

审计报告

浙江省新昌县投资发展集团有限公司

容诚审字[2021]310Z0635号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4
3	合并利润表	5
4	合并现金流量表	6
5	合并所有者权益变动表	7 - 8
6	母公司资产负债表	9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司所有者权益变动表	12 - 13
10	财务报表附注	14 - 143

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国北京市西城区金融大街22号

外经贸大厦B座801-808室(邮编:100037)

电话: 010-66001391 传真: 010-66001392

<https://www.rsm-globalchina.com>E-mail: sj@rsm-globalchina.com

审计报告

容诚审字[2021]310Z0635号

浙江省新昌县投资发展集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江省新昌县投资发展集团有限公司（以下简称新昌投发集团公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督新昌投发集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

(此页为浙江省新昌县投资发展集团有限公司容诚审字[2021]310Z0635 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2021年4月29日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：浙江省新昌县数据发展集团有限公司

容诚会计师事务所

单位：人民币

项目	附注	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			流动负债：			
货币资金	五、1	766,998,542.09	6,550,253,632.04	短期借款	五、19	6,848,997,500.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	300,069,284.68	492,644,505.11	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、3	3,478,725.00	1,000,000.00	应付票据	五、20	150,000,000.00
应收账款	五、4	732,156,813.70	209,394,073.03	应付账款	五、21	480,694,889.87
预付款项	五、5	113,724,088.19	554,541,922.94	预收款项	五、22	75,502,945.27
其他应收款	五、6	6,459,699,473.92	5,230,800,920.57	应付职工薪酬	五、23	7,603,653.38
存货	五、7	37,094,643,974.67	26,992,247,956.78	应交税费	五、24	41,303,562.24
持有待售资产		-	-	其他应付款	五、25	2,408,387,698.13
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-
其他流动资产	五、8	856,857,030.09	620,459,558.83	一年内到期的非流动负债	五、26	5,970,437,629.63
流动资产合计		53,327,327,932.34	40,651,342,569.30	其他流动负债	五、27	12,782,824.77
非流动资产：				流动负债合计		15,995,710,703.29
可供出售金融资产	五、9	1,958,783,772.90	1,108,254,987.50	非流动负债：		13,153,119,572.39
持有至到期投资		-		长期借款	五、28	17,612,906,907.80
长期应收款	五、10	214,175,322.66	189,370,000.00	应付债券	五、29	12,699,943,523.16
长期股权投资	五、11	321,691,564.53	889,341,994.92	其中：优先股		
投资性房地产	五、12	8,241,856,887.19	2,679,783,052.48	永续债		
固定资产	五、13	9,646,987,005.98	1,410,519,722.56	长期应付款	五、30	3,536,656,561.42
在建工程	五、14	1,811,284,052.78	7,886,026,107.64	长期应付职工薪酬		-
生产性生物资产		-		预计负债		-
油气资产		-		递延收益	五、31	21,054,715.18
无形资产	五、15	5,583,315,471.80	5,107,513,298.93	递延所得税负债	五、17	422,531,912.98
开发支出		-		其他非流动负债	五、32	2,445,176,666.67
商誉		-		非流动负债合计		36,738,270,287.21
长期待摊费用	五、16	61,326,936.71	38,296,518.67	负债合计		25,210,250,146.64
递延所得税资产	五、17	2,728,229.17	2,357,503.32	所有者权益：		52,733,980,990.50
其他非流动资产	五、18	716,597,030.00	402,359,130.00	实收资本	五、33	200,000,000.00
非流动资产合计		28,558,746,273.72	19,713,822,316.02	其他权益工具		200,000,000.00
				其中：优先股		-
				永续债		-
				资本公积	五、34	24,359,943,930.58
				减：库存股		17,537,555,221.28
				其他综合收益	五、35	1,085,195,465.38
				专项储备	五、36	1,799,257.48
				盈余公积	五、37	97,716,316.85
				未分配利润	五、38	2,451,052,013.00
				归属于母公司所有者权益合计		2,171,074,735.69
				少数股东权益		28,196,262,358.77
				所有者权益合计		21,082,356,915.63
资产总计		81,886,074,206.06	60,365,164,885.32	负债和所有者权益总计		955,830,856.79
						919,438,250.66
						29,152,093,215.56
						22,001,795,166.29
						81,886,074,206.06
						60,365,164,885.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐源印洪

谭伟

陈敏

合并利润表

2020年度

容诚会计师事务所

单位：元币种：人民币

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,630,134,263.36	2,589,733,975.34
其中：营业收入	五、39	3,630,134,263.36	2,589,733,975.34
二、营业总成本		4,366,516,637.88	3,132,409,128.06
其中：营业成本	五、39	3,363,450,205.45	2,515,914,385.80
税金及附加	五、40	23,252,081.98	29,833,304.60
销售费用		51,651,043.06	42,458,731.47
管理费用		469,198,270.34	399,153,180.54
研发费用			
财务费用	五、41	458,965,037.05	145,049,525.65
其中：利息费用		529,427,108.57	244,127,898.39
利息收入		101,916,560.99	102,631,984.41
加：其他收益	五、42	861,233,692.93	814,059,803.46
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	109,780,928.72	22,262,295.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,051,331.39	-10,641,325.03
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	77,331,675.31	27,726,476.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-5,961,700.05	-9,486,377.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	106,511,888.45	18,934,370.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		412,514,110.84	330,821,415.79
加：营业外收入	五、47	28,842,427.86	15,179,399.65
减：营业外支出	五、48	20,190,607.35	34,674,761.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		421,165,931.35	311,326,053.52
减：所得税费用	五、49	57,251,362.51	25,233,502.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		363,914,568.84	286,092,551.42
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		363,914,568.84	286,092,551.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		347,834,082.72	288,682,027.34
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,080,486.12	-2,589,475.92
六、其他综合收益的税后净额		10,984,081.05	485,153,834.87
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,984,081.05	485,153,834.87
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
.....			
2.将重分类进损益的其他综合收益		10,984,081.05	485,153,834.87
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他		10,984,081.05	485,153,834.87
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		374,898,649.89	771,246,386.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		358,818,163.77	773,835,862.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		16,080,486.12	-2,589,475.92
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：281,135.49元，上期被合并方实现的净利润为：-8,068,439.05元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐源印

谭伟

陈敏

合并现金流量表

2020年度

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

容诚会计师事务所

单位：元 币种：人民币

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		3,087,754,213.11	2,732,491,119.29
收到的税费返还		2,259,713.69	11,974.87
收到其他与经营活动有关的现金		3,893,264,714.98	4,494,197,441.51
经营活动现金流入小计		6,983,278,641.78	7,226,700,535.67
购买商品、接受劳务支付的现金		11,286,462,755.86	4,930,905,660.13
支付给职工以及为职工支付的现金		347,121,372.67	322,146,960.63
支付的各项税费		85,833,305.16	75,855,483.43
支付其他与经营活动有关的现金		5,437,487,038.24	5,856,396,498.75
经营活动现金流出小计		17,156,904,471.93	11,185,304,602.94
经营活动产生的现金流量净额		-10,173,625,830.15	-3,958,604,067.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		965,283,131.52	1,181,341,704.17
取得投资收益收到的现金		15,829,286.34	32,660,626.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,983,601.24	14,183,648.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	6,629,829.54
投资活动现金流入小计		989,096,019.10	1,234,815,808.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,419,344,029.60	1,225,087,870.92
投资支付的现金		1,240,652,487.19	1,557,473,473.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	30,475.65
支付其他与投资活动有关的现金		-	365,928,817.31
投资活动现金流出小计		3,659,996,516.79	3,148,520,637.80
投资活动产生的现金流量净额		-2,670,900,497.69	-1,913,704,829.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,600,912.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,600,912.00	
取得借款收到的现金		23,608,288,850.03	13,489,165,234.44
收到其他与筹资活动有关的现金		4,287,135,236.25	903,992,089.52
筹资活动现金流入小计		27,901,024,998.28	14,393,157,323.96
偿还债务支付的现金		11,009,346,997.29	5,090,384,624.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,135,322,376.65	2,059,492,590.10
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		998,119,334.24	2,586,828,410.21
筹资活动现金流出小计		14,142,788,708.18	9,736,705,625.11
筹资活动产生的现金流量净额		13,758,236,290.10	4,656,451,698.85
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		913,709,962.26	-1,215,857,197.54
加：期初现金及现金等价物余额		3,309,224,204.47	4,525,081,402.01
六、期末现金及现金等价物余额		4,222,934,166.73	3,309,224,204.47

法定代表人：

徐源洪印

主管会计工作负责人：

谭伟6

会计机构负责人：

陈敏

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

容诚会计师事务所

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本	本年金额									审核章		
		归属于母公司所有者权益											
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	17,438,955,221.28	-	1,090,358,481.55	1,799,257.48	96,104,750.61	2,187,338,853.27	21,014,556,564.19	919,438,250.66	21,933,994,814.85
加：会计政策变更													
前期差错更正							-16,147,097.22				3,993,276.39	-12,153,820.83	-12,153,820.83
同一控制下企业合并					98,600,000.00				1,611,566.24	-20,257,393.97	79,954,172.27		79,954,172.27
其他													
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	-	-	17,537,555,221.28	-	1,074,211,384.33	1,799,257.48	97,716,316.85	2,171,074,735.69	21,082,356,915.63	919,438,250.66	22,001,795,166.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	6,822,388,709.30	-	10,984,081.05	555,375.48	-	279,977,277.31	7,113,905,443.14	36,392,606.13	7,150,298,049.27
(一)综合收益总额							10,984,081.05			347,834,082.72	358,818,163.77	16,080,486.12	374,898,649.89
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	6,822,388,709.30	-	-	-	-	6,822,388,709.30		20,312,120.01	6,842,700,829.31
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					6,822,388,709.30					6,822,388,709.30		20,312,120.01	6,842,700,829.31
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-67,856,805.41	-67,856,805.41	-	-67,856,805.41
1.提取盈余公积													
2.对所有者(或股东)的分配													
3.其他										-67,856,805.41	-67,856,805.41		-67,856,805.41
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	555,375.48	-	-	555,375.48	-		555,375.48
1.本年提取							965,638.42			965,638.42			965,638.42
2.本年使用							410,262.94			410,262.94			410,262.94
(六)其他													
四、本年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	24,359,943,930.58	-	1,085,195,465.38	2,354,632.96	97,716,316.85	2,451,052,013.00	28,196,262,358.77	955,830,856.79	29,152,093,215.56

法定代表人：

徐洪印

主管会计工作负责人：

谭伟

会计机构负责人：

陈敏

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

容诚会计师事务所

单位：元 人民币

审核 章

项目	实收资本	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计		
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	14,890,961,999.90	-	455,143,559.32	-	87,577,941.60	1,854,081,468.37	17,487,764,969.19	917,127,726.58	18,404,892,695.77	
加：会计政策变更														
前期差错更正					-131,988,085.00		133,913,990.14				-24,651,197.76	-22,725,292.62	-22,725,292.62	
同一控制下企业合并					235,085,304.04				10,002,119.11	70,355,464.54	315,442,887.69		315,442,887.69	
其他														
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	-	-	14,994,059,218.94	-	589,057,549.46	-	97,580,060.71	1,899,785,735.15	17,780,482,564.26	917,127,726.58	18,697,610,290.84	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,543,496,002.34	-	485,153,834.87	1,799,257.48	136,256.14	271,289,000.54	3,301,874,351.37	2,310,524.08	3,304,184,875.45	
(一)综合收益总额							485,153,834.87			288,682,027.34	773,835,862.21	-2,589,475.92	771,246,386.29	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,543,496,002.34	-	-	-	-	2,543,496,002.34	4,900,000.00	2,548,396,002.34		
1.所有者投入的普通股											4,900,000.00		4,900,000.00	
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					2,543,496,002.34					2,543,496,002.34		2,543,496,002.34		
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	136,256.14	-17,393,026.80	-17,256,770.66	-	-17,256,770.66	
1.提取盈余公积									136,256.14	-136,256.14	-			
2.对所有者(或股东)的分配														
3.其他										-17,256,770.66	-17,256,770.66		-17,256,770.66	
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	1,799,257.48	-	-	1,799,257.48	-	-	1,799,257.48	
1.本年提取							3,074,028.01			3,074,028.01			3,074,028.01	
2.本年使用							1,274,770.53			1,274,770.53			1,274,770.53	
(六)其他														
四、本年末余额	200,000,000.00	-	-	-	17,537,555,221.28	-	1,074,211,384.33	1,799,257.48	97,716,316.85	2,171,074,735.69	21,082,356,915.63	919,438,250.66	22,001,795,166.29	

法定代表人：

徐洪印

主管会计工作负责人：

谭伟

会计机构负责人：

陈敏

母公司资产负债表

2020年12月31日

容诚会计师事务所

单位：元 币种：人民币

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		108,328,567.80	891,461,909.79	短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40029	131,764,535.48	187,270,550.75	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款		-	-	应付账款		-	-
预付款项		5,078.73	8,000.00	预收款项		-	-
其他应收款	十四、1	6,697,076,686.55	3,729,247,444.51	应付职工薪酬		159,289.48	31,725.80
存货		192,149,101.00	192,149,101.00	应交税费		1,985,800.60	526.25
持有待售资产		-	-	其他应付款		1,515,608,659.44	2,030,091,699.09
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产		300,000,000.00	746,084.39	一年内到期的非流动负债		1,189,672,955.97	512,740,000.00
流动资产合计		7,429,323,969.56	5,000,883,090.44	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		2,707,426,705.49	2,542,863,951.14
可供出售金融资产		249,128,710.92	203,600,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		7,638,570,566.03	3,824,065,896.22
长期股权投资	十四、2	6,482,732,358.29	5,723,696,175.94	其中：优先股			
投资性房地产		156,620,000.00	-	永续债			
固定资产		23,821,288.36	449,402.69	长期应付款		-	-
在建工程		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
生产性生物资产		-	-	预计负债		-	-
油气资产		-	-	递延收益		-	-
无形资产		-	-	递延所得税负债		7,368.97	232,132.55
开发支出		-	-	其他非流动负债		-	550,000,000.00
商誉		-	-	非流动负债合计		7,638,577,935.00	4,374,298,028.77
长期待摊费用		-	-	负债合计		10,346,004,640.49	6,917,161,979.91
递延所得税资产		25.00	25.00	所有者权益：			
其他非流动资产		100,000,000.00	100,000,000.00	实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00
非流动资产合计		7,012,302,382.57	6,027,745,603.63	其他权益工具		-	-
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		3,088,015,566.29	3,070,444,370.62
				减：库存股			
				其他综合收益		-	
				专项储备		-	
				盈余公积		87,577,941.60	87,577,941.60
				未分配利润		720,028,203.75	753,444,401.94
				所有者权益合计		4,095,621,711.64	4,111,466,714.16
资产总计		14,441,626,352.13	11,028,628,694.07	负债和所有者权益总计		14,441,626,352.13	11,028,628,694.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐源印洪

谭伟

陈敏

母公司利润表

2020年度

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

容诚会计师事务所

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,146,894.50	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		1,727,228.18	1,057,480.61
销售费用		-	-
管理费用		6,026,344.37	2,011,963.56
研发费用		-	-
财务费用		45,858,712.76	18,288,783.51
其中：利息费用		496,015,435.94	40,985,517.69
利息收入		456,550,420.27	23,771,286.57
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、3	26,312,934.78	3,321,381.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,593,744.59	-8,932,872.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,746,200.62	-26,969,718.41
加：营业外收入		230,370.61	768.91
减：营业外支出		125,131.76	13,510.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,640,961.77	-26,982,460.41
减：所得税费用		-224,763.58	-2,233,218.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,416,198.19	-24,749,242.30
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,416,198.19	-24,749,242.30
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
.....		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
.....		-	-
六、综合收益总额		-33,416,198.19	-24,749,242.30
七、每股收益			
(一)基本每股收益（元/股）			
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

源徐印洪

主管会计工作负责人：

谭伟

会计机构负责人：

陈敏

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

容诚会计师事务所
单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
		审	核 章
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		1,204,239.23	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,690,944,446.42	2,123,687,830.79
经营活动现金流入小计		1,692,148,685.65	2,123,687,830.79
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,714,515.78	585,589.75
支付的各项税费		1,686,059.33	1,057,480.61
支付其他与经营活动有关的现金		5,167,910,209.34	2,098,042,385.33
经营活动现金流出小计		5,172,310,784.45	2,099,685,455.69
经营活动产生的现金流量净额		-3,480,162,098.80	24,002,375.10
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		180,299,439.03	55,462,494.40
取得投资收益收到的现金		2,916,476.90	3,321,381.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		183,215,915.93	58,783,876.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,635,233.08	457,860.68
投资支付的现金		896,013,883.96	1,516,283,627.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,076,649,117.04	1,516,741,488.36
投资活动产生的现金流量净额		-893,433,201.11	-1,457,957,612.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,460,000,000.00	2,650,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,460,000,000.00	2,730,000,000.00
偿还债务支付的现金		512,740,000.00	635,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		356,798,042.08	214,045,178.07
支付其他与筹资活动有关的现金		-	15,849,056.61
筹资活动现金流出小计		869,538,042.08	864,894,234.68
筹资活动产生的现金流量净额		3,590,461,957.92	1,865,105,765.32
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		-783,133,341.99	431,150,528.16
加：期初现金及现金等价物余额		891,461,909.79	460,311,381.63
六、期末现金及现金等价物余额		108,328,567.80	891,461,909.79

法定代表人：

徐源印洪

主管会计工作负责人：

谭伟

会计机构负责人：

陈敏

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

容诚会计师事务所
地址：元人民币

项目	实收资本	本年金额								未分配利润	所有者权益合计		
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	3,070,444,370.62	-	-	-	87,577,941.60	753,444,401.94	4,111,466,714.16		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	-	-	3,070,444,370.62	-	-	-	87,577,941.60	753,444,401.94	4,111,466,714.16		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	17,571,195.67	-	-	-	-	-33,416,198.19	-15,845,002.52		
(一)综合收益总额										-33,416,198.19	-33,416,198.19		
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	17,571,195.67	-	-	-	-	-	17,571,195.67		
1.所有者投入的普通股										-	-		
2.其他权益工具持有者投入资本										-	-		
3.股份支付计入所有者权益的金额										-	-		
4.其他					17,571,195.67						17,571,195.67		
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.提取盈余公积										-	-		
2.对所有者(或股东)的分配										-	-		
3.其他										-	-		
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本(或股本)										-	-		
2.盈余公积转增资本(或股本)										-	-		
3.盈余公积弥补亏损										-	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益										-	-		
5.其他										-	-		
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.本年提取										-	-		
2.本年使用										-	-		
(六)其他										-	-		
四、本年末余额	200,000,000.00	-	-	-	3,088,015,566.29	-	-	-	87,577,941.60	720,028,203.75	4,095,621,711.64		

法定代表人：

徐源印洪

主管会计工作负责人：

谭伟

会计机构负责人：

陈敏

母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

容诚会计师事务所
单位：元 人民币

项目	实收资本	上年金额									未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	200,000,000.00	-	-	-	2,172,745,684.03	-	-	-	87,577,941.60	778,193,644.24	3,238,517,269.87	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	200,000,000.00	-	-	-	2,172,745,684.03	-	-	-	87,577,941.60	778,193,644.24	3,238,517,269.87	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-	-	-	897,698,686.59	-	-	-	-	-24,749,242.30	872,949,444.29	
(一)综合收益总额										-24,749,242.30	-24,749,242.30	
(二)所有者投入和减少资本		-	-	-	897,698,686.59	-	-	-	-	-	897,698,686.59	
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					897,698,686.59						897,698,686.59	
(三)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年末余额	200,000,000.00	-	-	-	3,070,444,370.62	-	-	-	87,577,941.60	753,444,401.94	4,111,466,714.16	

法定代表人：

徐源印洪

主管会计工作负责人：

谭伟

会计机构负责人：

陈敏

浙江省新昌县投资发展集团有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

容诚会计师事务所
审 核 章

一、公司的基本情况

1. 公司概况

浙江省新昌县投资发展集团有限公司(以下简称本公司或公司)成立于2003年4月29日，由新昌县国有资产投资经营公司投资组建的有限责任公司，取得新昌县工商行政管理局颁发的注册号为330624000033755的企业法人营业执照。注册资本2亿元人民币，已经新昌信安达联合会计师事务所审验并于2003年4月21日出具信会所验字(2003)第71号验资报告。

根据县人民政府文件，同意将本公司的股权由新昌县国有资产投资经营有限公司无偿划转给新昌县国有资产监督管理委员会办公室，并于2018年3月进行工商登记变更。

企业统一社会信用代码：91330624749803788E。

经营范围：土地开发、城市维护建设中的基础建设，旧城改造工程的开发、建设，对城市建设工程开发、建设的投资。

法定代表人：徐洪源。

公司住所：浙江省新昌县城关镇鼓山中路118号。

本公司的母公司：新昌县人民政府国有资产监督管理办公室

本公司实际控制人：新昌县人民政府国有资产监督管理办公室

财务报告批准报出日：本财务报表于2021年04月29日批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	级次	持股比例(%)	
				直接	间接
1	新昌县城市建设投资集团有限公司	城投集团公司	一级	100.00	
2	新昌县水务集团有限公司	水务集团公司	二级	100.00	
3	新昌县长沼水电发展有限公司	长沼水电发展公司	三级	100.00	
4	新昌县沃洲排水有限公司	沃洲排水公司	三级	100.00	
5	新昌县沃洲自来水有限公司	沃洲自来水公司	三级	100.00	
6	新昌县沃洲水业工程有限公司	沃洲水业工程公司	三级	100.00	
7	新昌县沃洲原水有限公司	沃洲原水公司	三级	100.00	
8	新昌县儒岙污水处理有限公司	儒岙污水处理公司	三级	100.00	
9	新昌县和沃商贸有限公司	和沃商贸公司	三级	100.00	
10	新昌县沃洲农村饮用水管理有限公司	农饮用水管理公司	三级	100.00	
11	新昌县和业商贸有限公司	和业商贸公司	四级	100.00	
12	新昌县城市建设投资发展有限公司	城市建设投资发展公司	二级	100.00	
13	新昌县宏成置业有限公司	宏成置业公司	三级	100.00	
14	新昌县卓成建设有限公司	卓成建设公司	三级	100.00	
15	新昌县立成商贸有限公司	立成商贸公司	二级	100.00	
16	新昌县泰成贸易有限公司	泰成贸易公司	三级	100.00	
17	新昌县益成贸易有限公司	益成贸易公司	三级	100.00	
18	新昌县捷成贸易有限公司	捷成贸易公司	三级	100.00	
19	新昌县城市建设有限公司	城市建设公司	二级	100.00	
20	新昌县城市开发建设有限公司	城市开发建设公司	二级	100.00	
21	新昌县城乡市政园林建设有限公司	城乡市政园林建设公司	二级	100.00	
22	新昌县城镇物业管理有限公司	城镇物业管理公司	二级	100.00	
23	新昌县城镇污水治理有限公司	农村生活污水治理公司	二级	100.00	
24	新昌县公共设施管理有限公司	公共自行车服务公司	二级	100.00	
25	新昌县兴信建设工程检测中心有限公司	兴信检测公司	二级	100.00	
26	新昌县创新智能停车管理有限公司	智能停车管理公司	二级	100.00	
27	新昌县卓昌贸易有限公司	卓昌贸易公司	三级	100.00	
28	新昌县国炜新型墙体材料有限公司	国炜新型材料公司	三级	51.00	
29	新昌县智慧城市建設有限公司	智慧城市建設公司	二级	100.00	
30	新昌县高新区投资集团有限公司	高新区集团公司	一级	100.00	
31	新昌县新高园艺有限公司	新高园艺公司	二级	100.00	
32	新昌县新高物资有限公司	新高物资公司	二级	100.00	
33	新昌县工业区发展有限公司	工业区发展公司	二级	100.00	

序号	子公司全称	子公司简称	级次	持股比例(%)	
				直接	间接
34	新昌县七星新农村建设有限公司	七星新农村建设公司	二级		100.00
35	新昌县澄潭新农村建设投资开发有限公司	澄潭新农村公司	二级		100.00
36	新昌县交通投资集团有限公司	交通投资公司	一级	100.00	
37	新昌县汽车运输有限责任公司	汽车运输公司	二级		100.00
38	新昌县城乡公交客运有限公司	城乡公交客运公司	三级		100.00
39	浙江新昌金道旅行社有限公司	金道旅行社公司	三级		100.00
40	新昌县金道文化发展有限公司	金道文化发展	二级		100.00
41	新昌陆海国际物流服务有限公司	陆海国际物流公司	二级		100.00
42	新昌县陆海物流有限公司	陆海物流公司	三级		100.00
43	新昌县公共用车服务有限责任公司	公共自行车服务公司	二级		100.00
44	新昌县油气经营有限公司	油气经营公司	二级		100.00
45	新昌县交通资源开发有限公司	交通资源开发公司	二级		100.00
46	新昌县交通建设有限公司	交通建设公司	二级		100.00
47	新昌县大业建设工程有限公司	大业建设公司	三级		70.00
48	新昌县弘兴建设发展有限公司	弘兴建设公司	三级		100.00
49	新昌县陆通货运服务有限公司	陆通货运公司	三级		100.00
50	新昌县捷诚公路建设有限公司	捷诚公路公司	二级		100.00
51	新昌县汇通商贸有限公司	汇通商贸公司	二级		100.00
52	新昌县兴利水利水电有限公司	兴利水利水电	二级		100.00
53	新昌县诗路园林绿化有限公司	诗路园林	二级		100.00
54	新昌县连峰检测技术有限公司	连峰检测	二级		60.00
55	新昌县公共服务集团有限公司	公共服务集团公司	二级		100.00
56	新昌商城有限公司	新昌商场公司	三级		100.00
57	新昌县羊毛衫兔毛市场发展有限公司	羊毛衫兔毛市场发展公司	三级		100.00
58	新昌县钟楼农贸市场开发有限公司	钟楼农贸公司	三级		100.00
59	新昌县蓝箭质量技术服务有限公司	蓝箭公司	三级		100.00
60	新昌县保安服务有限公司	保安服务公司	三级		100.00
61	新昌县粮食收储有限公司	粮食收储公司	三级		100.00
62	新昌县眠山开发有限公司	眠山开发公司	三级		100.00
63	新昌县颐和养老服务有限公司	颐和养老公司	三级		100.00
64	浙江省新昌县食品有限公司	食品公司	三级		100.00
65	新昌县中兴劳务有限公司	中兴劳务公司	三级		100.00
66	新昌县求真职业技能培训学校有限公司	求真职业技能学校公司	三级		100.00

序号	子公司全称	子公司简称	级次	持股比例(%)	
				直接	间接
67	新昌县工业园区投资发展集团有限公司	工业园区投资集团公司	一级	100.00	
68	新昌县青山生物医药研究发展中心有限公司	青山生物医药公司	二级		100.00
69	新昌县钦寸水库投资有限公司	新昌县钦寸水库公司	二级		100.00
70	浙江钦寸水库投资有限公司	浙江钦寸水库公司	三级		51.00
71	新昌县钦寸林业有限公司	钦寸林业公司	三级		100.00
72	新昌县城东建设发展有限公司	城东建设公司	二级		100.00
73	新昌县东园建设有限公司	东园建设公司	二级		100.00
74	新昌县大明市建设发展有限公司	大明市发展公司	二级		100.00
75	新昌县经开产业园建设有限公司	经开产业园公司	二级		100.00
76	新昌县鳌峰科技有限公司	鳌峰科技公司	二级		100.00
77	新昌县大市聚开发区基础设施建设有限公司	开发区基础设施公司	三级		100.00
78	新昌县大源矿业有限公司	大源矿业公司	二级		100.00
79	新昌县旅游集团有限公司	旅游集团公司	一级	100.00	
80	新昌县东立开发实业有限公司	东立开发实业公司	二级		100.00
81	新昌县十九峰景区发展有限公司	十九峰景区公司	二级		100.00
82	新昌县大佛宾馆有限公司	大佛宾馆公司	二级		100.00
83	新昌宾馆有限公司	新昌宾馆公司	二级		100.00
84	新昌开曼酒店管理有限公司	开曼酒店公司	三级		100.00
85	新昌县唐诗之路旅游有限责任公司	唐诗之路旅游公司	二级		100.00
86	新昌县东茗乡村旅游投资发展有限公司	东茗乡村旅游公司	二级		100.00
87	新昌县旅游文化创意有限公司	旅游文化创意公司	二级		100.00
88	新昌县诗路文化旅游发展有限公司	诗路文化发展公司	二级		100.00
89	新昌县绿之源林业开发有限公司	绿之源林业开发公司	三级		100.00
90	新昌县梦白餐饮有限公司	梦白餐饮公司	三级		100.00
91	新昌县金太阳影视广告有限公司	金太阳影视广告公司	二级		100.00
92	新昌县今日传媒有限公司	今日传媒公司	二级		100.00
93	新昌县云上影视文化有限公司	云上影视文化公司	二级		100.00
94	新昌县东江文旅发展有限公司	东江文旅发展公司	二级		100.00
95	新昌县产业投资发展有限公司	产业投资公司	一级	100.00	
96	新昌县金控投资发展有限公司	金控投资公司	一级	100.00	
97	新昌县财务开发有限公司	财务开发公司	二级		100.00
98	新昌县欣城土地开发有限公司	欣城土地开发公司	一级	100.00	
99	浙江省新昌县兴财担保融资有限公司	兴财担保公司	一级	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	新昌县和沃商贸有限公司	和沃商贸公司	2020年1月10日至 2020年12月31日	新设立
2	新昌县沃洲农村饮用水管理有限公司	农饮用水管理公司	2020年9月29日至 2020年12月31日	新设立
3	新昌县和业商贸有限公司	和业商贸公司	2020年1月15日至 2020年12月31日	新设立
4	新昌县捷成贸易有限公司	捷成贸易公司	2020年4月27日至 2020年12月31日	新设立
5	新昌县智慧城市建设有限公司	智慧城市建设公司	2020年7月9日至 2020年12月31日	新设立
6	新昌县金道文化发展有限公司	金道文化发展	2020年10月28日至 2020年12月31日	新成立
7	新昌县兴利水利水电有限公司	兴利水利水电	2020年度	同一控制下企业合并
8	新昌县诗路园林绿化有限公司	诗路园林	2020年12月9日至 2020年12月31日	新成立
9	新昌县连峰检测技术有限公司	连峰检测	2020年12月9日至 2020年12月31日	新成立
10	新昌县中兴劳务有限公司	中兴劳务	2020年度	同一控制下企业合并
11	新昌县求真职业技能培训学校有限公司	求真职业技能学校	2020年1月23日至 2020年12月31日	新成立
12	新昌县大源矿业有限公司	大源矿业公司	2020年9月1日至 2020年12月31日	新成立
13	新昌县钦寸林业有限公司	钦寸林业公司	2020年6月22日至 2020年12月31日	新成立
14	新昌县诗路文化旅游发展有限公司	诗路文化发展公司	2020年5月19日至 2020年12月31日	新成立
15	新昌县梦白餐饮有限公司	梦白餐饮公司	2020年9月4日至 2020年12月31日	新成立
16	新昌县云上影视文化有限公司	云上影视文化公司	2020年3月16日至 2020年12月31日	新成立
17	新昌县东江文旅发展有限公司	东江文旅发展公司	2002年3月16日至 2020年12月31日	新成立

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
18	新昌县金太阳影视广告有限公司	金太阳影视广告公司	2020 年度	同一控制下企业合并
19	新昌县今日传媒有限公司	今日传媒公司	2020 年度	同一控制下企业合并
20	新昌县绿之源林业开发有限公司	绿之源林业开发公司	2020 年度	同一控制下企业合并
21	新昌县欣城土地开发有限公司	欣城土地开发公司	2020 年 1 月 15 日至 2020 年 12 月 31 日	设立
22	浙江省新昌县兴财担保融资有限公司	兴财担保公司	2020 年度	同一控制下企业合并

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	新昌县新茂粮食有限公司	新茂粮食公司	2020 年 1-12 月	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财

务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6 (6)”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6 (6)”。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司

司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本：初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，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。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指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。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期

投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相

应确认有关负债。

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。

⑤继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债

进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；
B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额

转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

①估值技术

本公司采用在当期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。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。

12. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，500 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账

面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：按信用风险特征组合后该组合的风险较小的，单独测试未发生减值的重大应收款项。

组合 2：除组合 1 外的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：由于发生坏账损失的可能性极小，不计提坏账准备

