要包括存款账户服务、住宅物业按揭、其他消费借贷、电子银行、信用卡服务等。环球市场业务包括提供外汇、利率、期权等产品的交易及销售服务、资金市场活动、债券投资及中央现金管理。

5) 最近两年主要财务数据

根据罗兵咸永道会计师事务所出具的信银国际 2019 年度和 2020 年度审计报告，信银国际 2019 年及 2020 年经审计的财务数据如下：

单位：千港元

资产负债项目	2020.12.31	2019.12.31
资产总额	392,898,688	361,221,502
负债总额	345,330,894	314,771,328
权益总额	47,567,794	46,450,174
收入利润项目	2020 年度	2019 年度
经营收入	7,355,627	8,351,254
经营溢利	1,341,349	3,387,149
税前溢利	1,306,088	3,333,975
本年度溢利	1,155,817	2,810,301
归属于股东的溢利	1,155,817	2,810,301

6) 权利限制情况

截至 2021 年 6 月 30 日，根据公司与中国银行上海分行签署的《最高额质押合同》，公司将其持有的信银国际 3.4% 的股权质押给中国银行上海分行，具体情况如下：

出质人	出质股权标的企业	质权人	出质股权数额
安信信托	中信银行（国际）有限公司	中国银行上海分行	411,778,133 股

2.2 华安资产-信盛 1 号专项资产管理计划

1) 基本情况

产品名称	华安资产-信盛 1 号专项资产管理计划
资产管理人	华安未来资产管理（上海）有限公司
资产托管人	宁波银行股份有限公司
存续期限	自成立之日起 44 个月

2) 最近两年一期主要财务数据

信盛 1 号最近两年一期的主要财务数据如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
资产合计	653,741,277.33	648,445,569.21	1,017,425,398.59
负债合计	73,217,520.11	67,663,547.78	54,122,897.60
资产净值	580,523,757.22	580,782,021.43	963,302,500.99
项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
收入	5,295,708.12	-368,979,829.38	52,769,197.10

费用	5,553,972.33	13,540,650.18	14,297,171.38
净利润	-258,264.21	-382,520,479.56	38,472,025.72
经营活动产生的现金流量净额	24,009.32	48,172.42	-1,256,124.69

3) 标的资产的权利限制情况

截至 2021 年 6 月 30 日，安信信托所持有的信盛 1 号全部收益权处于被冻结状态，具体情况如下：

单位：万元

原告人	涉诉金额	冻结起始日	冻结结束日
银河金汇证券资产管理有限公司	68,137.40	2019/7/30	2022/7/29
银河金汇证券资产管理有限公司	51,125.43	2019/7/30	2022/7/29
深圳市平安置业投资有限公司	70,870.84	2019/9/3	2022/9/2
丹东银行股份有限公司	86,177.46	2020/12/10	2023/12/9

2.3 国海成长 1 号定向资产管理计划

1) 基本情况

产品名称	国海成长 1 号定向资产管理计划
资产管理人	国海证券股份有限公司
资产托管人	宁波银行股份有限公司
存续期限	自委托资产起始运作之日起 3.5 年

2) 最近两年一期主要财务数据

成长 1 号最近两年一期的主要财务数据如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
资产合计	69,186,494.63	93,781,023.82	230,873,438.28
负债合计	-	-	188,280.33
资产净值	69,186,494.63	93,781,023.82	230,685,157.95

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
收入	-24,594,529.19	-136,904,134.13	-16,352,541.89
费用	-	-	242,603.18
净利润	-24,594,529.19	-136,904,134.13	-16,595,145.07
经营活动产生的现金流量净额	122,259.31	55,619.29	-242,602.49

3) 标的资产的权利限制情况

截至 2021 年 6 月 30 日，安信信托所持有的成长 1 号全部收益权处于被冻结状态，具体情况如下：

单位：万元

原告人	涉诉金额	冻结起始日	冻结结束日
深圳市平安置业投资有限公司	70,870.84	2019/9/17	2022/9/17

2.4 国海成长 2 号定向资产管理计划

1) 基本情况

产品名称	国海成长 2 号定向资产管理计划
资产管理人	国海证券股份有限公司
资产托管人	宁波银行股份有限公司
存续期限	自委托资产起始运作之日起 3.5 年

2) 最近两年一期主要财务数据

成长 2 号最近两年一期的主要财务数据如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
资产合计	29.55	3,411,382.85	22,340,233.62
负债合计	30,000.00	30,000.00	30,000.00
资产净值	-29,970.45	3,381,382.85	22,310,233.62
项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
收入	-3,411,353.30	-18,928,850.77	-2,536,595.73
费用	-	-	30,000.00
净利润	-3,411,353.30	-18,928,850.77	-2,566,595.73
经营活动产生的现金流量净额	0.04	0.08	0.08

3) 标的资产的权利限制情况

截至 2021 年 6 月 30 日, 安信信托所持有的成长 2 号全部收益权处于被冻结状态, 具体情况如下:

单位: 万元

原告人	涉诉金额	冻结起始日	冻结结束日
深圳市平安置业投资有限公司	70,870.84	2019/9/17	2022/9/17

2.5 中铁信托-传化股份 2 号单一资金信托

1) 基本情况

产品名称	中铁信托-传化股份 2 号单一资金信托
信托受托人	中铁信托有限责任公司
信托托管人	兴业银行股份有限公司
存续期限	自信托计划成立起 48 个月

2) 最近两年一期主要财务数据

传化 2 号最近两年一期的主要财务数据如下:

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
资产合计	74,755,206.47	59,391,936.25	70,069,265.00
负债合计	241,095.36	499,999.92	79,516.46
资产净值	74,514,111.11	58,891,936.33	69,989,748.54
项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
收入	15,863,359.62	-10,597,812.29	121,370,426.71
费用	241,184.84	499,999.92	560,964.90
净利润	15,622,174.78	-11,097,812.21	120,809,461.81
经营活动产生的现金流量净额	-373,006.20	355,164.06	-752,388.57

3) 标的资产的权利限制情况

截至 2021 年 6 月 30 日，安信信托所持有的传化 2 号全部收益权处于被冻结状态，具体情况如下：

单位：万元

原告人	涉诉金额	冻结起始日	冻结结束日
银河金汇证券资产管理有限公司	68,137.40	2019/8/7	2022/8/6
银河金汇证券资产管理有限公司	51,125.43	2019/8/7	2022/8/6

2.6 华安资产-怀瑾抱钰 2 号专项资产管理计划

1) 基本情况

产品名称	华安资产-怀瑾抱钰 2 号专项资产管理计划
资产管理人	华安未来资产管理（上海）有限公司
资产托管人	中国工商银行股份有限公司上海市分行
资产管理计划类别	专项资产管理计划
存续期限	自成立之日起 48 个月

2) 最近两年一期主要财务数据

抱钰 2 号最近两年一期的主要财务数据如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
资产合计	896,181,069.24	812,624,018.37	455,495,541.96
负债合计	3,495,920.85	2,818,455.30	1,463,524.20
资产净值	892,685,148.39	809,805,563.07	454,032,017.76
项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
收入	83,557,050.87	357,128,476.41	122,208,467.25
费用	677,465.55	1,354,931.10	1,463,524.20
净利润	82,879,585.32	355,773,545.31	120,744,943.05
经营活动产生的现金流量净额	47,951.08	103,733.61	98,132.53

3) 标的资产的权利限制情况

截至 2021 年 6 月 30 日，安信信托所持有的抱钰 2 号全部收益权处于被冻结状态，具体情况如下：

单位：万元

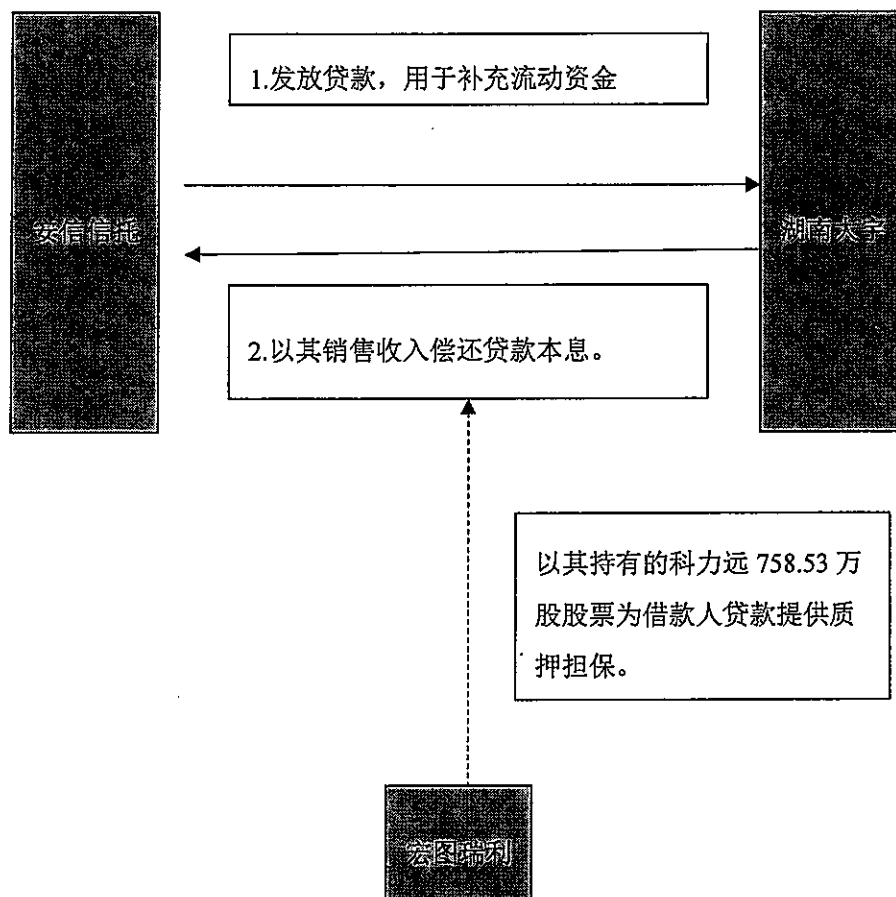
原告人	涉诉金额	冻结起始日	冻结结束日
银河金汇证券资产管理有限公司	68,137.40	2019/7/30	2022/7/29
银河金汇证券资产管理有限公司	51,125.43	2019/7/30	2022/7/29
深圳市平安置业投资有限公司	70,870.84	2019/9/3	2022/9/2
邢台银行股份有限公司	20,000.00	2019/10/30	2022/10/29

