



邳州市恒润城市投资有限公司



00002021040095827227
报告文号：中兴华审字[2021]第021278号

审计报告

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址 (location): 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

审计报告

中兴华审字（2021）第 021278 号

邳州市恒润城市投资有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了邳州市恒润城市投资有限公司（以下简称“邳州恒润公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了邳州恒润公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的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，我们独立于邳州恒润公司，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

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，管理层负责评估邳州恒润公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算邳州恒润公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督邳州恒润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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对邳州恒润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邳州恒润公司不能持续经营。

（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）就邳州恒润公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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23日



合并资产负债表

2020年12月31日

单位名称：邳州市恒润城市投资有限公司

单位：人民币元

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	2,561,899,728.62	2,466,263,554.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	473,126,545.88	595,657,463.88
预付款项	3	1,494,510,866.82	1,400,842,807.05
其他应收款	4	3,390,850,905.37	2,351,919,219.80
存货	5	7,436,433,718.00	7,088,658,509.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	150,502,618.18	150,502,618.18
流动资产合计		15,507,324,382.87	14,053,844,173.27
非流动资产：			
可供出售金融资产	7	1,920,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	8	558,552,379.98	582,114,834.61
固定资产	9	19,647,942.69	20,525,192.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10	30,000,000.00	40,000,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11	8,197,074.92	7,299,096.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		618,317,397.59	649,939,123.67
资产总计		16,125,641,780.46	14,703,783,296.94

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

单位名称: 郑州市恒润城市投资有限公司


单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	12	280,000,000.00	583,650,000.00
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	13		30,000,000.00
应付账款	14	18,171,254.89	19,942,868.80
预收款项	15	412,826,395.74	396,153,310.74
应付职工薪酬			
应交税费	16	211,586,865.89	159,928,334.15
其他应付款	17	863,057,742.20	1,063,285,450.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	18	2,042,152,930.33	791,640,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,827,795,189.05	3,044,599,964.53
非流动负债:			
长期借款	19	2,264,800,000.00	2,031,040,000.00
应付债券	20	2,058,627,936.08	2,690,551,394.46
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	21	710,000,000.00	858,000,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	11		
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,033,427,936.08	5,579,591,394.46
负债合计		8,861,223,125.13	8,624,191,358.99
所有者权益:			
实收资本	22	1,217,000,000.00	1,217,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	23	4,778,394,363.68	3,704,341,363.68
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24	127,433,189.87	116,226,446.82
未分配利润	25	1,141,591,101.78	1,042,024,127.45
归属于母公司所有者权益合计		7,264,418,655.33	6,079,591,937.95
少数股东权益			
所有者权益合计		7,264,418,655.33	6,079,591,937.95
负债和所有者权益总计		16,125,641,780.46	14,703,783,296.94

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



合并利润表

2020年度

单位名称：邳州市恒润城市投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		701,558,250.32	581,592,750.64
其中：营业收入	26	701,558,250.32	581,592,750.64
二、营业总成本		596,157,736.80	515,880,595.75
其中：营业成本	26	585,524,654.63	502,261,665.08
税金及附加	27	7,003,057.89	7,599,867.44
销售费用			
管理费用		4,373,523.56	6,027,599.74
研发费用			
财务费用	28	-743,499.28	-8,536.51
其中：利息费用			
利息收入	28	836,003.54	56,552.72
加：其他收益	29	34,500,000.00	64,629,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	30	-3,591,914.60	-15,164,658.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,308,598.92	115,176,496.43
加：营业外收入			
减：营业外支出	31	870,542.91	23,272.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		135,438,056.01	115,153,223.59
减：所得税费用	32	24,664,338.63	29,483,911.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,773,717.38	85,669,311.99
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,773,717.38	85,669,311.99
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		110,773,717.38	85,669,311.99
2、少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（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			
（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			
（二）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		110,773,717.38	85,669,311.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		110,773,717.38	85,669,311.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




合并现金流量表

2020年度

单位名称：邳州市恒润城市投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量	33		
销售商品、提供劳务收到的现金		863,583,605.00	512,560,594.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		527,021,833.54	995,544,240.11
经营活动现金流入小计		1,390,605,438.54	1,508,104,834.11
购买商品、接受劳务支付的现金		768,452,467.70	1,246,900,804.87
支付给职工以及为职工支付的现金		1,469,383.94	1,300,109.43
支付的各项税费		3,732,320.11	105,765,957.92
支付其他与经营活动有关的现金		1,506,158,034.21	710,119,013.74
经营活动现金流出小计		2,279,812,205.96	2,064,086,885.96
经营活动产生的现金流量净额		889,206,767.42	-555,981,051.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,470.00	50,018,200.00
投资支付的现金		1,920,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,167,470.00	50,018,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,167,470.00	-50,018,200.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,074,053,000.00	478,000,000.00
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		3,480,420,000.00	3,437,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	187,997,186.95
筹资活动现金流入小计		4,584,473,000.00	4,103,047,186.95
偿还债务支付的现金		3,088,270,000.00	2,360,902,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,192,588.70	292,546,749.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		40,368,062.31	412,704,166.14
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		3,577,830,651.01	3,066,153,416.09
筹资活动产生的现金流量净额		1,006,642,348.99	1,036,893,770.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		115,268,111.57	430,894,519.01
加：期初现金及现金等价物的余额		2,135,290,845.43	1,704,396,326.42
六、期末现金及现金等价物的余额		2,250,558,957.00	2,135,290,845.43