组合 2：账龄分析法

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等包括原材料、开发产品、开发成本、受托代建项目、周转材料、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及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方单位的股权后产生的影响，包括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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非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，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式

作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，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现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司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的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后

的剩余股权改按公允价值计量，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。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，停止权益法核算，其相关会计处理见附注三、14（该号需与实际的“持有待售及终止经营”附注号对应一致，下同）。

对于未划分为持有待售类别的剩余权益性投资，在划分为持有待售的那部分权益性投资出售前继续采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、23。

16. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且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，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或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，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

17. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	3—5	20—30	3.17—4.85
机器设备	3—5	10—20	4.75—9.70
电子设备	3—5	5	19.00—19.4
运输设备	3—5	5—10	9.50—19.4
办公设备	3—5	5	19—19.4
专用设备	5	5—30	4.85—19.00
水库资产	5	30—90	1.06—4.85
其他设备	5	10	9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，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确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-70	土地使用权证注明的使用年限
砂石资源	35	授权开采年限
办公软件	3-5	合同约定的使用年限
停车场经营权	30	授权使用年限
石矿开采权		以经济活动产生的收入为基础进行摊销

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资

产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法或工作量法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）

的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限(年)
装修费	3.00—5.00
改造工程款	3.00—10.00
租赁费	3.00—5.00
其他	3.00—5.00

23. 职工薪酬

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工

实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，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。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益，设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

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：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 未到期责任准备金和担保赔偿准备金

(1) 未到期责任准备金

未到期责任准备金是公司为尚未终止的担保责任提取的准备金。在确认担保费收入的当期，按担保费收入的 50%计提，担保合同在未解除责任前维持 50%不变，担保责任解除（含提前解除或代偿解除）后将该计提数全额转回。公司每月末未到期责任准备按照当期担保合同担保费收入实际实行差额计提，对超过担保费收入 50%所提取的准备金部分冲减当期损益。

(2) 担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是公司为尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金：担保赔偿准备金分为代偿准备金和理赔费用准备金。

代偿准备金是公司为了承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金，公司按不低于当期期末担保责任余额 1%的比例提取，累计达到当期担保责任余额 10%的，实行差额提取。

公司理赔费用于实际发生时直接计入当期损益，不计提理赔费用准备金。

25. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

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

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，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。

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

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（4）建造合同收入

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

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

（5）收入确认具体方法

① 土地开发整理业务收入：本公司在土地拆迁整理已经完成、土地储备并已出让，即土地拆迁整理劳务所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已转让的拆迁整理土地实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

② 受托代建工程业务收入：根据公司与政府签订的代建工程协议约定及其《企业会计准则》收入确认条件要求，在代建工程办理移交手续后并且收到相关款项时，即代建工程所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已移交的代建工程实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认

收入的实现。

③自来水销售、污水处理费收入：公司将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

④原水销售收入：向客户供水后，按供水量乘以协商的单价确认供水收入。

⑤工程项目收入：公司承建工程项目，在该项目完成后，公司根据结算报告上价格与委托单位进行收益结算确认工程项目收入。

⑥物资销售收入：在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

⑦安置房销售收入：业主验收通过，即安置房所有权上的主要风险和报酬转移给业主；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已交付的安置房实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

⑧粮食销售收入：结算价格为网上粮食市场的竞拍成交价，客户中标后与其签订粮食销售合同，客户按照约定的时间上门提货。提货验收完成后，粮食的相关风险和报酬已转移，本公司据此确认收入。

⑨客运服务收入：客运服务提供完成后，根据车票价款进行结算确认收入。

⑩租赁服务收入：租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

27. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产

的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响

额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并

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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损，对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济

利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29. 经营租赁和融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营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。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

30. 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按上年营业收入 1.5% 提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
房产税	出租收入、房产余值	12%、1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	10元/平方米、8元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

根据国务院关于落实中央经济工作会议精神新闻发布会，2019年1月1日-2021年12月31日，小规模纳税人交纳的部分地方税种，可以实行减半征收。即允许各地按程序在50%幅度内减征资源税、城市维护建设税、印花税、城镇土地使用税、耕地占用税等地方税种以及教育费附加和地方教育附加。

根据浙财税政【2020】13号文，对住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、旅游四大行业企业和符合条件的小微企业自用的房产、土地“免征3个月房产税、城镇土地使用税”调整为“免征2020年度房产税、城镇土地使用税”。对在疫情期间为受困企业和个体工商户减免租金的房产业主2020年实际取得的租金收入，按实际免租月数(以减租方式减免租金的，换算成免租期)免征房产税。城镇土地使用税按实际免租月数或折扣比例相应计算减免。

根据财税【2018】120号《财政部、国家税务总局、科技部、教育部关于科技企业孵化器、大学科技园和众创空间税收政策的通知》规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，本公司对外出租的孵化大楼免缴房产税和城镇土地使用税。

3. 其他

无

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	138,366.89	218,466.65
银行存款	7,691,113,516.20	6,442,051,550.97
其他货币资金	75,446,659.00	107,983,614.42
合计	7,766,698,542.09	6,550,253,632.04

期末银行存款中有 3,499,500,000.00 元定期存款用于借款质押，其他货币资金中 41,075,082.20 元系存入的银行承兑汇票保证金，3,189,293.16 元系存入的存出担保保证金，货币资金合计受限金额为 3,543,764,375.36 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 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
交易性金融资产	300,069,284.68	492,644,505.11
其中：债务工具投资		
权益工具投资	300,069,284.68	492,644,505.11
衍生金融资产		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	300,069,284.68	492,644,505.11

说明：本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为购买的万丰奥威、美盛文化和三花智控股票。

3. 应收票据

(1) 分类披露

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,378,725.00	1,000,000.00
商业承兑汇票	100,000.00	
合计	3,478,725.00	1,000,000.00

4. 应收账款

(1) 分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,050,000.00	0.14	1,050,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	740,221,380.90	99.34	8,064,567.20	1.09	732,156,813.70
组合 1:	369,555,340.43	49.59			369,555,340.43
组合 2:	370,666,040.47	49.75	8,064,567.20	2.18	362,601,473.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,891,458.32	0.52	3,891,458.32	100.00	
合计	745,162,839.22	100.00	13,006,025.52	1.75	732,156,813.70

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,050,000.00	0.48	1,050,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	215,885,144.20	99.47	6,491,071.17	3.01	209,394,073.03
组合 1:	36,925,229.28	17.01			36,925,229.28
组合 2:	178,959,914.92	82.46	6,491,071.17	3.63	172,468,843.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	100,365.19	0.05	100,365.19	100.00	
合计	217,035,509.39	100.00	7,641,436.36	3.52	209,394,073.03

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
城东大桥工程款	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,050,000.00	1,050,000.00		

②组合 1 中，不计提坏账的应收账款明细如下

单位名称	应收账款金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波原水有限公司	175,250,000.00			坏账可能性较小
新昌县梅渚新城（新村）建设投资有限公司	137,035,898.25			坏账可能性较小
新昌县财政局	25,069,945.03			坏账可能性较小
浙江顺畅高等公路养护有限公司	7,359,341.18			坏账可能性较小
新昌县公路管理局	3,392,813.22			坏账可能性较小
中铁十八局集团第二工程有限公司	3,292,660.42			坏账可能性较小
十九峰景区建设办	2,167,679.24			坏账可能性较小
新昌县七星新区发展有限公司	2,097,928.30			坏账可能性较小
宁波交通工程建设集团有限公司	1,504,874.45			坏账可能性较小
中国共产党新昌县纪律检查委员会	1,009,894.50			坏账可能性较小
其他	11,374,305.84			坏账可能性较小
合计	369,555,340.43			

③组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄分析法	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	334,041,359.81	3,340,413.60	1.00
1至2年	29,034,839.17	1,451,741.97	5.00
2至3年	1,741,697.08	348,339.42	20.00
3年以上	5,848,144.41	2,924,072.21	50.00
合计	370,666,040.47	8,064,567.20	

④单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
自来水水费	3,791,093.13	3,791,093.13	100.00	预计无法收回
黄叶刚	2,500.00	2,500.00	100.00	预计无法收回
城镇综合开发公司	97,865.19	97,865.19	100.00	预计无法收回
合计	3,891,458.32	3,891,458.32		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,364,589.16 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波原水有限公司	水费	175,250,000.00	1年以内	23.52	
新昌县梅渚新城(新村)建设投资有限公司	工程款	137,035,898.25	1年以内	18.39	
浙江省建工集团有限责任公司	货款	51,256,480.41	1年内50,102,457.64、1-2年1,154,022.77	6.88	558,725.72
中国建筑第八工程局有限公司	货款	50,952,602.40	1年以内	6.84	509,526.01
中铁物资集团华东有限公司	货款	27,178,646.77	1年以内	3.65	271,786.47
合计		441,673,627.83		59.28	1,340,038.20

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	79,166,012.14	69.61	136,146,428.89	24.55
1至2年	295,808.31	0.26	100,159,252.26	18.06
2至3年	28,146,108.70	24.75	303,654,354.23	54.76
3年以上	6,116,159.04	5.38	14,581,887.56	2.63
合计	113,724,088.19	100.00	554,541,922.94	100.00

说明：本公司账龄超过1年且金额重要的预付款项，未及时结算的主要原因系货款和拆迁补偿款未进行结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额较大的预付款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
宁波宝都商贸有限公司	货款	57,574,473.83	50.63
新昌县新林乡财政办公室	拆迁补偿款	28,110,000.00	24.72
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	工程款	5,788,017.00	5.09
浙江绍兴白云建设有限公司	工程款	5,026,787.00	4.42
浙江企坤供应链管理有限公司	货款	2,308,877.71	2.03
合计		98,808,155.54	86.89

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	186,750,269.42	72,637,814.76
应收股利		
其他应收款	6,272,949,204.50	5,158,163,105.81
合计	6,459,699,473.92	5,230,800,920.57

(2) 应收利息

① 分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款	186,750,269.42	72,637,814.76
合计	186,750,269.42	72,637,814.76

② 重要逾期利息

无

(3) 应收股利

无

(4) 其他应收款

① 分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	37,551,071.84	0.59	37,551,071.84	100.00			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,280,800,901.04	99.30	7,851,696.54	0.13	6,272,949,204.50		
组合 1:	6,251,383,570.16	98.83			6,251,383,570.16		
组合 2:	29,417,330.88	0.47	7,851,696.54	26.69	21,565,634.34		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,719,112.81	0.11	6,719,112.81	100.00			
合计	6,325,071,085.69	100.00	52,121,881.19	0.82	6,272,949,204.50		

(续上表)

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	30,825,913.44	0.59	30,825,913.44	100.00			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,173,157,739.40	99.28	14,994,633.59	0.29	5,158,163,105.81		
组合 1:	5,129,585,860.43	98.44			5,129,585,860.43		
组合 2:	43,571,878.97	0.84	14,994,633.59	34.41	28,577,245.38		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,719,113.81	0.13	6,719,113.81	100.00			
合计	5,210,702,766.65	100.00	52,539,660.84	1.01	5,158,163,105.81		

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项(按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收代偿款	37,551,071.84	37,551,071.84	100.00	坏账可能性较大
合计	37,551,071.84	37,551,071.84	100.00	

组合 1 中, 不计提坏账的其他应收款明细如下:

单位名称	其他应收款金额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
新昌县七星新区发展有限公司	2,995,963,677.69			坏账可能性较小
新昌县开发区基础设施建设有限公司	921,353,565.47			坏账可能性较小
新昌县启辰物资有限公司	670,472,000.00			坏账可能性较小
新昌县钦寸水库工程建设指挥部移民局	298,599,062.55			坏账可能性较小
浙江新昌经济开发区管理委员会	223,122,736.12			坏账可能性较小
新昌县南明街道办事处	173,781,890.66			坏账可能性较小
新昌县小康新农村建设有限公司	171,115,233.34			坏账可能性较小
新昌县长诏水库运行管理中心	164,499,622.39			坏账可能性较小
新昌县铁路工程建设指挥部办公室	130,000,000.00			坏账可能性较小
新昌县城东城镇建设有限公司	60,989,495.10			坏账可能性较小
新昌县人民政府国有资产监督管理办公室	50,000,000.00			坏账可能性较小
新昌县教育发展有限公司	50,000,000.00			坏账可能性较小
新昌县广播电视台总台	47,800,000.00			坏账可能性较小
新昌县国土资源储备开发中心	46,515,469.48			坏账可能性较小
新昌中法供水有限公司	31,272,364.91			坏账可能性较小

单位名称	其他应收款金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新昌县羽林街道办事处	30,775,764.78			坏账可能性较小
新昌县自然资源和规划局	25,969,631.00			坏账可能性较小
新昌县潭潭镇人民政府	20,000,000.00			坏账可能性较小
新昌县中医院	17,330,000.00			坏账可能性较小
新昌县大市聚镇美丽乡村建设投资发展有限公司	14,824,516.60			坏账可能性较小
新昌城投浙石油综合能源销售有限公司	14,772,725.80			坏账可能性较小
绍兴市钦寸水库运管中心	14,316,917.00			坏账可能性较小
新昌县财政局	6,482,657.48			坏账可能性较小
新昌交投浙石油综合能源销售有限公司	5,932,700.00			坏账可能性较小
新昌县石城水利建设有限公司	4,886,552.00			坏账可能性较小
新昌县物业专项维修资金管理中心	3,698,045.74			坏账可能性较小
大明泽府物业维修资金	3,343,885.80			坏账可能性较小
大明山水物业维修资金	2,449,162.90			坏账可能性较小
大市聚镇农村集体三资代理服务中心	2,857,120.26			坏账可能性较小
云南国际信托有限公司	2,370,000.00			坏账可能性较小
其他	45,888,773.09			坏账可能性较小
合计	62,513,835.70			

组合 2 中，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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,077,916.05	110,779.19	1.00
1 至 2 年	2,226,855.65	111,342.79	5.00
2 至 3 年	1,422,350.35	284,470.07	20.00
3 年以上	14,690,208.83	7,345,104.49	50.00
合计	29,417,330.88	7,851,696.54	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

应收款项（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新昌县绿洲生态环保有限公司	3,303,082.93	3,303,082.93	100.00	预计无法收回
浙江绿夏生态环保科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
塔山联合开发	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
儿童公园	805,340.92	805,340.92	100.00	预计无法收回
其它	110,688.96	110,688.96	100.00	预计无法收回
合计	6,719,112.81	6,719,112.81		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 618,110.96 元，转销坏账准备 1,035,890.61 元

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
新昌县七星新区发展有限公司	往来款	2,995,963,677.69	1年以内 2,945,215,336.12, 1-2 年 391,111.09, 2-3 年 50,357,230.48	47.37	
新昌县开发区基础设施建设有限公司	往来款	921,353,565.47	1年以内 875,830,565.47, 1-2 年 34,623,000.00, 2-3 年 10,000,000.00, 3 年以上 900,000.00	14.57	
新昌县启辰物资有限公司	往来款	670,472,000.00	1年以内	10.60	
新昌县钦寸水库工程建设指挥部移民局	往来款	298,599,062.55	1年以内 1,286,250.00, 2-3 年 87,487,722.46, 3 年以上 209,825,090.09	4.72	
浙江新昌经济开发区管理委员会	往来款	223,122,736.12	1-2 年	3.53	
合计		5,109,511,041.83		80.79	

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,577,665.44		13,577,665.44	14,961,595.34		14,961,595.34
包装物及低值易耗品	882,054.10		882,054.10	926,710.12		926,710.12
库存商品	95,479,233.63		95,479,233.63	75,867,187.30		75,867,187.30
发出商品	18,914,624.96		18,914,624.96			
生物资产	131,992.80		131,992.80			
开发产品	158,307,098.51		158,307,098.51			
开发成本	22,108,088,003.17		22,108,088,003.17	18,211,386,521.65		18,211,386,521.65
土地资产	3,072,669,309.78		3,072,669,309.78	506,178,609.78		506,178,609.78
受托代建项目	11,256,232,344.28		11,256,232,344.28	7,812,565,684.59		7,812,565,684.59

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
林地资产	370,361,648.00		370,361,648.00	370,361,648.00		370,361,648.00
合计	37,094,643,974.67		37,094,643,974.67	26,992,247,956.78		26,992,247,956.78

(2) 存货跌价准备

无

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,800,000.00	91,700,000.00
增值税借方余额重分类	35,814,707.19	22,764,204.90
预缴税费	30,533,271.54	16,045,354.00
委托贷款	788,650,000.00	489,949,999.93
其他	59,051.36	
合计	856,857,030.09	620,459,558.83

9. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,958,783,772.90		1,958,783,772.90	1,108,254,987.50		1,108,254,987.50
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	1,958,783,772.90		1,958,783,772.90	1,108,254,987.50		1,108,254,987.50
合计	1,958,783,772.90		1,958,783,772.90	1,108,254,987.50		1,108,254,987.50

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司	55,800,000.00			55,800,000.00
绍兴银行股份有限公司	63,600,000.00	45,528,710.92		109,128,710.92
杭州春沣越启投资管理合伙企业(有限合伙)	316,000,000.00		316,000,000.00	
中电建华明(新昌)投资发展有限公司	42,744,000.00	21,372,000.00		64,116,000.00
浙江绍金高速公路有限公司	442,510,987.50	550,000,000.00		992,510,987.50
新昌乡悦云端民宿有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
新昌华宇浙鑫博远人才创业投资合伙企业	12,500,000.00			12,500,000.00
绍兴市融资担保有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
新昌五州航空新材料股权投资合伙企业	40,000,000.00			40,000,000.00
新昌普华京新固周健康管理合伙企业	34,000,000.00		9,000,000.00	25,000,000.00
新昌县七星新区发展有限公司		418,222,577.48		418,222,577.48
新昌县水利工程有限公司		91,462,249.23		91,462,249.23
新昌县南岩水利建设发展有限公司		48,943,247.77		48,943,247.77
新昌县石城水利建设有限公司		66,437,620.45	66,437,620.45	
合计	1,108,254,987.50	1,241,966,405.85	391,437,620.45	1,958,783,772.90

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
浙江省新昌县兴财融资担保有限公司						
绍兴市嵊新首创污水处理有限公司					22.05	
绍兴银行股份有限公司					1.23	
杭州春沣越启投资管理合伙企业(有限合伙)						
中电建华明(新昌)投资发展有限公司					10.00	
浙江绍金高速公路有限公司					9.75	
新昌乡悦云端民宿有限公司					10.00	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
新昌华宇浙鑫博远人才创业投资合伙企业（有限合伙）				25.00		
绍兴市融资担保有限公司				10.00		
新昌五洲航空新材料股权投资合伙企业（有限合伙）				19.99	2,200,000.00	
新昌普华京新固周健康管理合伙企业（有限合伙）				8.0645		
新昌县七星新区发展有限公司				100.00		
新昌县水利工程建设有限公司				100.00		
新昌县南岩水利建设发展有限公司				100.00		
新昌县石城水利建设有限公司						
合计						2,200,000.00

说明：①本公司持有绍兴市嵊新首创污水处理有限公司 22.05%的股权，根据公司章程，本公司对该公司不具有控制、共同控制和重大影响，因此作为可供出售金融资产核算。②本公司持有新昌华宇浙鑫博远人才创业投资合伙企业（有限合伙） 25.00%股权，但未在对方单位的董事会中派有代表，且不参与新昌华宇浙鑫博远人才创业投资合伙企业（有限合伙）的财务和经营决策制定，因此不具有重大影响。③本公司虽然持有新昌县七星新区发展有限公司、新昌县水利工程建设有限公司和新昌县南岩水利建设发展有限公司 100%的股权，但与新昌县国有资产经营有限公司签订委托管理协议，全部的权利和义务由新昌县国有资产经营有限公司享有和承担，因此本公司作为可供出售金融资产核算。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	199,500,000.00		199,500,000.00	189,370,000.00		189,370,000.00
分期收款销售商品	14,675,322.66		14,675,322.66			
合计	214,175,322.66		214,175,322.66	189,370,000.00		189,370,000.00

(2) 长期应收款明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
贵阳贵银金融租赁有限责任公司	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
广州越秀融资租赁有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
华融金融租赁股份有限公司	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
浙江省富浙融资租赁有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
云南国际信托有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	870,000.00		870,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
交银金融租赁有限责任公司	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
江苏省国际租赁有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
中航国际租赁有限公司	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00
立根融资租赁有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
信托计划本金	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
中邮证券新昌水务自来水收费收益权资产支持专项计划	3,000,000.00		3,000,000.00			
宁波圣通模架有限公司	14,675,322.66		14,675,322.66			
合计	214,175,322.66		214,175,322.66	189,370,000.00		189,370,000.00

11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、 合营企业						
新昌中法供水有限公司	31,564,529.13			5,078,426.07		
新昌县西桥弄自来水有限公司	5,145,093.55			411,399.95		
小计	36,709,622.68			5,489,826.02		
二、 联营企业						
嵊州市昌州污水处理有限公司	13,722,458.36			-128,280.27		
新昌县七星新区发展有限公司	418,222,577.48		418,222,577.48			
新昌城投金地城市运营服务有限公司	1,072,362.12			-1,002,451.26		
新昌县石城水利建设有限公司	66,437,620.46		66,437,620.46			
新昌县水利工程有限公司	91,462,249.23		91,462,249.23			
浙江万丰实业有限公司	204,732,167.12			-3,387,626.98		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
新昌县南岩水利建设发展有限公司	48,943,247.77		48,943,247.77			
新昌县盛大天地旅游发展有限公司	8,039,689.70			-208,906.12		
新昌城投浙石油综合能源销售有限公司		49,000,000.00				
新昌交投浙石油综合能源销售有限公司		12,250,000.00				
新昌县高新开元物业管理有限公司		600,000.00		288,770.00		
小计	852,632,372.24	61,850,000.00	625,065,694.94	-4,438,494.63		
合计	889,341,994.92	61,850,000.00	625,065,694.94	1,051,331.39		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、 合营企业					
新昌中法供水有限公司	4,697,166.84			31,945,788.36	
新昌县西桥弄自来水有限公司				5,556,493.50	
小计	4,697,166.84			37,502,281.86	
二、 联营企业					
嵊州市昌州污水处理有限公司				13,594,178.09	
新昌县七星新区发展有限公司					
新昌城投金地城市运营服务有限公司				69,910.86	
新昌县石城水利建设有限公司					
新昌县水利工程建设有限公司					
浙江万丰实业有限公司				201,344,540.14	
新昌县南岩水利建设发展有限公司					
新昌县盛大天地旅游有限公司	788,900.00			7,041,883.58	
新昌城投浙石油综合能源销售有限公司				49,000,000.00	
新昌交投浙石油综合能源销售有限公司				12,250,000.00	
新昌县高新开元物业管理有限公司				888,770.00	
小计	788,900.00			284,189,282.67	
合计	5,486,066.84			321,691,564.53	

其他说明：无

12. 投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	2,679,783,052.48	2,679,783,052.48
2. 本期增加金额	5,562,073,834.71	5,562,073,834.71
(1) 外购	600,125,884.83	600,125,884.83
(2) 存货转入	7,730,633.70	7,730,633.70
(3) 固定资产转入	219,417,126.59	219,417,126.59
(4) 无偿划入	4,654,580,729.86	4,654,580,729.86
(5) 公允价值变动	80,219,459.73	80,219,459.73
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 公允价值变动		
(4) 企业合并减少		
4. 期末余额	8,241,856,887.19	8,241,856,887.19

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
多媒体传播中心	169,106,645.00	外部购入尚未办理
鼓山中路 118 号房产	156,620,000.00	外部购入尚未办理
浙江鹤群智能装备股份有限公司所属的位于新昌县澄潭镇蛟澄路 32-1 号（2-7 幢）、（8、9、10 幢）、（11 檐、12 檐）的工业房地产(含厂区绿化及配电房、泵站等附属设施)	64,420,000.00	2020 年 12 月拍入该房产, 尚未办理不动产权
合计	390,146,645.00	

(3) 其他说明:

截至本期末，投资性房地产中账面价值 1,532,426,760.00 元的资产用于贷款抵押。

13. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,646,987,005.98	1,410,519,722.56
固定资产清理		
合计	9,646,987,005.98	1,410,519,722.56

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备
一、账面原值:					
1.期初余额	1,351,286,202.36	51,776,696.65	20,497,729.89	20,584,267.38	190,868,704.62
2.本期增加金额	275,674,439.71	71,251,232.96	10,326,258.83	4,439,687.93	18,320,222.72
(1) 购置	63,580,762.82	8,839,005.73	4,535,220.20	4,374,754.51	14,341,589.14
(2) 在建工程转入	67,594,619.18	60,532,861.74	1,979,428.38	64,933.42	3,978,633.58
(3) 存货转入	26,660,157.00	1,588,835.49	22,589.29		
(4) 无偿划入	117,837,930.71				
(5) 其他	970.00	290,530.00	3,789,020.96		
3.本期减少金额	514,774,509.36	3,552,271.63	423,298.93	391,135.68	3,351,827.93
(1) 处置	16,893,575.93	119,478.06			834,983.00
(2) 报废		3,245,293.57	423,298.93	391,135.68	2,516,844.93
(3) 转入投资性房地产	227,391,770.71				
(4) 无偿划出					
(5) 其他	270,489,162.72	187,500.00			
4.期末余额	1,112,186,132.71	119,475,657.98	30,400,689.79	24,632,819.63	205,837,099.41
二、累计折旧					
1.期初余额	270,939,100.73	26,046,521.29	14,056,908.30	11,396,961.66	96,787,190.69
2.本期增加金额	46,543,475.57	9,318,707.21	3,863,435.07	2,755,630.95	26,561,709.30
(1) 计提	46,542,505.57	9,318,707.21	3,863,435.07	2,755,630.95	26,561,709.30
(2) 在建工程转入					
(3) 无偿划入					
(4) 其他	970.00				
3.本期减少金额	91,182,091.57	3,242,149.74	418,054.76	205,389.16	3,165,059.82
(1) 处置	9,578,549.74	34,196.55			680,050.49
(2) 报废		3,025,662.79	418,054.76	205,389.16	2,485,009.33
(3) 转入投资性房地产	7,974,644.12				
(4) 无偿划出					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备
(5) 其他	73,628,897.71	182,290.40			
4.期末余额	226,300,484.73	32,123,078.76	17,502,288.61	13,947,203.45	120,183,840.17
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) 报废					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 无偿划出					
(5) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	885,885,647.98	87,352,579.22	12,898,401.18	10,685,616.18	85,653,259.24
2.期初账面价值	1,080,347,101.63	25,730,175.36	6,440,821.59	9,187,305.72	94,081,513.93

(续上表)

项目	专用设备	水库资产	其他设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	271,484,928.00		17,568,629.23	1,924,067,158.13
2.本期增加金额	156,297,203.61	8,308,341,090.16	767,430.00	8,845,417,565.92
(1) 购置	86,990,069.50		723,061.29	183,384,463.19
(2) 在建工程转入	60,381,899.36	6,377,724,090.16	44,368.71	6,572,300,834.53
(3) 存货转入				28,271,581.78
(4) 无偿划入	46,000.00	1,930,617,000.00		2,048,500,930.71
(5) 其他	8,879,234.75			12,959,755.71
3.本期减少金额	1,831,447.59		826,685.26	525,151,176.38
(1) 处置	46,892.59		792,000.00	18,686,929.58
(2) 报废	1,784,555.00		34,685.26	8,395,813.37
(3) 转入投资性房 地产				227,391,770.71
(4) 无偿划出				
(5) 其他				270,676,662.72
4.期末余额	425,950,684.02	8,308,341,090.16	17,509,373.97	10,244,333,547.67

项目	专用设备	水库资产	其他设备	合计
二、累计折旧				
1.期初余额	86,762,216.48		7,558,536.42	513,547,435.57
2.本期增加金额	17,151,577.98	69,282,374.93	7,622,386.40	183,099,297.41
(1)计提	17,151,577.98	69,282,374.93	7,622,386.40	183,098,327.41
(2)在建工程转入				
(3)无偿划入				
(4)其他				970.00
3.本期减少金额	294,450.00		792,996.24	99,300,191.29
(1)处置			758,694.98	11,051,491.76
(2)报废	294,450.00		34,301.26	6,462,867.30
(3)转入投资性房 地产				7,974,644.12
(4)无偿划出				
(5)其他				73,811,188.11
4.期末余额	103,619,344.46	69,282,374.93	14,387,926.58	597,346,541.69
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)报废				
(3)转入投资性房 地产				
(4)无偿划出				
(5)其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	322,331,339.56	8,239,058,715.23	3,121,447.39	9,646,987,005.98
2.期初账面价值	184,722,711.52		10,010,092.81	1,410,519,722.56

② 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
鼓山中路 118 号房产	18,989,475.89	外部购入尚未办理

⑤ 其他说明：

截至本期末，固定资产中账面价值 14,643,430.80 元的资产用于贷款抵押。

(3) 固定资产清理

无

14. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,811,284,052.78	7,886,026,107.64
工程物资		
合计	1,811,284,052.78	7,886,026,107.64

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大明川新污水外排工程			17,324,390.28			17,324,390.28
大明市四号泵站工程			22,389,132.13			22,389,132.13
澄潭镇农贸市场工程	15,130,966.63		15,130,966.63	15,065,648.63		15,065,648.63
新昌县农村饮用水达标提标工程	118,482,989.80		118,482,989.80	16,914,251.95		16,914,251.95
建业大厦工程	60,644,464.14		60,644,464.14	30,093,311.50		30,093,311.50
饮寸水库工程				7,118,504,625.91		7,118,504,625.91
标准厂房二期工程	81,010,603.43		81,010,603.43	76,422,608.42		76,422,608.42
储备中心租车工程	102,931,047.97		102,931,047.97	98,496,806.33		98,496,806.33
旅游集散中心工程				81,737,638.77		81,737,638.77
十九峰景区工程	907,487,134.70		907,487,134.70	308,935,865.62		308,935,865.62
旅游集团景区工程	47,871,374.11		47,871,374.11	48,376,179.96		48,376,179.96
鼓山鼓风机房及消防改造提升工程	217,021,914.38		217,021,914.38	10,351,135.07		10,351,135.07

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沥青混凝土拌和楼项目工程	805,963.06		805,963.06	20,025,860.89		20,025,860.89
农副产品交易物流中心项目工程	45,611,220.93		45,611,220.93	7,684,728.10		7,684,728.10
天姥山景区工程	33,768,283.36		33,768,283.36			
人工智能创新中心项目	17,587,865.28		17,587,865.28			
新昌产业孵化中心	14,000,000.00		14,000,000.00			
尚创大楼建设工程	8,756,450.20		8,756,450.20			
零星工程	140,173,774.79		140,173,774.79	13,703,924.08		13,703,924.08
合计	1,811,284,052.78		1,811,284,052.78	7,886,026,107.64		7,886,026,107.64

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	转入无形资产金额
大明市新区污水外排工程	17,324,390.28		17,304,390.28	
大明市四号泵站工程	22,389,132.13	40,264.00	22,429,396.13	
德福农资市场工程	15,065,648.63	65,318.00		
新昌县农村饮用水达标提标工程	16,914,251.95	101,635,737.85		
建业大厦工程	30,093,311.50	30,551,152.64		
钦寸水库工程	7,118,504,625.91	18,205,073.33	6,475,094,985.97	3,012,664.00
桥街厂房二期工程	76,422,608.42	4,587,995.01		
储备中心辆车工程	98,496,806.33	4,434,241.64		
旅游集散中心工程	81,737,638.77	13,285,632.01		
十九峰景区工程	308,935,865.62	633,160,913.12	3,263,970.95	
旅游集散中心工程	48,376,179.96	14,414,984.54	14,919,790.39	
职山隧道扩建及综合开发提升工程	10,351,135.07	206,670,779.31		
沥青混凝土拌和楼项目工程	20,025,860.89	4,887,750.25	24,107,648.08	
农副产品交易物流中心项目	7,684,728.10	37,926,492.83		
天姥山景区工程		33,768,283.36		
人工智能创新中心项目		17,587,865.28		
新昌产业孵化中心		14,000,000.00		
尚创大楼建设工程		8,756,450.20		
合计	7,872,322,183.56	1,143,978,933.37	6,557,120,181.80	3,012,664.00

(续上表)

