

盐城高新区投资集团有限公司



00002021040134519478

报告文号：中兴华审字[2021]第021361号



审计报告

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 021361 号

盐城高新区投资集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了盐城高新区投资集团有限公司（以下简称“盐高新”）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，公允反映了盐高新 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盐高新，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

盐高新管理层（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，管理层负责评估盐高新的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盐高新、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督盐高新的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对盐高新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盐高新不能持续经营。

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

（6）就盐高新实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，



包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年四月二

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：盐城高新区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	14,553,513,302.77	10,463,325,913.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	70,953,829.42	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	403,468,054.63	57,527,387.06
应收账款	(四)	427,039,297.09	394,875,393.36
预付款项	(五)	1,523,358,830.74	978,594,574.42
其他应收款	(六)	11,674,062,472.65	12,014,145,156.53
存货	(七)	22,358,960,283.98	16,535,207,741.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	2,168,687,502.82	2,699,042,225.05
流动资产合计		53,180,043,574.10	43,142,718,392.07
非流动资产：			
可供出售金融资产	(九)	2,322,280,917.39	1,128,993,886.00
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	1,628,391,871.96	
长期股权投资	(十一)	1,113,019,628.37	783,930,610.70
投资性房地产	(十二)	7,056,713,243.67	5,742,529,516.67
固定资产	(十三)	819,019,877.67	754,594,739.02
在建工程	(十四)	2,270,297,717.57	2,008,403,957.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十五)	105,874,864.31	160,919,173.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	7,019,307.57	6,956,697.84
递延所得税资产	(十七)	30,880,056.20	24,514,074.16
其他非流动资产	(十八)	580,345,603.24	148,000,000.00
非流动资产合计		15,933,843,087.95	10,758,842,655.27
资 产 总 计		69,113,886,662.05	53,901,561,047.34

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

金徐根

主管会计工作负责人：

徐娟

会计机构负责人：

王怡

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 盐城高新区投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注七	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	(十九)	4,455,008,054.63	2,126,261,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)	1,060,080,000.00	1,262,380,000.00
应付账款	(二十一)	465,597,015.82	746,718,895.97
预收款项	(二十二)	34,664,304.88	13,911,492.35
应付职工薪酬		23,994.17	32,906.55
应交税费	(二十三)	729,175,289.37	579,601,230.60
其他应付款	(二十四)	1,028,649,785.09	745,727,361.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十五)	8,771,391,193.26	8,293,233,873.76
其他流动负债			1,099,470,000.00
流动负债合计		16,544,589,637.02	14,867,336,760.70
非流动负债:			
长期借款	(二十六)	14,912,603,000.00	10,801,353,000.00
应付债券	(二十七)	12,292,620,743.04	7,242,358,283.62
其中: 优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬			
长期应付款	(二十八)	3,012,066,191.46	2,902,702,948.82
预计负债			
递延收益		3,118,633.01	
递延所得税负债	(十七)	602,767,396.00	352,722,393.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,823,175,963.51	21,299,136,625.45
负 债 合 计		47,367,765,600.53	36,166,473,386.15
所有者权益 (或股东权益):			
实收资本	(二十九)	2,680,000,000.00	2,680,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	9,911,600,931.12	8,590,651,367.47
减: 库存股			
其他综合收益	(三十一)	1,480,817,493.78	776,333,077.56
专项储备			
盈余公积	(三十二)	22,554,047.08	9,079,063.26
未分配利润	(三十三)	2,650,894,159.52	2,201,730,896.01
归属于母公司所有者权益合计		16,754,866,631.50	14,257,794,404.30
少数股东权益		4,991,254,430.02	3,477,293,256.89
所有者权益合计		21,746,121,061.52	17,735,087,661.19
负债和所有者权益总计		69,113,886,662.05	53,901,561,047.34

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

金徐根

主管会计工作负责人:

徐娟

会计机构负责人:

王怡

合并利润表

2020年度

编制单位：盐城高新区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,386,179,629.81	2,082,531,875.50
其中：营业收入	(三十四)	2,386,179,629.81	2,082,531,875.50
二、营业总成本		2,084,813,209.71	1,848,169,243.80
其中：营业成本	(三十四)	1,726,819,468.60	1,518,427,918.06
税金及附加		60,060,245.27	70,672,152.49
销售费用		1,602,943.36	1,706,212.93
管理费用		143,309,368.30	114,124,188.86
研发费用			
财务费用	(三十五)	153,021,184.18	97,682,406.87
其中：利息费用		184,396,622.39	203,621,044.75
利息收入		100,757,144.18	143,564,830.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十六)	-25,463,928.16	-45,556,364.59
加：其他收益	(三十七)	265,954,105.37	254,581,062.96
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	28,401,844.59	47,363,887.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,343,246.85	27,759,460.13
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	60,867,457.00	28,751,028.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十)	15,422,263.46	-1,877,196.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		646,548,162.36	563,181,414.16
加：营业外收入	(四十一)	6,766,791.88	2,657,195.38
减：营业外支出	(四十二)	12,652,756.93	28,748,127.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		640,662,197.29	537,090,482.23
减：所得税费用	(四十三)	169,302,776.83	140,267,582.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		471,359,420.46	396,822,899.61
(一) 按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		471,359,420.46	396,822,899.61
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-278,826.87	1,505,320.85
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		471,638,247.33	395,317,578.76
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) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 以后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、投资性房地产		704,484,416.220	
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		1,175,843,836.68	396,822,899.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,176,122,663.55	395,317,578.76
归属于少数股东的综合收益总额		-278,826.87	1,505,320.85

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：盐城高新区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,660,208,030.22	2,728,094,300.59
收到的税费返还			30,089,711.08
收到其他与经营活动有关的现金		7,842,481,516.52	6,587,291,818.34
经营活动现金流入小计		10,502,689,546.74	9,345,455,830.01
购买商品、接受劳务支付的现金		6,523,821,415.04	3,387,890,310.81
支付给职工以及为职工支付的现金		23,893,585.99	27,433,487.11
支付的各项税费		192,521,701.44	159,321,615.96
支付其他与经营活动有关的现金		4,281,398,976.44	7,580,795,510.77
经营活动现金流出小计		11,021,635,678.91	11,155,440,924.65
经营活动产生的现金流量净额		-518,946,132.17	-1,809,985,094.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		369,333,034.80	65,100,000.00
取得投资收益收到的现金		8,591,227.46	26,189,543.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		15,422,263.46	25,582,100.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,331,294,552.48	644,522,160.63
投资活动现金流入小计		1,724,641,078.20	761,393,803.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,121,196,729.11	1,360,335,479.77
投资支付的现金		2,120,003,829.42	313,039,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,315,844.01
支付其他与投资活动有关的现金		4,186,139,057.49	1,797,001,001.00
投资活动现金流出小计		7,427,339,616.02	3,471,692,224.78
投资活动产生的现金流量净额		-5,702,698,537.82	-2,710,298,421.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,514,240,000.00	21,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		21,145,808,000.00	13,162,287,786.31
收到其他与筹资活动有关的现金		7,727,076,271.00	4,341,036,694.38
筹资活动现金流入小计		30,387,124,271.00	17,524,924,480.69
偿还债务所支付的现金		13,186,154,732.32	9,920,764,739.66
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,545,683,937.59	1,908,701,084.08
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		7,399,614,260.40	4,216,478,372.33
筹资活动现金流出小计		23,131,452,930.31	16,045,944,196.07
筹资活动产生的现金流量净额		7,255,671,340.69	1,478,980,284.62
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		1,034,026,670.70	-3,041,303,231.04
加：期初现金及现金等价物余额		4,430,639,028.12	7,471,942,259.16
六、期末现金及现金等价物余额		5,464,665,698.82	4,430,639,028.12

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

金徐根

主管会计工作负责人：

徐娟

会计机构负责人：

王怡

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项	本期金额										所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	2,680,000,000.00	-	8,590,651,367.47	-	776,333,077.56	-	9,679,063.26	2,201,730,896.01	14,257,794,404.30	17,735,087,661.19	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,680,000,000.00	-	8,590,651,367.47	-	776,333,077.56	-	9,679,063.26	2,201,730,896.01	14,257,794,404.30	17,735,087,661.19	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额			1,320,949,563.65		794,404,416.22		13,474,963.82	418,163,383.51	2,497,072,227.20	1,513,061,173.13	4,011,093,400.33
（二）所有者投入和减少资本					794,404,416.22			471,638,347.33	1,176,122,663.55	-278,826.87	1,175,843,836.68
1.所有者投入资本										1,314,240,000.00	1,314,240,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配			1,320,949,563.65							1,514,240,000.00	1,514,240,000.00
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转			1,320,949,563.65							1,514,240,000.00	1,514,240,000.00
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.结转重估净资产或重估计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
四、本年年末余额	2,680,000,000.00	-	9,911,600,931.12	-	1,485,817,493.78	-	22,554,047.08	2,619,894,159.52	16,754,866,631.50	4,991,254,430.02	21,746,121,061.52

后附财务报表附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐振

徐娟

王怡



合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

上期金额										
项 目	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,680,000,000.00	7,834,570,474.94	-	776,333,077.56	-	4,882,390.89	1,810,659,885.52	12,906,395,833.01	3,354,187,030.04	16,400,580,808.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,680,000,000.00	7,834,570,474.94	-	776,333,077.56	-	4,882,390.89	1,810,659,885.52	12,906,395,833.01	3,354,187,030.04	16,400,580,808.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		556,080,892.53	-	-	-	4,196,672.27	391,190,906.49	1,351,298,471.29	-76,894,679.15	1,274,503,792.14
（一）综合收益总额							395,317,578.76	395,317,578.76	1,505,300.85	396,822,879.61
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本									-78,400,000.00	-78,400,000.00
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									-78,400,000.00	-78,400,000.00
（三）利润分配		556,080,892.53				4,196,672.27	-4,196,672.27	556,080,892.53		556,080,892.53
1.提取盈余公积						4,196,672.27	-4,196,672.27			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他		556,080,892.53						556,080,892.53		556,080,892.53
（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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
（五）专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
四、本年年末余额	2,680,000,000.00	8,390,651,367.47	-	776,333,077.56		9,079,063.20	2,201,720,891.01	14,257,734,494.30	3,477,292,250.89	17,735,027,055.19

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

徐娟

金徐根

王怡

兴华会计师事务所(普通合伙)
报告章范章(1)

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：盐城高新区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	4,531,347,044.11	2,280,036,642.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		365,087,791.24	347,096,143.91
其他应收款		12,549,386,855.15	11,928,791,674.08
存货		9,161,896,968.21	5,399,560,271.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		634,630,262.56	567,494,129.29
流动资产合计		27,242,348,921.27	20,522,978,861.62
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,028,989,086.00	1,014,089,086.00
持有至到期投资			
长期应收款		857,128,796.54	
长期股权投资	(二)	6,007,293,118.06	5,571,965,699.18
投资性房地产		2,897,200,817.00	2,857,206,900.00
固定资产		24,446,647.70	29,276,336.21
在建工程		2,084,564,646.80	1,868,825,664.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		500,907.07	542,234.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,452,857.13	5,195,000.00
递延所得税资产		5,878,004.11	7,667,489.26
其他非流动资产		3,000,000.00	8,000,000.00
非流动资产合计		13,913,454,880.41	11,362,768,410.04
资产总计		41,155,803,801.68	31,885,747,271.66

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

金徐根

主管会计工作负责人：

徐娟

会计机构负责人：

王怡

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：盐城高新区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,347,000,000.00	1,040,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		850,080,000.00	1,304,380,000.00
应付账款		229,797,338.32	229,459,637.32
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		1,248,379.01	12,921,359.27
其他应付款		957,761,255.90	582,602,251.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,833,820,446.49	4,520,900,000.00
其他流动负债			811,900,000.00
流动负债合计		10,219,707,419.72	8,503,063,247.90
非流动负债：			
长期借款		10,117,450,000.00	7,231,000,000.00
应付债券		11,756,899,002.43	6,999,333,684.93
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		501,133,652.69	1,653,726,929.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		153,214,871.99	143,216,392.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,528,797,527.11	16,027,277,007.12
负 债 合 计		32,748,504,946.83	24,530,340,255.02
所有者权益			
实收资本		2,680,000,000.00	2,680,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,014,449,973.66	4,097,307,973.66
减：库存股			
其他综合收益		409,822,275.17	409,822,275.17
专项储备			
盈余公积		22,554,047.08	9,079,063.26
未分配利润		280,472,558.94	159,197,704.55
所有者权益合计		8,407,298,854.85	7,355,407,016.64
负债和所有者权益总计		41,155,803,801.68	31,885,747,271.66

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

金徐根

主管会计工作负责人：

徐娟

会计机构负责人：

王怡

母公司利润表

2020年度

编制单位：盐城高新区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	393,969,022.53	217,223,978.33
减：营业成本	(三)	143,853,703.88	78,602,124.67
税金及附加		33,527,670.01	29,675,359.16
销售费用			
管理费用		44,737,887.48	33,266,455.31
研发费用			
财务费用		28,651,599.70	17,655,703.15
其中：利息费用			3,585,943.79
利息收入			6,176,049.37
资产减值损失		-7,157,940.58	14,414,850.74
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		4,355,726.64	8,051,957.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,262,821.70	3,262,821.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		39,993,917.00	26,435,870.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			37,757.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		194,705,745.68	78,135,070.48
加：营业外收入		1,745,597.42	4,141.84
减：营业外支出		11,281,792.39	21,294,786.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		185,169,550.71	56,844,426.15
减：所得税费用		50,419,712.50	14,877,703.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		134,749,838.21	41,966,722.69
（一）持续经营净利润（净亏损总额以“-”号填列）		134,749,838.21	41,966,722.69
（二）终止经营净利润（净亏损总额以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、投资性房地产			
六、综合收益总额		134,749,838.21	41,966,722.69

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐根

徐娟

王怡

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：盐城高新区投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		412,339,198.71	278,291,590.18
收到的税费返还			30,053,936.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,493,799,160.80	2,373,801,308.70
经营活动现金流入小计		2,906,138,359.51	2,682,146,834.88
购买商品、接受劳务支付的现金		2,268,765,839.41	467,745,481.41
支付给职工以及为职工支付的现金		5,693,482.96	5,250,126.83
支付的各项税费		139,091,967.58	86,054,505.56
支付其他与经营活动有关的现金		2,526,252,468.11	5,097,161,231.60
经营活动现金流出小计		4,939,803,758.06	5,656,211,345.40
经营活动产生的现金流量净额		-2,033,665,398.55	-2,974,064,510.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,200,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,700,307.76	4,789,135.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			39,000.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,900,307.76	64,828,135.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		195,533,053.81	988,912,611.24
投资支付的现金		1,439,572,000.00	269,751,000.00
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		855,984,000.00	
投资活动现金流出小计		2,491,089,053.81	1,258,663,611.24
投资活动产生的现金流量净额		-2,482,188,746.05	-1,193,835,475.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		15,779,665,000.00	10,397,375,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,197,142,000.00	1,095,118,318.54
筹资活动现金流入小计		16,976,807,000.00	11,492,493,518.54
偿还债务所支付的现金		7,459,300,000.00	5,019,886,632.27
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,706,939,623.90	1,201,401,756.04
支付其他与筹资活动有关的现金		1,735,172,830.27	2,046,989,171.64
筹资活动现金流出小计		10,901,412,454.17	8,268,277,559.95
筹资活动产生的现金流量净额		6,075,394,545.83	3,224,215,958.59
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		1,559,540,401.23	-943,684,027.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,230,656,642.88	2,174,340,670.63
六、期末现金及现金等价物余额		2,790,197,044.11	1,230,656,642.88

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

金徐根

主管会计工作负责人：

徐娟

会计机构负责人：

王怡

母公司所有者权益变动表
2020年度

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,880,000,000.00				4,097,307,973.66		409,822,275.17		9,079,063.26	159,197,704.55	7,355,407,016.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,880,000,000.00				4,097,307,973.66		409,822,275.17		9,079,063.26	159,197,704.55	7,355,407,016.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					917,142,000.00				13,474,983.82	121,274,854.39	1,051,891,838.21
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					917,142,000.00						917,142,000.00
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									13,474,983.82	-13,474,983.82	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配									13,474,983.82	-13,474,983.82	
4.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.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动											
5.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
四、本年年末余额	2,880,000,000.00				5,014,449,973.66		409,822,275.17		22,554,047.08	280,472,558.94	8,407,288,854.85