2.7 湖南大宇新能源技术有限公司质押贷款债权

1) 贷款基本情况

贷款规模	人民币 40,000,000 元
贷款期限	贷款期限 3 年，贷款期限届满时，经借款人申请、贷款人同意，可展期 6 个月，展期期间，借款人可申请提前还款
利率条款	贷款利率 10%/年，为固定利率，不随贷款基准利率而调整，贷款利息随贷款本金于贷款到期日或全部贷款提前还款日支付
贷款资金用途	由借款人用于补充其流动资金
还款来源	借款人销售收入及投资收益
风险保障措施	1. 质押担保：深圳宏图瑞利投资有限公司以其持有的湖南科力远新能源股份有限公司 7,585,335 股股票为借款人贷款提供质押担保； 2. 专户管理：借款人在指定银行开立贷款专户，并加盖安信信托人员印鉴，未经安信信托同意，借款人不得变更预留印鉴

2) 交易结构图



3) 借款人基本情况

借款人为湖南太宇新能源技术有限公司，其基本情况如下：

统一社会信用代码	91430100578620142P	名称	湖南太宇新能源技术有限公司
类型	有限责任公司（自然人投资或控股）	法定代表人	唐如桂
注册资本	200 万元	成立日期	2011 年 7 月 18 日
住所	长沙高新开发区桐梓坡西路 348 号长沙和汉电子有限公司车间		
经营范围	能源技术研究、技术开发服务；贸易代理；电线电缆技术、光纤传感器的技术、电子产品的研发；电子产品零售；金属材料、计算机软件的销售；计算机硬件开发；计算机硬件销售；计算机技术开发、技术服务；广告设计；广告制作服务；广告发布服务；广告国内代理服务；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。		

湖南大字新能源技术有限公司的股东为 2 个自然人股东，股东信息如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	持股比例
1	高翠松	196.00	98.00%
2	唐如桂	4.00	2.00%
合计		200.00	100.00%

4) 质押人情况

a) 基本情况

质押人为深圳宏图瑞利投资有限公司，其基本情况如下：

统一社会信用 代码	91440300073350925J	名称	深圳宏图瑞利投资有限公司
类型	有限责任公司	法定代表人	彭坤兵
注册资本	1,000 万元	成立日期	2013 年 7 月 5 日
住所	深圳市南山区粤海街道高新区社区科苑南路 3099 号中国储能大厦 5701		
经营范围	一般经营项目是：投资兴办实业（具体项目另行申报）；文化活动策划，展览展示策划；物业租赁，物业管理；经济信息咨询		

深圳宏图瑞利投资有限公司的股东为 2 个自然人股东，股东信息如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	持股比例
1	李嘉宁	900.00	90.00%
2	黄芳	100.00	10.00%
合计		1,000.00	100.00%

b) 质押物情况

贷款存续期间，质押人将其持有的上市公司湖南科力远新能源股份有限公司（股票代码：600478.SH）的 7,585,335 股股票质押给安信信托，为贷款人贷款本息提供质押担保。

2.8 渤海信托·平安渤海 7 号集合资金信托计划

1) 基本情况

产品名称	渤海信托·平安渤海 7 号集合资金信托计划
信托受托人	渤海国际信托股份有限公司
信托托管人	平安银行股份有限公司
存续期限	自信托计划成立起 36 个月

2) 最近两年一期主要财务数据

渤海 7 号最近两年一期的主要财务数据如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
资产合计	129,877,534.41	125,027,485.74	237,527,354.16
负债合计	8,376,944.46	7,126,944.46	4,626,944.46
资产净值	121,500,589.95	117,900,541.28	232,900,409.70
项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
收入	5,000,048.67	131.58	198.78
费用	1,400,000.00	115,000,000.00	165,000,000.00
净利润	3,600,048.67	-114,999,868.42	-164,999,801.22
经营活动产生的现金流量净额	48.67	131.58	198.78

3) 标的资产的权利限制情况

截至 2021 年 6 月 30 日，安信信托持有的渤海 7 号全部受益权不存在抵押、质押、冻结等权利限制情形。

2.9 渤海信托·海盈（三十六期）指定用途单一资金信托

1) 基本情况

产品名称	渤海信托·海盈（三十六期）指定用途单一资金信托
信托受托人	渤海国际信托股份有限公司
信托托管人	兴业银行股份有限公司
存续期限	自信托计划成立起 24 个月

2) 最近两年一期主要财务数据

海盈三十六期最近两年一期的主要财务数据如下:

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
资产合计	129,851,345.46	125,001,343.08	125,001,336.82
负债合计	5,000,000.00	3,129,166.67	1,629,166.67
资产净值	124,851,345.46	121,872,176.41	123,372,170.15
项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
收入	3,879,169.05	6.26	110.45
费用	900,000.00	1,500,000.00	351,500,000.00
净利润	2,979,169.05	-1,499,993.74	-351,499,889.55
经营活动产生的现金流量净额	2.38	6.26	110.45

3) 标的资产的权利限制情况

截至 2021 年 6 月 30 日, 安信信托持有的持有的海盈三十六期全部受益权处于被冻结状态, 具体情况如下:

单位: 万元

原告人	涉诉金额	冻结起始日	冻结结束日
上海华盛建设投资控股(集团)有限公司	34,027.3165	2020/7/21	2023/7/20

3、 交易方式

安信信托拟通过转让标的资产用于清偿与中国银行上海分行的待和解债务。

(三) 拟清偿债务基本情况

截至 2021 年 6 月 30 日, 安信信托对中国银行上海分行的全部债务如下

序号	协议名称	本金	原最终到期日	担保安排
1	《授信额度协议》和《非银行金融机构人民币借款合同》	406,942,992.27	2020年9月25日	中信银行(国际)有限公司的411,778,133 股股权做质押; 高天国承担保证责任; 上海国之杰投资发展有限公司(“国之杰”)承担保证责任。
		571,143,557.86		
2	《非银行金融机构人民币借款合同》	2,300,273,800.64	2023 年 4 月 10 日	无

上表仅列示本金, 拟清偿债务包括本金、利息、罚息、资金成本、其他费用等

(四) 交易对方基本情况

中国银行股份有限公司上海市分行，统一社会信用代码：9131000013220454X6；负责人：张守川；成立日期：1998 年 10 月 19 日；住所：上海市中山东一路 23 号；经营范围：办理人民币存款、贷款、结算；办理票据贴现；代理发行金融债券；代理发行、兑付、销售政府债券；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务，外汇存款；外汇贷款；外汇汇款；外币兑换；国际结算；外汇票据的承兑和贴现，总行授权的外汇借款；总行授权的外汇担保；结汇、售汇，总行授权的代理发行股票以外的外币有价证券，总行授权的代客外汇买卖；外汇信用卡的发行，代理国外信用卡的发行及付款；资信调查、咨询、见证业务，经中国银行业监督管理委员会批准的业务。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

(五) 交易标的评估值及交易作价

在安信信托与交易对方中国银行上海分行的一揽子和解方案中，安信信托拟将标的资产的全部权利转移给中国银行上海分行，以此抵偿部分待和解债务。本次拟置出资产作为一揽子和解方案的一部分并未单独作价。

二、 备考合并财务报表的编制基础

(一) 备考合并财务报表的编制方法

为满足实施附注一（二）1.所述的重大资产出售交易之目的，本公司管理层编制了本备考合并财务报表。本备考合并财务报表以历史财务资料记录为基础，基于附注二（二）所述的各项假设编制。备考合并财务报表包括 2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表、2020 年度和 2021 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

(二) 备考合并财务报表的编制假设

本备考合并财务报表根据以下假设基础编制：

1、 基于上述重大资产出售方案，假设在本备考合并财务报表期初本次交易事项已经完成成为编制本备考合并财务报表的重要假设，并且下列事项均已获得通过：

- （1）安信信托召开董事会，审议通过本次重大资产出售正式方案及相关议案；
- （2）安信信托召开股东大会，审议通过本次重大资产出售正式方案及相关议案；
- （3）监管机构要求履行的其他程序（如需）。

因上述交易事项构成了安信信托重大资产重组，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对安信信托重组后的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

2、假设在本备考合并财务报表期初（即 2020 年 1 月 1 日），安信信托已经完成本次交易，则在备考报告期间，没有相关清偿债务的资产的公允价值变动和信用减值损失，也没有清偿的债务的利息、罚息及违约金等相关支出，本次交易的资产和负债模拟剥离的差额在备考合并财务报表资产负债表日计入“其他资产”。

鉴于本次重大资产出售交易尚未实施，在编制备考合并财务报表时，根据交易方案，本次交易构成债务重组，在相关抵债资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。

3、由本次交易事项而产生的费用、税务（不包括抵债金融资产公允价值变动、信用减值形成可抵扣暂时差异影响）等影响未在本备考合并财务报表中反映。

4、如上所述，因本备考合并财务报表是在假定本次交易于 2020 年 1 月 1 日已发生的基础上，根据本备考合并财务报表附注所述的方法编制的。本公司管理层认为，相关期间的备考合并现金流量和合并所有者权益变动对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无实质意义，因此，本备考合并财务报表并未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表。同时本备考合并财务报表仅列示与上述本备考主体备考合并财务报表编制基础相关的有限备考合并财务报表附注，未具体披露与本次交易无直接关系的金融工具及风险管理、公允价值等信息。

在上述假设的前提下，公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制备考合并财务报表。

本次重大资产出售尚待完成公司股东大会批准以及监管机构要求履行的其他程序（如需）。因此，最终经批准的重大资产出售方案或实际生效执行的交易协议，都可能与编制本备考合并财务报表所采用的假设存在差异。这些差异对公司相关资产、负债和净资产的影响将在重大资产出售完成后进行实际账务处理时予以反映。

（三）固有限制

除上述假设外，本备考合并财务报表并未考虑其他可能与重大资产出售相关的事项的影响。本备考合并财务报表系假设重大资产出售已于 2020 年 1 月 1 日发生，按照附注二所述编制基础编制的。本备考合并财务报表的编制基础有可能影响信息可