项目名称	转入存货金额	其他减少金额	期末余额
大明市新区污水外排工程		20,000.00	
大明市四号泵站工程			
澄潭镇农贸市场工程			15,130,966.63
新昌县农村饮用水达标提标工程		67,000.00	118,482,989.80
建业大厦工程			60,644,464.14
钦寸水库工程	658,602,049.27		
标准厂房二期工程			81,010,603.43
储备中心粮库工程			102,931,047.97
旅游集散中心工程			95,023,270.78
十九峰景区工程		31,345,673.09	907,487,134.70
旅游集团景区工程			47,871,374.11
眠山陵园扩建及殡仪馆改造提升工程			217,021,914.38
沥青混凝土拌和楼项目工程			805,963.06
农副产品交易物流中心项目			45,611,220.93
天姥山景区工程			33,768,283.36
人工智能创新中心项目			17,587,865.28
新昌产业孵化中心			14,000,000.00
海创大楼建设工程			8,756,450.20
合计	658,602,049.27	31,432,673.09	1,766,133,548.77

(2) 本期在建工程项目计提减值准备情况

无

(3) 工程物资

无

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	砂石资源
一、账面原值			
1.期初余额	722,198,194.26	1,921,828.18	3,667,700,000.00
2.本期增加金额	76,478,732.50	6,994,088.46	
(1) 购置	76,478,732.50	1,269,920.03	

项目	土地使用权	计算机软件	砂石资源
(2) 在建工程转入		3,012,664.00	
(3) 无偿划入			
(4) 其他		2,711,504.43	
3.本期减少金额	85,017,650.76		
(1) 处置	75,093,200.76		
(2) 无偿划出	9,924,450.00		
(3) 转至投资性房地产			
4.期末余额	713,659,276.00	8,915,916.64	3,667,700,000.00
二、累计摊销			
1.期初余额	24,473,182.76	527,070.50	218,310,633.31
2.本期增加金额	14,822,486.24	980,591.73	104,841,728.53
(1) 计提	14,822,486.24	980,591.73	104,841,728.53
3.本期减少金额	4,406,219.45		
(1) 处置	4,020,268.57		
(2) 无偿划出	385,950.88		
(3) 转至投资性房地产			
4.期末余额	34,889,449.55	1,507,662.23	323,152,361.84
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	678,769,826.45	7,408,254.41	3,344,547,638.16
2.期初账面价值	697,725,011.50	1,394,757.68	3,449,389,366.69

(续上表)

项目	采矿权	停车场经营权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	153,000,000.00	808,249,300.00	5,353,069,322.44
2.本期增加金额	620,527,233.00		704,000,053.96
(1) 购置	620,527,233.00		698,275,885.53
(2) 在建工程转入			3,012,664.00

项目	采矿权	停车场经营权	合计
(3)无偿划入			
(4)其他			2,711,504.43
3.本期减少金额			85,017,650.76
(1)处置			75,093,200.76
(2)无偿划出			9924450
(3)转至投资性房地产			
4.期末余额	773,527,233.00	808,249,300.00	5,972,051,725.64
二、累计摊销			
1.期初余额		2,245,136.94	245,556,023.51
2.本期增加金额		26,941,643.28	147,586,449.78
(1)计提		26,941,643.28	147,586,449.78
3.本期减少金额			4,406,219.45
(1)处置			4,020,268.57
(2)无偿划出			385,950.88
(3)转至投资性房地产			
4.期末余额		29,186,780.22	388,736,253.84
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	773,527,233.00	779,062,519.78	5,583,315,471.80
2.期初账面价值	153,000,000.00	806,004,163.06	5,107,513,298.93

(2)未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3)其他说明:

截至本期末，无形资产中账面价值 64,863,222.64 元的资产用于贷款抵押。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
旅游集团景区改造工程	22,293,264.29	47,454.00	7,686,484.11		14,654,234.18
儒岙市场改造工程	799,890.00		155,340.00		644,550.00
镜岭市场改造工程	145,499.00		32,328.00		113,171.00
商城改造装修工程	4,135,192.57		745,690.55		3,389,502.02
消防改造工程	1,504,535.00		376,140.00		1,128,395.00
南明坑工程	36,737.00		36,737.00		
十九峰景区饮用水工程	1,371,203.00		274,240.56		1,096,962.44
客运中心停车场改造	732,917.48		366,458.76		366,458.72
航站楼改造	796,728.53		367,720.92		429,007.61
租赁费	1,958,488.27	4,678,186.17	1,386,433.80		5,250,240.64
装修	1,718,694.51	4,944,106.38	1,754,663.59	104,660.40	4,803,476.90
经开产业园科技中心改造项目		5,990,708.71			5,990,708.71
十九峰提升改造工程		22,338,163.50	1,315,167.90		21,022,995.60
其他	2,803,369.02	671,004.69	1,037,139.82		2,437,233.89
合计	38,296,518.67	38,669,623.45	15,534,545.01	104,660.40	61,326,936.71

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,541,966.04	2,635,491.51	9,430,013.28	2,357,503.32
投资性房地产首次转换时公允价值小于原账面价值部分	282,283.70	70,570.93		
交易性金融资产公允价值变动	88,666.92	22,166.73		
合计	10,912,916.66	2,728,229.17	9,430,013.28	2,357,503.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	79,712,617.96	19,928,154.49	68,406,129.44	17,101,532.36
投资性房地产公允价值变动	90,224,430.50	22,556,107.62	24,368,128.48	6,092,032.12
投资性房地产首次转	1,446,927,287.18	361,731,821.79	1,432,281,845.76	358,070,461.44

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	79,712,617.96	19,928,154.49	68,406,129.44	17,101,532.36
换时公允价值大于原账面价值部分				
投资性房地产税前可抵扣的折旧影响金额	73,263,316.32	18,315,829.08	73,263,316.32	18,315,829.08
合计	1,690,127,651.96	422,531,912.98	1,598,319,420.00	399,579,855.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异:		
坏账准备	54,585,940.67	50,751,083.92
合计	54,585,940.67	50,751,083.92

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
浙金·浙盐新昌教育产业投资发展基金	100,000,000.00	100,000,000.00
杭绍台铁路资本金	274,917,030.00	173,279,130.00
金甬铁路资本金	282,914,000.00	129,080,000.00
绍兴市轨道交通 1 号线项目资本金	28,000,000.00	
嵊州新昌站站房扩面工程项目资本金	30,766,000.00	
合计	716,597,030.00	402,359,130.00

说明: (1)根据新昌县人大常委会新人大【2016】48号文审议批复精神,决定由浙江省新昌县投资发展集团有限公司于浙江浙盐股份有限公司合作投资成立契约型产业基金—“浙盐·新昌教育产业投资发展基金”,专项用于新昌技师学院建设项目等教育类投资项目。(2)子公司新昌县交通投资集团有限公司投入的杭绍台铁路资本金、金甬铁路资本金、绍兴市轨道交通 1 号线项目资本金和嵊州新昌站站房扩面工程项目资本金,对其不享有权益。

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	215,345,000.00	68,650,000.00
保证借款	3,917,300,000.00	1,807,800,000.00
质押借款	2,631,352,500.00	2,878,717,694.44
抵押借款	85,000,000.00	69,400,000.00
抵押及保证		36,000,000.00
合计	6,848,997,500.00	4,860,567,694.44

(2) 信用借款

借款单位	借款银行	期末余额
新昌县粮食收储有限公司	中国农业发展银行绍兴市嵊州支行	70,820,000.00
新昌县城市建设投资集团有限公司	国隆君途融资租赁有限公司	144,525,000.00
合计		215,345,000.00

(3) 保证借款

借款单位	保证单位	借款银行	期末余额
新昌县城镇污水治理有限公司	新昌县水务集团有限公司	兴业银行绍兴分行	99,000,000.00
新昌县城镇污水治理有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	中国光大银行绍兴支行	100,000,000.00
新昌县城镇污水治理有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	南京银行杭州分行	70,000,000.00
新昌县公共设施管理有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	兴业银行绍兴分行	200,000,000.00
新昌县公共设施管理有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	中国光大银行绍兴分行	200,000,000.00
新昌县城乡市政园林建设有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	光大银行绍兴分行	80,000,000.00
新昌县城乡市政园林建设有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	杭州银行绍兴新昌支行	50,000,000.00
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县工业园区投资发展集团有限公司、新昌县城市建设投资集团有限公司	云南国际信托有限公司	130,000,000.00
新昌县卓成建设有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	兴业银行绍兴分行	99,000,000.00
新昌县城镇物业管理有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	南京银行杭州分行	25,000,000.00

借款单位	保证单位	借款银行	期末余额
新昌县城城镇物业管理有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	兴业银行绍兴分行	99,000,000.00
新昌县立成商贸有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	中国银行新昌支行	100,000,000.00
新昌县城市建设投资集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	绍兴银行股份有限公司新昌支行	100,000,000.00
新昌县沃洲水业工程有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	兴业银行绍兴分行	150,000,000.00
新昌县和沃商贸有限公司	新昌县水务集团有限公司	光大银行绍兴分行	10,000,000.00
新昌县水务集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	绍兴银行新昌支行	40,000,000.00
新昌县水务集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	杭州银行绍兴新昌支行	50,000,000.00
新昌县水务集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	中国光大银行绍兴分行	50,000,000.00
新昌县水务集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	华夏银行绍兴越城支行	40,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县旅游集团有限公司、新昌县水务集团有限公司	南京银行杭州分行	25,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县水务集团有限公司	宁波银行绍兴分行	100,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县水务集团有限公司	兴业银行绍兴分行	60,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县水务集团有限公司	中国农业银行新昌县支行	36,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	绍兴银行新昌支行	10,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县旅游集团有限公司	绍兴银行新昌支行	65,000,000.00
新昌县沃洲排水有限公司	新昌县水务集团有限公司	上海浦东发展银行绍兴嵊州支行	30,000,000.00
新昌县沃洲排水有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	兴业银行绍兴分行	99,000,000.00
新昌县沃洲排水有限公司	新昌县水务集团有限公司、新昌县旅游集团有限公司	南京银行杭州分行	10,000,000.00
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县城东城镇建设有限公司	恒丰银行绍兴支行	50,000,000.00
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	云南国际信托有限公司	87,000,000.00

借款单位	保证单位	借款银行	期末余额
浙江钦寸水库有限公司	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司	兴业银行绍兴分行	200,000,000.00
浙江钦寸水库有限公司	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司	杭州银行新昌支行	24,500,000.00
浙江钦寸水库有限公司	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司、浙江省新昌县投资发展集团有限公司	杭州银行新昌支行	25,500,000.00
浙江钦寸水库有限公司	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司	中国银行新昌支行	100,000,000.00
新昌县新高园艺有限公司	新昌县高新园区投资集团有限公司	光大银行	100,000,000.00
新昌县七星新农村建设有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	兴业银行绍兴分行	300,000,000.00
新昌县旅游集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	新昌农村商业银行股份有限公司	50,000,000.00
新昌县旅游集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	中国工商银行新昌支行	23,800,000.00
新昌县旅游集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	上海浦东发展银行绍兴嵊州支行	80,000,000.00
新昌县旅游集团有限公司	新昌县交通投资集团有限公司	绍兴银行新昌支行	80,000,000.00
新昌县旅游集团有限公司	新昌县工业园区投资集团有限公司	光大银行绍兴分行	100,000,000.00
新昌县十九峰景区发展有限公司	新昌县工业区发展有限公司	兴业银行绍兴分行	99,000,000.00
新昌县汽车运输有限责任公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	杭州银行绍兴新昌支行	50,000,000.00
新昌商城有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	兴业银行绍兴分行	99,000,000.00
新昌县钟楼农贸市场开发有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	杭州银行绍兴新昌支行	30,000,000.00
浙江省新昌县食品有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	杭州银行绍兴新昌支行	20,000,000.00
新昌陆海国际物流服务有限公司	新昌县交通投资集团有限公司	新昌浦发村镇银行	9,000,000.00
新昌陆海国际物流服务有限公司	新昌县交通投资集团有限公司	上海银行绍兴分行	50,000,000.00

借款单位	保证单位	借款银行	期末余额
新昌陆海国际物流服务有限公司	新昌县交通投资集团有限公司	兴业银行绍兴分行	70,000,000.00
新昌陆海国际物流服务有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	南京银行杭州分行	50,000,000.00
新昌陆海国际物流服务有限公司	新昌县交通投资集团有限公司	光大银行绍兴分行	10,000,000.00
新昌县油气经营有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	南京银行杭州分行	30,000,000.00
新昌县城市建设投资发展有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	中信银行	52,500,000.00
合计			3,917,300,000.00

(4) 质押借款

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	期末余额
新昌县城镇污水治理有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	兴业银行绍兴分行	定期存单	49,000,000.00
新昌县公共设施管理有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	兴业银行绍兴分行	定期存单	98,000,000.00
新昌县城乡市政园林建设有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	兴业银行绍兴分行	定期存单	39,000,000.00
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	中信银行绍兴新昌支行	定期存单	661,328,500.00
新昌县城镇物业管理有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	兴业银行绍兴分行	定期存单	59,000,000.00
新昌县城市建设投资集团有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	中信银行绍兴新昌支行	定期存单	755,804,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县沃洲自来水有限公司	兴业银行绍兴分行	定期存单	29,670,000.00
新昌县沃洲排水有限公司	新昌县水务集团有限公司	上海浦东发展银行绍兴嵊州支行	定期存单	15,000,000.00
新昌县钦寸水库投资有限公司	新昌县钦寸水库投资有限公司	兴业银行股份有限公司绍兴分行	定期存单	68,000,000.00
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县开发区基础设施建设有限公司	中国银行新昌支行	定期存单	43,500,000.00
新昌县新高园艺有限公司	新昌县新高园艺有限公司	中信银行新昌支行	定期存单	159,800,000.00
新昌县新高园艺有限公司	新昌县新高园艺有限公司	绍兴银行新昌支行	定期存单	57,000,000.00
新昌县新高园艺有限公司	新昌县新高园艺有限公司	兴业银行绍兴分行	定期存单	246,000,000.00

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	期末余额
新昌县工业区发展有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	中国银行新昌支行	定期存单	47,900,000.00
新昌县高新区投资集团有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	绍兴银行新昌支行	定期存单	19,000,000.00
新昌县新高物资有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	中国银行新昌南岩支行	定期存单	47,900,000.00
新昌县新高物资有限公司	新昌县新高物资有限公司	兴业银行绍兴分行	定期存单	59,000,000.00
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县交通投资集团有限公司	杭州银行绍兴新昌支行	定期存单	55,000,000.00
新昌县城乡公交客运有限公司	新昌县城乡公交客运有限公司	绍兴银行新昌支行	定期存单	38,800,000.00
新昌陆海国际物流服务有限公司	新昌陆海国际物流服务有限公司	上海银行绍兴分行	定期存单	19,150,000.00
新昌县油气经营有限公司	新昌县油气经营有限公司	兴业银行绍兴分行	定期存单	63,500,000.00
合计				2,631,352,500.00

(5) 抵押借款

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	期末余额
新昌县水务集团有限公司	新昌县沃洲水业工程有限公司、新昌县沃洲自来水有限公司、新昌县沃洲排水有限公司	交通银行绍兴新昌支行	房产、土地	20,000,000.00
新昌县汽车运输有限责任公司	新昌县汽车运输有限责任公司	中国工商银行新昌支行	房产、土地	22,000,000.00
新昌县羊毛衫兔毛市场发展有限公司	新昌县羊毛衫兔毛市场发展有限公司	浙江新昌农村商业银行	房产	5,500,000.00
新昌县钟楼农贸市场开发有限公司	新昌县钟楼农贸市场开发有限公司	浙江新昌农村商业银行	房产	37,500,000.00
合计				85,000,000.00

(6) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,000,000.00	
商业承兑汇票	99,000,000.00	50,000,000.00
合计	150,000,000.00	50,000,000.00

21. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	260,680,716.22	173,426,186.20
1-2年	43,960,420.57	138,232,731.79
2-3年	87,835,032.31	80,225,282.45
3年以上	88,218,720.77	39,059,792.42
合计	480,694,889.87	430,943,992.86

(2) 应付账款期末余额较大的单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额合计数比例 (%)
中电建华明(新昌)投资发展有限公司	工程款	92,443,135.14	19.23
浙江伊利诺斯皮尔轴承有限公司	固定资产采购款	53,434,232.00	11.12
浙江省第一水电建设集团股份有限公司	工程款	50,673,689.00	10.54
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	工程款	37,706,897.49	7.84
嵊州市君集污水深度处理有限公司	污水处理费	25,363,162.18	5.28
合计		259,621,115.81	54.01

22. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	73,814,703.80	239,464,024.08
1-2年	1,311,668.07	407,272.20
2-3年	27,696.00	346,290.00
3年以上	348,877.40	1,970,953.90
合计	75,502,945.27	242,188,540.18

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

无

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,372,750.53	325,793,955.59	326,798,936.61	7,367,769.51
二、离职后福利-设定提存计划	433,469.34	19,828,232.52	20,025,817.99	235,883.87

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,806,219.87	345,622,188.11	346,824,754.60	7,603,653.38

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,088,640.20	265,470,876.62	267,057,008.22	6,502,508.60
二、职工福利费	75,500.00	23,001,830.95	23,077,330.95	
三、社会保险费	136,020.71	6,228,950.33	6,036,935.42	328,035.62
其中：医疗保险费	119,023.09	6,032,857.91	5,827,725.43	324,155.57
工伤保险费	4,648.00	105,083.61	108,003.96	1,727.65
生育保险费	12,349.62	91,008.81	101,206.03	2,152.40
四、住房公积金	97,351.00	26,487,630.60	26,351,476.60	38,803.00
五、工会经费和职工教育经费	169,940.62	4,604,667.09	4,276,185.42	498,422.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,372,750.53	325,793,955.59	326,798,936.61	7,367,769.51

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	425,843.34	14,640,553.53	14,993,969.12	72,427.75
2.失业保险费	7,626.00	92,720.50	98,381.58	1,964.92
3.企业年金缴费		5,094,958.49	4,933,467.29	161,491.20
合计	433,469.34	19,828,232.52	20,025,817.99	235,883.87

24. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,440,610.74	18,260,586.10
营业税	567.32	30,616.96
企业所得税	13,164,649.33	7,471,231.58
个人所得税	222,466.96	519,085.03
城市维护建设税	1,019,798.20	864,692.40
教育费附加	634,641.58	530,563.20
地方教育附加	385,472.23	333,639.20
房产税	1,052,555.62	266,969.59
土地增值税	9,543.34	9,540.34

项目	期末余额	期初余额
城镇土地使用税	7,605,396.64	147,630.83
印花税	740,322.09	125,256.17
残疾人保障金		6,586.13
其他	27,538.19	35,042.69
合计	41,303,562.24	28,601,440.22

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	408,143,199.57	157,170,249.02
应付股利	218,837.21	218,837.21
其他应付款	2,000,025,661.35	3,448,496,294.69
合计	2,408,387,698.13	3,605,885,380.92

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	42,388,604.85	27,262,554.99
企业债券利息	328,113,423.54	118,094,960.46
短期借款应付利息	28,082,555.46	4,096,718.77
长期应付款利息	9,558,615.72	7,716,014.80
合计	408,143,199.57	157,170,249.02

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	218,837.21	218,837.21
合计	218,837.21	218,837.21

(4) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,203,462,563.86	1,835,296,524.25
1-2年	500,667,838.53	400,614,159.91

账龄	期末余额	期初余额
2-3 年	21,861,492.68	995,337,190.70
3 年以上	274,033,766.28	217,248,419.83
合计	2,000,025,661.35	3,448,496,294.69

(2) 其他应付款期末余额较大的单位明细情况如下:

单位名称	期末余额	占其他应付款期末余额 合计数的比例 (%)
新昌县南岩水利建设发展有限公司	500,024,004.21	25.00
绍兴市国有资产运营有限公司	255,359,000.00	12.77
新昌县国有资产经营有限公司	231,517,364.89	11.58
新昌县科创大楼物业管理有限公司	168,617,975.39	8.43
新昌县梅渚新城(新村)建设投资有限公司	156,334,298.72	7.82
合计	1,311,852,643.21	65.60

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,524,648,773.66	2,241,687,641.54
1年内到期的应付债券	693,872,855.97	1,017,987,032.10
1年内到期的长期应付款	140,000,000.00	660,000,000.00
1年内到期的其他非流动负债	1,611,916,000.00	
合计	5,970,437,629.63	3,919,674,673.64

(2) 1年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	157,752,850.00	12,000,000.00
保证借款	2,460,592,459.86	1,387,617,641.46
抵押借款	22,223,463.80	26,300,000.08
质押借款	97,500,000.00	87,500,000.00
抵押及保证借款	16,000,000.00	73,000,000.00
质押及保证借款	770,580,000.00	655,270,000.00
合计	3,524,648,773.66	2,241,687,641.54

(3) 1年内到期的应付债券

项目	期末余额	期初余额
13 新昌债		240,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
14 新昌债	120,000,000.00	120,000,000.00
14.新昌债二期	120,000,000.00	120,000,000.00
20 新昌 D1 债	399,672,955.97	
中邮证券-新昌水务自来水收费收益权资产支持专项计划	54,199,900.00	
资产收益权融资产品		537,987,032.10
合计	693,872,855.97	1,017,987,032.10

(4) 1年内到期的长期应付款

项目	期末余额	期初余额
杭州春泮越启投资管理合伙企业		660,000,000.00
中银资产管理有限公司	140,000,000.00	
合计	140,000,000.00	660,000,000.00

(5) 1年内到期的其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
2019年非公开发行债权融资计划	499,996,000.00	
19 理财产品直接融资工具	250,000,000.00	
19 第一期定向融资计划	300,000,000.00	
资产收益权融资产品	25,650,000.00	
新昌县南岩区块改造资产收益权转让项目	488,800,000.00	
应收账款债权融资产品	47,470,000.00	
合计	1,611,916,000.00	

27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	11,789,660.00	5,697,380.00
未到期责任准备金	993,164.77	754,250.26
合计	12,782,824.77	6,451,630.26

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	44,000,000.00	57,000,000.00
保证借款	5,573,838,192.96	5,583,113,332.86
抵押借款	326,368,714.84	286,999,999.88
质押借款	3,642,500,000.00	3,740,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	934,000,000.00	610,000,000.00
质押及保证借款	7,092,200,000.00	7,173,780,000.00
合计	17,612,906,907.80	17,450,893,332.74

(2) 信用借款

借款单位	借款单位	借款余额	其中:一年内到期的非流动负债
新昌县公共设施管理有限公司	国隆君途融资租赁有限公司	144,752,850.00	144,752,850.00
新昌县粮食收储有限公司	中国农业发展银行绍兴市嵊州支行	57,000,000.00	13,000,000.00
小计		201,752,850.00	157,752,850.00

(3) 保证借款:

借款单位	保证单位	借款银行	期末余额	其中:一年内到期的长期借款
新昌县城市开发建设有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	73,491,728.91	19,239,979.32
新昌县城市开发建设有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	宁波银行绍兴分行	100,000,000.00	
新昌县城市开发建设有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司、新昌县交通投资集团有限公司	杭州银行绍兴新昌支行	452,500,000.00	5,000,000.00
新昌县城镇污水治理有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	浙江新昌浦发村镇银行	9,800,000.00	
新昌县城乡市政园林建设有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	嘉兴银行	50,000,000.00	
新昌县城市建设投资发展有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	绍兴银行股份有限公司新昌支行	73,000,000.00	73,000,000.00
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	华夏银行股份有限公司绍兴越城支行	70,000,000.00	
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县七星新区发展有限公司	宁波银行股份有限公司绍兴分行	500,000,000.00	500,000,000.00
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	中国建设银行新昌支行	560,000,000.00	
新昌县城市建设投资发展有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	浙江省富浙融资租赁有限公司	255,000,000.00	60,000,000.00
新昌县立成商贸有限公司	新昌县城镇物业管理有限公司	浙江新昌农村商业银行股份有限公司	24,000,000.00	

借款单位	保证单位	借款银行	期末余额	其中：一年内到期的长期借款
新昌县城市建设投资集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	华融金融租赁股份有限公司	240,000,000.00	60,000,000.00
新昌县城市建设投资集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	绍兴银行股份有限公司新昌支行	50,000,000.00	
新昌县城市建设投资集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	平安国际融资租赁有限公司	290,000,000.00	96,666,666.67
新昌县长诏水电发展有限公司	新昌县水务集团有限公司	新昌浦发村镇银行	7,000,000.00	
新昌县水务集团有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司、新昌县工业区发展有限公司	中国银行新昌支行	30,000,000.00	30,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县水务集团有限公司	工商银行新昌支行	60,000,000.00	20,000,000.00
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县水务集团有限公司	贵阳贵银金融租赁有限责任公司	50,778,516.50	25,169,721.36
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县沃洲排水有限公司、新昌县水务集团有限公司	广州越秀融资租货有限公司	64,448,647.73	19,887,063.34
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	嘉兴银行绍兴分行	45,000,000.00	
新昌县沃洲自来水有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	中国农业发展银行嵊州市支行	50,000,000.00	25,000,000.00
新昌县大明市建设发展有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	南京银行杭州分行	49,500,000.00	1,000,000.00
新昌县大明市建设发展有限公司	新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌浦发村镇银行	9,500,000.00	
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县城东城镇建设有限公司	中国银行新昌支行	651,700,000.00	300,000,000.00
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	杭州银行绍兴新昌支行	191,200,000.00	91,200,000.00
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	平安国际融资租赁(天津)有限公司	61,276,002.94	29,960,648.90
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	绍兴银行新昌支行	55,000,000.00	55,000,000.00
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	工商银行新昌支行	400,000,000.00	
浙江钦寸水库有限公司	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司	交银租赁有限责任公司	438,200,000.00	60,100,000.00
浙江钦寸水库有限公司	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司	绍兴银行新昌支行	100,000,000.00	100,000,000.00

借款单位	保证单位	借款银行	期末余额	其中：一年内到期的长期借款
浙江钦寸水库有限公司	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司	永赢金融租赁有限公司	47,916,666.67	4,166,666.66
浙江钦寸水库有限公司	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司	中国银行股份有限公司新昌支行	90,000,000.00	20,000,000.00
新昌县经开产业园建设有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	绍兴银行新昌支行	230,000,000.00	20,000,000.00
浙江钦寸水库有限公司	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司	永赢金融租赁有限公司	150,000,000.00	15,000,000.00
新昌县新高园艺有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌农商银行高新园科技支行	29,500,000.00	
新昌县工业区发展有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	新昌县农村商业银行股份有限公司	11,500,000.00	
新昌县工业区发展有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	中国民生银行嵊州支行	150,000,000.00	115,000,000.00
新昌县七星新农村建设有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	宁波银行绍兴分行(长城证券股份有限公司)	200,000,000.00	200,000,000.00
新昌县七星新农村建设有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	宁波银行绍兴分行	300,000,000.00	
新昌县七星新农村建设有限公司	新昌县新高物资有限公司	新昌浦发村镇银行	6,000,000.00	
新昌县新高物资有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	新昌农商银行	49,500,000.00	
新昌县旅游集团有限公司	新昌县开发区基础设施建设有限公司	华夏银行	78,000,000.00	78,000,000.00
新昌县旅游集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	南京银行	57,330,000.00	57,330,000.00
新昌县旅游集团有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	上海银行	44,000,000.00	44,000,000.00
新昌县旅游集团有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	嘉兴银行	45,000,000.00	
新昌县旅游集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	宁波银行股份有限公司绍兴嵊州小微企业专营支行(永赢租赁公司)	30,000,000.00	
新昌县旅游集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	浦发银行绍兴嵊州支行	60,000,000.00	1,000,000.00
新昌县十九峰景区发展有限公司	新昌县基础设施投资有限公司	华夏银行绍兴嵊州支行	70,000,000.00	

借款单位	保证单位	借款银行	期末余额	其中：一年内到期的长期借款
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县开发区基础设施建设有限公司	浙江新昌农村商业银行股份有限公司	12,800,000.00	
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	绍兴银行新昌支行	50,000,000.00	
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	浙江浙银金融租赁股份有限公司	200,000,000.00	120,000,000.00
新昌县交通投资集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	江苏金融租赁有限公司	42,138,932.00	14,060,876.00
新昌县交通投资集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	江苏省国际租赁有限公司	53,556,689.00	25,824,714.00
新昌县交通投资集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	中航国际租赁有限公司	159,471,967.36	49,796,075.13
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	云南信托国际有限公司	345,000,000.00	18,000,000.00
新昌县交通投资集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	平安国际融资租赁有限公司	150,000,000.00	48,000,000.00
新昌县汽车运输有限责任公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	嘉兴银行绍兴支行	47,000,000.00	10,000,000.00
新昌县汽车运输有限责任公司	新昌县交通投资集团有限公司	绍兴银行新昌支行	40,000,000.00	
新昌县汽车运输有限责任公司	新昌县交通投资集团有限公司	宁波银行绍兴分行	30,000,000.00	
新昌县汽车运输有限责任公司	新昌县交通投资集团有限公司	立根融资租赁(上海)有限公司	50,000,000.00	10,000,000.00
新昌县汽车运输有限责任公司	新昌县交通投资集团有限公司、浙江省新昌县投资发展集团有限公司	广州越秀融资租赁有限公司	165,261,501.68	37,190,048.48
新昌县大业建设工程有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	浙江新昌农村商业银行	27,400,000.00	2,000,000.00
新昌县中兴劳务有限公司	杨富红	深圳前海微众银行股份有限公司	1,660,000.03	
合计			8,034,430,652.82	2,460,592,459.86

(4) 抵押借款

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	期末余额	其中：一年内到期的长期借款
新昌县工业区发展有限公司	新昌县工业区发展有限公司	嘉兴银行绍兴分行	房产	152,000,000.00	8,000,000.00

借款单位	抵押单位	借款银行	抵押物	期末余额	其中：一年内到期的长期借款
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	绍兴银行股份有限公司新昌支行	房产	196,592,178.64	14,223,463.80
		合计		348,592,178.64	22,223,463.80

(5) 质押借款

借款单位	质押单位	借款银行	质押物	期末余额	其中：一年内到期的长期借款
浙江钦寸水库有限公司	浙江钦寸水库有限公司	中国农业银行新昌县支行	未来水电费收费权	1,250,000,000.00	
浙江钦寸水库有限公司	浙江钦寸水库有限公司	国家开发银行浙江省分行	未来水电费收费权	655,000,000.00	30,000,000.00
浙江钦寸水库有限公司	浙江钦寸水库有限公司	中国工商银行新昌县支行	未来水电费收费权	305,000,000.00	15,000,000.00
浙江钦寸水库有限公司	浙江钦寸水库有限公司	中国银行股份有限公司新昌支行	未来水电费收费权	509,000,000.00	
浙江钦寸水库有限公司	浙江钦寸水库有限公司	交通银行绍兴分行新昌支行通明分理处	未来水电费收费权	90,000,000.00	2,500,000.00
浙江钦寸水库有限公司	浙江钦寸水库有限公司	中国建设银行股份有限公司新昌支行	未来水电费收费权	188,000,000.00	4,000,000.00
新昌县旅游集团有限公司	新昌县旅游集团有限公司	中国农业银行新昌县支行	大佛寺景区收益权	743,000,000.00	46,000,000.00
		合计		3,740,000,000.00	97,500,000.00

(6) 抵押及保证借款

借款单位	保证单位	抵押单位	借款银行	抵押物	期末余额	其中：一年内到期的长期借款
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	中国农业发展银行绍兴市分行	房产	150,000,000.00	
新昌县城市建设投资发展有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌商城有限公司	中国光大银行绍兴支行	房产、土地	330,000,000.00	
新昌县交通投资集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌陆海国际物流服务有限公司	中国农业发展银行绍兴市嵊州支行	房产、土地	470,000,000.00	16,000,000.00
		合计			950,000,000.00	16,000,000.00