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并所有者权益变动表

2020年度

单位名称：郑州市恒鹏城市投资开发有限公司

单位：人民币元

本期金额

归属于母公司所有者权益

项目	实收资本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		1,217,000,000.00					3,704,341,363.68				116,226,446.82	1,042,004,127.45	6,079,591,937.95		6,079,591,937.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额		1,217,000,000.00					3,704,341,363.68				116,226,446.82	1,042,004,127.45	6,079,591,937.95		6,079,591,937.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,074,053,000.00				11,206,743.05	99,566,974.33	1,184,826,717.38		1,184,826,717.38
（一）综合收益总额							1,074,053,000.00					110,773,717.38	110,773,717.38		110,773,717.38
（二）所有者投入和减少资本							1,074,053,000.00						1,074,053,000.00		1,074,053,000.00
1、所有者投入资本							1,074,053,000.00						1,074,053,000.00		1,074,053,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积											11,206,743.05	-11,206,743.05			
2、对所有者的分配												-11,206,743.05			
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		1,217,000,000.00					4,778,394,363.68				127,433,189.87	1,141,591,101.78	7,264,418,653.33		7,264,418,653.33

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并所有者权益变动表(续)

2020年度

单位名称: 郑州市恒润城物投有限公司

单位: 人民币元

项目	上期金额										所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具			归属于母公司所有者权益						少数股东权益
	优先股	永续债	其他	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		
一、上年年末余额	1,217,000,000.00			3,226,341,363.68		107,363,273.30			965,217,988.98	5,515,922,625.96		5,515,922,625.96
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,217,000,000.00			3,226,341,363.68		107,363,273.30			965,217,988.98	5,515,922,625.96		5,515,922,625.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				478,000,000.00		8,863,173.52			76,806,138.47	563,669,311.99		563,669,311.99
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本				478,000,000.00					83,669,311.99	83,669,311.99		83,669,311.99
1、所有者投入资本				478,000,000.00								
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积						8,863,173.52			-8,863,173.52			
2、对所有者分配						8,863,173.52			-8,863,173.52			
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	1,217,000,000.00			3,704,341,363.68		116,226,446.82			1,042,034,127.45	6,079,591,937.95		6,079,591,937.95

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  



资产负债表

2020年12月31日

单位名称：邳州市恒润城市投资有限公司

单位：人民币元

资产	附注十三	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,556,029,093.37	2,447,573,033.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	473,126,545.88	595,657,463.88
预付款项		1,205,392,589.93	1,112,338,458.16
其他应收款	2	3,585,880,108.02	2,772,877,209.80
存货		6,631,287,835.26	6,305,743,706.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		14,451,716,172.46	13,234,189,870.99
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,920,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	39,982,853.68	39,982,853.68
投资性房地产		558,552,379.98	582,114,834.61
固定资产		18,932,752.13	19,812,490.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		30,000,000.00	40,000,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,064,824.66	7,184,346.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		657,452,810.45	689,094,524.45
资产总计		15,109,168,982.91	13,923,284,395.44

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表 (续)

2020年12月31日


单位名称：邳州市恒润城市投资有限公司

单位：人民币元


负债和所有者权益	附注十三	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		280,000,000.00	583,650,000.00
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			30,000,000.00
应付账款		18,044,934.33	19,816,548.24
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		209,048,311.63	157,389,779.89
其他应付款		636,768,608.21	1,126,590,841.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,002,152,930.33	741,640,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,146,014,784.50	2,659,087,169.13
非流动负债：			
长期借款		2,024,800,000.00	1,732,040,000.00
应付债券		2,058,627,936.08	2,690,551,394.46
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		710,000,000.00	858,000,000.00
预计负债			
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		4,793,427,936.08	5,280,591,394.46
负债合计		7,939,442,720.58	7,939,678,563.59
所有者权益：			
实收资本		1,217,000,000.00	1,217,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,678,394,363.68	3,604,341,363.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		127,433,189.87	116,226,446.82
未分配利润		1,146,898,708.78	1,046,038,021.35
所有者权益合计		7,169,726,262.33	5,983,605,831.85
负债和所有者权益总计		15,109,168,982.91	13,923,284,395.44

中兴会计师事务所(特殊普通合伙)
报告编号：中审华兴(2021)第111号


(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 





利润表


2020年度

单位名称：郑州市恒润城市投资有限公司


单位：人民币元

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	701,498,250.32	581,532,750.64
减：营业成本	4	585,524,654.63	502,261,665.08
税金及附加		7,003,057.89	7,584,418.44
销售费用			
管理费用		3,031,090.87	3,149,509.77
研发费用			
财务费用		-702,279.69	45,852.46
其中：利息费用			
利息收入		791,931.95	
加：其他收益		34,500,000.00	64,629,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,521,914.60	-14,924,657.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,619,812.02	118,195,646.93
加：营业外收入			
减：营业外支出		870,542.91	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		136,749,269.11	118,175,646.93
减：所得税费用		24,681,838.63	29,543,911.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		112,067,430.48	88,631,735.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		112,067,430.48	88,631,735.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
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			
六、综合收益总额		112,067,430.48	88,631,735.20


