

日照市城市建设投资集团有限公司

审计报告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：日照市城市建设投资集团有限公司审计报告
报告文号：天健审（2021）4-39号
客户名称：日照市城市建设投资集团有限公司
报告时间：2021-04-23
签字注册会计师：史钢伟（CPA: 110002493680）
宿慧（CPA: 330000010208）



0105712021042901570173
报告文号：天健审（2021）4-39号

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：0531-66699229
传真：
通讯地址：
电子邮件：maxinyang@pccpa.cn

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—71 页

审计报告

天健审〔2021〕4-39号

日照市城市建设投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了日照市城市建设投资集团有限公司（以下简称日照城投集团公司）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，公允反映了日照城投集团公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

日照城投集团公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使

财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估日照城投集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

日照城投集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督日照城投集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对日照城投集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致日照城投集团公司不能持续经营。

(五) 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。

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

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 史钢伟



中国注册会计师: 宿慧



二〇二一年四月二十三日



合并资产负债表

2020年12月31日

单位:元

单位:人民币元

编制单位: 湖北建设投资集团有限公司

项目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:				流动资产:			
货币资金		1,462,708,282.71	556,278,192.35	短期借款	18	1,562,647,999.78	1,243,672,889.12
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	3,760,261.39	4,000,000.00	衍生金融负债			
应收账款	3	3,172,896,530.60	1,208,600,258.72	应付票据	19	489,693,143.37	327,420,778.83
预付款项	4	16,618,599.31	32,631,163.92	应付账款	20	353,771,699.25	437,712,256.39
应收保费				预收款项	21	369,369,772.40	687,320,319.71
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	1,106,062,977.19	1,154,388,904.28	应付职工薪酬	22	11,320,069.28	11,363,670.02
买入返售金融资产				应交税费	23	107,499,978.57	89,928,642.14
存货	6	3,240,328,602.54	3,232,556,744.36	其他应付款	24	1,129,874,336.69	1,306,327,158.16
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	303,945,374.82	521,919,400.11	代理买卖证券款			
流动资产合计		9,390,328,828.96	8,710,575,683.74	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	25	295,069,320.42	49,354,639.73
				其他流动负债			
				流动负债合计		4,309,138,619.74	4,192,200,545.49
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款	26	952,366,032.14	1,597,253,532.14
发放贷款和垫款				应付债券	27	4,291,057,203.34	3,910,781,743.48
可供出售金融资产				其中: 优先股			
持有至到期投资	8	550,000,000.00	550,000,000.00	永续债			
长期应收款	9	111,570,000.00	123,924,047.00	长期应付款	28	2,366,144,062.57	2,774,146,448.91
长期股权投资	10	128,060,488.03	120,369,326.79	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	11	2,871,144,269.32	2,307,311,565.81	递延收益	29	174,675,000.00	170,175,000.00
在建工程	12	2,585,788,258.52	2,158,092,423.50	递延所得税负债			
生产性生物资产	13	11,877,273.71	15,365,830.35	其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计	7,774,242,288.65	6,432,596,724.53	
无形资产	14	382,844,493.32	804,555,713.32	负债合计	12,113,380,907.79	10,634,757,269.82	
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)	30	500,000,000.00	500,000,000.00
长期待摊费用	15	14,247,170.28	13,877,668.49	其他权益工具			
递延所得税资产	16	57,125,792.10	83,602,533.15	其中: 优先股			
其他非流动资产	17	291,695,896.33	284,295,708.44	永续债			
非流动资产合计		7,421,333,892.83	6,430,994,816.85	资本公积	31	3,251,245,381.78	3,177,785,563.12
资产总计		16,721,682,761.39	15,141,570,486.39	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	32	100,111,588.47	87,118,350.68
				一般风险准备			
				未分配利润	33	767,402,922.88	725,003,476.51
				归属于母公司所有者权益合计	4,615,759,893.13	4,459,827,390.33	
				少数股东权益	-10,458,028.53	16,968,828.86	
				所有者权益合计	4,605,301,864.60	4,506,813,210.97	
				负债和所有者权益总计	16,721,682,761.39	15,141,570,486.39	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 承德市城市建设投资集团有限公司

资产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		984,665,110.85	305,330,731.74	短期借款		1,288,917,260.01	872,599,177.12
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		447,285,013.58	243,473,293.31
应收账款		3,479,427,007.65	1,160,542,683.63	应付账款		126,417,465.88	170,873,888.82
预付款项		575,530.15	108,000.00	预收款项		2,400,000.00	
其他应收款		3,740,900,695.00	3,014,519,237.78	应付职工薪酬		3,145,207.37	3,187,696.81
存货		1,009,368,203.19	3,042,249,915.57	应交税费		43,659,029.50	25,003,900.82
持有待售资产				其他应付款		755,481,909.66	829,057,683.24
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		123,912,079.48	326,054,097.62	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		9,238,908,619.33	7,848,804,666.34	其他流动负债			
				流动负债合计		2,667,305,886.00	2,144,197,640.12
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		441,989,000.00	1,026,876,500.00
可供出售金融资产		550,000,000.00	550,000,000.00	应付债券		4,291,057,203.34	1,910,781,743.48
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款		107,070,000.00	108,870,000.00	永续债			
长期股权投资		442,465,878.70	424,144,947.91	长期应付款		2,511,633,181.99	2,788,892,401.91
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		1,863,137,683.73	1,346,524,029.01	预计负债			
在建工程		1,796,825,665.44	1,548,700,112.04	递延收益		9,000,000.00	
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		274,775,978.04	282,193,254.19	非流动负债合计		7,256,679,388.33	5,696,650,645.39
开发支出				负债合计		9,923,985,274.33	7,840,748,285.51
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用		3,626,773.33	3,933,749.14	实收资本(或股本)		500,000,000.00	500,000,000.00
递延所得税资产		15,437,263.02	10,613,464.74	其他权益工具			
其他非流动资产		279,972,649.30	274,934,866.50	其中: 优先股			
非流动资产合计		5,334,311,911.96	4,549,714,323.53	永续债			
				资本公积		3,210,908,836.35	3,149,375,738.60
资产总计		14,673,220,431.29	12,398,518,989.87	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		100,111,588.47	87,118,350.68
				未分配利润		938,214,735.23	821,273,595.08
				所有者权益合计		4,749,235,159.96	4,557,770,704.36
				负债和所有者权益总计		14,673,220,431.29	12,398,518,989.87

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：湖北投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,145,061,333.22	2,487,506,986.15
其中：营业收入	1	3,145,061,333.22	2,487,506,986.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,075,410,961.94	2,490,081,673.84
其中：营业成本	1	2,279,348,533.53	1,924,286,901.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	47,569,631.06	40,322,734.24
销售费用	3	16,659,188.32	17,569,405.87
管理费用	4	272,891,829.80	262,084,092.04
研发费用			
财务费用	5	458,941,779.23	245,818,540.50
其中：利息费用		360,557,490.15	231,217,094.38
利息收入		12,881,649.02	6,581,877.13
加：其他收益	6	12,146,587.68	12,809,871.93
投资收益（损失以“-”号填列）	7	22,774,976.08	57,225,186.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,798,824.40	42,238,680.02
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	8	-28,058,137.27	19,011,297.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	4,438.26	-212,836.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,518,236.03	86,258,831.88
加：营业外收入	10	25,050,586.63	1,721,446.88
减：营业外支出	11	14,724,768.97	5,735,398.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,844,053.69	82,244,879.81
减：所得税费用	12	56,337,091.02	50,221,599.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,506,962.67	32,023,280.59
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,506,962.67	32,023,280.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,392,684.16	49,880,183.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-24,885,721.49	-17,856,902.71
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			
（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			
6.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		30,506,962.67	32,023,280.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,392,684.16	49,880,183.30
归属于少数股东的综合收益总额		-24,885,721.49	-17,856,902.71

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



2020

陈印振



母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：宁波市建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		2,533,825,071.54	1,278,303,090.86
减：营业成本		1,801,281,283.30	922,498,048.76
税金及附加		23,739,448.71	12,315,163.88
销售费用		2,533,540.90	4,971,941.30
管理费用		128,247,898.84	117,690,568.77
研发费用			
财务费用		406,198,436.00	186,840,339.31
其中：利息费用		316,664,506.99	172,731,675.52
利息收入		9,089,465.26	2,514,754.67
加：其他收益		2,252,553.82	7,100.62
投资收益（损失以“-”号填列）		27,054,844.61	59,948,918.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,078,692.93	44,982,411.46
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,295,193.13	21,865,105.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		181,836,669.09	115,908,153.05
加：营业外收入		392,219.33	756,047.05
减：营业外支出		13,689,585.30	2,389,929.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		168,539,303.12	114,274,270.64
减：所得税费用		38,606,925.18	31,072,793.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,932,377.94	83,201,477.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		129,932,377.94	83,201,477.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（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			
6. 其他			
六、综合收益总额		129,932,377.94	83,201,477.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

陈振印



合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：湖州市城市建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		904,993,800.15	779,845,966.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		28,567,763.40	
收到其他与经营活动有关的现金		1,099,400,129.75	863,950,178.79
经营活动现金流入小计		2,032,961,693.30	1,643,826,145.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,420,477,402.10	1,109,565,962.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		167,019,333.71	127,141,334.80
支付的各项税费		102,769,342.21	145,351,657.99
支付其他与经营活动有关的现金		1,202,756,385.42	1,126,970,105.52
经营活动现金流出小计		2,893,022,463.44	2,509,029,061.08
经营活动产生的现金流量净额		-860,060,770.14	-865,202,915.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		421,757,062.14	423,222,349.61
取得投资收益收到的现金		21,401,885.94	56,618,711.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		301,825.00	1,554,410.04
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		443,461,373.08	481,395,471.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		290,789,616.54	179,643,977.91
投资支付的现金		180,900,000.00	441,260,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,100,000.00	-11,771,004.20
支付其他与投资活动有关的现金		5,341,061.90	
投资活动现金流出小计		480,130,678.44	609,132,973.71
投资活动产生的现金流量净额		-36,669,305.36	-127,737,502.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			31,020,000.00
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		2,536,694,254.07	1,312,700,000.00
发行债券收到的现金		2,831,240,000.00	698,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		513,823,252.86	2,096,294,826.90
筹资活动现金流入小计		5,881,757,506.93	4,138,314,826.90
偿还债务支付的现金		3,375,383,050.11	2,279,571,396.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,982,812.52	344,214,727.96
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		948,169,158.65	702,361,417.02
筹资活动现金流出小计		4,618,535,021.28	3,326,147,541.22
筹资活动产生的现金流量净额		1,263,222,485.65	812,167,285.68
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		366,492,410.15	-180,773,131.95
加：期初现金及现金等价物余额		298,346,183.67	479,081,239.91
六、期末现金及现金等价物余额		664,838,593.82	298,308,107.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：日照市城市建设投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		119,151,561.66	9,168,254.36
收到的税费返还		15,362.35	
收到其他与经营活动有关的现金		975,130,213.82	131,560,324.89
经营活动现金流入小计		1,094,297,137.83	140,728,579.25
购买商品、接受劳务支付的现金		645,435,305.14	291,332,349.60
支付给职工以及为职工支付的现金		53,653,879.40	46,361,902.47
支付的各项税费		55,866,314.10	44,488,360.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,727,544,977.48	835,414,219.47
经营活动现金流出小计		2,482,500,476.12	1,217,596,832.15
经营活动产生的现金流量净额		-1,388,203,338.29	-1,076,868,252.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		421,757,662.14	383,222,349.61
取得投资收益收到的现金		21,401,885.94	56,618,711.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		206,620.20	715,549.11
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		500,000.00	
投资活动现金流入小计		443,666,168.28	440,556,610.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,072,332.49	26,208,535.59
投资支付的现金		199,900,000.00	392,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,341,061.90	
投资活动现金流出小计		323,313,394.39	418,208,535.59
投资活动产生的现金流量净额		120,552,773.89	22,348,074.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
取得借款收到的现金		4,915,553,593.33	1,661,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		854,602,666.69	2,096,294,826.90
筹资活动现金流入小计		5,770,156,260.02	3,787,294,826.90
偿还债务支付的现金		2,734,190,577.12	1,848,204,567.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		221,232,132.96	290,398,079.31
支付其他与筹资活动有关的现金		1,297,799,779.79	702,361,417.02
筹资活动现金流出小计		4,253,222,489.87	2,838,964,063.43
筹资活动产生的现金流量净额		1,516,933,770.15	948,330,763.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		249,283,205.75	-106,189,414.44
六、期末现金及现金等价物余额		91,553,953.84	197,743,368.28
		340,837,159.59	91,553,953.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	本年期初										上年期末									
	股本	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	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			
一、上年末余额			3,149,278,704.60				87,118,348.68	821,274,596.68	4,937,774,704.36	358,900,000.00					78,798,202.94	777,110,361.11	4,434,093,000.28			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	100,000,000.00		3,149,278,704.60				87,118,348.68	821,274,596.68	4,937,774,704.36	358,900,000.00					78,798,202.94	777,110,361.11	4,434,093,000.28			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			81,832,077.68				12,983,237.79	118,838,140.13	101,484,433.00						28,798,625.44	84,263,251.97	181,300,613.11			
（一）综合收益总额								128,932,377.94	128,932,377.94								81,261,477.00			
（二）所有者投入和减少资本															28,798,625.44		38,798,613.61			
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他							81,832,077.68		81,832,077.68						28,798,625.44		38,798,613.61			
（三）利润分配							12,983,237.79	-12,983,237.79												
1.提取盈余公积							12,983,237.79	-12,983,237.79												
2.对所有者（或股东）的分配																				
3.其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本（或股本）																				
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他																				
（五）专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	100,000,000.00		3,231,110,782.28				100,101,586.47	940,112,736.81	5,039,259,137.36	358,900,000.00					107,596,828.38	861,373,613.08	4,937,774,704.36			

法定代表人

陈振印

主管会计工作的负责人

陈振印

会计机构负责人

陈振印

日照市城市建设投资集团有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

日照市城市建设投资集团有限公司（以下简称公司或本公司）前身系日照市城市建设投资有限公司，日照市城市建设投资有限公司于 2010 年 2 月 9 日经日照市工商行政管理局核准注册成立，由日照市国有资产管理办公室投资组建。现持有统一社会信用代码为 913711005509324515 的营业执照，注册资本 50,000 万元。

本公司经营范围：对城市建设项目、公益性项目、市政基础设施配套投资、建设、运营和管理；市政公用基础设施的特许经营；政府授权的国有资产运营、管理；以自有资产进行项目投资（不含金融、证券、期货等国家专项许可项目）；土地整理开发；普通货物进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。同时本公司根据日照市人民政府国有资产监督管理委员会《关于做好 2020 年度市属企业财务决算管理及报表编制工作的通知》（日国资〔2021〕1 号）的要求编制了相关的财务报表。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日近似汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的近似汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的近似汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的近似汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失，应收账款、其他应收款按照下列标准计提坏账准备。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 1,000 万元以上，其他应收款账面余额在 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的，仍将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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄组合	具有类似信用风险组合，包含经单项测试无风险的款项
组合 2：集团公司及所属子公司间应收款项	合并范围内往来款
组合 3：应收财政款项	无坏账风险往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：集团公司及所属子公司间应收款项	不计提坏账准备
组合 3：应收财政款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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)	1.00	1.00
1-2 年(含 2 年)	3.00	3.00
2-3 年(含 3 年)	5.00	5.00
3-4 年(含 4 年)	10.00	10.00
4-5 年(含 5 年)	15.00	15.00
5 年以上	30.00	30.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十一) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十三) 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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40.00	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10.00-30.00	5.00	3.17-9.50
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：（1）因过去的交易或者事项对其拥有或者

控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

本公司按照生产性生物资产个体价值及在经营活动中的平均生存年限判断其摊销年限。

各类生产性生物资产的折旧方法如下：

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
畜牧养殖业	年限平均法	0.01-5		20-100
种植业	年限平均法	0.01-0.08		100

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权、商标权及海域使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	36-42
特许经营权	10
软件使用权	2/5
商标权	10
海域使用权	25

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；

若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。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。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方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 重要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税（费）项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、5%、6%、9%、10%、 13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	9.6 元/m ²
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

(二) 税收优惠

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(财税〔2020〕13号)规定，自2020年3月1日至5月31日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。根据《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(财税〔2020〕24号)规定，《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(2020年第13号)规定的税收优惠政策实施期限延长到2020年12月31日。日照香河体育公园运营有限公司、日照城投资产运营有限公司、日照新时代国际会展有限公司2020年度享受此税收

优惠。

根据《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局关于疫情防控期间房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》(鲁财税〔2020〕16号)规定,对受疫情影响严重的六类行业纳税人,可申请免征2020年第一季度房产税、城镇土地使用税。六类行业包括交通运输、餐饮、住宿、旅游(指旅行社及相关服务、游览景区管理两类)、展览、电影放映,具体判断标准按照现行《国民经济行业分类》执行。困难行业纳税人2019年度或2020年第一季度主营业务收入须占收入总额(剔除不征税收入和投资收益)的50%以上。根据《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局关于延续实施房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》(鲁财税〔2020〕25号)规定,将《山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局关于疫情防控期间房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》(鲁财税〔2020〕16号)中规定六类行业纳税人和增值税小规模纳税人免征房产税、城镇土地使用税的期限,延长至2020年12月31日。日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司2020年度享受此税收优惠。

根据财政部 税务总局联合下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),规定自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。日照海景云创酒店有限公司2020年度享受此税收优惠政策。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
1. 通过设立或投资等方式取得			
日照市文化旅游集团有限公司	公共设施管理业	10,000.00	文化旅游项目开发
日照城投文化传媒有限公司	商务服务业	1,000.00	广告设计、制作等
日照市万平口景区管理运营有限公司	公共设施管理业	1,000.00	文化旅游项目开发
日照山河水矿泉水有限公司	水的生产和供应业	200.00	山泉水生产、销售
日照市中健体育产业发展有限公司	文化、体育和娱乐业	1,000.00	体育产业开发、管理、咨询
日照海之韵游泳中心运营有限公司	文化艺术业	1,000.00	水上运动项目服务

日照市东夷小镇旅游开发有限公司	商务服务业	1,000.00	景区管理、旅游项目开发
日照市日出东方海之秀旅游开发有限公司	商务服务业	500.00	文化旅游项目开发
日照市万平口物业管理有限公司	居民服务、修理和其他服务业	1,000.00	物业管理服务
日照尚城置业有限公司	房地产业	3,000.00	房地产开发、商品房销售
日照城信房地产开发有限公司	房地产业	3,000.00	房地产开发、商品房销售
日照中城国济健康开发有限公司	房地产业	10,000.00	建设及运营医疗健康综合体项目
日照城投建材有限公司	批发业	100.00	房地产开发、商品房销售
日照市万绿园林工程有限公司	建筑装饰、装修和其他建筑业	1,000.00	园林绿化工程设计
日照城投资产运营有限公司	商务服务业	1,000.00	国有资产运营管理
日照香河体育公园运营有限公司	公共设施管理业	1,000.00	体育活动策划及咨询服务
日照新时代国际会展有限公司	商务服务业	1,000.00	展览展示及会务服务
日照城投建设发展有限公司	专业技术服务业	4,000.00	城市基础设施工程施工
数字日照有限公司	零售业	10,000.00	承担全市大数据资源的整合、应用、开发、服务和运营
日照人才发展集团有限公司	商务服务业	5,000.00	人力资源服务
日照城投开元森泊旅游发展有限公司	娱乐业	10,000.00	游乐园服务
2. 非同一控制下合并取得			
日照市万平口园林工程有限公司	公共设施管理业	10,000.00	建筑工程、路桥工程
日照青苹果置业有限公司	房地产业	10,000.00	房地产开发
日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司	商务服务业	10,000.00	旅游项目开发
日照市德天文化旅游发展有限公司	零售业	500.00	旅游项目开发
日照海景云创酒店有限公司	商务服务业	50.00	住宿服务、餐饮服务
日照市日发人才科技服务有限公司	租赁和商务服务业	100.00	人才培养、学术交流
日照市雅盟旅游开发有限公司	零售业	300.00	艺术品批发零售
3. 其他			
江苏禄硝消防工程有限公司	建筑安装业	4,000.00	各类工程建设活动

丹阳市玖房金属制品有限公司	批发业	1,526.90	人防工程防护设备制造
---------------	-----	----------	------------

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)
1. 通过设立或投资等方式取得				
日照市文化旅游集团有限公司	13,000.00		100.00	100.00
日照城投文化传媒有限公司	1,000.00		100.00	100.00
日照市万平口景区管理运营有限公司	1,000.00		100.00	100.00
日照山河水矿泉水有限公司	102.00		51.00	51.00
日照市中健体育产业发展有限公司	1,000.00		100.00	100.00
日照海之韵游泳中心运营有限公司	1,000.00		100.00	100.00
日照市东夷小镇旅游开发有限公司	300.00		100.00	100.00
日照市日出东方海之秀旅游开发有限公司	500.00		100.00	100.00
日照市万平口物业管理有限公司	1,000.00		100.00	100.00
日照尚城置业有限公司	3,000.00		100.00	100.00
日照城信房地产开发有限公司			80.00	80.00
日照中城国济健康开发有限公司	1,561.22		51.00	51.00
日照城投建材有限公司	100.00		100.00	100.00
日照市万绿园林工程有限公司	200.00		100.00	100.00
日照城投资产运营有限公司			100.00	100.00
日照香河体育公园运营有限公司	360.00		100.00	100.00
日照新时代国际会展有限公司	1,000.00		100.00	100.00
日照城投建设发展有限公司	500.00		100.00	100.00
数字日照有限公司	200.00		100.00	100.00
日照人才发展集团有限公司	200.00		100.00	100.00
日照城投开元森泊旅游发展有限公司			100.00	100.00
2. 非同一控制下合并取得				
日照市万平口园林工程有限公司	200.00		100.00	100.00