(7) 质押及保证借款

借款单位	保证单位	质押单位	借款银行	质押物	期末余额	其中：一年内到期的长期借款
新昌县城市建设开发建设有限公司	新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县城市建设开发建设有限公司	中国农业银行新昌县支行	应收账款收益权	300,000,000.00	24,000,000.00
新昌县城市建设开发建设有限公司	新昌县城市建设投资集团有限公司	新昌县城市建设开发建设有限公司	中国农业银行新昌县支行	项目未来收益权、应收账款收益权	2,220,000,000.00	
新昌县城市建设开发建设有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县城市建设开发建设有限公司	中信银行股份有限公司绍兴新昌支行	项目未来收益权、应收账款收益权	1,736,000,000.00	150,000,000.00
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	新昌县工业园区投资发展集团有限公司	工商银行新昌支行	项目未来收益权	375,000,000.00	75,000,000.00
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司、浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县工业园区投资发展集团有限公司	安徽国元信托有限责任公司	项目未来收益权	412,000,000.00	152,000,000.00
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县工业园区投资发展集团有限公司	杭州银行绍兴新昌支行	项目收益权	21,940,000.00	21,940,000.00
浙江钦寸水库有限公司	新昌县钦寸水库投资有限公司、宁波原水集团有限公司	浙江钦寸水库有限公司	国家开发银行浙江省分行	未来水电费收益权	862,240,000.00	26,880,000.00
新昌县工业区发展有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	新昌县工业区发展有限公司	中国农业发展银行绍兴市分行	项目收益权、定期存单	730,000,000.00	170,000,000.00
新昌县旅游集团有限公司	新昌县交通投资有限公司	新昌旅游集团有限公司	中国银行新昌支行	大佛寺景区收益权	287,600,000.00	37,760,000.00
新昌县十九峰景区发展有限公司	新昌县旅游集团有限公司	新昌县十九峰景区发展有限公司	中国农业银行股份有限公司新昌县支行	十九峰景区收益权	709,000,000.00	20,000,000.00
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县旅游集团有限公司	新昌县交通投资集团有限公司	中国农业发展银行绍兴市嵊州支行	定期存单、项目收益权	74,000,000.00	28,000,000.00
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县高新区投资集团有限公司	新昌县交通投资集团有限公司	安徽国元信托有限责任公司	项目收益权	135,000,000.00	65,000,000.00
合计					7,862,780,000.00	770,580,000.00

29. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
14 新昌债		120,000,000.00
14 新昌债二期		120,000,000.00
18 年非公开发行债券 01	699,392,500.00	699,122,500.00
18 年非公开发行债券 02	300,000,000.00	300,000,000.00
投资发展集团第二期债权融资计划	500,000,000.00	500,000,000.00
19 新昌 01 非公债	1,392,251,572.33	1,390,138,364.78
19 新昌 02 非公债	695,861,635.21	694,805,031.44
19 新昌物流项目 NPB01	600,000,000.00	600,000,000.00
20 新昌 G1 项目收益债	600,000,000.00	
G20 新昌 1 绿色公司债	960,000,000.00	
20 新昌 01 非公开发行债券	894,452,830.19	
20 新昌 02 非公开发行债券	399,448,113.21	
20 新昌 03 非公开发行债券	498,645,833.33	
20 新昌 G2 项目收益债债券	200,000,000.00	
20 新昌 04 非公开发行债券	498,518,081.76	
20 新高 01 非公开发行债券	996,018,630.34	
20 新昌公司债券第一期	640,000,000.00	
项目收益债 20 新经 01	497,000,000.00	
项目收益债 20 新经 02	218,524,109.01	
中邮证券-新昌水务自来水收费收益权资产支持专项计划	400,675,217.78	
非公开发行项目收益专项公司债券	397,333,333.33	
非公开发行项目收益专项公司债券	993,875,000.00	
非公开发行项目收益专项公司债券	317,946,666.67	
合计	12,699,943,523.16	4,424,065,896.22

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	其中一年到期金额
13 新昌债	100.00	2013/4/1	7 年	1,200,000,000.00	240,000,000.00	240,000,000.00
14 新昌债	100.00	2014/11/1	7 年	600,000,000.00	240,000,000.00	120,000,000.00
14 新昌债二期	100.00	2015/6/1	10 年	600,000,000.00	240,000,000.00	120,000,000.00
18 年非公开发行债券 01	100.00	2018/4/17	5 年	700,000,000.00	699,122,500.00	
18 年非公开发行债券 02	100.00	2018/9/25	5 年	300,000,000.00	300,000,000.00	
投资发展集团第二期债权融资计划	100.00	2017/11/1	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	其中一年到期金额
19 新昌 01 非公债	100.00	2019/9/23	3年	1,400,000,000.00	1,390,138,364.78	
19 新昌 02 非公债	100.00	2019/12/12	5年	700,000,000.00	694,805,031.44	
19 新昌物流项目 NPB01	100.00	2019/7/25	7年	600,000,000.00	600,000,000.00	
资产收益权融资产品					537,987,032.10	537,987,032.10
20 新昌 G1 项目收益债	100.00	2020/2/28	3+2 年	600,000,000.00		
G20 新昌 1 绿色公司债	100.00	2020/2/28	3+2 年	960,000,000.00		
20 新昌 01 非公开发行债券	100.00	2020/4/22	3 年	900,000,000.00		
20 新昌 02 非公开发行债券	100.00	2020/6/9	3+2 年	400,000,000.00		
20 新昌 03 非公开发行债券	100.00	2020/8/1	3+2 年	500,000,000.00		
20 新昌 G2 项目收益债	100.00	2020/9/25	1 年	200,000,000.00		
20 新昌 D1 债	100.00	2020/11/1	3+2 年	400,000,000.00		
20 新昌 04 非公开发行债券	100.00	2020/11/5	3 年	500,000,000.00		
20 新昌 01 非公开发行债券	100.00	2020/12/21	3+2 年	1,000,000,000.00		
20 新昌公司债券第一期	100.00	2020/11/20	3+2+2 年	640,000,000.00		
项目收益债 20 新经 01	100.00	2020/4/29	3+2 年	500,000,000.00		
项目收益债 20 新经 02	100.00	2020/9/21	3+2 年	220,000,000.00		
中邮证券-新昌水务自来水收费收益权资产支持专项计划	100.00	2020/9/22	6 年	475,000,000.00		
非公开发行项目收益专项公司债券	100.00	2020/4/29	2+2+2 年	400,000,000.00		
非公开发行项目收益专项公司债券	100.00	2020/10/20	2+3 年	1,000,000,000.00		
非公开发行项目收益专项公司债券	100.00	2020/11/19	2+3 年	320,000,000.00		
合计				15,615,000,000.00	5,442,052,928.32	1,017,987,032.10

(续上表)

债券名称	本期发行	发行费	发行费摊销	本期偿还	期末余额	其中一年到期金额
13 新昌债				240,000,000.00		
14 新昌债				120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
14 新昌债二期				120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
18 年非公开发行债券 01			270,000.00		699,392,500.00	
18 年非公开发行债券 02					300,000,000.00	

债券名称	本期发行	发行费	发行费摊销	本期偿还	期末余额	其中一年到期金额
投资发展集团第二期债权融资计划					500,000,000.00	
19新昌01非公债			2,113,207.55		1,392,251,572.33	
19新昌02非公债			1,056,603.77		695,861,635.21	
19新昌物流项目NPF01					600,000,000.00	
资产收益权理财产品				537,987,032.10		
20新昌G1项目收益债	600,000,000.00				600,000,000.00	
G20新昌1绿色公司债	960,000,000.00				960,000,000.00	
20新昌01非公开发行债券	900,000,000.00	-6,792,452.83	1,245,283.02		894,452,830.19	
20新昌02非公开发行债券	400,000,000.00	-735,849.06	183,962.27		399,448,113.21	
20新昌03非公开发行债券	500,000,000.00	-1,533,018.87	178,852.20		498,645,833.33	
20新昌C2项目收益债	200,000,000.00				200,000,000.00	
20新昌D1债	400,000,000.00	-490,566.04	163,522.01		399,672,955.97	399,672,955.97
20新昌04非公开发行债券	500,000,000.00	-1,533,018.87	51,100.63		498,518,081.76	
20新高01非公开发行债券	1,000,000,000.00	-4,200,000.00	218,630.34		996,018,630.34	
20新昌公司债券第一期	640,000,000.00				640,000,000.00	
项目收益债20新经01	500,000,000.00	-4,000,000.00	1,000,000.00		497,000,000.00	
项目收益债20新经02	220,000,000.00	-1,660,377.36	184,486.37		218,524,109.01	
中邮证券-新昌水务自来水收费收益权资产支持专项计划	475,000,000.00	-5,000,000.00	277,777.78	15,402,660.00	454,875,117.78	54,199,900.00
非公开发行项目收益专项公司债券	400,000,000.00	-4,000,000.00	1,333,333.33		397,333,333.33	
非公开发行项目收益专项公司债券	1,000,000,000.00	-7,000,000.00	875,000.00		993,875,000.00	

债券名称	本期发行	发行费	发行费摊销	本期偿还	期末余额	其中一年到期金额
非公开发行项目收益专项公司债券	320,000,000.00	-2,240,000.00	186,666.67		317,946,666.67	
合计	9,015,000,000.00	-39,185,283.03	9,338,425.94	1,033,389,692.10	13,393,816,379.13	693,872,855.97

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明:

无

30. 长期应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,820,834,000.00	1,250,000,000.00
专项应付款	715,822,561.42	80,027,971.63
合计	3,536,656,561.42	1,330,027,971.63

(2) 按单位名称列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
杭州春沣越启投资管理合伙企业		480,000,000.00
中银资产管理有限公司	610,000,000.00	760,000,000.00
财政局杭绍台高速公路专项资金	550,000,000.00	
财政局527国道建设债券资金	300,000,000.00	
财政局甬金铁路抗疫国债资金	153,834,000.00	
财政局眠山陵园扩建及殡仪馆改造提升专项款	200,000,000.00	
地方政府专项债	700,000,000.00	
梅渚邻里中心项目借款	297,000,000.00	
合计	2,820,834,000.00	1,250,000,000.00

(3) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
污水处理设施建设	1,560,000.00		1,560,000.00	
供排水智能信息化管理系统	674,722.00			674,722.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
援茅区供水设施建设维护管理费	8,000,000.00			8,000,000.00
管网迁移政策处理费	289,140.00		289,140.00	
梅渚区块户表改造款	7,770,000.00			7,770,000.00
金凤山口西侧边坡崩塌应急资金	100,000.00			100,000.00
天姥十院地块	2,659,100.00			2,659,100.00
2018年老旧小区环境改造财政资金	3,000,000.00			3,000,000.00
人武部营区营房改造工程	924,528.00			924,528.00
两路两侧养护经费	530,936.77		530,936.77	
亮化维护资金	1,716,732.86		1,513,315.27	203,417.59
鼓山公园项目		70,000,000.00		70,000,000.00
建设局3299号老旧小区改造工程		9,600,000.00		9,600,000.00
二期排污工程拨款		980,000.00	980,000.00	
户表安装工程款		4,395,001.00	102,000.00	4,293,001.00
消防水箱建设资金		1,800,000.00	15,520.00	1,784,480.00
城镇保障性安居工程		3,467,000.00		3,467,000.00
水源地水土流失综合治理项目专项资金		8,180,000.00		8,180,000.00
水源地水保项目“河湖长制”市级补助资金		300,000.00		300,000.00
森林生态效益补偿金		2,908,268.25		2,908,268.25
财政拨款	52,802,812.00	771,504,480.00	232,349,247.42	591,958,044.58
合计	80,027,971.63	873,134,749.25	237,340,159.46	715,822,561.42

31. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,417,091.05	5,377,400.00	3,739,775.87	21,054,715.18	与资产相关的政府补助
合计	19,417,091.05	5,377,400.00	3,739,775.87	21,054,715.18	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水管网补助	4,969,166.46			335,000.04		4,634,166.42	与资产相关
公交购车补贴	14,447,924.59	5,377,400.00		3,404,775.83		16,420,548.76	与资产相关

32. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
非公开发行债权融资计划	1,356,556,666.67	499,996,000.00
南岩区块改造资产收益权转让项目	311,200,000.00	488,800,000.00
应收账款债权融资产品	152,480,000.00	47,470,000.00
19.理财产品直接融资工具		250,000,000.00
19.第一期定向融资计划		300,000,000.00
鑫沅资产鑫梅花387号单一资产管理计划	200,000,000.00	
房产收益权转让项目	424,940,000.00	
合计	2,445,176,666.67	1,586,266,000.00

33. 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	
	出资金额	持股比例(%)			出资金额	持股比例(%)
新昌县人民政府国有资产监督管理办公室	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00
合计	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00

34. 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(股本溢价)	2,534,696,056.29	3,941,605,563.90	2,010,988,563.90	4,465,313,056.29
其他资本公积	15,002,859,164.99	5,349,528,193.16	457,756,483.86	19,894,630,874.29
合计	17,537,555,221.28	9,291,133,757.06	2,468,745,047.76	24,359,943,930.58

资本公积本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加情况：

(1) 根据政府文件，各子公司收到的财政拨款作为国有资本投入，增加资本公积—其他资本公积 577,109,532.59 元。

(2) 根据财政文件，无偿划入房产至各子公司，增加资本公积—其他资本公积 4,772,418,660.57 元。

(3) 浙江省新昌县兴财担保融资有限公司、新昌县兴利水利水电有限公司等 6 家公司股权无偿划入本公司，属于同一控制下企业合并。本公司按照上述公司财务报表中的账面价值份额作为长期股权投资的初始投资成本，调整增加资本公积—资本溢价 2,010,988,563.90 元。2020 年根据财政局文件，将门溪水库和巧英水库作为国有资本投

入新昌县兴利水利水电有限公司，增加资本公积—资本溢价 1,930,617,000.00 元。

本期减少情况：

(1) 根据县政府文件，收回土地资产，减少资本公积—其他资本公积 109,926,627.67 元。

(2) 根据文件，财政局收回拨款，减少资本公积—其他资本公积 65,000,000.00 元。

(3) 2020 年 12 月 11 日，新昌县凯派科技发展有限公司将持有的新昌县儒岙污水处理有限公司的 40% 的股权无偿划转给新昌县水务集团有限公司，划转后新昌县水务集团公司对新昌县儒岙污水处理有限公司持股比例变为 100.00%，新昌县水务集团公司无偿取得新昌县儒岙污水处理有限公司的 40.00% 股权，减少净资产 13,487,206.26 元。

(4) 根据县政府文件，将子公司持有的新昌县石城水利建设有限公司股权无偿划出，减少资本公积—其他资本公积 66,437,620.45 元。

(5) 浙江顺畅高等级公路养护有限公司对孙公司新昌县大业建设工程有限公司增资，取得公司 30% 股权，稀释前后子公司新昌县交通投资集团有限公司享有的大业公司可辨认净资产公允价值差额计入资本公积，减少资本公积—其他资本公积 1,224,001.75 元。

(6) 潜溪江大桥污水管迁移项目核减资产，减少资本公积—其他资本公积 1,477,866.00 元。

(7) 根据政府文件，无偿划出资产，减少资本公积—其他资本公积 200,202,994.22 元。

(8) 浙江省新昌县兴财担保融资有限公司、新昌县兴利水利水电有限公司等 6 家公司股权无偿划入本公司，属于同一控制下企业合并。根据企业会计准则相关规定，在编制比较合并财务报表时，将上述公司的有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产在合并报表中调整资本公积，同时确认合并日实现的留存收益中归属于本公司部分，故本公司 2019 年末合并财务报表确认了 98,600,000.00 元资本公积。2020 年 12 月，本公司同一控制下企业合并被合并方浙江省新昌县兴财担保融资有限公司、新昌县兴利水利水电有限公司等 6 家公司的投资已经实现，将同一控制下企业合并被合并方合并日净资产 2,029,217,000.00 元转出，将同一控制下合并前实现的留存收益中归属于母公司的部分自资本公积转入盈余公积 1,747,822.38 元，转入未分配利润 -19,976,258.48 元。

35. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益						
投资性房地产首次转换时公允价值大于原账面价值部分	1,074,211,384.33	14,645,441.40	3,661,360.35	10,984,081.05		1,085,195,465.38
其他综合收益合计	1,074,211,384.33	14,645,441.40	3,661,360.35	10,984,081.05		1,085,195,465.38

36. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,799,257.48	965,638.42	410,262.94	2,354,632.96
合计	1,799,257.48	965,638.42	410,262.94	2,354,632.96

37. 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	97,716,316.85			97,716,316.85
合计	97,716,316.85			97,716,316.85

38. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,187,338,853.27	1,854,081,468.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-16,264,117.58	45,704,266.78
调整后期初未分配利润	2,171,074,735.69	1,899,785,735.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	347,834,082.72	288,682,027.34
减：提取法定盈余公积		136,256.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	67,856,805.41	17,256,770.66
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,451,052,013.00	2,171,074,735.69

调整期初未分配利润明细：

由于差错更正，影响期初未分配利润 3,993,276.39 元。

由于同一控制下企业合并，影响期初未分配利润 -20,257,393.97 元。

39. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,602,785,995.18	3,339,859,764.58	2,578,117,709.15	2,497,662,513.80
其他业务	27,348,268.18	23,590,440.87	11,616,266.19	18,251,872.00
合计	3,630,134,263.36	3,363,450,205.45	2,589,733,975.34	2,515,914,385.80

(2) 按类别列示营业收入和营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
物资销售	1,652,946,797.29	1,623,861,192.12	1,017,733,937.15	1,004,291,758.59
工程代建	364,502,192.17	315,652,997.29	521,561,176.45	472,094,126.94
土地开发	316,275,603.52	292,847,781.04	377,559,513.15	349,592,141.81
工程结算	114,718,361.42	101,272,831.46	205,538,503.82	180,258,307.56
客运服务	57,985,324.66	111,357,074.50	94,955,479.97	125,555,242.62
旅游门票及服务	63,903,028.92	47,325,887.50	66,603,162.04	15,510,349.47
水费销售	435,058,718.99	161,649,662.76	63,489,234.54	75,478,987.16
租赁服务	51,329,662.99	28,951,212.97	40,835,608.85	21,068,476.32
电力销售	12,646,414.64	12,921,393.26	36,693,407.69	27,962,121.69
污水处理费	33,221,203.81	157,048,180.38	36,294,634.39	135,129,559.57
粮食销售	32,669,810.32	35,586,610.32	31,790,840.15	42,387,950.84
市场摊位租赁	30,666,054.40	23,613,903.71	31,003,938.97	19,807,341.89
宾馆服务	10,885,495.75	6,770,593.59	12,316,601.69	6,051,695.75
检测业务	12,488,863.19	2,914,242.37	10,720,745.67	2,633,789.58
停车费	8,854,335.88	5,858,399.57	5,712,049.85	2,651,206.87
殡葬服务	7,977,115.20	3,852,765.82	4,927,423.00	3,066,903.05
保安服务	7,394,587.67	2,602,358.14	4,034,803.67	2,989,783.77
食品销售加工	8,765,729.36	6,133,910.59	2,250,908.56	123,738.70
安置房销售	363,919,178.06	384,354,444.85	-	-
影视、传媒广告收入	14,830,101.92	15,189,822.30	12,619,692.58	10,623,536.62
其他业务	29,095,683.20	23,684,940.91	13,092,313.15	18,637,367.00
合计	3,630,134,263.36	3,363,450,205.45	2,589,733,975.34	2,515,914,385.80

40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,205,592.66	1,312,023.55
教育费附加	824,624.37	904,375.47
地方教育附加	374,957.96	410,067.53
房产税	3,778,448.03	5,735,515.33
土地增值税	27,928.45	5,234.59
城镇土地使用税	13,259,222.75	14,847,004.14
车船使用税	90,412.95	77,993.91
印花税	3,658,495.01	5,404,855.75
残疾人保障金		1,136,054.15
环保税	171.96	180.18
其他	32,227.84	
合计	23,252,081.98	29,833,304.60

41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	529,427,108.57	244,127,898.39
减：利息收入	101,916,560.99	102,631,984.41
利息净支出	427,510,547.58	141,495,913.98
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	10,871,305.73	1,690,048.34
其他	20,583,183.74	1,863,563.33
合计	458,965,037.05	145,049,525.65

42. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	857,493,917.06	810,046,003.98	与收益相关
政府补助	3,739,775.87	4,013,799.48	与资产相关
合计	861,233,692.93	814,059,803.46	

43. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,051,331.39	-10,641,325.03
处置长期股权投资产生的投资收益		187,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,308,463.63	9,837,597.73
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	98,386,377.83	9,327,096.66
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,200,000.00	2,200,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,951,287.67	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品	1,883,468.20	11,351,926.32
合计	109,780,928.72	22,262,295.68

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,757,656.99	24,590,973.34
投资性房地产公允价值变动	65,574,018.32	3,135,503.48
合计	77,331,675.31	27,726,476.82

45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-5,961,700.05	-9,486,377.74
合计	-5,961,700.05	-9,486,377.74

46. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	106,511,888.45	18,934,370.29
其中：固定资产	106,511,888.45	18,894,050.29
无形资产		40,320.00
合计	106,511,888.45	18,934,370.29

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
盘盈利得	9,762.40	6,753.55
非流动资产毁损报废利得	51,649.55	2,585,393.42
罚没收入	39,591.87	86,730.88

项目	本期发生额	上期发生额
其他	28,741,424.04	12,500,521.80
合计	28,842,427.86	15,179,399.65

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

无

48. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	398,780.00	1,216,950.00
盘亏损失	11,719.48	4,762.43
非流动资产毁损报废损失	1,186,280.28	8,899,888.90
罚款支出	358,064.35	603,139.24
其他	18,235,763.24	23,950,021.35
合计	20,190,607.35	34,674,761.92

49. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	38,331,390.73	13,853,697.40
递延所得税费用	18,919,971.78	11,379,804.70
合计	57,251,362.51	25,233,502.10

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	363,914,568.84	286,092,551.42
加：资产减值准备	5,961,700.05	9,486,377.74
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,098,327.41	100,708,376.54
无形资产摊销	147,586,449.78	118,936,170.08
长期待摊费用摊销	15,534,545.01	15,202,702.06
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)	-106,511,888.45	-18,934,370.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,134,630.73	6,314,495.48
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-77,331,675.31	-27,726,476.82
财务费用(收益以“-”号填列)	864,197,108.57	244,984,296.46

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-109,780,928.72	-22,262,295.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-370,725.85	-450,254.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	19,290,697.62	11,798,192.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,150,239,222.70	-2,440,837,244.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,740,096,876.92	-1,910,247,786.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,590,012,540.21	-331,668,801.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,173,625,830.15	-3,958,604,067.27
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	4,222,934,166.73	3,309,224,204.47
减：现金的期初余额	3,309,224,204.47	4,525,081,402.01
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	913,709,962.26	-1,215,857,197.54

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,222,934,166.73	3,309,224,204.47
其中：库存现金	138,366.89	218,466.65
可随时用于支付的银行存款	4,191,613,516.20	3,215,051,550.97
可随时用于支付的其他货币资金	31,182,283.64	93,954,186.85
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,222,934,166.73	3,309,224,204.47

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,543,764,375.36	用于借款质押、银行承兑汇票保证金以及存出担保保证金
投资性房地产	1,532,426,760.00	用于借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	14,643,430.80	用于借款抵押
无形资产	64,863,222.64	用于借款抵押
合计	5,155,697,788.80	

52. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额	计入当期损益列报项目
财政拨款	5,377,400.00	递延收益	3,739,775.87	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益的金额	计入当期损益的列报项目
财政补助	857,493,917.06	857,493,917.06	其他收益
财政贴息	334,770,000.00	334,770,000.00	财务费用

(3) 政府补助退回情况

无

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的一同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
浙江省新昌县兴财融资担保有限公司	100.00	受同一方控制	2020.1.1	取得控制
新昌县中兴劳务有限公司	100.00	受同一方控制	2020.12.31	取得控制
新昌县兴利水利水电有限公司	100.00	受同一方控制	2020.12.31	取得控制
新昌县金太阳影视广告有限公司	100.00	受同一方控制	2020.12.31	取得控制
新昌县今日传媒有限公司	100.00	受同一方控制	2020.12.31	取得控制
新昌县绿之源林业开发有限公司	100.00	受同一方控制	2020.12.31	取得控制

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
浙江省新昌县兴财融资担保有限公司			1,747,415.02	-8,957,853.49
新昌县中兴劳务有限公司	849,583.65	94,180.48	608,190.87	94,084.97
新昌县兴利水利水电有限公司				
新昌县金太阳影视广告有限公司	8,139,600.88	1,911,351.56	9,730,537.52	345,539.93
新昌县今日传媒有限公司	6,690,501.04	-2,060,047.52	2,889,155.06	53,071.58
新昌县绿之源林业开发有限公司	847,619.04	335,650.97	1,009,523.82	396,717.96

(2) 合并成本

根据文件，将浙江省新昌县兴财融资担保有限公司 100%股权无偿划转给浙江省新昌县投资发展集团有限公司，将新昌县中兴劳务有限公司 100%股权无偿划转给新昌县公共服务集团有限公司，将新昌县兴利水利水电有限公司 100%股权无偿划转给新昌县交通投资集团有限公司，将新昌县金太阳影视广告有限公司和新昌县今日传媒有限公司 100%股权无偿划转给新昌县旅游集团有限公司，将新昌县绿之源林业开发有限公司 100%股权无偿划转给新昌县诗路文化旅游发展有限公司。浙江省新昌县兴财融资担保有限公司的股权划转基准日为 2020 年 1 月 1 日，其余公司的股权划转基准日为 2020 年 12 月 31 日。

3. 反向购买

无

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
新昌县新茂粮食有限公司		100.00	注销	2020/12/17	注销文件	

说明：新昌县新茂粮食有限公司于 2020 年 12 月 17 日经新昌县市场监督管理局批准注销。

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 2020 年 1 月 10 日, 新昌县水务集团有限公司出资成立新昌县和沃商贸有限公司, 公司注册资本为 2,000.00 万元, 新昌县水务集团有限公司持股 100.00%。截止 2020 年 12 月 31 日, 尚未实际出资, 但该公司自成立时即纳入合并。

(2) 2020 年 9 月 29 日, 新昌县水务集团有限公司出资成立新昌县沃洲农村饮用水管理有限公司, 公司注册资本为 2,000.00 万元, 新昌县水务集团有限公司持股 100.00%。截止 2020 年 12 月 31 日, 尚未实际出资, 但该公司自成立时即纳入合并。

(3) 2020 年 1 月 15 日, 新昌县和沃商贸有限公司成立新昌县和业商贸有限公司, 公司注册资本为 500.00 万元, 新昌县和沃商贸有限公司持股 100.00%。截止 2020 年 12 月 31 日, 尚未实际出资, 但该公司自成立时即纳入合并。

(4) 2020 年 4 月 27 日, 新昌县立成商贸有限公司成立新昌县捷成贸易有限公司, 公司注册资本为 200.00 万元, 新昌县立成商贸有限公司持股 100.00%。截止 2020 年 12 月 31 日, 实际出资 200.00 万元, 故该公司自成立时即纳入合并。

(5) 2020 年 7 月 9 日, 新昌县城市建设投资集团有限公司成立新昌县智慧城市建设项目公司, 公司注册资本为 10,000.00 万元, 新昌县城市建设投资集团有限公司持股 100.00%。截止 2020 年 12 月 31 日, 实际出资 500.00 万元, 故该公司自成立时即纳入合并。

(6) 2020 年 10 月 28 日, 新昌县汽车运输有限责任公司成立新昌县金道文化发展有限公司, 公司注册资本为 3,000.00 万元, 新昌县汽车运输有限责任公司持股 100%。截止 2020 年 12 月 31 日, 尚未实际出资, 但该公司自成立时即纳入合并。

(7) 2020 年 12 月 9 日, 新昌县交通投资集团有限公司和新昌县旅游集团有限公司共同成立新昌县诗路园林绿化有限公司, 公司注册资本为 2,000.00 万元, 新昌县交通投资集团有限公司持股 60.00%, 新昌县旅游集团有限公司持股 40%。截止 2020 年 12 月 31 日, 尚未实际出资, 但该公司自成立时即纳入合并。

(8) 2020 年 12 月 9 日, 新昌县交通投资集团有限公司成立新昌县连峰检测技术有限公司, 公司注册资本为 100.00 万元, 新昌县交通投资集团有限公司持股 60.00%。截止 2020 年 12 月 31 日, 尚未实际出资, 但该公司自成立时即纳入合并。

(9) 2020 年 1 月 23 日, 新昌县公共服务集团有限公司成立新昌县求真职业技能培训学校有限公司, 公司注册资本为 30.00 万元, 新昌县公共服务集团有限公司持股 100.00%。截止 2020 年 6 月 30 日, 尚未实际出资, 但该公司自成立时即纳入合并。

(10) 2020 年 9 月 1 日, 新昌县工业园区投资发展集团有限公司和新昌县交通投集团有限公司共同出资成立新昌县大源矿业有限公司, 公司注册资本为 5,000.00 万元。新昌县工业园区投资发展集团有限公司出资 3,000.00 万元, 持股 60.00%, 新昌县交通投集团有限公司出资 2,000.00 万元, 持股比例 40.00%。截止 2020 年 12 月 31 日, 新昌县工业园区投资发展集团有限公司实际出资 3000.00 万元, 新昌县交通投集团有限公司实际出资 2,000.00 万元, 故该公司自成立时即纳入合并。

(11) 2020 年 6 月 22 日, 新昌县钦寸水库投资有限公司成立新昌县钦寸林业有限公司, 公司注册资本为 1,000.00 万元, 新昌县钦寸水库投资有限公司持股 100%。截至 2020 年 12 月 31 日, 尚未实际出资, 但该公司自成立时即纳入合并。

(12) 2020 年 5 月 19 日, 新昌县旅游集团有限公司出资成立新昌县诗路文化旅游发展有限公司, 公司注册资本为 10,000.00 万元, 新昌县旅游集团有限公司持股 100.00%。截止 2020 年 12 月 31 日, 实际出资 5,000.00 万元, 该公司自成立时即纳入合并。

(13) 2020 年 9 月 4 日, 新昌县诗路文化旅游发展有限公司出资成立新昌县梦白餐饮有限公司, 公司注册资本为 50.00 万元, 新昌县诗路文化旅游发展有限公司持股 100%。截止 2020 年 12 月 31 日, 实际出资 20.00 万元, 该公司自成立时即纳入合并。

(14) 2020 年 3 月 16 日, 新昌县旅游集团有限公司和新昌县工业园区投资发展集团有限公司共同成立新昌县东江文旅发展有限公司, 公司注册资本为 1,000.00 万元, 新昌县旅游集团有限公司持股 51.00%、新昌县工业园区投资发展集团有限公司持股 49.00%。截止 2020 年 12 月 31 日, 尚未实际出资, 但该公司自成立时即纳入合并。

(15) 2020 年 3 月 16 日, 新昌县旅游集团有限公司成立新昌县云上影视文化有限公司, 公司注册资本为 1,000.00 万元, 新昌县旅游集团有限公司持股 100.00%。截止 2020 年 12 月 31 日, 尚未实际出资, 但该公司自成立时即纳入合并。

(16) 2020 年 1 月 15 日, 浙江省新昌县投资发展集团有限公司出资成立新昌县欣城土地开发有限公司, 公司注册资本为 20,000.00 万元, 浙江省新昌县投资发展集团有限公司持股 100.00%。截止 2021 年 12 月 31 日, 尚未实际出资, 但该公司自成立时即纳入合并。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新昌县城市建设投资集团有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业	100.00		设立
新昌县水务集团有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县长诏水电发展有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县沃洲排水有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县沃洲自来水有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县沃洲水业工程有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县沃洲原水有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县儒岙污水处理有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县和沃商贸有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县沃洲农村饮用水管理有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县和业商贸有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县城市建设投资发展有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县宏成置业有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县卓成建设有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县立成商贸有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县泰成贸易有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县益成贸易有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县捷成贸易有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县城市建设有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县城市开发建设有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县城乡市政园林建设有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县城镇物业管理有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新昌县城镇污水治理有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县公共设施管理有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县兴信建设工程检测中心有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	非同一控制企业合并
新昌县创新智能停车管理有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县卓昌贸易有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县国纬新型墙体材料有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		51.00	非同一控制企业合并
新昌县智慧城市建设有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县高新区投资集团有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业	100.00		同一控制下企业合并
新昌县新高园艺有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县新高物资有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县工业区发展有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县七星新农村建设有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县澄潭新农村建设投资开发有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县交通投资集团有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业	100.00		同一控制下企业合并
新昌县汽车运输有限责任公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县城乡公交客运有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
浙江新昌金道旅行社有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县金道文化发展有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌陆海国际物流服务有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县陆海物流有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新昌县公共用车服务有限责任公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县油气经营有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县交通资源开发有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县交通建设有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县大业建设工程有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		70.00	设立
新昌县弘兴建设发展有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县陆通货运服务有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县捷诚公路建设有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县汇通商贸有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县兴利水利水电有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县诗路园林绿化有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县连峰检测技术有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		60.00	设立
新昌县公共服务集团有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌商城有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县羊毛衫兔毛市场发展有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县钟楼农贸市场开发有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县蓝箭质量技术服务有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县保安服务有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县粮食收储有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县眠山开发有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县颐和养老服务有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江省新昌县食品有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县中兴劳务有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县求真职业技能培训学校有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业	100.00		同一控制下企业合并
新昌县青山生物医药研究发展中心有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县钦寸水库投资有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
浙江钦寸水库投资有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		51.00	同一控制下企业合并
新昌县城东建设发展有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县东园建设有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县大明市建设发展有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县经开产业园建设有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县鳌峰科技有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县大市聚开发区基础设施建设有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县大源矿业有限公司	新昌县	新昌县	非金融企业		100.00	设立
新昌县钦寸林业有限公司	新昌县	新昌县	非金融企业		100.00	设立
新昌县旅游集团有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业	100.00		同一控制下企业合并
新昌县东立开发实业有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县十九峰景区发展有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县大佛宾馆有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌宾馆有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌开曼酒店管理有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新昌县唐诗之路旅游有限责任公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县东茗乡村旅游投资发展有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县旅游文化创意有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县诗路文化旅游发展有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县绿之源林业开发有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县梦白餐饮有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县金太阳影视广告有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县今日传媒有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县云上影视文化有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县东江文旅发展有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	设立
新昌县产业投资发展有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业	100.00		同一控制下企业合并
新昌县金控投资发展有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业	100.00		同一控制下企业合并
新昌县财务开发有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		100.00	同一控制下企业合并
新昌县欣城土地开发有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业	100.00		设立
浙江省新昌县兴财担保融资有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	其他金融业	100.00		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新昌县国炜新型墙体材料有限公司	49.00	6,761,049.31		11,632,890.14
浙江钦寸水库有限公司	49.00	11,733,521.55		937,373,052.90
新昌县大业建设工程有限公司	30.00			6,824,913.75