靠性的固有限制, 未必真实反映假设重大资产出售已于 2020 年 1 月 1 日发生的情况下, 本公司于 2020 年 12 月 31 日和 2021 年 6 月 30 日的财务状况, 以及 2020 年度和 2021 年 1-6 月的经营成果。

(四) 备考合并财务报表与 2020 年度经审计合并财务报表和 2021 年 1-6 月未经审计合并财务报表 (以下称 “原始合并财务报表”) 之间的主要差异

2020 年度备考合并财务报表与原始合并财务报表之间的主要差异金额汇总如下:

合并资产负债表项目	备考合并财务报表	原始合并财务报表	差异
货币资金	630,027,130.61	630,055,988.94	-28,858.33
交易性金融资产	4,195,755,566.52	6,025,961,927.80	-1,830,206,361.28
其他应收款	633,592,278.76	635,215,854.73	-1,623,575.97
其他流动资产	1,127,637,295.25	183,811,571.63	943,825,723.62
流动资产合计	6,674,119,138.77	7,562,152,210.73	-888,033,071.96
发放贷款和垫款	2,073,739,915.00	2,355,739,915.00	-282,000,000.00
债权投资	1,095,743,971.46	1,098,493,694.03	-2,749,722.57
递延所得税资产	3,445,465,885.51	3,757,683,544.66	-312,217,659.15
非流动资产合计	11,772,998,550.85	12,369,965,932.57	-596,967,381.72
资产总计	18,447,117,689.62	19,932,118,143.30	-1,485,000,453.68
应付账款	276,685,736.07	280,284,246.26	-3,598,510.19
其他应付款	11,525,885,565.89	14,159,171,738.21	-2,633,286,172.32
流动负债合计	13,383,161,967.59	16,020,046,650.10	-2,636,884,682.51
负债合计	15,694,647,008.83	18,331,531,691.34	-2,636,884,682.51
归属于母公司所有者 权益合计	2,044,789,379.69	892,905,150.86	1,151,884,228.83
所有者权益合计	2,752,470,680.79	1,600,586,451.96	1,151,884,228.83
负债和所有者权益总计	18,447,117,689.62	19,932,118,143.30	-1,485,000,453.68

合并利润表项目	备考合并财务报表	原始合并财务报表	差异
营业总收入	297,453,363.37	298,217,735.22	-764,371.85
利息收入	56,125,426.77	56,889,798.62	-764,371.85
营业总成本	1,313,457,461.95	1,506,872,910.96	-193,415,449.01
利息支出	946,113,982.30	1,137,674,500.29	-191,560,517.99
管理费用	363,963,146.96	365,818,077.98	-1,854,931.02

合并利润表项目	备考合并财务报表	原始合并财务报表	差异
投资收益	-8,459,205.93	1,195,107.17	-9,654,313.10
公允价值变动收益	-209,852,948.64	-428,445,425.66	218,592,477.02
信用减值损失	-5,547,711,037.46	-5,662,990,852.67	115,279,815.21
营业利润	-6,779,241,852.77	-7,296,110,909.06	516,869,056.29
利润总额	-7,714,345,827.23	-8,231,214,883.52	516,869,056.29
所得税费用	-1,411,478,629.05	-1,492,698,408.04	81,219,778.99
净利润	-6,302,867,198.18	-6,738,516,475.48	435,649,277.30
归属于母公司股东的净利润	-6,302,353,556.06	-6,738,002,833.36	435,649,277.30

2021 年 1-6 月备考合并财务报表与原始合并财务报表之间的主要差异金额汇总如下:

合并资产负债表项目	备考合并财务报表	原始合并财务报表	差异
货币资金	899,552,663.73	899,581,573.15	-28,909.42
交易性金融资产	4,130,148,109.19	5,971,207,066.39	-1,841,058,957.20
其他应收款	604,637,231.74	616,378,863.96	-11,741,632.22
其他流动资产	1,134,415,690.81	191,325,011.65	943,090,679.16
流动资产合计	6,782,092,663.89	7,691,831,483.57	-909,738,819.68
发放贷款和垫款	2,062,816,915.00	2,344,816,915.00	-282,000,000.00
债权投资	1,018,871,768.43	1,021,621,491.00	-2,749,722.57
递延所得税资产	3,447,793,699.03	3,757,446,176.52	-309,652,477.49
非流动资产合计	11,710,803,430.34	12,305,205,630.40	-594,402,200.06
资产总计	18,492,896,094.23	19,997,037,113.97	-1,504,141,019.74
应付账款	288,685,991.94	304,952,120.46	-16,266,128.52
其他应付款	13,018,652,811.51	15,809,338,131.53	-2,790,685,320.02
流动负债合计	14,828,946,248.61	17,635,897,697.15	-2,806,951,448.54
负债合计	16,737,284,977.04	19,544,236,425.58	-2,806,951,448.54
归属于母公司所有者 权益合计	1,048,202,993.55	-254,607,435.25	1,302,810,428.80
所有者权益合计	1,755,611,117.19	452,800,688.39	1,302,810,428.80
负债和所有者权益总计	18,492,896,094.23	19,997,037,113.97	-1,504,141,019.74

合并利润表项目	备考合并财务报表	原始合并财务报表	差异
营业总收入	105,573,026.75	114,749,301.01	-9,176,274.26
利息收入	2,135,587.24	11,311,861.50	-9,176,274.26
营业总成本	682,966,473.36	852,412,495.47	-169,446,022.11
利息支出	573,688,642.00	729,959,902.59	-156,271,260.59
管理费用	107,662,625.65	120,837,387.17	-13,174,761.52
投资收益	14,534,914.43	15,926,718.29	-1,391,803.86
公允价值变动收益	40,902,421.68	51,755,017.60	-10,852,595.92
信用减值损失	-132,975,766.83	-133,311,437.07	335,670.24
营业利润	-654,931,877.33	-803,292,895.64	148,361,018.31
利润总额	-999,187,377.12	-1,147,548,395.43	148,361,018.31
所得税费用	-2,327,813.52	237,368.14	-2,565,181.66
净利润	-996,859,563.60	-1,147,785,763.57	150,926,199.97
归属于母公司股东的净利润	-996,586,386.14	-1,147,512,586.11	150,926,199.97

备考合并财务报表与原始合并财务报表之间的主要差异形成原因：

- 1、 华安资产-信盛 1 号专项资产管理计划等 5 个底层资产为股票的结构化主体清偿债务，退出合并导致货币资金、交易性金融资产、其他应收款、应付账款、利息收入、管理费用、投资收益以及公允价值变动收益科目金额发生变动；
- 2、 中信银行（国际）有限公司清偿债务导致交易性金融资产、公允价值变动收益科目金额发生变动；
- 3、 湖南大宇新能源技术有限公司本金为 4,000 万元的质押贷款的债权清偿债务导致发放贷款和垫款及信用减值损失科目金额发生变动；
- 4、 渤海信托·平安渤海 7 号集合资金信托计划等 2 个底层资产为发放贷款的结构化主体清偿债务，退出合并导致货币资金、发放贷款和垫款、债权投资和信用减值损失科目金额发生变动；
- 5、 上述清偿债务的资产原因公允价值变动和信用减值损失形成可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产冲回；
- 6、 清偿的债务冲回并根据修改后的条件重新确认金融负债导致其他应付款和利息支出科目金额发生变动。

(五) 持续经营

本公司连续发生重大亏损，截至 2021 年 6 月末，净资产为负数。

本公司存在以签署《信托受益权转让协议》、《框架合作协议》或出具《流动性支持函》等形式提供保底承诺等事项的情况。截至 2021 年 6 月 30 日，安信信托尚未了结的提供保底承诺等事项金额共计 709.36 亿元，本公司因提供保底承诺等事项引发诉讼 50 宗，涉诉本金 186.70 亿元。针对一审未判决的诉讼及未进入司法程序的保底承诺等事项，本公司管理层无法判断承担相应保底承诺义务或其他相关责任的可能性。

上述事项或情况均表明可能存在对安信信托持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司在有关部门指导下筹划风险化解重大事项。在有关部门的指导下，公司严格按照相关法律、法规及规范性文件的要求，积极推进风险化解重大事项的各项工作。

2021 年 7 月 23 日，公司召开第八届董事会第十次会议，审议通过了《安信信托股份有限公司重大资产出售预案》及其摘要、《关于安信信托股份有限公司非公开发行股票方案的议案》等相关议案。

本次重大资产出售及本次非公开发行作为风险化解方案的重要组成部分，旨在为本公司偿还债务，补充运营资金，化解流动性风险，推动本次风险化解方案顺利完成。

本次重大资产出售系为了偿还部分表内债务，本次非公开发行募集的资金扣除相关发行费用后，将用于充实公司资本金。

本次重大资产出售及本次非公开发行方案的实施有利于改善公司财务状况、增强公司持续盈利能力，符合公司和全体股东，特别是中小股东利益。

诉讼和风险化解是后期各项工作开展的重要保障，公司将在临时党支部和重组工作组的指导下，加强党建引领和思想政治教育，统一思想，全力开展工作，积极主动作为。董事会将持续关注重组和风险化解重大事项进展情况，积极配合、认真推动相关各项工作的落地实施，争取早日完成重组工作，实现风险的有效化解，使各项经营管理工作和业务开展回归到正常途径。

公司将在相关部门指导协调下能够获得足够资源于 2021 年 6 月 30 日后 12 个月内持续经营。因此，公司认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

但能否落实上述计划及措施仍存在重大不确定性因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日和 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度和 2021 年 1-6 月的经营成果。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司、本公司控制的子公司及受本公司控制的结构化主体。

2、 合并程序

本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司、结构化主体所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司、结构化主体采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司、结构化主体所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司、结构化主体少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司、结构化主体期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，按照上述条件，本公司无指定的这类金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

确认依据

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(i)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(ii)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理。

本公司对现存金融负债部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债的相关部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认的金融负债与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额计入当期损益。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括存放中央银行款项、存放同业款项、拆出资金、买入返售金融资产、应收利息、发放贷款和垫款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认

金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括向中央银行借款、同业及其他金融机构存放款项、拆入资金、卖出回购金融资产款、吸收存款、应付利息、应付债券等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