日照青苹果置业有限公司	12,789.45		100.00	100.00
日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司	1,921.45		50.00	51.00
日照市德天文化旅游发展有限公司	245.00		49.00	51.00
日照海景云创酒店有限公司	50.00		100.00	100.00
日照市日发人才科技服务有限公司	100.00		100.00	100.00
日照市雅盟旅游开发有限公司	150.00		100.00	100.00
3. 其他				
江苏禄硝消防工程有限公司	260.00		100.00	100.00
丹阳市玖房金属制品有限公司	50.00		100.00	100.00

(二) 特殊情况说明

1. 拥有其 50%以上表决权但未能对其形成控制的，未形成控制的原因说明

收购江苏禄硝消防工程有限公司、丹阳市玖房金属制品有限公司的目的系获取其建筑业企业资质，且两被投资单位均未开展经营业务，不能构成企业合并。

2. 持股比例未超过 51%但纳入合并范围的情况说明

日照市东夷小镇旅游开发有限公司持有日照市德天文化旅游发展有限公司 49%的股权，按照日照市德天文化旅游发展有限公司章程修正案的约定，日照市东夷小镇旅游开发有限公司享有其 51%的表决权，故纳入合并范围。

日照市城市建设投资集团有限公司持有日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司 50%的股权，按照日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司章程修正案的约定，日照市城市建设投资集团有限公司享有股东会 51%的表决权，故纳入合并范围。

(三) 合并范围发生变更的说明

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

1. 本期公司出资设立日照人才发展集团有限公司全资子公司，于 2020 年 5 月 28 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91371100MA3T5MFM1B 的营业执照。该公司注册资本 5,000 万元，实际出资 200 万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 本期本公司的子公司日照文化旅游集团有限公司与杭州开元森泊旅游投资有限公司共同出资设立日照城投开元森泊旅游发展有限公司，于 2020 年 12 月 23 日办妥工商设立登

记手续，并取得统一社会信用代码为 91371100MA3UNXB211 的营业执照。该公司注册资本 10,000 万元，日照文化旅游集团有限公司持股 70%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
日照人才发展集团有限公司	14,766,907.48	-380,827.15
日照城投开元森泊旅游发展有限公司		

(五) 重要的合营企业和联营企业的主要财务信息

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
日照常春藤股权投资基金合伙企业	167,815,426.41	132,246.23	167,683,180.18		-2,388,369.39
山东体育频道发展有限公司	60,326,742.61	444,069.75	59,882,672.86	10,960,370.69	548,984.74
日照碧海蓝天婚庆有限公司	6,322,444.18	3,294,570.16	3,027,874.02	5,615,296.76	1,457,771.49
日照朵儿唱文化旅游发展有限公司	3,278,529.87	939,717.89	2,338,811.98	3,944,061.06	-407,964.68
日照市大暖帐诗茶小镇旅游开发有限公司	55,979,241.73	33,217,442.90	22,761,798.83	433,565.92	-4,817,895.19
山东尚赢物业服务集团有限公司	2,813,342.00	1,982,011.87	831,330.13	12,635,090.26	740,998.78
山东鲜淳乳业有限公司	49,250,000.00		49,250,000.00		
日照东华智谷置业有限公司	105,380.79	103,311.27	2,069.52	-812.40	-812.40

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	110,131.37	43,589.12
银行存款	1,114,726,231.15	391,983,492.96
其他货币资金	347,872,920.19	164,252,110.27
合 计	1,462,709,282.71	556,279,192.35

(2) 其他货币资金明细

项 目	期末数	期初数
保函保证金	10,000,680.56	
银行承兑汇票保证金	335,870,008.33	164,252,110.27
支付宝账户	2,231.30	
信用证保证金	2,000,000.00	
小 计	347,872,920.19	164,252,110.27

(3) 期末受限资产明细表

项 目	期末数
保函保证金	10,000,680.56
银行承兑汇票保证金	335,870,008.33
信用证保证金	2,000,000.00
定期存单质押	450,000,000.00
小 计	797,870,688.89

2. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,765,261.39	
商业承兑汇票		4,000,000.00
合 计	3,765,261.39	4,000,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,177,483,031.73	99.92	4,584,501.13	0.14	3,172,898,530.60
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	2,604,021.45	0.08	2,604,021.45	100.00	
合 计	3,180,087,053.18	100.00	7,188,522.58	0.23	3,172,898,530.60

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,214,105,424.60	99.96	5,305,165.88	0.44	1,208,800,258.72
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	475,392.00	0.04	475,392.00	100.00	
合 计	1,214,580,816.60	100.00	5780557.88	0.48	1,208,800,258.72

(2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	146,829,528.72	4,584,501.13	3.12
应收财政款项	3,030,653,503.01		
合 计	3,177,483,031.73	4,584,501.13	0.14

(3) 账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内(含 1 年)	67,701,996.51	677,019.96	1.00
1-2 年(含 2 年)	46,267,810.83	1,388,034.31	3.00
2-3 年(含 3 年)	23,897,110.11	1,194,855.51	5.00
3-4 年(含 4 年)	5,728,663.54	572,866.35	10.00
4-5 年(含 5 年)	1,456,395.50	218,459.33	15.00
5 年以上	1,777,552.23	533,265.67	30.00
小 计	146,829,528.72	4,584,501.13	3.12

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提原因
山东海纳房地产股份有限公司	84,000.00	84,000.00	该单位破产重组, 预计收回可能性不大
日照亿科房地产咨询有限公司	391,392.00	391,392.00	法院已判决, 预计收回可能性不大
山东赞宇集团有限公司	1,628,369.62	1,628,369.62	法院已判决, 预计收回可能性不大
日照创源实业有限公司	263,746.00	263,746.00	涉诉且已过执行期
长城宽带网络服务有限公司日照分公司	236,513.83	236,513.83	涉诉且已过执行期
小 计	2,604,021.45	2,604,021.45	

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
日照市财政局	3,030,216,601.44	95.29	
日照高新发展集团有限公司	24,390,000.00	0.77	243,900.00
小卜家庵子村	18,770,300.00	0.59	938,515.00
日照港房地产开发有限公司	15,716,854.90	0.49	157,168.55
日照兴业房地产开发有限公司	10,079,274.51	0.32	100,792.75
小 计	3,099,173,030.85	97.46	1,440,376.30

4. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9,621,682.70	90.61		9,621,682.70
3 年以上	996,916.61	9.39		996,916.61
合 计	10,618,599.31	100.00		10,618,599.31

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	29,641,894.20	90.84		29,641,894.20
1-2 年	1,992,353.11	6.11		1,992,353.11
3 年以上	996,916.61	3.05		996,916.61
合 计	32,631,163.92	100.00		32,631,163.92

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
山东大颀电梯工程有限公司	1,000,000.00	9.42
日照润宝建筑工程有限公司	622,300.05	5.86
日照爱自然索膜工程公司	531,736.00	5.01
龙海建设集团有限公司	400,000.00	3.77
济南披诚电子公司	264,472.00	2.49
小 计	2,818,508.05	26.55

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	31,889,174.30	3,683,858.02
其他应收款	1,074,173,802.89	1,150,705,046.26
合 计	1,106,062,977.19	1,154,388,904.28

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
应收拆借款利息	31,889,174.30	3,683,858.02
小 计	31,889,174.30	3,683,858.02

(3) 其他应收款

1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,143,466,362.53	100.00	69,292,559.64	6.06	1,074,173,802.89
合 计	1,143,466,362.53	100.00	69,292,559.64	6.06	1,074,173,802.89

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,192,134,147.80	100.00	41,429,101.54	3.48	1,150,705,046.26
合 计	1,192,134,147.80	100.00	41,429,101.54	3.48	1,150,705,046.26

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,082,074,306.27	69,292,559.64	6.40
应收财政款项	61,392,056.26		
小 计	1,143,466,362.53	69,292,559.64	6.06

3) 账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	194,544,909.89	1,945,449.09	1.00
1-2 年(含 2 年)	306,364,940.39	9,190,948.22	3.00
2-3 年(含 3 年)	36,579,524.46	1,828,976.23	5.00

3-4 年(含 4 年)	526,558,773.00	52,655,877.30	10.00
4-5 年(含 5 年)	11,576,925.06	1,736,538.76	15.00
5 年以上	6,449,233.47	1,934,770.04	30.00
小 计	1,082,074,306.27	69,292,559.64	6.40

4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新东港控股集团有限公司	423,324,837.50	37.02	38,017,886.71
日照东华智谷置业有限公司	410,934,600.00	35.94	9,137,878.00
日照兴业房地产开发有限公司	160,000,000.00	13.99	16,000,000.00
日照山海天旅游度假区财政局	37,803,057.00	3.31	
日照市东港区国有资产经营中心	22,452,348.00	1.96	
小 计	1,054,514,842.50	92.22	63,155,764.71

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	115,653,902.38	55,008.80	115,598,893.58
原材料	5,780,427.81		5,780,427.81
低值易耗品	5,943,465.72		5,943,465.72
开发成本	3,055,044,742.67		3,055,044,742.67
建造合同形成的已完工未结算资产	57,961,272.76		57,961,272.76
合 计	3,240,383,811.34	55,008.80	3,240,328,802.54

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	194,307,735.44		194,307,735.44
原材料	2,748,630.06		2,748,630.06

低值易耗品	5,673,596.24		5,673,596.24
开发成本	4,957,557,437.55		4,957,557,437.55
建造合同形成的已完工未结算资产	72,269,345.07		72,269,345.07
合 计	5,232,556,744.36		5,232,556,744.36

(2) 使用受限存货情况

名称	权属证书	金额	受限原因
C中心地块	日国用(2014)第000225号	105,873,123.15	办理15日照债做抵押
开发支出	鲁(2019)日照市不动产权第0032441号	190,000,000.00	为集团贷款办理抵押
图书馆土地及房产	鲁(2016)日照市不动产权第0000777号	439,594,711.11	为集团贷款办理抵押
小 计		735,467,834.26	

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
委托贷款		298,000,000.00
预缴及待抵扣增值税税金	191,151,435.84	174,969,389.75
应退税金	48,400,768.05	48,400,779.98
待摊费用	781,665.85	363,354.10
预缴企业所得税	18,518.28	185,876.28
租赁人力资源系统	92,986.80	
理财产品	63,500,000.00	
合 计	303,945,374.82	521,919,400.11

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	550,100,000.00	100,000.00	550,000,000.00
其中：按成本计量的	550,100,000.00	100,000.00	550,000,000.00

合 计	550,100,000.00	100,000.00	550,000,000.00
-----	----------------	------------	----------------

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	550,100,000.00	100,000.00	550,000,000.00
其中：按成本计量的	550,100,000.00	100,000.00	550,000,000.00
合 计	550,100,000.00	100,000.00	550,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产情况

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
日照市财金商业保理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
日照银行股份有限公司	540,000,000.00			540,000,000.00
日照市城海建设发展有限公司	100,000.00			100,000.00
合 计	550,100,000.00			550,100,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
日照市财金商业保理有限公司					10.00	
日照银行股份有限公司					5.56	15,120,000.00
日照市城海建设发展有限公司	100,000.00			100,000.00	10.00	
合 计	100,000.00			100,000.00		15,120,000.00

9. 长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	111,570,000.00		111,570,000.00	123,924,047.00		123,924,047.00

合 计	111,570,000.00		111,570,000.00	123,924,047.00		123,924,047.00
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

10. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	135,060,489.05		135,060,489.05
合 计	135,060,489.05		135,060,489.05

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	120,369,326.79		120,369,326.79
合 计	120,369,326.79		120,369,326.79

(2) 对合营联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
日照常春藤创新创业投资合伙企业(有限合伙)	69,035,814.70		6,357,662.14	5,809,690.41	
山东尚赢物业服务有限公司	486,680.36			339,377.44	
日照东华智谷置业有限公司	11,527,701.86			-3,249,613.23	
日照朵儿唱文化旅游发展有限公司	1,112,065.29			-199,902.69	
日照碧海蓝天婚庆有限公司	892,274.66			757,428.03	
日照市大暖帐诗茶小镇旅游开发有限公司	7,314,789.92			-1,927,158.08	
小 计	90,369,326.79		6,357,662.14	1,529,821.88	

联营企业				
山东体育频道发展有限公司	30,000,000.00			269,002.52
山东鲜淳乳业有限公司		19,250,000.00		
小 计	30,000,000.00	19,250,000.00		269,002.52
合 计	120,369,326.79	19,250,000.00	6,357,662.14	1,798,824.40

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
日照常春藤创新创业投资合伙企业(有限合伙)					68,487,842.97	
山东尚赢物业服务 有限公司					826,057.80	
日照东华智谷置 业有限公司					8,278,088.63	
日照朵儿唱文化 旅游发展有限公司					912,162.60	
日照碧海蓝天婚 庆有限公司					1,649,702.69	
日照市大暖帐诗 茶小镇旅游开发 有限公司					5,387,631.84	
小 计					85,541,486.53	
联营企业						
山东体育频道发 展有限公司					30,269,002.52	
山东鲜淳乳业有 限公司					19,250,000.00	
小 计					49,519,002.52	
合 计					135,060,489.05	

11. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	921,286,598.02	516,708,018.36	13,225,620.55	1,424,768,995.83
机器设备	798,409,770.82	1,065,802.24	437,480.00	799,038,093.06
运输工具	12,601,388.92	1,818,349.22	1,450,449.00	12,969,289.14
电子设备	25,220,883.98	7,331,757.53	746,463.52	31,806,177.99
其他设备	929,348,923.87	143,162,416.44	3,357,124.75	1,069,154,215.56
小 计	2,686,867,565.61	670,086,343.79	19,217,137.82	3,337,736,771.58

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	45,369,648.08	24,460,431.55	2,786,010.53	67,044,069.10
机器设备	190,085,548.07	35,379,494.04	421,382.60	225,043,659.51
运输工具	8,904,825.39	1,575,497.24	1,386,040.00	9,094,282.63
电子设备	10,612,475.59	3,684,434.20	677,866.92	13,619,042.87
其他设备	124,583,502.67	30,344,379.94	3,136,424.46	151,791,458.15
小 计	379,555,999.80	95,444,236.97	8,407,724.51	466,592,512.26

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	875,916,949.94	1,357,724,926.73
机器设备	608,324,222.75	573,994,433.55
运输工具	3,696,563.53	3,875,006.51
电子设备	14,608,408.39	18,187,135.12
其他设备	804,765,421.20	917,362,757.41
合 计	2,307,311,565.81	2,871,144,259.32

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

资产名称	账面价值	未办妥产权证书原因
海帆商务中心	211,277,806.32	正在办理过程中
日照海洋公园	460,059,506.22	正在办理过程中
小 计	671,337,312.54	

(3) 使用受限固定资产情况

名 称	权属证书	金额	受限原因
海曲人家房屋	日房权证市字第 20150327053 号	133, 235, 863. 25	已办理抵押
海曲人家房屋	日房权证市字第 20150327055 号		已办理抵押
海曲人家房屋	日房权证市字第 201503300001 号		已办理抵押
海曲人家房屋	日房权证市字第 201503300002 号		已办理抵押
海曲人家房屋	日房权证市字第 20150327052 号		已办理抵押
海曲人家房屋	日房权证市字第 20150327054 号		已办理抵押
日照海洋公园	未办妥产权证书	460, 059, 506. 22	已办理抵押
6#7#8#别墅	房权证日房字第 40229 号	2, 369, 961. 09	已办理抵押
西餐厅	房权证日房字第 40229 号	183, 096. 56	已办理抵押
多功能听	房权证日房字第 40229 号	4, 216. 49	已办理抵押
综合办	房权证日房字第 40229 号	3, 588. 72	已办理抵押
餐厅仓库	房权证日房字第 40229 号	2, 867. 38	已办理抵押
主楼扩建装修	房权证日房字第 40229 号	2, 894, 656. 96	已办理抵押
房屋	房权证日房字第 40229 号	10, 732, 515. 08	已办理抵押
房屋建筑物及构筑物	房权证日房字第 40229 号	531, 985. 70	已办理抵押
小 计		610, 018, 257. 45	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
水上公园项 目	1, 355, 026, 860. 82		1, 355, 026, 860. 82	1, 443, 048, 515. 36		1, 443, 048, 515. 36

万平口广场	6,818,963.76		6,818,963.76	2,496,436.53		2,496,436.53
太公宾馆	89,083,816.99		89,083,816.99	92,273,425.16		92,273,425.16
蓝海酒店	245,283.02		245,283.02	245,283.02		245,283.02
体育公园	334,037,155.76		334,037,155.76	11,485,014.88		11,485,014.88
泰安路过街 天桥	2,457,174.92		2,457,174.92	2,457,174.92		2,457,174.92
黄海一路海 纳商城过街 天桥	3,329,435.72		3,329,435.72	3,255,125.69		3,255,125.69
市人才公寓	6,999,043.94		6,999,043.94	6,696,416.79		6,696,416.79
东湖宾馆	789,126,545.57		789,126,545.57	587,462,246.99		587,462,246.99
东夷小镇篷 房				550,485.44		550,485.44
啤酒广场	2,719,105.99		2,719,105.99	1,986,490.69		1,986,490.69
A岛E2游客 服务中心				1,114,052.25		1,114,052.25
街区智能系 统	20,752.43		20,752.43	1,722,875.00		1,722,875.00
祈愿阁灯光 秀				371,000.00		371,000.00
街区景观小 品	1,621,731.40		1,621,731.40	89,055.28		89,055.28
收银监控设 备	245,555.06		245,555.06			
龙海建筑安 装东夷小镇 旅行	712,385.32		712,385.32			
其他零星工 程	3,344,447.82		3,344,447.82	2,838,825.30		2,838,825.30
合 计	2,595,788,258.52		2,595,788,258.52	2,158,092,423.30		2,158,092,423.30

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
水上公园项目	1,443,048,515.36	47,298,647.24	132,198,881.08	3,121,420.70	1,355,026,860.82
万平口广场	2,496,436.53	7,053,562.36	2,731,035.13		6,818,963.76
太公宾馆	92,273,425.16	10,876,049.00	14,065,657.17		89,083,816.99
蓝海酒店	245,283.02				245,283.02
体育公园	11,485,014.88	322,552,140.88			334,037,155.76
泰安路过街天桥	2,457,174.92				2,457,174.92
黄海一路海纳商城过街天桥	3,255,125.69	74,310.03			3,329,435.72
市人才公寓	6,696,416.79	302,627.15			6,999,043.94
东湖宾馆	587,462,246.99	201,664,298.58			789,126,545.57
东夷小镇篷房	550,485.44	61,165.05	611,650.49		
啤酒广场	1,986,490.69	732,615.30			2,719,105.99
A岛E2游客服务中心	1,114,052.25	513,234.20	1,477,286.45	150,000.00	
街区智能系统	1,722,875.00		1,702,122.57		20,752.43
祈愿阁灯光秀	371,000.00	2,721,833.84	3,092,833.84		
街区景观小品	89,055.28	1,532,676.12			1,621,731.40
收银监控设备		535,250.21	289,695.15		245,555.06
龙海建筑安装东夷小镇旅行		712,385.32			712,385.32
其他零星工程	2,838,825.30	2,047,197.42	1,541,574.90		3,344,447.82
合计	2,158,092,423.30	598,677,992.70	157,710,736.78	3,271,420.70	2,595,788,258.52

13. 生产性生物资产

项 目	成畜牧养殖业	种植业	合 计
账面原值			
期初数	25,346,519.39	498,419.37	25,844,938.76
本期增加金额	1,228,155.23		1,228,155.23
1) 外购	1,228,155.23		1,228,155.23
本期减少金额	711,468.13		711,468.13
1) 处置	711,468.13		711,468.13
期末数	25,863,206.49	498,419.37	26,361,625.86
累计折旧			
期初数	9,984,970.04	494,138.37	10,479,108.41
本期增加金额	4,553,988.46	4,281.00	4,558,269.46
1) 计提	4,553,988.46	4,281.00	4,558,269.46
本期减少金额	553,025.72		553,025.72
1) 处置	553,025.72		553,025.72
期末数	13,985,932.78	498,419.37	14,484,352.15
账面价值			
期末账面价值	11,877,273.71		11,877,273.71
期初账面价值	15,361,549.35	4,281.00	15,365,830.35

14. 无形资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	853,695,570.18			853,695,570.18
特许经营权		3,120,450.00		3,120,450.00
商标权		136,490.94		136,490.94

海域使用权	12,436,285.20			12,436,285.20
软件使用权	6,846,477.82	2,140,038.07		8,986,515.89
小计	872,978,333.20	5,396,979.01		878,375,312.21