（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 



现金流量表

2020年度

单位名称：邳州市恒润城市投资有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		846,850,520.00	378,820,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		226,413,923.45	945,148,553.33
经营活动现金流入小计		1,073,264,443.45	1,323,968,553.33
购买商品、接受劳务支付的现金		735,607,460.47	1,189,011,916.28
支付给职工以及为职工支付的现金		1,070,159.94	953,832.22
支付的各项税费		3,732,320.11	12,009,025.46
支付其他与经营活动有关的现金		1,278,480,253.90	731,821,970.17
经营活动现金流出小计		2,018,890,194.42	1,933,796,744.13
经营活动产生的现金流量净额		-945,625,750.97	-609,828,190.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,600.00	50,016,300.00
投资支付的现金		1,920,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,928,600.00	50,016,300.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,928,600.00	-50,016,300.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,074,053,000.00	478,000,000.00
取得借款收到的现金		3,480,420,000.00	3,437,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	187,997,186.95
筹资活动现金流入小计		4,584,473,000.00	4,103,047,186.95
偿还债务支付的现金		3,019,270,000.00	2,310,902,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		449,192,588.70	292,546,749.95
支付其他与筹资活动有关的现金		40,018,578.42	412,704,166.14
筹资活动现金流出小计		3,508,481,167.12	3,016,153,416.09
筹资活动产生的现金流量净额		1,075,991,832.88	1,086,893,770.86
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		128,437,481.91	427,049,280.06
加：期初现金及现金等价物的余额		2,116,600,323.73	1,689,551,043.67
六、期末现金及现金等价物的余额			
		2,245,037,805.64	2,116,600,323.73

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




所有者权益变动表

2020年度

单位名称：郑州市恒通城市投资有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,217,000,000.00				3,604,341,363.68				116,226,446.82	1,046,038,021.35	5,983,605,831.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,217,000,000.00				3,604,341,363.68				116,226,446.82	1,046,038,021.35	5,983,605,831.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,074,053,000.00				11,206,743.05	100,860,687.43	1,186,120,430.48
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本					1,074,053,000.00						
1、所有者投入资本					1,074,053,000.00						
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									11,206,743.05	-11,206,743.05	
2、对所有者的分配									11,206,743.05	-11,206,743.05	
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	1,217,000,000.00				4,678,394,363.68				127,433,189.87	1,146,898,708.78	7,169,726,262.33

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



所有者权益变动表

2020年度

单位名称：郑州市恒源城市投资有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额										
	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	1,217,000,000.00				3,126,341,363.68				107,363,273.30	966,269,459.67	5,416,974,096.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
前期差错更正											
二、本年期初余额	1,217,000,000.00				3,126,341,363.68				107,363,273.30	966,269,459.67	5,416,974,096.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					478,000,000.00				8,863,173.52	79,768,561.68	566,631,735.20
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本					478,000,000.00					88,631,735.20	566,631,735.20
1、所有者投入资本					478,000,000.00						478,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									8,863,173.52	-8,863,173.52	
1、提取盈余公积									8,863,173.52	-8,863,173.52	
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											
（五）专项储备											
四、本期末余额	1,217,000,000.00				3,604,341,363.68				116,226,446.82	1,025,038,021.35	5,983,605,831.85

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



邳州市恒润城市投资有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

邳州市恒润城市投资有限公司(以下简称“本公司”)于2009年3月19日成立, 经邳州市市场监督管理局登记成立, 统一社会信用代码: 91320382686580766D。现注册资本为121,700.00万元人民币, 实收资本为121,700.00万元人民币。现股东为邳州市人民政府(由邳州市住房和城乡建设局行使股东权利)。法定代表人: 汤先军。本公司住所: 邳州市长安路行政中心8号楼。公司类型: 有限责任公司(国有独资)。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围: 房地产开发、销售; 市政基础设施投资; 市政工程、水利工程施工; 建材、钢材、铝材、电气设备销售; 停车场运营管理; 市政亮化设施养护; 园林绿化养护。(依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年4月23日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

公司2020年度纳入合并范围的子公司共3户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。公司本期合并范围与上期相比增加2户。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定, 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。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况及2020年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、十九“收入”各项描述。

(一) 会计期间

公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

(二)营业周期

正常营业周期是指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。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。

(三)记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

(1) 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

(2) 合并成本分别按以下情况确定：

一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

(3) 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价

公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按

公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

(4) 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处

- ①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；
- ②经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

3、公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

(1) 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

(2) 公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计

债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

(3) 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证

在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

(五)合并财务报表的编制方法

1、统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3、子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