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新昌县国炜新型墙体材料有限公司	20,990,921.93	28,438,799.16	49,429,721.09	25,689,128.96		25,689,128.96
浙江钦寸水库有限公司	609,760,085.50	6,453,565,050.20	7,063,325,135.70	731,220,637.03	4,419,098,268.26	5,150,318,905.29
新昌县大业建设工程有限公司	42,118,981.67	27,543,569.40	69,662,551.07	21,512,838.56	25,400,000.00	46,912,838.56

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新昌县国炜新型墙体材料有限公司	815,612.26	14,128,986.00	14,944,598.26	5,002,065.95		5,002,065.95
浙江钦寸水库有限公司	62,942,095.94	6,509,976,347.65	6,572,918,443.59	286,418,175.52	4,397,440,000.00	4,683,858,175.52

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新昌县国炜新型墙体材料有限公司		13,798,059.82	13,798,059.82	33,814,557.90
浙江钦寸水库有限公司	380,041,357.59	23,945,962.34	23,945,962.34	154,815,384.69
新昌县大业建设工程有限公司	56,400,458.77	5,888,066.64	5,888,066.64	-4,474,599.83

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新昌县国炜新型墙体材料有限公司		-57,467.69	-57,467.69	4,991,852.26
浙江钦寸水库有限公司	5,513,301.11	210,243.57	210,243.57	4,914,648.75

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明:**

子公司的名称	变动时间	变动前持股比例 (%)	变动后持股比例 (%)
新昌县儒岙污水处理有限公司	2020年12月	60.00	100.00
新昌县大业建设工程有限公司	2020年12月	100.00	70.00

说明: (1) 2020年12月11日, 新昌县凯派科技发展有限公司将持有的新昌县儒

岙污水处理有限公司的 40%的股权无偿划转给新昌县水务集团有限公司，划转后新昌县水务集团有限公司对新昌县儒岙污水处理有限公司持股比例变为 100.00%。

(2) 2020 年 12 月 30 日，浙江顺畅高等级公路养护有限公司对子公司新昌县大业建设工程有限公司增资，取得大业公司 30%股权，增资后新昌县交通投资集团有限公司对新昌县大业建设工程有限公司的持股比例变为 70%股权。

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

	新昌县儒岙污水处理有限公司	新昌县大业建设工程有限公司
购买成本/处置对价		
——现金		5,600,912.00
——非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计		5,600,912.00
减：按取得/处置的股权比例计算的 子公司净资产份额	-13,487,206.26	6,824,913.75
差额	13,487,206.26	-1,224,001.75
其中：调整资本公积	-13,487,206.26	-1,224,001.75
调整盈余公积		
调整未分配利润		

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	
合营企业						
新昌中法供水有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		50.00	权益法
新昌县西桥弄自来水有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		50.00	权益法
联营企业						
嵊州市昌州污水处理有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		45.00	权益法
浙江万丰实业有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		48.9752	权益法
新昌交投浙石油综合能源销售有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		49.00	权益法
新昌城投浙石油综合能源销售有限公司	绍兴新昌	绍兴新昌	非金融企业		49.00	权益法

①在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

②持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	新昌中法供水有限公司	新昌县西桥弄自来水有限公司	新昌中法供水有限公司	新昌县西桥弄自来水有限公司
流动资产	27,854,420.08	4,067,246.62	15,673,328.67	3,629,628.68
非流动资产	81,577,773.97	11,173,110.66	81,890,732.45	10,568,677.76
资产合计	109,432,194.05	15,240,357.28	97,564,061.12	14,198,306.44
流动负债	45,540,617.33	1,571,362.26	34,435,002.85	1,352,111.33
非流动负债		2,556,008.02		2,556,008.02
负债合计	45,540,617.33	4,127,370.28	34,435,002.85	3,908,119.35
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	63,891,576.72	11,112,987.00	63,129,058.27	10,290,187.09
按持股比例计算的净资产份额	31,945,788.36	5,556,493.50	31,564,529.13	5,145,093.55
调整事项				
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他				
对联营企业权益投资的账面价值	31,945,788.36	5,556,493.50	31,564,529.13	5,145,093.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	45,662,708.16	2,974,654.54	48,600,811.57	2,974,654.54
净利润	10,156,852.13	822,799.91	9,405,084.90	-251,960.13
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	10,156,852.13	822,799.91	9,405,084.90	-251,960.13
本期收到的来自合营企业的股利	4,697,166.84		4,427,752.51	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	浙江万丰实业有限公司	嵊州市昌州污水处理有限公司	新昌交投浙石油综合能源销售有限公司	新昌城投浙石油综合能源销售有限公司
流动资产	38,772,787.39	21,542,718.26	8,201,896.81	20,351,480.13
非流动资产	526,170,165.89	57,032,678.25	48,669,861.68	209,047,285.60
资产合计	564,942,953.28	78,575,396.51	56,871,758.49	229,398,765.73
流动负债	153,827,653.84	33,366,111.86	43,763.49	30,658,765.73
非流动负债		15,000,000.00	31,827,995.00	98,740,000.00
负债合计	153,827,653.84	48,366,111.86	31,871,758.49	129,398,765.73
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	411,115,299.44	30,209,284.65	25,000,000.00	100,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	201,344,540.14	13,594,178.09	12,250,000.00	49,000,000.00
调整事项				
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他				
对联营企业权益投资的账面价值	201,344,540.14	13,594,178.09	12,250,000.00	49,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	30,157,233.38	433,214.71		
净利润	-6,917,025.32	-285,067.26		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-6,917,025.32	-285,067.26		
本期收到的来自联营企业的股利				

项目	期初余额/上期发生额	
	浙江万丰实业有限公司	嵊州市昌州污水处理有限公司
流动资产	33,443,919.62	16,212,290.79
非流动资产	532,421,418.65	46,855,556.25
资产合计	565,865,338.27	63,067,847.04
流动负债	147,833,013.51	17,573,495.13
非流动负债		15,000,000.00

项目	期初余额/上期发生额	
	浙江万丰实业有限公司	嵊州市昌州污水处理有限公司
负债合计	147,833,013.51	32,573,495.13
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-418,032,324.76	30,494,351.91
按持股比例计算的净资产份额	204,732,167.12	13,722,458.36
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	204,732,167.12	13,722,458.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,385,288.82	
净利润	-3,821,055.50	262,938.53
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,821,055.50	262,938.53
本期收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
新昌县盛大天地旅游发展有限公司		
投资账面价值合计	7,041,883.58	8,039,689.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-208,906.12	-775,177.75
——其他综合收益		
——综合收益总额	-208,906.12	-775,177.75

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业:		
新昌城投金地城市运营服务有限公司		
投资账面价值合计	69,910.86	1,072,362.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-1,002,451.26	-277,637.88

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
——其他综合收益		
——综合收益总额	-1,002,451.26	-277,637.88

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
新昌县高新开元物业管理有限公司		
投资账面价值合计	888,770.00	
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	288,770.00	
——其他综合收益		
——综合收益总额	288,770.00	

4. 重要的共同经营

无

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	300,069,284.68			300,069,284.68
1.交易性金融资产	300,069,284.68			300,069,284.68
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	300,069,284.68			300,069,284.68
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				

项目	期末公允价值			
	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
(三) 投资性房地产			8,241,856,887.19	8,241,856,887.19
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物			8,241,856,887.19	8,241,856,887.19
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	300,069,284.68		8,241,856,887.19	8,541,926,171.87
(五) 交易性金融负债				
其中：1. 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、 非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本期以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产万丰奥威 24,770,059.00 股截止 2020 年 12 月 31 日收盘价为 6.56 元；三花智控 4,085,140.00 股截止 2020 年 12 月 31 日的收盘价为 24.65 元；美盛文化 6,447,377.00 股截止 2020 年 12 月 31 日的收盘价为 5.72 元。

3. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息投资性房地产为出租的商业用房，该房产可以从房地产市场获得与估价对象具有可比性的交易案例，故采用市场比较法、市场法、收益法进行估值。由新昌中大资产评估事务所进行评估，并出具了新中大专评字（2020）第 7 号、8 号、9 号、10 号、11 号、

12号、618号评估报告和【2021】第14号、15号、16号、17号评估报告；由新昌信安达资产评估有限公司进行评估，并出具了信专评字【2020】第6号、33号、168号、169号、171号评估报告和【2021】第015号、016号、167号评估报告。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新昌县人民政府国有资产监督管理办公室	绍兴新昌			100.00	100.00

本公司最终控制方：新昌县人民政府国有资产监督管理办公室

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(2) 本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

无

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新昌县星烨医疗器械有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县南岩城市建设投资有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县七星水利投资有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县大市聚镇美丽乡村建设投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县城东城镇建设有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县开发区基础设施建设有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县石城水利建设有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县小康新农村建设有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县启辰物资有限公司	受同一最终控制方控制
新昌县教育发展有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新昌县国有资产经营有限公司	受同一最终控制方控制

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新昌中法供水有限公司	采购自来水	41,175,838.48	50,057,319.27

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新昌中法供水有限公司	管道安装	1,160,202.11	696,121.38
新昌县七星新区发展有限公司	工程施工	5,953,470.53	2,860,147.95
新昌县七星新区发展有限公司	物业管理费	474,467.76	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县南岩城市建设投资有限公司	30,000.00	2017/7/13	2022/7/13	否
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县开发区基础设施建设有限公司	30,000.00	2017/7/25	2022/7/25	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县小康新农村建设有限公司	30,460.00	2015/8/13	2024/12/29	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县七星新区发展有限公司	37,000.00	2018/12/1	2021/10/20	否
浙江省新昌县	新昌县七星新区发展有限公司	18,000.00	2018/9/21	2021/9/20	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
投资发展集团有限公司					
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县七星新区发展有限公司	20,000.00	2018/9/21	2021/9/16	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县城东城镇建设有限公司	7,315.75	2019/2/14	2024/2/15	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	8,000.00	2019/11/15	2024/11/15	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	3,000.00	2018/12/7	2023/12/6	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	4,000.00	2020/3/6	2025/3/6	否
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县城东城镇建设有限公司	30,000.00	2017/3/8	2022/3/10	否
新昌县城市建设投资集团有限公司	新昌县七星水利投资有限公司	5,225.00	2020/5/29	2021/5/28	否
新昌县城市建设投资集团有限公司	新昌县七星水利投资有限公司	9,500.00	2020/8/27	2021/8/28	否
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县七星新区发展有限公司	18,000.00	2020/3/27	2021/3/27	否
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县七星新区发展有限公司	20,000.00	2020/3/27	2021/3/27	否
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	3,400.00	2020/6/11	2021/6/11	否
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县开发区基础设施建设有限公司	2,000.00	2020/7/7	2023/7/5	否
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	6,000.00	2020/10/19	2021/8/25	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
新昌县高新区投资集团有限公司	新昌县城东城镇建设有限公司	5,000.00	2020/7/1	2021/7/1	否
新昌县高新区投资集团有限公司	新昌县开发区基础设施建设有限公司	5,000.00	2020/7/1	2021/7/1	否
新昌县旅游集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	8,900.00	2020/6/3	2021/6/2	否
新昌县旅游集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	3,400.00	2020/6/18	2021/6/17	否
新昌县旅游集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	7,500.00	2020/4/10	2021/4/9	否
新昌县旅游集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	5,500.00	2020/5/28	2021/5/27	否
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县七星新区发展有限公司	20,000.00	2020/3/13	2021/3/27	否
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	15,000.00	2020/8/20	2034/8/9	否
合计		352,200.75			

本公司作为被担保方

详见五、19 短期借款和五、28 长期借款

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

无

(8) 其他关联交易

无

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新昌县七星新区发展有限公司	2,097,928.30		1,799,930.80	
其他应收款	新昌县七星新区发展有限公司	2,995,963,677.69		1,468,202,035.04	
其他应收款	新昌县开发区基础设施建设有限公司	921,353,565.47		446,553,565.47	
其他应收款	新昌县启辰物资有限公司	670,472,000.00		501,472,000.00	
其他应收款	新昌县小康新农村建设有限公司	171,115,233.34		107,123,033.34	
其他应收款	新昌县石城水利建设有限公司	4,886,552.00		75,000,000.00	
其他应收款	新昌县人民政府国有资产监督管理办公室	50,000,000.00		50,000,000.00	
其他应收款	新昌县教育发展有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
其他应收款	新昌县大市聚镇美丽乡村建设投资发展有限公司	14,824,516.60		15,508,961.04	
其他应收款	新昌中法供水有限公司	31,272,364.91		4,751,151.43	
其他应收款	新昌县城东城镇建设有限公司	60,989,495.10			
其他应收款	新昌交投浙石油综合能源销售有限公司	5,932,700.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	新昌县城东城镇建设有限公司		1,071,672,664.90
其他应付款	新昌县南岩城市建设投资有限公司	150,880,188.38	67,227,053.94
其他应付款	新昌县七星水利投资有限公司	95,000,000.00	
其他应付款	新昌县星烽医疗器械有限公司		377,902,000.00
其他应付款	新昌县高新农村园区开发有限公司		213,500,000.00
其他应付款	新昌县国有资产经营有限公司	231,517,364.89	211,017,364.89
其他应付款	新昌县南岩水利建设发展有限公司	500,024,004.21	158,170,296.18

7. 关联方承诺

无

8. 其他

无

十、股份支付

无

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保企业	被担保企业	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县南岩城市建设投资有限公司	30,000.00	2017/7/13	2022/7/13	否
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县开发区基础设施建设有限公司	30,000.00	2017/7/25	2022/7/25	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县小康新农村建设有限公司	30,460.00	2015/8/13	2024/12/29	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县七星新区发展有限公司	37,000.00	2018/12/1	2021/10/20	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县七星新区发展有限公司	18,000.00	2018/9/21	2021/9/20	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县七星新区发展有限公司	20,000.00	2018/9/21	2021/9/16	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县城东城镇建设有限公司	7,315.75	2019/2/14	2024/2/15	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	8,000.00	2019/11/15	2024/11/15	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	3,000.00	2018/12/7	2023/12/6	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	4,000.00	2020/3/6	2025/3/6	否
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县城东城镇建设有限公司	30,000.00	2017/3/8	2022/3/10	否
新昌县城市建设投资集团有限公司	新昌县七星水利投资有限公司	5,225.00	2020/5/29	2021/5/28	否

新昌县城市建设投资集团有限公司	新昌县七星水利投资有限公司	9,500.00	2020/8/27	2021/8/28	否
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县七星新区发展有限公司	18,000.00	2020/3/27	2021/3/27	否
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县七星新区发展有限公司	20,000.00	2020/3/27	2021/3/27	否
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	3,400.00	2020/6/11	2021/6/11	否
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县开发区基础设施建设有限公司	2,000.00	2020/7/7	2023/7/5	否
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	6,000.00	2020/10/19	2021/8/25	否
新昌县高新区投资集团有限公司	新昌县城东城镇建设有限公司	5,000.00	2020/7/1	2021/7/1	否
新昌县高新区投资集团有限公司	新昌县开发区基础设施建设有限公司	5,000.00	2020/7/1	2021/7/1	否
新昌县旅游集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	8,900.00	2020/6/3	2021/6/2	否
新昌县旅游集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	3,400.00	2020/6/18	2021/6/17	否
新昌县旅游集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	7,500.00	2020/4/10	2021/4/9	否
新昌县旅游集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	5,500.00	2020/5/28	2021/5/27	否
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县七星新区发展有限公司	20,000.00	2020/3/13	2021/3/27	否
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县石城水利建设有限公司	15,000.00	2020/8/20	2034/8/9	否
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县梅渚新城（新农村）建设投资有限公司	30,000.00	2017/1/16	2022/1/16	否
新昌县城市建设投资发展有限公司	新昌县梅渚新城（新农村）建设投资有限公司	10,000.00	2017/4/14	2022/1/16	否
新昌县长诏水电发展有限公司	新昌县长诏水库运行管理中心	900.00	2014/4/11	2022/4/8	否
新昌县水务集团有限公司	新昌县高新基础设施投资有限公司	18,000.00	2020/8/31	2023/8/30	否
新昌县高新区投资集团有限公司	新昌县高新基础设施投资有限公司	18,000.00	2020/8/31	2023/8/31	否
新昌县高新区投资集团有限公司	新昌县科创大楼物业管理有限公司	9,000.00	2020/1/21	2021/1/4	否

新昌县交通投资集团有限公司	新昌县梅渚新城（新农村）建设投资有限公司	5,000.00	2020/3/31	2021/3/31	否
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县梅渚新城（新农村）建设投资有限公司	3,000.00	2020/10/19	2021/9/25	否
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县梅渚新城（新农村）建设投资有限公司	5,000.00	2016/5/24	2021/9/21	否
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县梅渚新城（新农村）建设投资有限公司	10,000.00	2016/10/21	2021/6/15	否
新昌县交通投资集团有限公司	新昌县梅渚新城（新农村）建设投资有限公司	5,000.00	2016/3/24	2021/11/25	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县高新基础设施投资有限公司	16,000.00	2018/8/3	2021/8/2	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县高新基础设施投资有限公司	40,000.00	2018/7/30	2021/7/29	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县高新基础设施投资有限公司	16,000.00	2019/9/10	2024/9/10	否
浙江省新昌县投资发展集团有限公司	新昌县科创大楼物业管理有限公司	2,950.00	2020/3/10	2023/3/5	否
浙江省新昌县兴财融资担保有限公司	新昌县科强轴承有限公司等 167 家单位	54,002.80			否
合计		595,053.55			

(3) 其他或有负债及其财务影响

无

十二、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 利润分配情况

无

3. 销售退回

无

4. 其他资产负债表日后事项说明

无

十三、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
评估公司修改食品公司改制时固定资产的评估价值	对科目进行调整	固定资产	1,925,905.14
		资本公积	1,925,905.14
摊位费收入跨期	对科目进行调整	预收款项	5,865,914.00
		年初未分配利润	-5,865,914.00
对浙江万丰实业有限公司2019年的权益法核算有误	对科目进行调整	长期股权投资	4,436,973.77
		投资收益	4,436,973.77
	对科目进行调整	提取法定公积金	443,697.38
		盈余公积—法定或任意公积	443,697.38
暂估同创家园未付工程款	对科目进行调整	应付账款	21,529,462.96
投资性房地产首次转换时公允价值大于原账面价值部分	对科目进行调整	递延所得税负债	-5,382,365.74
投资性房地产首次转换时公允价值大于原账面价值部分	对科目进行调整	其他综合收益	-16,147,097.22

(1) 根据新昌信安达资产评估有限公司出具的《浙江省新昌县食品总公司拟改制为有限责任公司资产评估报告书修改说明》，将出具的信评字【2013】第021号资产评估报告书中固定资产评估值由 24,644,739.67 修改为 26,570,644.81，净资产评估值由 24,849,537.82 元修改为 26,775,442.96 元。因此调增年初固定资产 1,925,905.14 元，调增年初资本公积 1,925,905.14 元。

(2) 经企业自查，摊位费租金收入存在跨期，调增年初预收款项 5,865,914.00 元，调减上年年初未分配利润 5,865,914.00 元。

(3) 经企业自查，对浙江万丰实业有限公司 2019 年的权益法核算进行调整：调增年初长期股权投资 4,436,973.77 元，调增上年投资收益 4,436,973.77 元，调增上年提取法定公积金 443,697.38 元，调增年初盈余公积—法定或任意公积 443,697.38 元。

(4) 经企业自查，同创家园的工程款未暂估，导致转公允价值模式的投资性房地产时其他综合收益和递延所得税负债确认有误，调增年初应付账款 21,529,462.96 元，调减年初其他综合收益 16,147,097.22 元，调减年初递延所得税负债 5,382,365.74 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,583,333.33	
应收股利		
其他应收款	6,689,493,353.22	3,729,247,444.51
合计	6,697,076,686.55	3,729,247,444.51

(2) 应收利息

① 分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款	7,583,333.33	
合计	7,583,333.33	

② 重要逾期利息

无

(3) 应收股利

无

(4) 其他应收款

① 分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,689,493,453.22	100.00	100.00		6,689,493,353.22		
组合 1:	6,689,493,253.22	100.00			6,689,493,253.22		
组合 2:	200.00		100.00	50.00	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	6,689,493,453.22	100.00	100.00		6,689,493,353.22		

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,729,247,544.51	100.00	100.00		3,729,247,444.51
组合1:	3,729,247,344.51	100.00			3,729,247,344.51
组合2:	200.00		100.00	50.00	100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,729,247,544.51	100.00	100.00		3,729,247,444.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无

组合1中，不计提坏账的其他应收款明细如下：

单位名称	其他应收款金额	坏账准备	计提比例	计提理由
新昌县七星新区发展有限公司	2,325,540,672.69			坏账可能性较小
新昌县工业区发展有限公司	912,666,500.00			坏账可能性较小
新昌县交通投资集团有限公司	843,185,540.05			坏账可能性较小
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	494,432,800.00			坏账可能性较小
浙江省新昌财务开发公司	385,000,000.00			坏账可能性较小
新昌县高新区投资集团有限公司	330,154,400.00			坏账可能性较小
新昌县旅游集团有限公司	320,000,000.00			坏账可能性较小
新昌县新高园艺有限公司	286,789,400.00			坏账可能性较小
新昌县新高物资有限公司	164,419,800.00			坏账可能性较小
新昌县小康新农村建设有限公司	154,333,400.00			坏账可能性较小
新昌县七星新农村建设有限公司	133,747,900.00			坏账可能性较小
新昌县交通建设有限公司	75,000,000.00			坏账可能性较小
新昌县水务集团有限公司	72,052,100.00			坏账可能性较小
新昌县沃洲自来水有限公司	71,472,900.00			坏账可能性较小
新昌县人民政府国有资产监督管理办公室	50,000,000.00			坏账可能性较小
新昌县教育发展有限公司	50,000,000.00			坏账可能性较小
新昌县中医院	17,330,000.00			坏账可能性较小
新昌县财政局	3,367,840.48			坏账可能性较小
合计	6,689,493,253.22			

组合2中，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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
3年以上	200.00	100.00	50.00
合计	200.00	100.00	

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

无

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备金额无变动。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新昌县七星新区发展有限公司	往来款	2,325,540,672.69	1年以内	34.76	
新昌县工业区发展有限公司	往来款	912,666,500.00	1年以内	13.64	
新昌县交通投资集团有限公司	往来款	843,185,540.05	1年以内	12.6	
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	往来款	494,432,800.00	1年以内	7.39	
新昌县财务开发有限公司	往来款	385,000,000.00	1年以内 100,000,000.00, 1-2年 285,000,000.00	5.76	
合计		4,960,825,512.74		74.15	

2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,292,732,358.29		6,292,732,358.29	5,533,696,175.94		5,533,696,175.94
对联营、合营企业投资	190,000,000.00		190,000,000.00	190,000,000.00		190,000,000.00
合计	6,482,732,358.29		6,482,732,358.29	5,723,696,175.94		5,723,696,175.94

(I) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新昌县高新区投资集团有限公司	993,817,682.05	38,000,000.00		1,031,817,682.05		
新昌县交通投资集团有限公司	643,891,618.05	300,000,000.00		943,891,618.05		
新昌县工业园区投资发展集团有限公司	2,189,392,150.57			2,189,392,150.57		
新昌县旅游集团有限公司	65,671,666.42			65,671,666.42		
新昌县城市建设投资集团有限公司	1,326,670,297.46	293,000,000.00		1,619,670,297.46		
新昌县产业投资发展有限公司	166,554,074.80		65,000,000.00	101,554,074.80		
新昌县金控股投资发展有限公司	147,698,686.59			147,698,686.59		
浙江省新昌县兴财担保有限公司		193,036,182.35		193,036,182.35		
合计	5,533,696,175.94	824,036,182.35	65,000,000.00	6,292,732,358.29		

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
新昌县创富投资合伙企业有限合伙	190,000,000.00					
小计	190,000,000.00					
合计	190,000,000.00					

(续上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新昌县创富投资合伙企业有限合伙				190,000,000.00	
小计				190,000,000.00	
合计				190,000,000.00	

2. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	372,040.00	3,321,381.70
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	23,396,457.88	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,200,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品投资收益	344,436.90	
合计	26,312,934.78	3,321,381.70



公司名称：浙江省新昌县投资发展集团有限公司

法定代表人：

徐源洪

主管会计工作负责人：

谭伟

会计机构负责人：

陈敏

日期：2021年4月29日



证书序号: 000392

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
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇一九年七月一日

证书有效期至: 二〇二一年七月二日





会计师事务所

执业证书

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）



首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸
大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说 明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一九年六月六日

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



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

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

肖厚发 101020362092

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

登记机关



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



-2

证书编号
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会
Administrative Office of CPAs

2004

09

30

11



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

同意转出
Agree to transfer out

章金明
CPA

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

年 月 日
2019 9 10

将该证书交予
Leave the certificate to be transferred to

吴加伟
Wu Jiawei

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

年 月 日
2019 9 10

月 日

12

证书编号：1100010036697
No. of Certificate

执业机构： 江西省注册会计师协会
Admission/Institute of CPA

发证日期： 二〇一〇年六月二日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期至，过期有效一年。
This certificate is valid for another year after
the expiration date.



持证人
Name:
性别
Sex:
男
Male
女
Female
出生日期
Date of Birth:
1981-12-31
工作单位
Working Unit:
中航会计师事务所(特殊普通合伙)
有恒企业在公证前江分所
3609811984112316157
证件号
ID No.:
3609811984112316157

1101020362022
会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转让
Agree the holder is to be transferred to:

持证人
Clerk

持证人和受托人
Holder and Transferee of CPA

年 月 日
Year Month Day

同意转让
Agree the holder is to be transferred to:



中国投融资担保股份有限公司

已审财务报表

2020年度

中国投融资担保股份有限公司

目录

	页次
一、 审计报告	1 - 3
二、 已审财务报表	
合并及公司资产负债表	4 - 5
合并及公司利润表	6 - 7
合并股东权益变动表	8 - 9
公司股东权益变动表	10 - 11
合并及公司现金流量表	12 - 13
财务报表附注	14 - 133
三、 补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1

审计报告

安永华明 (2021) 审字第61243993_A01号
中国投融资担保股份有限公司

中国投融资担保股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国投融资担保股份有限公司的财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中国投融资担保股份有限公司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，公允反映了中国投融资担保股份有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国投融资担保股份有限公司，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、其他信息

中国投融资担保股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中国投融资担保股份有限公司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）

安永华明（2021）审字第61243993_A01号
中国投融资担保股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任（续）

在编制财务报表时，管理层负责评估中国投融资担保股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国投融资担保股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国投融资担保股份有限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国投融资担保股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就中国投融资担保股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

审计报告（续）

安永华明 (2021) 审字第61243993_A01号
中国投融资担保股份有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：余印印

余印印



中国注册会计师：李根

李根

中国 北京

2021年4月16日

中国投融资担保股份有限公司
合并及公司资产负债表
2020年12月31日
人民币元

附注六	本集团		本公司	
	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
资产				
货币资金	1	1,241,865,519.38	5,767,811,346.07	1,058,897,082.48
买入返售金融资产	2	32,406,467.90	10,989,737.06	809,000.81
应收代位追偿款	3	249,777.13	249,777.13	249,777.13
定期存款	4	7,583,195,706.93	2,106,406,085.25	7,324,260,000.00
金融资产：				
交易性金融资产	5	8,347,664,443.07	8,771,763,991.82	3,727,389,437.46
债权投资	6	1,980,294,616.70	3,264,268,467.52	1,386,844,002.85
其他债权投资	7	2,419,679,821.44	2,238,622,259.24	1,664,264,765.33
长期股权投资	8	1,943,862,538.43	3,014,179,448.81	3,655,242,599.26
投资性房地产	9	430,632,099.41	623,076,364.45	-
固定资产	10	262,329,635.37	294,764,944.94	180,231,118.08
在建工程	11	1,040,570,245.48	2,212,489.89	1,038,357,755.59
无形资产	12	11,787,012.51	14,215,597.60	11,750,497.16
递延所得税资产	13	181,805,432.00	208,090,235.75	73,338,413.90
其他资产	14	375,499,947.29	196,446,287.68	1,213,561,043.34
资产总计		25,851,843,263.04	26,513,097,033.21	21,335,195,493.39
				20,031,365,777.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国投融资担保股份有限公司
合并及公司资产负债表（续）
2020年12月31日
人民币元

附注六	本集团		本公司	
	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债和股东权益				
负债				
短期借款	15	3,115,265,273.54	1,420,856,561.64	-
交易性金融负债	16	-	4,201,116,008.22	-
预收保费		18,679,026.69	4,424,105.07	18,679,026.69
应付职工薪酬	17	406,845,939.72	216,857,715.48	396,423,915.59
应交税费	18	126,389,553.29	95,893,620.85	83,902,110.50
未到期责任准备金	19	370,557,990.35	448,955,964.27	370,557,990.35
担保赔偿准备金	20	1,017,119,648.74	358,645,427.74	1,017,119,648.74
长期借款	21	4,294,579,013.26	3,191,302,131.49	3,294,579,013.26
应付债券	22	4,597,212,020.65	5,107,948,395.08	4,597,212,020.65
其他负债	23	263,356,354.66	799,820,179.44	466,850,898.26
负债合计		14,210,004,820.90	15,845,820,109.28	10,245,324,624.04
股东权益				
股本	24	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	25	3,486,452,830.18	2,490,226,415.09	3,486,452,830.18
其中：永续债		3,486,452,830.18	2,490,226,415.09	3,486,452,830.18
资本公积	26	227,748,929.76	24,164,474.85	227,748,929.76
其他综合收益	27	606,995,793.79	157,295,084.42	115,300,739.49
盈余公积	28	727,431,568.27	703,766,410.21	727,431,568.27
一般风险准备	29	484,212,699.49	460,547,541.43	484,212,699.49
未分配利润	30	1,606,038,617.47	2,028,663,217.74	1,548,724,102.16
归属于母公司股东权益合计		11,638,880,438.96	10,364,663,143.74	11,089,870,869.35
少数股东权益		2,958,003.18	302,613,780.19	-
股东权益合计		11,641,838,442.14	10,667,276,923.93	11,089,870,869.35
负债和股东权益总计		25,851,843,263.04	26,513,097,033.21	20,031,365,777.66

本财务报表由以下人士签署：

段文务 张伟明 彭淑贞
董事长 财务总监 会计机构负责人

公章：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国投融资担保股份有限公司
合并及公司利润表
2020年度
人民币元