累计摊销

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	64,357,438.66	25,260,686.84		89,618,125.50
特许经营权		468.75		468.75
商标权		4,466.28		4,466.28
海域使用权	1,799,028.83	497,451.48		2,296,480.31
软件使用权	2,266,152.19	1,345,125.66		3,611,277.85
小计	68,422,619.68	27,108,199.01		95,530,818.69

账面价值

项目	期初数	期末数
土地使用权	789,338,131.52	764,077,444.68
特许经营权		3,119,981.25
商标权		132,024.66
海域使用权	10,637,256.37	10,139,804.89
软件使用权	4,580,325.63	5,375,238.04
合计	804,555,713.52	782,844,493.52

(2) 使用受限无形资产情况

名称	权属证书	金额	受限原因
海曲人家土地	日东国用(2013)第000945号	78,475,352.16	已办理抵押
海曲人家土地	日东国用(2013)第000946号		已办理抵押
山泽海洋土地使用权	鲁(2016)日照市不动产权第0006914号	224,434,563.41	已办理抵押
海域使用权	国海证2015C37110206963号	6,270,290.22	已办理抵押
万平口景区土地1	鲁(2017)日照市不动产权第0018503号	116,930,700.77	已办理抵押
万平口景区土地2	鲁(2017)日照市不动产权第0018476号	34,956,017.05	已办理抵押

海之秀	鲁(2017)日照市不动产权第0018475号	32,068,033.62	已办理抵押
日照游泳中心	鲁(2017)日照市不动产权第0018516号	62,254,507.76	已办理抵押
海域使用权	国海证2015C37110206995号	1,255,272.74	已办理抵押
海域使用权	国海证2015C37110206958号	1,271,645.86	已办理抵押
日发人才土地使用权	日国用(2002)字第147号	1,912,195.64	已办理抵押
小计		559,828,579.23	

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
水上公园船库装修费	3,933,749.14		907,788.27		3,025,960.87
贵宾楼装修		600,812.65			600,812.65
海帆楼酒店区域运营用品	2,808,518.25		1,053,194.40		1,755,323.85
产业运营中心空调出风口改造维修费		29,197.92	4,866.32		24,331.60
产业运营中心三层办公室装修费	299,095.83		64,091.96		235,003.87
东湖宾馆项目开业技术服务费		471,698.11	31,446.54		440,251.57
桂花园物业楼一楼装修费		87,025.83	14,504.30		72,521.53
海鸮鲜生仓配中心改造项目工程款		907,216.08	105,841.88		801,374.20
人才公寓及北苗家村北侧商业消防改造维修项目施工费用	347,285.95		36,238.54		311,047.41
人才公寓一、二层办公场所及卫生间装修费用	210,355.99		50,485.44		159,870.55
香店河海曲人家流域河道生态修复项目工程款		375,891.09	6,264.85		369,626.24
翠湖佳园北二区餐厅、超市装修费	158,380.67		33,938.71		124,441.96
城投产业运营中心二楼空调维修费用		67,268.74	1,121.15		66,147.59

岚山仓配中心无尘化装修工程款		79,985.48	1,333.09		78,652.39
滨海佳园沿街租赁区域配建钢梯费用		38,240.28	637.34		37,602.94
人才公寓无人自助超市装修工程费用	27,215.18		6,803.79		20,411.39
生活佳网点综合 G1 一层装修工程款		235,460.73	15,697.38		219,763.35
装饰费用		130,218.00	22,509.40		107,708.60
烟台路老集团办公区域改造工程		181,188.11	22,359.73		158,828.38
小镇停车场沿街商业	181,328.96		145,063.21		36,265.75
主题酒店软装工程	2,774,957.91		979,396.72		1,795,561.19
主题酒店装修费用		167,388.11	167,388.11		
装饰工程款	168,770.25		36,822.60		131,947.65
安装工程维修费	46,502.95		9,964.96		36,537.99
设备维修费	12,306.25		2,546.12		9,760.13
体育小镇会客厅装修建设项目	220,815.75		77,757.90		143,057.85
船库楼装修	62,045.83		29,782.00		32,263.83
办公楼维修改造	505,582.00		183,848.00		321,734.00
乒羽球馆装修费	160,112.00		113,724.41		46,387.59
陈中华太极馆装修费	56,279.35		32,321.64		23,957.71
支付乒羽功能房改造工程	29,475.05		11,448.56		18,026.49
男女更衣室更新改造	39,808.94		13,308.56		26,500.38
戏水馆改造费	86,000.00		27,233.33		58,766.67
二楼简餐厅装修	278,592.00		52,932.48		225,659.52
场馆亮化工程款	675,344.61		237,255.12		438,089.49
北二门厅通道改造		285,751.19	45,243.94		240,507.25
比赛馆垫层改造		444,955.75	70,451.33		374,504.42
泰恒建设 AB 岛第三期装修费用摊销	495,145.63		99,029.06		396,116.57
招商中心装修费用		1,066,113.42	17,768.56		1,048,344.86

付龙海建筑安装东夷 小镇旅行+装修款		116,422.02		116,422.02	
付龙海建筑安装东夷 小镇 B22 装修款		595,963.30		595,963.30	
不动产保险		233,800.00			233,800.00
合 计	13,577,668.49	6,114,596.81	4,732,409.70	712,385.32	14,247,470.28

16. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	62,728,112.28	15,682,042.10	43,535,132.60	10,883,783.15
减值准备	100,000.00	25,000.00	100,000.00	25,000.00
递延收益	165,675,000.00	41,418,750.00	170,375,000.00	42,593,750.00
合 计	228,503,112.28	57,125,792.10	214,010,132.60	53,502,533.15

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付公益性生物资产款	274,934,866.50	274,934,866.50
预付生产性生物资产款	11,039,324.14	8,665,179.34
预付工程款	332,149.69	695,662.60
预付设备款	276,773.00	
预付项目合作款	5,037,783.00	
其他	75,000.00	
合 计	291,695,896.33	284,295,708.44

18. 短期借款

借款条件	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	703,550,000.00
保证借款	980,072,730.95	310,000,000.00

质押借款	558,000,000.00	116,000,000.00
反向保理	24,475,268.81	14,122,881.12
质押及保证借款		100,000,000.00
合 计	1,582,547,999.76	1,243,672,881.12

19. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	471,018,773.02	191,016,081.98
商业承兑汇票	18,676,370.35	136,414,696.85
合 计	489,695,143.37	327,430,778.83

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	15,002,053.16	45,680,438.99
工程款	260,993,380.08	296,377,101.30
设备款	4,068,725.07	889,897.27
劳务费	9,333,649.16	13,493,815.35
服务费	6,482,555.66	18,389,311.03
运营管理费	44,380,038.01	33,233,376.51
材料款	1,603,568.88	15,355,073.23
物业费	1,595,586.28	1,099,141.78
宣传制作费	287,841.86	2,313,950.40
收入分成	4,382,051.80	3,120,440.00
项目款	681,905.00	2,391,591.00
其他	4,960,644.29	5,368,119.53
合 计	353,771,999.25	437,712,256.39

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

货款	31,256,713.13	103,231,703.84
工程款	49,717,600.00	654,400.00
物业费	15,305.77	244,285.06
预售房款	262,423,881.58	569,400,248.93
代建管理费	2,400,000.00	
租赁费	11,052,497.11	11,407,892.40
预收会员费	1,167,474.86	
预收劳务派遣费	7,639,626.63	
其他	3,696,673.32	2,381,789.48
合计	369,369,772.40	687,320,319.71

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
短期薪酬	10,968,460.91	11,184,959.98
离职后福利—设定提存计划	351,608.37	168,710.04
合计	11,320,069.28	11,353,670.02

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期末数	期初数
工资、奖金、津贴和补贴	10,078,267.00	10,577,618.44
职工福利费	90,849.39	80,040.00
社会保险费	259,370.13	235,772.63
其中：医疗保险费	205,891.70	186,945.49
工伤保险费	35,727.77	32,678.88
生育保险费	17,750.66	16,148.26
住房公积金	345,546.86	196,451.86
工会经费和职工教育经费	136,832.53	37,482.05
其他短期薪酬	57,595.00	57,595.00
小计	10,968,460.91	11,184,959.98

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期末数	期初数
基本养老保险	343,713.39	167,312.81
失业保险费	7,894.98	1,397.23
小 计	351,608.37	168,710.04

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,626,392.20	5,255,266.68
企业所得税	94,882,568.51	72,101,468.28
代扣代缴个人所得税	309,644.58	333,377.88
城市维护建设税	201,032.25	157,260.33
房产税	3,572,474.54	5,333,423.85
土地使用税	5,703,284.89	5,310,434.92
教育费附加	84,891.59	66,263.37
地方教育附加	57,912.92	44,175.59
地方水利建设基金	12,695.08	10,481.55
印花税	37,179.09	403,425.01
其他	11,902.92	13,064.68
合 计	107,499,978.57	89,028,642.14

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	24,192,048.89	21,337,103.61
其他应付款	1,105,682,287.80	1,314,990,054.55
合 计	1,129,874,336.69	1,336,327,158.16

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

长期借款利息	3,567,927.76	6,140,532.00
长期应付款利息	20,624,121.13	15,196,571.61
小 计	24,192,048.89	21,337,103.61

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	27,114,761.77	38,625,166.93
拆借款	727,653,135.35	959,836,192.09
应付暂收款	201,724,208.19	64,836,904.84
认筹金	13,067,393.00	58,394,060.00
融资租赁款	102,000,000.00	148,000,000.00
职工集资款	22,818,710.21	27,969,506.42
收益金		12,146,666.67
诉讼赔偿款	4,765,610.10	
其他	6,538,469.18	5,181,557.60
小 计	1,105,682,287.80	1,314,990,054.55

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	295,059,320.42	49,354,838.72
合 计	295,059,320.42	49,354,838.72

26. 长期借款

借款条件	期末数	期初数
保证借款	116,129,032.24	201,629,032.24
信用借款	200,000,000.00	
抵押借款	205,989,000.00	
抵押及保证借款	430,247,999.90	804,079,599.90
质押及保证借款		100,000,000.00
抵押及质押借款		491,544,900.00

合 计	952,366,032.14	1,597,253,532.14
-----	----------------	------------------

27. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
15日照债	240,436,872.16	360,158,639.52
天津银行 2017 年债权融资计划		263,421,863.01
13日照债		160,000,000.00
南京银行 2018 年债权融资计划	407,539,810.89	406,980,272.45
南京银行 2019 年债权融资计划	319,034,372.87	318,414,376.04
南京银行 2020 年债权融资计划	207,999,450.73	
南京银行 2020 年债权融资计划	105,925,931.50	
华夏银行 2019 年债权融资计划	402,277,736.77	401,806,592.46
华夏银行 2020 年债权融资计划	156,534,757.00	
光大银行 20PPN001	723,975,629.43	
光大银行 2020 年债券融资计划	404,649,491.75	
威海银行 2020 年债券融资计划	612,290,884.16	
青岛银行 2020 年债券融资计划	710,392,266.08	
合 计	4,291,057,203.34	1,910,781,743.48

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
15日照债	240,000,000.00	2015年12月7日	7年	600,000,000.00
天津银行 2017 年债权融资计划	250,000,000.00	2017年3月28日	3年	250,000,000.00
13日照债	160,000,000.00	2013年6月6日	7年	800,000,000.00
南京银行 2018 年债权融资计划	400,000,000.00	2018年9月21日	3年	400,000,000.00
南京银行 2019 年债权融资计划	300,000,000.00	2019年1月29日	3年	300,000,000.00
南京银行 2020 年债权融资计划	200,000,000.00	2020年4月30日	3年	200,000,000.00
南京银行 2020 年债权融资计划	100,000,000.00	2020年2月6日	3年	100,000,000.00
华夏银行 2019 年债权融资计划	400,000,000.00	2019年8月29日	3年	400,000,000.00

华夏银行 2020 年债权融资计划	150,000,000.00	2020 年 4 月 26 日	3 年	150,000,000.00
光大银行 20PPN001	700,000,000.00	2020 年 3 月 26 日	3+2 年	700,000,000.00
光大银行 2020 年债券融资计划	400,000,000.00	2020 年 9 月 30 日	3+2 年	400,000,000.00
威海银行 2020 年债券融资计划	600,000,000.00	2020 年 6 月 19 日	3+3+2 年	600,000,000.00
青岛银行 2020 年债券融资计划	700,000,000.00	2020 年 7 月 31 日	3+2 年	700,000,000.00
合 计	4,600,000,000.00			5,600,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息
15 日照债	360,158,639.52		14,328,000.00
天津银行 2017 年债权融资计划	263,421,863.01		3,277,397.26
13 日照债	160,000,000.00		3,991,671.23
南京银行 2018 年债权融资计划	406,980,272.45		27,520,000.00
南京银行 2019 年债权融资计划	318,414,376.04		20,640,000.00
南京银行 2020 年债权融资计划		200,000,000.00	8,323,287.67
南京银行 2020 年债权融资计划		100,000,000.00	6,039,178.08
华夏银行 2019 年债权融资计划	401,806,592.46		30,000,000.00
华夏银行 2020 年债权融资计划		150,000,000.00	6,598,680.67
光大银行 20PPN001		700,000,000.00	24,995,731.08
光大银行 2020 年债券融资计划		400,000,000.00	4,678,316.83
威海银行 2020 年债券融资计划		600,000,000.00	13,301,101.66
青岛银行 2020 年债券融资计划		700,000,000.00	11,315,087.72
合 计	1,910,781,743.48	2,850,000,000.00	175,008,452.20

(续上表)

债券名称	溢折价摊销	本期偿还	期末数
15 日照债	606,620.28	133,443,147.08	240,436,872.16
天津银行 2017 年债权融资计划		266,699,260.27	
13 日照债		163,991,671.23	
南京银行 2018 年债权融资计划	339,252.78	26,621,208.78	407,539,810.89
南京银行 2019 年债权融资计划	297,987.69	19,722,015.48	319,034,372.87
南京银行 2020 年债权融资计划	126,117.40	197,719.54	207,999,450.73

南京银行 2020 年债权融资计划	84,264.83	28,981.75	105,925,931.50
华夏银行 2019 年债权融资计划	246,196.01	29,282,659.68	402,277,736.77
华夏银行 2020 年债权融资计划	63,923.67		156,534,757.00
光大银行 20PPN001	1,020,101.65		723,975,629.43
光大银行 2020 年债券融资计划	28,825.08		404,649,491.75
威海银行 2020 年债券融资计划	1,010,217.50		612,290,884.16
青岛银行 2020 年债券融资计划	922,821.64		710,392,266.08
合 计	4,746,328.53	639,986,663.81	4,291,057,203.34

28. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	1,923,154,052.57	2,341,156,448.91
专项应付款	432,990,000.00	432,990,000.00
合 计	2,356,144,052.57	2,774,146,448.91

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
日照市经济开发投资公司	442,000,000.00	458,000,000.00
哈银金融租赁股份有限公司		164,947,069.07
洛银金融租赁股份有限公司	31,948,458.78	112,223,402.07
江苏金融租赁股份有限公司	43,394,189.50	96,506,935.00
华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司	29,442,247.21	100,000,000.00
渝农商金融租赁有限责任公司	163,000,009.51	235,183,022.90
江西金融租赁股份有限公司	32,209,350.90	63,336,847.73
冀银金融租赁股份有限公司	110,079,203.41	178,768,896.70
徽银金融租赁有限公司	183,671,209.33	237,487,537.53
华融金融租赁股份有限公司	158,749,477.56	185,892,035.45
山东通达金融租赁有限公司	179,683,640.15	244,946,461.45
国药控股（中国）融资租赁有限公司		144,956,422.28

东航国际融资租赁有限公司	81,168,643.09	118,907,818.73
山东汇通金融租赁有限公司	303,092,815.75	
苏银金融租赁股份有限公司	78,735,311.63	
浙江浙银金融租赁股份有限公司	85,979,495.75	
小 计	1,923,154,052.57	2,341,156,448.91

(3) 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
图书馆建设资金	125,220,000.00			125,220,000.00
科技文化中心项目 SPV 公司资本金	8,420,000.00			8,420,000.00
科技馆展陈费	299,350,000.00			299,350,000.00
小 计	432,990,000.00			432,990,000.00

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	174,675,000.00	170,375,000.00
合 计	174,675,000.00	170,375,000.00

(2) 政府补助具体情况说明

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相 关/与收 益相关
海洋馆和四季花鸟园 项目扶持资金	170,375,000.00		4,700,000.00	165,675,000.00	与资产相 关
东湖宾馆装修费用贴 息补助		9,000,000.00		9,000,000.00	与资产相 关
小 计	170,375,000.00	9,000,000.00	4,700,000.00	174,675,000.00	

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六(四)之说明

30. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-------	-----	------	------	-----

日照市人民政府国有资产监督管理委员会	500,000,000.00			500,000,000.00
合 计	500,000,000.00			500,000,000.00

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	28,328,804.52			28,328,804.52
其他资本公积	3,149,376,758.60	73,539,818.66		3,222,916,577.26
合 计	3,177,705,563.12	73,539,818.66		3,251,245,381.78

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 根据日照市人民政府国有资产监督管理委员会《关于核准日照市城市建设投资集团有限公司有关便民菜市场设施评估并入账的批复》(日国资字〔2020〕56号),本公司无偿受让13处社区配建便民菜市场设施,以2020年5月7日为基准日的评估价值58,542,300.00元计入资本公积。

2) 根据日照市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意无偿受让日照市科技馆剩余土地的批复》(日国资字〔2020〕21号),本公司无偿受让日照市经济开发投资有限公司9,669.90平方米土地,以2020年1月3日为基准日的土地评估价值扣除承担的税费的差额2,989,777.66元记入资本公积。

3) 根据日照市人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于同意日照人才发展集团有限公司无偿受让日照力诚人力资源有限公司等三家企业股权的批复》(日国资字〔2020〕78号),本公司的子公司日照人才发展集团有限公司无偿受让日照陆桥人力资源有限责任公司100.00%股权、日照力诚人力资源有限公司100.00%股权、日照市人事人才服务中心100.00%股权,以基准日2020年4月30日的净资产12,007,741.00元计入资本公积。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	87,118,350.68	12,993,237.79		100,111,588.47
合 计	87,118,350.68	12,993,237.79		100,111,588.47

(2) 变动情况说明

本期增加金额系根据母公司本期净利润的 10%计提的法定盈余公积。

33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	725,003,476.51	694,161,538.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,392,684.16	49,880,183.30
减：提取法定盈余公积	12,993,237.79	8,320,147.70
应付普通股股利		10,718,097.33
期末未分配利润	767,402,922.88	725,003,476.51

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,082,798,504.93	2,276,701,906.64	2,425,347,627.06	1,924,281,581.13
其他业务	62,262,828.29	2,646,626.89	62,159,359.09	5,320.06
合 计	3,145,061,333.22	2,279,348,533.53	2,487,506,986.15	1,924,286,901.19

2. 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	1,534,982.74	2,429,448.11
教育费附加	658,785.75	1,039,991.02
地方教育附加	439,190.47	693,260.11
地方水利建设基金	109,901.82	177,146.96
房产税	3,235,637.10	8,425,787.14
土地使用税	14,813,134.22	17,109,262.02
印花税	4,325,642.67	1,310,799.86
车船使用税	7,779.93	8,003.58

资源税	9,378.30	7,362.00
土地增值税	22,428,947.51	9,001,483.05
文化事业建设基金	4,250.55	70,070.39
残保金	2,000.00	50,120.00
合 计	47,569,631.06	40,322,734.24

3. 销售费用

项 目	本期数	上期数
业务宣传费	7,022,161.63	7,902,391.07
物业费	4,111,107.68	3,729,068.84
职工薪酬	2,248,159.73	1,678,130.85
折旧摊销费	1,146,729.67	455,206.82
运输费	772,739.21	968,750.49
低值易耗品摊销	434,548.50	318,343.73
办公费	269,818.75	38,617.54
中介服务费	257,058.55	185,456.53
其他	396,864.60	2,293,440.00
合 计	16,659,188.32	17,569,405.87

4. 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	130,639,149.72	126,350,846.71
折旧费	80,992,423.67	76,194,897.96
无形资产摊销费	20,592,824.67	15,772,255.93
中介服务费	10,363,730.38	8,652,997.38
宣传费	8,316,292.77	17,572,031.14
水电暖及物业费	5,783,861.86	1,926,734.92
长期待摊费用摊销	4,441,381.80	1,834,578.01
办公费	2,249,699.55	1,719,361.19

其他	9,512,465.38	12,060,388.80
合计	272,891,829.80	262,084,092.04

5. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	380,557,490.15	231,217,094.38
减：利息收入	12,881,649.02	6,581,877.13
汇兑损失	24,714,900.00	
承销费	34,567,268.29	17,810,990.44
保函费	22,217,838.00	
手续费支出	2,673,715.60	482,163.71
其他	7,092,216.21	2,890,169.10
合计	458,941,779.23	245,818,540.50

6. 其他收益

项目	本期数	上期数
与资产相关的政府补助[注]	4,700,000.00	4,700,000.00
与收益相关的政府补助[注]	6,817,379.76	7,818,374.44
代扣个人所得税手续费返还	40,434.02	
进项税加计抵扣税额	588,773.90	291,497.49
合计	12,146,587.68	12,809,871.93