4、报告期内增减子公司的处理

(1) 报告期内增加子公司的处理

报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理：

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理：

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(六)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(七)现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

(八)外币业务和外币报表折算

1、外币业务的核算方法

(1) 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

2、外币报表折算的会计处理方法

（1）公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

（2）公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

（3）公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(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。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的控制。

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。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

（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。

（十）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在100.00万元以上的应收款项。

（2）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

应收关联方、政府部门、政府部门控制的关联融资平台、国有企业。

（2）按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）		

1~2年	1.00	1.00
2~3年	5.00	5.00
3~4年	10.00	10.00
4~5年	10.00	10.00
5年以上	10.00	10.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在100.00万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

(十一)存货

1、存货的分类

公司存货分为在开发成本、工程施工、土地开发成本等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法摊销。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 存货可变现净值的确定依据

库存商品（产成品）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；公司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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

(2) 存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，公司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。

4、存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(1) 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

(十二)长期股权投资

1、长期股权投资初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注四之四“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本。通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投

通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 采用成本法核算的长期股权投资

公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资

公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(十三) 投资性房地产

1、投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

2、投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；

(2) 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

3、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(1) 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

(2) 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

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。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公司；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧

(1) 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

(2) 固定资产从其达到预定可使用状态次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产成本或当期损益。

(3) 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-30	5%	3.17%-4.75%
电子设备	3-5	5%	19.00%-31.67%
运输设备	4-8	5%	11.875%-23.75%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会

(4) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(5) 融资租赁方式租入的固定资产，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。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(1) 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

(2) 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，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两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

(3) 融资租入固定资产的折旧方法

采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十五)在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六)借款费用

1、借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发

2、借款费用的确认原则

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

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

3、借款费用资本化期间的确定

(1) 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

(2) 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

(3) 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

4、借款费用资本化金额的确定

(1) 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产

(十七)无形资产

1、无形资产的初始计量

(1) 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

2、无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	净残值率(%)	年摊销率(%)
经营权	5	0	

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

3、无形资产使用寿命的估计

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

(2) 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

(3) 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

(1) 研究阶段

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

(2) 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

6、土地使用权的处理

(1) 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

(2) 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

(3) 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

(十八)职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

2、离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

(1) 服务成本。

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

(十九)收入

公司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和建造合同收入，其确认原则如下：

1、销售商品收入

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

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、建造合同收入

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

3、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(二十)政府补助

1、政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

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

4、政府补助的会计处理方法

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

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

- (2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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。

(3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(5) 企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别下列情况处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- ①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用
- ②以借款的公允价值作为借款入账价值并按实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

- (6) 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

- (7) 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十一)递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1、递延所得税资产或递延所得税负债的确认

(1) 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

(2) 递延所得税资产的确认依据

公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(3) 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

2、递延所得税资产或递延所得税负债的计量

(1) 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(2) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(3) 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(4) 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(二十二) 租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

1、经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，发生的初始直接费用，计入当期损益，对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十三)重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

2、重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

五、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额-可抵扣进项税额	3%、5%、6%、9%、13%
教育费附加	缴纳的流转税额	5%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

二、税收优惠及批文

无

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）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	期末余额	期初余额
现金	29,111.74	86,118.30
银行存款	2,249,870,616.88	2,136,177,436.44
其他货币资金	312,000,000.00	330,000,000.00
合计	2,561,899,728.62	2,466,263,554.74

注：期末受限资金311,340,771.62元,主要系承兑汇票保证金及用于借款的质押存单。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	473,126,545.88	100.00			473,126,545.88
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	473,126,545.88	100.00			473,126,545.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	473,126,545.88	/		/	473,126,545.88

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	595,657,463.88	100.00			595,657,463.88
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	595,657,463.88	100.00			595,657,463.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	595,657,463.88	/		/	595,657,463.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额主要应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
邳州市人民政府（财政局）	411,352,605.88	86.94	
邳州市久润建设有限公司	61,354,640.00	12.97	
合计	472,707,245.88	99.91	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	255,824,253.22	17.12	64,535,291.06	4.61
1-2年	35,554,600.00	2.38	23,885,087.32	1.71
2-3年	10,551,060.32	0.70	291,141,670.00	20.78
3年以上	1,192,580,953.28	79.80	1,021,280,758.67	72.90
合计	1,494,510,866.82	100.00	1,400,842,807.05	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
徐州运成建设集团有限公司	1,055,936,988.76	70.65
龙海建设集团有限公司邳州分公司	129,533,090.00	8.67
邳州市鼎城建设有限公司	80,000,000.00	5.35
浙江国泰建设集团有限公司邳州分公司	66,330,000.00	4.44
江苏华实市政建设集团有限公司	31,914,300.97	2.14
合计	1,363,714,379.73	91.25

4、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,390,850,905.37	2,351,919,219.80
合计	3,390,850,905.37	2,351,919,219.80

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,423,639,205.00	100.00	32,788,299.63	0.96	3,390,850,905.37
其中：账龄分析法组合	895,877,236.62	26.17	32,788,299.63	3.66	863,088,936.99
无风险组合	2,527,761,968.38	73.83			2,527,761,968.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,423,639,205.00	/	32,788,299.63	/	3,390,850,905.37