对于以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），以及部分贷款承诺和财务担保合同，本公司结合前瞻性信息进行预期信用损失评估。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具，本公司评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

- (i) 阶段一：自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具。
- (ii) 阶段二：自初始确认后信用风险显著增加，但并未将其视为已发生信用减值的金融工具。
- (iii) 阶段三：已发生信用减值的金融工具。

阶段一金融工具按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，阶段二和阶段三金融工具按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益；但购买或源生的已发生信用减值的金融资产除外。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在当期资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

7、 财务担保合同及贷款承诺

财务担保合同要求提供者为合同持有人提供偿还保障，即在被担保人到期不能履行合同条款支付款项时，代为偿付合同持有人的损失。

财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累积摊销额后的余额两者孰高进行后续计量。

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

本公司将财务担保合同和贷款承诺的减值准备列报在预计负债中。

(八) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(九) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	5	2.71
专用设备	3—5	5	19.00—31.67
运输设备	4	5	23.75
其他设备	6	5	15.83

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
软件系统	3-5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十二) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十五) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十六) 收入

收入在相关的经济利益很可能流入本公司且金额能够可靠计量，同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

1、 利息收入

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。

实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入折现至其金融资产账面净值的利率。利息收入的计算需要考虑金融工具的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来贷款损失。当单项金融资产或一组类似的金融资产发生减值，利息收入将按原实际利率和减值后的账面价值计算。

2、 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在同时满足以下两个条件时确认：

- （1）相关的服务已经提供；
- （2）根据合同约定，收取的金额可以可靠计量。

(十七) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入损益。

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期当期损益；

（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

（十九）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十二）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十) 信托业务核算方法

根据《中华人民共和国信托法》、《信托公司管理办法》等规定，“信托财产与属于受托人所有的财产（以下简称‘固有财产’）相区别，不得归入受托人的固有财产或者成为固有财产的一部分。”公司将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。公司管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目单独记账，单独核算，并编制财务报表。其资产、负债及损益不列入本财务报表。

(二十一) 信托赔偿准备金

根据中国银行业监督管理委员会颁布的《信托公司管理办法》有关规定，公司按当年税后净利润的 5%计提信托赔偿准备金，累计达到注册资本 20%时，可不再提取。

(二十二) 一般风险准备

财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金【2012】20 号），为了防范经营风险，增强金融企业抵御风险能力，金融企业应提取一般准备作为利润分配处理，并作为股东权益的组成部分。一般准备的计提比例由金融企业综合考虑所面临的风险状况等因素确定，原则上一般准备余额不低于风险资产 2020.12.31 的 1.5%。

(二十三) 信托业保障基金

根据中国银行业监督管理委员会、财政部于 2014 年 12 月 10 月颁布的“银监发【2014】50 号”《信托业保障基金管理办法》的相关规定，信托业保障基金认购执行下列统一标准：（一）信托公司按净资产余额的 1%认购，每年 4 月底前以上年度末的净资产余额为基数动态调整；（二）资金信托按新发行金额的 1%认购，其中：属于购买标准化产品的投资性资金信托的，由信托公司认购；属于融资性资金信托的，由融资者认购。在每个资金信托产品发行结束时，缴入信托公司基金专户，由信托公司按季向保障基金公司集中划缴；（三）新设立的财产信托按信托公司收取报酬的 5% 计算，由信托公司认购。

(二十四) 主要会计估计及判断

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

（一）判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

递延所得税资产的确认

本公司需要对某些交易未来的税务处理作出判断以确认所得税。本公司根据中国税收法规，谨慎判断所得税对交易的影响并相应地计提所得税。递延所得税资产只会在未来应课税利润有可能用作抵销有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断，并需要就是否有足够的未来应课税利润以抵销递延所得税资产的可能性作出重大的估计。

对结构化主体控制程度的判断

本公司管理层按照附注六、附注七（二）中列示的控制要素判断本公司是否控制有专项资产管理计划及信托投资计划等结构化主体。

本公司投资多个专项资产管理计划和信托投资计划，且作为受托人管理信托计划。判断是否控制该类结构化主体，本公司主要评估其所享有的对该类结构化主体的整体经济利益（包括直接持有产生的收益以及预期管理费）以及对该类结构化主体的决策权范围。

本公司在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本公司之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行。考虑的因素通常包括本公司对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本公司的报酬水平、以及本公司因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

（二）估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整：

金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

金融工具的公允价值

对有活跃交易市场的金融工具，本公司通过向市场询价确定其公允价值；对没有活跃交易市场的金融工具，本公司使用估值技术确定其公允价值。这些估值技术包括使用近期公平市场交易价格，可观察到的类似金融工具价格，使用风险调整后的折现现金流量分析，以及普遍使用的市场定价模型。本公司对衍生及金融工具公允价值的估值模型尽可能使用可观察的市场数据，例如：利率收益率曲线，外汇汇率和期权波动率等。使用估值技术计算出的公允价值会根据行业惯例，以及当期可观察到的市场交易中相同或类似金融工具的价格进行验证。

本公司通过常规的复核和审批程序对估值技术所采用的假设和估计进行评估，包括检查模型的假设条件和定价因素，模型假设条件的变化，市场参数性质，市场是否活跃，未被模型涵盖的公允价值调整因素，以及各期间估值技术运用的一致性。

手续费及佣金收入

公司手续费及佣金收入在同时满足以下两个条件时确认：相关的服务已经提供；根据合同约定，收取的金额可以可靠计量。

安信信托管理的部分信托计划交易对手未能正常按照合同约定支付信托报酬，虽然公司根据信托合同约定有提取信托报酬的权利，但是暂无充足证据表明相关信托报酬能如期收回。信托报酬的确认需要公司管理层运用判断预计收取金额的可靠性。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订) (以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据

每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率 5.26% 来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	45,207,771.92
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	18,769,424.62
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	20,398,922.13
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	1,629,497.51

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的合并报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的融资租赁的调整	经本公司第八届监事会第九次会议于 2021 年 4 月 28 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。	使用权资产	20,398,922.13
		租赁负债-房租付款额	21,782,439.44
		租赁负债-未确认融资费用	-1,383,517.31

2、 重要会计估计变更

本期重要会计估计变更未发生变更

四、 税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、 备考合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31
现金及存放中央银行款项	39,648.44	43,404.62
存放同业款项	53,364,916.61	54,239,074.65
其他货币资金	846,148,098.68	575,744,651.34
合计	899,552,663.73	630,027,130.61

1、 现金及存放中央银行款项

项目	2021.6.30	2020.12.31
库存现金	39,648.44	43,404.62
合计	39,648.44	43,404.62

2、 存放同业款项

项目	2021.6.30	2020.12.31
境内存放同业款项	53,364,916.61	54,239,074.65
减：损失准备		
合计	53,364,916.61	54,239,074.65

存放同业款项信用风险与预期信用损失情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
账面余额	53,364,916.61			53,364,916.61
损失准备				
账面价值	53,364,916.61			53,364,916.61

存放同业款项的说明:

截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司境内存放同业款项受限情况见附注五 (三十六)。

(二) 交易性金融资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,130,148,109.19	4,195,755,566.52
其中: 股票	527,587,662.50	591,070,281.51
券商资管产品	446,342,574.19	405,579,457.45
信托计划	1,900,099,168.86	1,931,073,494.41
股权投资	1,256,118,703.64	1,268,032,333.15
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		
合计	4,130,148,109.19	4,195,755,566.52

截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司交易性金融资产受限情况见附注五 (三十六)。

(三) 应收账款

项目	2021.6.30	2020.12.31
手续费及佣金	35,679,459.67	78,413,082.22
债权投资收益	11,387,812.25	47,056,463.70
小计	47,067,271.92	125,469,545.92
减: 坏账准备	36,021,094.04	38,362,678.29
合计	11,046,177.88	87,106,867.63

截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司应收账款受限情况见附注五 (三十六)。

(四) 预付款项

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,292,790.54	100.00		
合计	2,292,790.54	100.00		

(五) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息	22,463,757.36	22,463,757.36
应收股利	591,699.29	591,699.29
其他应收款项	581,581,775.09	610,536,822.11
合计	604,637,231.74	633,592,278.76

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2021.6.30	2020.12.31
发放贷款和垫款	329,967,516.54	329,967,516.54
小计	329,967,516.54	329,967,516.54
减：坏账准备	307,503,759.18	307,503,759.18
合计	22,463,757.36	22,463,757.36

(2) 应收利息信用风险与预期信用损失情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
账面余额			329,967,516.54	329,967,516.54
损失准备			307,503,759.18	307,503,759.18
账面价值			22,463,757.36	22,463,757.36

应收利息预期信用损失准备变动表

损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019.12.31 余额	163,760.00		178,883,224.19	179,046,984.19
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			128,620,534.99	128,620,534.99
本期转回	163,760.00			163,760.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额			307,503,759.18	307,503,759.18

损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2020.12.31 余额			307,503,759.18	307,503,759.18
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额			307,503,759.18	307,503,759.18

2、 其他应收款项

(1) 按性质披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
押金及保证金	11,204,302.29	12,640,883.29
代垫款	655,293,247.62	549,801,514.04
认缴信托业保障基金	176,783,311.23	176,783,311.23
往来款	221,935,384.45	271,844,444.45
抵债资产底层现金	126,785,816.23	126,050,771.76
其他	43,027,590.02	43,027,590.02
小计	1,235,029,651.84	1,180,148,514.79
减：坏账准备	653,447,876.75	569,611,692.68
合计	581,581,775.09	610,536,822.11

(2) 其他应收款信用风险与预期信用损失情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
账面余额	531,636,650.20		703,393,001.64	1,235,029,651.84
损失准备	12,199,598.44		641,248,278.31	653,447,876.75
账面价值	519,437,051.76		62,144,723.33	581,581,775.09

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	12,475,092.60	280,000.00	308,821,508.02	321,576,600.62
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,500,000.00		1,500,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,507,719.43	1,942,770.25	244,584,602.38	248,035,092.06

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	12,482,812.03	2,222,770.25	554,906,110.40	569,611,692.68