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注六(四)之说明

7. 投资收益

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,798,824.40	42,238,680.02
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	15,120,000.00	2,250,000.00
短期理财产品投资收益	445,512.27	959,069.49

委托贷款的投资收益	5,410,639.41	11,777,437.11
合 计	22,774,976.08	57,225,186.62

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	-28,003,128.47	19,011,297.23
存货跌价损失	-55,008.80	
合 计	-28,058,137.27	19,011,297.23

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上期数
固定资产处置收益	4,438.26	-222,244.21
在建工程处置收益		9,408.00
合 计	4,438.26	-212,836.21

10. 营业外收入

项 目	本期数	上期数
土地收回补偿	23,678,755.72	
罚没收入	274,414.50	523,794.20
无法支付款项	6,165.37	5,650.00
赔偿收入	177,169.76	161,678.36
固定资产报废利得	431,199.99	734,902.98
其他	482,881.29	295,421.34
合 计	25,050,586.63	1,721,446.88

11. 营业外支出

项 目	本期数	上期数
捐赠支出	30,000.00	306,714.00
盘亏毁损损失	260,294.54	2,319,124.08

罚款支出	116,292.69	19,717.70
诉讼赔偿	38,667.94	
固定资产报废损失	14,162,086.60	2,193,114.64
一次性补偿金	13,000.00	780,000.00
其他	104,427.20	116,728.53
合计	14,724,768.97	5,735,398.95

12. 所得税费用

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	59,960,349.97	40,717,162.09
递延所得税费用	-3,623,258.95	9,504,437.13
合计	56,337,091.02	50,221,599.22

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,392,684.16	49,880,183.30
加：资产减值准备	28,058,137.27	-19,011,297.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,444,236.97	86,380,375.57
无形资产摊销	27,108,199.01	17,625,237.88
长期待摊费用摊销	4,732,409.70	485,384.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-4,438.26	212,836.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	13,730,886.61	1,458,211.66
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	439,839,658.44	249,028,084.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-22,774,976.08	-57,225,186.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,623,258.95	5,984,901.08

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,992,227,941.82	-122,144,339.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,062,550,725.14	-675,089,205.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-427,641,525.69	-402,788,101.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-860,060,770.14	-865,202,915.43
(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	664,838,593.82	298,308,107.96
减: 现金的期初余额	298,346,183.67	479,081,239.91
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	366,492,410.15	-180,773,131.95

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	上年年末数
(1) 现金	664,838,593.82	298,308,107.96
其中: 库存现金	110,131.37	43,589.12
可随时用于支付的银行存款	664,728,462.45	298,264,518.84
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	664,838,593.82	298,308,107.96
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
海洋馆和四季 花鸟园项目扶 持资金	170,375,000.00		4,700,000.00	165,675,000.00	其他收益
东湖宾馆装修 费用贴息补助		9,000,000.00		9,000,000.00	
小 计	170,375,000.00	9,000,000.00	4,700,000.00	174,675,000.00	

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
步行街改造提升资金	1,000,000.00	其他收益
特色小镇奖补资金	1,000,000.00	其他收益
稳岗补贴	405,577.60	其他收益
税费返还	12,504.48	其他收益
金融创新发展引导资金直接债融引导奖励	30,000.00	其他收益
省企业复工达产财政奖励	9,548.00	其他收益
审计补助费	670,000.00	其他收益
商务局城投惠佳便利店财政补助	1,335,600.00	其他收益
日照市人才开发就业中心以工代训补助	5,500.00	其他收益
税收减免	2,930.37	其他收益
旅游厕所补助	482,900.00	其他收益
2020 年低收费开放补助资金	1,280,000.00	其他收益
旅游业扶持奖励资金	100,000.00	其他收益
零星政府补助	22,013.38	其他收益
失业保险补贴	5,407.90	其他收益
复工达产财政奖励金	2,700.00	其他收益
日照市总工会 2020 年金秋招聘会经费补助资金	100,000.00	其他收益
A 级景区补贴款	100,000.00	其他收益

体系认证扶持资金	2,500.00	其他收益
社会科学界联合会科普及教育基地补贴款	10,000.00	其他收益
展会补贴	240,198.03	其他收益
小 计	6,817,379.76	

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 11,517,379.76 元。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为日照市人民政府国有资产监督管理委员会。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注五之说明。
3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注五之说明，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

关联方名称	与本公司的关系
山东尚赢物业服务有限公司	合营企业
日照东华智谷置业有限公司	合营企业

4. 其他关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
山东宽境企业管理咨询有限公司	子公司的少数股东
日照新东港置业有限公司	子公司的少数股东

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	内容	本期数	上年同期数
山东尚赢物业服务有限公司	物业费	4,389,753.25	5,742,804.45
小 计		4,389,753.25	5,742,804.45

2. 利息收入

关联方名称	内容	本期数	上年同期数
日照东华智谷置业有限公司	利息收入	26,937,199.05	3,521,725.74
小 计		26,937,199.05	3,521,725.74

(三) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	说明
拆出					
日照东华智谷置业有限公司	251,426,600.00	159,508,000.00		410,934,600.00	年利率 10%
日照新东港置业有限公司	149,000,000.00		149,000,000.00		

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	日照东华智谷置业有限公司	443,221,060.28	9,535,163.98	258,868,737.42	2,551,476.69
	山东宽境企业管理咨询有限公司			2,075,000.00	20,750.00
小计		443,221,060.28	9,535,163.98	260,943,737.42	2,572,226.69

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	山东尚赢物业服务有限公司	181,199.68	143,950.92
其他应付款		181,199.68	143,950.92
	日照新东港置业有限公司		149,000,000.00
小计			149,000,000.00

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至资产负债表日，除下述的公司对外担保情况，公司无需要披露的重大或有事项。

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
日照机场建设投资有限公司	57,881,300.00	2020/9/23	2021/9/22	否
日照机场建设投资有限公司	11,194,000.00	2020/9/25	2021/9/25	否
日照机场建设投资有限公司	3,760,500.00	2020/10/30	2021/10/30	否

日照机场建设投资有限公司	6,835,000.00	2020/11/3	2021/11/3	否
日照机场建设投资有限公司	2,684,600.00	2020/11/12	2021/11/12	否
日照机场建设投资有限公司	9,143,300.00	2020/11/26	2021/11/26	否
日照机场建设投资有限公司	5,040,000.00	2020/12/16	2021/12/16	否
日照机场建设投资有限公司	11,342,600.00	2020/12/24	2021/12/24	否
山东海洋文化旅游有限公司	95,000,000.00	2017/7/24	2023/7/24	否
山东海洋文化旅游有限公司	200,000,000.00	2018/1/9	2023/1/9	否
山东海洋文化旅游有限公司	100,000,000.00	2020/1/14	2024/1/18	否
日照市交通发展集团有限公司	50,000,000.00	2019/8/9	2021/8/9	否
日照市交通发展集团有限公司	200,000,000.00	2020/4/26	2021/4/25	否
日照市交通发展集团有限公司	450,000,000.00	2020/12/1	2022/12/1	否
日照市交通发展集团有限公司	200,000,000.00	2020/6/30	2021/6/28	否
日照市交通发展集团有限公司	300,000,000.00	2020/6/30	2022/6/28	否
日照市人防资产运营有限公司	180,500,000.00	2020/12/4	2023/12/14	否

(二) 重要事项

1. 2020年12月28日，日照市国有资产监督管理委员会下发《关于同意日照人才发展集团有限公司无偿受让日照力诚人力资源有限公司等三家企业股权的批复》(日国资字(2020)78号)，批准日照力诚人力资源有限公司、日照陆桥人力资源有限公司、日照市人事人才服务中心三家公司全部股权，由日照报业传媒集团有限公司无偿划转给日照人才发展集团有限公司，截至财务报表批准报出日三家公司均尚未完成工商登记变更。

2. 截止2020年12月31日日州市人事人才服务中心其他应付款应付未交接日照银行银海支行3,757,091.00元,形成的原因系该单位2011年9月前由日照市劳动就业办公室负责运营,之后独立核算、单独运营,新账建立时未衔接之前的‘老账’,2018年4月收到原日照市人事人才中心基本户-日照银行银海支行金额4,257,091.00元,处理该笔资金时,将其挂入其他应付款科目,之后将500,000.00元从其他应付款科目转入实收资本科目。

3. 2017年11月8日,日照海景云创酒店有限公司和山东不负文化旅游发展有限公司共同出资设立日照市文创园招商服务有限公司,日照海景云创酒店有限公司认缴注册资本245万元,章程规定2017年11月30日缴足出资,截至资产负债表日,日照海景云创酒店有限公司尚未实际出资。

(三) 重要承诺事项

因为新冠肺炎的影响,根据《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(人社部发〔2020〕11号),其中规定“自2020年2月起,各省、自治区、直辖市(除湖北省外)及新疆生产建设兵团(以下统称省)可根据受疫情影响情况和基金承受能力,免征中小微企业三项社会保险单位缴费部分,免征期限不超过5个月;对大型企业等其他参保单位(不含机关事业单位)三项社会保险单位缴费部分可减半征收,减征期限不超过3个月”。后人力资源社会保障部、财政部和税务总局于2020年6月下发了《关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》(人社部发〔2020〕49号),将免征政策延长到12月底。2020年3月,日照力诚人力资源有限公司向日照市东港区人社局提交申请执行中小微企业免征政策,截至审计报告日尚未批准。日照力诚人力资源有限公司在暂按免征政策执行时对部分通过财政拨款和上级金融机构拨款的单位(如市公安局、看守所、邮政银行等)仍按全额收取社会保险费。2020年3月23日,日照力诚人力资源有限公司签订《因疫情原因申请减免缴纳企业三项社会保险费承诺书》,承诺如申报不实,自愿补缴并承担本金和滞纳金。

(四) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至财务报表批准报出日,本公司无需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	344,709,033.21		344,709,033.21
对合营联营企业投资	98,756,845.49		98,756,845.49
合 计	443,465,878.70		443,465,878.70

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	325,109,033.21		325,109,033.21

对合营联营企业投资	99,035,814.70		99,035,814.70
合 计	424,144,847.91		424,144,847.91

2. 对子公司的投资

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
日照市文化旅游集团有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00	100.00	100.00
日照尚城置业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	100.00	100.00
日照市万平口物业管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00
日照城投投资运营有限公司					100.00	100.00
日照城投建材有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00	100.00
日照香河体育公园运营有限公司		3,600,000.00		3,600,000.00	100.00	100.00
日照市万平口园林工程有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	100.00	100.00
日照市万绿园林工程有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00
日照青苹果置业有限公司	127,894,503.20			127,894,503.20	100.00	100.00
日照人才发展集团有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00
日照市山泽海洋旅游产业开发有限公司	19,214,530.01			19,214,530.01	50.00	51.00
日照新时代国际会展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00
日照城投建设发展有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00	100.00	100.00
数字日照有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00
小 计	325,109,033.21	19,600,000.00		344,709,033.21		

3. 对合营联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					

日照常春藤创新创业投资合伙企业（有限合伙）	69,035,814.70		6,357,662.14	5,809,690.41	
小 计	69,035,814.70		6,357,662.14	5,809,690.41	
联营企业					
山东体育频道发展有限公司	30,000,000.00			269,002.52	
小 计	30,000,000.00			269,002.52	
合 计	99,035,814.70		6,357,662.14	6,078,692.93	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
日照常春藤创新创业投资合伙企业（有限合伙）					68,487,842.97	
小 计					68,487,842.97	
联营企业						
山东体育频道发展有限公司					30,269,002.52	
小 计					30,269,002.52	
合 计					98,756,845.49	

（二）母公司利润表项目注释

投资收益

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	6,078,692.93	44,962,411.46
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	15,120,000.00	2,250,000.00
短期理财产品投资收益	445,512.27	959,069.49
委托贷款的投资收益	5,410,639.41	11,777,437.11
合 计	27,054,844.61	59,948,918.06

日照市城市建设投资集团有限公司

二〇二一年四月二十三日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年5月28日转制



证书序号：0007666

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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为日照市城市建设投资集团有限公司2020年度财务报表审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



本所建设投资集团有限公司 2020 年度财务报表审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码
即可查询企业
信用信息
比、备案、许可、置
管信息

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告,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、会计培训,信息系统审计,法律、法规规定
的其他业务。(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)

登记机关

2021年03月08日



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

2021年03月08日通过

国家市场监督管理总局监制

仅为日照城市建设投资集团有限公司2020年度财务报表审计之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送给披露。



仅为日照市城市建设投资集团有限公司 2020 年度财务报表审计之目的
而提供文件的复印件, 仅用于说明宿慧是中国注册会计师, 未经本人书
面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

中合中小企业融资担保股份有限公司

自 2020 年 1 月 1 日
至 2020 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2103958 号

中合中小企业融资担保股份有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了后附的第 1 页至第 97 页的中合中小企业融资担保股份有限公司 (以下简称“中合担保公司”) 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、合并及母公司股东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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了中合担保公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“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, 我们独立于中合担保公司, 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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2103958 号

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，管理层负责评估中合担保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非中合担保公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中合担保公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

- (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，就可能导致对中合担保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中合担保公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容 (包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就中合担保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

左艳霞
(签名并盖章)



吕嘉宸
(签名并盖章)



中国 北京

2021 年 04 月 26 日

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(金额单位：人民币元)

资产	附注	2020年	2019年
		12月31日	12月31日
货币资金	六、1	515,271,282.68	120,994,986.21
应收利息	六、2	8,885,490.04	15,610,169.28
应收保理款	六、3	8,211,424.31	35,948,023.65
应收代位追偿款	六、4	993,979,523.35	1,298,907,556.51
定期存款	六、5	183,467,790.69	968,892,451.87
应收款项类投资	六、6	-	502,838,072.89
可供出售金融资产	六、7	-	3,471,981,032.50
持有至到期投资	六、8	-	548,938,618.19
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	六、9	3,344,277,709.19	1,740,712,474.88
以摊余成本计量的金融资产	六、10	1,841,501,510.66	-
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	六、11	437,964,478.87	-
长期股权投资	六、12	46,844,163.95	498,498,151.95
固定资产		1,537,843.72	1,404,850.79
无形资产		3,524,853.91	3,480,810.46
递延所得税资产	六、13	901,725,746.31	570,321,306.06
持有待售资产	六、14	-	360,170,719.10
其他资产	六、15	90,542,613.19	55,215,942.24
资产总计		<u>8,377,734,430.87</u>	<u>10,193,915,166.58</u>

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2020 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年 <u>12 月 31 日</u>	2019 年 <u>12 月 31 日</u>
负债和股东权益			
负债			
存入保证金	六、16	750,000.00	56,697,638.89
应付职工薪酬	六、17	70,783,074.51	62,132,808.10
应交税费	四、3	22,498,696.07	170,677,284.26
递延收益	六、18	320,225,758.30	428,253,422.22
担保合同准备金	六、19	596,470,181.85	600,318,606.82
应付债券	六、20	-	699,172,719.78
持有待售负债	六、14	-	170,719.10
其他负债		61,626,931.16	97,596,030.84
		<u>1,072,354,641.89</u>	<u>2,115,019,230.01</u>
负债合计		<u>1,072,354,641.89</u>	<u>2,115,019,230.01</u>

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

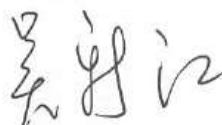
中合中小企业融资担保股份有限公司
合并资产负债表 (续)
2020 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)			
股东权益			
股本	六、21	7,176,400,000.00	7,176,400,000.00
资本公积	六、22	307,560,000.00	307,560,000.00
其他综合收益	六、23	(186,198,830.45)	23,894,386.00
盈余公积	六、24	233,163,208.52	232,846,202.75
一般风险准备	六、25	233,163,208.52	232,846,202.75
(未弥补亏损)/未分配利润	六、26	(458,707,797.61)	105,349,145.07
归属于母公司股东权益合计		7,305,379,788.98	8,078,895,936.57
少数股东权益		-	-
股东权益合计		<u>7,305,379,788.98</u>	<u>8,078,895,936.57</u>
负债和股东权益总计		<u>8,377,734,430.87</u>	<u>10,193,915,166.58</u>

此财务报表已于 2021 年 04 月 26 日获董事会批准。



曾杰
法定代表人



吴新江
主管会计工作的
公司负责人



潘潇湘
会计机构负责人



(公司盖章)

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司资产负债表

2020年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2020年 12月31日	2019年 12月31日
资产			
货币资金	六、1	505,831,051.36	116,710,410.07
应收利息	六、2	8,885,490.04	40,663,447.13
应收代位追偿款	六、4	993,979,523.35	1,298,907,556.51
定期存款	六、5	183,467,790.69	968,892,451.87
应收款项类投资	六、6	-	638,510,481.87
可供出售金融资产	六、7	-	3,387,196,179.91
持有至到期投资	六、8	-	548,938,618.19
以公允价值计量且其变动计入			
当期损益的金融资产	六、9	3,231,400,765.13	1,735,474,858.05
以摊余成本计量的金融资产	六、10	1,841,501,510.66	-
以公允价值计量且其变动计入			
其他综合收益的金融资产	六、11	437,964,478.87	-
长期股权投资	六、12	146,844,164.81	598,498,152.81
固定资产		1,191,992.49	882,492.47
无形资产		3,523,960.85	3,478,130.96
递延所得税资产	六、13	894,630,144.83	581,037,215.51
持有待售资产	六、14	-	1,000,000.00
其他资产	六、15	93,828,789.58	415,735,050.34
资产总计		8,343,049,662.66	10,335,925,045.69

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2020 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和股东权益			
负债			
存入保证金	六、16	-	55,025,000.00
应付职工薪酬	六、17	69,852,354.60	61,129,966.96
应交税费	四、3	20,904,186.20	169,647,696.84
递延收益	六、18	320,225,758.30	428,253,422.22
担保合同准备金	六、19	596,470,181.85	600,318,606.82
应付债券	六、20	-	699,172,719.78
其他负债		59,806,784.39	95,403,624.54
负债合计		<u>1,067,259,265.34</u>	<u>2,108,951,037.16</u>

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2020 年 12 月 31 日

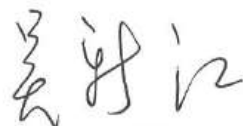
(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)			
股东权益			
股本	六、21	7,176,400,000.00	7,176,400,000.00
资本公积	六、22	307,560,000.00	307,560,000.00
其他综合收益	六、23	(186,198,830.45)	23,894,386.00
盈余公积	六、24	229,816,730.63	229,816,730.63
一般风险准备	六、25	229,816,730.63	229,816,730.63
(未弥补亏损)/未分配利润	六、26	(481,604,233.49)	259,486,161.27
股东权益合计		<u>7,275,790,397.32</u>	<u>8,226,974,008.53</u>
负债和股东权益总计		<u>8,343,049,662.66</u>	<u>10,335,925,045.69</u>

此财务报表已于 2021 年 04 月 26 日获董事会批准。



曾杰
法定代表人



吴新江
主管会计工作的
公司负责人



潘潇湘
会计机构负责人



刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

合并利润表

2020 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
营业收入			
担保业务净收入	六、27	592,023,710.62	757,569,488.97
减：分出保费		<u>(11,629,272.90)</u>	<u>(17,784,159.72)</u>
已赚保费		<u>580,394,437.72</u>	<u>739,785,329.25</u>
投资收益	六、28	291,244,864.75	362,517,648.83
其中：对联营企业和合营企业的 投资(损失)/收益		(3,315,913.30)	63,524,604.25
公允价值变动损失		(265,082,188.86)	(110,937,650.20)
汇兑损失		(36,219,870.25)	(8,095,441.39)
其他收益	六、29	1,236,517.54	1,140,930.75
其他业务收入	六、30	<u>19,124,343.50</u>	<u>37,589,573.07</u>
小计		<u>590,698,104.40</u>	<u>1,022,000,390.31</u>
营业支出			
转回担保合同准备金		3,848,424.97	198,265,447.82
税金及附加	六、31	(4,863,336.51)	(8,154,605.95)
业务及管理费	六、32	(141,463,037.59)	(122,450,104.63)
利息支出	六、33	(25,544,207.23)	(45,344,293.72)
资产减值损失	六、34	(448,338,074.70)	(1,022,802,588.80)
信用减值损失	六、35	(908,801,921.11)	-
其他业务成本		<u>(1,428,402.88)</u>	<u>(1,640,133.00)</u>
小计		<u>(1,526,590,555.05)</u>	<u>(1,002,126,278.28)</u>

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
合并利润表 (续)
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
营业(亏损)/利润		(935,892,450.65)	19,874,112.03
加: 营业外收入		300,634.23	4,831.67
减: 营业外支出		(54,998.63)	(21,472.80)
(亏损)/利润总额		(935,646,815.05)	19,857,470.90
减: 所得税费用	六、36	283,641,389.81	8,852,850.33
净(亏损)/利润		(652,005,425.24)	28,710,321.23
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净(亏损)/利润		(652,005,425.24)	28,710,321.23
2. 终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于母公司所有者的 净(亏损)/利润		(652,005,425.24)	28,710,321.23
2. 少数股东损益		-	-