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,381,115,604.83	100.00	29,196,385.03	1.23	2,351,919,219.80
其中：账龄分析法组合	497,809,473.63	20.91	29,196,385.03	5.86	468,613,088.60
无风险组合	1,883,306,131.20	79.09			1,883,306,131.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,381,115,604.83	/	29,196,385.03	/	2,351,919,219.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	551,882,270.32			157,741,007.33		
1-2年	3,976,500.00	39,765.00	1.00	25,116,240.00	251,162.40	1.00
2-3年	25,066,240.00	1,253,312.00	5.00	51,000,000.00	2,550,000.00	5.00
3-4年(或3年以上)	51,000,000.00	5,100,000.00	10.00	257,469,921.21	25,746,992.12	10.00
4-5年	257,469,921.21	25,746,992.12	10.00	6,339,022.59	633,902.26	10.00
5年以上	6,482,305.09	648,230.51	10.00	143,282.50	14,328.25	10.00
合计	895,877,236.62	32,788,299.63	/	497,809,473.63	29,196,385.03	/

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,591,914.60元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
邳州市财政局	往来款、土地保证金等	1,494,799,121.70	3年以内	43.66	
邳州市丰泽物资贸易有限公司	往来款	416,875,384.00	1-2年	12.18	
邳州市加快改善农民群众住房条件工作领导小组	往来款	312,685,100.00	1-2年	9.13	
邳州市润田建设有限公司	资产转让款	245,500,474.21	4-5年	7.17	24,550,047.42
邳州市建设实业开发总公司	往来款	220,000,000.00	1年以内	6.43	
合计		2,689,860,079.91		78.57	24,550,047.42

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	805,145,882.74		805,145,882.74	782,914,803.51		782,914,803.51
工程施工	3,731,904,540.76		3,731,904,540.76	3,624,630,455.50		3,624,630,455.50
土地开发成本	2,899,383,294.50		2,899,383,294.50	2,681,113,250.61		2,681,113,250.61
合计	7,436,433,718.00		7,436,433,718.00	7,088,658,509.62		7,088,658,509.62

注1：开发成本为本公司之子公司邳州市新嘉城置业有限公司开发的棚户区改造等项目成本。

注2：土地开发成本为发行人日常经营活动取得的出让土地成本。

注3：期末用于抵押的土地使用权账面价值见附注六、34、所有权或使用权受到限制的资产。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交及待抵扣税金	150,502,618.18	150,502,618.18
合计	150,502,618.18	150,502,618.18

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具投资	1,920,000.00		1,920,000.00			
其中：按公允价值计量的权益工具						
按成本计量的权益工具	1,920,000.00		1,920,000.00			
合计	1,920,000.00		1,920,000.00			

(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			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏润和天下新材料科技有限公司		1,920,000.00		1,920,000.00
合计		1,920,000.00		1,920,000.00

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
江苏润和天下新材料科技有限公司					16.00	
合计					/	

8、投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	744,077,514.57	744,077,514.57
2.本期增加金额		
(1)外购		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	744,077,514.57	744,077,514.57
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	161,962,679.96	161,962,679.96
2.本期增加金额	23,562,454.63	23,562,454.63
(1)计提或摊销	23,562,454.63	23,562,454.63
(2)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他转出		
4.期末余额	185,525,134.59	185,525,134.59
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

(1)计提		
(2)企业合并增加		
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	558,552,379.98	558,552,379.98
2.期初账面价值	582,114,834.61	582,114,834.61

注：期末资产抵押受限情况见附注六、34、所有权或使用权受到限制的资产。

9、固定资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,647,942.69	20,525,192.79
固定资产清理		
合计	19,647,942.69	20,525,192.79

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	24,928,979.09	536,629.00	1,708,885.81	27,174,493.90
2.本期增加金额		8,600.00	238,870.00	247,470.00
(1)购置		8,600.00	238,870.00	247,470.00
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	24,928,979.09	545,229.00	1,947,755.81	27,421,963.90
二、累计折旧				
1.期初余额	5,314,234.28	468,659.07	866,407.76	6,649,301.11
2.本期增加金额	789,417.67	22,918.48	312,383.95	1,124,720.10
(1)计提	789,417.67	22,918.48	312,383.95	1,124,720.10
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	6,103,651.95	491,577.55	1,178,791.71	7,774,021.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,825,327.14	53,651.45	768,964.10	19,647,942.69
2.期初账面价值	19,614,744.81	67,969.93	842,478.05	20,525,192.79

注：期末房屋建筑物未受限。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	经营权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	50,000,000.00	50,000,000.00
2.本期增加金额		
(1)外购		
3.本期减少金额		
(1)处置及报废		
4.期末余额	50,000,000.00	50,000,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额	10,000,000.00	10,000,000.00
2.本期增加金额	10,000,000.00	10,000,000.00
(1)计提	10,000,000.00	10,000,000.00
3.本期减少金额		
(1)处置及报废		
4.期末余额	20,000,000.00	20,000,000.00
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	30,000,000.00	30,000,000.00
2.期初账面价值	40,000,000.00	40,000,000.00