	附注六	本集团		本公司	
		2020年	2019年	2020年	2019年
营业收入					
担保业务收入	31	215,937,605.78	178,397,852.47	223,815,368.53	193,323,477.25
减：分出保费		(5,804,898.54)	(6,562,013.21)	(5,804,898.54)	(6,562,013.21)
提取未到期责任准备金		78,397,973.92	178,303,422.70	78,397,973.92	178,303,422.70
已赚保费		288,530,681.16	350,139,261.96	296,408,443.91	365,064,886.74
投资收益	32	2,996,700,050.16	1,750,123,628.22	1,374,500,744.97	1,572,657,839.58
其中：对联营企业和合营企业投资收益		213,817,199.37	134,079,041.46	211,418,995.22	132,259,703.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		2,684,558.43	2,830,693.12	1,781,460.89	2,830,693.12
其他收益	33	2,029,676.20	5,460,172.58	712,165.12	4,175,523.35
公允价值变动收益	34	314,155,730.05	9,569,203.52	301,047,690.00	90,776,887.51
汇兑收益		(71,228,486.12)	5,687,981.61	(71,228,486.12)	5,687,981.61
其他业务收入	35	358,433,995.76	173,411,230.93	181,868,921.43	36,524,852.24
资产处置收益	36	6,350,958.82	2,168,185.70	3,343,532.84	1,423,612.90
小计		3,894,972,606.03	2,296,559,664.52	2,086,653,012.15	2,076,311,583.93
营业支出					
提取担保赔偿准备金	20	(666,660,772.35)	(96,332,809.09)	(666,660,772.35)	(96,332,809.09)
税金及附加	37	(24,240,695.80)	(7,983,690.98)	(8,162,980.30)	(2,808,238.28)
业务及管理费	38	(625,265,678.05)	(472,016,637.74)	(556,697,955.52)	(392,348,539.93)
其他业务成本	35	(580,778,559.13)	(460,961,073.08)	(252,021,435.41)	(360,828,684.00)
信用减值损失	39	(550,551,728.94)	(179,673,934.40)	(152,746,190.42)	(42,834,886.53)
其他资产减值损失	40	(195,714,959.61)	(109,352,362.17)	-	-
小计		(2,643,212,393.88)	(1,326,320,507.46)	(1,634,289,334.00)	(895,153,157.83)
营业利润		1,251,760,212.15	970,239,157.06	452,363,678.15	1,181,158,426.10
加：营业外收入		2,061,285.63	193,640.43	1,817,943.08	154,466.93
减：营业外支出		(4,048,721.98)	(12,056.97)	(3,835,704.79)	(2,554.81)
利润总额		1,249,772,775.80	970,420,740.52	450,345,916.44	1,181,310,338.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国投融资担保股份有限公司
合并及公司利润表（续）
2020年度
人民币元

附注 六	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
利润总额	1,249,772,775.80	970,420,740.52	450,345,916.44	1,181,310,338.22
减：所得税费用	41 (415,702,418.63)	(139,609,641.70)	(213,694,335.88)	(210,533,703.72)
净利润	<u>834,070,357.17</u>	<u>830,811,098.82</u>	<u>236,651,580.56</u>	<u>970,776,634.50</u>
按经营持续性分类				
持续经营净利润	834,070,357.17	830,811,098.82	236,651,580.56	970,776,634.50
终止经营净利润	-	-	-	-
按所有权归属分类				
归属于母公司股东的净利润	464,415,030.92	814,940,788.60	236,651,580.56	970,776,634.50
少数股东损益	369,655,326.25	15,870,310.22	-	-
其他综合收益的税后净额	<u>449,700,709.37</u>	<u>71,757,185.52</u>	<u>94,226,101.57</u>	<u>(46,472,416.51)</u>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	27 449,700,709.37	71,757,185.52	94,226,101.57	(46,472,416.51)
将重分类进损益的其他综合收益：				
- 权益法下可转损益的其他综合收益	(20,835,477.59)	13,143,331.90	(20,835,477.59)	13,143,331.90
- 其他债权投资公允价值变动	(27,875,469.50)	(50,556,162.27)	(21,985,048.07)	(39,445,706.50)
- 其他债权投资信用减值准备	<u>498,411,656.46</u>	<u>109,170,015.89</u>	<u>137,046,627.23</u>	<u>(20,170,041.91)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	27 -	-	-	-
综合收益总额	<u>1,283,771,066.54</u>	<u>902,568,284.34</u>	<u>330,877,682.13</u>	<u>924,304,217.99</u>
其中：				
归属于母公司股东的综合收益总额	914,115,740.29	886,697,974.12	330,877,682.13	924,304,217.99
归属于少数股东的综合收益总额	369,655,326.25	15,870,310.22	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国投融资担保股份有限公司
合并股东权益变动表
2020年度
人民币元

	附注六	归属于母公司股东权益						小计	少数股东权益	股东权益合计	
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备				
2019年12月31日余额		4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	24,164,474.85	157,295,084.42	703,766,410.21	460,547,541.43	2,028,663,217.74	10,364,663,143.74	302,613,780.19	10,667,276,923.93
1、综合收益总额		-	-	-	449,700,709.37	-	-	914,115,740.29	369,855,326.25	1,283,771,066.54	
2、提取盈余公积	28	-	-	-	-	23,665,158.06	-	(23,665,158.06)	-	-	
其中：法定公积金		-	-	-	-	23,665,158.06	-	(23,665,158.06)	-	-	
3、股东投入和减少资本		-	996,226,415.09	-	-	-	-	-	996,226,415.09	(284,583,407.30)	
其中：股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	(284,583,407.30)	(284,583,407.30)	
其他权益工具持有者投入资本		-	996,226,415.09	-	-	-	-	996,226,415.09	-	996,226,415.09	
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、提取一般风险准备	29	-	-	-	-	23,665,158.06	(23,665,158.06)	-	-	-	
5、对股东的分配	30	-	-	-	-	-	(679,500,000.00)	(679,500,000.00)	(368,121,939.19)	(1,047,621,939.19)	
6、其他		-	203,584,454.91	-	-	-	(160,209,315.07)	43,375,139.84	(16,605,736.77)	26,769,383.07	
上述1至6小计		-	996,226,415.09	203,584,454.91	449,700,709.37	23,665,158.06	23,665,158.06	(422,524,600.27)	1,274,217,295.22	(299,655,777.01)	
2020年12月31日余额		4,500,000,000.00	3,486,452,830.18	227,748,929.76	606,995,793.79	727,431,568.27	484,212,699.49	1,606,038,617.47	11,638,880,438.96	2,958,003,18	11,641,838,442.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国投融资担保股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2019年度
人民币元

附注六	股本	其他权益工具	归属于母公司股东权益					小计	少数股东权益	股东权益合计
			资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
2018年12月31日余额	4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	10,363,605.59	(205,644,779.47)	632,902,919.59	363,469,877.98	2,136,193,657.27	9,927,511,696.05	199,515,284.78	10,127,026,980.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	291,182,678.37	(26,214,172.83)	-	(302,365,901.23)	(37,397,395.69)	-
2019年1月1日余额	4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	10,363,605.59	85,537,898.90	606,688,746.76	363,469,877.98	1,833,827,756.04	9,890,114,300.36	198,515,284.78	10,089,629,585.14
1、综合收益总额	-	-	71,757,185.52	-	-	-	814,940,788.60	886,697,974.12	15,870,310.22	902,568,284.34
2、提取盈余公积	28	-	-	-	97,077,663.45	-	(97,077,663.45)	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	97,077,663.45	-	(97,077,663.45)	-	-	-
3、股东投入和减少资本	-	-	13,800,869.26	-	-	-	-	13,800,869.26	(105,299,915.45)	(91,499,046.19)
其中：股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(105,299,915.45)
其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	13,800,869.26	-	-	-	-	13,800,869.26	-	13,800,869.26
4、提取一般风险准备	29	-	-	-	97,077,663.45	(97,077,663.45)	-	-	-	-
5、对股东的分配	30	-	-	-	-	(292,500,000.00)	(292,500,000.00)	(107,077,656.13)	(399,577,656.13)	-
6、其他	-	-	-	-	-	(133,450,000.00)	(133,450,000.00)	299,805,756.77	166,155,756.77	-
上述1至6小计	-	-	13,800,869.26	71,757,185.52	97,077,663.45	97,077,663.45	194,835,461.70	474,548,843.38	103,098,495.41	577,647,338.79
2019年12月31日余额	4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	24,164,474.85	157,295,084.42	703,766,410.21	460,547,541.43	2,028,663,217.74	10,354,663,143.74	302,613,760.19	10,661,276,923.93

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国投融资担保股份有限公司
公司股东权益变动表
2020年度
人民币元

附注六	股本	其他权益工具	永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2019年12月31日余额	4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	24,164,474.85	21,074,637.92	703,766,410.21	460,547,541.43	2,197,014,643.01	10,396,794,122.51	
1、综合收益总额				94,226,101.57				236,651,580.56	330,877,682.13
2、提取盈余公积	28				23,665,158.06			(23,665,158.06)	
其中：法定公积金					23,665,158.06			(23,665,158.06)	
3、股东投入和减少资本		996,226,415.09						2,097,509.78	998,323,924.87
其中：其他权益工具 持有者投入 资本		996,226,415.09							996,226,415.09
其他								2,097,509.78	2,097,509.78
4、提取一般风险准备	29					23,665,158.06		(23,665,158.06)	
5、对股东的分配	30							(679,500,000.00)	(679,500,000.00)
6、所有者权益内部结转									
7、其他			203,584,454.91					(160,209,315.07)	43,375,139.84
上述1至7小计		996,226,415.09	203,584,454.91	94,226,101.57	23,665,158.06	23,665,158.06	(648,290,540.85)	693,076,746.84	
2020年12月31日余额	4,500,000,000.00	3,486,452,830.18	227,748,929.76	115,300,739.49	727,431,568.27	484,212,699.49	1,548,724,102.16	11,089,870,869.35	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国投融资担保股份有限公司
公司股东权益变动表（续）
2019年度
人民币元

附注六	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2018年12月31日余额	4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	9,995,705.59	(186,331,124.86)	632,902,919.59	363,469,877.98	2,062,270,890.86	9,892,534,684.25
加：会计政策变更	-	-	-	253,878,179.29	(26,214,172.83)	-	(235,927,555.45)	(8,263,548.99)
2019年1月1日余额	4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	9,995,705.59	67,547,054.43	606,688,746.76	363,469,877.98	1,846,343,335.41	9,884,271,135.26
1、综合收益总额	-	-	-	(46,472,416.51)	-	-	970,776,634.50	924,304,217.99
2、提取盈余公积	28	-	-	-	97,077,663.45	-	(97,077,663.45)	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	97,077,663.45	-	(97,077,663.45)	-
3、股东投入和减少资本	-	-	14,168,769.26	-	-	-	-	14,168,769.26
其中：其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	14,168,769.26	-	-	-	-	14,168,769.26
4、提取一般风险准备	29	-	-	-	97,077,663.45	(97,077,663.45)	-	-
5、对股东的分配	30	-	-	-	-	(292,500,000.00)	(292,500,000.00)	-
6、所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	(133,450,000.00)	(133,450,000.00)
7、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
上述1至7小计	-	14,168,769.26	(46,472,416.51)	97,077,663.45	97,077,663.45	350,671,307.60	512,522,987.25	-
2019年12月31日余额	4,500,000,000.00	2,490,226,415.09	24,164,474.85	21,074,637.92	703,766,410.21	460,547,541.43	2,197,014,643.01	10,396,794,122.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国投融资担保股份有限公司
合并及公司现金流量表
2020年度
人民币元

	附注六	本集团		本公司	
		2020年	2019年	2020年	2019年
经营活动产生的现金流量：					
收到担保业务收费取得的现金		240,865,133.20	192,926,448.37	240,865,133.20	192,926,448.37
收到担保代偿款项现金		23,405,734.16	34,880,652.72	23,405,734.16	34,880,652.72
收到其他与经营活动有关的现金		991,595,213.99	336,770,395.25	12,538,315,503.62	1,117,714,701.10
经营活动现金流入小计		1,255,866,081.35	564,577,496.34	12,802,586,370.98	1,345,521,802.19
支付担保代偿款项现金		(32,173,095.51)	(73,820,206.49)	(32,173,095.51)	(73,820,206.49)
支付给职工以及为职工支付的现金		(302,436,298.55)	(339,234,576.53)	(280,812,300.15)	(319,791,044.42)
支付的各项税费		(421,673,024.49)	(273,219,114.45)	(189,986,175.80)	(227,469,542.43)
支付其他与经营活动有关的现金		(752,961,880.38)	(233,844,692.07)	(11,789,703,079.25)	(1,289,097,838.83)
经营活动现金流出小计		(1,509,244,298.93)	(920,118,589.54)	(12,292,674,650.71)	(1,910,178,632.17)
经营活动产生的现金流量净额	42(1)	(253,378,217.58)	(355,541,093.20)	509,911,720.27	(564,656,829.98)
投资活动产生的现金流量：					
收回购买子公司收到的现金		23,303,490,459.71	48,803,041,275.74	19,073,370,459.71	48,567,535,844.74
收回其他投资收到的现金		22,983,577,795.27	28,292,437,712.58	22,886,489,801.93	26,497,592,949.09
取得投资收益收到的现金		2,857,875,206.21	1,453,759,744.50	1,144,624,607.46	1,397,414,748.29
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		30,461,300.39	1,486,663.35	10,494,821.61	1,423,612.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	644,569.01	-	1,832,669,347.44
收到其他与投资活动有关的现金		-	2,306,155.50	-	-
投资活动现金流入小计		49,175,404,761.58	78,553,676,120.68	43,114,979,690.71	78,296,636,502.46
买入返售投资支付的现金		(23,324,896,452.22)	(48,565,280,630.70)	(19,065,876,452.22)	(48,565,277,374.10)
其他投资支付的现金		(21,974,535,989.55)	(28,895,944,296.91)	(22,987,494,177.10)	(24,271,981,573.98)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(1,073,304,427.66)	(450,284,464.92)	-	(820,843,137.25)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(109,337,209.37)	(711,539.49)	(1,072,139,736.20)	(10,271,025.48)
支付其他与投资活动有关的现金		(46,482,074,078.81)	(77,924,385,175.90)	(43,125,510,365.52)	(73,668,373,110.81)
投资活动产生的现金流量净额		2,693,330,682.77	629,290,944.78	(10,530,674.81)	4,628,263,391.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国投融资担保股份有限公司
合并及公司现金流量表（续）
2020年度
人民币元

	本集团		本公司	
	2020年	2019年	2020年	2019年
筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	2,365,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	2,365,000.00	-	-
卖出回购投资收到的现金	-	-	-	-
取得借款收到的现金	3,821,726,333.73	2,054,694,119.01	1,221,726,333.73	558,694,119.01
发行债券收到的现金	-	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000,000,000.00	2,753,719,835.62	3,000,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	6,821,726,333.73	7,310,778,954.63	4,221,726,333.73	3,058,694,119.01
偿付卖出回购投资支付的现金	(356,000,000.00)	(356,000,000.00)	(356,000,000.00)	(356,000,000.00)
偿还债务支付的现金	(4,950,318,893.63)	(2,190,000,000.00)	(1,617,620,757.11)	(2,190,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(1,253,009,448.11)	(879,409,198.76)	(808,749,630.17)	(725,844,569.09)
其他权益工具派息支付的现金	(133,450,000.00)	-	(133,450,000.00)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(3,073,331,315.40)	(120,177,415.45)	(2,137,223,584.91)	(3,062,500.00)
筹资活动现金流出小计	(9,410,109,657.14)	(3,545,586,614.21)	(4,697,043,972.19)	(3,274,907,069.09)
筹资活动产生的现金流量净额	(2,588,383,323.41)	3,765,192,340.42	(475,317,638.46)	(216,212,950.08)
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（减少）增加额	(5,108.91)	5,687,981.61	(5,108.91)	5,687,981.61
加：年初现金及现金等价物余额	(148,435,967.13)	4,044,630,173.61	24,058,298.09	3,853,081,593.20
年末现金及现金等价物余额	4,776,220,219.46	731,590,045.85	4,138,147,785.20	285,066,192.00
	4,627,784,252.33	4,776,220,219.46	4,162,206,083.29	4,138,147,785.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注
2020年12月31日
人民币元

一、基本情况

中国投融资担保股份有限公司（以下简称“本公司”）是由中国投融资担保有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，在中华人民共和国境内注册成立，总部位于北京。本公司的最大股东为国家开发投资集团有限公司。本公司已在 2015 年 12 月 15 日正式挂牌全国中小企业股份转让系统，证券简称：中投保，证券代码：834777。本公司总部位于北京市海淀区西三环北路 100 号光耀东方中心写字楼 9 层。

本公司主要从事融资性担保业务：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保及其他融资性担保业务；监管部门批准的其他业务：债券担保、诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金投资；投资及投资相关的策划、咨询；资产受托管理；经济信息咨询；人员培训；新技术、新产品的开发、生产和产品销售；仓储服务；组织、主办会议及交流活动；上述范围涉及国家专项规定管理的按有关规定办理。

本公司、本公司的子公司及本公司拥有控制权的结构化主体在本财务报表中统称为“本集团”。本公司的子公司及本公司拥有控制权的结构化主体请参见附注五、1。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度合并范围的变化请参见附注五、5。

本公司于 2015 年 8 月 13 日获得国务院国有资产监督管理委员会《关于中国投融资担保股份有限公司(筹)国有股权管理方案有关问题的批复》（国资产权【2015】813 号）、2015 年 7 月 21 日获得北京市金融工作局《关于同意中国投融资担保有限公司整体变更为中国投融资担保股份有限公司的批复》（京金融【2015】137 号），以及 2015 年 8 月 4 日获得北京市商务委员会《关于中国投融资担保有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（京商务资字【2015】634 号），由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2015 年 8 月 18 日，本公司召开了创立大会暨第一次股东大会。2020 年 5 月 14 日，本公司召开了第二届董事会第十七次会议，审议通过《关于选举段文务先生为公司董事长的议案》，选举段文务先生为公司新一届董事长并作为公司法定代表人，并于 2020 年 6 月 10 日收到变更法定代表人后的统一社会信用代码为 9111000010001539XR 的新版营业执照。

本集团的最终母公司为国家开发投资集团有限公司。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具和用担保赔偿准备金模型计算的担保赔偿准备金外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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及本集团于 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。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所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。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至 2020 年 12 月 31 日的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。子公司的股东权益、当期净损益及其他综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的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，对前期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实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 合营安排分类及共同经营

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以摊余成本计量的金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债。交易性金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

本集团对预期信用损失计量的假设等披露参见附注三、31. 重大会计判断和估计、估计的不确定性。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 买入返售金融资产

买入返售金融资产为按照返售协议约定先买入再按固定价格返售的票据、证券、贷款等金融资产所融出的资金。本集团买入返售金融资产采用实际利率法以摊余成本计量，期限均在7天之内。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 投资性房地产（续）

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
土地使用权	35 年	-	2.86%
房屋及建筑物	35 年	3.00%	2.77%

13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35 年	3.00%	2.77%
机器设备	10 年	3.00%	9.70%
运输工具	5-6 年	3.00%	16.17%-19.40%
电子设备及其他	1-5 年	3.00%	19.40%-97.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等资产。

16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	3-10 年
车位使用权	10 年、30 年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

17. 资产减值

本集团对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、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。

短期薪酬

本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利（设定受益计划）

本公司运作一项设定受益退休金计划，该计划未要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入所有者权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本公司在利润表的管理费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

19. 应付债券

本集团对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 其他权益工具

本集团发行的可续期债没有到期日，到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

22. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

担保业务收入

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

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

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 收入（续）

管理服务收入

本集团按照权责发生制原则，根据合同或协议约定确定管理服务收入。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税（续）

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并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。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并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。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 担保赔偿准备金

本集团在资产负债表日计量担保赔偿准备金，主要包括已发生未报案和已发生已报案赔偿准备金。已发生未报案赔偿准备金主要指本集团对未到期的担保合同风险敞口损失作出的最佳估计，以及为已发生潜在违约尚未代偿的担保赔案提取的准备金。本集团在资产负债表日，根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率、前瞻性系数假设的判断，对所有未到期的担保合同预计未来履行担保义务相关支出逐笔进行合理估计。本集团采取逐案估损法对已发生已报案和赔案的最终赔付额予以合理估计，并据此计提已发生已报案赔偿准备金。已发生已报案赔偿准备金在担保合同实际发生代偿后转入应收代偿款坏账准备中核算。

担保合同提前解除的，本集团转销相关各项担保赔偿准备金余额，计入当期损益。

26. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产和其他债权投资及交易性金融负债。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定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，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够的可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 公允价值计量（续）

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

28. 利润分配

本公司的股利，于股东大会批准后确认为负债。

29. 一般风险准备

本公司根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号），设立一般风险准备用以部分弥补未识别的可能性风险。该一般风险准备按净利润的10%提取。

30. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 销售产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本集团在编制分部报告时，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集团财务报表所采用的会计政策一致。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计

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

判断

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

对结构化主体具有控制的判断

对于本集团享有的权益的结构化主体，本集团将根据对该类结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、取得的薪酬水平以及因持有结构化主体其他利益而面临可变回报的风险敞口判断是否对该类结构化主体形成控制。

未由本集团控制的所有信托产品均为对非纳入合并范围的结构化主体的投资，信托产品由无关联的信托公司或资产管理人管理，并将筹集的资金投资于其他公司的贷款或股权。

信托产品通过发行受益凭证或授予持有人按比例分配相关投资资产的收益权利来为其运营融资。本集团持有上述投资品种的受益凭证。

业务模式

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

合同现金流量特征

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

估计的不确定性

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素对预期信用损失模型相关参数进行调整，同时结合对债务人信用风险的预期变动的推断，不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

金融工具的公允价值

对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。对于没有活跃交易市场的金融工具，本集团采用公允价值技术包括最近发生的交易价格、可比较投资的最近的市场报价、现金流量折现法或其它市场普遍接受的估值方法等。采用现金流量折现法要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

担保赔偿准备金的计量

于资产负债表日，本集团须对计量担保责任准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保赔偿准备金使用的主要假设包括预期违约概率、违约损失率、前瞻性系数假设等。本年本集团根据自身实际经验和参考国内外行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值并对担保赔偿准备金模型相关参数进行调整，不同的估计可能会影响担保责任准备金的计提，已计提的担保责任准备金可能并不等于未来实际发生的金额。

投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在预计可使用年限内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

递延所得税资产

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

四、税项

1. 主要税种及税率

本集团业务应缴纳的主要税项及有关税率列示如下：

企业所得税

本集团按应纳税所得额的 25%计缴企业所得税。

增值税

融资担保业务应税收入按 6%的税率计算增值税销项税额，其他业务按适用的税率计算增值税销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

城市维护建设税及教育费附加

按照实际缴纳的流转税为计税依据，适用税率分别为 7%、3%和 2%、1%。

2. 税收优惠

根据《关于中小企业融资（信用）担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》（财税〔2017〕22号），本公司从 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日期间符合中小企业融资（信用）担保机构的条件，按照规定标准计提的担保赔偿准备和未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除。

根据《财政部 税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90号），本公司从 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间取得的符合标准的担保费收入免征增值税。根据《关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（财税〔2022〕22号），财税〔2017〕90号中规定于 2019 年 12 月 31 日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），本集团子公司天津中保财信资产管理有限公司属于增值税小规模纳税人，房产税、城镇土地使用税减按 50%缴纳。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

五、 在其他主体中的权益

1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益

本公司主要子公司及合并的结构化主体情况如下：

子公司名称	简称
天津中保财信资产管理有限公司	天津中保
中保商贸无锡有限公司	商贸无锡
中投保信裕资产管理（北京）有限公司	信裕资管
上海经投资管理有限公司	上海经投
中投保物流无锡有限公司	物流无锡
天津瑞元投资管理中心（有限合伙）	天津瑞元
北京快融保金融信息服务股份有限公司	快融保
嘉兴嘉裕投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴嘉裕
北京裕保投资合伙企业（有限合伙）	北京裕保
坤周（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	坤周
嘉兴瑞裕股权投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴瑞裕
中投保科技融资担保有限公司	科技融担
橙叶智成（淄博）股权投资基金中心（有限合伙）	橙叶智成
天津信祥企业管理合伙企业（有限合伙）	天津信祥
无锡中保嘉沃投资合伙企业（有限合伙）	中保嘉沃
天津慧鑫财务管理中心（有限合伙）	天津慧鑫
上海谨睿投资中心（有限合伙）	上海谨睿
广州泓元股权投资合伙企业（有限合伙）	广州泓元
嘉兴谨裕投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴谨裕
结构化主体名称	简称
中投保信裕-紫荆 1 号投资基金	紫荆 1 号
信裕信诺 1 号基金	信诺 1 号
中投保信裕-梧桐 7 号私募投资基金基金	梧桐 7 号
中投保信裕梧桐 14 号私募投资基金	梧桐 14 号

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

五、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益（续）

于2020年12月31日，本公司直接控股和间接控股子公司的信息如下：

子公司名称	本集团年末实际出资 (人民币/万元)	持股比例	表决权比	是否合并报表	少数股东权益
天津中保	3,000	100%	100%	是	173
商贸无锡（注1）	3,150	100%	100%	是	-
信裕资管（注2）	10,000	100%	100%	是	-
上海经投	3,000	100%	100%	是	-
物流无锡（注1）	-	-	-	-	-
天津瑞元	42,000	100%	100%	是	-
其中：中投保	41,800	99.52%	99.52%	-	-
上海经投	200	0.48%	0.48%	-	-
快融保	5,000	100%	100%	是	-
其中：中投保	2,000	40%	40%	-	-
信裕资管	450	9%	9%	-	-
天津瑞元	2,550	51%	51%	-	-
嘉兴嘉裕（注9）	-	-	-	-	-
北京裕保（注4）	1,000	100%	100%	是	-
其中：中投保	300	30%	30%	-	-
信裕资管	700	70%	70%	-	-
坤周（注3）	-	-	-	-	-
嘉兴瑞裕（注5）	16,131	100%	100%	是	-
其中：中投保	15,815	98.04%	98.04%	-	-
信裕资管	158	0.98%	0.98%	-	-
北京裕保	158	0.98%	0.98%	-	-
科技融担（注6）	100,000	100%	100%	是	-
橙叶智成（注7）	10,000	100%	100%	是	-
天津信祥	16,933	99.88%	99.88%	是	29
中保嘉沃（注3）	-	-	-	是	93
天津慧鑫	9,400	99.99%	99.99%	是	-
上海谨睿	300	100%	100%	是	-
广州泓元	221	99.55%	99.55%	是	-
嘉兴谨裕	101	100%	100%	是	-
合计	220,236				295

注1：本公司于2020年8月4日召开第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于中保商贸无锡有限公司股权收购及吸收合并中投保物流无锡有限公司的议案》拟由商贸无锡股权收购及吸收合并物流无锡。截至2020年12月31日，物流无锡已注销，商贸无锡因吸收合并物流无锡使实收资本增加人民币150万元。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

五、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益（续）

注2：本公司2020年8月第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于中投保信裕资产管理（北京）有限公司增资的议案》，同意信裕资管的注册资本由人民币10,000万元增加至人民币160,000万元，该事项于2020年9月1日完成工商变更登记。2020年8月，本公司对信裕资管增资人民币7,000万元。截至2020年12月31日，本公司实际出资额为人民币10,000万元。

注3：截至2020年12月31日，本公司对子公司坤周和中保嘉沃投资成本已全部收回。

注4：于2020年11月19日，嘉兴裕保投资合伙企业（有限合伙）全体合伙人决定同意将嘉兴裕保投资合伙企业（有限合伙）更名为北京裕保投资合伙企业（有限合伙），同意经营范围由实业投资、资产管理变更为投资管理、资产管理，同意住所由浙江省嘉兴市南湖区竹园路100号东方大厦117室-93变更为北京市房山区北京基金小镇大厦E座269。截至2020年12月31日上述变更已完成工商变更登记。根据2020年11月19日北京裕保与中投保及信裕资管签订的《北京裕保投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，信裕资管以自有资金对北京裕保增资人民币8,999万元。截至2020年12月31日，信裕资管认缴人民币9,000万元，累计实缴人民币700万元，本公司认缴人民币1,000万元，累计实缴人民币300万元。本次增资后，信裕资管对北京裕保持股比例达到70%，并拥有70%表决权比例，对北京裕保实现控制。2020年，北京裕保由本公司子公司变更为信裕资管子公司。

注5：本公司本年根据2019年6月24日签订的《嘉兴瑞裕股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，对子公司嘉兴瑞裕实际出资人民币5,031万元。截至2020年12月31日，本公司认缴人民币50,000万元，累计实缴人民币15,815万元；信裕资管认缴人民币500万元，累计实缴人民币158万元；北京裕保认缴人民币500万元，累计实缴人民币158万元。截至本财务报表报出日，嘉兴瑞裕已经完成工商变更登记。

注6：本公司于2019年8月20日召开的第二届董事会第十次会议审议通过了《关于全资设立中投保科技融资担保有限公司的议案》，拟全资设立中投保科技融资担保有限公司，注册地北京，注册资本人民币10亿元，本公司已实缴到位。本次出资来源为公司自有资金，不涉及实物资产、无形资产、股权等其他出资方式。中投保科技融资担保有限公司于2020年4月3日成立并完成工商注册登记手续。

注7：本公司于2020年9月25日设立橙叶智成（淄博）股权投资基金中心（有限合伙），注册地山东淄博，注册资本人民币1亿元，本公司已实缴到位。本次出资来源为公司自有资金，不涉及实物资产、无形资产、股权等其他出资方式。

注8：截至2020年12月31日，本公司的结构化主体梧桐2号、梧桐9号以及银华创融1号已结项，本年不再纳入合并范围。

注9：本公司于2020年12月25日注销子公司嘉兴嘉裕。截至2020年12月31日，子公司嘉兴嘉裕已完成相关注销手续。

中国投融资担保股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年12月31日

人民币元

五、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益（续）

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	主要 子公司类型	经营地	注册资本 (人民币)	主要业务范围	公司类型
天津中保	直接控股	天津	天津	资产管理 3,000 万 资产经营管理（金融资产除外）；有限责任公司 投资管理及咨询服务；财务咨询；酒店管理；物业管理；商务信息咨询；计算机软件的开发、咨询服务；电子信息技术开发、咨询服务。	（法人独资）
商贸无锡	直接控股	无锡	无锡	资产管理 3,150 万 受托资产管理（不含国有资产），有限责任公司 利用自有资金对外投资，投资咨询服务，策划创意服务；建材、金属及金属矿、化工产品及原料（不含危险品）、机械设备、五金产品、电子产品的销售；自有房产、汽车、机械设备租赁。	（法人独资）
信裕资管	直接控股	北京	北京	资产管理 160,000 万 投资管理；资产管理。	有限责任公司 （法人独资）
上海经投	直接控股	上海	上海	资产管理 3,000 万 投资管理（股权投资除外），资产管理、投资咨询、商务咨询、企业管理咨询、财务咨询（不得从事代理记账）、物业管理。	有限责任公司 （法人独资）
天津瑞元	直接控股	天津	天津	投资管理 42,000 万 投资管理；企业管理咨询；财务有限合伙企业 咨询；会议服务；组织文化艺术交流活动；展览展示服务；销售机械设备、电子产品、计算机、计算机软件及辅助设备、通讯设备。	
快融保	直接控股	北京	北京	金融服务 5,000 万 金融信息服务；投资咨询；产品设计；经济贸易咨询；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；计算机系统服务；软件开发；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；市场调查；会议服务；企业管理咨询；企业策略；设计、制作、代理、发布广告；公共关系服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；电脑动画设计；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；互联网信息服务。	其他股份有限公司（非上市）

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

五、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益（续）

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册资本 (人民币)	主营业务范围	公司类型
北京裕保	直接控股	北京	嘉兴	投资管理 10,000 万 实业投资、投资管理。	有限合伙企业
嘉兴瑞裕	直接控股	北京	嘉兴	投资管理 51,000 万 股权投资、实业投资。	有限合伙企业
橙叶智成	直接控股	北京	山东	投资管理 10,000 万 以私募基金从事股权投资、投 资管理和资产管理等活动。	有限合伙企业
科技融担	直接控股	北京	北京	融资担保 100,000 万 贷款担保、票据承兑担保、贸 易融资担保、项目融资担 保、信用证担保等融资性担 保业务；监管部门批准的其 他业务；投标担保、工程履 约担保、诉讼保全担保等非 融资担保业务，与担保业务 有关的咨询等服务业务，以 自有资金投资业务。	有限责任公司 (法人独资)
天津信祥	直接控股	北京	天津	企业管理 38,140 万 企业管理服务及咨询服务；商 务信息咨询；财务咨询（不 得从事金融服务业及代客理财 业务）；市场经营管理服 务；企业营销策划；企业形 象设计；会议服务；展览展 示服务；组织文化艺术交流 活动。	有限合伙企业
天津慧鑫	直接控股	北京	天津	投资管理 9,401 万 财务管理服务；财务管理服务；有限合伙企业 企业管理咨询；组织文化艺 术交流活动；展览展示服 务；机械设备及配件、计算 机软硬件、计算机及辅助设 备、电子产品及配件、通讯 设备批发兼零售/销售。	有限合伙企业
上海谨睿	直接控股	北京	上海	投资管理 1,200 万 项目投资及相关咨询服务。	有限合伙企业
广州泓元	直接控股	北京	广州	投资管理 521 万 股权投资；企业财务咨询服务；企 业管理咨询服务；会议及展 览服务；通讯设备及配套设备 批发；文化艺术咨询服务；机 械配件批发；机械配件零售； 计算机零配件批发；计算机技 术开发、技术服务；计算机和 辅助设备修理；电子产品批 发；电子产品零售。	有限合伙企业
嘉兴谨裕	直接控股	北京	嘉兴	投资管理 1,001 万 实业投资、投资管理。	有限合伙企业