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
合并利润表 (续)
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
其他综合收益税后净额	六、37		
(一) 归属于母公司所有者的			
其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的			
其他综合收益			
(1) 以公允价值计量且其变动计			
入其他综合收益的金融资产			
公允价值变动		(108,938,238.54)	-
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		-	391,606.00
(2) 可供出售金融资产公允价值			
变动损益		-	(9,404,617.49)
(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			
公允价值变动		(53,076,057.93)	-
减: 产生的所得税影响		40,503,574.12	2,253,252.87
(二) 归属于少数股东的其他综合			
收益的税后净额		-	-
综合收益总额		<u>(773,516,147.59)</u>	<u>21,950,562.61</u>
归属于母公司所有者的综合收益总额		(773,516,147.59)	21,950,562.61
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司利润表

2020 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
营业收入			
担保业务净收入	六、27	592,023,710.62	757,569,488.97
减：分出保费		<u>(11,629,272.90)</u>	<u>(17,784,159.72)</u>
已赚保费		<u>580,394,437.72</u>	<u>739,785,329.25</u>
投资收益	六、28	314,318,480.78	461,955,254.85
其中：对联营企业和合营企业的 投资(损失)/收益		(3,315,913.30)	63,524,604.25
公允价值变动损失		(262,935,625.65)	(148,745,059.53)
汇兑净损失		(36,084,630.37)	(8,192,669.48)
其他收益	六、29	1,223,513.62	1,140,930.75
其他业务收入	六、30	<u>9,180,743.87</u>	<u>30,014,006.71</u>
小计		<u>606,096,919.97</u>	<u>1,075,957,792.55</u>
营业支出			
转回担保合同准备金		3,848,424.97	198,265,447.82
税金及附加	六、31	(3,838,548.35)	(5,750,144.36)
业务及管理费	六、32	(131,539,125.02)	(102,867,045.92)
利息支出	六、33	(25,541,385.06)	(45,321,996.06)
资产减值损失	六、34	(448,338,074.70)	(1,094,210,757.03)
信用减值损失	六、35	(1,090,680,050.59)	-
其他业务成本		<u>(1,428,402.88)</u>	<u>(1,639,983.00)</u>
小计		<u>(1,697,517,161.63)</u>	<u>(1,051,524,478.55)</u>

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司

母公司利润表 (续)

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
营业(亏损)/利润		(1,091,420,241.66)	24,433,314.00
加: 营业外收入		300,634.23	4,831.67
减: 营业外支出		-	(21,472.80)
(亏损)/利润总额		(1,091,119,607.43)	24,416,672.87
减: 所得税费用	六、36	261,446,718.57	14,198,836.84
净(亏损)/利润		(829,672,888.86)	38,615,509.71
其他综合收益税后净额	六、37		
不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动		(108,938,238.54)	-
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			
其他综合收益		-	391,606.00
(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	(9,404,617.49)
(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公允价值变动		(53,076,057.93)	-
减: 产生的所得税影响		40,503,574.12	2,253,252.87
综合收益总额		(951,183,611.21)	31,855,751.09

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
合并现金流量表
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
经营活动使用的现金流量：			
收到担保业务的现金		519,504,366.65	651,057,569.32
收到追偿款及其他与经营活动有关的现金		<u>318,790,365.49</u>	<u>196,078,499.85</u>
经营活动现金流入小计		<u>838,294,732.14</u>	<u>847,136,069.17</u>
支付担保代位追偿款项的现金		(757,670,808.43)	(1,690,733,070.93)
支付再担保业务的现金		(15,305,823.60)	(11,990,682.02)
支付给职工以及为职工支付的现金		(81,798,653.76)	(116,803,675.83)
支付的各项税费		(245,755,828.63)	(317,732,727.46)
支付其他与经营活动有关的现金		<u>(51,103,372.12)</u>	<u>(138,527,659.13)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(1,151,634,486.54)</u>	<u>(2,275,787,815.37)</u>
经营活动使用的现金流量净额	六、38(1)(a)	<u>(313,339,754.40)</u>	<u>(1,428,651,746.20)</u>

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		10,349,676,695.47	12,556,672,854.54
取得投资收益收到的现金		177,493,802.80	335,061,891.94
收到其他与投资活动有关的现金		810,053.11	54,420,064.44
		<u>10,527,980,551.38</u>	<u>12,946,154,810.92</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		(3,978,888.44)	(3,965,256.64)
支付其他与投资活动有关的现金		(9,029,202,764.92)	(10,344,510,051.97)
		<u>(521,097.20)</u>	<u>(6,290,502.87)</u>
		<u>(9,033,702,750.56)</u>	<u>(10,354,765,811.48)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>1,494,277,800.82</u>	<u>2,591,388,999.44</u>

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
筹资活动使用的现金流量:			
取得借款收到的现金		-	1,744,586.00
筹资活动现金流入小计		-	1,744,586.00
偿还债务支付的现金		(700,000,000.00)	(801,785,246.00)
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		(25,236,960.04)	(347,008,069.18)
筹资活动现金流出小计		(725,236,960.04)	(1,148,793,315.18)
筹资活动使用的现金流量净额		(725,236,960.04)	(1,147,048,729.18)
汇率变动对现金及现金等价物的影响		(4,730,160.13)	(1,186,093.96)
现金及现金等价物净增加额	六、38(1)(b)	450,970,926.25	14,502,430.10
加: 年初现金及现金等价物余额		64,300,356.43	49,797,926.33
年末现金及现金等价物余额	六、38(2)	515,271,282.68	64,300,356.43

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
 母公司现金流量表
 2020 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
经营活动使用的现金流量:			
收到担保业务的现金		519,504,366.65	651,057,569.32
收到追偿款其他与经营活动 有关的现金		<u>305,156,998.78</u>	<u>110,503,490.18</u>
经营活动现金流入小计		<u>824,661,365.43</u>	<u>761,561,059.50</u>
支付担保代偿款项的现金		(757,670,808.43)	(1,690,733,070.93)
支付再担保业务的现金		(15,305,823.60)	(11,990,682.02)
支付给职工以及为职工支付的 现金		(74,453,521.90)	(106,777,695.64)
支付的各项税费		(244,092,709.71)	(314,013,877.10)
支付其他与经营活动有关的现金		<u>(46,081,485.69)</u>	<u>(50,545,125.61)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(1,137,604,349.33)</u>	<u>(2,174,060,451.30)</u>
经营活动使用的现金流量净额	六、38(1)(a)	<u>(312,942,983.90)</u>	<u>(1,412,499,391.80)</u>

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2020 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		9,994,004,540.00	12,393,426,979.07
取得投资收益收到的现金		171,889,526.34	342,357,509.84
收到其他与投资活动有关的现金		809,750.88	52,837,883.19
投资活动现金流入小计		<u>10,166,703,817.22</u>	<u>12,788,622,372.10</u>
购建固定资产、无形资产和			
其他长期资产支付的现金		(3,978,888.44)	(3,926,584.64)
投资支付的现金		(8,675,215,806.16)	(10,197,743,663.77)
支付其他与投资活动有关的现金		(520,769.97)	(6,290,502.87)
投资活动现金流出小计		<u>(8,679,715,464.57)</u>	<u>(10,207,960,751.28)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>1,486,988,352.65</u>	<u>2,580,661,620.82</u>

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2020 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
筹资活动使用的现金流量:			
偿还债务支付的现金		(700,000,000.00)	(800,040,660.00)
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		<u>(25,236,960.04)</u>	<u>(346,988,616.00)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(725,236,960.04)</u>	<u>(1,147,029,276.00)</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(725,236,960.04)</u>	<u>(1,147,029,276.00)</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(4,662,767.42)</u>	<u>(1,167,868.13)</u>
现金及现金等价物净增加额	六、38(1)(b)	444,145,641.29	19,965,084.89
加: 年初现金及现金等价物余额		<u>61,685,410.07</u>	<u>41,720,325.18</u>
年末现金及现金等价物余额	六、38(2)	<u>505,831,051.36</u>	<u>61,685,410.07</u>

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
合并股东权益变动表
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益							小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润/未弥补亏损				
2019 年 12 月 31 日余额	7,176,400,000.00	307,560,000.00	23,894,386.00	232,846,202.75	232,846,202.75	105,349,145.07	8,078,895,936.57	-	8,078,895,936.57	
加: 会计政策变更	-	-	(88,582,494.10)	-	-	88,582,494.10	-	-	-	
2020 年 1 月 1 日余额	7,176,400,000.00	307,560,000.00	(64,688,108.10)	232,846,202.75	232,846,202.75	193,931,639.17	8,078,895,936.57	-	8,078,895,936.57	
本年增减变动金额	-	-	(121,510,722.35)	-	-	(652,005,425.24)	(773,516,147.59)	-	(773,516,147.59)	
1. 综合收益总额	-	-	-	317,005.77	-	(317,005.77)	-	-	-	
2. 利润分配	-	-	-	-	317,005.77	(317,005.77)	-	-	-	
- 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- 提取一般风险准备	-	-	-	-	317,005.77	-	-	-	-	
上述 1 至 2 小计	-	-	(121,510,722.35)	317,005.77	317,005.77	(652,639,436.78)	(773,516,147.59)	-	(773,516,147.59)	
2020 年 12 月 31 日余额	7,176,400,000.00	307,560,000.00	(186,198,830.45)	233,163,208.52	233,163,208.52	(458,707,797.61)	7,305,379,788.98	-	7,305,379,788.98	

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)

2019 年度

(金额单位: 人民币元)

附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
2019 年 1 月 1 日余额	7,176,400,000.00	310,622,955.30	30,654,144.62	228,950,525.72	228,950,525.72	384,430,177.90	8,360,008,329.26	-	8,360,008,329.26
本年增减变动金额	-	-	(6,759,758.62)	-	-	28,710,321.23	21,950,562.61	-	21,950,562.61
1. 综合收益总额	-	-	-	3,895,677.03	-	(3,895,677.03)	-	-	-
2. 利润分配	-	-	-	-	3,895,677.03	(3,895,677.03)	-	-	-
- 提取盈余公积	-	-	-	-	3,895,677.03	(3,895,677.03)	-	-	-
- 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	(3,895,677.03)	(300,000,000.00)	-	(300,000,000.00)
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(300,000,000.00)	(300,000,000.00)	-	(300,000,000.00)
3. 处置联营公司	-	(3,062,955.30)	-	-	-	-	(3,062,955.30)	-	(3,062,955.30)
导致的储备变动	-	(3,062,955.30)	(6,759,758.62)	3,895,677.03	3,895,677.03	(279,081,032.83)	(281,112,392.69)	-	(281,112,392.69)
上述 1 至 3 小计	-	(3,062,955.30)	(6,759,758.62)	3,895,677.03	3,895,677.03	(279,081,032.83)	(281,112,392.69)	-	(281,112,392.69)
2019 年 12 月 31 日余额	7,176,400,000.00	307,560,000.00	23,894,386.00	232,846,202.75	232,846,202.75	105,349,145.07	8,078,895,936.57	-	8,078,895,936.57

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
母公司股东权益变动表
2020 年度
(金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润/ (未弥补亏损)	股东权益合计
2019 年 12 月 31 日余额		7,176,400,000.00	307,560,000.00	23,894,386.00	229,816,730.63	229,816,730.63	259,486,161.27	8,226,974,008.53
加：会计政策变更	三、23(2)(a)	-	-	(88,582,494.10)	-	-	88,582,494.10	-
2020 年 1 月 1 日余额		7,176,400,000.00	307,560,000.00	(64,688,108.10)	229,816,730.63	229,816,730.63	348,068,655.37	8,226,974,008.53
本年增减变动金额		-	-	(121,510,722.35)	-	-	(829,672,888.86)	(951,183,611.21)
综合收益总额		-	-	(121,510,722.35)	-	-	(829,672,888.86)	(951,183,611.21)
小计		-	-	(121,510,722.35)	-	-	(829,672,888.86)	(951,183,611.21)
2020 年 12 月 31 日余额		7,176,400,000.00	307,560,000.00	(186,198,830.45)	229,816,730.63	229,816,730.63	(481,604,233.49)	7,275,790,397.32

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)

2019 年度

(金额单位: 人民币元)

附注	股本	资本公积	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年1月1日余额	7,176,400,000.00	310,622,955.30	30,654,144.62	225,955,179.66	225,955,179.66	528,593,753.50	8,498,181,212.74
本年增减变动金额	-	-	(6,759,758.62)	-	-	38,615,509.71	31,855,751.09
1. 综合收益总额	-	-	-	-	3,861,550.97	(3,861,550.97)	-
2. 利润分配	-	-	-	3,861,550.97	-	(3,861,550.97)	-
- 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(3,861,550.97)	(3,861,550.97)
- 提取一般风险准备	-	-	-	3,861,550.97	-	-	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	(300,000,000.00)	(300,000,000.00)
3. 处置联营公司导致的储备变动	-	(3,062,955.30)	-	-	-	-	(3,062,955.30)
上述1至3小计	-	(3,062,955.30)	(6,759,758.62)	3,861,550.97	3,861,550.97	(269,107,592.23)	(271,207,204.21)
2019年12月31日余额	7,176,400,000.00	307,560,000.00	23,894,386.00	229,816,730.63	229,816,730.63	259,486,161.27	8,226,974,008.53

刊载于第 22 页至第 97 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中合中小企业融资担保股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

中合中小企业融资担保股份有限公司(以下简称“本公司”)是于2012年7月19日在中华人民共和国北京市注册成立的股份有限公司,注册资本为人民币51.26亿元。本公司由中方和外方共7家股东共同发起设立。中方股东包括中国进出口银行、海航资本集团有限公司、中国宝武钢铁集团有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司。外方股东包括JPMorgan China Investment Company Limited和西门子(中国)有限公司。2016年新增股东海航科技股份有限公司(原天津天海投资发展股份有限公司)。根据本公司2015年第二次临时股东大会增资决议,由海航科技股份有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司共三家出资方出资,按照约定时间,全部以货币出资并一次缴足。截至2020年12月31日止,本公司变更后的注册资本为人民币71.764亿元。

于2020年12月31日,中合中小企业融资担保股份有限公司全资子公司包括中合共赢资产管理有限公司、中合投资控股有限公司以及中合明智商业保理(天津)有限公司。其中,中合共赢资产管理有限公司于2015年6月23日成立,并领取了注册号为91440300342903242P号企业法人营业执照。注册资本为人民币5,000万元。中合投资控股有限公司于2015年1月7日成立,在中华人民共和国香港特别行政区领取注册企业法人营业执照。注册资本为港币1元。中合明智商业保理(天津)有限公司于2018年7月2日成立,并领取了注册号为91120118MA06DGCDX1号企业法人营业执照。注册资本为人民币5,000万元。

本公司的主营业务范围为贷款担保;债券发行担保(在法律法规允许的情况下);票据承兑担保;贸易融资担保;项目融资担保;信用证担保;诉讼保全担保;投标担保,预付款担保,工程履约担保,尾付款如约偿付担保,及其他合同履行担保;与担保业务有关的融资咨询、财务顾问及其他中介服务;以自有资金进行投资;为其他融资性担保公司的担保责任提供再担保(在法律法规允许的情况下);以及符合法律、法规并由有关监管机构批准的其他融资性担保和其他业务。

子公司的主营业务范围为投资管理;金融信息咨询、投资咨询、财务咨询、商务信息咨询;客户资信调查与评估提供金融中介服务,接受金融机构委托等;以受让应收账款的方式提供贸易融资;应收账款的收付结算、管理与催收;销售分户(分类)账管理;

二、 财务报表编制基础

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 以持续经营为基础编制财务报表。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部 (以下简称“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 日的合并财务状况和财务状况、2020 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

2、 会计年度

本集团的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币以及编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及各子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

三、 主要会计政策和主要会计估计

1、 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 包括本公司及本公司的子公司。控制, 是指本集团拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时, 合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额, 包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关信用减值损失的, 则全额确认该损失。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的所有者权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下, 少数股东权益发生变化作为权益性交易。

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

2、 外币折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，所有者权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，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。

3、 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

4、 长期股权投资

(1) 对子公司的投资

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三 1 进行处理。

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资的投资成本按以下原则进行初始计量：

对于通过企业合并以外的其他方式形成的对子公司的长期股权投资，在初始确认时按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

在个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三 9）。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，本公司按照应享有子公司宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。对子公司的投资按照成本减去减值准备（附注三 11）后在资产负债表内列示。

(2) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入所有者权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关信用减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，本集团按照附注三 11 的原则计提减值准备。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

5、 固定资产

固定资产指本集团为经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注三 11）在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

类别	使用寿命	残值率	年折旧率
办公设备及通信设备	3 - 4 年	3%	24.25% - 32.33%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

6、 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

7、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三 11) 在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限分别为:

<u>项目</u>	<u>摊销年限</u>
软件	3 - 5 年

8、 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备 (参见附注三 11) 在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

9、 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项资产或处置组收回其账面价值时, 将该资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组, 是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的资产或处置组划分为持有待售类别:

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 该资产或处置组在其当前状况下即可立即出售;

- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注三 12）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的资产（不包括金融资产（参见附注三 10）及递延所得税资产（参见附注三 14））或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注三 12）减去出售费用后净额的差额确认为信用减值损失，计入当期损益。

10、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收保理款、应收代位追偿款、定期存款、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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、除长期股权投资（参见附注三 4）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对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债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他债权投资或其他权益工具投资。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限。

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

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

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

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

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果出现逾期，但逾期不超过 30 天，且预测最终逾期天数不超过 30 天，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 金融资产逾期超过 30 天（含 30 天）。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，履行内部审批后减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本集团发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

11、 资产减值准备

除附注三 10 和附注三 14 中涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

其他资产的减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 无形资产
- 长期待摊费用
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三 12）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较高者。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为信用减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

12、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

13、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团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提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

14、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外, 本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额, 根据税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日, 如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损), 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日, 本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日, 本集团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。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 并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。

15 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

16、 收入确认

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且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) 担保业务收入

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，且担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

对尚未终止的担保责任，本集团以三百六十五分之一法或其他比例法进行计量，将其确认为未到期责任准备金，并在确认相关担保责任的期间，计入当期损益。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

17、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

18、担保合同准备金

担保合同准备金指本集团为承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金。本集团在资产负债表日，以预期信用损失为基础，评估担保合同准备金。

履行担保合同相关义务所需支出是指由担保合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。预期未来现金流出是指本集团为履行担保合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括根据担保合同承诺的保证利益、管理担保合同或履行担保合同相关义务必需的合理费用等。预期未来现金流入是指本集团为承担担保合同相关义务而获得的现金流入，包括担保费和其他收费。本集团以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

本集团在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率的判断，对所有未到期的担保合同预计未来履行担保义务相关支出进行合理估计，并且在估计时考虑风险边际。

本集团在确定担保合同准备金时考虑风险边际并单独计量。

本集团于资产负债表日对担保合同准备金进行充足性测试。考虑风险边际的影响后，如果预计未来现金流出现值大于现金流入现值，按照其差额补提相关准备金，计入当期损益。

担保合同提前解除的，本集团转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

19、利润分配

资产负债表日后，经股东大会审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

20、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司同受一方(例如母公司或最终控股股东)控制及同受一方共同控制的其他企业；
- (4) 对本集团及本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本集团及本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团及本公司的合营企业及其子公司；
- (7) 本集团及本公司的联营企业及其子公司；
- (8) 本集团及本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本集团及本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；及
- (10) 本集团及本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

21、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团及本公司于本报告期及比较期间均无需单独列示的经营分部。

22、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注三 5、附注三 7 和附注三 8 载有关于固定资产、无形资产及长期待摊费用的折旧及摊销和附注三 10、附注三 11 和附注三 18 载有各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (1) 附注六 13 - 递延所得税的确认
- (2) 附注八 - 金融工具公允价值估值

23、 会计政策变更

(1) 变更的内容及原因

本集团于 2020 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订) 》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (修订) 》、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (修订) 》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (修订) 》(以上 4 项统称“新金融工具准则”)
- 《企业会计准则解释第 13 号》(财会 [2019] 21 号) (“解释第 13 号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号)

(2) 变更的主要影响

(a) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以上 4 项统称“原金融工具准则”)

新金融工具准则包含三个基本的金融资产分类类别，即（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；及（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即 2020 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2020 年年初留存收益或其他综合收益。

下表提供了本集团及本公司分别按照原金融工具准则原始分类和计量类别和按照新金融工具准则新分类和计量类别列示的于 2020 年 1 月 1 日金融工具的账面价值:

本集团

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
	摊余成本	账面价值	项目	摊余成本
应收款项类投资		502,838,072.89	以摊余成本计量的金融资产	502,838,072.89
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,471,981,032.50	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,865,728,434.87
			以摊余成本计量的金融资产	340,300,000.00
持有至到期投资	摊余成本	548,938,618.19	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	265,952,597.63
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	1,740,712,474.88	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	548,938,618.19
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	1,602,104,167.15
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	138,608,307.73

本公司

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
	摊余成本	账面价值	项目	摊余成本
应收款项类投资		638,510,481.87	以摊余成本计量的金融资产	638,510,481.87
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,387,196,179.91	以公允价值计量的金融资产 且其变动计入当期损益的金融资产	2,810,743,582.28
			以摊余成本计量的金融资产	310,500,000.00
			以公允价值计量的金融资产 且其变动计入其他综合收益的金融资产	265,952,597.63
持有至到期投资	摊余成本	548,938,618.19	以摊余成本计量的金融资产	548,938,618.19
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	1,735,474,858.05	以公允价值计量的金融资产 且其变动计入当期损益的金融资产	1,596,866,550.32
			以公允价值计量的金融资产 且其变动计入其他综合收益	138,608,307.73