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计提的资产减值准备	32,788,299.63	8,197,074.92	29,196,385.03	7,299,096.27
合计	32,788,299.63	8,197,074.92	29,196,385.03	7,299,096.27

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	250,000,000.00	299,650,000.00
抵押借款	30,000,000.00	284,000,000.00
合计	280,000,000.00	583,650,000.00

13、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	15,325,436.09	14,145,145.32
1-2年	1,129,961.32	2,375,805.00
2-3年	743,717.90	631,579.46
3年以上	972,139.58	2,790,339.02
合计	18,171,254.89	19,942,868.80

(2) 期末应付账款金额前五名单位情况

项目	期末余额	性质
北京市第五建筑工程集团有限公司	8,341,000.00	工程款
江苏五星建设集团有限公司	4,040,000.00	工程款
中铁二十四局集团江苏工程有限公司	1,380,000.00	工程款
江苏鑫世航建设工程有限公司邳州分公司	1,000,000.00	工程款
邳州市中鼎市政工程有限公司	1,000,000.00	工程款
合计	15,761,000.00	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	16,700,000.00	133,680,594.00
1-2年	133,680,594.00	95,879,810.00
2-3年	95,879,810.00	63,158,763.00
3年以上	166,565,991.74	103,434,143.74
合计	412,826,395.74	396,153,310.74

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	76,497,436.27	53,676,084.59
应交城市维护建设税	5,354,820.54	4,195,464.29
应交教育费附加	3,824,871.81	3,058,307.09
应交企业所得税	121,793,886.17	96,231,568.89
应交房产税	3,746,625.45	898,364.89
应交土地使用税	328,759.65	1,832,203.40
应交个人所得税	40,466.00	36,341.00
合计	211,586,865.89	159,928,334.15

17、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	73,789,832.88	113,685,287.67
应付股利		
其他应付款	789,267,909.32	949,600,163.17
合计	863,057,742.20	1,063,285,450.84

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,650,000.00	1,650,000.00
企业债券利息	72,139,832.88	112,035,287.67
合计	73,789,832.88	113,685,287.67

(4) 其他应付款

1) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	511,526,878.40	534,625,427.82
1-2年	55,104,190.57	272,449,701.30
2-3年	177,985,001.30	53,564,350.53
3年以上	44,651,839.05	88,960,683.52
合计	789,267,909.32	949,600,163.17

2) 期末其他应付款金额主要往来单位情况:

项目	期末余额	款项性质
邳州市路桥工程处	412,200,000.00	往来款
东湖街道办事处	239,514,464.93	往来款
徐州永奇建设工程有限公司	30,000,000.00	往来款
徐州运成建设集团有限公司	26,140,000.00	往来款
邳州市建设局	22,567,663.54	往来款
合计	730,422,128.47	/

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,205,960,000.00	427,940,000.00
一年内到期的长期应付款	198,000,000.00	123,700,000.00
一年内到期的应付债券	638,192,930.33	240,000,000.00
合计	2,042,152,930.33	791,640,000.00

19、长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款		246,000,000.00
保证借款	1,250,600,000.00	747,440,000.00
抵押借款	100,000,000.00	
质押借款	914,200,000.00	1,037,600,000.00
合计	2,264,800,000.00	2,031,040,000.00

注：质押借款系应收账款收益权及停车场收费权质押。

20、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初金额
14邳恒润 (PR邳恒润)	240,000,000.00	480,000,000.00
19恒润01	417,545,622.58	415,910,546.10
19恒润02	973,049,503.01	969,386,204.04
17邳恒润	99,734,730.37	667,993,636.94
中票	398,192,930.33	397,261,007.38
20邳恒润	568,298,080.12	

邳州市恒润城市投资有限公司2020年度财务报表附注

小计	2,696,820,866.41	2,930,551,394.46
减：一年内到期债券	638,192,930.33	240,000,000.00
合计	2,058,627,936.08	2,690,551,394.46

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额
14邳恒润（PR邳恒润）	1,200,000,000.00	2014-12-5	7年	1,200,000,000.00	6.46%	240,000,000.00
19恒润01	420,000,000.00	2019-5-24	3年	420,000,000.00	6.40%	415,910,546.10
19恒润02	980,000,000.00	2019-9-24	3年	980,000,000.00	6.50%	969,386,204.04
17邳恒润	670,000,000.00	2017-7-7	5年	670,000,000.00	6.80%	667,993,636.94
中票	400,000,000.00	2018-4-26	5年	400,000,000.00	6.38%	397,261,007.38
20邳恒润	570,000,000.00	2020-6-23	2年	570,000,000.00	6.17%	-
合计	/	/	/	4,240,000,000.00	/	2,690,551,394.46

(续表)