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：

金徐

主管会计工作负责人：

徐娟

会计机构负责人：

王怡

母公司所有者权益变动表(续)
2020年度

单位:人民币元

项 目	上期金额					所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	2,680,000,000.00	优先股	3,897,307,973.66		409,822,275.17	7,113,440,253.95
加:会计政策变更		永续债				
前期差错更正		其他				
其他						
二、本年年初余额	2,680,000,000.00		3,897,307,973.66		409,822,275.17	7,113,440,253.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			200,000,000.00			241,966,722.69
(一)综合收益总额						41,966,722.69
(二)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本			200,000,000.00			200,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
(三)利润分配						
1.提取盈余公积					4,196,872.27	4,196,872.27
2.提取一般风险准备						
3.对所有者(或股东)的分配						
4.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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动						
5.其他						
(五)专项储备提取和使用						
1.提取专项储备						
2.使用专项储备						
四、本年年末余额	2,680,000,000.00		4,097,307,973.66		409,822,275.17	7,355,407,016.94

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人:

金徐根

主管会计工作负责人:

徐娟

会计机构负责人:

王怡

盐城高新区投资集团有限公司

2020 年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

盐城高新区投资集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由盐城市人民政府根据其出具的《盐城市人民政府关于成立盐城风电装备产业投资发展有限公司的通知》(盐政发[2009]162 号)设立的有限公司(国有独资), 现注册资本: 300,000.00 万元, 实收资本: 268,000.00 万元, 出资方式为货币出资, 企业统一社会信用代码为 913209006945497342。

公司住所: 江苏省盐城市盐都区振兴路 1 号;

法定代表人: 徐金根;

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

经营范围: 授权范围内的国有资产经营管理; 高新技术产业投资和运营; 园区基础设施及市政公用设施投资、建设、运营; 土地开发经营; 房屋租赁; 物业管理; 建筑材料、电子产品批发、零售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为徐金根, 批准报出日为 2021 年 4 月 28 日。

(四) 营业期限

公司营业期限自 2009 年 9 月 23 日至无固定期限。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制，并基于本附注、四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、投资性房地产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

(四) 合并财务报表的编制方法

1. 同一控制下的合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中

发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

(六) 合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计

量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债

在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

（十）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。本公司通过对应收款项进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可收回金额，合理估计坏账准备并计入当期损益。

1. 坏账准备的确认标准

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

2. 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收账款，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。单项测试已确认减值损失的应收款项，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 确认组合的依据

1) 账龄组合

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

2) 其他组合

同属城市建设借款性质、关联方往来、政府部门、政府部门下的关联融资平台、个人备用金、保证金以及国有控股单位。

B. 按组合计提坏账准备的计提方法

1) 计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	0%	0%
1-2年	1%	1%
2-3年	10%	10%
3年以上	20%	20%

2) 其他组合：公司对应收关联方、应收政府部门、政府部门下的关联融资平台、个人备用金、保证金以及国有控股单位款项不计提坏账准备，但存在证据证明该应收款项发生减值的除外。

(十一) 存货

本公司存货分为开发成本、工程施工、原材料、低值易耗品及库存商品等存货。

实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

(十二) 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其

账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十三）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2、长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资

的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的

公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3、长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产

1. 选用公允价值模式进行后续计量的依据

对有确凿证据表明公允价值能够持续可靠取得的投资性房地产，公司采用公允价值模式进行后续计量。

同时满足下列条件的，公司才能采用公允价值模式计量的投资性房地产：

- (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- (2) 公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

2. 投资性房地产的公允价值的确定

(1) 在能够取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格（市场公开报价）确定投资性房地产的公允价值。

(2) 在无法取得同类或类似房地产现行市场价格的情况下，公司参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，或者根据预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值合理估计投资性房地产的公允价值。

同类或类似的建筑物，是指所处地理位置和地理环境相同、性质相同、结构类型相同或相近、新旧程度相同或相近，可使用状况相同或相近的建筑物；同类或类似的土地使用权，是指同一位置区域、所处地理环境相同或相近、可使用状况相同或相近的土地。

3. 对采用公允价值模式计量的投资性房地产，公司不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间

的差额计入当期损益。

(十五) 固定资产

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

3. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-50年	3-5%	1.90-4.85%
机器设备	5-10年	3-5%	9.50-19.40%
运输设备	5-8年	3-5%	11.88-19.40%
办公及电子设备	3-6年	0-5%	15.83-33.33%

4. 本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

(十七) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建

或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

(十八) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十九) 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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. 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；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(二十) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的装修费用、其他费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十二) 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(二十四) 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十五) 收入确认原则

1、收入确认原则如下：

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

(2) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

2.建造合同

本公司在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本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

(二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，于所建造或购买的资产投入使用或获得有关部门验收报告时确认。

与收益相关的政府补助，于补助资金收到时确认。

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

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

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

(2) 递延所得税资产的确认依据

①本公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

②对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

(3) 递延所得税负债的确认依据

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

2. 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

(3) 本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

(二十八) 融资租赁和经营租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(二十九) 公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（三十）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本公司在本报告期内重要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更及影响

本公司在本报告期内重要会计估计未发生变更。

（三十一）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货

的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(4) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(5) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）

的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额扣减可抵扣进项税额	3%、5%、9%、13%、
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	租金收入/房产原值的 70%	12%/1.2%

(二) 税收优惠

按照财政部、国家税务总局财税[2011]70号《关于专项用途财政性资金有关企

业所得税处理问题的通知》中的免征企业所得税的规定，对公司从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，凡同时符合规定条件的，可以作为不征税收入。

六、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

(一) 子企业情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额(万元)	取得 方式
1	盐城咏恒 投资发展 有限公司	1	盐城市	盐城市	经营授权范围内的国有资产、基础设施投资、建设、管理,对外投资,水利水电工程施工,文化产业项目的投资与管理;房地产开发与经营,房屋建筑工程施工;自有房屋出租。	108,000.00	100.00	100.00	108,000.00	出资 设立
1.1	盐城捷恒 仓储有限 公司	1	盐城市	盐城市	普通货物仓储服务,普通货物装卸服务,海上、航空、陆路国际货运代理,普通货物运输代理,自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外)。	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	出资 设立
1.2	盐城恒茂 园林绿化 有限公司	1	盐城市	盐城市	园林绿化工程设计、施工,基础设施投资、经营、管理,政府授权的国有资产的经营与管理,土地开发经营,实业投资,基础设施建设,公用工程、房屋拆除,市政公用工程、建筑装修装饰工程、园林绿化工程设计、施工,城市及道路照明工程、水利水电工程、土石方工程施工,水电安装(除供电设施)、空调安装,土	2,200.00	100.00	100.00	2,200.00	出资 设立

1.7	江苏盐城 龙湖文化 产业发展有限公司	1	盐城市	盐城市	维护。 文化与艺术交流活动策划, 礼仪、庆典、企业形象设计, 经营授权范围内的国有资产、基础设施投资、建设、管理, 对外投资, 水利水电工程施工, 房屋租赁, 物业管理, 房屋建筑工程、市政公用工程、地基与基础工程、钢结构工程、园林绿化工程、土石方工程、建筑装饰装修工程、建筑工程、消防设施工程、建筑幕墙工程、消防设备工程、建筑防水工程、建筑智能化工程施工, 室内水、电安装, 建筑劳务分包。	62,000.00	80.65	80.65	50,000.00	出资 设立
1.7.1	东麟香港 有限公司	3	中国香港	中国香港	基础设施投资、建设、管理, 对外投资, 水利水电工程施工, 文化产业化项目的投资与管理, 房地产开发与经营, 房屋建筑工程施工, 对外贸易。	62,700.00	100.00	100.00	31,000.00	设立
1.7.1.1	盐城平坦 基础设施 建设有限公司	1	盐城市	盐城市	地基与基础工程施工, 房屋建筑工程, 市政公用工程施工, 机电安装工程, 土石方工程施工, 建筑装饰装修工程施工, 建筑幕墙工程施工, 钢结构工程施工, 消防设施工程施工, 建筑防水工程施工, 防腐保温工程施工, 投资管理。	65,000.00	100.00	100.00	65,000.00	设立
1.8	盐城恒茂 花木市场 管理有限公司	1	盐城市	盐城市	林木种子生产经营; 旅游业务 (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, 具体经营项目以审批结果为准) 一般项目: 园区管理服务; 企业	25,000.00	51.00	51.00	12,750.00	出资 设立

	园(盐都)有限公司					历职业技能培训。						
11.2	盐城市盐都区园林绿化管理有限公司	1	盐城市	盐城市		园林绿化工程、园林古建筑工程、园林景观工程、市政公用工程、土石方工程设计与施工、花草、树木种植及销售、花木养护、花木出租、花木批发及零售。	30,000.00	100.00	100.00	100.00	30,000.00	划拨
11.3	盐城盐龙湖创业投资有限公司	1	盐城市	盐城市		创业投资、企业管理咨询、实业投资、对外投资、资产管理、非证券类业务投资的管理咨询、文化产业项目的投资与管理、经营授权范围内的国有资产、基础设施投资、建设、管理。	60,000.00	100.00	100.00	100.00	60,000.00	划拨
11.3.1	射阳县龙翔农产品有限公司	1	盐城市	盐城市		菊花种植、菊花、其他农产品购销(国家有专项规定的除外)。(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)	198.00	99.00	99.00	99.00	196.02	划拨
11.4	盐城市盐都区龙冈水务有限公司	1	盐城市	盐城市		为盐城市汇津水务有限公司供应生活饮用水、自来水配件销售、自来水管道路维修、水利工程、供水管道工程、排水管道工程、市政公用工程施工。	5,800.00	51.72	51.72	51.72	3,000.00	划拨
11.5	盐城弘文物业有限公司	1	盐城市	盐城市		物业管理服务、城市生活垃圾清理、收集、道路保洁、河道保洁、绿化养护服务、家政服务、下水道清淤、建筑劳务分包、土石方工程施工、建材销售、建筑装饰装修设计、施工。	19,000.00	100.00	100.00	100.00	19,000.00	划拨
11.5.1	盐城市盐都区龙韵新城物业管理有限	1	盐城市	盐城市		建设工程设计;各类工程建设活动;公路管理与养护;一般项目:物业管理;专业保洁、清洗、消毒服务;建筑物清洁服务。	10.00	100.00	100.00	100.00	10.00	出资设立

11.10	盐城市凤凰园科技发展有限公司	1	盐城市	盐城市	盐城市	15,000.00	100.00	100.00	15,000.00	划拨
	IT软件开发与技术咨询,实业投资,投资咨询,建筑工程,环保环卫工程领域内的设计、施工,环保、环卫设备的研究、销售、安装、调试、技术服务,室内装潢,市政工程,园林绿化设计、施工及技术服务。									
11.11	盐城景泽地产置业有限公司	1	盐城市	盐城市	盐城市	5,426.053	100.00	100.00	5,426.053	出资设立
	房地产开发与经营,物业管理服务,市政工程、园林绿化工程、地基与基础工程、房屋建筑工程设计、施工,小区绿化养护。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)									
12	盐城高新区创业投资有限公司	1	盐城市	盐城市	盐城市	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	出资设立
	创业投资、创业投资咨询服务、企业管理服务,房屋拆除,基础设施建设和相关服务,绿化工程设计、施工。									
12.1	盐城吉大智能终端产业研究院有限公司	1	盐城市	盐城市	盐城市	900.00	100.00	100.00	900.00	出资设立
	智能终端设备、通信设备、宽带多媒体设备、电源、电子产品、软件、计算机及配套设备、通用机械设备和通信信息产品的研发、销售、检测、技术服务、技术咨询;信息系统设计、集成、运行维护;集成电路设计、研发;无线数据产品(不含限制项目)的研发、销售;能源相关产品的研发、销售;大数据产品、物联网及通信相关领域产品的研发、销售及知识产权代理服务。									
13	江苏帆顺旅游开发有限公司	1	盐城市	盐城市	盐城市	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	划拨
	生态旅游项目开发,生态农业观光服务,体育健身中心配套设施开发,乡村旅游接待、咨询、服									

13.1	盐城市泽兴水利工程有限公司	1	盐城市	盐城市	务,旅游用品销售,园林景观工程施工,绿化养护,花卉、树木、应时鲜果的种植及销售,水产品养殖及销售,租赁期限内的鱼塘、藕塘租赁,房屋建筑工程施工,基础设施建设。 小型水利工程管理,灌排泵站、圩堤、圩口闸、小沟及以上配套建筑物(桥、涵、闸、渡槽)的维护保养和管理。	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	100.00	2,000.00	划拔
13.2	江苏臻鑫环境科技有限公司	1	盐城市	盐城市	环保设备研发、制造、销售,环境工程设计、施工,水泥生产线设备设计和制造,电力设备、矿山机械、建筑材料生产专用设备、化工生产专用设备制造及销售。	1,080.00	100.00	100.00	1,080.00	100.00	1,080.00	划拔
13.3	盐城市盐都区楼王绿化管护有限公司	1	盐城市	盐城市	绿化管理、绿化养护,园林绿化工程施工,花卉出租,花草、树木种植及销售。	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	100.00	1,000.00	出资设立
13.4	盐城市裕丰生态农业发展有限公司	1	盐城市	盐城市	生态农业种植,农业项目实业投资,农业观光项目开发,农业采摘、观光服务,池塘垂钓休闲服务,生态农业技术研发、技术推广服务,植保技术服务,农业机械维修及技术咨询服务,水产品养殖,农副产品初加工,渔塘租赁,基础设施开发、建设,食品、旅游用品销售,常规农作物原包装种子、化肥、农膜、农药零售。 (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)	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	100.00	1,000.00	出资设立

14	盐城龙湖啤酒有限公司	1	盐城市	盐城市	啤酒及原料制造,酒精饮料、非酒精饮料销售,啤酒设备、啤酒副产品、玻璃瓶销售,提供与啤酒相关的技术服务,纺织品、服装、日用品、文体用品(除图书及射击器材)、五金、交电、电子产品销售,旧啤酒瓶回收(在公司住所处不得贮存)。	8,000.00	100.00	100.00	8,000.00	购买
15	盐城国创创业投资企业(有限合伙)	1	盐城市	盐城市	创业投资、资产管理、股权投资、实业投资。	100,000.00	80.00	80.00	80,000.00	购买
16	盐城市盐龙水务有限公司	1	盐城市	盐城市	盐都区盐龙街道区域内二次供水,农村污水处理,消防设施工程的设计、施工,水卫器材销售,自来水管安装、维修,水表安装,园林绿化工程设计、施工,基础设施投资、经营、管理,政府授权的国有资产的经营与管理,土地开发经营,实业投资,基础设施开发建设,物业管理,房屋拆除,市政公用工程、建筑装饰装饰工程、城市及道路照明工程、水利水电工程、土石方工程施工,建筑材料、钢材批发、零售,土地整理,市政设施管理、维护。	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	划拨
17	盐城智创文化特色小镇有限公司	1	盐城市	盐城市	智能终端文化特色小镇项目开发、建设、运营管理。(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)	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	出资设立
18	盐城国智产业基金	1	盐城市	盐城市	投资管理、股权投资、投资咨询。(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)	100,000.00	80.00	80.00	40,000.00	出资设立

	有限公司				关部门批准后方可开展经营活动)					
19	盐城国达产业投资基金合伙企业(有限合伙)	1	盐城市	盐城市	股权投资业务;创业投资业务。(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)	50,100.00	80.00	80.00	40,080.00	出资设立
20	盐城高新区咏恒转贷服务有限公司	1	盐城市	盐城市	为小微企业提供转贷资金服务;小额贷款业务;小额贷款业务(主要面向科技型中小微企业);小额贷款业务(主要面向“三农”、中小微企业)(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,具体经营项目以审批结果为准)	20,000.00	100.00	100.00	10,000.00	出资设立

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

(二) 本年度有新纳入合并范围的主体。

报告期内合并范围内新增的工商具体情况如下:

序号	企业名称	合并理由
1	盐城高新区咏恒转贷服务有限公司	2020 年设立
2	盐城恒茂花木市场管理有限公司	2020 年设立
3	盐城市盐都区龙韵新城物业管理有限公司	2020 年设立

(二) 本年度合并范围内减少的公司如下:

序号	企业名称	不纳入合并理由
----	------	---------

1	盐城万富隆机械制造有限公司	2020/1/3 股权划出
2	盐城市盐都区研创贸易有限公司	2020/02/21 注销
3	盐城市盐都区甘露水务有限公司	2020/5/20 股权划出

七、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2019 年 12 月 31 日，“期末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额情况

项目	期末余额	期初余额
现金	184.91	180.92
银行存款	5,464,665,513.91	4,430,638,847.20
其他货币资金	9,088,847,603.95	6,032,686,885.87
合计	14,553,513,302.77	10,463,325,913.99

2. 货币资金 2020 年 12 月 31 日使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
其他货币资金	8,873,351,000.00	存单质押及票据保证金
其他货币资金	215,496,603.95	存出保证金
合计	9,088,847,603.95	

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	15,500,000.00	
交易性债券投资	55,453,829.42	
合计	70,953,829.42	

(三) 应收票据

1、应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,470,000.00	57,527,387.06
商业承兑汇票	351,998,054.63	
合计	403,468,054.63	57,527,387.06