下表将本集团及本公司按照原金融工具准则计量列示的金融资产账面价值调整为 2020 年 1 月 1 日过渡至新金融工具准则后按照新金融工具准则计量列示的账面价值。

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 12 月 31 日)	重分类	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2020 年 1 月 1 日)
以摊余成本计量的金融资产			
应收款项类投资			
按原金融工具准则列示的余额	502,838,072.89		
减：转出至摊余成本（新金融工具准则）		(502,838,072.89)	
按新金融工具准则列示的余额			
持有至到期投资			
按原金融工具准则列示的余额	548,938,618.19		
减：转出至摊余成本（新金融工具准则）		(548,938,618.19)	
按新金融工具准则列示的余额			
以摊余成本计量的金融资产			
按原金融工具准则列示的余额			
加：自持有至到期投资（原金融工具准则）转入		548,938,618.19	
加：自应收款项类投资（原金融工具准则）转入		502,838,072.89	
加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入		340,300,000.00	
按新金融工具准则列示的余额			1,392,076,691.08

	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 12 月 31 日)	重分类	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2020 年 1 月 1 日)
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(原金融工具准则)			
按原金融工具准则列示的余额	1,740,712,474.88	(138,608,307.73)	
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (新金融工具准则)		2,865,728,434.87	
加: 自可供出售金融资产(原金融工具准则)转入 按新金融工具准则列示的余额			4,467,832,602.02
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			
可供出售金融资产			
按原金融工具准则列示的余额	3,471,981,032.50	(2,865,728,434.87)	
减: 以公允价值计量且其变动计入当期损益 (新金融工具准则)		(340,300,000.00)	
加: 自以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产(原金融工具准则)转入 按新金融工具准则列示的余额		138,608,307.73	404,560,905.36
净资产			
其他综合收益	23,894,386.00	(88,582,494.10)	(64,688,108.10)
未分配利润	105,349,145.07	88,582,494.10	193,931,639.17

本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 12 月 31 日)	重分类	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2020 年 1 月 1 日)
以摊余成本计量的金融资产			
应收款项类投资			
按原金融工具准则列示的余额	638,510,481.87		
减：转出至摊余成本（新金融工具准则）		(638,510,481.87)	
按新金融工具准则列示的余额			-
持有至到期投资			
按原金融工具准则列示的余额	548,938,618.19		
减：转出至摊余成本（新金融工具准则）		(548,938,618.19)	
按新金融工具准则列示的余额			-
以摊余成本计量的金融资产			
按原金融工具准则列示的余额	-		
加：自持有至到期投资（原金融工具准则）转入		548,938,618.19	
加：自应收款项类投资（原金融工具准则）转入		638,510,481.87	
加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入		310,500,000.00	
按新金融工具准则列示的余额			1,497,949,100.06
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(原金融工具准则)			
按原金融工具准则列示的余额	1,735,474,858.05		
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）		(138,608,307.73)	
加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入		2,810,743,582.28	
按新金融工具准则列示的余额			4,407,610,132.60

	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 12 月 31 日)	重分类	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2020 年 1 月 1 日)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			
可供出售金融资产			
按原金融工具准则列示的余额	3,387,196,179.91		
减：转出至摊余成本 (新金融工具准则)		(310,500,000.00)	
减：以公允价值计量且其变动计入当期损益 (新金融工具准则)		(2,810,743,582.28)	
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产 (原金融工具准则) 转入 按新金融工具准则列示的余额		138,608,307.73	
净资产			404,560,905.36
其他综合收益	23,894,386.00	(88,582,494.10)	(64,688,108.10)
未分配利润	259,486,161.27	88,582,494.10	348,068,655.37

(b) 解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。

此外，解释第 13 号进一步明确了企业的关联方还包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的其他合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起施行，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用该解释对本集团的财务状况、经营成果无影响，对关联方披露未产生重大影响。

(c) 财会 [2020] 10 号

财会 [2020] 10 号对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。如果企业选择采用简化方法，则不需要评估是否发生租赁变更，也不需要重新评估租赁分类。

财会 [2020] 10 号自 2020 年 6 月 24 日起施行，可以对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整，采用上述规定对本集团的财务状况和经营成果无影响。

四、 税项

- 1、 本集团适用的与提供服务相关的税费有增值税、城建税、教育费附加和地方教育费附加。

税种	计缴标准
增值税	销售货物和应税劳务收入(不含税)的 6%计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应缴增值税
城建税	应缴增值税的 7%
教育费附加	应缴增值税的 3%
地方教育费附加	应缴增值税的 2%

- 2、 所得税

本公司及境内子公司的企业所得税的法定税率为 25% (2019 年: 25%) , 注册地在香港的子公司中合投资控股有限公司企业所得税税率为 16.5% (2019 年: 16.5%) 。

根据财政部和国家税务总局颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13 号) 第二条规定: 小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。中合共赢资产管理有限公司合并范围内子公司杭州中合明达股权投资管理有限公司享受上述税收优惠政策。

- 3、 应交税费

	本集团		本公司	
	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
应交增值税	20,100,938.49	18,150,314.89	20,362,953.50	18,582,878.80
应交所得税	1,065,210.74	150,676,962.36	-	150,027,418.18
其他	1,332,546.84	1,850,007.01	541,232.70	1,037,399.86
合计	<u>22,498,696.07</u>	<u>170,677,284.26</u>	<u>20,904,186.20</u>	<u>169,647,696.84</u>

五、 企业合并及合并财务报表

1、 于 2020 年 12 月 31 日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	本公司直接和 间接持股比例	本公司直接和 间接表决权比例
中合共赢资产管理有限公	北京市	深圳市	投资管理	人民币 50,000,000.00 元	100.00%	100.00%
中合投资控股有限公司	北京市	香港	金融中介服务	港币 1.00 元	100.00%	100.00%
中合明智商业保理(天津)有限公司	北京市	天津市	应收账款保理	人民币 50,000,000.00 元	100.00%	100.00%
西藏中正创业投资管理有限公司	北京市	拉萨市	投资管理	人民币 110,000,000.00 元	100.00%	100.00%
北京中合大方投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理	人民币 10,000,000.00 元	100.00%	100.00%
杭州中合明达股权投资管理有限公司	北京市	杭州市	投资管理	人民币 10,000,000.00 元	100.00%	100.00%

2、 于报告期内，未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体信息如下：

在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入本公司的合并范围，主要包括投资基金、资产管理计划以及银行发行的理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益的账面价值及其在本公司的资产负债表的相关资产负债项目详见附注六 9。

投资基金、资产管理计划以及银行发行的理财产品的最大损失敞口按其资产负债表中的分类为其在报告日的公允价值。

3、 处置子公司

单次处置对子公司投资（参见附注六 14）即丧失控制权

单位名称	股权 处置价款	股权 处置比例(%)	股权 处置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面 享有该子公司 净资产份额的差 额	丧失控制权 之日剩余 股权的比例	丧失控制权 之日剩余股权 的账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的 利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允 价值的确定 方法及主要假设	与原子公司 股权投资相关 的其他综合 收益转入投资 损益的金额
唐山市福佑 企业管理 有限公司	1,000,000.00	100%	出售	2020 年 5 月 28 日	股权转让经董事会通过，股 权转让协议已经签署；已经 办理了必要的财产转移手 续；已经完成了产权交易手 续；购买方已全部支付了合 并价款；购买方实际上已经 控制了被合并方的财务经营 政策，应享受相应的利益、 承担相应的风险。	-	0%	-	-	-	不适用	-

本集团由于丧失对唐山市福佑企业管理有限公司的控制权而产生的利得为 0 元。

六、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

	本集团		本公司	
	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
活期存款	515,271,282.68	64,297,347.32	505,831,051.36	61,685,410.07
其他货币资金	-	56,697,638.89	-	55,025,000.00
合计	515,271,282.68	120,994,986.21	505,831,051.36	116,710,410.07

2019年活期存款中未包括持有待售中的货币资金人民币3,009.11元(附注六15)。

2019年12月31日,本集团其他货币资金为存入的受限制的保证金。

2、 应收利息

项目	本集团		本公司	
	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
债券	-	10,597,725.82	-	10,597,725.82
委托贷款	10,595,490.06	6,091,490.38	42,210,553.16	122,584,705.09
定期存款	-	3,174,528.18	-	3,174,528.18
应收保理款	-	142,133.61	-	-
信托计划	-	92,229.62	-	-
合计	10,595,490.06	20,098,107.61	42,210,553.16	136,356,959.09
减: 减值准备	(1,710,000.02)	(4,487,938.33)	(33,325,063.12)	(95,693,511.96)
净额	8,885,490.04	15,610,169.28	8,885,490.04	40,663,447.13

3、 应收保理款

客户类别	本集团	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收第三方	8,257,792.62	36,311,135.00
加：应收利息	36,209.61	-
减：应收保理款减值准备	(82,577.92)	(363,111.35)
合计	8,211,424.31	35,948,023.65

4、 应收代位追偿款

(1) 应收代位追偿款按客户类别分析如下：

客户类别	注	本集团及本公司	
		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收第三方	注 1	2,445,931,386.79	2,906,757,538.76
减：应收代位追偿款减值准备	注 2	(1,451,951,863.44)	(1,607,849,982.25)
合计		993,979,523.35	1,298,907,556.51

注 1：于 2020 年 12 月 31 日，本集团及本公司应收代位追偿款年末余额中无应收持有本集团及本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2：本集团及本公司对每一笔应收代位追偿款均采用个别方式评估其减值损失。

(2) 应收代位追偿款按账龄分析如下:

账龄	本集团及本公司	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	644,670,807.15	1,621,050,966.96
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,000,417,276.68	782,423,719.52
2 年至 3 年 (含 3 年)	421,076,259.78	356,042,143.37
3 年至 4 年 (含 4 年)	292,125,171.20	58,552,305.49
4 年至 5 年 (含 5 年)	12,455,191.22	41,177,054.79
5 年以上	75,186,680.76	47,511,348.63
小计	2,445,931,386.79	2,906,757,538.76
减: 应收代位追偿款减值准备	(1,451,951,863.44)	(1,607,849,982.25)
合计	993,979,523.35	1,298,907,556.51

账龄自应收代位追偿款对外部支付之日起开始计算。

(3) 应收代位追偿款减值准备变动情况如下:

	本集团及本公司	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
年初余额	(1,607,849,982.25)	(769,981,033.39)
本年计提	(592,139,466.66)	(859,892,390.72)
本年核销	748,037,585.47	22,023,441.86
年末余额	(1,451,951,863.44)	(1,607,849,982.25)

5、 定期存款

按剩余到期日分析如下：

剩余到期日	本集团及本公司	
	2020年 12月31日	2019年 12月31日
3个月至1年(含1年)	183,467,790.69	968,892,451.87

6、 应收款项类投资

项目	本集团		本公司	
	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
委托贷款	-	788,671,297.27	-	924,343,706.25
减：减值准备	-	(285,833,224.38)	-	(285,833,224.38)
净额	-	502,838,072.89	-	638,510,481.87

7、可供出售金融资产

项目	本集团		本公司	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
基金产品	-	2,554,161,214.91	-	2,528,515,500.91
信托计划	-	336,946,500.00	-	311,946,500.00
银行理财产品	-	284,499,138.59	-	250,360,000.00
资产管理计划	-	35,410,718.49	-	35,410,718.49
信贷资产收益权	-	-	-	-
其他	-	309,567,192.62	-	309,567,192.62
合计	-	3,520,584,764.61	-	3,435,799,912.02
减：减值准备	-	(48,603,732.11)	-	(48,603,732.11)
净额	-	3,471,981,032.50	-	3,387,196,179.91

2019 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的基金产品主要投向货币基金、海外债基金以及并购基金等，持有的信托计划、资产管理计划主要投向为发放贷款的债权类投资、不具有控制、共同控制或重大影响的股权类投资以及其他以债券投资为主的混合类信托计划投资。

其他投资为本集团及本公司持有的非上市公司股权。本集团及本公司尚无处置这些投资的计划。

除直接股权投资外其他可供出售资产为本集团及本公司未纳入合并范围的结构化主体，2019 年 12 月 31 日余额为人民币 3,296,364,554.32 元。本集团及本公司不存在向以上未纳入合并范围的结构化主体提供财务支持的义务和意图。

8、 持有至到期投资

	本集团及本公司	
	2020年 12月31日	2019年 12月31日
以下中国境内机构发行的债务证券		
- 国债	-	281,525,032.39
- 企业债	-	267,413,585.80
合计	-	548,938,618.19

9、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	本集团		本公司	
	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
交易性权益工具	-	5,237,616.83	-	-
资产管理计划	835,909,963.61	1,735,474,858.05	835,909,963.61	1,735,474,858.05
基金产品	693,565,320.50	-	672,417,381.61	-
永续债	173,702,820.13	-	173,702,820.13	-
银行理财产品	1,541,119,047.47	-	1,449,390,042.30	-
其他	99,980,557.48	-	99,980,557.48	-
合计	3,344,277,709.19	1,740,712,474.88	3,231,400,765.13	1,735,474,858.05

2020年12月31日，本集团及本公司持有的资产管理计划主要投向为不具有控制、共同控制或重大影响的股权类投资，持有的基金产品主要投向货币基金以及并购基金等。其他投资为本集团及本公司持有的非上市公司股权。

除永续债外其他以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为本集团及本公司未纳入合并范围的结构化主体，2020年12月31日余额为人民币3,170,574,889.06元。本集团及本公司不存在向以上未纳入合并范围的结构化主体提供财务支持的义务和意图。

10、 以摊余成本计量的金融资产

项目	本集团		本公司	
	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
债券	1,348,525,259.36	-	1,348,525,259.36	-
委托贷款	708,937,255.98	-	844,609,664.96	-
其他	310,500,000.00	-	310,500,000.00	-
加：应收利息	37,702,843.42	-	37,702,843.42	-
减：减值准备	(564,163,848.10)	-	(699,836,257.08)	-
合计	1,841,501,510.66	-	1,841,501,510.66	-

11、 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

项目	本集团及本公司	
	2020年 12月31日	2019年 12月31日
非上市公司股权投资	437,964,478.87	-

12、 长期股权投资

项目	本集团		本公司	
	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
对子公司的投资	-	-	100,000,000.86	100,000,000.86
对联营企业的投资	644,752,763.73	648,068,677.03	644,752,763.73	648,068,677.03
小计	644,752,763.73	648,068,677.03	744,752,764.59	748,068,677.89
减：减值准备				
- 联营企业	(597,908,599.78)	(149,570,525.08)	(597,908,599.78)	(149,570,525.08)
合计	46,844,163.95	498,498,151.95	146,844,164.81	598,498,152.81

于2020年12月31日，本公司持有联营企业-中国金融投资管理有限公司的股权6.05亿股(人民币46,844,163.95元)

(1) 于2020年12月31日, 本公司对子公司投资分析如下:

	本公司	
	2020年	2019年
中合共赢资产管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
中合投资控股有限公司	0.86	0.86
中合明智商业保理(天津)有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
小计	100,000,000.86	100,000,000.86
减: 减值准备	-	-
合计	100,000,000.86	100,000,000.86

有关各子公司的详细资料, 参见附注五 1。

2019年12月, 本集团由于处置抵债资产的需求, 决定将子公司唐山市福佑企业管理有限公司出售。截至2019年12月31日尚未办理股权变更, 故将其作为持有待售资产列报。该持有待售资产已于2020年5月28日处置(参见附注五 3)。

(2) 于2020年12月31日, 本集团及本公司对联营企业投资分析如下:

	本集团及本公司	
	2020年	2019年
中国金融投资管理有限公司	463,069,983.56	466,385,896.86
上海骏合租赁企业股份有限公司	181,682,780.17	181,682,780.17
广东华南供应链金融科技有限公司	-	-
小计	644,752,763.73	648,068,677.03
减: 减值准备	(597,908,599.78)	(149,570,525.08)
合计	46,844,163.95	498,498,151.95

(3) 本集团的联营企业基本情况如下：

企业名称	注	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
					2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
联营企业						
中国金融投资管理有限公司	注 1	香港、北京	香港	综合短期融资服务	14.45%	14.21%
上海骏合租赁企业股份有限公司		上海	上海	融资租赁服务	45.36%	45.36%
广东华南供应链金融科技有限公司	注 2	佛山	佛山	金融信息服务	15.00%	15.00%

注 1：截至 2020 年 12 月 31 日，本集团对中国金融投资管理有限公司的持股比例为 14.45%，但本集团向中国金融投资管理有限公司派出董事，因此本集团认为对中国金融投资管理有限公司具有重大影响。

注 2：截至 2020 年 12 月 31 日，本集团对广东华南供应链金融科技有限公司的持股比例为 15.00%，但本集团向广东华南供应链金融科技有限公司派出董事和监事，因此本集团认为对广东华南供应链金融科技有限公司具有重大影响。

(4) 长期股权投资变动情况:

2020年

被投资单位	本年增减变动							
	年初余额	减值准备 年初余额	减少投资	权益法下 确认的投资损失	其他综合收益	其他权益变动	计提减值准备	减值准备 年末余额
中国金融投资管理有限公司	466,385,896.86	-	-	(3,315,913.30)	-	-	(416,225,819.61)	463,069,983.56 (416,225,819.61)
上海骏合租赁企业股份有限公司	181,682,780.17	(149,570,525.08)	-	-	-	-	(32,112,255.09)	181,682,780.17 (181,682,780.17)
广东华南供应链金融科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	648,068,677.03	(149,570,525.08)	-	(3,315,913.30)	-	-	(448,338,074.70)	644,752,763.73 (597,908,599.78)

2019年

被投资单位	本年增减变动							
	年初余额	减值准备 年初余额	减少投资	权益法下 确认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	计提减值准备	减值准备 年末余额
中国金融投资管理有限公司	464,272,457.27	-	(23,017,767.85)	24,739,601.44	391,606.00	-	-	-
开通金融信息服务(北京)有限公司	8,159,560.21	-	(4,000,000.00)	(1,096,604.91)	-	(3,062,955.30)	-	-
上海骏合租赁企业股份有限公司	181,682,780.17	(100,415,958.70)	-	-	-	-	(49,154,566.38)	181,682,780.17 (149,570,525.08)
广东华南供应链金融科技有限公司	866,059.50	-	-	(866,059.50)	-	-	-	-
合计	654,980,857.15	(100,415,958.70)	(27,017,767.85)	22,776,937.03	391,606.00	(3,062,955.30)	(49,154,566.38)	648,068,677.03 (149,570,525.08)

13、递延所得税资产及负债

本集团

	递延所得税资产(负债)				
	2019年12月31日 余额	准则转换	2020年1月1日 余额	本年增减 计入损益	2020年12月31日 余额
资产减值准备	546,194,893.01	(12,150,933.03)	534,043,959.98	166,296,432.25	700,340,392.23
应付职工薪酬	11,093,328.87	-	11,093,328.87	4,554,905.76	15,648,234.63
应付利息	389,806.36	-	389,806.36	(42,579.88)	347,226.48
应收利息	(35,582,230.69)	-	(35,582,230.69)	23,400,119.43	(12,182,111.26)
金融工具公允价值变动	21,864,440.36	12,150,933.03	34,015,373.39	37,940,903.81	112,459,851.32
长期股权投资其他综合收益	1,566,777.22	-	1,566,777.22	-	1,566,777.22
未弥补亏损	4,942,271.98	-	4,942,271.98	58,306,389.25	63,248,661.23
其他	19,852,018.95	-	19,852,018.95	444,695.51	20,296,714.46
合计	570,321,306.06	-	570,321,306.06	290,900,866.13	901,725,746.31

本公司

	递延所得税资产(负债)				
	2019年12月31日 余额	准则转换	2020年1月1日 余额	本年增减 计入损益	2020年12月31日 余额
资产减值准备	563,909,385.07	(12,150,933.03)	551,758,452.04	148,561,295.71	700,319,747.75
应付职工薪酬	10,922,698.72	-	10,922,698.72	2,165,848.01	13,088,546.73
应付利息	138,082.22	-	138,082.22	(138,082.22)	-
应收利息	(35,271,915.72)	-	(35,271,915.72)	23,447,172.62	(11,824,743.10)
金融工具公允价值变动	21,864,440.34	12,150,933.03	34,015,373.37	37,438,290.06	111,957,237.55
长期股权投资其他综合收益	1,566,777.22	-	1,566,777.22	-	1,566,777.22
未弥补亏损	-	-	-	58,321,896.56	58,321,896.56
其他	17,907,747.66	-	17,907,747.66	3,292,934.46	21,200,682.12
合计	581,037,215.51	-	581,037,215.51	273,089,355.20	894,630,144.83

14、 持有待售资产和持有待售负债

本集团

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
货币资金	-	-	3,009.11	3,009.11
递延所得税资产	-	-	23,739,973.47	23,739,973.47
其他资产	-	-	336,427,736.52	336,427,736.52
持有待售资产合计	-	-	360,170,719.10	360,170,719.10
其他负债	-	-	170,719.10	170,719.10
持有待售负债合计	-	-	170,719.10	170,719.10

本公司

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
长期股权投资	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
持有待售资产合计	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00