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

五、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益（续）

本公司拥有的结构化主体

名称	持股比例	投资资金 (人民币/万元)	业务性质	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额		与集团主要业务往来
				报表科目	金额(人民币)	
紫荆 1 号	100%	45,247.00	私募基金	交易性金融资产	442,737,768.60	投资收益
信诺 1 号	100%	20,627.99	私募基金	交易性金融资产	167,016,391.15	投资收益
梧桐 7 号	100%	3,000.00	私募基金	交易性金融资产	23,865,045.65	投资收益
梧桐 14 号	100%	2,000.00	私募基金	交易性金融资产	21,225,619.49	投资收益

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

所有子公司已纳入合并财务报表范围，子公司的非控制权益对本集团无重大影响。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

五、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业和合营企业中的权益

	本集团	
	2020 年	2019 年
合营企业	-	-
联营企业	1,943,862,538.43	3,014,179,448.81
减：减值准备	-	-
合计	1,943,862,538.43	3,014,179,448.81
	本公司	
	2020 年	2019 年
合营企业	-	-
联营企业	1,767,593,870.83	1,368,465,114.93
减：减值准备	-	-
合计	1,767,593,870.83	1,368,465,114.93

联营企业和合营企业的汇总财务信息如下：

	本集团	
	2020 年	2019 年
联营企业：		
投资账面价值合计	1,943,862,538.43	3,014,179,448.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	213,817,199.37	135,162,543.96
- 其他综合收益	(20,835,477.59)	13,143,331.90
- 综合收益总额	192,981,721.78	148,305,875.86
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	-	(1,083,502.50)
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	-	(1,083,502.50)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

五、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业和合营企业中的权益（续）

联营企业和合营企业的的汇总财务信息如下（续）：

	本公司	
	2020年	2019年
联营企业：		
投资账面价值合计	1,767,593,870.83	1,368,465,114.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	211,418,995.22	133,342,077.08
- 其他综合收益	(20,835,477.59)	13,143,331.90
- 综合收益总额	190,583,517.63	146,485,408.98
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	-	(1,082,373.79)
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	-	(1,082,373.79)

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于资产负债表日，本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为第三方机构发起设立的结构化主体。

截至资产负债表日，本集团通过直接持有投资而在结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下：

	本集团			
	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面价值	最大损失敞口(1)	账面价值	最大损失敞口(1)
基金投资	2,542,061,994.52	2,542,061,994.52	1,976,071,834.04	1,976,071,834.04
理财产品	879,516,422.72	879,516,422.72	3,949,251,939.46	3,949,251,939.46
信托投资	<u>846,728,095.94</u>	<u>846,728,095.94</u>	<u>3,262,052,107.07</u>	<u>3,262,052,107.07</u>
合计	<u>4,268,306,513.18</u>	<u>4,268,306,513.18</u>	<u>9,187,375,880.57</u>	<u>9,187,375,880.57</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

五、 在其他主体中的权益（续）

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益（续）

(1) 最大损失敞口为结构化主体在报告日的公允价值。

于资产负债表日，本集团持有的未纳入合并范围的结构化主体的权益在交易性金融资产及其他债权投资中确认。

于资产负债表日，本集团通过为部分结构化主体提供金融担保并在结构化主体中享有权益，其最大损失敞口于2020年12月31日为人民币1,289,174.38万元，2019年12月31日为人民币912,499.26万元，并已包含在附注九中。本集团为该部分结构化主体提供金融担保而获取的担保净收入于2020年度为人民币5,469.00万元，于2019年度为人民币7,466.27万元。

4. 纳入合并财务报表范围的结构化主体

纳入本集团合并范围的结构化主体为本集团所投资的部分私募基金投资、资产管理计划等，本集团通过直接持有投资并享有实质性决策权，因此将其纳入合并范围。纳入合并范围的结构化主体于2020年12月31日直接持有金额为人民币70,875万元。（2019年12月31日：人民币152,247万元）

5. 合并范围变动

本年新设子公司科技融担和橙叶智成，相关披露参见附注五、1.注6、注7。

本年子公司嘉兴嘉裕的投资项目到期，已于2020年12月25日注销。相关披露参见附注五、1.注9。

本年本公司的结构化主体梧桐2号、梧桐9号以及银华创融1号已结项，相关披露参见附注五、1.注8。

除以上事项引起的变化外，本年合并范围无其他变化。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金余额

	本集团	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
库存现金	11,659.41	19,963.83
银行存款（注）	1,193,782,284.38	4,749,172,409.97
其他货币资金	<u>48,071,575.59</u>	<u>1,018,618,972.27</u>
合计	<u>1,241,865,519.38</u>	<u>5,767,811,346.07</u>
	本公司	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
库存现金	9,468.80	14,519.20
银行存款	1,035,417,008.18	4,128,515,763.23
其他货币资金	<u>23,470,605.50</u>	<u>1,003,865,372.78</u>
合计	<u>1,058,897,082.48</u>	<u>5,132,395,655.21</u>

注：于2020年12月31日，本集团银行存款中无使用受限制的资金。

2. 买入返售金融资产

	本集团	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
债券投资	32,409,000.81	11,003,008.30
减：减值准备	<u>(2,532.91)</u>	<u>(13,271.24)</u>
合计	<u>32,406,467.90</u>	<u>10,989,737.06</u>
	本公司	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
债券投资	809,000.81	8,303,008.30
减：减值准备	<u>-</u>	<u>(10,014.64)</u>
合计	<u>809,000.81</u>	<u>8,292,993.66</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

3. 应收代位追偿款

	本集团及本公司	
	2020年12月31日	2019年12月31日
应收代位追偿款	1,024,334,869.00	1,230,742,407.80
减：坏账准备	<u>(1,024,085,091.87)</u>	<u>(1,230,492,630.67)</u>
合计	<u>249,777.13</u>	<u>249,777.13</u>

(1) 按账龄分析如下：

账龄	本集团及本公司	
	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	22,362,828.80	66,832,028.16
1年至2年（含2年）	66,360,531.89	971,498.87
2年至3年（含3年）	971,498.87	54,563,316.10
3年至4年（含4年）	53,183,459.63	57,638,651.61
4年至5年（含5年）	57,446,426.61	3,165,096.63
5年以上	<u>824,010,123.20</u>	<u>1,047,571,816.43</u>
小计	<u>1,024,334,869.00</u>	<u>1,230,742,407.80</u>
减：坏账准备	<u>(1,024,085,091.87)</u>	<u>(1,230,492,630.67)</u>
合计	<u>249,777.13</u>	<u>249,777.13</u>

本集团应收代位追偿款账龄自该款项确认日起开始计算。

本集团将上述应收代偿款归类为单项金额重大并对其单独评估计提坏账准备。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

3. 应收代位追偿款（续）

(1) 按账龄分析如下（续）：

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团单项计提坏账准备的应收代位追偿款列示如下：

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
钢贸融资担保业务对手方	763,086,439.96	763,086,439.96	5 年以上	100.00%	预计无法收回
高峰（迁安）糖业有限公司	102,082,303.13	102,082,303.13	3-5 年	100.00%	预计无法收回
灵芝快货业务对手方	80,956,565.86	80,956,565.86	1-3 年	100.00%	预计无法收回
北京众义达汇诚汽车销售服务有限公司	13,242,929.90	13,242,929.90	5 年以上	100.00%	预计无法收回
天津景跃钢铁发展有限公司	12,679,564.27	12,679,564.27	5 年以上	100.00%	预计无法收回
其他	52,287,065.88	52,037,288.75	1-5 年	99.52%	预计无法全额收回
合计	1,024,334,869.00	1,024,085,091.87			

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团单项计提坏账准备的应收代位追偿款列示如下：

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
钢贸融资担保业务对手方	1,010,934,517.41	1,010,934,517.41	5 年以上	100.00%	预计无法收回
高峰（迁安）糖业有限公司	102,082,303.13	102,082,303.13	2-5 年	100.00%	预计无法收回
灵芝快货业务对手方	66,982,624.72	66,982,624.72	1-3 年	100.00%	预计无法收回
北京众义达汇诚汽车销售服务有限公司	13,242,929.90	13,242,929.90	5 年以上	100.00%	预计无法收回
河南省神农园林绿化有限公司	11,784,748.80	11,784,748.80	2-3 年	100.00%	预计无法收回
其他	25,715,283.84	25,465,506.71	1-5 年	99.03%	预计无法全额收回
合计	1,230,742,407.80	1,230,492,630.67			

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

3. 应收代位追偿款（续）

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	本集团及本公司	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
年初余额	1,230,492,630.67	1,186,975,703.32
本年转入（附注六、20）	22,603,813.28	71,225,816.41
本年转回（附注六、20）	(14,417,261.93)	(27,708,889.06)
本年核销	<u>(214,594,090.15)</u>	-
年末余额	<u>1,024,085,091.87</u>	<u>1,230,492,630.67</u>

4. 定期存款

定期存款余额

按剩余到期日分析如下：

	本集团	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
三个月以内（含三个月）	3,361,435,706.93	500,000.00
三个月至一年（含一年）	3,221,760,000.00	2,105,906,085.25
一年至三年（含三年）	<u>1,000,000,000.00</u>	-
合计	<u>7,583,195,706.93</u>	<u>2,106,406,085.25</u>
	本公司	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
三个月以内（含三个月）	3,102,500,000.00	500,000.00
三个月至一年（含一年）	3,221,760,000.00	2,104,500,000.00
一年至三年（含三年）	<u>1,000,000,000.00</u>	-
合计	<u>7,324,260,000.00</u>	<u>2,105,000,000.00</u>

注：于2020年12月31日，本集团定期存款中限制用途的资金为中国建设银行股份有限公司北京通州分行营业部的冻结资金人民币1,859,760,000.00元，华夏银行大连分行星海广场支行定期存单质押资金人民币842,000,000.00元，昆仑银行克拉玛依分行昆仑路支行定期存单质押资金人民币520,000,000.00元。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

5. 交易性金融资产

	本集团	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
交易性权益工具投资		
股权投资	4,578,471,885.98	1,792,001,908.10
基金投资	-	1,976,071,834.04
交易性债务工具投资		
基金投资	2,542,061,994.52	-
理财计划投资	936,530,828.54	4,297,511,939.46
信托计划投资	175,676,984.83	579,607,350.77
债券投资	<u>114,922,749.20</u>	<u>126,570,959.45</u>
合计	<u>8,347,664,443.07</u>	<u>8,771,763,991.82</u>
	本公司	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
交易性权益工具投资		
股权投资	1,065,520,211.00	118,293,353.53
基金投资	-	579,811,709.06
交易性债务工具投资		
基金投资	1,778,092,446.53	-
理财计划投资	749,462,202.10	3,936,172,219.33
信托计划投资	134,314,577.83	196,569,646.91
债券投资	<u>-</u>	<u>810,239.45</u>
合计	<u>3,727,389,437.46</u>	<u>4,831,657,168.28</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

6. 债权投资

	本集团	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
委托贷款	1,973,357,132.07	3,078,769,402.39
应计利息	8,657,352.78	11,714,142.61
减：减值准备	(94,978,748.09)	(110,227,959.95)
小计	<u>1,887,035,736.76</u>	<u>2,980,255,585.05</u>
应收款项类投资	90,000,000.00	280,000,000.00
应计利息	3,644,766.62	5,252,135.40
减：减值准备	(385,886.68)	(1,239,252.93)
小计	<u>93,258,879.94</u>	<u>284,012,882.47</u>
合计	<u>1,980,294,616.70</u>	<u>3,264,268,467.52</u>
	本公司	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
委托贷款	1,473,357,132.07	2,278,769,402.39
应计利息	7,376,530.86	11,714,142.61
减：减值准备	(93,889,660.08)	(85,362,786.30)
合计	<u>1,386,844,002.85</u>	<u>2,205,120,758.70</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

6. 债权投资（续）

债权投资按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

本集团	2020 年			
	阶段一 (未来 12 个月 预期信用损失)	阶段二 (整个存续期 预期信用损失)	阶段三 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	13,649,342.75	24,865,173.65	72,952,696.48	111,467,212.88
本年计提	3,902,491.69	-	10,721,689.70	14,624,181.39
本年转销	(5,861,585.85)	(24,865,173.65)	-	(30,726,759.50)
年末余额	11,690,248.59	-	83,674,386.18	95,364,634.77

本公司	2020 年			
	阶段一 (未来 12 个月 预期信用损失)	阶段二 (整个存续期 预期信用损失)	阶段三 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	12,410,089.82	-	72,952,696.48	85,362,786.30
本年计提	2,763,672.39	-	10,721,689.71	13,485,362.10
本年转销	(4,958,488.32)	-	-	(4,958,488.32)
年末余额	10,215,273.89	-	83,674,386.19	93,889,660.08

7. 其他债权投资

	本集团	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
债务工具		
债券投资	1,633,262,082.00	434,029,470.00
信托计划投资	671,051,111.11	1,790,576,762.94
其他	74,000,000.00	-
应计利息	41,366,628.33	14,016,026.30
合计	2,419,679,821.44	2,238,622,259.24

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

7. 其他债权投资（续）

	本公司	
	2020年12月31日	2019年12月31日
债务工具		
债券投资	1,548,898,137.00	434,029,470.00
信托计划投资	-	113,307,811.59
其他	74,000,000.00	-
应计利息	<u>41,366,628.33</u>	<u>14,016,026.30</u>
合计	<u>1,664,264,765.33</u>	<u>561,353,307.89</u>

其他债权投资按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

本集团	2020年			
	阶段一 (未来 12 个月 预期信用损失)	阶段二 (整个存续期 预期信用损失)	阶段三 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	19,124,408.67	-	114,803,716.86	133,928,125.53
本年计提	113,381,838.86	-	422,533,327.15	535,915,166.01
本年转销	<u>(37,503,509.55)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(37,503,509.55)</u>
年末余额	<u>95,002,737.98</u>	<u>-</u>	<u>537,337,044.01</u>	<u>632,339,781.99</u>

本公司	2020年			
	阶段一 (未来 12 个月 预期信用损失)	阶段二 (整个存续期 预期信用损失)	阶段三 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	3,121,059.21	-	-	3,121,059.21
本年计提	82,927,597.47	-	56,320,849.31	139,248,446.78
本年转销	<u>(2,201,819.55)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,201,819.55)</u>
年末余额	<u>83,846,837.13</u>	<u>-</u>	<u>56,320,849.31</u>	<u>140,167,686.44</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资

(1) 本集团主要联营企业的名称如下：

联营企业名称	简称
中投保信息技术有限公司	中投保信息
上海东保金资产管理有限公司	东保金
浙江互联网金融资产交易中心股份有限公司	网金社
中国国际金融股份有限公司	中金公司
云南沃森生物技术股份有限公司	沃森生物
北京翀盛企业管理有限公司	北京翀盛
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司	国投小贷
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	中裕睿信
中裕鼎信资产管理（北京）有限公司	中裕鼎信
华盛金鑫股权投资基金管理（北京）有限公司	华盛金鑫

- (2) 本集团联营企业除中金公司在香港上市外，其余均未上市交易。中金公司截至2020年12月31日止12个月期间最后一个交易日的股价为人民币75.27元。
- (3) 本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。于2020年12月31日，本集团持有的长期股权投资未发生减值。
- (4) 于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无与联营企业相关的或有负债及对联营企业的出资承诺。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

8 长期股权投资（续）

	本集团	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
对联营企业的投资	1,943,862,538.43	3,014,179,448.81
对合营企业的投资	-	-
小计	<u>1,943,862,538.43</u>	<u>3,014,179,448.81</u>
减： 减值准备	-	-
合计	<u>1,943,862,538.43</u>	<u>3,014,179,448.81</u>
	本公司	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
对子公司的投资	1,887,648,728.43	670,343,137.25
对联营企业的投资	1,767,593,870.83	1,368,465,114.93
对合营企业的投资	-	-
小计	<u>3,655,242,599.26</u>	<u>2,038,808,252.18</u>
减： 减值准备	-	-
合计	<u>3,655,242,599.26</u>	<u>2,038,808,252.18</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

联营企业	年初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	本年变动		年末账面价值	年末减值准备
									本年增加	本年减少		
中投保信息	-	-	(652,500.00)	-	-	-	(6,727,312.55)	-	-	-	7,379,812.55	-
东保金	1,174,023.70	-	-	(28,933.37)	-	-	-	-	-	-	-	1,145,090.33
网金社	16,213,905.87	-	-	8,842,470.41	-	-	-	-	-	-	-	25,056,376.28
中金公司	1,351,077,185.36	-	202,605,458.18	(20,835,477.59)	203,423,323.60	-	-	-	-	-	-	1,736,270,489.55
沃森生物	1,464,596,955.76	-	(1,464,596,955.76)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京种盛	44,967,839.31	-	-	(37,095.62)	-	-	-	-	-	-	-	44,930,743.69
国投小贷	125,223,055.24	-	-	4,877,232.84	-	-	(1,600,000.00)	-	-	-	-	128,500,288.08
中裕普信	6,634,192.43	-	-	(2,573,565.21)	-	-	-	-	-	-	-	4,060,627.22
中裕鼎信	4,292,291.14	-	-	131,632.14	-	-	(525,000.00)	-	-	-	-	3,898,923.28
合计	3,014,179,448.81	-	(1,465,249,455.76)	213,817,199.37	(20,835,477.59)	196,696,011.05	(2,125,000.00)	-	7,379,812.55	1,943,862,538.43	-	-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

	2019年	本集团						年末 减值准备	
		年初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资收益	其他综合收益	宣告现金股利		其他
联营企业									
中投保信	-	-	-	-	-	-	-	-	-
东保金	1,337,642.93	-	-	(163,619.23)	-	-	-	-	1,174,023.70
网金社	6,043,315.22	-	-	10,170,590.65	-	-	-	-	16,213,905.87
中金公司	1,220,840,052.14	-	-	123,335,105.66	13,143,331.90	14,168,769.26	(20,410,073.60)	-	1,351,077,185.36
沃森生物	-	1,378,312,271.00	(1,793.00)	3,883,027.43	-	-	-	82,403,450.33	1,464,596,955.76
北京融盛	-	45,000,000.00	-	(32,160.69)	-	-	-	-	44,967,839.31
国投小贷	121,383,257.01	-	-	3,839,798.23	-	-	-	-	125,223,055.24
中裕管信	13,318,243.40	-	-	(6,684,050.97)	-	-	-	-	6,634,192.43
中裕鼎信	3,438,144.30	-	-	854,146.84	-	-	-	-	4,292,291.14
华融金鑫	760,884.20	-	(1,500,000.00)	(40,293.96)	-	-	-	779,409.76	-
小计	1,367,121,539.20	1,423,312,271.00	(1,501,793.00)	135,162,543.96	13,143,331.90	14,168,769.26	(20,410,073.60)	-	83,182,860.09
合营企业									
中保嘉沃	690,155,989.22	412,000,000.00	(1,101,072,486.72)	(1,083,502.50)	-	-	-	-	-
合计	2,057,277,528.42	1,835,312,271.00	(1,102,574,279.72)	134,079,041.46	13,143,331.90	14,168,769.26	(20,410,073.60)	-	83,182,860.09
									3,014,179,448.81

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

	2020年	本公司						年末减值准备		
		年初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资收益	其他综合收益	其他权益变动			
成本法：										
主要子公司：										
天津中保	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00		
物流无锡	1,500,000.00	-	(1,500,000.00)	-	-	-	-	-		
商贸无锡	30,000,000.00	1,500,000.00	-	-	-	-	-	31,500,000.00		
上海经投	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00		
信裕资管	30,000,000.00	70,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00		
天津瑞元	418,000,000.00	-	-	-	-	-	-	418,000,000.00		
快融保	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00		
北京裕保	3,000,000.00	-	(3,000,000.00)	-	-	-	-	-		
科技融担	-	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00		
烟台智成	-	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00		
嘉兴瑞裕	107,843,137.25	50,305,591.18	-	-	-	-	-	158,148,728.43		
小计	670,343,137.25	1,221,805,591.18	(4,500,000.00)	-	-	-	-	1,887,648,728.43		

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资（续）

权益法 核算企业	年初账面价值	追加投资	减少投资	本年变动			其他综合收益	其他权益 变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	其他	年末账面价值
				权益法下 投资损益		投资收益						
				投资收益	投资损失							
中投保信息	-	-	(652,500.00)	-	-	(6,727,312.55)	-	-	-	7,379,812.55	-	-
东保金	1,174,023.70	-	-	(28,933.37)	-	-	-	-	-	-	1,145,090.33	-
网金社	16,213,905.87	-	-	8,842,470.41	-	-	-	-	-	-	25,056,376.28	-
中金公司	1,351,077,185.36	-	-	202,605,458.18	(20,835,477.59)	203,423,323.60	-	-	-	-	1,736,270,489.55	-
北京裕保	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,121,914.67	-
小计	1,368,465,114.93	3,000,000.00	(652,500.00)	211,418,995.22	(20,835,477.59)	196,696,011.05	-	-	-	-	9,501,727.22	1,767,593,870.83
合计	2,038,808,252.18	1,224,805,591.18	(5,152,500.00)	211,418,995.22	(20,835,477.59)	196,696,011.05	-	-	-	-	9,501,727.22	3,655,242,599.26

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

	2019年	本公司								
		年初账面价值	追加投资	减少投资	权益法下 投资收益	其他综合收益	其他权益 变动	宣告现 金股利	计提减 值准备	其他
成本法：										
主要子公司										
天津中保	30,000,000.00									30,000,000.00
天津信邦	191,000,002.00			301,000,000.00	(492,000,002.00)					
中保融沃	-			1,100,073,615.58	(1,100,073,615.58)					
物流无锡	1,500,000.00									1,500,000.00
商贸无锡	30,000,000.00									30,000,000.00
上海经投	30,000,000.00									30,000,000.00
信裕资管	30,000,000.00									30,000,000.00
天津瑞元	418,000,000.00									418,000,000.00
快融保	20,000,000.00									20,000,000.00
嘉兴裕保	3,000,000.00									3,000,000.00
嘉兴嘉裕	182,804,345.44				(182,804,345.44)					
坤周	189,000,000.00				(189,000,000.00)					
嘉兴福裕	-		107,843,137.25							107,843,137.25
小计	1,125,304,347.44		1,508,916,752.83		(1,963,877,963.02)					670,343,137.25

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注(续)
2020年12月31日
人民币元

六、财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

	2019年	本公司(续)								
		本年变动			权益法下			其他权益		
年初账面价值	追加投资	减少投资	投资收益	其他综合收益	变动	金融利	宣告现	计提减	值准备	
权益法：										
联营企业										
中投保信息										
东保金	1,337,642.93			(163,619.23)						1,174,023.70
网金社	6,043,315.22			10,170,590.65						16,213,905.87
中金公司	1,220,840,052.14			123,335,105.66	13,143,331.90	14,168,769.26	(20,410,073.60)			1,351,077,185.36
小计	1,228,221,010.29			133,342,077.08	13,143,331.90	14,168,769.26	(20,410,073.60)			1,368,465,114.93
合营企业										
中保嘉沃	689,155,989.37	412,000,000.00	(1,100,073,615.58)	(1,082,373.79)						
合计	3,042,681,347.10	1,920,916,752.83	(3,083,951,578.60)	132,259,703.29	13,143,331.90	14,168,769.26	(20,410,073.60)			2,038,808,252.18

中国投融资担保股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年12月31日

人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

联营企业的主要信息：

	主要经营地 /注册地	业务性质	注册资本 (单位：万元)	本集团持 股比例 (%)	本集团表 决权比例 (%)
东保金	上海	商务服务业	500.00	25.00	25.00
网金社	浙江	其他金融业	5,667.00	27.35	27.35
中金公司	北京	非银行金融业-证券	482,725.69	2.64	2.64
北京翀盛	北京	商务服务业	11,510.00	39.10	39.10
国投小贷	宁夏	其他金融业	30,000.00	40.00	40.00
中裕睿信	北京	商务服务业	500.00	40.00	33.33
中裕鼎信	北京	商务服务业	1,000.00	35.00	35.00

注：本集团对中裕睿信（北京）资产管理有限公司的持股比例与享有权益的比例不一致，分别是40.00%和33.33%。

本集团的联营企业均不重要，下表列示了汇总的财务信息：

	2020年	2019年
投资账面价值合计	1,943,862,538.44	3,014,179,448.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	213,817,199.37	135,162,543.96
其他综合收益	(20,835,477.59)	13,143,331.90
综合收益总额	192,981,721.78	148,305,875.86

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

9. 投资性房地产

2020 年

本集团	<u>土地使用权</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>合计</u>
原值			
年初余额	50,955,987.15	734,487,976.13	785,443,963.28
购置	-	-	-
在建工程转入	-	-	-
其他转出	-	<u>(1,041,267.45)</u>	<u>(1,041,267.45)</u>
年末余额	50,955,987.15	733,446,708.68	784,402,695.83
累计折旧或摊销			
年初余额	(6,606,687.56)	(71,568,549.10)	(78,175,236.66)
计提	(1,270,608.24)	(19,742,481.00)	(21,013,089.24)
其他转出	-	<u>125,051.26</u>	<u>125,051.26</u>
年末余额	(7,877,295.80)	(91,185,978.84)	(99,063,274.64)
减值准备			
年初余额	(10,340,654.77)	(73,851,707.40)	(84,192,362.17)
计提	-	<u>(170,514,959.61)</u>	<u>(170,514,959.61)</u>
年末余额	(10,340,654.77)	(244,366,667.01)	(254,707,321.78)
账面价值			
年末	32,738,036.58	397,894,062.83	430,632,099.41
年初	34,008,644.82	589,067,719.63	623,076,364.45

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

9. 投资性房地产（续）

2019年

本集团	土地使用权	房屋及建筑物	合计
原值			
年初余额	50,955,987.15	733,492,617.68	784,448,604.83
购置	-	20,358.45	20,358.45
在建工程转入	-	1,975,000.00	1,975,000.00
其他转出	-	(1,000,000.00)	(1,000,000.00)
年末余额	50,955,987.15	734,487,976.13	785,443,963.28
累计折旧或摊销			
年初余额	(5,147,893.04)	(51,161,495.80)	(56,309,388.84)
计提	(1,458,794.52)	(20,407,053.30)	(21,865,847.82)
年末余额	(6,606,687.56)	(71,568,549.10)	(78,175,236.66)
减值准备			
年初余额	-	-	-
计提	(10,340,654.77)	(73,851,707.40)	(84,192,362.17)
年末余额	(10,340,654.77)	(73,851,707.40)	(84,192,362.17)
账面价值			
年末	34,008,644.82	589,067,719.63	623,076,364.45
年初	45,808,094.11	682,331,121.88	728,139,215.99

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

2020年

本集团	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原值					
年初余额	375,732,163.15	8,777,982.34	10,003,590.27	40,793,573.07	435,307,308.83
购置	-	177,886.41	-	3,546,905.45	3,724,791.86
处置或报废	(26,470,203.24)	(171,920.33)	-	(47,433.62)	(26,689,557.19)
年末余额	<u>349,261,959.91</u>	<u>8,783,948.42</u>	<u>10,003,590.27</u>	<u>44,293,044.90</u>	<u>412,342,543.50</u>
累计折旧					
年初余额	(93,870,871.11)	(6,083,879.49)	(9,499,668.71)	(31,087,944.58)	(140,542,363.89)
计提	(9,636,419.78)	(486,909.55)	(61,845.16)	(3,817,284.49)	(14,002,458.98)
处置或报废	<u>4,366,871.21</u>	<u>165,043.53</u>	-	-	<u>4,531,914.74</u>
年末余额	<u>(99,140,419.68)</u>	<u>(6,405,745.51)</u>	<u>(9,561,513.87)</u>	<u>(34,905,229.07)</u>	<u>(150,012,908.13)</u>
账面价值					
年末	<u>250,121,540.23</u>	<u>2,378,202.91</u>	<u>442,076.40</u>	<u>9,387,815.83</u>	<u>262,329,635.37</u>
年初	<u>281,861,292.04</u>	<u>2,694,102.85</u>	<u>503,921.56</u>	<u>9,705,628.49</u>	<u>294,764,944.94</u>

于2020年12月31日，本集团账面价值为人民币1,524,789.76元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得（于2019年12月31日：人民币1,611,556.84元）。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2019年

本集团	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原值					
年初余额	368,782,097.52	8,517,019.75	10,205,045.49	39,781,448.49	427,285,611.25
购置	8,441,979.63	260,962.59	-	1,145,801.05	9,848,743.27
处置或报废	(1,491,914.00)	-	(201,455.22)	(133,676.47)	(1,827,045.69)
年末余额	<u>375,732,163.15</u>	<u>8,777,982.34</u>	<u>10,003,590.27</u>	<u>40,793,573.07</u>	<u>435,307,308.83</u>
累计折旧					
年初余额	(84,258,823.74)	(4,909,847.22)	(9,493,172.87)	(27,614,566.12)	(126,276,409.95)
计提	(9,772,922.95)	(1,174,032.27)	(197,878.30)	(3,598,011.46)	(14,742,844.98)
处置或报废	<u>160,875.58</u>	-	<u>191,382.46</u>	<u>124,633.00</u>	<u>476,891.04</u>
年末余额	<u>(93,870,871.11)</u>	<u>(6,083,879.49)</u>	<u>(9,499,668.71)</u>	<u>(31,087,944.58)</u>	<u>(140,542,363.89)</u>
账面价值					
年末	<u>281,861,292.04</u>	<u>2,694,102.85</u>	<u>503,921.56</u>	<u>9,705,628.49</u>	<u>294,764,944.94</u>
年初	<u>284,523,273.78</u>	<u>3,607,172.53</u>	<u>711,872.62</u>	<u>12,166,882.37</u>	<u>301,009,201.30</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2020 年

本公司	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原值					
年初余额	267,078,682.95	6,303,159.20	9,840,211.68	35,512,241.65	318,734,295.48
购置	-	111,176.33	-	2,347,343.36	2,458,519.69
处置或报废	(7,075,663.10)	(171,920.33)	-	(47,433.62)	(7,295,017.05)
年末余额	<u>260,003,019.85</u>	<u>6,242,415.20</u>	<u>9,840,211.68</u>	<u>37,812,151.39</u>	<u>313,897,798.12</u>
累计折旧					
年初余额	(81,552,453.24)	(4,790,738.34)	(9,341,191.48)	(29,909,667.13)	(125,594,050.19)
计提	(6,872,311.12)	(421,562.61)	(61,845.16)	(2,813,338.36)	(10,169,057.25)
处置或报废	1,931,383.87	165,043.53	-	-	2,096,427.40
年末余额	<u>(86,493,380.49)</u>	<u>(5,047,257.42)</u>	<u>(9,403,036.64)</u>	<u>(32,723,005.49)</u>	<u>(133,666,680.04)</u>
账面价值					
年末	<u>173,509,639.36</u>	<u>1,199,597.58</u>	<u>437,175.04</u>	<u>5,084,706.10</u>	<u>180,231,118.08</u>
年初	<u>185,526,229.71</u>	<u>1,512,420.86</u>	<u>499,020.20</u>	<u>5,602,574.52</u>	<u>193,140,245.29</u>

于2020年12月31日，本公司账面价值为人民币1,524,789.76元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得（于2019年12月31日：人民币1,611,556.84元）。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2019年