2、本期应收票据中无已质押的应收票据。

3、本期不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(四) 应收账款

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	405,271,885.84	93.80	5,032,975.40	1.24
组合 2: 其他组合	26,800,376.65	6.20		
小计	432,072,272.49	100.00	5,032,975.40	1.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	432,072,272.49	100.00	5,032,975.40	1.16

续:

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	395,401,858.05	100.00	526,484.69	0.13
组合 1: 账龄组合	393,903,001.50	99.62	526,464.69	0.13
组合 2: 其他组合	1,498,856.55	0.38		
小计	395,401,858.05	100.00	526,464.69	0.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	395,401,858.05	100.00	526,464.69	0.13

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	352,569,727.15	87.00		343,954,973.15	87.32	
1-2 年	2,793,819.83	0.69	27,938.20	49,806,005.14	12.64	498,060.05
2-3 年	49,766,325.65	12.28	4,976,632.56			
3 年以上	142,023.21	0.04	28,404.64	142,023.21	0.04	28,404.64
合计	405,271,895.84	100.00	5,032,975.40	393,903,001.50	100.00	526,464.69

(3) 期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄
盐城桃花源旅游开发有限公司	220,439,287.34	1 年以内
江苏盐龙湖农业发展投资有限公司	49,499,462.76	1 年以内
江苏柚尊家居制造有限公司	40,669,001.51	2-3 年
中铁广州工程局集团第三工程有限公司	37,329,933.66	1 年以内, 1-2 年
盐城市中物贸易发展有限公司	33,425,615.01	1 年以内
合计	381,363,300.28	

(4) 本年度无实际核销的应收账款

(五) 预付款项

1. 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	716,713,652.81	47.05	321,226,432.02	32.83
1-2 年	259,441,384.71	17.03	552,826,351.90	56.49

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年	448,159,131.95	29.42	103,832,568.50	10.61
3 年以上	99,044,681.27	6.50	710,222.00	0.07
合计	1,523,358,830.74	100.00	978,594,574.42	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额主要的预付账款情况

单位名称	期末余额	年限
盐城市健源置业房地产有限公司	253,487,806.48	1 年以内、1-2 年、2-3 年
盐城住友房地产开发有限公司	130,563,698.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上
盐城启辉置业有限公司	127,416,680.00	1 年以内
江苏金贸建设集团有限公司	99,349,113.47	1 年以内、1-2 年
江苏泰初置业有限公司	81,401,052.84	1 年以内、1-2 年
合计	692,218,450.77	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,656,308,323.65	12,011,757,379.53
应收利息	17,754,149.00	2,387,777.00
应收股利		
合计	11,674,062,472.65	12,014,145,156.53

1. 其他应收款

其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 账龄组合	3,437,483,543.78	29.18	116,087,249.38	3.38
组合 2: 其他组合	8,334,912,029.25	70.79		
小计	11,772,395,573.03	99.98	116,087,249.38	0.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,400,000.00	0.02	2,400,000.00	100.00

合计	11,774,795,573.03	100.00	118,487,249.38	1.01
----	-------------------	--------	----------------	------

续上表

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,106,887,211.48	99.98	95,129,831.95	0.79
组合 1: 账龄组合	4,927,368,880.23	40.69	95,129,831.95	1.93
组合 2: 其他组合	7,179,518,331.25	59.29		
小计	12,106,887,211.48	99.98	95,129,831.95	0.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,400,000.00	0.02	2,400,000.00	100.00
合计	12,109,287,211.48	100.00	97,529,831.95	0.81

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

a. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,082,980,972.55	60.60		3,301,854,228.50	67.01	
1-2 年	663,025,780.23	19.29	6,630,257.81	1,115,058,830.13	22.63	11,150,588.30
2-3 年	288,383,666.21	8.39	28,838,366.62	181,119,206.70	3.68	18,111,920.67
3 年以上	403,093,124.79	11.73	80,618,624.95	329,336,614.90	6.68	65,867,322.98
合计	3,437,483,543.78	100.00	116,087,249.38	4,927,368,880.23	100.00	95,129,831.95

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	期末余额	账龄	款项性质
华都森林公园公司	1,555,702,303.10	1 年以内、1-3 年及 3 年以上	往来款
江苏盐龙湖农业发展投资有限公司	1,240,439,845.70	1 年以内、1-2 年	往来款
盐城市盐都区龙冈镇财政所	902,503,598.72	1 年以内、1-2 年	往来款

盐城市恒旺建设有限公司	729,233,276.25	1 年以内、1-2 年	往来款
盐城市恒恺建设有限公司	610,652,805.83	1 年以内、1-2 年	往来款
合计	5,038,531,829.60		

(3) 本年度无实际核销的其他应收款。

(七) 存货

存货分类如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	20,728,059,529.15		20,728,059,529.15	14,707,563,225.14		14,707,563,225.14
待开发土地成本	1,557,385,884.66		1,557,385,884.66	1,785,821,173.66		1,785,821,173.66
原材料	17,998,239.40		17,998,239.40	17,519,571.76		17,519,571.76
库存商品	41,881,515.83		41,881,515.83	11,482,277.59		11,482,277.59
低值易耗品	4,532.80		4,532.80			
消耗性生物资产	13,630,582.14		13,630,582.14	12,821,493.51		12,821,493.51
合计	22,358,860,283.98		22,358,860,283.98	16,535,207,741.66		16,535,207,741.66

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	234,687,502.82	154,318,709.73
理财产品		30,200,000.00
短期债权	1,934,000,000.00	2,514,523,515.32
合计	2,168,687,502.82	2,699,042,225.05

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具：	2,302,780,917.39	1,128,993,886.00
可供出售债务工具：	19,500,000.00	
合计	2,322,280,917.39	1,128,993,886.00

2. 权益性投资明细如下：

被投资单位名称	股权比例 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期分红
---------	----------	------	------	------	------	------

江苏汉印机电科技股份有限公司	6.25	10,000,000.00			10,000,000.00	
江苏中色锐毕利实业有限公司	10.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
江苏中恒宠物用品有限公司	12.00	6,000,000.00			6,000,000.00	
盐城平衡创业投资基金中心（有限合伙）	9.80	10,000,000.00			10,000,000.00	
虞溧市锦盐智产投资基金（有限合伙）	23.08	300,000,000.00	1,000,000,000.00		1,300,000,000.00	
江苏金惠南山软件科技有限公司	15.00	5,000,000.00			5,000,000.00	
盐城高新投资基金（有限合伙）	20.00	150,000,000.00			150,000,000.00	
数字鹰科技盐城有限公司	16.67	5,000,000.00			5,000,000.00	
江苏数字鹰科技发展有限公司	7.14	15,000,000.00			15,000,000.00	
江苏维尔思环境工程有限公司	12.00	6,000,000.00			6,000,000.00	
江苏射阳农村商业银行股份有限公司	2.00	18,849,600.00			18,849,600.00	571,200.00
江苏盐城农村商业银行股份有限公司	2.00	100,000,000.00			100,000,000.00	387,500.00
盐城尚康王豹汽车后市场产业投资基金（有限合伙）	3.15	5,200,000.00		2,112,968.61	3,087,031.39	
江苏峰汇智联科技有限公司	6.25	10,000,000.00			10,000,000.00	
上海玖道信息科技有限公司	8.87	19,700,000.00			19,700,000.00	
盐城明匠智能产业投资基金中心（有限合伙）	33.00	4,804,800.00			4,804,800.00	
江苏威马悦达智能装备有限公司	7.00	3,239,486.00			3,239,486.00	
北京燕东微电子有限公司	7.91	400,000,000.00			400,000,000.00	
南京宇都通讯科技有限公司	5.00	15,000,000.00			15,000,000.00	
南京晟芯半导体有限公司	17.86	10,000,000.00			10,000,000.00	
吉研智能科技产业有限公司	2.00	200,000.00			200,000.00	
中建智云网络通信有限公司	10.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
江苏斯瑞达材料科技股份有限公司	6.00	15,000,000.00			15,000,000.00	
江苏涛声生物科技有限公司	15.25		19,000,000.00		19,000,000.00	
聚力成半导体			70,000,000.00		70,000,000.00	

(上海)有限公司	6.57					
上海蜜酷科技有限公司	9.01		20,000,000.00		20,000,000.00	
无锡邑文电子科技有限公司	3.33		5,000,000.00		5,000,000.00	
江苏恒隆通新材料科技有限公司	1.30		5,000,000.00		5,000,000.00	
深圳市威兆半导体有限公司	3.37		17,000,000.00		17,000,000.00	
深圳市易飞扬通信技术有限公司	14.29		25,000,000.00		25,000,000.00	
盐城康盐信息产业投资合伙企业(有限合伙)	14.90		14,900,000.00		14,900,000.00	
合 计		1,128,993,886.00	1,175,900,000.00	2,112,968.61	2,302,780,917.39	958,700.00

注：对虞潭市锦盐智产投资基金（有限合伙）、盐城高新投资基金（有限合伙）、盐城明匠智能产业投资基金中心（有限合伙）这 3 家公司的股权比例虽然超过 20%，但本公司并没有实际参与其管理经营，因此对其无重大影响。

(十) 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
长期债权	1,628,391,871.96	
合 计	1,628,391,871.96	

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资				
1. 对合营企业投资				
2. 对联营企业投资	783,930,610.70	338,493,246.85	9,404,229.18	1,113,019,628.37
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净额				
合 计	783,930,610.70	338,493,246.85	9,404,229.18	1,113,019,628.37

2. 长期股权投资明细:

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	期末余额	本期计提减值准备	持股比例 (%)
一、合营企业								
二、联营企业								
盐城金科咏恒物业服务 有限公司	5,214,689.18			4,953,659.60	2,337,992.41	7,830,356.37		49.00
盐城高新水务有限公司	24,535,000.00			-1,971,484.47		22,563,515.53		35.00
盐城市安芙兰科创投资 合伙企业(有限合伙)		9,000,000.00		11,236.16		9,011,236.16		30.00
江苏吉恒投资管理有限 公司	9,975,207.11			-52,478.04		9,922,729.07		20.00
盐城市盐都区盐龙农村 小额贷款有限公司	68,635,125.31			6,810,879.32	4,066,236.77	60,379,767.86		49.52
盐城市盐都区莘庄工业园 投资管理有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00		40.00
江苏腾果网络技术有限 公司	4,053,722.82			14,748.57		4,068,471.39		30.00
盐城慕名搜索网络技术 有限公司	1,050,000.00			15,113.36		1,065,113.36		30.00
西锐三维打印科技盐城 有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00		28.57

江苏赛博华科技有限 公司	84,877,599.41		3,000,000.00	1,331,729.35	83,209,328.76	47.06
江苏巨匠智能系统有限 公司	20,000,000.00				20,000,000.00	20.00
江苏泰盟科技有限公司	29,761,557.76			-107,706.92	29,863,848.84	30.00
江苏群力技术有限公司	79,304,119.20	20,000,000.00		528,628.47	99,832,747.67	47.62
盐城中科高通量计算研 究院有限公司	2,100,000.00			473,217.58	2,573,217.58	35.00
盐城大学科技园有限公 司	2,700,000.00			-166,022.39	2,531,977.61	40.90
江苏中科兆能新能源科 技有限公司		4,000,000.00		-142,711.71	3,857,288.29	40.00
江苏东芯智能科技有限公司		100,000,000.00			100,000,000.00	49.00
联想新视界（江苏）设备 服务有限公司		8,150,000.00			8,150,000.00	22.15
聚力成半导体（盐城）有 限公司		40,000,000.00			40,000,000.00	30.30
深圳华鹏电路技术有限公 司		130,000,000.00			130,000,000.00	49.00
盐城黄海旅游产业投资基 金合伙企业（有限合伙）	377,104,858.19			15,230,898.58	392,335,756.77	22.84

中健（盐城）康复医院有限公司		2,000,000.00		-530,940.26	1,469,059.74		20.00
江苏蓝玻特玻璃仪器有限公司	50,003,540.65			38,907.93	50,042,448.58		48.54
江苏赐福福科技有限公司	9,615,191.07			-92,426.28	9,522,764.79		33.33
合计	783,930,610.70	313,150,000.00	3,000,000.00	25,343,246.86	6,404,229.18	1,113,019,628.37	

(十二) 投资性房地产

1. 按公允价值计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	5,352,804,974.95	389,724,541.72	5,742,529,516.67
二、本期变动	67,831,965.00	1,246,351,782.00	1,314,183,727.00
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	26,315,774.84	1,244,614,400.00	1,270,930,174.84
企业合并增加			
减：处置	20,781,960.00		20,781,960.00
其他转出			
公允价值变动	62,298,150.16	1,737,362.00	64,035,512.16
三、期末余额	5,420,636,939.96	1,636,076,303.72	7,056,713,243.67

(十三) 固定资产

1. 固定资产增减变动情况

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	697,798,473.07	162,950,513.71	6,577,611.89	15,964,987.09	883,291,585.76
2. 本期增加金额	207,882,686.88	1,393,674.93	260,150.44	2,633,117.40	212,169,629.65
(1) 外购	197,882,686.88	1,393,674.93	260,150.44	2,633,117.40	202,169,629.65
(2) 在建工程转入	10,000,000.00				10,000,000.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	95,448,811.73			1,206,444.33	96,655,256.06
(1) 处置或报废	67,495,434.90			1,206,444.33	68,701,879.23
(2) 其他转出	27,953,376.83				27,953,376.83
4. 期末余额	810,232,348.22	164,344,188.64	6,837,762.33	17,391,660.16	998,805,959.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	28,791,333.67	86,426,276.26	3,982,972.31	9,516,264.50	128,696,846.74
2. 本期增加金额	25,726,327.18	23,418,076.97	552,479.43	4,086,173.82	53,783,057.40
(1) 计提	25,726,327.18	23,418,076.97	552,479.43	4,086,173.82	53,783,057.40
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,422,226.81			271,595.65	2,693,822.46
(1) 处置	784,624.82			271,595.65	1,056,220.47
(2) 其他转出	1,637,601.99				1,637,601.99
4. 期末余额	52,095,434.04	109,844,353.23	4,515,451.74	13,330,842.67	179,786,081.68
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	758,136,914.18	54,499,835.41	2,322,310.59	4,060,817.49	819,019,877.67
2. 期初账面价值	669,007,139.40	76,524,237.45	2,614,639.58	6,448,722.59	754,594,739.02

2. 期末固定资产用于抵押的资产详见“附注九、所有权或使用权受限制的资产”。

(十四) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
工程项目	2,270,297,717.57	2,008,403,957.66
合计	2,270,297,717.57	2,008,403,957.66

(十五) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 无形资产账面原 价合计	180,010,327.85	157,095.71	54,260,529.10	125,906,894.46
其中：土地使用权	178,269,618.78		54,260,529.10	124,009,089.68
技术使用权	1,104,125.00	157,095.71		1,261,220.71
软件	636,584.07			636,584.07
(2) 累计摊销合计	19,091,154.63	2,232,792.88	1,291,917.36	20,032,030.15
其中：土地使用权	18,677,846.15	2,075,326.38	1,291,917.36	19,461,055.15
技术使用权	331,159.00	104,139.00		435,298.00
软件	82,349.48	53,327.52		135,677.00
(3) 无形资产账面净 值合计	160,919,173.22	1,449,013.07	56,493,321.98	105,874,864.31
其中：土地使用权	159,591,972.63	1,291,917.36	56,335,855.46	104,548,034.53
技术使用权	772,966.00	157,095.71	104,139.00	825,922.71
软件	554,234.59		53,327.52	500,907.07

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
企业债增进费	5,195,000.00		742,142.87		4,452,857.13
装修费	1,761,697.84	1,245,177.06	440,424.46		2,566,450.44
合计	6,956,697.84	1,245,177.06	1,182,567.33		7,019,307.57

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得 税资产/负债	可抵扣暂时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣暂时 性差异
递延所得税资产				
坏账准备	30,880,056.20	123,520,224.80	24,514,074.16	98,056,296.64
小计	30,880,056.20	123,520,224.80	24,514,074.16	98,056,296.64

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂时性差异
递延所得税负债				
投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分及公允价值变动	602,767,396.00	2,411,069,583.98	352,722,393.01	1,410,889,572.04
小计	602,767,396.00	2,411,069,583.98	352,722,393.01	1,410,889,572.04

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财投资	580,345,603.24	148,000,000.00
合计	580,345,603.24	148,000,000.00

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	3,218,800,000.00	1,129,900,000.00
质押借款	692,200,000.00	780,361,000.00
抵押借款	296,000,000.00	216,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
票据融资	328,008,054.63	
合计	4,455,008,054.63	2,126,261,000.00

(二十) 应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,060,080,000.00	1,262,380,000.00
合计	1,060,080,000.00	1,262,380,000.00