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	12,447,141.80	2,222,770.25	554,941,780.63	569,611,692.68
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-2,222,770.25	2,222,770.25	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,416.64		16,561,916.16	16,579,332.80
本期转回	-264,960.00			-264,960.00
本期转销				
本期核销				
其他变动			67,521,811.27	67,521,811.27
2021.6.30 余额	12,199,598.44		641,248,278.31	653,447,876.75

其他变动为 2020 年度公司根据一审败诉判决对信托计划预期收益计提信用减值损失计入预计负债。2021 年 1-6 月，根据二审判决败诉结果确认信托计划预期收益计入其他应收款，原信用减值损失重分类至其他应收款-坏账准备。

(六) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
预缴企业所得税	133,096,527.67	133,096,527.67
预缴增值税及附加税	54,550,240.26	47,043,069.30
增值税留抵税额	3,678,243.72	3,671,974.66
债务重组差额	943,090,679.16	943,825,723.62
合计	1,134,415,690.81	1,127,637,295.25

(七) 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按计量方式分布情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
以摊余成本计量		
个人贷款和垫款		
企业贷款和垫款	8,613,563,090.71	8,613,563,090.71
-贷款	8,613,563,090.71	8,613,563,090.71
以摊余成本计量的贷款和垫款总额	8,613,563,090.71	8,613,563,090.71
减：贷款损失准备	6,550,746,175.71	6,539,823,175.71
其中：单项计提数	786,488,694.29	786,488,694.29
组合计提数	5,764,257,481.42	5,753,334,481.42
以摊余成本计量的贷款和垫款账面价值	2,062,816,915.00	2,073,739,915.00

2、 发放贷款按行业分布情况

行业分布	2021.6.30	比例 (%)	2020.12.31	比例 (%)
租赁和商务服务业	2,533,438,161.67	29.42	2,533,438,161.67	29.42
批发和零售业	2,024,579,379.48	23.50	2,024,579,379.48	23.50
制造业	1,756,340,000.00	20.39	1,756,340,000.00	20.39
电力、燃气及水的生产和供应业	673,587,958.36	7.82	673,587,958.36	7.82
建筑业	686,150,000.00	7.97	686,150,000.00	7.97
文化、体育和娱乐业	549,967,591.20	6.38	549,967,591.20	6.38
房地产业	389,500,000.00	4.52	389,500,000.00	4.52
贷款和垫款总额	8,613,563,090.71	100.00	8,613,563,090.71	100.00
减：贷款损失准备	6,550,746,175.71		6,539,823,175.71	
其中：单项计提数	786,488,694.29		786,488,694.29	

行业分布	2021.6.30	比例 (%)	2020.12.31	比例 (%)
组合计提数	5,764,257,481.42		5,753,334,481.42	
贷款和垫款账面价值	2,062,816,915.00		2,073,739,915.00	

3、 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	2021.6.30	比例 (%)	2020.12.31	比例 (%)
上海	3,511,968,161.67	40.77	3,511,968,161.67	40.77
广东	927,895,779.95	10.77	927,895,779.95	10.77
山东	834,927,958.36	9.69	834,927,958.36	9.69
四川	1,451,645,813.40	16.85	1,451,645,813.40	16.85
北京	549,967,591.20	6.38	549,967,591.20	6.38
湖南	215,752,000.00	2.50	215,752,000.00	2.50
天津	80,000,000.00	0.93	80,000,000.00	0.93
重庆	998,570,000.00	11.59	998,570,000.00	11.59
浙江	42,835,786.13	0.52	42,835,786.13	0.52
贷款和垫款总额	8,613,563,090.71	100.00	8,613,563,090.71	100.00
减：贷款损失准备	6,550,746,175.71		6,539,823,175.71	
其中：单项计提数	786,488,694.29		786,488,694.29	
组合计提数	5,764,257,481.42		5,753,334,481.42	
贷款和垫款账面价值	2,062,816,915.00		2,073,739,915.00	

4、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
信用贷款	3,626,089,761.20	3,626,089,761.20
保证贷款	2,920,027,779.95	2,920,027,779.95
抵押贷款	389,500,000.00	389,500,000.00
质押贷款	1,677,945,549.56	1,677,945,549.56
贷款和垫款总额	8,613,563,090.71	8,613,563,090.71
减：贷款损失准备	6,550,746,175.71	6,539,823,175.71
其中：单项计提数	786,488,694.29	786,488,694.29
组合计提数	5,764,257,481.42	5,753,334,481.42
贷款和垫款账面价值	2,062,816,915.00	2,073,739,915.00

5、逾期贷款

项目	2021.6.30					2020.12.31				
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	合计	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 90 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 360 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	合计
信用贷款		332,029,052.60	2,400,260,708.60	202,800,000.00	2,935,089,761.20	142,029,052.60	3,262,224,922.47	30,835,786.13		3,435,089,761.20
保证贷款			1,917,356,676.86	422,671,103.09	2,340,027,779.95		1,155,050,000.00	1,684,977,779.95		2,840,027,779.95
抵押贷款			389,500,000.00		389,500,000.00			389,500,000.00		389,500,000.00
质押贷款			1,087,977,958.36	549,967,591.20	1,637,945,549.56		245,557,958.36	1,432,387,591.20		1,677,945,549.56
合计		332,029,052.60	5,795,095,343.82	1,175,438,694.29	7,302,563,090.71	142,029,052.60	4,662,832,880.83	3,537,701,157.28		8,342,563,090.71

6、 贷款损失准备

(1) 贷款损失准备按计量方式分析

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	单项	组合	合计	单项	组合	合计
以摊余成本计量的发放贷款和垫款损失准备	786,488,694.29	5,764,257,481.42	6,550,746,175.71	786,488,694.29	5,753,334,481.42	6,539,823,175.71
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的发放贷款和垫款损失准备						
合计	786,488,694.29	5,764,257,481.42	6,550,746,175.71	786,488,694.29	5,753,334,481.42	6,539,823,175.71

(2) 贷款损失准备变动情况

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	单项	组合	合计	单项	组合	合计
上年年末余额	786,488,694.29	5,753,334,481.42	6,539,823,175.71	786,488,694.29	3,552,705,462.67	4,339,194,156.96
本期计提		10,923,000.00	10,923,000.00		1,859,276,340.27	1,859,276,340.27
本期转出						
本期核销						
本期转回：						
——收回原转销贷款和 垫款导致的转回					65,969,181.57	65,969,181.57
——贷款和垫款因折现 价值上升导致转回					65,969,181.57	65,969,181.57
——其他因素导致的转 回						
其他变动						
期末余额	786,488,694.29	5,764,257,481.42	6,550,746,175.71	786,488,694.29	407,321,860.05 5,753,334,481.42	407,321,860.05 6,539,823,175.71

其他变动系合并结构化主体期初数增加形成。

(八) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划	3,645,425,737.35	2,626,553,968.92	1,018,871,768.43	3,231,541,902.75	2,135,797,931.29	1,095,743,971.46
合计	3,645,425,737.35	2,626,553,968.92	1,018,871,768.43	3,231,541,902.75	2,135,797,931.29	1,095,743,971.46

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司债权投资受限情况见附注五（三十六）。

2、 债权投资信用风险与预期信用损失情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用损	
	预期信用损失	损失(未发生信用减值)	失(已发生信用减值)	
账面余额			3,645,425,737.35	3,645,425,737.35
损失准备			2,626,553,968.92	2,626,553,968.92
账面价值			1,018,871,768.43	1,018,871,768.43

3、 债权投资减值准备

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019.12.31 余额		23,150,100.00	1,085,119,848.81	1,108,269,948.81
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-23,150,100.00	23,150,100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			518,415,453.90	518,415,453.90
本期转回			150,000.00	150,000.00
本期转销			480,000.00	480,000.00
本期核销				
其他变动			509,742,528.58	509,742,528.58
2020.12.31 余额			2,135,797,931.29	2,135,797,931.29

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020.12.31 余额			2,135,797,931.29	2,135,797,931.29
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			90,756,037.63	90,756,037.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			400,000,000.00	400,000,000.00
2021.6.30 余额			2,626,553,968.92	2,626,553,968.92

其他变动说明：因提供保底承诺等事项引发的诉讼本期二审败诉，由上年根据一审败诉计提预计负债转入债权投资减值准备。

债权投资账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019.12.31 余额		187,130,000.00	2,437,708,007.94	2,624,838,007.94
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-187,130,000.00	187,130,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			13,903,894.81	13,903,894.81
本期终止确认			3,000,000.00	3,000,000.00

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
其他变动			595,800,000.00	595,800,000.00
2020.12.31 余额			3,231,541,902.75	3,231,541,902.75

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2020.12.31 余额			3,231,541,902.75	3,231,541,902.75
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			13,883,834.60	13,883,834.60
本期终止确认				
其他变动			400,000,000.00	400,000,000.00
2021.6.30 余额			3,645,425,737.35	3,645,425,737.35

其他变动说明：因提供保底承诺等事项引发的诉讼本期二审败诉，由上年根据一审败诉计提预计负债变为确认债权投资。

(九) 长期股权投资

被投资单位	2019.12.31 余额	本期增减变动						2020.12.31 余额	减值准备 2020.12.31 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	其他
1. 合营企业									
小计									
2. 联营企业									
大道保险销售服务有限公司	631,131,438.75			34,669,016.08					665,800,454.83
小计	631,131,438.75			34,669,016.08					665,800,454.83
合计	631,131,438.75			34,669,016.08					665,800,454.83

被投资单位	2020.12.31 余额	本期增减变动						2021.6.30 余额	减值准备 2021.6.30 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	其他
1. 合营企业									
小计									
2. 联营企业									
大重保险销售服务有限公司	665,800,454.83			9,797,653.35					675,598,108.18
小计	665,800,454.83			9,797,653.35					675,598,108.18
合计	665,800,454.83			9,797,653.35					675,598,108.18

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司长期股权投资受限情况见附注五（三十六）。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,124,417.82	5,360,855.96
固定资产清理		
合计	4,124,417.82	5,360,855.96