债券名称	本期发行	本期偿还	本期重分类转出	本期折溢价摊销	期末余额
14邳恒润（PR邳恒润）			240,000,000.00		
19恒润01				1,635,076.48	417,545,622.58
19恒润02				3,663,298.97	973,049,503.01
17邳恒润		570,000,000.00		1,741,093.43	99,734,730.37
中票			398,192,930.33	931,922.95	
20邳恒润	570,000,000.00			-1,701,919.88	568,298,080.12
合计	570,000,000.00	570,000,000.00	638,192,930.33	6,269,471.95	2,058,627,936.08

21、长期应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	710,000,000.00	858,000,000.00
合计	710,000,000.00	858,000,000.00

(2) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	710,000,000.00	858,000,000.00
合计	710,000,000.00	858,000,000.00

22、实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例			投资金额	比例
邳州市人民政府	1,217,000,000.00	100.00%			1,217,000,000.00	100.00%
合计	1,217,000,000.00	100.00%			1,217,000,000.00	100.00%

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	3,704,341,363.68	1,074,053,000.00		4,778,394,363.68
合计	3,704,341,363.68	1,074,053,000.00		4,778,394,363.68

注：本期资本公积增加系收到股东注入的货币资金。

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	116,226,446.82	11,206,743.05		127,433,189.87
合计	116,226,446.82	11,206,743.05		127,433,189.87

25、未分配利润

项目	期末余额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,042,024,127.45	965,217,988.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,042,024,127.45	965,217,988.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,773,717.38	85,669,311.99
减：提取法定盈余公积	11,206,743.05	8,863,173.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,141,591,101.78	1,042,024,127.45

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	642,484,000.80	551,962,200.00	525,147,743.02	468,013,981.01
其他业务	59,074,249.52	33,562,454.63	56,445,007.62	34,247,684.07
合计	701,558,250.32	585,524,654.63	581,592,750.64	502,261,665.08

(2) 主营业务分产品

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	642,484,000.80	551,962,200.00	525,147,743.02	468,013,981.01
合计	642,484,000.80	551,962,200.00	525,147,743.02	468,013,981.01

(3) 其他业务分类别

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
租金收入	23,764,761.90	23,562,454.63	22,050,476.19	24,247,684.07
停车场收入	35,309,487.62	10,000,000.00	34,394,531.43	10,000,000.00
合计	59,074,249.52	33,562,454.63	56,445,007.62	34,247,684.07

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,123,453.90	1,436,918.32
教育费附加	802,467.07	1,026,370.23
土地使用税	2,101,588.96	2,984,669.71
房产税	2,848,260.56	1,796,729.78
印花税	127,287.40	355,179.40
合计	7,003,057.89	7,599,867.44

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
利息收入	836,003.54	56,552.72
银行结算手续费	92,504.26	48,016.21
合计	-743,499.28	-8,536.51

29、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	34,500,000.00	64,629,000.00
合计	34,500,000.00	64,629,000.00

30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,591,914.60	15,164,658.46
合计	3,591,914.60	15,164,658.46

31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
税收滞纳金	870,542.91	3,272.84
其他		20,000.00
合计	870,542.91	23,272.84

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税	25,562,317.28	33,275,076.22
当期递延所得税资产减少	-897,978.65	-3,791,164.62
合计	24,664,338.63	29,483,911.60

33、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	110,773,717.38	85,669,311.99
加：资产减值准备	3,591,914.60	15,164,658.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,687,174.73	25,387,999.85
无形资产摊销	10,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用摊销		
固定资产、无形资产和其他长期资产的报废损失		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-897,978.65	-3,791,164.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

邳州市恒润城市投资有限公司2020年度财务报表附注

存货的减少（增加以“-”号填列）	-111,050,594.02	44,626,651.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-832,538,750.44	-985,666,794.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-93,772,251.02	252,628,284.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-889,206,767.42	-555,981,051.85
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,250,558,957.00	2,135,290,845.43
减：现金的期初余额	2,135,290,845.43	1,704,396,326.42
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	115,268,111.57	430,894,519.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,250,558,957.00	2,135,290,845.43
其中：库存现金	29,111.74	86,118.30
可随时用于支付的银行存款	2,248,529,845.26	2,135,204,727.13
可随时用于支付的其他货币资金	2,000,000.00	
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	2,250,558,957.00	2,135,290,845.43

34、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	311,340,771.62	保证金、借款质押
存货	1,753,168,486.50	借款抵押
投资性房地产	558,552,379.98	借款抵押
合计	2,623,061,638.10	/

七、合并范围的变更

本期合并范围内子公司新增2户，系2020年8月20日邳州市宏远城市建设有限公司设立登记、2020年3月10日邳州久安燃气工程有限公司设立登记，本期尚未建账。

八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	公司类型	持股比例（%）		备注
				直接	间接	
邳州市新嘉诚置业有限公司	邳州	邳州	有限责任公司	100.00		
邳州市宏远城市建设有限公司	邳州	邳州	有限责任公司	100.00		注
邳州久安燃气工程有限公司	邳州	邳州	有限责任公司	100.00		注

注：截至2020年12月31日，邳州市宏远城市建设有限公司、邳州久安燃气工程有限公司均未实际出资。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	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
邳州市人民政府	邳州	政府机关	100.00	100.00	邳州市人民政府