注：期末不存在到期未支付的票据。

(二十一) 应付账款

1. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	43,061,269.77	255,928,086.42
1-2 年（含 2 年）	188,329,520.97	276,595,444.48
2-3 年（含 3 年）	228,312,813.48	37,576,380.02
3 年以上	5,893,411.40	176,618,985.05
合计	465,597,015.62	746,718,895.97

(2) 本账户期末余额中不存在应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应付账款前五名往来单位情况：

债权单位名称	期末余额	账龄	性质
盐城住友房地产开发有限公司	30,984,784.86	1 年以内、2-3 年	工程款
江苏华悦建设集团有限公司高新区分公司	30,000,000.00	1-2 年	工程款
庐山市清源水利工程有限公司	8,268,179.77	1-2 年、2-3 年	工程款
江苏金贸建设集团有限公司	5,624,973.10	1 年以内、3 年以上	工程款
江苏康杰机械股份有限公司	3,652,917.42	1-2 年	工程款
合计	78,530,855.15		

(二十二) 预收账款

1. 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	26,601,257.94	12,496,086.59
1-2 年（含 2 年）	6,647,641.18	1,301,895.16
2-3 年（含 3 年）	1,301,895.16	47,277.60
3 年以上	113,510.60	66,233.00
合计	34,664,304.88	13,911,492.35

2、期末预收账款前五名往来单位情况：

债权单位名称	期末余额	账龄	性质
江苏聚泰科技有限公司	4,638,385.32	1 年以内、1-2 年	货款
江苏德联达智能科技有限公司	3,671,960.49	1 年以内	货款
盐城峰汇智能科技有限公司	2,713,063.71	1 年以内、1-2 年	货款
江苏赛博宇华科技有限公司	2,025,425.60	1 年以内、1-2 年	货款
兴化市宝鼎建材有限责任公司	1,648,760.00	1 年以内	货款
合计	14,697,595.12		

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	526,721,373.34	432,395,993.76
增值税	168,040,171.81	123,346,909.54
房产税	13,645,574.28	10,017,346.80
土地使用税	641,807.00	1,055,776.46
城市维护建设税	11,602,214.44	7,650,366.40
教育费附加	8,506,085.34	5,116,170.78
印花税	17,793.29	18,485.20
个人所得税	269.87	181.66
合计	729,175,289.37	579,601,230.60

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	433,621,609.74	523,039,075.92
应付利息	595,028,175.35	222,688,285.55
合计	1,028,649,785.09	745,727,361.47

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	595,028,175.35	222,688,285.55
合计	595,028,175.35	222,688,285.55

2. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	191,845,330.73	268,653,932.48

账龄	期末余额	期初余额
1-2 年 (含 2 年)	142,500,508.54	31,868,880.53
2-3 年 (含 3 年)	23,678,835.29	161,015,967.52
3 年以上	75,596,937.18	61,400,295.39
合计	433,621,609.74	523,039,075.92

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末其他应付款金额主要单位往来情况:

债权单位名称	期末余额	账龄	性质
盐城市城镇化建设投资集团有限公司	87,200,000.00	1 年以内、1-2 年	经营性往来
盐城桃花源旅游开发有限公司	70,000,000.00	1 年以内	经营性往来
江苏大吉发电有限公司	66,083,637.00	2-3 年、3 年以上	经营性往来
盐城盛州集团有限公司	30,000,000.00	1-2 年	经营性往来
盐城兴冈生态农业开发有限公司	30,000,000.00	1 年以内	经营性往来
合计	263,283,637.00		

(二十五) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分类

借款类别	期末余额	期初余额
长期借款	6,095,750,000.00	6,944,900,000.00
长期应付款	1,891,641,193.26	1,035,556,609.95
应付债券	784,000,000.00	312,777,263.81
合计	8,771,391,193.26	8,293,233,873.76

(二十六) 长期借款

长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,115,500,000.00	2,092,000,000.00
保证借款	10,155,800,000.00	4,399,500,000.00
抵押借款	1,953,950,000.00	2,008,500,000.00
质押借款	1,687,353,000.00	2,301,353,000.00

借款类别	期末余额	期初余额
合计	14,912,603,000.00	10,801,353,000.00

(二十七) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
15 盐高新债	398,072,410.81	596,196,726.89
17 中票 01	268,350,085.48	487,848,914.28
17 中票 02	498,954,681.89	498,543,759.88
18 盐城高新 PPN001	499,818,547.73	499,653,281.85
18 盐城高新 PPN002	499,836,284.65	499,668,878.73
19 盐城高新 PPN001	498,147,356.67	496,666,066.11
19 盐城高新 PPN002	499,547,775.07	498,801,982.19
19 盐城高新 PPN003	498,157,957.01	496,674,587.77
19 盐城高新 PPN004	497,892,427.60	496,772,764.29
19 盐城高新 PPN005	499,173,884.12	498,782,434.44
19 盐高新	397,475,573.11	395,604,318.10
19 盐高新 02	499,452,197.23	497,844,394.46
19 盐高新 03	528,982,904.05	527,307,202.89
19 盐城高新 MTN001	499,467,660.43	498,968,343.25
20 盐高新 PPN01	498,848,103.32	
20 盐高新 PPN02	499,182,397.94	
20 盐高新 PPN03	994,252,080.21	
20 盐高新 PPN04	498,661,021.94	
20 盐城高新 MTN001	497,993,344.66	
20 盐城高新 MTN002	696,423,230.20	

项目	期末余额	期初余额
20 盐高新 01	863,697,686.07	
20 盐高新 02	824,822,382.25	
19 盐湖 01	244,366,761.08	243,024,598.69
20 盐湖 01	291,254,979.52	
合计	12,292,620,743.04	7,242,368,283.62

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	债券期限	年利率	期初金额	本期发行	利息调整	本期偿还	溢折价摊销	期末余额
15 盐高新债	1,000,000,000.00	2015/12/14-2022/12/14	3.90%	596,196,726.69			200,000,000.00	1,875,684.12	398,072,410.81
17 中票 01	500,000,000.00	2017/7/21-2022/7/21	5.52%	497,648,914.28			230,000,000.00	501,181.20	268,350,095.48
17 中票 02	500,000,000.00	2017/8/30-2022/8/30	6.14%	498,543,759.88				410,922.01	498,954,681.89
18 盐城高新 PPN001	500,000,000.00	2018/10/11-2021/10/11	7.50%	499,553,281.85				166,265.88	499,819,547.73
18 盐城高新 PPN002	500,000,000.00	2018/12/20-2021/12/20	7.30%	499,668,878.73				167,405.92	499,836,284.65
19 盐城高新 PPN001	500,000,000.00	2019-3-15-2022-3-15	6.69%	496,666,066.11				1,481,290.56	498,147,356.67
19 盐城高新 PPN002	500,000,000.00	2019-8-21-2021-8-21	6.80%	498,601,982.19				745,782.88	499,547,775.07
19 盐城高新 PPN003	500,000,000.00	2019-5-8-2022-5-8	5.95%	496,874,587.77				1,483,369.24	498,157,957.01
19 盐城高新 PPN004	500,000,000.00	2019-10-17-2022-10-17	6.50%	496,772,794.29				1,109,833.31	497,882,427.60
19 盐城高新 PPN005	500,000,000.00	2019-12-12-2022-12-12	6.80%	498,782,434.44				381,449.68	499,173,884.12
19 盐高新	400,000,000.00	2019-4-12-2022-4-12	6.95%	385,604,318.10				1,871,255.01	397,475,573.11

19 盐高新 02	500,000,000.00	2019-5-7- 2021-5-17	6.80%	497,844,394.46					1,607,602.77	498,452,197.23
19 盐高新 03	530,000,000.00	2019-8-28- 2021-8-28	6.80%	527,307,202.89					1,675,701.16	528,982,904.05
19 盐城高新 MTN001	500,000,000.00	2019-1-25- 2022-1-25	6.50%	496,368,343.26					499,317.16	499,467,660.43
20 盐高新 PPN01	500,000,000.00	2020/1/20- 2022/1/20	6.50%		500,000,000.00		2,500,000.00		1,145,103.32	498,848,103.32
20 盐高新 PPN02	500,000,000.00	2020/1/22- 2022/1/22	7.00%		500,000,000.00		1,500,000.00		682,397.94	498,182,397.94
20 盐高新 PPN03	1,000,000,000.00	2020/8/5- 2023/8/5	6.30%		1,000,000,000.00		7,000,000.00		1,252,060.21	994,252,060.21
20 盐高新 PPN04	500,000,000.00	2020/8/28- 2023/8/28	6.10%		500,000,000.00		1,500,000.00		161,021.94	498,661,021.94
20 盐城高新 MTN001	500,000,000.00	2020/8/28- 2023/8/28	6.80%		500,000,000.00		2,250,000.00		243,344.56	497,993,344.56
20 盐城高新 MTN002	700,000,000.00	2020/9/30- 2023/9/30	5.58%		700,000,000.00		3,885,000.00		308,230.20	698,423,230.20
20 盐高新 01	670,000,000.00	2020/9/1- 2027/9/1	6.00%		670,000,000.00		6,700,000.00		397,686.07	663,597,686.07
20 盐高新 02	830,000,000.00	2020/11/14- 2027/11/10	6.00%		830,000,000.00		5,300,000.00		122,382.25	824,822,382.25
19 盐湖 01	250,000,000.00	2019/7/11- 2024-7-11	7.00%	243,024,598.59					1,342,162.39	244,366,761.08
20 盐湖 01	300,000,000.00	2020/1/14- 2025/1/14	7.00%		300,000,000.00		10,500,000.00		1,754,979.52	291,254,979.52
合计	13,180,000,000.00			7,242,368,283.62	5,500,000,000.00		41,135,000.00	430,000,000.00	21,397,458.42	12,282,620,743.04

(二十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,012,066,191.46	2,902,702,948.82
合计	3,012,066,191.46	2,902,702,948.82

(二十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
盐城市人民政府	2,680,000,000.00	100.00			2,680,000,000.00	100.00
合计	2,680,000,000.00	100.00			2,680,000,000.00	100.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	282,053,200.00			282,053,200.00
其他资本公积	8,308,598,167.47	1,320,949,563.65		9,629,547,731.12
合计	8,590,651,367.47	1,320,949,563.65		9,911,600,931.12

注：本期增加主要为政府拨款转入。

(三十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
一、以后不能重分类进损益的其 他综合收益						
其中：其他（投资性房地产按公 允价值转换）	776,333,077.56	939,312,554.96		234,828,138.74	704,484,416.22	1,480,617,493.78
合计	776,333,077.56	939,312,554.96		234,828,138.74	704,484,416.22	1,480,617,493.78

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,079,063.26	13,474,983.82		22,554,047.08
合计	9,079,063.26	13,474,983.82		22,554,047.08

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本年年初余额	2,201,730,896.01	1,810,609,989.52
年初未分配利润调整数:		
本年增加	471,638,247.33	395,317,578.76
其中: 本年归属于母公司所有者的净利润转入	471,638,247.33	395,317,578.76
本年减少	13,474,983.82	4,196,672.27
其中: 本年提取盈余公积数	13,474,983.82	4,196,672.27
本年提取一般风险准备数		
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	2,659,894,159.52	2,201,730,896.01

(三十四) 营业收入、营业成本

营业收入及成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	1,855,866,297.27	1,603,457,111.84	1,630,484,112.41	1,467,573,152.49
(2) 其他业务小计	530,513,332.54	123,362,358.76	452,047,763.09	50,854,765.57
合计	2,386,179,629.81	1,726,819,468.60	2,082,531,875.50	1,518,427,918.06

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	184,396,622.39	203,621,044.75
减: 利息收入	100,757,144.18	143,564,830.30
加: 银行手续费	8,454,556.64	16,762,409.87
加: 汇兑损失	11,508,720.46	-689,301.97

项目	本期金额	上期金额
票据贴现	49,418,428.87	20,823,304.52
其他		729,780.00
合计	153,021,184.18	97,682,406.87

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-25,463,928.16	-45,556,364.59
合计	-25,463,928.16	-45,556,364.59

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
财政补助资金	265,954,105.37	254,581,062.96
合计	265,954,105.37	254,581,062.96

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算长期股权投资取得的收益	25,343,246.86	27,759,460.13
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		4,210,526.31
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	958,700.00	1,072,900.00
处置长期股权投资取得的收益	871,599.45	-1,859,506.65
理财产品收益	1,228,298.28	16,180,507.59
合计	28,401,844.59	47,363,887.38

(三十九) 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
按公允价值计量的投资性房地产	60,867,457.00	28,751,028.44
合计	60,867,457.00	28,751,028.44

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产损失		-1,877,196.32
处置无形资产损失	15,422,263.46	
合计	15,422,263.46	-1,877,196.32

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
赔偿款	33,426.11	

项目	本期金额	上期金额
其他	883,971.23	85,195.38
税金及滞纳金退款	5,849,394.52	
无需偿付得往来款		2,572,000.00
合计	6,766,791.88	2,657,195.38

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非常损失		130,425.10
赔偿金及罚款支出	1,151,010.00	13,839,009.37
滞纳金	11,202,332.04	14,612,834.28
捐赠支出	299,211.41	
其他	203.48	165,858.56
合计	12,652,756.93	28,748,127.31

(四十三) 所得税费用

所得税费用明细表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	160,451,894.62	144,972,941.65
递延所得税调整	8,650,882.21	-4,705,359.03
合计	169,302,776.83	140,267,582.62

(四十四) 合并现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	471,359,420.46	396,822,899.61
加：资产减值准备	25,463,928.18	45,556,364.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,783,057.40	34,485,209.23
无形资产摊销	2,232,792.88	5,650,896.50
长期待摊费用摊销	1,182,567.33	1,182,567.33
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）	-15,422,263.46	1,877,196.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以	-80,867,457.00	-28,751,028.44

“—”号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	245,323,771.72	203,621,044.75
投资损失 (收益以“—”号填列)	-28,401,844.59	-47,363,887.38
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-6,365,982.04	-11,893,116.14
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	15,216,864.25	7,187,757.11
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-3,700,098,581.19	-1,421,403,054.05
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	1,724,376,642.70	-1,200,509,033.62
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	753,270,931.21	203,551,089.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-518,946,132.17	-1,809,985,094.64
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	5,464,665,698.82	4,430,639,028.12
减: 现金的期初余额	4,430,639,028.12	7,471,942,259.16
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	1,034,026,670.70	-3,041,303,231.04

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	5,464,665,698.82	4,430,639,028.12
其中: 库存现金	184.91	180.92
可随时用于支付的银行存款	5,464,665,513.91	4,430,638,847.20
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	5,464,665,698.82	4,430,639,028.12

八、或有事项的说明

截止2020年12月31日，本公司对外担保金额为1,266,002.20万元。

九、所有权或使用权受限制的资产：

项目	期末余额	受限原因
货币资金	9,088,847,603.95	定期存单质押贷款、质押担保、票据保证金及其他保证金
固定资产	36,131,386.43	抵押借款
无形资产	16,640,324.36	抵押借款、对外担保
存货	1,050,583,373.36	抵押借款
投资性房地产	4,245,024,233.00	抵押借款、对外担保
在建工程	1,210,774,094.82	抵押借款
合计	15,648,001,015.92	

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

母公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
盐城市人民政府	100.00	100.00

2. 子企业

本集团子企业有关信息详见本附注六、合并范围披露相关信息。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注七（十一）长期股权投资披露的相关信息。

4. 关联方余额

关联方名称	关联关系	科目	期末余额
盐城高新区盐龙农村小额贷款有限公司	联营企业	其他应收款	6,000,000.00
盐城华都森林公园有限公司	同一最终控制人	其他应收款	1,655,702,303.10
盐城桃花源旅游开发管理有限公司	同一最终控制人	其他应付款	70,000,000.00
江苏赛博宇华科技有限公司	联营企业	预收账款	2,025,425.80

5、关联交易

出售方	购买方	交易内容	本期金额
盐城利之咏贸易有限公司	江苏赛博宇华科技有限公司	销售材料	3,391,161.11
合计			3,391,161.11

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 货币资金

1. 货币资金余额情况

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,790,197,044.11	1,230,656,642.88
其他货币资金	1,741,150,000.00	1,049,380,000.00
合计	4,531,347,044.11	2,280,036,642.88

2. 货币资金 2020 年 12 月 31 日使用受限制状况

项目	金额	使用受限制的原因
其他货币资金	1,741,150,000.00	存单质押及票据保证金
合计	1,741,150,000.00	

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资				
其中：对子公司的投资	5,542,216,010.00	425,672,000.00		5,967,888,010.00
对合营企业的投资				0.00
对联营企业的投资	29,749,689.18	11,993,411.29	2,337,992.41	39,405,108.06
小计	5,571,965,699.18	437,665,411.29	2,337,992.41	6,007,293,118.06
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,571,965,699.18	437,665,411.29	2,337,992.41	6,007,293,118.06