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	266,645,374.04	116,280,010.45	9,899,690.20	6,840,868.80	399,665,943.49
(2) 本期增加金额		15,474.34		8,615.04	24,089.38
—购置		15,474.34		8,615.04	24,089.38
(3) 本期减少金额		56,658.17		306,890.76	363,548.93
—处置或报废		56,658.17		306,890.76	363,548.93
(4) 2020.12.31	266,645,374.04	116,238,826.62	9,899,690.20	6,542,593.08	399,326,483.94
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	78,734,405.54	39,919,695.05	7,301,639.30	3,644,024.26	129,599,764.15
(2) 本期增加金额		1,508,279.59	838,475.45	875,840.05	3,222,595.09
—计提		1,508,279.59	838,475.45	875,840.05	3,222,595.09
(3) 本期减少金额		53,825.26		102,007.84	155,833.10
—处置或报废		53,825.26		102,007.84	155,833.10
(4) 2020.12.31	78,734,405.54	41,374,149.38	8,140,114.75	4,417,856.47	132,666,526.14
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31	187,910,968.50	73,388,133.34			261,299,101.84
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2020.12.31	187,910,968.50	73,388,133.34			261,299,101.84

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	合计
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值		1,476,543.90	1,759,575.45	2,124,736.61	5,360,855.96
(2) 2019.12.31 账面价值		2,972,182.06	2,598,050.90	3,196,844.54	8,767,077.50

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2020.12.31	266,645,374.04	116,238,826.62	9,899,690.20	6,542,593.08	399,326,483.94
(2) 本期增加金额					
—购置					
(3) 本期减少金额		1,190,490.19	1,141,692.25	48,281.07	2,380,463.51
—处置或报废		1,190,490.19	1,141,692.25	48,281.07	2,380,463.51
(4) 2021.6.30	266,645,374.04	115,048,336.43	8,757,997.95	6,494,312.01	396,946,020.43
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	78,734,405.54	41,374,149.38	8,140,114.75	4,417,856.47	132,666,526.14
(2) 本期增加金额		432,281.65	359,922.78	312,500.07	1,104,704.50
—计提		432,281.65	359,922.78	312,500.07	1,104,704.50
(3) 本期减少金额		1,130,965.74	1,084,607.64	33,156.49	2,248,729.87
—处置或报废		1,130,965.74	1,084,607.64	33,156.49	2,248,729.87
(4) 2021.6.30	78,734,405.54	40,675,465.29	7,415,429.89	4,697,200.05	131,522,500.77

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	合计
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31	187,910,968.50	73,388,133.34			261,299,101.84
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2021.6.30	187,910,968.50	73,388,133.34			261,299,101.84
4. 账面价值					
(1) 2021.6.30 账面价值		984,737.80	1,342,568.06	1,797,111.96	4,124,417.82
(2) 2020.12.31 账面价值		1,476,543.90	1,759,575.45	2,124,736.61	5,360,855.96

(十一) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额	20,398,922.13	20,398,922.13
— 新增租赁	20,398,922.13	20,398,922.13
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.6.30	20,398,922.13	20,398,922.13
2. 累计折旧		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额	3,478,303.19	3,478,303.19
— 计提	3,478,303.19	3,478,303.19
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.6.30	3,478,303.19	3,478,303.19
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.6.30		
4. 账面价值		
(1) 2021.6.30 账面价值	16,920,618.94	16,920,618.94
(2) 2020.12.31 账面价值		

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	17,136,368.56	17,136,368.56
(2) 本期增加金额	7,952,830.56	7,952,830.56
— 在建工程转入	7,952,830.56	7,952,830.56
(3) 本期减少金额		
(4) 2020.12.31	25,089,199.12	25,089,199.12

项目	软件使用权	合计
2. 累计摊销		
(1) 2019.12.31	12,175,571.04	12,175,571.04
(2) 本期增加金额	3,248,782.24	3,248,782.24
—计提	3,248,782.24	3,248,782.24
(3) 本期减少金额		
(4) 2020.12.31	15,424,353.28	15,424,353.28
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2020.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2020.12.31 账面价值	9,664,845.84	9,664,845.84
(2) 2019.12.31 账面价值	4,960,797.52	4,960,797.52

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	25,089,199.12	25,089,199.12
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.6.30	25,089,199.12	25,089,199.12
2. 累计摊销		
(1) 2020.12.31	15,424,353.28	15,424,353.28
(2) 本期增加金额	1,503,404.73	1,503,404.73
—计提	1,503,404.73	1,503,404.73
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.6.30	16,927,758.01	16,927,758.01
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.6.30		

项目	软件使用权	合计
4. 账面价值		
(1) 2021.6.30 账面价值	8,161,441.11	8,161,441.11
(2) 2020.12.31 账面价值	9,664,845.84	9,664,845.84

(十三) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	2020.12.31
装修费	8,434,837.29		3,186,883.22	5,247,954.07
合计	8,434,837.29		3,186,883.22	5,247,954.07

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	2021.6.30
装修费	5,247,954.07		983,833.69	4,264,120.38
合计	5,247,954.07		983,833.69	4,264,120.38

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
债权投资减值准备	6,463,832,743.23	1,615,958,185.81	5,961,898,298.52	1,490,474,574.63
贷款减值准备	2,871,758,701.94	717,939,675.49	2,871,758,701.94	717,939,675.49
可弥补亏损	448,180,084.03	112,045,021.01	449,779,012.00	112,444,753.00
预计负债	1,261,502,588.86	315,375,647.22	1,711,700,459.48	427,925,114.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	2,745,900,678.00	686,475,169.50	2,786,727,070.07	696,681,767.52
合计	13,791,174,796.06	3,447,793,699.03	13,781,863,542.01	3,445,465,885.51

(十五) 其他非流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
结构化主体						
合并形成的	4,472,252,341.45		4,472,252,341.45	4,471,974,668.18		4,471,974,668.18
其他资产						
合计	4,472,252,341.45		4,472,252,341.45	4,471,974,668.18		4,471,974,668.18

(十六) 交易性金融负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
交易性金融负债	1,276,013,208.68	1,339,673,087.69
其中：结构化主体其他份额持有人享有的公允价值	1,276,013,208.68	1,339,673,087.69
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		
合计	1,276,013,208.68	1,339,673,087.69

(十七) 应付账款

项目	2021.6.30	2020.12.31
结构化主体应付优先级收益、管理人报酬等	104,217,762.17	104,460,763.35
结构化主体应付工程款	42,326,230.87	42,326,230.87
结构化主体应付其他委托人负债	142,141,998.90	129,898,741.85
合计	288,685,991.94	276,685,736.07

(十八) 预收款项

项目	2021.6.30	2020.12.31
预收手续费及佣金	19,765,675.00	19,765,675.00
合计	19,765,675.00	19,765,675.00

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	218,537,919.69	123,630,066.61	122,143,667.58	220,024,318.72
离职后福利-设定提存计划		8,757,436.14	8,757,436.14	
辞退福利		4,511,977.00	4,511,977.00	
合计	218,537,919.69	136,899,479.75	135,413,080.72	220,024,318.72

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	220,024,318.72	52,392,878.41	54,982,287.05	217,434,910.08
离职后福利-设定提存计划		5,787,539.70	5,787,539.70	
辞退福利		521,861.00	521,861.00	
合计	220,024,318.72	58,702,279.11	61,291,687.75	217,434,910.08

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	194,763,686.85	107,102,648.37	106,769,569.56	195,096,765.66
(2) 职工福利费		1,227,608.39	1,227,608.39	
(3) 社会保险费		6,846,767.25	6,846,767.25	
(4) 住房公积金	345,976.00	6,445,894.89	6,791,870.89	
(5) 工会经费和职工教育经费	23,428,256.84	2,007,147.71	507,851.49	24,927,553.06
合计	218,537,919.69	123,630,066.61	122,143,667.58	220,024,318.72

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	195,096,765.66	45,256,025.03	47,837,662.32	192,515,128.37
(2) 职工福利费		727,800.14	727,800.14	
(3) 社会保险费		3,625,385.40	3,625,385.40	
(4) 住房公积金		2,783,667.84	2,783,667.84	
(5) 工会经费和职工教育经费	24,927,553.06		7,771.35	24,919,781.71
合计	220,024,318.72	52,392,878.41	54,982,287.05	217,434,910.08

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		8,471,528.25	8,471,528.25	
失业保险费		285,907.89	285,907.89	
合计		8,757,436.14	8,757,436.14	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险		5,606,923.78	5,606,923.78	
失业保险费		180,615.92	180,615.92	
合计		5,787,539.70	5,787,539.70	

(二十) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31
增值税	5,977,692.09	342,370.57
房产税	1,026,156.40	
个人所得税	478,186.35	744,129.18
城市维护建设税	418,438.46	23,965.93
教育费附加	298,884.60	17,118.54
土地使用税	194,293.50	
合计	8,393,651.40	1,127,584.22

(二十一) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利	905,251.45	905,251.45
其他应付款项	13,017,747,560.06	11,524,980,314.44
合计	13,018,652,811.51	11,525,885,565.89

其他应付款项

按款项性质列示

项目	2021.6.30	2020.12.31
历史存款久悬户	10,253,541.98	10,253,541.98
信托业保障基金及同行借款本金及利息	8,313,169,382.67	7,739,639,920.62

项目	2021.6.30	2020.12.31
应付手续费支出	6,998,658.23	6,998,658.23
结构化主体股东及其他单位借款	498,539,990.28	498,539,990.28
诉讼赔偿等支出	3,398,591,090.86	2,650,693,126.60
暂收项目款及其他	790,194,896.04	618,855,076.73
合计	13,017,747,560.06	11,524,980,314.44

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	18,377,417.67	
减：未确认融资费用	1,224,593.19	
合计	17,152,824.48	

(二十三) 预计负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	形成原因
对外担保	40,500,000.00	40,500,000.00	注 1
未决诉讼	1,819,385,903.95	2,239,685,041.24	注 2
信托业务准备金	31,300,000.00	31,300,000.00	注 3
合计	1,891,185,903.95	2,311,485,041.24	

注 1：公司对信用承诺-担保计提信用减值损失，列报在“预计负债”中。

注 2：公司综合考虑各方因素，对二审未决诉讼计提信用减值损失，计入预计负债。

注 3：经公司第七届董事会第六十七次会议决议，由于《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》（以下简称“资管新规”）的实施，公司决定取消原《信托业务准备金计提制度》，自 2019 年 1 月 1 日起不再计提信托业务准备金。对表外信托业务执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订），个别认定计提预期信用损失。