股东情况的说明：本公司股东为邳州市人民政府，由邳州市住房和城乡建设局行使股东权利。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见八、1、在子公司中的权益

3、关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
邳州市人民政府（财政局）	代建工程（含税价）		440,285,497.21

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	邳州市人民政府（财政局）	411,352,605.88		576,603,905.88	
其他应收款	邳州市人民政府（财政局）	1,494,799,121.70		1,113,677,130.20	
合计	/	1,906,151,727.58		1,690,281,036.08	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2020年12月31日本公司不存在重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年12月31日本公司为外单位公司贷款、发行债券等提供担保348,940.00万元，其中抵押担保30,900.00万元。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	473,126,545.88	100.00			473,126,545.88
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	473,126,545.88	100.00			473,126,545.88

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	473,126,545.88	/	/	473,126,545.88

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	595,657,463.88	100.00			595,657,463.88
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	595,657,463.88	100.00			595,657,463.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	595,657,463.88	/	/	/	595,657,463.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额主要的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
邳州市人民政府(财政局)	411,352,605.88	86.94	
合计	411,352,605.88	86.94	

2、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,585,880,108.02	2,772,877,209.80
合计	3,585,880,108.02	2,772,877,209.80

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,618,139,406.65	100.00	32,259,298.63	0.89	3,585,880,108.02
其中：账龄分析法组合	888,787,226.62	24.56	32,259,298.63	3.63	856,527,927.99
无风险组合	2,729,352,180.03	75.44			2,729,352,180.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,618,139,406.65	/	32,259,298.63	/	3,585,880,108.02

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,801,614,593.83	100.00	28,737,384.03	1.03	2,772,877,209.80
其中：账龄分析法组合	486,728,463.63	17.37	28,737,384.03	5.90	457,991,079.60
无风险组合	2,314,886,130.20	82.63			2,314,886,130.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,801,614,593.83	/	28,737,384.03	/	2,772,877,209.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	551,882,270.32			151,750,007.33		
1~2年	1,976,500.00	19,765.00	1.00	25,116,240.00	251,162.40	1.00
2~3年	25,066,240.00	1,253,312.00	5.00	50,000,000.00	2,500,000.00	5.00
3~4年	50,000,000.00	5,000,000.00	10.00	253,469,911.21	25,346,991.12	10.00
4~5年	253,469,911.21	25,346,991.12	10.00	6,339,022.59	633,902.26	10.00
5年以上	6,392,305.09	639,230.51	10.00	53,282.50	5,328.25	10.00
合计	888,787,226.62	32,259,298.63		486,728,463.63	28,737,384.03	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额3,521,914.60元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
邳州市财政局	往来款、土地款等	1,490,808,121.70	3年以内	41.20	
邳州市新嘉诚置业有限公司	往来款	713,200,000.00	1-2年	19.71	
邳州市加快改善农民群众住房条件工作领导小组	往来款	312,685,100.00	1-2年	8.64	
邳州市润田建设有限公司	往来款	245,500,474.21	4-5年	6.79	24,550,047.42
邳州市建设实业开发总公司	往来款	220,000,000.00	1年以内	6.08	
合计		2,982,193,695.91		82.42	24,550,047.42

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,982,853.68		39,982,853.68	39,982,853.68		39,982,853.68
合计	39,982,853.68		39,982,853.68	39,982,853.68		39,982,853.68

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
邳州市新嘉城置业有限公司	39,982,853.68			39,982,853.68		
合计	39,982,853.68			39,982,853.68		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	642,484,000.80	551,962,200.00	525,147,743.02	468,013,981.01
其他业务	59,014,249.52	33,562,454.63	56,385,007.62	34,247,684.07
合计	701,498,250.32	585,524,654.63	581,532,750.64	502,261,665.08

(2) 主营业务分产品

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程收入	642,484,000.80	551,962,200.00	525,147,743.02	468,013,981.01
合计	642,484,000.80	551,962,200.00	525,147,743.02	468,013,981.01

邳州市恒润城市投资有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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 中兴华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李尊

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；清算企业破产事务；代理记账；企业管理咨询、法律、管理和税务咨询、会计培训；法律、法规和规范性文件规定且须经批准的项目，从事依法须经批准的项目，开展经营活动。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62

为报告使用

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审讫章(1)

登记机关



2021年11月26日 11020644538



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号有巢国际B座110102017386



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

说明

《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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告征求意见稿（一）



发证机关：

二〇一三年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

附件使用

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

（L）特 公 司
中兴华会计师事务所
2019.09.09

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 2012年12月8日

证书有效期至: 2012年12月8日





姓名 汪军

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1978-05-02

Date of birth

工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通

Working Unit 江苏分所

身份证号码 320829197805021611

Identity Card No.



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



汪军(320000610002)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

证书编号: 320000610002
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 11 月 30 日
Date of Issue: / /

江苏省注册会计师协会
2015年07月09日



姓名 鲁霞
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1987-11-27
 Date of birth _____
 工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通
 Working unit 会计师事务所
 身份证号 398119871127005763
 Identity card _____



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.



鲁霞(110001673899)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 110001673899
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 02 月 28 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d