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资比例 (%)	投资成本 (万元)	期初余额 (万元)	本期增减变动					宣告发放现金股利或利润	期末余额 (万元)	
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动			
一、对子公司的投资											
盐城咏恒投资发展有限公司	100.00	108,000.00	108,000.00								108,000.00
盐城创咏新能源投资有限公司	100.00	16,000.00	15,000.00	1,000.00							16,000.00
盐城中咏投资发展有限公司	100.00	20,000.00	20,000.00								20,000.00
盐城新咏投资发展有限公司	100.00	20,000.00	20,000.00								20,000.00
盐城高新区中小企业融资担保有限公司	100.00	20,000.00	50,000.00								50,000.00
盐城咏创建设发展有限公司	100.00	20,000.00	20,000.00								20,000.00
盐城利之咏贸易有限公司	51.00	20,000.00	20,000.00								20,000.00
盐城龙湖啤酒有限公司	100.00	2,900.00	2,900.00								2,900.00
盐城市盐龙湖生态风景保护区开发有限公司	100.00	100,000.00	200,000.00								200,000.00
江苏帆顺旅游开发有限公司	100.00	17,000.00	19,000.00								19,000.00
盐城高新区创业投资有限公司	100.00	60,000.00	60,000.00								60,000.00
盐城市盐湖水务有限公司	100.00	5,000.00	5,000.00								5,000.00
盐城国创创业投资企业(有限合伙)	80.00	8,000.00	8,000.00								8,000.00
盐城国达产业投资基金合伙企业(有限合伙)	80.00	1,603.20	801.60	801.60							1,603.20
盐城国智产业基金有限公司	80.00	36,285.60	5,520.00	30,765.60							36,285.60
盐城高新区咏恒转贷服务有限公司	100.00	10,000.00		10,000.00							10,000.00

被投资单位	投资比例 (%)	投资成本 (万元)	期初余额 (万元)	本期增减变动				其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	期末余额 (万元)
				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			
二、对联营企业的投资										
盐城金科咏恒物业服务集团有限公司	49.00	98.00	521.47			495.37			233.80	783.04
盐城高新水务有限公司	35.00	2,453.50	2,453.50			-197.15				2,256.35
盐城市安芙兰科创投资合伙企业 (有限合伙)	30.00	900.00		900.00		1.12				901.12
合计		468,240.30	557,196.57	43,467.20		299.34			233.80	600,729.31

法定代表人：

金徐根

主管会计工作负责人：

徐娟

会计机构负责人：

王怡

盐城高新区投资集团有限公司

2021年4月28日





营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

(副本) (5-1)

名称 中兴华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

出资人 李厚

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；接受企业委托办理其他会计业务；依法规定的内容开展经营；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。）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62

为报告使用

中兴华会计师事务所(普通合伙)

报告审讫章(1)

登记机关



2021年11月18日



会计师事务所

执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告章（一）

证书序号：0000066

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农

证书号: 24

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一三年十二月八日



P



姓名
Full name 孙松强
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1978-05-08
工作单位
Working unit 中兴华会计师事务所江苏分所
身份证号码
Identity card No. 321084197805080018

证书编号:
No. of Certificate 110091670152

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

发证日期:
Date of issuance 二〇一二年三月三十日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



孙松强(110091670152)
已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

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

转出
Transfer from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to 变更备案

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
CPAs

江苏省注册会计师协会
JICPA
转所专用章
2014年6月2日



姓 名 赵海楠

Full name

性 别 女

Sex

出生日期 1981-04-04

Date of birth

工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普
通合伙)江苏分所

Working unit

身份证号码 320108198104048245

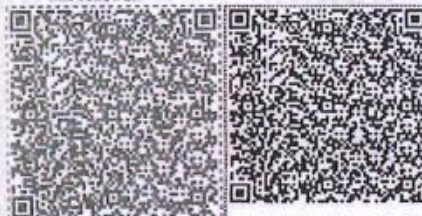
Identity card No.



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.



证书编号: 110001673745
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年 12 月 30 日
Date of Issuance y m d

赵海楠(110001673745)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

赵海楠(110001673745)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

中债信用增进投资股份有限公司

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 2102160 号

中债信用增进投资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 67 页的中债信用增进投资股份有限公司 (以下简称“中债信用增进公司”) 财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表, 2020 年度的利润表、现金流量表、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, 公允反映了中债信用增进公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (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, 我们独立于中债信用增进公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102160 号

三、管理层和治理层对财务报表的责任 (续)

在编制财务报表时，管理层负责评估中债信用增进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，除非中债信用增进公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中债信用增进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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2102160 号

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，就可能导致对中债信用增进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债信用增进公司不能持续经营。
- (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。

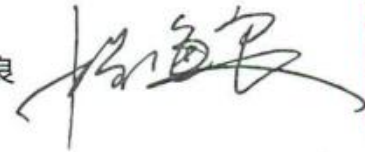
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

程海良



中国 北京

管祎铭



2021 年 3 月 19 日

中债信用增进投资股份有限公司

资产负债表

2020 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

		2020 年	2019 年
	附注	12 月 31 日	12 月 31 日
资产			
货币资金	五、1	90,246,929.80	7,710,331.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益			
的金融资产	五、2	1,688,199,387.00	1,650,920,780.87
衍生金融资产	五、3	1,964,929.45	1,263,585.09
应收款项	五、4	10,213,931.19	3,131,507.36
应收代偿款	五、5	11,194,121.70	15,937,275.48
贷款	五、6	-	-
买入返售金融资产	五、7	1,845,891,000.00	239,000,000.00
可供出售金融资产	五、8	7,143,531,688.39	6,257,125,179.81
持有至到期投资	五、9	3,060,987,775.92	3,868,892,634.37
长期股权投资	五、10	5,044,571.58	4,447,827.32
投资性房地产	五、11	1,300,131,000.00	1,170,719,100.00
固定资产	五、12	920,026,258.38	1,068,172,112.05
无形资产	五、13	9,258,371.85	4,817,369.45
长期待摊费用		895,037.72	1,790,075.48
递延所得税资产	五、14	602,333,066.85	481,342,376.62
其他资产	五、15	281,516,476.71	271,644,826.64
资产总计		16,971,434,546.54	15,046,914,981.75

刊载于第 11 页至第 67 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中债信用增进投资股份有限公司

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			
衍生金融负债	五、3	19,174,777.67	9,739,980.07
卖出回购金融资产	五、16	2,108,902,000.00	695,880,000.00
应付职工薪酬	五、17	151,116,875.20	160,213,896.77
应交税费	四、3	24,824,438.58	5,880,549.33
长期借款	五、18	-	1,915,949,299.18
信用增进业务准备金	五、19	2,372,459,000.00	1,760,328,990.00
其他负债	五、20	330,967,039.77	325,298,364.57
负债合计		<u>5,007,444,131.22</u>	<u>4,873,291,079.92</u>

刊载于第 11 页至第 67 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中债信用增进投资股份有限公司

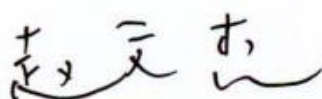
资产负债表 (续)

2020 年 12 月 31 日

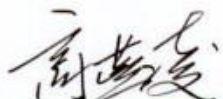
(金额单位: 人民币元)

	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	五、21	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具	五、22	3,000,000,000.00	1,500,000,000.00
其中: 永续债		3,000,000,000.00	1,500,000,000.00
其他综合收益	五、23	441,212,492.85	304,972,643.98
盈余公积	五、24	535,312,792.23	482,865,125.77
未分配利润	五、25	1,987,465,130.24	1,885,786,132.08
股东权益合计		<u>11,963,990,415.32</u>	<u>10,173,623,901.83</u>
负债和股东权益总计		<u>16,971,434,546.54</u>	<u>15,046,914,981.75</u>

此财务报表已于 2021 年 3 月 19 日获董事会批准。



企业负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



(公司盖章)

刊载于第 11 页至第 67 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中债信用增进投资股份有限公司

利润表

2020 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
营业收入			
信用增进业务净收入	五、26	749,565,172.40	710,990,400.37
利息收入	五、27	11,976,212.61	16,467,566.36
投资收益	五、28	882,969,706.92	567,111,872.36
公允价值变动损失	五、29	(36,756,216.43)	(43,711,012.19)
其他收益	五、30	1,328,903.86	1,100,778.02
其他业务收入	五、31	103,332,292.65	98,911,458.66
小计		<u>1,712,416,072.01</u>	<u>1,350,871,063.58</u>
营业支出			
利息支出	五、32	73,842,729.21	115,305,640.29
提取信用增进业务准备金	五、19	612,130,010.00	124,466,000.00
税金及附加	五、33	29,084,620.55	27,036,194.83
业务及管理费	五、34	170,298,218.09	192,391,213.12
资产减值损失 / (转回)	五、35	112,196,307.30	(875,853.53)
其他业务成本	五、36	59,848,434.74	41,273,962.69
小计		<u>1,057,400,319.89</u>	<u>499,597,157.40</u>
营业利润		655,015,752.12	851,273,906.18
加：营业外收入		109,803.44	48.22
减：营业外支出		<u>101,500.00</u>	<u>-</u>
利润总额		<u>655,024,055.56</u>	<u>851,273,954.40</u>

刊载于第 11 页至第 67 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中债信用增进投资股份有限公司

利润表 (续)

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
利润总额 (续)		655,024,055.56	851,273,954.40
减: 所得税费用	五、37	130,547,390.94	189,957,297.27
净利润		524,476,664.62	661,316,657.13
持续经营净利润		524,476,664.62	661,316,657.13
其他综合收益的税后净额	五、38	136,239,848.87	254,198,927.09
将重分类进损益的其他综合收益:			
1. 可供出售金融资产			
公允价值变动损益		115,119,151.15	254,198,927.09
2. 投资性房地产转换时			
产生的其他综合收益		21,120,697.72	-
综合收益总额		660,716,513.49	915,515,584.22

此财务报表已于 2021 年 3 月 19 日获董事会批准。

赵文杰

企业负责人

高其凌

主管会计工作负责人

何威

会计机构负责人



(公司盖章)

刊载于第 11 页至第 67 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中债信用增进投资股份有限公司

现金流量表

2020 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
经营活动产生的现金流量：			
提供信用增进服务取得的现金		841,514,336.48	772,203,942.20
收到信用增进业务代偿的现金		9,020,000.00	47,080,383.02
收到其他与经营活动有关的现金		99,820,962.95	110,396,858.02
经营活动现金流入小计		<u>950,355,299.43</u>	<u>929,681,183.24</u>
支付信用增进业务赔付等款项的现金		389,921.70	32,112,500.00
支付给职工以及为职工支付的现金		130,912,133.29	120,295,092.90
支付的各项税费		385,827,623.08	303,282,196.23
支付其他与经营活动有关的现金		<u>108,206,327.49</u>	<u>84,254,137.63</u>
经营活动现金流出小计		<u>625,336,005.56</u>	<u>539,943,926.76</u>
经营活动产生的现金流量净额	五、 39(1)(a)	<u>325,019,293.87</u>	<u>389,737,256.48</u>

刊载于第 11 页至第 67 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中债信用增进投资股份有限公司

现金流量表 (续)

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		12,194,210,985.69	10,656,138,821.26
取得投资收益收到的现金		851,472,647.47	544,778,247.06
收回买入返售金融资产的现金		10,517,708,630.14	3,982,490,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		2,400,000.00	2,800,000.00
投资活动现金流入小计		23,565,792,263.30	15,186,207,068.32
购建固定资产、无形资产和			
其他长期资产支付的现金		13,879,825.38	9,122,134.22
投资支付的现金		12,218,958,383.51	11,937,193,560.75
支付买入返售金融资产的现金		12,124,599,630.14	4,102,410,000.00
投资活动现金流出小计		24,357,437,839.03	16,048,725,694.97
投资活动使用的现金流量净额		(791,645,575.73)	(862,518,626.65)

刊载于第 11 页至第 67 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中债信用增进投资股份有限公司

现金流量表 (续)

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	2020 年	2019 年
筹资活动使用的现金流量:			
取得借款收到的现金		-	100,000,000.00
发行永续债收到的现金		1,498,950,000.00	1,498,950,000.00
收到卖出回购金融资产的现金		84,700,845,000.00	123,908,105,000.00
筹资活动现金流入小计		86,199,795,000.00	125,507,055,000.00
偿还债务支付的现金		1,915,949,299.18	131,000,000.00
分配股利支付的现金		300,000,000.00	300,000,000.00
向永续债持有人分配支付的现金		70,350,000.00	-
偿付利息支付的现金		75,037,495.37	114,634,097.97
支付卖出回购金融资产的现金		83,287,823,000.00	124,565,619,000.00
筹资活动现金流出小计		85,649,159,794.55	125,111,253,097.97
筹资活动产生的现金流量净额		550,635,205.45	395,801,902.03
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	五、39(1)(b)	84,008,923.59	(76,979,468.14)
加: 年初现金及现金等价物余额		6,238,006.21	83,217,474.35
年末现金及现金等价物余额	五、39(2)	90,246,929.80	6,238,006.21

此财务报表已于 2021 年 3 月 19 日获董事会批准。

赵元杰

企业负责人

高慧凌

主管会计工作负责人

何晓

会计机构负责人



刊载于第 11 页至第 67 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中债信用增进投资股份有限公司

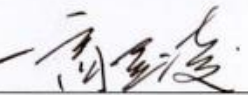
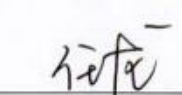
股东权益变动表

2020 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	股本	其他权益工具	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020 年 1 月 1 日余额		6,000,000,000.00	1,500,000,000.00	304,972,643.98	482,865,125.77	1,885,786,132.08	10,173,623,901.83
本年增减变动金额							
1. 综合收益总额		-	-	136,239,848.87	-	524,476,664.62	660,716,513.49
2. 利润分配							
- 提取盈余公积	五、25(1)	-	-	-	52,447,666.46	(52,447,666.46)	-
- 对股东的分配	五、25(2)	-	-	-	-	(300,000,000.00)	(300,000,000.00)
- 向永续债持有人分配	五、25(2)	-	-	-	-	(70,350,000.00)	(70,350,000.00)
3. 发行永续债	五、22	-	1,500,000,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00
上述 1 至 3 小计		-	1,500,000,000.00	136,239,848.87	52,447,666.46	101,678,998.16	1,790,366,513.49
2020 年 12 月 31 日余额		6,000,000,000.00	3,000,000,000.00	441,212,492.85	535,312,792.23	1,987,465,130.24	11,963,990,415.32

此财务报表已于 2021 年 3 月 19 日获董事会批准。

企业负责人 主管会计工作负责人 会计机构负责人

刊载于第 11 页至第 67 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



中债信用增进投资股份有限公司

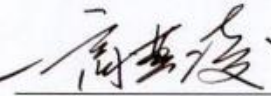
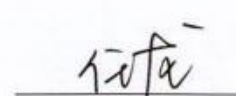
股东权益变动表 (续)

2019 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注	股本	其他权益工具	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019 年 1 月 1 日余额		6,000,000,000.00	-	50,773,716.89	416,733,460.06	1,590,601,140.66	8,058,108,317.61
本年增减变动金额							
1. 综合收益总额		-	-	254,198,927.09	-	661,316,657.13	915,515,584.22
2. 利润分配							
- 提取盈余公积	五、25(1)	-	-	-	66,131,665.71	(66,131,665.71)	-
- 对股东的分配	五、25(2)	-	-	-	-	(300,000,000.00)	(300,000,000.00)
3. 发行永续债	五、22	-	1,500,000,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00
上述 1 至 3 小计		-	1,500,000,000.00	254,198,927.09	66,131,665.71	295,184,991.42	2,115,515,584.22
2019 年 12 月 31 日余额		6,000,000,000.00	1,500,000,000.00	304,972,643.98	482,865,125.77	1,885,786,132.08	10,173,623,901.83

此财务报表已于 2021 年 3 月 19 日获董事会批准。

企业负责人 主管会计工作负责人 会计机构负责人

(公司盖章)



刊载于第 11 页至第 67 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中债信用增进投资股份有限公司
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

中债信用增进投资股份有限公司(以下简称“本公司”)由中国银行间市场交易商协会联合中国石油天然气集团公司(已将其股份全部转让给中国石油集团资本有限责任公司)、国网资产管理有限公司(现更名为国网英大国际控股集团有限公司)、中国中化股份有限公司(已将其股份全部转让给中化资本有限公司)、北京国有资本经营管理中心、首钢总公司(现更名为首钢集团有限公司)和北京万行中兴实业投资有限公司(现更名为中银投资资产管理有限公司)于2009年9月7日共同出资组建。取得北京市工商行政管理局核发同意社会信用代码为91110000695027137L的《企业法人营业执照》。本公司注册资本为人民币60亿元。本公司为中国人民银行认可的其他金融机构。