(二十四) 利息收入和利息支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
利息收入	2,135,587.24	56,125,426.77
发放贷款及垫款	1,526,205.45	54,783,340.35
存放同业	119,232.25	315,723.91
信托业保障基金	490,149.54	1,026,362.51

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
利息支出	573,688,642.00	946,113,982.30
信托业保障基金	573,529,462.04	979,324,420.63
结构化主体	255.87	-33,210,438.33
租赁负债利息费用	158,924.09	
利息净收入	-571,553,054.76	-889,988,555.53

(二十五) 手续费及佣金收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
手续费及佣金收入	103,437,439.51	241,327,936.60
信托报酬	101,685,369.70	239,779,732.93
中间业务收入	1,752,069.81	1,548,203.67
手续费及佣金支出		
手续费及佣金净收入	103,437,439.51	241,327,936.60

(二十六) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
城市维护建设税	227,264.23	611,197.99
教育费附加	162,331.58	434,855.72
房产税	1,026,156.40	1,847,081.45
土地使用税	194,293.50	349,728.32
其他	5,160.00	137,469.21
合计	1,615,205.71	3,380,332.69

(二十七) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
职工薪酬	58,702,279.11	136,899,479.75
诉讼、保全费	11,704,298.22	108,647,853.24
租赁费	23,479,953.86	66,603,878.77
中介机构费用	4,432,799.58	34,200,168.13
资产折旧及摊销	3,591,942.92	9,634,937.42
信托业务准备金		-12,000,000.00
业务经费及其他	5,751,351.96	19,976,829.65

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
合计	107,662,625.65	363,963,146.96

(二十八) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
代扣个人所得税手续费		2,785,437.84
合计		2,785,437.84

(二十九) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	9,797,653.35	34,669,016.08
处置交易性金融资产取得的投资收益		-47,019,547.95
债权投资持有期间取得的利息收入		782,751.18
处置债权投资取得的投资收益	4,737,261.08	3,108,574.76
合计	14,534,914.43	-8,459,205.93

(三十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度
交易性金融资产	40,902,421.68	-209,852,948.64
合计	40,902,421.68	-209,852,948.64

(三十一) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
应收手续费及佣金	-2,341,584.25	24,293,772.02
其他应收款	16,314,372.80	248,035,092.06
发放贷款和垫款	10,923,000.00	1,793,307,158.70
应收利息		128,456,774.99
债权投资	90,756,037.63	524,039,871.30
预计负债—对外担保		25,500,000.00
预计负债—未决诉讼	17,323,940.65	1,671,200,459.47
结构化主体合并		1,132,877,908.92
合计	132,975,766.83	5,547,711,037.46

(三十二) 营业外收入

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	计入 2021 年 1-6 月非经常性损益的金额	计入 2020 年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得	188,061.02		188,061.02	
其他	175,702.99	10,040.00	175,702.99	10,040.00
合计	363,764.01	10,040.00	363,764.01	10,040.00

(三十三) 营业外支出

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	计入 2021 年 1-6 月非经常性损益的金额	计入 2020 年度非经常性损益的金额
诉讼相关支出	344,574,679.43	934,740,898.63	344,574,679.43	934,740,898.63
非流动资产报废损失	44,584.37	173,115.83	44,584.37	173,115.83
对外捐赠		200,000.00		200,000.00
合计	344,619,263.80	935,114,014.46	344,619,263.80	935,114,014.46

(三十四) 所得税费用

所得税费用表		
项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
当期所得税费用	399,731.97	
递延所得税费用	-2,727,545.49	-1,411,478,629.05
合计	-2,327,813.52	-1,411,478,629.05

(三十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-996,586,386.14	-6,302,353,556.06
本公司发行在外普通股的加权平均数	5,469,137,919.00	5,469,137,919.00
基本每股收益	-0.1822	-1.1523
其中：持续经营基本每股收益	-0.1822	-1.1523

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益一致。

(三十六) 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	30,133,538.87	诉讼冻结
交易性金融资产	6,016,689,520.54	诉讼冻结及流动性支持质押担保
债权投资	904,492,750.00	诉讼冻结
长期股权投资	675,598,108.18	诉讼冻结及流动性支持质押担保
应收账款	11,046,177.88	诉讼冻结
合计	7,637,960,095.47	

其他说明：上述金额为母公司账面价值。

六、 合并范围的变更

纳入合并范围的结构化主体

本公司对结构化主体是否应纳入合并范围进行判断，包括本公司作为受托人的结构化主体和本公司投资的由其他机构发行的结构化主体。

本期公司认购或受让的资产管理计划、基金、信托计划，综合考虑本公司对该等结构化主体拥有的权利及参与该等结构化主体的相关活动而享有可变回报等控制因素，2021 年 1-6 月和 2020 年度认定将本公司控制的 12 个结构化主体纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
大童保险销售服务有限公司	北京市	北京市 朝阳区	保险代理	32.9792		权益法	否

2、 不重要的联营企业的汇总财务信息

	2021.6.30/2021 年 1-6 月	2020.12.31/2020 年度
联营企业:		
投资账面价值合计	675,598,108.18	665,800,454.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	9,797,653.35	34,669,016.08
—其他综合收益		
—综合收益总额	9,797,653.35	34,669,016.08

(二) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

1、 本公司作为受托人管理的信托计划

本公司基于对潜在目标客户的分析及调查,设计并提供信托产品以满足客户的需求。募集的资金根据信托合同的约定投资于标的资产,投资收益根据信托合同约定分配给投资者,本公司作为信托计划的受托人收取信托报酬。本公司作为信托计划受托人管理信托计划获取的可变回报并不重大,因此不纳入合并范围。截至 2021 年 6 月 30 日,本公司未参与投资仅作为受托人管理的信托计划规模为 843.95 亿元,2020 年 12 月 31 日,本公司未参与投资仅作为受托人管理的信托计划规模为 890.66 亿元。截至 2021 年 6 月 30 日,安信信托纳入合并报表的结构化主体的总资产为 74.24 亿元,截至 2020 年 12 月 31 日,安信信托纳入合并报表的结构化主体的总资产为 75.00 亿元。

本公司存在以签署《信托受益权转让协议》、《框架合作协议》或出具《流动性支持函》等形式向信托计划受益人提供保底承诺的情况。本公司无法评估和判断保底承诺对本公司管理的信托计划控制权的影响,本公司在判断合并结构化主体范围时,未考虑提供的保底承诺这一因素。

2、 本公司投资的未纳入合并范围的结构化主体

本公司投资的由本公司作为受托人管理的信托计划及由第三方设立及管理其他结构化主体。本公司并未控制该等结构化主体,因此不纳入合并范围。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
上海国之杰投资发展有限公司（以下简称“国之杰”）	上海市杨浦区	综合	765,279.00	52.44	52.44	高天国

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司（包括结构化主体）的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海谷元房地产开发有限公司	母公司的股东
上海三至酒店投资管理有限公司	关联人担任其母公司董事长

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

（1）本公司上海总部办公所在地为海通证券大厦，该物业属关联方上海谷元房地产开发有限公司所有，根据双方签订的房屋租赁合同，2020 年度应支付租金及相关费用 23,189,463.47 元，2021 年 1-6 月租金及相关费用 12,274,890.63 元。

（2）本公司向上海三至酒店投资管理有限公司租赁其位于虹口区四平路 59 号三至喜来登酒店 38 至 39 楼，面积共计 2,566.2 平方米，租赁期限 10 年。经双方协商提前解约，租赁期终止日 2020 年 12 月 24 日。根据双方签订的房屋租赁合同，2020 年度应支付租金及相关费用 9,500,750.00 元。

（3）本公司向上海三至酒店投资管理有限公司租赁其位于虹口区四平路 59 号三至喜来登酒店客房，2020 年度应支付租赁及相关费用 1,296,226.42 元，2021 年 1-6 月租赁及相关费用 210,714.09 元。

2、 关联担保

关联方作为担保方

①为支持本公司向中国信托业保障基金有限责任公司（以下简称“信保基金”）申请流动性支持，国之杰向信保基金提供保证和质押担保，其中以其持有本公司的股份 14.55 亿股用于质押担保，占公司总股本的 26.6%。截至 2021 年 6 月 30 日，担保项下流动性支持余额 56.50 亿元。

②截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已知悉国之杰作为担保方为本公司相关业务提供连带责任保证担保金额 76.34 亿元，高天国先生作为担保方为本公司相关业务提供连带责任保证担保金额 47.89 亿元。

3、 其他关联交易

（1）关联方受让本公司发行的信托计划情况

单位：万元

关联方	2021 年 1-6 月		2020 年度	
	受让份额	受让价格	受让份额	受让价格
国之杰			300.00	300.00

（2）关键管理人员薪酬情况

单位：万元

项目名称	2021 年 1-6 月	2020 年度
关键管理人员薪酬	673.80	1,140.60

4、 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海谷元房地产开发有限公司	4,755,900.00	142,677.00	4,755,900.00	142,677.00
	上海三至酒店投资管理有限公司			2,225,000.00	66,750.00

应付项目

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31
其他应付款			
	上海谷元房地产开发有限公司	24,823,810.00	11,687,645.71
	上海三至酒店投资管理有限公司		13,911,976.42

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 对鞍山财政局的补贴

根据鞍山市财政局与国之杰于 2005 年 9 月 30 日签订的《关于解决安信信托历史遗留问题的协议》：鞍山市财政局承接本公司不超过人民币 6 亿元债务，对应承接本公司对外债权和资产，金额以辽宁天健会计师事务所有限公司出具的辽天会证字 2005 第 306 号审计报告为准，该事项业经本公司 2005 年 12 月 29 日召开的四届二十三次董事会临时会议审议通过。

作为对于鞍山市财政局的补贴，国之杰和本公司承诺，从本协议签署后的第四年起（2008 年），由本公司对鞍山市财政局进行补贴，为期 20 年，补贴标准为：前 10 年每年 1,000 万元；后 10 年每年 1,200 万元。国之杰和本公司连带承担此项承诺。2006 年 4 月 28 日，国之杰承诺：同意承担上述安信信托对鞍山市财政局进行的补贴事项。