2019 年 12 月，本集团由于处置抵债资产的需求，决定将子公司唐山市福佑企业管理有限公司出售，并将该子公司其他资产的账面价值与公允价值减去出售费用后的净额之间的差额（人民币 107,137,494.05 元），确认减值损失。该子公司尚未办理股权变更，故将其作为持有待售资产列报。上述持有待售资产已于 2020 年 5 月 28 日处置（参见附注五 3）。

15、 其他资产

项目	本集团		本公司	
	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
预缴税款	48,574,954.79	-	48,574,954.79	-
抵债资产	11,153,844.74	11,153,844.74	11,153,844.74	11,153,844.74
分保摊回准备金	5,884,051.96	10,311,645.52	5,884,051.96	10,311,645.52
其他应收款	9,634,492.70	9,989,101.86	13,003,620.63	12,823,679.33
预付分保账款	7,964,982.63	5,295,999.98	7,964,982.63	5,295,999.98
应收子公司借款	-	-	-	449,441,615.32
其他	28,332,490.34	39,189,597.78	28,249,538.80	34,585,513.09
合计	111,544,817.16	75,940,189.88	114,830,993.55	523,612,297.98
减：减值准备	(21,002,203.97)	(20,724,247.64)	(21,002,203.97)	(107,877,247.64)
合计	90,542,613.19	55,215,942.24	93,828,789.58	415,735,050.34

16、 存入保证金

2020年12月31日未存入保证金是指中合明智保理（天津）有限公司按保理合同约定向债权人收取的保证金。存入保证金将直接用于清偿已受让应收账款所对应的卖方到期应付款。

17、 应付职工薪酬

注	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
短期薪酬	(1) 70,783,074.51	61,625,293.20	69,852,354.60	60,622,452.06
离职后福利 - 设定提存计划	(2) -	507,514.90	-	507,514.90
合计	70,783,074.51	62,132,808.10	69,852,354.60	61,129,966.96

(1) 短期薪酬

	本集团			
	2020年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年 12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	44,688,950.58	77,502,456.43	(69,054,719.80)	53,136,687.21
职工福利费	-	480,405.38	(480,405.38)	-
社会保险费				
医疗保险费	338,082.40	3,375,161.00	(3,382,336.60)	330,906.80
工伤保险费	6,041.84	11,050.36	(17,092.20)	-
生育保险费	27,046.76	270,013.11	(270,587.04)	26,472.83
住房公积金	-	5,064,218.01	(5,064,218.01)	-
工会经费和职工教育经费	16,565,171.62	1,685,221.62	(961,385.57)	17,289,007.67
合计	61,625,293.20	88,388,525.91	(79,230,744.60)	70,783,074.51

	本集团			
	2019年 1月1日余额	本年增加	本年减少	2019年 12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	100,543,138.38	39,833,768.85	(95,687,956.65)	44,688,950.58
职工福利费	-	882,115.74	(882,115.74)	-
社会保险费				
医疗保险费	311,057.60	4,414,238.20	(4,387,213.40)	338,082.40
工伤保险费	6,220.99	91,972.26	(92,151.41)	6,041.84
生育保险费	24,884.77	353,141.14	(350,979.15)	27,046.76
住房公积金	-	5,398,412.00	(5,398,412.00)	-
工会经费和职工教育经费	16,271,502.31	1,362,924.29	(1,069,254.98)	16,565,171.62
合计	117,156,804.05	52,336,572.48	(107,868,083.33)	61,625,293.20

	本公司			2020年 12月31日余额
	2020年 1月1日余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴和补贴	44,006,429.97	71,977,461.01	(63,338,382.55)	52,645,508.43
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费				
医疗保险费	338,082.40	3,037,380.55	(3,072,619.35)	302,843.60
工伤保险费	6,041.84	6,210.90	(12,252.74)	-
生育保险费	27,046.76	242,990.62	(245,809.62)	24,227.76
住房公积金	-	4,543,340.00	(4,543,340.00)	-
工会经费和职工教育经费	16,244,851.09	1,594,638.50	(959,714.78)	16,879,774.81
合计	60,622,452.06	81,402,021.58	(72,172,119.04)	69,852,354.60

	本公司			2019年 12月31日余额
	2019年 1月1日余额	本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴和补贴	98,122,138.38	34,748,934.78	(88,864,643.19)	44,006,429.97
职工福利费	-	373,187.09	(373,187.09)	-
社会保险费				
医疗保险费	311,057.60	3,892,058.50	(3,865,033.70)	338,082.40
工伤保险费	6,220.99	73,539.57	(73,718.72)	6,041.84
生育保险费	24,884.77	311,366.60	(309,204.61)	27,046.76
住房公积金	-	4,771,826.00	(4,771,826.00)	-
工会经费和职工教育经费	16,045,668.07	1,216,212.64	(1,017,029.62)	16,244,851.09
合计	114,509,969.81	45,387,125.18	(99,274,642.93)	60,622,452.06

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

	本集团			2020年 12月31日余额
	2020年 1月1日余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险	483,347.52	757,128.88	(1,240,476.40)	-
失业保险费	24,167.38	38,318.15	(62,485.53)	-
合计	507,514.90	795,447.03	(1,302,961.93)	-

	本集团			2019年 12月31日余额
	2019年 1月1日余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险	590,044.43	7,115,187.61	(7,221,884.52)	483,347.52
失业保险费	24,844.15	333,950.32	(334,627.09)	24,167.38
合计	614,888.58	7,449,137.93	(7,556,511.61)	507,514.90

	本公司			2020年 12月31日余额
	2020年 1月1日余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险	483,347.52	497,746.48	(981,094.00)	-
失业保险费	24,167.38	24,843.64	(49,011.02)	-
合计	507,514.90	522,590.12	(1,030,105.02)	-

	本公司			2019年 12月31日余额
	2019年 1月1日余额	本年增加	本年减少	
基本养老保险	590,044.43	6,256,258.42	(6,362,955.33)	483,347.52
失业保险费	24,844.15	294,163.06	(294,839.83)	24,167.38
合计	614,888.58	6,550,421.48	(6,657,795.16)	507,514.90

本集团于2020年因解除劳动关系所计提和支付的辞退福利为人民币1,087,532.28元(2019年为679,712.64元)。

18、递延收益

	本集团及本公司		
	年初余额	本年净减少额	年末余额
递延收益	428,253,422.22	(108,027,663.92)	320,225,758.30

19、 担保合同准备金

担保合同准备金变动情况如下：

	本集团及本公司	
	2020年	2019年
	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
年初余额	600,318,606.82	798,584,054.64
本年计提	286,736,086.17	168,307,915.13
本年转回	(66,046,839.61)	(49,841,944.30)
本年转出	(224,537,671.53)	(316,731,418.65)
年末余额	<u>596,470,181.85</u>	<u>600,318,606.82</u>

20、 应付债券

	本集团及本公司	
	2020年	2019年
	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
应付公司债券	-	<u>699,172,719.78</u>

本公司经中国证券监督管理委员会批准，于2015年12月在上海证券交易所发行了7亿元人民币债券，年利率为3.6%，到期日2022年12月25日，附第5年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，并已于2020年12月25日回售兑付该债券全部本金及相应利息。

21、 股本

本公司于 12 月 31 日的注册资本结构如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额 人民币	比例	金额 人民币	比例
海航科技股份有限公司	1,910,400,000.00	26.62%	1,910,400,000.00	26.62%
JPMorgan China Investment Company Limited	1,276,000,000.00	17.78%	1,276,000,000.00	17.78%
海航资本集团有限公司	1,200,000,000.00	16.72%	1,200,000,000.00	16.72%
中国宝武钢铁集团有限公司	1,050,000,000.00	14.63%	1,050,000,000.00	14.63%
海宁宏达股权投资管理有限公司	680,000,000.00	9.47%	680,000,000.00	9.47%
中国进出口银行	500,000,000.00	6.97%	500,000,000.00	6.97%
西门子(中国)有限公司	350,000,000.00	4.88%	350,000,000.00	4.88%
内蒙古鑫泰投资有限公司	210,000,000.00	2.93%	210,000,000.00	2.93%
合计	7,176,400,000.00	100%	7,176,400,000.00	100%

本公司于 2020 年 12 月 31 日的实收资本结构如下：

	本公司			
	币种	原币金额	等值人民币金额	比例
海航科技股份有限公司	人民币	1,910,400,000.00	1,910,400,000.00	26.62%
JPMorgan China Investment Company Limited	美元	201,700,863.08	1,276,000,000.00	17.78%
海航资本集团有限公司	人民币	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	16.72%
中国宝武钢铁集团有限公司	人民币	1,050,000,000.00	1,050,000,000.00	14.63%
海宁宏达股权投资管理有限公司	人民币	680,000,000.00	680,000,000.00	9.47%
中国进出口银行	人民币	500,000,000.00	500,000,000.00	6.97%
西门子(中国)有限公司	人民币	350,000,000.00	350,000,000.00	4.88%
内蒙古鑫泰投资有限公司	人民币	210,000,000.00	210,000,000.00	2.93%
合计			7,176,400,000.00	100%

首次已缴股本已经北京东审鼎立国际会计师事务所验证，并于 2012 年 6 月 4 日出具了东鼎字[2012]第 02-438 号验资报告。

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议，于2016年申请增加注册资本人民币2,050,400,000.00元，由海航科技股份有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司共三家出资方，按照约定时间，全部以货币出资并一次缴足。

新增注册资本已经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)验证，于2016年6月3日出具了普华永道中天验字(2016)第736号验资报告。

22、 资本公积

项目	本集团及本公司			2020年12月 31日余额
	2020年1月 1日余额	本年增加	本年减少	
股本溢价	307,560,000.00	-	-	307,560,000.00

项目	本集团及本公司			2019年12月 31日余额
	2019年1月 1日余额	本年增加	本年减少	
股本溢价	307,560,000.00	-	-	307,560,000.00
其他资本公积				
- 长期股权投资其他资本公积	3,062,955.30	-	(3,062,955.30)	-
合计	310,622,955.30	-	(3,062,955.30)	307,560,000.00

23、 其他综合收益

本集团及本公司

	可供出售金融资产/ 以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产 公允价值变动	权益法下在被投资 单位以后将重分类 进损益的其他综合 收益中享有的份额	合计
2019 年 1 月 1 日余额	35,648,180.78	(4,994,036.16)	30,654,144.62
本年(减少)/增加	(9,404,617.49)	391,606.00	(9,013,011.49)
所得税影响	2,351,154.37	(97,901.50)	2,253,252.87
2019 年 12 月 31 日余额	28,594,717.66	(4,700,331.66)	23,894,386.00
加: 会计政策变更	(88,582,494.10)	-	(88,582,494.10)
2020 年 1 月 1 日余额	(59,987,776.44)	(4,700,331.66)	(64,688,108.10)
本年减少	(162,014,296.47)	-	(162,014,296.47)
所得税影响	40,503,574.12	-	40,503,574.12
2020 年 12 月 31 日余额	(181,498,498.79)	(4,700,331.66)	(186,198,830.45)

24、 盈余公积

	附注	本集团	本公司
2019 年 1 月 1 日余额		228,950,525.72	225,955,179.66
本年提取	26(1)	3,895,677.03	3,861,550.97
2019 年 12 月 31 日余额		232,846,202.75	229,816,730.63
本年提取	26(1)	317,005.77	-
2020 年 12 月 31 日余额		233,163,208.52	229,816,730.63

根据《中华人民共和国公司法》及本集团及本公司章程，本集团及本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。2020 年本集团中合共赢资产管理有限责任公司按照 10%计提盈余公积；中合明智商业保理（天津）有限公司在弥补亏损后按照 10%计提盈余公积；本公司 2020 年亏损，故不计提盈余公积。

25、 一般风险准备

根据《金融企业财务规则》(财政部令第 42 号)和财政部《关于印发〈金融企业财务规则 - 实施指南〉的通知》(财金【2007】23 号), 本公司需根据承担风险和损失的资产余额的一定比例通过税后利润提取一般风险准备, 用于弥补尚未识别的可能性损失。该一般风险准备作为利润分配处理, 是股东权益的组成部分, 用于弥补亏损, 不得用于分红或转增股本。本集团亦将此规定适用于子公司。2020 年本集团中合共赢资产管理有限公司和中合明智商业保理(天津)有限公司盈利, 在弥补亏损后按照 10%计提一般风险准备; 本公司 2020 年亏损, 故不计提一般风险准备。

26、 利润分配

(1) 提取盈余公积及一般风险准备

本公司按公司章程及相关法律法规的规定提取 2020 年度以下盈余公积及一般风险准备:

(a) 提取法定盈余公积	10%
(b) 提取一般风险准备	10%

(2) 向投资者分配现金利润

本年内分配现金利润

本公司向投资者分配现金股利共人民币 0 元 (2019 年: 人民币 300,000,000.00 元)。

27、 担保业务净收入

项目	本集团及本公司	
	2020 年	2019 年
担保业务收入	488,423,640.26	627,706,478.96
递延收益及分保摊回准备金变动	103,600,070.36	129,863,010.01
合计	592,023,710.62	757,569,488.97

28、 投资收益

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产	252,728,593.41	(28,775,120.51)	251,437,800.04	26,219,066.32
存款利息收入	23,833,778.09	4,748,988.90	23,786,577.60	4,719,140.48
以摊余成本计量的金融资产	17,998,406.55	-	42,410,016.44	-
长期股权投资	(3,315,913.30)	63,524,604.25	(3,315,913.30)	63,524,604.25
持有至到期投资	-	2,102,614.09	-	2,102,614.09
可供出售金融资产	-	304,748,175.21	-	291,531,483.85
应收款项类投资	-	16,168,386.89	-	73,858,345.86
合计	291,244,864.75	362,517,648.83	314,318,480.78	461,955,254.85

29、 其他收益

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
与收益相关的政府补助	966,284.44	1,068,508.29	966,284.44	1,068,508.29
个税及附加税手续费返还	270,233.10	72,422.46	257,229.18	72,422.46
合计	1,236,517.54	1,140,930.75	1,223,513.62	1,140,930.75

30、 其他业务收入

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
咨询服务收入	7,076,068.81	28,507,216.88	3,538,332.96	28,507,216.88
追偿收入	3,773,584.91	20,071.28	3,773,584.91	20,071.28
基金管理业务收入	4,307,786.75	7,245,030.13	-	-
保理业务收入	3,208,526.23	860,972.38	-	-
其他	758,376.80	956,282.40	1,868,826.00	1,486,718.55
合计	19,124,343.50	37,589,573.07	9,180,743.87	30,014,006.71

31、 税金及附加

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
城市维护建设税	2,069,822.60	3,194,529.90	2,029,054.54	3,161,912.52
教育费附加	1,478,454.23	2,282,970.95	1,449,324.71	2,258,508.94
其他	1,315,059.68	2,677,105.10	360,169.10	329,722.90
合计	4,863,336.51	8,154,605.95	3,838,548.35	5,750,144.36

32、 业务及管理费

项目	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
职工薪酬	90,255,918.00	60,978,487.36	82,886,556.76	52,454,906.89
理赔费用	15,460,312.58	5,432,539.03	15,460,312.58	5,432,539.03
租赁费	9,690,247.19	22,746,575.24	9,690,247.19	22,726,003.81
中介机构费用	8,889,956.26	11,164,892.18	8,378,549.27	8,607,189.32
折旧及摊销费用	4,145,521.81	3,164,713.26	3,967,228.28	2,994,612.94
业务办公费	2,013,914.86	3,054,065.13	1,821,625.78	2,461,202.25
其他	11,007,166.89	15,908,832.43	9,334,605.16	8,190,591.68
合计	141,463,037.59	122,450,104.63	131,539,125.02	102,867,045.92

33、 利息支出

项目	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
债券利息支出	25,541,362.77	45,321,996.06	25,541,385.06	45,321,996.06
其他	2,844.46	22,297.66	-	-
合计	25,544,207.23	45,344,293.72	25,541,385.06	45,321,996.06

34、 资产减值损失

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
长期股权投资减值损失	448,338,074.70	49,154,566.38	448,338,074.70	49,154,566.38
应收代位追偿款减值损失	-	859,892,390.72	-	859,892,390.72
应收利息减值损失	-	351,271.65	-	91,556,845.28
应收保理款减值损失	-	363,111.35	-	-
应收款项类投资减值损失	-	(1,875,936.74)	-	(1,875,936.74)
持有待售资产减值损失	-	107,137,494.05	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	6,528,264.50	-	7,078,464.50
其他资产减值损失	-	1,251,426.89	-	88,404,426.89
合计	448,338,074.70	1,022,802,588.80	448,338,074.70	1,094,210,757.03

35、 信用减值损失

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
应收代位追偿款减值损失	592,139,466.66	-	592,139,466.66	-
以摊余成本计量的金融资产减值损失	318,064,664.01	-	453,737,072.99	-
应收利息减值损失	4,577,117.51	-	50,502,304.58	-
应收保理款减值损失	(280,533.43)	-	-	-
其他资产减值损失	(5,698,793.64)	-	(5,698,793.64)	-
合计	908,801,921.11	-	1,090,680,050.59	-

36、 所得税费用

(1) 所得税费用组成

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
本年所得税	385,166.96	251,500,351.89	-	251,485,399.37
以前年度汇算清缴差异	11,643,662.73	(6,740,142.82)	11,642,636.63	(6,810,399.73)
递延所得税	(295,670,219.50)	(253,613,059.40)	(273,089,355.20)	(258,873,836.48)
合计	(283,641,389.81)	(8,852,850.33)	(261,446,718.57)	(14,198,836.84)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
税前(亏损)/利润	(935,646,815.05)	19,857,470.90	(1,091,119,607.43)	24,416,672.87
按照法定税率25%计算的				
所得税	(233,911,703.76)	4,964,367.73	(272,779,901.86)	6,104,168.22
不同税率导致的差异	595,361.93	2,176,699.91	-	-
不可抵扣支出的影响	48,082.83	84,381.40	21,427,831.25	70,909.85
免税基金分红收入	(10,165,845.16)	(21,401,551.87)	(10,165,845.16)	(21,401,551.87)
以前年度汇算清缴差异	11,643,662.73	(6,740,142.82)	11,642,636.63	(6,810,399.73)
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	(53,393,307.46)	7,838,036.69	(11,571,439.43)	7,838,036.69
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	1,542,359.08	4,225,358.63	-	-
所得税费用合计	<u>(283,641,389.81)</u>	<u>(8,852,850.33)</u>	<u>(261,446,718.57)</u>	<u>(14,198,836.84)</u>

37、其他综合收益的税后净额

	本集团及本公司	
	2020年	2019年
不能重分类进损益的其他综合收益:		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金		
融资产公允价值变动	(108,938,238.54)	-
减: 所得税	27,234,559.64	-
小计	<u>(81,703,678.90)</u>	-
将重分类进损益的其他综合收益:		
权益法下可转损益的其他综合收益	-	391,606.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	(9,404,617.49)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金		
融资产公允价值变动	(53,076,057.93)	-
减: 所得税	13,269,014.48	2,253,252.87
小计	<u>(39,807,043.45)</u>	<u>(6,759,758.62)</u>
合计	<u>(121,510,722.35)</u>	<u>(6,759,758.62)</u>

38、 现金流量表项目及相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量:

项目	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
净(亏损)/利润	(652,005,425.24)	28,710,321.23	(829,672,888.86)	38,615,509.71
加: 信用减值损失	908,801,921.11	-	1,090,680,050.59	-
资产减值损失	448,338,074.70	1,022,802,588.80	448,338,074.70	1,094,210,757.03
公允价值变动损失	265,082,188.86	110,937,650.20	262,935,625.65	148,745,059.53
固定资产折旧	717,365.26	1,028,117.66	540,858.17	859,803.78
无形资产摊销	3,428,156.55	2,136,595.60	3,426,370.11	2,134,809.16
担保合同准备金转回	(3,848,424.97)	(198,265,447.82)	(3,848,424.97)	(198,265,447.82)
递延收益变动	(108,027,663.92)	(130,847,128.92)	(108,027,663.92)	(130,847,128.92)
汇兑损失	36,219,870.25	8,095,441.39	36,084,630.37	8,192,669.48
利息支出	25,544,207.23	45,344,293.72	25,541,385.06	45,321,996.06
投资收益	(290,109,275.77)	(357,777,207.46)	(313,230,092.29)	(457,236,114.37)
递延所得税资产增加	(295,670,219.50)	(253,613,059.40)	(273,089,355.20)	(258,873,836.48)
经营性应收项目的				
增加	(556,700,450.64)	(1,613,684,039.11)	(553,280,244.62)	(1,613,040,171.58)
减少	(95,110,078.32)	(93,519,872.09)	(99,341,308.69)	(92,317,297.38)
经营活动使用的				
现金流量净额	(313,339,754.40)	(1,428,651,746.20)	(312,942,983.90)	(1,412,499,391.80)

(b) 现金及现金等价物净变动情况:

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
现金及现金等价物的				
年末余额	515,271,282.68	64,300,356.43	505,831,051.36	61,685,410.07
减: 现金及现金等价物的				
年初余额	64,300,356.43	49,797,926.33	61,685,410.07	41,720,325.18
现金及现金等价物				
净增加额	450,970,926.25	14,502,430.10	444,145,641.29	19,965,084.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
可随时用于支付的银行存款	515,271,282.68	64,300,356.43	505,831,051.36	61,685,410.07
使用受限制的货币资金	-	56,697,638.89	-	55,025,000.00
年末货币资金及现金等价物 余额	515,271,282.68	120,997,995.32	505,831,051.36	116,710,410.07
减：使用受限制的货币资金	-	(56,697,638.89)	-	(55,025,000.00)
年末可随时变现的现金及 现金等价物余额	515,271,282.68	64,300,356.43	505,831,051.36	61,685,410.07

七、金融工具的风险分析及敏感性分析

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险
- 其他价格风险
- 担保风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在报告期内发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在报告期内发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财物损失的风险。本集团的信用风险主要来自担保业务、银行存款以及以摊余成本计量的金融资产等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于担保业务的信用风险。担保项目立项到解保全流程的风险管理，涉及保前、保后、风险化解等各个环节。本集团注重完善对担保事项的事前评估、事中监控、事后追偿和处置机制，尽可能地防范因担保人财务状况恶化等原因给本集团造成的潜在偿债风险，合理避免和减少可能发生的损失。本集团审慎对待和严格控制对外担保产生的或有债务风险，以地方政府融资平台担保业务为主，并通过设立内评模型、优化准入标准、完善保后管理等措施严格管控项目风险。

本集团在附注七 6 列示了全部对外担保的最大风险敞口。除本集团所承担的担保业务信用风险敞口外，本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本集团在判断信用风险是否发生显著增加时，使用了基准及其他情景下的整个存续期违约概率乘以情景权重，并考虑了定性和上限指标。本集团以加权的 12 个月预期信用损失 (阶段一) 或加权的整个存续期预期信用损失 (阶段二及阶段三) 计量相关的损失准备。上述加权的信用损失是由各情景下预期信用损失乘以相应情景的权重计算得出。

	2020 年 12 月 31 日						
	货币资金	应收利息	应收保理款	应收代位追偿款	定期存款	以摊余成本计量的金融资产	其他资产
评估未来 12 个月预期信用损失的金融 资产余额	515,271,282.68	-	8,257,792.62	-	183,467,790.69	1,348,525,259.36	7,663,007.16
- 未逾期未发生信用减值							
评估整个存续期预期信用损失 未发生信用减值的金融资产余额	-	-	-	-	-	-	-
- 已逾期未发生信用减值							
评估整个存续期预期信用损失 已发生信用减值的金融资产余额	-	119,885,226.56	-	2,445,931,386.79	-	1,019,437,255.98	21,002,203.96
- 已逾期已发生信用减值							
合计	515,271,282.68	119,885,226.56	8,257,792.62	2,445,931,386.79	183,467,790.69	2,367,962,515.34	28,665,211.12
应收利息	-	-	36,209.61	-	-	37,702,843.42	-
减：减值损失准备	-	(110,999,736.52)	(82,577.92)	(1,451,951,863.44)	-	(564,163,848.10)	(21,002,203.96)
净值	515,271,282.68	8,885,490.04	8,211,424.31	993,979,523.35	183,467,790.69	1,841,501,510.66	7,663,007.16

中合中小企业融资担保股份有限公司
截至 2020 年 12 月 31 日止年度财务报表

	2019 年 12 月 31 日								
	货币资金	应收利息	应收保理款	应收代位追偿款	定期存款	应收款项类投资	可供出售金融资产	持有至到期投资	其他资产
已减值									
按个别方式评估已出现减值总额	-	4,487,938.32	-	2,906,757,538.76	-	788,671,297.26	30,784,876.33	-	20,724,247.64
减值损失准备	-	(4,487,938.32)	-	(1,607,849,982.25)	-	(285,833,224.37)	(1,003,649.98)	-	(20,724,247.64)
净额	-	-	-	1,298,907,556.51	-	502,838,072.89	29,781,226.35	-	-
已逾期未减值									
- 逾期 3 个月以内 (含 3 个月)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 逾期 3 个月至 6 个月 (含 6 个月)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 逾期 6 个月至 1 年 (含 1 年)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 逾期 1 年以上	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
减值损失准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未逾期									
总额	120,994,986.21	15,610,169.28	36,311,135.00	-	968,892,451.87	-	3,242,402,149.73	548,938,618.19	10,188,748.00
减值损失准备	-	-	(363,111.35)	-	-	-	(47,600,082.14)	-	-
净额	120,994,986.21	15,610,169.28	35,948,023.65	-	968,892,451.87	-	3,194,802,067.59	548,938,618.19	10,188,748.00
合计	120,994,986.21	15,610,169.28	35,948,023.65	1,298,907,556.51	968,892,451.87	502,838,072.89	3,224,583,293.94	548,938,618.19	10,188,748.00

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工
作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政
策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券（包括银行理
财、货币基金（附注六 9），未考虑国债、企业债（附注六 10）和定期存款（附注六 5）），同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以
满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合
约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2020 年末折现的合同现金流量					合计	资产负债表 账面价值
	一年以内 或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上			
存入保证金	750,000.00	-	-	-	-	750,000.00	750,000.00
其他金融负债	61,626,931.16	-	-	-	-	61,626,931.16	61,626,931.16
合计	62,376,931.16	-	-	-	-	62,376,931.16	62,376,931.16

2019年末折现的合同现金流量

项目	2019年末折现的合同现金流量				合计	资产负债表 账面价值
	一年以内 或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上		
存入保证金	56,697,638.89	-	-	-	56,697,638.89	56,697,638.89
应付债券	725,200,000.00	-	-	-	725,200,000.00	699,172,719.78
其他金融负债	97,766,749.94	-	-	-	97,766,749.94	97,766,749.94
合计	879,664,388.83	-	-	-	879,664,388.83	853,637,108.61

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团于12月31日持有的计息金融工具如下：

	2020年		2019年	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 以摊余成本计量的金融资产	2.75% - 12.00%	1,803,798,667.24		-
- 货币资金	0.35%	515,271,282.68	0.35%	120,994,986.21
- 定期存款	0.85%	183,467,790.69	2.90% - 3.25%	968,892,451.87
- 应收保理款	4.24%-12%	8,175,214.70	6.50% - 12.00%	35,948,023.65
- 应收款项类投资		-	9.00% - 12.00%	502,838,072.89
- 持有至到期投资		-	2.75% - 5.98%	548,938,618.19
- 持有待售资产		-	0.35%	3,009.11
小计		<u>2,510,712,955.31</u>		<u>2,177,615,161.92</u>
金融负债				
- 应付债券		-	3.60%	699,172,719.78
小计		<u>-</u>		<u>699,172,719.78</u>
净额		<u>2,510,712,955.31</u>		<u>1,478,442,442.14</u>

(2) 敏感性分析

于2020年12月31日及2019年12月31日，在其他变量不变的情况下，假定利率上浮或下降50个基点，将会导致本集团净利润和所有者权益分别增加或减少人民币9,415,173.58元(2019年：5,544,159.16元)。

对于资产负债表日持有的、使本集团或本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团或本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (1) 本集团于12月31日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

	2020年		2019年	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金				
- 美元	60,650,989.29	395,741,640.02	194,461.17	1,356,600.01
- 港币	45,081.70	37,942.56	6,854,717.15	6,140,318.53
应收利息				
- 美元	-	-	455,051.20	3,174,528.18
定期存款				
- 美元	28,118,100.00	183,467,790.69	138,885,417.83	968,892,451.87
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
- 美元	-	-	750,783.64	5,237,616.83
资产负债表敞口总额				
- 美元	88,769,089.29	579,209,430.71	140,285,713.84	978,661,196.89
- 港币	45,081.70	37,942.56	6,854,717.15	6,140,318.53

- (2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		报告日中间汇率	
	2020年	2019年	2020年	2019年
美元	6.8941	6.8944	6.5249	6.9762
港币	0.8887	0.8800	0.8416	0.8958

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于12月31日人民币对美元和港币的汇率变动使人民币升值5%将导致股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	<u>股东权益</u>	<u>净利润</u>
2020年12月31日		
美元	(21,720,353.65)	(21,720,353.65)
港币	(1,422.85)	(1,422.85)
合计	<u>(21,721,776.50)</u>	<u>(21,721,776.50)</u>
2019年12月31日		
美元	(36,699,794.88)	(36,699,794.88)
港币	(230,261.94)	(230,261.94)
合计	<u>(36,930,056.82)</u>	<u>(36,930,056.82)</u>

于12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和港币的汇率变动使人民币贬值5%将导致本集团股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

5、其他价格风险

其他价格风险包括股票价格风险、商品价格风险等。

6、担保风险

(1) 担保业务风险类型

担保业务风险在于发生代偿的可能性以及由此产生的赔款损失金额和时间的不确定。在担保合同下，本集团及本公司面临的主要风险是实际代偿款扣除抵质押物可变现价值后超过已计提担保合同准备金的账面金额。这种风险在下列情况下均可能出现：

发生性风险 - 代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险 - 代偿金额与预期不同的可能性。

风险的波动性可通过慎重选择和实施承保策略，对担保业务对象实施后续跟踪等措施加以控制。同时，在一定程度上也可以通过把损失风险分散至大批担保合同组合而得以改善，因为较分散的合同组合很少因组合中某部分的变动而使整体受到影响。

担保业务风险也会受被担保人终止合同、拒绝支付保费等影响。因此，担保业务风险受被担保人的行为和决定影响。

(2) 担保业务风险集中度

本集团及本公司的担保业务主要集中在中国境内，因此按地域划分的担保业务风险主要集中在中国境内。于资产负债表日，本集团及本公司担保业务承受的最大风险敞口按担保业务类型分析如下。

本集团及本公司对外担保按类型分析如下：

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
融资性担保	62,657,494,487.57	83,384,084,106.76
非融资性担保	-	320,000,000.00
小计	<u>62,657,494,487.57</u>	<u>83,704,084,106.76</u>
担保敞口净额	<u>62,657,494,487.57</u>	<u>83,704,084,106.76</u>

(3) 担保合同准备金的计量假设及敏感性分析

假设

评估担保合同准备金时采用的主要假设包括违约概率、违约损失率等。其中一部分基于本集团及本公司的过往经验，同时也参考了国内相关行业的历史经验数据。

敏感性分析

上述主要假设将影响担保合同准备金。若干变量的敏感度无法量化，如评估程序的不确定性等。

本集团及本公司预测在假设其他因素不变的情况下，如各类担保业务违约概率均增加 5%，将引起 2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的担保合同准备金分别增加约人民币 29,823,509.09 元和人民币 30,015,930.34 元。

八、 公允价值

1 以公允价值计量的资产和负债

下表列示了本集团及本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告各期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

2020年，本集团存在从第三层次转换为第二层次的情况。为本集团持有的非上市公司股权投资因被投资企业上市而成为限售流通股。

(1) 第二层次的公允价值计量

2020年，本集团及本公司上述持续和非持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(2) 第三层次的公允价值计量

本集团在估计第三层次金融工具公允价值时运用了下述主要方法和假设：

本集团投资的非上市的权益工具不存在活跃市场，本集团采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法为市场法。

持续的第三层次公允价值计量的资产和负债的期初余额与期末余额之间的调节信息如下：

本集团

	2020年 1月1日	转入		转出	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2020年 12月31日
		第三层次	第三层次		计入损益 注	计入其他 综合收益 注	购买	出售/退出	
资产									
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	2,174,367,876.19	-	(5,775,714.00)	(273,636,450.41)	-	-	(526,440,006.04)	1,368,515,705.74	
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	369,150,186.88	-	-	-	(108,909,235.15)	184,800,000.00	(7,076,472.86)	437,964,478.87	
合计	2,543,518,063.07	-	(5,775,714.00)	(273,636,450.41)	(108,909,235.15)	184,800,000.00	(533,516,478.90)	1,806,480,184.61	

本集团	2019 年 1 月 1 日	转入		转出		本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2019 年 12 月 31 日
		第三层次	第三层次	第三层次	第三层次	计入损益	计入其他 综合收益	购买	出售 / 退出	
资产										
以公允价值计量且其变动										
计入当期损益的金融资产	2,081,377,403.94	-	(345,902,545.89)	-	-	(46,794,616.63)	-	-	-	1,735,474,858.05
可供出售金融资产	2,313,124,277.29	-	(8,817,058.60)	-	-	(8,817,058.60)	25,000,000.00	(1,134,169,397.05)		1,148,343,205.01
基金投资	602,782,019.67	-	(8,817,058.60)	-	-	(6,870,955.16)	-	(50,705,230.14)		536,388,775.77
信托计划投资	1,376,017,982.49	-	-	-	-	(3,657.06)	25,000,000.00	(1,064,071,482.49)		336,942,842.94
资产管理计划	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
信贷资产收益权	19,392,684.42	-	-	-	-	-	-	(19,392,684.42)		-
银行理财产品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	314,931,590.71	-	-	-	-	(39,920,004.41)	-	-	-	275,011,586.30
合计	4,394,501,681.23	-	(354,719,604.49)	-	-	(46,794,616.63)	25,000,000.00	(1,134,169,397.05)		2,883,818,063.06

本公司

	2020年 1月1日	转入 第三层次	转出 第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2020年 12月31日
				计入损益 注	计入其他 综合收益 注	购买	出售/退出	
资产								
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	2,153,522,162.19	-	-	(272,035,064.95)	-	-	(526,440,006.04)	1,355,047,091.20
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	369,150,186.88	-	-	-	(108,909,235.15)	184,800,000.00	(7,076,472.86)	437,964,478.87
合计	2,522,672,349.07	-	-	(272,035,064.95)	(108,909,235.15)	184,800,000.00	(533,516,478.90)	1,793,011,570.07

本公司	2019 年 1 月 1 日	转入		转出		本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2019 年 12 月 31 日
		第三层次	第三层次	第三层次	第三层次	计入损益 注	计入其他 综合收益 注	购买	出售/退出	
资产										
以公允价值计量且其变动										
计入当期损益的金融资产	2,081,377,403.94	-	-	-	(345,902,545.89)	-	-	-	-	1,735,474,858.05
可供出售金融资产	2,168,314,477.29	-	-	-	(8,817,058.60)	(26,234,616.63)	-	(1,035,565,311.05)	-	1,097,697,491.01
基金投资	597,982,019.67	-	-	-	(8,817,058.60)	(6,870,955.16)	-	(71,550,944.14)	-	510,743,061.77
信托计划投资	1,256,568,182.49	-	-	-	-	(3,657.06)	-	(944,621,682.49)	-	311,942,842.94
资产管理计划	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
信贷资产收益权	19,392,684.42	-	-	-	-	-	-	(19,392,684.42)	-	-
银行理财产品	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	294,371,590.71	-	-	-	-	(19,360,004.41)	-	-	-	275,011,586.30
合计	4,249,691,881.23	-	-	-	(354,719,604.49)	(26,234,616.63)	-	(1,035,565,311.05)	-	2,833,172,349.06

上述本集团和本公司于本年度确认的利得或损失计入损益或其他综合收益的具体项目情况如下:

	本集团	本公司
本年计入损益的利得或损失		
- 公允价值变动收益	(273,636,450.41)	(272,035,064.95)
- 投资收益	77,638,205.81	75,013,838.71
合计	<u>(195,998,244.60)</u>	<u>(197,021,226.24)</u>
计入其他综合收益的利得或损失	(108,909,235.15)	(108,909,235.15)

2 其他金融工具的公允价值 (年末非以公允价值计量的项目)

本集团及本公司 12 月 31 日各项非以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

九、 承诺事项

1 经营租赁承担

根据不可撤销的有关经营房屋租赁协议, 本集团及本公司于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下:

	本集团		本公司	
	2020 年	2019 年	2020 年	2019 年
1 年以内 (含 1 年)	8,871,686.44	8,525,247.51	8,871,686.44	7,630,880.07
1 以上 3 年以内 (含 3 年)	17,460,641.18	14,919,183.14	17,460,641.18	13,279,509.50
3 年以上	16,503,900.76	-	16,503,900.76	-
合计	<u>42,836,228.38</u>	<u>23,444,430.65</u>	<u>42,836,228.38</u>	<u>20,910,389.57</u>

2、 资本承担

本集团及本公司于资产负债表日, 已无签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺。

十、 关联方及关联交易

- 1、 有关本公司股东信息参见附注六 21
 - 2、 有关本公司子公司的信息参见附注五
 - 3、 本集团与关联方之间的交易
- (1) 与关联方之间的交易金额如下:

	<u>2020年</u> <u>金额</u>	<u>2019年</u> <u>金额</u>
投资收益		
杭州富阳中合优度投资管理合伙企业（有限合伙）	-	2,208,361.23
利息支出		
中国金融投资管理有限公司	-	19,453.18
收回发放的委托贷款		
海航资本集团有限公司	-	(34,048,033.41)
对外提供担保		
上海欧冶金融信息服务股份有限公司	60,000.00	-
担保业务收入		
上海欧冶金融信息服务股份有限公司	28.62	-
融资保理业务		
济南宝钢钢材加工配送有限公司	3,310,716.62	-
其他业务收入		
济南宝钢钢材加工配送有限公司	1,557.87	-

(2) 与关联方之间的交易于资产负债表日的余额如下:

	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产			
应收款项类投资			
海航资本集团有限公司		-	488,920,228.49
可供出售金融资产			
杭州富阳中合优度投资管理合伙企业 (有限合伙)		-	99,395,108.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产			
杭州富阳中合优度投资管理合伙企业 (有限合伙)		99,980,563.00	-
聚宝互联科技(北京)股份有限公司		-	69,850,540.01
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产			
聚宝互联科技(北京)股份有限公司		69,835,219.81	-
以摊余成本计量的金融资产			
海航资本集团有限公司	注 1	145,005,600.37	-
对外提供担保余额			
上海欧冶金融信息服务股份有限公司		60,000.00	-
应收保理款			
济南宝钢钢材加工配送有限公司		3,310,716.62	-

注 1: 以摊余成本计量的金融资产中, 海航资本集团有限公司委托贷款本金为 699,951,965.60 元, 计提减值准备金额 554,946,365.23 元, 账面净值 145,005,600.37 元。

(3) 附注十 3(1) 和附注十 3(2) 涉及交易的关联方与本集团的关系

<u>公司名称</u>	<u>与本集团关系</u>	<u>与本公司关系</u>
海航资本集团有限公司	本集团的股东	本公司的股东
聚宝互联科技(北京)股份有限公司	受本集团股东控制的企业	受本公司股东控制的企业
杭州富阳中合优度投资管理合伙企业(有限合伙)	本集团子公司作为管理人的有限合伙企业	本公司子公司作为管理人的有限合伙企业
中国金融投资管理有限公司	本集团的联营企业	本公司的联营企业
上海欧冶金融信息服务股份有限公司	受本集团股东控制的企业	受本公司股东控制的企业
济南宝钢钢材加工配送有限公司	受本集团股东控制的企业	受本公司股东控制的企业

十一、 资本管理

本集团及本公司资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团及本公司对资本的定义为股东权益扣除未确认的已提议分配的股利。

本集团及本公司定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团及本公司考虑的因素包括：本集团及本公司未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团及本公司，本集团及本公司将会调整资本结构。

本集团及本公司报告期内的资本管理战略保持一致。

针对担保业务，本集团及本公司定期监测单一客户的担保余额以及本集团内从事担保业务的公司担保余额与股本总额的倍数，以保持资本风险处于可接受的范围内。

十二、 上年比较数据

为了方便作出相应比较，本集团对本财务报表中 2019 年度的某些项目进行了重分类调整。

证书序号: NO.000421

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,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部

此复印件仅供出具业务报告目的使用,其他用途无效



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 邹俊
 主任会计师:
 办公场所: 北京市东长安街1号东方广场
 东2座办公楼8层
 组织形式: 特殊的普通合伙企业
 会计师事务所编号: 11000241
 注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整
 批准设立文号: 财会函(2012)31号
 批准设立日期: 二〇一二年七月五日



2021年04月01日 星期四

[返回主站](#)

当前位置: 首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02



姓名 Full name 左艳霞
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1978年01月11日
工作单位 Working unit 毕马威华振会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 610113197801110107

本文件仅供中合中小企业融资担保股份有限公司使用



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate

110002410097

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2002 年 11 月 28 日



2002 年 3 月 1 日

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.

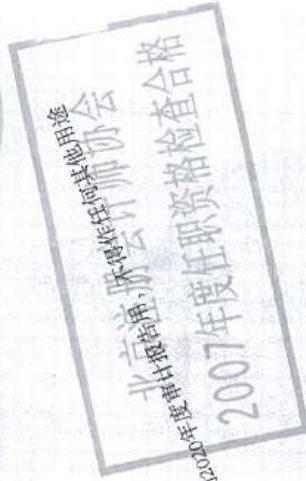


姓名：左艳霞
证书编号：110002410097



年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal.



2007年 3月 10日
/y /m /d



1日 /d



北京注册会计师协会
2020年度审计报告用途

登记
ation

valid for

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年8月20日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年8月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/m /d



中国注册会计师协会

姓名	吕嘉宸
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1992-10-06
Date of birth	
工作单位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	110105199210061818
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
this renewal.



姓名：吕嘉宸
证书编号：110002411627

年 月 日
y m d

证书编号：
No. of Certificate
110002411627

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

发证日期：
Date of Issuance
2018 年 05 月 18 日
y m d