本公司的主营业务范围为:企业信用增进服务;信用增进的评审、培训、策划、咨询、技术推广;信用产品的创设和交易;资产投资;资产受托管理;投资策划、投资咨询;经济信息咨询;人员技术培训;会议服务。

二、 财务报表编制基础

本公司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日的财务状况、2020年度的经营成果及现金流量。

2、 会计年度

本公司的会计年度自公历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、 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。

2、 长期股权投资

对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本公司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。

联营企业指本公司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，本公司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。

本公司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，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益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”），本公司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，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司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。本公司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公司的部分，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资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注三、10(2) 的原则计提减值准备。

3、 投资性房地产

本公司将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本公司持有的投资性房地产同时满足下列条件，按公允价值模式进行后续计量：

- 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值（参见附注三、11）为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或永久退出使用且预计不能从其处理中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4、 固定资产

固定资产指本公司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、10(2)）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公司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。

本公司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
电子设备及其他设备	3 - 5 年	5%	19.00% - 31.67%
运输工具	4 年	5%	23.75%
房屋及建筑物	50 年	5%	1.90%

本公司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。

5、 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。

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

6、 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、10(2)）在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本公司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：

项目	摊销年限
软件	10 年
商标权	10 年

7、 长期待摊费用

本公司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、10(2)) 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。

8、 金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产、应收款项、可供出售金融资产、持有至到期投资、衍生金融负债、借款、应付款项及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司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。

本公司在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

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。

初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

a. 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

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，包括交易性金融资产和金融负债，以及于确认时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和金融负债。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，划分为为交易目的而持有的金融资产或金融负债：

- 取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；及
- 属于衍生金融工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生金融工具或属于财务担保合同的衍生金融工具除外。

只有符合下列条件之一的金融资产或金融负债，才可以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或金融负债：

- 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；或
- 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

如果金融资产或金融负债包含一项或多项嵌入衍生工具，本公司可将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。但是，下列情况除外：

- 嵌入衍生工具对合同项下的现金流量没有重大改变；或
- 类似混合工具所嵌入的衍生工具，明显不应当从相关混合工具中分拆。

在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，不能重分类为其他类金融资产或金融负债。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。当衍生金融工具之公允价值为正数时作为衍生金融资产确认，当公允价值为负数时作为衍生金融负债确认。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

b. 贷款及应收款项

贷款及应收款项指在活跃市场没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。初始确认时，该等资产按公允价值加直接相关交易费用确认。初始确认后，贷款及应收账款以实际利率法按摊余成本减任何减值损失计量。

c. 持有至到期投资

持有至到期投资指回收金额固定或可确定、到期日固定且本公司有明确意图及能力持有至到期的非衍生金融资产，但不包括：

- 本公司于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或可供出售的金融资产；或
- 符合贷款及应收款项定义的金融资产。

持有至到期投资使用实际利率法按摊余成本减任何减值损失（参见附注三、10(1)）计量。持有至到期投资的任何重大金额的出售或重新分类将导致所有持有至到期投资被重新分类至可供出售金融资产，并于当年及之后两个会计年度不得将投资分类为持有至到期投资。但是在下列任何情况下出售或重新分类不会引发重新分类：

- 出售或重分类日接近到期日，市场利率变动对该金融资产的公允价值无重大影响；
- 出售或重分类于本公司收回该投资几乎所有初始本金后作出；及
- 出售或重分类是因本公司无法控制、预期不会重复发生亦无法合理预测的个别事件所引起的。

d. 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时指定为可供出售或没有归类为其他类别金融资产的非衍生金融资产。对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。

e. 其他金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的金融负债分类为其他金融负债。

初始确认后，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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：

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司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，且本公司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；
或
- 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；及
- 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 嵌入衍生金融工具

嵌入衍生工具相关的混合工具没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，且同时满足下列条件的，该嵌入衍生工具应当从混合工具中分拆，作为单独存在的衍生工具处理：

- 该嵌入衍生工具与主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系；及
- 与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义。

无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的，应当将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

嵌入衍生工具从混合工具分拆后，主合同为金融工具的，按照附注三、8(1) 所述方式进行处理。

(5) 永续债

本公司根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成分和负债成分的永续债，按照与含权益成分的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成分的永续债，按照与不含权益成分的其他可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续债的，按赎回价格冲减权益。

9、 买入返售和卖出回购金融资产

买入返售金融资产的标的资产不予确认，支付款项作为买入返售金融资产于资产负债表中列示，并按照摊余成本计量。

卖出回购金融资产的标的资产仍在资产负债表内确认，并按适用的会计政策计量。收到的资金在资产负债表内作为卖出回购金融资产款列示，并按照摊余成本计量。

买入返售和卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销，相应确认为利息收入和利息支出。

10、 资产减值准备

除附注三、13 中涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

(1) 金融资产的减值

本公司在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

- 应收款项和持有至到期投资

持有至到期投资和应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项或持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项或持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项或持有至到期投资的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项或持有至到期投资（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项或持有至到期投资）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项或持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(2) 其他资产的减值

本公司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

本公司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、11）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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。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。

11、公允价值的计量

除特别声明外，本公司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。

本公司估计公允价值时，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。

12、职工薪酬

(1) 短期薪酬

本公司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

本公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司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和企业年金。

基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本公司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。

除了上述基本养老保险外，本公司职工参加由本公司设立的退休福利提存计划（以下简称“年金计划”）。本公司及职工按照上一年度工资的一定比例向年金计划供款。本公司供款在发生时计入当期损益。本公司按固定的金额向年金计划供款，如企业年金基金不足以支付员工未来退休福利，本公司也无义务再注入资金。

13、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，本公司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，如果本公司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，本公司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，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

14、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本公司，以及有关金额能够可靠地计量，则本公司会确认预计负债。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。

15、 收入确认

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

信用增进业务收入于信用增进合同成立并承担相应责任，与信用增进合同相关的经济利益很可能流入，且信用增进合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。信用增进业务收入按照信用增进合同规定收费在信用增进服务合同期内确认。

对尚未终止的信用增进服务责任，本公司以月比例平均法进行计量，将其确认为未到期责任准备金，并在确认相关信用增进服务责任的期间计入当期损益。

(2) 提供劳务收入

本公司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。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

16、 政府补助

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

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，本公司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，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，本公司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。

17、 信用增进业务准备金

本公司信用增进业务是为中小企业、民营企业、国有企业等各类客户发行的直接债务融资工具提供信用增进服务，保证其直接债务融资工具的本息按时偿付而提供的服务。本公司对信用增进业务计提准备金。

本公司在确定信用增进业务准备金时，以本公司履行信用增进合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计量。本公司履行信用增进合同相关义务所需支出，是指由信用增进合同产生的预期未来现金净流出。其中，预期未来现金流出是指本公司为履行信用增进合同相关义务所必须的预期合理现金流出，主要包括预期代偿支出以及必需的合理支出；预期未来现金流入是指本公司承担信用增进合同相关义务而获得的现金流入，主要包括预期获得的追偿款项。

本公司在资产负债表日，根据信用增进业务所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率的判断，对所有未到期的信用增进合同预计未来履行义务相关支出进行合理估计。

信用增进合同提前解除的，本公司转销相关信用增进业务准备金余额，计入当期损益。

18、 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。

19、 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。

20、 分部报告

本公司以内部组织结构、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。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

21、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司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。本公司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 4、6 和 7 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五 4、5、6、8、9、10、11、12 和 13 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) 附注五 14 - 递延所得税的确认
- (2) 附注八 - 金融工具公允价值估值

22、 会计政策变更的说明

(1) 会计政策变更的内容及原因

本公司于 2020 年度执行了财政部颁布的以下企业会计准则修订及规定：

- 《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)

(a) 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活动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（包括母公司和子公司）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，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用该解释未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(b) 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，采用上述规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

1、 本公司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

本公司的企业所得税的法定税率为 25%（2019 年：25%）。

3、 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	16,127,516.43	-
增值税	7,258,606.70	4,720,196.57
个人所得税	620,953.95	593,929.17
城市维护建设税	476,794.21	330,413.76
教育费附加及地方教育费附加	340,567.29	236,009.83
合计	24,824,438.58	5,880,549.33

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	35,790.33	39,418.33
银行存款	19,873,567.10	3,661,768.27
存放其他金融机构款项	65,649,545.89	57,281.63
其他货币资金	4,688,026.48	3,951,862.98
合计	90,246,929.80	7,710,331.21

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无使用受限制的货币资金 (2019 年 12 月 31 日：人民币 1,472,325.00 元)。

其他货币资金主要为本公司存放于第三方期货公司的可用资金和保证金以及存放于银行用于利率互换业务的资金。

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
交易性债券投资	1,688,199,387.00	1,650,920,780.87

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中包含用于卖出回购合同（附注五、16）的担保物，于 2020 年 12 月 31 日的该担保物的账面价值为 59,631,000.00 元（2019 年 12 月 31 日：无）。

3、 衍生金融工具

	2020 年		
	名义本金	公允价值	
		资产	负债
信用风险缓释工具	2,900,000,000.00	1,964,929.45	(19,174,777.67)
减：已结算		-	-
净头寸		1,964,929.45	(19,174,777.67)
	2019 年		
	名义本金	公允价值	
		资产	负债
信用风险缓释工具	1,535,000,000.00	1,263,585.09	(9,739,980.07)
金融期货	100,000,000.00	-	(215,050.00)
合计	1,635,000,000.00	1,263,585.09	(9,955,030.07)
减：已结算		-	215,050.00
净头寸		1,263,585.09	(9,739,980.07)

衍生金融工具的名义金额仅指在资产负债表日尚未完成的交易量，并不代表本公司所承担的风险数额。

在当日无负债结算制度下，本公司于中国大陆交易的期货合约的持仓损益已于当日结算。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司未持有未到期金融期货合约 (2019 年 12 月 31 日：金融期货合约的公允价值负值为人民币 215,050.00 元)。

4、 应收款项

(1) 按性质分析：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收租金	9,833,239.36	3,131,507.36
应收增信业务收入	380,691.83	-
减：坏账准备	-	-
合计	10,213,931.19	3,131,507.36

(2) 按账龄分析：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	9,773,171.03	2,799,654.23
1 年至 2 年 (含 2 年)	440,760.16	331,853.13
小计	10,213,931.19	3,131,507.36
减：坏账准备	-	-
合计	10,213,931.19	3,131,507.36

5、 应收代偿款

(1) 按客户类别分析：

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	注		
应收第三方		327,804,121.70	336,126,275.48
减：应收代偿款减值损失准备	(3)	(316,610,000.00)	(320,189,000.00)
合计		11,194,121.70	15,937,275.48

(2) 按账龄分析：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	389,921.70	12,864,386.79
1 年至 2 年 (含 2 年)	7,732,311.31	-
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	49,161,793.96
3 年以上	319,681,888.69	274,100,094.73
小计	327,804,121.70	336,126,275.48
减：应收代偿款减值损失准备	(316,610,000.00)	(320,189,000.00)
合计	11,194,121.70	15,937,275.48

账龄自应收代偿款对外部支付之日起开始计算。

(3) 应收代偿款减值损失准备变动情况如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
年初余额	320,189,000.00	348,015,000.00
本年计提	-	-
本年转回	(3,579,000.00)	(27,826,000.00)
年末余额	316,610,000.00	320,189,000.00

注：本公司对每一笔应收代偿款均采用个别方式评估其风险。

6、 贷款

(1) 按性质分析:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期贷款	99,950,000.00	99,950,000.00
减：贷款减值损失准备	(99,950,000.00)	(99,950,000.00)
合计	-	-

(2) 贷款减值损失准备变动情况如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
年初余额	99,950,000.00	114,950,000.00
本年计提	-	-
本年转回	-	(15,000,000.00)
年末余额	99,950,000.00	99,950,000.00

7、 买入返售金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
债券质押式回购	1,845,891,000.00	239,000,000.00

8、 可供出售金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可供出售债券	4,200,634,525.49	3,559,373,967.21
可供出售权益工具	2,291,240,551.34	2,231,022,656.34
可供出售信托产品	395,000,000.00	502,068,296.55
可供出售理财产品	308,190,000.00	-
小计	7,195,065,076.83	6,292,464,920.10
减：减值准备	(51,533,388.44)	(35,339,740.29)
合计	7,143,531,688.39	6,257,125,179.81

本公司可供出售金融资产中包含用于卖出回购合同 (附注五、16) 的担保物, 于 2020 年 12 月 31 日的该担保物的账面价值为人民币 903,291,640.00 元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 419,804,150.00 元)。

减值准备变动情况如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
年初余额	35,339,740.29	54,307,485.40
本年变动	16,193,648.15	(18,967,745.11)
年末余额	51,533,388.44	35,339,740.29

9、 持有至到期投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
债券投资	3,081,950,280.95	3,875,401,711.32
减：减值准备	(20,962,505.03)	(6,509,076.95)
合计	<u>3,060,987,775.92</u>	<u>3,868,892,634.37</u>

本公司持有至到期投资中包含用于卖出回购合同 (附注五、16) 的担保物, 于 2020 年 12 月 31 日的该担保物的账面价值为人民币 1,039,477,300.00 元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 334,193,614.20 元)。

减值准备变动情况如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
年初余额	6,509,076.95	15,291,900.00
本年变动	<u>14,453,428.08</u>	<u>(8,782,823.05)</u>
年末余额	<u>20,962,505.03</u>	<u>6,509,076.95</u>

10、 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
对联营企业的投资	<u>5,044,571.58</u>	<u>4,447,827.32</u>
小计	5,044,571.58	4,447,827.32
减：减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>5,044,571.58</u>	<u>4,447,827.32</u>

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司对联营企业投资系中债润物置业服务 (北京) 有限公司。

本公司的联营企业基本情况如下：

企业名称	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					
中债润物置业服务 (北京) 有限公司	北京	北京	房地产	49.80%	49.80%
				2020 年	2019 年
				12 月 31 日	12 月 31 日
投资账面价值合计				5,044,571.58	4,447,827.32
下列各项按持股比例计算的合计数					
- 净利润				596,744.26	985,616.48
- 综合收益总额				596,744.26	985,616.48

11、 投资性房地产

	房屋、建筑物
2019 年 1 月 1 日余额	1,160,236,500.00
本年变动	
加：固定资产转入	8,982,455.72
公允价值变动	1,500,144.28
2019 年 12 月 31 日余额	1,170,719,100.00
本年变动	
加：固定资产转入	129,095,236.75
其他综合收益	28,160,930.30
公允价值变动	(27,844,267.05)
2020 年 12 月 31 日余额	1,300,131,000.00

投资性房地产已于 2018 年全部抵押给中国工商银行股份有限公司用于抵押借款，借款期间为 2018 年 6 月 11 日至 2037 年 7 月 10 日，该笔借款已于 2020 年 9 月 2 日全部提前偿还，该投资性房地产已解押。

12、 固定资产

(1) 账面价值

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产原值	1,008,066,278.41	1,142,138,564.83
减：累计折旧	(88,040,020.03)	(73,966,452.78)
合计	920,026,258.38	1,068,172,112.05

(2) 固定资产增减变动表

	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及 其他设备	合计
成本				
2019 年 1 月 1 日余额	1,127,817,284.81	5,540,459.94	17,218,600.81	1,150,576,345.56
本年增加	-	-	899,491.33	899,491.33
本年转出	(9,337,272.06)	-	-	(9,337,272.06)
2019 年 12 月 31 日余额	1,118,480,012.75	5,540,459.94	18,118,092.14	1,142,138,564.83
本年增加	-	-	2,445,791.59	2,445,791.59
本年转出	(136,518,078.01)	-	-	(136,518,078.01)
2020 年 12 月 31 日余额	981,961,934.74	5,540,459.94	20,563,883.73	1,008,066,278.41
累计折旧				
2019 年 1 月 1 日余额	(33,928,503.32)	(5,263,437.60)	(12,026,973.97)	(51,218,914.89)
本年计提	(21,325,040.31)	-	(1,777,313.92)	(23,102,354.23)
本年减少	354,816.34	-	-	354,816.34
2019 年 12 月 31 日余额	(54,898,727.29)	(5,263,437.60)	(13,804,287.89)	(73,966,452.78)
本年计提	(19,379,355.70)	-	(2,117,052.81)	(21,496,408.51)
本年减少	7,422,841.26	-	-	7,422,841.26
2020 年 12 月 31 日余额	(66,855,241.73)	(5,263,437.60)	(15,921,340.70)	(88,040,020.03)
账面价值				
2020 年 12 月 31 日余额	915,106,693.01	277,022.34	4,642,543.03	920,026,258.38
2019 年 12 月 31 日余额	1,063,581,285.46	277,022.34	4,313,804.25	1,068,172,112.05