2、 对外担保

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	贷款到期日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
天津万能石油化工 科技有限公司	4,000.00	2019 年 4 月 9 日	2021 年 7 月 15 日	2022 年 4 月 9 日	否
天津方能石油化工 销售有限公司	20,000.00	2019 年 11 月 29 日	2021 年 7 月 15 日	2022 年 11 月 29 日	否
天津宏远旺能石油 化工科技有限公司	25,000.00	2019 年 12 月 18 日	2021 年 6 月 18 日	2022 年 12 月 18 日	否

截至本报告批准日，上述三笔担保业务涉及的三笔贷款已逾期。

(二) 或有事项

1、 诉讼事项

截止报告日，本公司诉讼（含仲裁案）情况如下：

（1）本公司作为被告涉诉案件 78 宗，涉诉金额为 171.56 亿元。

截至 2021 年 6 月 30 日，安信信托因提供保底承诺等原因引发诉讼 50 宗，涉诉本金 186.70 亿元。针对一审未判决的诉讼，本公司无法判断被判令承担相

应保底承诺义务或其他相关责任的可能性，故未确认预计负债。

(2) 本公司作为原告，涉诉案件 41 宗，涉诉金额为 251.50 亿元。

2、 对外提供保底承诺等事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司存在尚未了结的提供保底承诺等事项金额共计 709.36 亿元。

本公司存在上述以签署《信托受益权转让协议》、《框架合作协议》或出具《流动性支持函》等形式提供保底承诺等事项的情况。针对未进入司法程序的保底承诺等事项，因无法判断承担相应保底承诺义务或其他相关责任的可能性，本公司未就这些事项确认预计负债，同时由于无法评估和判断保底承诺对本公司管理的信托计划控制权的影响，本公司在判断合并结构化主体范围时，未考虑提供的保底承诺这一因素。

十、 资产负债表日后事项

(一) 非公开发行股票及重大资产重组事项

2021 年 7 月 23 日，公司召开第八届董事会第十次会议，审议通过了《安信信托股份有限公司重大资产出售预案》及其摘要、《关于安信信托股份有限公司非公开发行股票方案的议案》等相关议案，具体内容如下

1、公司拟向上海砥安投资管理有限公司非公开发行股票，发行股份数量不超过 4,375,310,335 股，发行价格为 2.06 元/股，募集资金不超过人民币 9,013,139,290 元，扣除相关发行费用后，全部用于充实公司资本金；上海砥安所认购的股份，自本次发行结束之日起 60 个月内不得转让。

2、公司拟与中国银行股份有限公司及其分支机构达成债务和解，将所持有的部分股权、资产管理计划收益权、信托计划受益权、质押贷款债权等资产的全部权利转移给中国银行用于抵偿公司对中国银行的到期未偿还债务。经测算，抵债资产的资产总额、资产净额、营业收入均超过上市公司最近一个会计年度经审计合并口径相应指标的 50%。根据《重组管理办法》的规定，本次交易构成中国证监会规定的上市公司重大资产重组。

3、安信信托股份有限公司拟与中国信托业保障基金、中国信托业保障基金有限责任公司和中国银行股份有限公司上海市分行分别签订《债务和解协议》。《债务和解协议》签署后，各协议项下所列各项抵债资产的权利将分别转移给中国银行、信托保障基金和信托保障基金公司，以此抵偿公司分别对信托保障基金、信托保障基金公司和中国银行负有的全部或部分债务。

(二) 涉及中国信托业保障基金有限责任公司的案件

前期，公司与中国信托业保障基金有限责任公司担保物权确认纠纷案件，北京市房山区人民法院和上海金融法院分别出具了(2020)京 0111 民特 814 号《民事裁定书》、(2020)沪 74 执 609 号《执行通知书》，裁定拍卖、变卖被申请人安信信托股份有限公司质押的其持有的大童保险销售服务有限公司 32.98%股权,将所得拍卖、变卖价款优先清偿公司欠付的流动性支持资金本金 12 亿元及相应的资金占用费、违约金（合计约 14.9 亿元）。

2021 年 9 月 14 日，公司接到拍卖公司通知，公司持有的大童保险销售服务有限公司 32.9792%的股权将于 2021 年 10 月 18 日 10 时至 10 月 21 日 10 时（延时除外）在京东网（www.jd.com）上进行公开拍卖。

(三) 公司作为第三人参加诉讼的案件情况

2021 年 9 月 29 日，公司收到上海金融法院送达的关于申请人中国信托业保障基金有限责任公司与被申请人上海国之杰投资发展有限公司申请实现担保物权、安信信托作为第三人的两宗案件的民事裁定书（编号分别为：(2021)沪 74 民特 211 号、(2021)沪 74 民特 212 号），裁定结果如下：

（一）(2021)沪 74 民特 211 号

准许拍卖、变卖被申请人上海国之杰投资发展有限公司质押的其持有的安信信托股份有限公司 10 亿股股票（无限售流通股）及其孳息（包括在质押登记有效期内的送股、转增股、通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司发放的现金红利），将所得拍卖、变卖价款优先清偿第三人安信信托股份有限公司欠付申请人中国信托业保障基金有限责任公司的流动性支持资金本金 32 亿元及计算至 2021 年 7 月 22 日的资金占用费 459,539,999.99 元、违约金 489,963,013.29 元。

申请费 6,929,771.69 元，由被申请人上海国之杰投资发展有限公司负担。

（二）(2021)沪 74 民特 212 号

准许拍卖、变卖被申请人上海国之杰投资发展有限公司质押的其持有的安信信托股份有限公司 4.55 亿股股票（无限售流通股）及其孳息（包括在质押登记有效期内的送股、转增股、通过中国证券登记结算有限责任公司上海分公司发放的现金红利），将所得拍卖、变卖价款优先清偿第三人安信信托股份有限公司欠付申请人中国信托业保障基金有限责任公司的流动性支持资金本金 25 亿元及计算至 2021 年 7 月 22 日的资金占用费 367,520,833.32 元、违约金 348,379,568.26 元。

申请费 5,373,767.34 元，由被申请人上海国之杰投资发展有限公司负担。

十一、补充资料

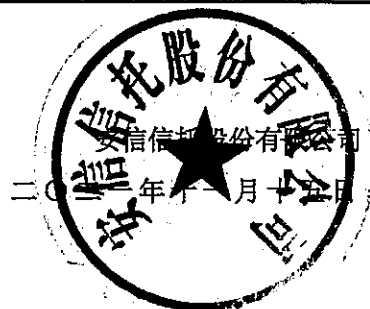
(一) 当期非经常性损益明细表

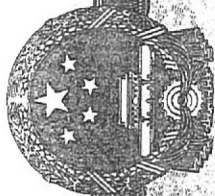
项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
非流动资产处置损益	143,476.65	-173,115.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-344,398,976.44	-1,600,260,350.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,588,460.00	
小计	-346,843,959.79	-1,600,433,466.68
所得税影响额	567,320.09	11,169,972.28
少数股东权益影响额（税后）		717.29
合计	-346,276,639.70	-1,589,262,777.11

(二) 每股收益

2021 年 1-6 月	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.1822	-0.1822
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.1189	-0.1189

2020 年度	每股收益（元）	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.1523	-1.1523
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.8618	-0.8618





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案信息。



(副本)

名称 立信会计师事务所
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 朱建弟
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算等业务的审计事项, 出具审计报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、法律规定的其它业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日至不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

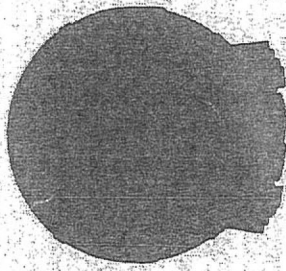
2021年07月14日

仅供出报告使用, 其他无效

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市静安区南京西路611号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000096

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说明

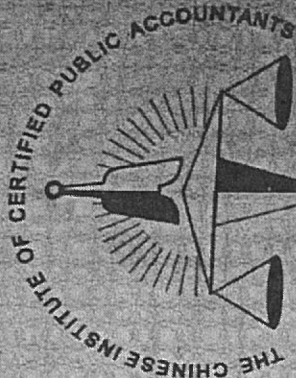
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

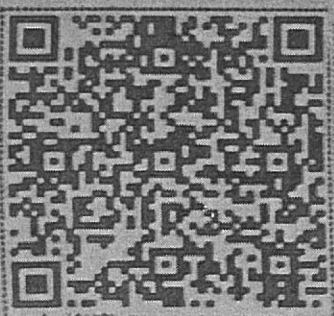


姓名 Full name 包梅庭
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1981-01-01
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 310100105101274011

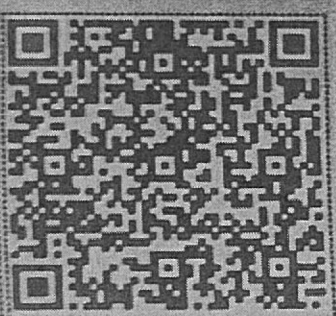


年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



包梅庭(310000062254)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



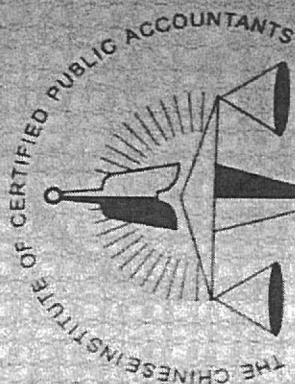
包梅庭(310000062254)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 y 月 m 日 d

本证书经检验合格，继续有效一年。



姓 Full name 钱致富
 性 Sex 男
 出生 Date of birth 1985.01.10
 期 Working unit 立信会计师事务所
 单位 Working unit 立信会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 3429231985011025514



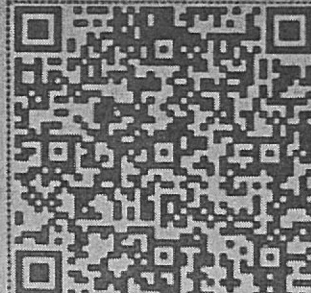
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

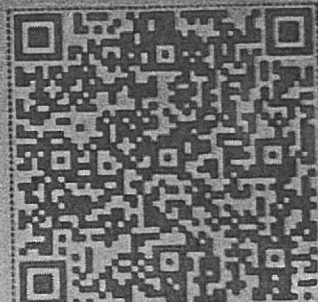
证书编号: 310000060498
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 25 日
 Date of Issuance



钱致富(310000060498)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



钱致富(310000060498)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日