固定资产中房屋及建筑物已于 2018 年全部抵押给中国工商银行股份有限公司用于抵押借款，借款期间为 2018 年 6 月 11 日至 2037 年 7 月 10 日，该笔借款已于 2020 年 9 月 2 日全部提前偿还，该房屋及建筑物已解押。

13、 无形资产

	软件	商标权	合计
成本			
2019 年 1 月 1 日余额	8,807,761.89	233,100.00	9,040,861.89
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	8,807,761.89	233,100.00	9,040,861.89
本年增加	5,643,560.57	-	5,643,560.57
本年减少	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	14,451,322.46	233,100.00	14,684,422.46
累计摊销			
2019 年 1 月 1 日余额	(3,174,280.44)	(139,685.00)	(3,313,965.44)
本年计提	(886,217.00)	(23,310.00)	(909,527.00)
本年减少	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	(4,060,497.44)	(162,995.00)	(4,223,492.44)
本年计提	(1,179,248.17)	(23,310.00)	(1,202,558.17)
本年减少	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	(5,239,745.61)	(186,305.00)	(5,426,050.61)
账面价值			
2020 年 12 月 31 日余额	9,211,576.85	46,795.00	9,258,371.85
2019 年 12 月 31 日余额	4,747,264.45	70,105.00	4,817,369.45

14、 递延所得税资产

2020年12月31日				
	年初余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	年末余额
信用增进业务准备金	440,082,247.50	153,032,502.50	-	593,114,750.00
贷款及应收代偿款减值损失准备	105,034,750.00	(894,750.00)	-	104,140,000.00
其他资产减值准备	16,329,992.57	8,347,835.01	-	24,677,827.58
应付职工薪酬	37,086,952.71	(3,321,977.16)	-	33,764,975.55
金融工具公允价值变动	(71,212,049.38)	2,174,224.85	(38,118,793.10)	(107,156,617.63)
投资性房地产公允价值变动	(45,490,059.94)	6,961,066.77	(7,040,232.58)	(45,569,225.75)
其他	(489,456.84)	(149,186.06)	-	(638,642.90)
合计	481,342,376.62	166,149,715.91	(45,159,025.68)	602,333,066.85

2019年12月31日				
	年初余额	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	年末余额
信用增进业务准备金	408,965,747.50	31,116,500.00	-	440,082,247.50
贷款及应收代偿款减值损失准备	115,741,250.00	(10,706,500.00)	-	105,034,750.00
其他资产减值准备	17,399,846.35	(1,069,853.78)	-	16,329,992.57
应付职工薪酬	33,461,614.40	3,625,338.31	-	37,086,952.71
金融工具公允价值变动	2,472,394.49	11,302,789.12	(84,987,232.99)	(71,212,049.38)
投资性房地产公允价值变动	(45,115,023.87)	(375,036.07)	-	(45,490,059.94)
其他	(17,877,684.71)	17,388,227.87	-	(489,456.84)
合计	515,048,144.16	51,281,465.45	(84,987,232.99)	481,342,376.62

于资产负债表日，列示在资产负债表中的递延所得税资产金额：

	2020年 12月31日	2019年 12月31日
递延所得税资产	602,333,066.85	481,342,376.62

15、 其他资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	255,624,406.25	255,246,571.77
预付款项	25,877,850.46	12,732,634.08
预缴所得税款	-	3,651,400.79
其他	14,220.00	14,220.00
合计	281,516,476.71	271,644,826.64

16、 卖出回购金融资产款

	注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行间市场质押式回购	(1)	1,818,902,000.00	695,880,000.00
交易所市场质押式回购	(2)	290,000,000.00	-
合计		2,108,902,000.00	695,880,000.00

注:

- (1) 于 2020 年 12 月 31 日, 本公司持有的债券中用于银行间市场质押式卖出回购合同的担保物的账面价值为人民币 2,002,399,940.00 元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 753,997,764.20 元)。
- (2) 于 2020 年 12 月 31 日, 本公司从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额人民币 2.9 亿元, 于 2021 年 1 月 6 日到期。该类交易要求本公司在回购期内持有的证券交易所交易的债券和 / 或在新质押式回购下转入质押库的债券, 按证券交易所规定的比例折算为标准券后, 不低于债券回购交易的余额。

17、 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	150,889,088.11	160,128,318.78
离职后福利 - 设定提存计划	227,787.09	85,577.99
合计	151,116,875.20	160,213,896.77

	2020 年			
	1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	12 月 31 日余额
短期薪酬	160,128,318.78	114,904,215.48	(124,143,446.15)	150,889,088.11
离职后福利 - 设定提存计划	85,577.99	8,318,283.76	(8,176,074.66)	227,787.09
合计	160,213,896.77	123,222,499.24	(132,319,520.81)	151,116,875.20

	2019 年			
	1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	12 月 31 日余额
短期薪酬	139,957,804.75	125,644,780.65	(105,474,266.62)	160,128,318.78
离职后福利 - 设定提存计划	1,232,509.96	15,021,776.40	(16,168,708.37)	85,577.99
合计	141,190,314.71	140,666,557.05	(121,642,974.99)	160,213,896.77

18、 长期借款

	注	2020 年	2019 年
抵押借款	(1)	-	1,415,949,299.18
信用借款	(2)	-	500,000,000.00
总计		-	1,915,949,299.18

注:

- (1) 本公司于 2017 年 7 月 13 日, 通过中国工商银行股份有限公司借款人民币 14.26 亿元, 以其拥有的全部房屋及建筑物作为抵押担保物, 期限 20 年, 利率为浮动利率, 按月调整, 按季结息, 按半年分期偿还本金。其中前三年每年偿还额度不低于人民币 100 万元, 剩余年限按融资余额等额偿还。本公司已于 2020 年 9 月 2 日全部提前偿还该笔借款 (2019 年 12 月 31 日的年利率为 4.80%, 尚未归还的本金为人民币 14.16 亿元)。
- (2) 本公司于 2017 年 6 月 2 日通过中国工商银行股份有限公司借款人民币 5 亿元, 期限为 36 个月, 利率为浮动利率, 按年调整, 按季结息, 到期一次偿还本金。本公司已于 2020 年 6 月 2 日全部偿还该笔借款 (2019 年 12 月 31 日的年利率为 5.1001%)。

19、信用增进业务准备金

信用增进业务准备金变动情况如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
年初余额	1,760,328,990.00	1,635,862,990.00
本年变动	612,130,010.00	124,466,000.00
年末余额	2,372,459,000.00	1,760,328,990.00

20、其他负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
递延收益	307,667,487.21	285,807,039.34
预收租金	8,236,522.10	16,978,774.74
应付利息	1,508,217.65	3,106,929.01
预收管理费收入	400,000.00	400,000.00
其他	13,154,812.81	19,005,621.48
合计	330,967,039.77	325,298,364.57

递延收益变动情况如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
年初余额	285,807,039.34	291,852,121.45
本年增加	759,780,273.46	542,341,000.64
本年减少	(737,919,825.59)	(548,386,082.75)
年末余额	307,667,487.21	285,807,039.34

21、 股本

本公司于 12 月 31 日的注册资本及实收资本结构如下:

	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
北京国有资本经营管理中心	990,000,000.00	16.50%	990,000,000.00	16.50%
中银投资资产管理有限公司	990,000,000.00	16.50%	990,000,000.00	16.50%
国网英大国际控股集团有限公司	990,000,000.00	16.50%	990,000,000.00	16.50%
中国石油集团资本有限责任公司	990,000,000.00	16.50%	990,000,000.00	16.50%
中化资本有限公司	990,000,000.00	16.50%	990,000,000.00	16.50%
首钢集团有限公司	990,000,000.00	16.50%	990,000,000.00	16.50%
中国银行间市场交易商协会	60,000,000.00	1.00%	60,000,000.00	1.00%
合计	6,000,000,000.00	100.00%	6,000,000,000.00	100.00%

22、 其他权益工具

(1) 年末发行在外的永续债

发行在外的永续债	发行 时间	会计 分类	股利率 或利息率	发行 价格	数量	金额	到期日或 续期情况	转股 条件	转换 情况
2019 年中债信用 增进投资股份 有限公司无固定 期限金融债券 (第一期)	2019 年 7 月 10 日	权益 工具	注	100.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	重置周期 为 3 年	不适用	无
2020 年中债信用 增进投资股份 有限公司无固定 期限金融债券 (第一期)	2020 年 3 月 10 日	权益 工具	注	100.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	重置周期 为 3 年	不适用	无

注：2019 年中债信用增进投资股份有限公司无固定期限金融债券（第一期）和 2020 年中债信用增进投资股份有限公司无固定期限金融债券（第一期）利率确定方式：

- 本期债券采用固定利率计息；
- 本期债券前 3 个计息年度的票面利率将通过簿记建档、集中配售方式确定，在前 3 个计息年度内保持不变；
- 前 3 个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差，其中初始基准利率为簿记建档前 5 个工作日中国债券信息网 (www.chinabond.com.cn) (或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站) 公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，3 年国债收益率算术平均值 (四舍五入计算到 0.01%)；初始利差为票面利率与初始基准利率之间的差值；
- 如果发行人在第 3 个计息年度末不行使赎回权，则自第 4 个计息年度起，票面利率每 3 年重置一次，重置后的票面利率为当期基准利率加初始利差，在之后的 3 个计息年度内保持不变；其中基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网 (http://www.chinabond.com.cn) (或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站) 公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，3 年期国债收益率算术平均值 (四舍五入计算到 0.01%)；此后每 3 年重置票面利率以当期基准利率加上初始利差确定；及
- 如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在票面利率重置日不可得，票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差确定。

(2) 变动情况

发行在外的 永续债	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2019 年中债 信用增进 投资股份 有限公司 无固定期限 金融债券 (第一期)	15,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	-	-	15,000,000.00	1,500,000,000.00
2020 年中债 信用增进 投资股份 有限公司 无固定期限 金融债券 (第一期)	-	-	15,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	15,000,000.00	1,500,000,000.00

23、 其他综合收益

	可供出售金融资产 公允价值变动	投资性房地产 公允价值变动	合计
2019 年 1 月 1 日余额	(16,063,055.83)	66,836,772.72	50,773,716.89
本年变动	339,186,160.08	-	339,186,160.08
所得税影响	(84,987,232.99)	-	(84,987,232.99)
2019 年 12 月 31 日余额	238,135,871.26	66,836,772.72	304,972,643.98
本年变动	153,237,944.25	28,160,930.30	181,398,874.55
所得税影响	(38,118,793.10)	(7,040,232.58)	(45,159,025.68)
2020 年 12 月 31 日余额	353,255,022.41	87,957,470.44	441,212,492.85

注：其他综合收益中投资性房地产公允价值变动损益为自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

24、 盈余公积

	附注	
2019 年 1 月 1 日余额		416,733,460.06
本年提取	25(1)	66,131,665.71
2019 年 12 月 31 日余额		482,865,125.77
本年提取	25(1)	52,447,666.46
2020 年 12 月 31 日余额		535,312,792.23

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，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。

本公司 2020 年及 2019 年均按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

25、 利润分配

(1) 提取盈余公积

本公司按公司章程及相关法律法规的规定提取 2020 年度盈余公积：

(a) 提取法定盈余公积 净利润的 10%

(2) 向投资者分配现金利润

(a) 本年内分配现金利润

根据股东大会于 2020 年 4 月 20 日通过书面决议形式通过的《中债信用增进投资股份有限公司 2019 年预算完成及决算情况》，本公司向投资者分配现金股利共人民币 3 亿元。

(b) 于资产负债表日后提议分配的现金利润

董事会于 2021 年 3 月 19 日提议本公司向投资者分配现金利润共人民币 3 亿元。此项提议尚待股东会批准。于资产负债表日后提议派发的现金利润并未在资产负债表日确认为负债。

(c) 向永续债持有人分配

根据《2019 年中债信用增进投资股份有限公司无固定期限金融债券（第一期）2020 年付息公告》，本公司向永续债持有人分配利息共人民币 7,035 万元。

26、 信用增进业务净收入

	2020 年	2019 年
信用增进业务收入	771,425,620.27	704,945,318.26
递延收益	(21,860,447.87)	6,045,082.11
合计	749,565,172.40	710,990,400.37

27、 利息收入

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
贷款和应收代偿款利息收入	4,898,875.53	9,224,967.93
存放金融同业利息收入	1,646,504.65	1,295,023.04
拆出资金利息收入	114,569.44	1,170,550.01
买入返售金融资产利息收入	5,316,262.99	889,484.87
其他	-	3,887,540.51
合计	<u>11,976,212.61</u>	<u>16,467,566.36</u>

28、 投资收益

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
可供出售金融资产	633,389,290.63	329,563,879.91
持有至到期投资	140,237,498.10	160,040,049.95
交易性金融资产	105,488,968.98	70,773,635.38
衍生金融资产	3,257,204.95	5,748,690.64
长期股权投资	596,744.26	985,616.48
合计	<u>882,969,706.92</u>	<u>567,111,872.36</u>

29、 公允价值变动损失

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(21,760,607.79)	(54,425,619.11)
衍生金融工具	12,848,658.41	9,214,462.64
投资性房地产	(27,844,267.05)	1,500,144.28
合计	<u>(36,756,216.43)</u>	<u>(43,711,012.19)</u>

30、 其他收益

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
与收益相关的政府补助		
- 地方财政奖励	1,000,000.00	1,100,000.00
- 个税、增值税手续费返还	328,903.86	778.02
合计	<u>1,328,903.86</u>	<u>1,100,778.02</u>

31、 其他业务收入

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
租金收入	86,398,330.39	77,897,307.74
管理费收入	16,933,962.26	21,014,150.92
合计	<u>103,332,292.65</u>	<u>98,911,458.66</u>

32、 利息支出

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
长期借款利息支出	58,088,645.03	98,465,712.10
卖出回购金融资产款利息支出	15,350,138.98	15,982,839.15
其他	403,945.20	857,089.04
合计	<u>73,842,729.21</u>	<u>115,305,640.29</u>

33、 税金及附加

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
房产税	19,148,492.16	18,943,765.42
城市维护建设税	5,730,654.38	4,642,212.48
教育费附加	4,093,324.55	3,315,866.07
其他	112,149.46	134,350.86
合计	<u>29,084,620.55</u>	<u>27,036,194.83</u>

34、 业务及管理费

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
职工薪酬	123,222,499.24	140,666,557.05
折旧及摊销费用	22,698,966.68	24,011,881.23
租赁及物业费	9,746,633.65	10,619,460.22
其他	14,630,118.52	17,093,314.62
合计	<u>170,298,218.09</u>	<u>192,391,213.12</u>

35、 资产减值损失 / (转回)

	附注	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
应收代偿款	五、5	(3,579,000.00)	(27,826,000.00)
贷款	五、6	-	(15,000,000.00)
可供出售金融资产	五、8	101,321,879.22	50,732,969.52
持有至到期投资	五、9	14,453,428.08	(8,782,823.05)
合计		<u>112,196,307.30</u>	<u>(875,853.53)</u>

36、 其他业务成本

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
评审咨询成本	19,654,088.11	18,867,924.57
其他	40,194,346.63	22,406,038.12
合计	<u>59,848,434.74</u>	<u>41,273,962.69</u>

37、 所得税费用

(1) 所得税费用组成

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
本年所得税	296,697,106.85	241,238,762.72
递延所得税的变动	(166,149,715.91)	(51,281,465.45)
合计	<u>130,547,390.94</u>	<u>189,957,297.27</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
税前利润	655,024,055.56	851,273,954.40
按照法定税率 25%计算的所得税	163,756,013.89	212,818,488.60
不可抵扣支出的影响	683,722.23	1,263,705.99
免税收入	(18,079,631.14)	(12,868,462.35)
以前年度汇算清缴差异	(6,713,163.92)	(13,236,902.16)
其他	(9,099,550.12)	1,980,467.19
所得税费用合计	<u>130,547,390.94</u>	<u>189,957,297.27</u>

38、 其他综合收益的税后净额

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
将重分类进损益的其他综合收益：		
投资性房地产公允价值变动损益	28,160,930.30	-
减：所得税的影响	(7,040,232.58)	-
小计	<u>21,120,697.72</u>	<u>-</u>
可供出售金融资产公允价值变动损益	153,237,944.25	339,186,160.08
减：所得税的影响	(38,118,793.10)	(84,987,232.99)
小计	<u>115,119,151.15</u>	<u>254,198,927.09</u>
合计	<u>136,239,848.87</u>	<u>254,198,927.09</u>

39、 现金流量表项目及相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量：

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
净利润	524,476,664.62	661,316,657.13
加：资产减值损失/ (转回)	112,196,307.30	(875,853.53)
固定资产折旧	21,496,408.51	23,102,354.23
无形资产摊销	1,202,558.17	909,527.00
长期待摊费用摊销	989,377.38	1,039,962.23
提取信用增进业务准备金	612,130,010.00	124,466,000.00
公允价值变动损失	36,756,216.43	43,711,012.19
利息净支出	61,814,908.00	103,888,845.77
投资收益	(882,969,706.92)	(567,111,872.36)
递延所得税资产增加	(166,149,715.91)	(51,281,465.45)
经营性应收项目的 (增加) / 减少	(15,484,486.43)	34,968,280.36
经营性应付项目的增加	18,560,752.72	15,603,808.91
经营活动所产生的现金流量净额	<u>325,019,293.87</u>	<u>389,737,256.48</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
现金及现金等价物的年末余额	90,246,929.80	6,238,006.21
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(6,238,006.21)</u>	<u>(83,217,474.35)</u>
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	<u>84,008,923.59</u>	<u>(76,979,468.14)</u>

(2) 现金及现金等价物分析如下

	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
货币资金		
- 库存现金	35,790.33	39,418.33
- 银行存款	19,873,567.10	3,661,768.27
- 存放其他金融机构款项	65,649,545.89	57,281.63
- 其他货币资金	4,688,026.48	3,951,862.98
小计	90,246,929.80	7,710,331.21
减：使用受限制的货币资金	-	(1,472,325.00)
年末可随时变现的现金及现金等价物余额	90,246,929.80	6,238,006.21

40、在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本公司通过提供管理服务或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。这些结构化主体主要为信托计划和理财产品。这些结构化主体的性质和设立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相关投资产品的份额。本公司自这些结构化主体所取得的可变回报并不显著，因此本公司未将这些结构化主体纳入本公司的合并财务报表的合并范围。

本公司于这些结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下：

<u>账面价值</u>	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
可供出售金融资产	703,190,000.00	502,068,296.55
<u>收益</u>	<u>2020 年</u>	<u>2019 年</u>
管理费收入	14,858,490.57	18,749,999.98

本公司在这些结构化主体中的最大损失敞口为本公司所持有的权益的账面价值。

六、 分部报告

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了报告分部并以此进行管理，包括信用增进业务、投资业务及其他项目。每个报告分部为单独的业务分部，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本公司管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

本公司取得的对外交易收入均来自中国大陆。

本公司各个分部报告信息如下：

1、 2020 年度报告分部 (业务分部)

<u>本公司</u>	<u>信用增进业务</u>	<u>投资业务</u>	<u>其他</u>	<u>合计</u>
营业收入	749,565,172.40	858,189,703.10	104,661,196.51	1,712,416,072.01
提取信用增进业务准备金	612,130,010.00	-	-	612,130,010.00
资产减值损失	-	112,196,307.30	-	112,196,307.30
其他支出				463,613,090.09
净利润				524,476,664.62

2、 2019 年度报告分部 (业务分部)

<u>本公司</u>	<u>信用增进业务</u>	<u>投资业务</u>	<u>其他</u>	<u>合计</u>
营业收入	710,990,400.37	539,868,426.53	100,012,236.68	1,350,871,063.58
提取信用增进业务准备金	124,466,000.00	-	-	124,466,000.00
资产减值转回	-	(875,853.53)	-	(875,853.53)
其他支出				565,964,259.98
净利润				661,316,657.13

七、 金融工具的风险分析及敏感性分析

本公司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
- 其他价格风险
- 信用增进业务风险

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。

本公司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公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司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公司经营活动的改变。

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。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项、债券投资以及信用增进业务等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本公司货币资金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公司造成损失。

对于信用增进业务的信用风险，主要为本公司开展信用增进业务，因信用增进对象无法足额偿还债务而履行代偿义务的风险。本公司注重完善对增信事项的事前评估、事中监控、事后追偿和处置机制，尽可能地防范因交易对手方财务状况恶化等原因给本公司造成的潜在偿债风险，合理避免和减少可能发生的损失。本公司审慎对待和严格控制对外提供信用增进服务产生的或有债务风险，对各类信用增进业务均做出了明确的项目准入指引。

于 2020 年度，新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称“疫情”）对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而在一定程度上影响本公司信用增进对象和投资资产的资产质量。本公司进一步完善信用增进业务风险监测预警管理体系，加强风险监测，积极应对环境变化，定期分析信用增进业务风险形势和动态，有针对性地采取风险控制措施。

本公司于 2020 年 12 月 31 日逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收款项金额不重大。

本公司在附注七、5 列示了全部对外提供信用增进服务的风险敞口。除本公司所承担的信用增进业务信用风险敞口外，本公司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。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司的金融资产和开展信用增进业务承受的最大信用风险敞口的期限分析如下：

2020 年 12 月 31 日	合计	既未逾期也未减值	已逾期但未减值			已减值		
			逾期 3 个月以内	逾期 3 个月至 1 年	逾期 1 年以上	总额	减值准备	净额
货币资金	90,246,929.80	90,246,929.80	-	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动								
计入当期损益的金融资产	1,688,199,387.00	1,688,199,387.00	-	-	-	-	-	-
衍生金融资产	1,964,929.45	1,964,929.45	-	-	-	-	-	-
应收款项	10,213,931.19	9,773,171.03	-	-	440,760.16	-	-	-
贷款及应收代偿款	11,194,121.70	-	-	-	-	427,754,121.70	(416,560,000.00)	11,194,121.70
买入返售金融资产	1,845,891,000.00	1,845,891,000.00	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	4,863,732,018.00	4,833,824,525.49	-	-	-	70,000,000.00	(40,092,507.49)	29,907,492.51
持有至到期投资	3,060,987,775.92	3,022,478,680.95	-	-	-	59,471,600.00	(20,962,505.03)	38,509,094.97
其他	255,638,626.25	255,638,626.25	-	-	-	-	-	-
合计	11,828,068,719.31	11,748,017,249.97	-	-	440,760.16	557,225,721.70	(477,615,012.52)	79,610,709.18

于 2019 年 12 月 31 日，本公司的金融资产和开展信用增进业务承受的最大信用风险敞口的期限分析如下：

2019 年 12 月 31 日	合计	既未逾期也未减值	已逾期但未减值			总额	已减值	
			逾期 3 个月以内	逾期 3 个月至 1 年	逾期 1 年以上		减值准备	净额
货币资金	7,710,331.21	7,710,331.21	-	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动								
计入当期损益的金融资产	1,650,920,780.87	1,650,920,780.87	-	-	-	-	-	-
衍生金融资产	1,263,585.09	1,263,585.09	-	-	-	-	-	-
应收款项	3,131,507.36	2,799,654.23	-	-	331,853.13	-	-	-
贷款及应收代偿款	15,937,275.48	-	-	-	-	436,076,275.48	(420,139,000.00)	15,937,275.48
买入返售金融资产	239,000,000.00	239,000,000.00	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	4,046,462,977.16	4,042,221,925.11	-	-	-	19,220,338.65	(14,979,286.60)	4,241,052.05
持有至到期投资	3,868,892,634.37	3,494,820,904.37	-	-	-	380,580,806.95	(6,509,076.95)	374,071,730.00
其他	255,260,791.77	255,260,791.77	-	-	-	-	-	-
合计	10,088,579,883.31	9,693,997,972.65	-	-	331,853.13	835,877,421.08	(441,627,363.55)	394,250,057.53

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。本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借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）。本公司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，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。

本公司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					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	合计	
衍生金融负债	9,452,777.67	9,722,000.00	-	-	19,174,777.67	19,174,777.67
卖出回购金融资产	2,110,410,217.65	-	-	-	2,110,410,217.65	2,108,902,000.00
其他	14,661,530.46	-	-	-	14,661,530.46	14,661,530.46
合计	2,134,524,525.78	9,722,000.00	-	-	2,144,246,525.78	2,142,738,308.13

2019 年末折现的合同现金流量

项目	一年以内 或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	资产负债表 账面价值
长期借款	580,688,734.13	149,204,962.38	423,460,046.02	1,413,177,691.25	2,566,531,433.78	1,915,949,299.18
衍生金融负债	9,739,980.07	-	-	-	9,739,980.07	9,739,980.07
卖出回购金融资产	696,131,021.43	-	-	-	696,131,021.43	695,880,000.00
其他	55,363,919.35	-	-	-	55,363,919.35	55,363,919.35
合计	1,341,923,654.98	149,204,962.38	423,460,046.02	1,413,177,691.25	3,327,766,354.63	2,676,933,198.60

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公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司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) 本公司于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

	2020 年		2019 年	
	利率	金额	利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.30%~2.00%	90,246,929.80	0.30% ~ 2.00%	7,710,331.21
- 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	3.10%~8.71%	1,688,199,387.00	0.20% ~ 8.00%	1,650,920,780.87
- 买入返售金融资产	3.40%~4.50%	1,845,891,000.00	2.20% ~ 3.19%	239,000,000.00
- 可供出售金融资产	3.30%~9.00%	4,863,732,018.00	3.53% ~ 9.00%	4,046,462,977.16
- 持有至到期投资	1.99%~7.30%	3,060,987,775.92	3.65% ~ 7.30%	3,868,892,634.37
小计		<u>11,549,057,110.72</u>		<u>9,812,986,723.61</u>
金融负债				
- 卖出回购金融资产款	3.70%~2.25%	2,108,902,000.00	2.65% ~ 2.80%	695,880,000.00
- 长期借款	-	-	4.80% ~ 5.10%	1,915,949,299.18
小计		<u>2,108,902,000.00</u>		<u>2,611,829,299.18</u>
净额		<u>9,440,155,110.72</u>		<u>7,201,157,424.43</u>

(2) 敏感性分析

于 2020 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，将会导致本公司净利润分别减少或增加人民币 26,764,449.33 元及人民币 27,742,051.37 元（2019 年：减少或增加人民币 30,191,642.32 元及人民币 30,716,723.78 元），利率上浮或下降 50 个基点会导致所有者权益分别减少或增加人民币 78,691,411.56 元及人民币 80,936,563.37 元（2019 年：减少或增加人民币 66,447,935.24 元及人民币 67,772,820.19 元）。

对于资产负债表日持有的、使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、 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。

5、 信用增进业务风险

(1) 信用增进业务风险类型

信用增进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。在信用增进合同下，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信用增进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 — 代偿事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，对信用增进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信用增进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。

(2) 信用增进业务风险集中度

本公司的信用增进业务主要集中在中国境内，因此按地域划分的信用增进业务风险主要集中在中国境内。此外，本公司在中国人民银行的指导下开展民营企业债券融资支持工具业务。于 2020 年 12 月 31 日，本公司信用增进业务承受的风险敞口为人民币 920.02 亿元 (2019 年 12 月 31 日：人民币 961.82 亿元)。

(3) 信用增进业务准备金的计量假设及敏感性分析

假设

评估信用增进业务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信用增进业务准备金。若干变量的敏感度无法量化，如评估程序的不确定性等。

本公司预测在假设其他因素不变的情况下，如各类信用增进业务违约概率均增加 5%，将导致 2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的信用增进业务准备金分别增加约人民币 118,622,950.00 元和人民币 88,016,449.50 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 12 月 31 日				2019 年 12 月 31 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量								
资产								
以公允价值计量且其变动								
计入当期损益的金融资产	929,143,194.00	759,056,193.00	-	1,688,199,387.00	1,136,070,917.87	514,849,863.00	-	1,650,920,780.87
衍生金融资产	-	1,964,929.45	-	1,964,929.45	-	1,263,585.09	-	1,263,585.09
可供出售金融资产								
可供出售债券	620,069,994.00	3,540,472,024.00	-	4,160,542,018.00	347,801,050.00	3,196,593,630.61	-	3,544,394,680.61
可供出售权益工具	2,245,381,670.39	-	34,418,000.00	2,279,799,670.39	2,176,244,202.65	-	34,418,000.00	2,210,662,202.65
可供出售信托产品	-	-	395,000,000.00	395,000,000.00	-	-	502,068,296.55	502,068,296.55
可供出售理财产品	-	308,190,000.00	-	308,190,000.00	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	1,300,131,000.00	1,300,131,000.00	-	-	1,170,719,100.00	1,170,719,100.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,794,594,858.39	4,609,683,146.45	1,729,549,000.00	10,133,827,004.84	3,660,116,170.52	3,712,707,078.70	1,707,205,396.55	9,080,028,645.77
负债								
衍生金融负债	-	19,174,777.67	-	19,174,777.67	-	9,739,980.07	-	9,739,980.07
持续以公允价值计量的负债总额	-	19,174,777.67	-	19,174,777.67	-	9,739,980.07	-	9,739,980.07

2020 年，本公司上述持续以公允价值计量的资产和负债的第一层次与第二层次之间没有发生转换。本公司是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

(1) 第二层次的公允价值计量

2020 年，本公司上述持续的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

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：

				本年利得或损失总额	购买、发行、出售和结算				对于年末持有的资产和承担的负债，计入损益的当年未实现利得或损失
2020 年	1 月 1 日	转入 第三层次	转出 第三层次	计入损益	计入其他 综合收益	购买 / 增加	出售 / 退出 / 结算	12 月 31 日	
资产									
可供出售权益工具	34,418,000.00	-	-	-	-	-	-	34,418,000.00	-
可供出售信托产品	502,068,296.55	-	-	41,967,981.06	(7,068,296.55)	500,000,000.00	(641,967,981.06)	395,000,000.00	-
投资性房地产	1,170,719,100.00	-	-	(27,844,267.05)	28,160,930.30	129,095,236.75	-	1,300,131,000.00	(27,844,267.05)
合计	1,707,205,396.55	-	-	14,123,714.01	21,092,633.75	629,095,236.75	(641,967,981.06)	1,729,549,000.00	(27,844,267.05)

		本年利得或损失总额				购买、发行、出售和结算			对于年末持有的资产和承担的负债，计入损益的当年未实现利得或损失
2019 年	1 月 1 日	转入 第三层次	转出 第三层次	计入损益	计入其他 综合收益	购买 / 增加	出售 / 退出 / 结算	12 月 31 日	
资产									
可供出售权益工具	30,000,000.00	-	-	-	-	4,418,000.00	-	34,418,000.00	-
可供出售信托产品	1,123,000,000.00	-	-	72,712,471.00	7,068,296.55	435,000,000.00	(1,135,712,471.00)	502,068,296.55	-
投资性房地产	1,160,236,500.00	-	-	1,500,144.28	-	8,982,455.72	-	1,170,719,100.00	1,500,144.28
小计	2,313,236,500.00	-	-	74,212,615.28	7,068,296.55	448,400,455.72	(1,135,712,471.00)	1,707,205,396.55	1,500,144.28
负债									
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	30,000,000.00	-	-	-	-	-	(30,000,000.00)	-	-
小计	30,000,000.00	-	-	-	-	-	(30,000,000.00)	-	-
合计	2,283,236,500.00	-	-	74,212,615.28	7,068,296.55	448,400,455.72	(1,105,712,471.00)	1,707,205,396.55	1,500,144.28

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)

本公司 2020 年 12 月 31 日持有至到期投资的公允价值为人民币 31.10 亿元 (2019 年 12 月 31 日: 人民币 39.38 亿元)。除此之外, 其他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

本公司于资产负债表日, 无不可撤销的有关经营房屋租赁的协议。

2、 资本承担

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五、21

2、 本公司与关联方之间的交易

(1) 与关联方之间的交易金额如下:

	2020 年	2019 年
信用增进业务净收入	467,987.42	2,807,924.53
其他业务收入	84,145,409.90	75,855,870.59
投资收益	596,744.26	985,616.48
业务及管理费	8,313,739.01	9,312,544.35
其他业务成本	25,471,698.19	18,867,924.57
信用增信业务敞口	-	800,000,000.00

(2) 与关联方之间的交易于资产负债表日的余额如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可供出售金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
应收款项	9,392,479.20	2,779,643.10
其他资产	5,817,610.08	34,320.00
其他负债	7,690,724.91	16,867,777.31

(3) 附注十、2(1) 和附注十、2(2) 涉及交易的关联方与本公司的关系

公司名称	与本公司关系
中国银行间市场交易商协会	股东
北京金融资产交易所有限公司	股东的关联方
中债润物置业服务 (北京) 有限公司	股东的关联方
英大证券有限责任公司	股东的关联方
中债资信评估有限责任公司	股东的关联方
上海票据交易所股份有限公司	股东的关联方

十一、资本管理

本公司资本管理的主要目标是保障本公司的持续经营，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。本公司考虑的因素包括：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公司，本公司将会调整资本结构。

本公司报告期内的资本管理战略保持一致。

十二、资产负债表日后事项

利润分配

根据由董事会于 2021 年 3 月 19 日批准之 2020 年利润分配方案，本公司采用现金分红的方式向股东派发现金股利，拟派发现金股利总额为人民币 3 亿元（含税）。建议之利润分配方案须待本公司股东于 2021 年度股东大会通过，在股东大会批准及宣告发放后确认为负债。

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。