本公司	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
原值					
年初余额	259,940,603.87	6,290,057.48	10,041,866.90	34,505,716.02	310,778,044.27
购置	8,412,838.08	13,101.72	-	1,140,202.10	9,566,141.90
处置或报废	(1,274,759.00)	-	(201,455.22)	(133,676.47)	(1,609,890.69)
年末余额	267,078,682.95	6,303,159.20	9,840,211.68	35,512,241.65	318,734,295.48
累计折旧					
年初余额	(74,888,305.28)	(4,262,880.57)	(9,353,092.87)	(26,644,845.58)	(115,149,124.30)
计提	(6,805,464.26)	(527,857.77)	(179,481.07)	(3,389,454.55)	(10,902,257.65)
处置或报废	141,316.30	-	191,382.46	124,633.00	457,331.76
年末余额	(81,552,453.24)	(4,790,738.34)	(9,341,191.48)	(29,909,667.13)	(125,594,050.19)
账面价值					
年末	<u>185,526,229.71</u>	<u>1,512,420.86</u>	<u>499,020.20</u>	<u>5,602,574.52</u>	<u>193,140,245.29</u>
年初	<u>185,052,298.59</u>	<u>2,027,176.91</u>	<u>688,574.03</u>	<u>7,860,870.44</u>	<u>195,628,919.97</u>

中国投融资担保股份有限公司

财务报表附注（续）

2020年12月31日

人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程

本集团	龙悦花园大酒店在建项目	金茂世纪中心办公楼	合计
2020年12月31日			
账面余额	2,212,489.89	1,038,357,755.59	1,040,570,245.48
减值准备	-	-	-
账面价值	<u>2,212,489.89</u>	<u>1,038,357,755.59</u>	<u>1,040,570,245.48</u>
本集团			
2019年12月31日			
账面余额	2,212,489.89	-	2,212,489.89
减值准备	-	-	-
账面价值	<u>2,212,489.89</u>	<u>-</u>	<u>2,212,489.89</u>

重要在建工程2020年变动如下：

项目名称	年初余额	本年增加	本年转入投		年末余额	资金来源
			资性房地产	其他减少		
金茂世纪中心办 公楼	-	1,038,357,755.59	-	-	1,038,357,755.59	中投保自有资 金及农行贷款
龙悦花园大酒店 在建项目	2,212,489.89	-	-	-	2,212,489.89	中投保垫款

重要在建工程2019年变动如下：

项目名称	年初余额	本年增加	本年转入投		年末余额	资金来源
			资性房地产	其他减少		
龙悦花园大酒店 在建项目	2,212,489.89	-	-	-	2,212,489.89	中投保垫款
换热站节能改造 项目	992,500.00	982,500.00	1,975,000.00	-	-	中投保垫款

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

2020年

本集团	软件	车位使用权	合计
原值			
年初余额	23,884,375.93	5,405,857.92	29,290,233.85
购置	1,103,274.19	-	1,103,274.19
处置或报废	(1,952,699.12)	-	(1,952,699.12)
年末余额	<u>23,034,951.00</u>	<u>5,405,857.92</u>	<u>28,440,808.92</u>
累计摊销			
年初余额	(10,845,439.54)	(4,143,666.71)	(14,989,106.25)
计提	(1,502,108.41)	(77,051.75)	(1,579,160.16)
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>(12,347,547.95)</u>	<u>(4,220,718.46)</u>	<u>(16,568,266.41)</u>
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
账面价值			
年末	<u>10,687,403.05</u>	<u>1,099,609.46</u>	<u>11,787,012.51</u>
年初	<u>13,038,936.39</u>	<u>1,176,661.21</u>	<u>14,215,597.60</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2019年

本集团	软件	其他	合计
原值			
年初余额	15,625,603.54	4,710,103.20	20,335,706.74
购置	8,258,772.39	2,979,528.27	11,238,300.66
处置或报废	-	(2,283,773.55)	(2,283,773.55)
年末余额	23,884,375.93	5,405,857.92	29,290,233.85
累计摊销			
年初余额	(9,175,561.77)	(4,059,976.07)	(13,235,537.84)
计提	(1,669,877.77)	(83,690.64)	(1,753,568.41)
处置或报废	-	-	-
年末余额	(10,845,439.54)	(4,143,666.71)	(14,989,106.25)
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
处置或报废	-	-	-
年末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
年末	13,038,936.39	1,176,661.21	14,215,597.60
年初	6,450,041.77	564,597.13	7,014,638.90

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2020年

本公司	软件	车位使用权	合计
原值			
年初余额	23,610,511.78	5,405,857.92	29,016,369.70
购置	1,103,274.19	-	1,103,274.19
处置或报废	<u>(1,952,699.12)</u>	-	<u>(1,952,699.12)</u>
年末余额	<u>22,761,086.85</u>	<u>5,405,857.92</u>	<u>28,166,944.77</u>
累计摊销			
年初余额	(10,662,863.54)	(4,143,666.71)	(14,806,530.25)
计提	(1,447,335.61)	(77,051.75)	(1,524,387.36)
处置或报废	-	-	-
年末余额	<u>(12,110,199.15)</u>	<u>(4,220,718.46)</u>	<u>(16,330,917.61)</u>
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
年末余额	<u>-</u>	<u>(85,530.00)</u>	<u>(85,530.00)</u>
账面价值			
年末	<u>10,650,887.70</u>	<u>1,099,609.46</u>	<u>11,750,497.16</u>
年初	<u>12,947,648.24</u>	<u>1,176,661.21</u>	<u>14,124,309.45</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2019年

本公司	软件	其他	合计
原值			
年初余额	15,351,739.39	4,710,103.20	20,061,842.59
购置	8,258,772.39	2,979,528.27	11,238,300.66
处置或报废	-	(2,283,773.55)	(2,283,773.55)
年末余额	23,610,511.78	5,405,857.92	29,016,369.70
累计摊销			
年初余额	(9,047,758.57)	(4,059,976.07)	(13,107,734.64)
计提	(1,615,104.97)	(83,690.64)	(1,698,795.61)
处置或报废	-	-	-
年末余额	(10,662,863.54)	(4,143,666.71)	(14,806,530.25)
减值准备			
年初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
年末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
年末	12,947,648.24	1,176,661.21	14,124,309.45
年初	6,303,980.82	564,597.13	6,868,577.95

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

13. 递延所得税资产/负债

(1) 本集团递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额和列示净额

	2020年12月31日	2019年12月31日
递延所得税资产	207,201,013.25	211,129,817.23
递延所得税负债	(25,395,581.25)	(3,039,581.48)
递延所得税资产列示净额	<u>181,805,432.00</u>	<u>208,090,235.75</u>
递延所得税负债列示净额	<u>-</u>	<u>-</u>

递延所得税资产净额：

	本集团			
	2020年12月31日	2019年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)
其他资产坏账准备	116,380,564.51	29,095,141.13	141,692,864.52	35,423,216.13
投资性房地产减值准备	224,144,365.00	56,036,091.25	53,629,405.39	13,407,351.35
债权投资减值准备	94,978,748.08	23,744,687.02	85,362,786.30	21,340,696.58
交易性金融资产公允价值变动	60,815,550.86	15,203,887.71	415,663,688.24	103,915,922.06
其他债权投资公允价值变动	19,859,031.66	4,964,757.92	(6,644,537.84)	(1,661,134.46)
可抵扣亏损未分配利润递延计税	-	-	74,205,154.68	18,551,288.67
其他	<u>109,406,838.00</u>	<u>27,351,709.50</u>	<u>68,451,581.69</u>	<u>17,112,895.42</u>
合计	<u>727,221,728.00</u>	<u>181,805,432.00</u>	<u>832,360,942.98</u>	<u>208,090,235.75</u>

(2) 本公司递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额和列示净额

	2020年12月31日	2019年12月31日
递延所得税资产	91,975,033.39	127,846,720.80
递延所得税负债	(18,636,619.49)	(1,235,121.42)
递延所得税资产列示净额	<u>73,338,413.90</u>	<u>126,611,599.38</u>
递延所得税负债列示净额	<u>-</u>	<u>-</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

13. 递延所得税资产/负债（续）

(2) 本公司递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额和列示净额（续）

	本公司			
	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣或 应纳税暂时性差异	递延所得税 资产 / (负债)
其他资产坏账准备	116,380,564.51	29,095,141.13	116,532,864.51	29,133,216.13
债权投资减值准备	93,889,660.08	23,472,415.02	85,362,786.30	21,340,696.58
交易性金融资产公允价值变动	(74,546,477.96)	(18,636,619.49)	241,039,650.69	60,259,912.67
其他债权投资公允价值变动	19,222,976.66	4,805,744.17	(4,940,485.68)	(1,235,121.42)
未分配利润递延计税	69,965,365.23	17,491,341.31	-	-
其他	68,441,567.13	17,110,391.76	68,451,581.69	17,112,895.42
合计	293,353,655.65	73,338,413.90	506,446,397.51	126,611,599.38

(3) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2020年	2019年
可抵扣亏损	<u>79,730,392.22</u>	<u>72,044,745.41</u>

本集团子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下日期到期：

	2020年	2019年
2020年12月31日	-	1,848,786.59
2021年12月31日	5,548,744.18	5,548,744.18
2022年12月31日	8,274,528.18	8,274,528.18
2023年12月31日	6,227,360.80	6,227,360.80
2024年12月31日	50,145,325.66	50,145,325.66
2025年12月31日	9,534,433.40	-
合计	79,730,392.22	72,044,745.41

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

14. 其他资产

	本集团	
	2020年12月31日	2019年12月31日
应收第三方款项	186,643,715.70	164,730,119.82
受托担保业务基金（注）	114,065,954.26	91,280,178.59
预付款项	97,059,009.18	19,995,206.89
待抵扣进项税	79,752,830.51	1,480,803.71
抵债资产	20,718,681.01	20,718,681.01
逾期拆出资金	15,254,462.04	16,327,590.85
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
逾期短期贷款	8,661,842.26	6,908,780.82
长期待摊费用	2,682,758.61	5,756,497.50
小计	<u>534,839,253.57</u>	<u>337,197,859.19</u>
减：减值准备	(159,339,306.28)	(140,751,571.51)
合计	<u>375,499,947.29</u>	<u>196,446,287.68</u>
本公司		
	2020年12月31日	2019年12月31日
应收子公司款项	856,267,563.99	2,682,384,262.45
应收第三方款项	124,914,509.81	86,509,624.91
受托担保业务基金（注）	114,065,954.26	91,280,178.59
预付款项	93,520,476.51	14,036,534.21
待抵扣进项税	79,026,233.63	-
抵债资产	20,718,681.01	20,718,681.01
逾期拆出资金	15,254,462.04	16,327,590.85
逾期无法收回的债券投资	10,000,000.00	10,000,000.00
逾期短期贷款	8,661,842.26	6,908,780.82
长期待摊费用	110,626.11	2,037,629.16
小计	<u>1,322,540,349.62</u>	<u>2,930,203,282.00</u>
减：减值准备	(108,979,306.28)	(115,591,571.51)
合计	<u>1,213,561,043.34</u>	<u>2,814,611,710.49</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

14. 其他资产（续）

注：根据本公司、上海市财政局和上海市再担保有限公司于2012年6月29日签署的《三方协议》，本公司受托开展担保业务，该业务产生的所有收益归委托方上海市财政局所有，相应的风险与损失亦由委托方上海市财政局承担。本公司受托于上海银行黄河支行及中国建设银行上海第四支行开立专用账户，专项用于收取受托业务担保费、支付代偿款项及相关运营费用。该账户资金产生的利息收入及管理费用亦归委托方上海市财政局所有及承担。

15. 短期借款

	本集团	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
信用借款	3,100,000,000.00	1,420,000,000.00
应计利息	<u>15,265,273.54</u>	<u>856,561.64</u>
合计	<u>3,115,265,273.54</u>	<u>1,420,856,561.64</u>

(1) 本集团子公司天津中保于2020年6月9日向中国建设银行股份有限公司北京通州分行借款人民币120,000万元，借款期限为1年，年利率为LPR利率减27基点，于2020年6月11日向华夏银行大连分行借款人民币80,000万元，借款期限为1年，年利率为LPR利率减85基点，于2020年6月29日向建设银行通州分行借款人民币60,000万元，借款期限为1年，年利率为LPR利率减105基点。

(2) 本集团子公司上海经投于2020年6月1日向昆仑银行股份有限公司借款人民币50,000万元，借款期限为1年，年利率为3.45%。

16. 交易性金融负债

	本集团	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
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		
债务工具	<u>-</u>	<u>4,201,116,008.22</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	本集团	
	2020年12月31日	2019年12月31日
短期薪酬	311,504,632.73	199,068,090.90
离职后福利 - 设定提存计划	881,306.99	17,789,624.58
其他长期职工福利	94,460,000.00	-
合计	406,845,939.72	216,857,715.48
	本公司	
	2020年12月31日	2019年12月31日
短期薪酬	301,176,366.04	193,538,977.11
离职后福利 - 设定提存计划	787,549.55	17,720,596.64
其他长期职工福利	94,460,000.00	-
合计	396,423,915.59	211,259,573.75

于2020年12月31日本集团应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款（2019年12月31日：无）。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

17. 应付职工薪酬（续）

(2) 短期薪酬：

	本集团			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴				
和补贴	189,500,629.40	337,593,940.33	(225,121,057.75)	301,973,511.98
职工福利费	-	10,275,808.74	(10,275,808.74)	-
社会保险费	1,951,015.46	16,113,297.69	(16,074,972.77)	1,989,340.38
医疗保险费	1,824,279.25	15,927,517.76	(15,838,879.93)	1,912,917.08
工伤保险费	88,753.59	25,266.94	(41,949.12)	72,071.41
生育保险费	37,982.62	160,512.99	(194,143.72)	4,351.89
住房公积金	218,913.87	11,693,453.24	(11,604,790.92)	307,576.19
工会经费和职工教育经费	5,337,557.12	7,059,596.39	(5,555,305.65)	6,841,847.86
其他短期薪酬	<u>2,059,975.05</u>	<u>640,516.66</u>	<u>(2,308,135.39)</u>	<u>392,356.32</u>
合计	<u>199,068,090.90</u>	<u>383,376,613.05</u>	<u>(270,940,071.22)</u>	<u>311,504,632.73</u>
2019 年				
	本集团			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴				
	194,918,681.37	227,364,516.82	(232,782,568.79)	189,500,629.40
职工福利费	-	10,746,558.31	(10,746,558.31)	-
社会保险费	1,821,892.92	10,366,569.91	(10,237,447.37)	1,951,015.46
医疗保险费	1,700,108.21	9,344,312.28	(9,220,141.24)	1,824,279.25
工伤保险费	89,426.81	257,965.45	(258,638.67)	88,753.59
生育保险费	32,357.90	764,292.18	(758,667.46)	37,982.62
住房公积金	16,285.00	11,129,880.67	(10,927,251.80)	218,913.87
工会经费和职工教育经费	5,114,273.60	5,020,343.55	(4,797,060.03)	5,337,557.12
其他短期薪酬	<u>1,038,118.71</u>	<u>11,343,314.18</u>	<u>(10,321,457.84)</u>	<u>2,059,975.05</u>
合计	<u>202,909,251.60</u>	<u>275,971,183.44</u>	<u>(279,812,344.14)</u>	<u>199,068,090.90</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

17. 应付职工薪酬（续）

(2) 短期薪酬（续）：

	2020年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	186,031,037.22	315,152,664.18	(208,933,680.03)	292,250,021.37
职工福利费	-	9,724,436.67	(9,724,436.67)	-
社会保险费	1,909,964.18	15,036,218.90	(15,033,246.18)	1,912,936.90
医疗保险费	1,786,540.34	14,886,016.45	(14,830,831.50)	1,841,725.29
工伤保险费	87,859.27	20,775.90	(37,423.56)	71,211.61
生育保险费	35,564.57	129,426.55	(164,991.12)	-
住房公积金	208,085.87	10,410,877.92	(10,410,585.92)	208,377.87
工会经费和职工教 育经费	4,997,533.52	6,738,681.52	(5,323,541.46)	6,412,673.58
其他短期薪酬	<u>392,356.32</u>	<u>1,072,199.06</u>	<u>(1,072,199.06)</u>	<u>392,356.32</u>
合计	<u>193,538,977.11</u>	<u>358,135,078.25</u>	<u>(250,497,689.32)</u>	<u>301,176,366.04</u>
2019年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	192,590,812.82	212,387,741.81	(218,947,517.41)	186,031,037.22
职工福利费	-	10,341,279.38	(10,341,279.38)	-
社会保险费	1,803,047.92	9,360,406.53	(9,253,490.27)	1,909,964.18
医疗保险费	1,683,496.21	8,435,633.46	(8,332,589.33)	1,786,540.34
工伤保险费	88,746.01	231,436.50	(232,323.24)	87,859.27
生育保险费	30,805.70	693,336.57	(688,577.70)	35,564.57
住房公积金	-	10,169,943.67	(9,961,857.80)	208,085.87
工会经费和职工教 育经费	4,857,660.33	4,673,967.52	(4,534,094.33)	4,997,533.52
其他短期薪酬	<u>1,038,118.71</u>	<u>9,471,310.85</u>	<u>(10,117,073.24)</u>	<u>392,356.32</u>
合计	<u>200,289,639.78</u>	<u>256,404,649.76</u>	<u>(263,155,312.43)</u>	<u>193,538,977.11</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

17. 应付职工薪酬（续）

(3) 离职后福利 - 设定提存计划：

	本集团			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,103,560.33	1,336,543.80	(2,202,013.02)	238,091.11
失业保险费	99,666.39	62,667.54	(105,515.91)	56,818.02
企业年金缴费	<u>16,586,397.86</u>	<u>13,188,698.40</u>	<u>(29,188,698.40)</u>	<u>586,397.86</u>
合计	<u>17,789,624.58</u>	<u>14,587,909.74</u>	<u>(31,496,227.33)</u>	<u>881,306.99</u>
2019 年	本集团			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,062,700.67	15,159,283.95	(15,118,424.29)	1,103,560.33
失业保险费	141,901.30	670,120.05	(712,354.96)	99,666.39
企业年金缴费	<u>7,449,861.94</u>	<u>17,212,701.18</u>	<u>(8,076,165.26)</u>	<u>16,586,397.86</u>
合计	<u>8,654,463.91</u>	<u>33,042,105.18</u>	<u>(23,906,944.51)</u>	<u>17,789,624.58</u>
2020 年	本公司			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,036,925.99	1,062,434.20	(1,951,035.10)	148,325.09
失业保险费	97,272.79	49,817.63	(94,263.82)	52,826.60
企业年金缴费	<u>16,586,397.86</u>	<u>12,269,311.91</u>	<u>(28,269,311.91)</u>	<u>586,397.86</u>
合计	<u>17,720,596.64</u>	<u>13,381,563.74</u>	<u>(30,314,810.83)</u>	<u>787,549.55</u>
2019 年	本公司			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,025,823.67	13,575,022.49	(13,563,920.17)	1,036,925.99
失业保险费	140,748.10	605,717.39	(649,192.70)	97,272.79
企业年金缴费	<u>7,441,747.00</u>	<u>17,141,760.48</u>	<u>(7,997,109.62)</u>	<u>16,586,397.86</u>
合计	<u>8,608,318.77</u>	<u>31,322,500.36</u>	<u>(22,210,222.49)</u>	<u>17,720,596.64</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

17. 应付职工薪酬（续）

(4) 其他长期职工福利

	2020 年			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他长期职工福利				
退休人员福利	- - -	94,460,000.00	- - -	94,460,000.00
2020 年				
本公司				
年初余额				
其他长期职工福利	- - -	94,460,000.00	- - -	94,460,000.00
退休人员福利	- - -	94,460,000.00	- - -	94,460,000.00

18. 应交税费

	本集团	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	124,135,063.46	86,472,721.88
个人所得税	1,079,086.48	1,267,504.32
增值税	819,059.25	7,083,135.98
城市维护建设税	48,452.99	527,824.96
教育费附加	35,016.22	377,017.86
其他	272,874.89	165,415.85
 合计	 126,389,553.29	 95,893,620.85
 本公司		
2020 年 12 月 31 日		
企业所得税	82,768,541.04	83,333,123.84
个人所得税	992,963.29	1,167,676.50
增值税	- - -	261,977.47
城市维护建设税	7.09	31,577.02
教育费附加	5.07	22,555.02
其他	140,594.01	- - -
 合计	 83,902,110.50	 84,816,909.85

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

19. 未到期责任准备金

	本集团及本公司			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保	<u>448,955,964.27</u>	<u>153,089,118.42</u>	<u>(231,487,092.34)</u>	<u>370,557,990.35</u>
2019 年				
	本集团及本公司			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保	<u>627,259,386.97</u>	<u>66,800,397.24</u>	<u>(245,103,819.94)</u>	<u>448,955,964.27</u>

20. 担保赔偿准备金

	本集团及本公司	
	2020年12月31日	2019年12月31日
担保赔偿准备金	<u>1,017,119,648.74</u>	<u>358,645,427.74</u>

(1) 担保赔偿准备金增减变动：

	本集团及本公司			
	年初余额	本年增加	本年转出 附注六、3(2)	年末余额
担保赔偿准备金	<u>358,645,427.74</u>	<u>666,660,772.35</u>	<u>(8,186,551.35)</u>	<u>1,017,119,648.74</u>
2019 年				
	本集团及本公司			
	年初余额	本年增加	本年转出 附注六、3(2)	年末余额
担保赔偿准备金	<u>305,829,546.00</u>	<u>96,332,809.09</u>	<u>(43,516,927.35)</u>	<u>358,645,427.74</u>

(2) 担保赔偿准备金期限：

	本集团及本公司		
	2020年12月31日		
	1年以下（含1年）	1年以上	合计
担保赔偿准备金	<u>257,531,649.37</u>	<u>759,587,999.37</u>	<u>1,017,119,648.74</u>
2019 年			
	本集团及本公司		
	2019年12月31日		
	1年以下（含1年）	1年以上	合计
担保赔偿准备金	<u>120,477,222.43</u>	<u>238,168,205.31</u>	<u>358,645,427.74</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

20. 担保赔偿准备金（续）

(2) 担保赔偿准备金期限（续）：

注：本年本集团对相关参数进行调整，增加担保赔偿准备金人民币 12,483.23 万元，减少税前利润人民币 12,483.23 万元，相关政策相关参见附注三、31. 重大会计判断和估计、估计的不确定性。

21. 长期借款

	本集团	
	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
信用借款	4,293,709,298.22	3,189,603,721.60
应计利息	<u>869,715.04</u>	<u>1,698,409.89</u>
合计	4,294,579,013.26	3,191,302,131.49

	本公司	
	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
信用借款	3,293,709,298.22	3,189,603,721.60
应计利息	<u>869,715.04</u>	<u>1,698,409.89</u>
合计	3,294,579,013.26	3,191,302,131.49

- (1) 本集团于 2020 年 7 月 30 日向中国农业银行借款人民币 50,000 万元，借款期限为 10 年，利率按年调整，按每年约定的 LRP 减 1.25% 确定，点差在借款期限内保持不变，第一周期执行的 LPR 为借款提款日前一日的五年以上 LPR，首期利率 3.4%。
- (2) 本集团子公司上海经投于 2020 年 11 月 30 日向国投财务公司借款人民币 50,000 万元，借款期限为 3 年，年利率 3.30%，自 2021 年 1 月 1 日起年利率为 4.5%；子公司天津中保于 2020 年 12 月 25 日向国投财务公司借款人民币 50,000 万元，借款期限 3 年，年利率 4.50%。
- (3) 本集团从 2017 年 11 月 13 日至 2020 年 12 月 23 日向亚洲开发银行（以下简称“亚行”）申请 15 笔借款，金额合计欧元 35,000 万元，折合人民币 281,100 万元，每笔借款期限均为 15 年（包含 10 年宽限期），年利率依据财政部下发的亚行项目付款通知单制定。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

22. 应付债券

	本集团及本公司	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
16 中保 01 (1)	1,502,325,101.60	1,505,203,147.63
17 中保债 (2)	495,958,640.89	499,116,917.06
华夏债券融资 (3)	-	498,595,476.73
19 中保 01 (4)	<u>2,498,759,785.02</u>	<u>2,497,804,341.01</u>
小计	<u>4,497,043,527.51</u>	<u>5,000,719,882.43</u>
应计利息	<u>100,168,493.14</u>	<u>107,228,512.65</u>
合计	<u>4,597,212,020.65</u>	<u>5,107,948,395.08</u>

- (1) 本公司于 2016 年 10 月 14 日面向合格投资者非公开发行面值为 15 亿元的公司债券，债券期限为 5 年，于 2019 年 10 月决定行使调整“16 中保 01”票面利率选择权，票面利率由 3.7% 上调至 4.2%，并在存续期内后 2 年固定不变。
- (2) 本公司于 2017 年 3 月 17 日面向合格投资者公开发行面值为 5 亿元的公司债券，债券期限为 5 年，附第 3 年末本公司调整票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为 4.49%，在存续期内前 3 年固定不变，于 2020 年 2 月 10 日公司决定行使调整票面利率选择权，票面利率下调至 3.5%，并在存续期内后 2 年固定不变。
- (3) 本公司于 2018 年 11 月 22 日向具备相应风险识别和承担能力的合格投资者，以非公开方式挂牌面值为 5 亿元的 2018 年度第一期债权融资计划，债券期限为 36 个月，票面利率为 6.5%。本公司已于 2020 年 11 月赎回该债券。
- (4) 本公司于 2019 年 3 月 28 日面向合格投资者发行面值为人民币 25 亿元的公司债券，债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，票面利率为 3.87%。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

22. 应付债券（续）

于2020年12月31日，应付债券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年初余额	本年发行	按面值计算利息	溢价摊销	本年偿还	年末余额
16 中保 01	1,500,000,000.00	2016/10/13	5 年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	1,500,000,000.00	1,505,203,147.63	-	63,000,000.00	60,121,953.97	- 1,502,325,101.60
17 中保债	500,000,000.00	2017/3/16	3 年期固定利率债权融资计划，附发行人全部或部分赎回选择权	500,000,000.00	499,116,917.06	-	18,517,123.29	15,358,847.12	- 495,958,640.89
华夏债权融资	500,000,000.00	2018/11/22	5 年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	500,000,000.00	498,595,476.73	-	29,128,798.12	30,533,321.39	500,000,000.00
19 中保 01	2,500,000,000.00	2019/3/28	5 年期固定利率债券，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权	2,500,000,000.00	2,497,804,341.01	-	96,948,439.25	97,903,883.26	- 2,458,759,785.02
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00	5,000,719,882.43	-	207,594,360.66	203,918,005.74	500,000,000.00 4,497,043,527.51

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

22. 应付债券（续）

于2019年12月31日，应付债券余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢价摊销	本年偿还	年末余额
5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权										
16 中保 01	1,500,000,000.00	2016/10/12	1,500,000,000.00	1,498,081,388.92	-	57,123,297.67	64,245,046.38	-	1,505,203,147.63	
5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权										
17 中保债	500,000,000.00	2017/3/16	500,000,000.00	499,213,269.12	-	22,450,000.00	22,353,647.94	-	499,116,917.06	
3 年期固定利率债权融资计划，附发行人全部或部分赎回选择权										
华夏债权融资	500,000,000.00	2018/11/22	500,000,000.00	497,919,854.23	-	32,500,000.00	33,175,622.50	-	498,595,476.73	
5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权										
19 中保 01	2,500,000,000.00	2019/3/27	2,500,000,000.00	-	2,497,110,849.06	72,430,327.87	73,123,819.82	-	2,497,804,341.01	
合计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00	2,495,214,512.27	2,497,110,849.06	184,503,615.54	192,898,136.64	-	5,000,719,882.43

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

23. 其他负债

	本集团	
	2020年12月31日	2019年12月31日
应付合并结构化主体权益		
持有者款项	-	545,000,000.00
受托担保业务基金（附注六、14）	114,065,954.26	91,280,178.59
存入保证金	44,783,002.19	61,494,901.12
其他预收账款	31,048,523.07	23,038,871.21
外部往来款项	19,349,349.49	19,285,699.36
公共维修基金	-	3,085,317.33
其他	<u>54,109,525.65</u>	<u>56,635,211.83</u>
合计	<u>263,356,354.66</u>	<u>799,820,179.44</u>
	本公司	
	2020年12月31日	2019年12月31日
应付子公司款项	245,222,879.32	26,934,436.00
受托担保业务基金（附注六、14）	114,065,954.26	91,280,178.59
其他预收账款	21,613,914.76	18,819,071.71
存入保证金	18,955,577.97	35,206,630.64
外部往来款项	15,699,395.47	17,481,350.56
公共维修基金	-	3,085,317.33
其他	<u>51,293,176.48</u>	<u>34,412,163.07</u>
合计	<u>466,850,898.26</u>	<u>227,219,147.90</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

24. 股本

	年初余额	本集团及本公司					年末余额							
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计								
股份总数	4,500,000,000.00	-	-	-	-	-	4,500,000,000.00							
<hr/>														
本公司的股本已由中兴华富华会计师事务所验证，并分别于2006年12月14日、2010年8月26日及2012年8月6日出具了中兴华验字(2006)第016号验资报告、中兴华验字(2010)第011号验资报告及中兴华验字(2012)第2101001号验资报告。														
<hr/>														
25. 其他权益工具														
于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团及本公司发行在外的可续期公司债券具体情况如下：														
<hr/>														
	发行时间	会计分类	利息率	发行金额	年末余额	到期日或续期情况								
17中保Y1	2017年10月25日	其他权益工具	5.30%	2,000,000,000.00	-	3+N年								
17中保Y2	2017年10月25日	其他权益工具	5.49%	500,000,000.00	490,226,415.09	5+N年								
20中保Y1（注）	2020年08月27日	其他权益工具	4.47%	3,000,000,000.00	2,996,226,415.09	3+N年								
合计				5,500,000,000.00	3,486,452,830.18									
<hr/>														

注：本公司于2020年8月27日发行面向专业投资者的可续期公司债券（第一期），初始票面利率为4.47%，本公司有权选择递延支付利息，除发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及已递延的所有利息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加300个基点。本公司将其分类为其他权益工具。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

26. 资本公积

	本集团			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	<u>24,164,474.85</u>	<u>203,584,454.91</u>	—	<u>227,748,929.76</u>
本公司				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	<u>24,164,474.85</u>	<u>203,584,454.91</u>	—	<u>227,748,929.76</u>
本集团				
2019年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	<u>10,363,605.59</u>	<u>13,800,869.26</u>	—	<u>24,164,474.85</u>
本公司				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	<u>9,995,705.59</u>	<u>14,168,769.26</u>	—	<u>24,164,474.85</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

27. 其他综合收益

(1) 其他综合收益累积余额

本集团	2019年12月31日	增减变动	2020年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	14,248,214.47	(20,835,477.59)	(6,587,263.12)
其他债权投资公允价值变动	9,118,744.42	(27,875,469.50)	(18,756,725.08)
其他债权投资信用减值准备	133,928,125.53	498,411,656.46	632,339,781.99
合计	157,295,084.42	449,700,709.37	606,995,793.79
本集团	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	1,104,882.57	13,143,331.90	14,248,214.47
其他债权投资公允价值变动	59,674,906.89	(50,556,162.27)	9,118,744.42
其他债权投资信用减值准备	24,758,109.84	109,170,015.89	133,928,125.53
合计	85,537,898.90	71,757,185.52	157,295,084.42

(2) 其他综合收益当期发生额

2020年

本集团	税前发生额		减：前期计入 其他综合收益	减：所得税	归属于母公司	归属于 少数股东
	税前发生额	当期转入损益				
将重分类进损益的其他综合收益						
权益法下可转损益的其他综合收益	(20,835,477.59)	-	-	(20,835,477.59)	-	-
其他债权投资公允价值变动	(29,521,803.14)	7,845,489.53	(9,291,823.17)	(27,875,469.50)	-	-
其他债权投资信用减值准备	535,915,166.01	37,503,809.55	-	498,411,656.46	-	-
合计	485,537,898.90	45,148,999.08	(9,291,823.17)	449,700,709.37	-	-

2019年

本集团	税前发生额		减：前期计入 其他综合收益	减：所得税	归属于母公司	归属于 少数股东
	税前发生额	当期转入损益				
将重分类进损益的其他综合收益						
权益法下可转损益的其他综合收益	13,143,331.90	-	-	13,143,331.90	-	-
其他债权投资公允价值变动	17,128,533.35	84,538,749.71	(16,852,054.09)	(50,556,162.27)	-	-
其他债权投资信用减值准备	136,831,081.99	27,661,066.10	-	109,170,015.89	-	-
合计	167,102,947.24	112,197,815.81	(16,852,054.09)	71,757,185.52	-	-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

27. 其他综合收益（续）

(3) 其他综合收益累积余额

本公司	2019年12月31日	增减变动	2020年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	14,248,214.47	(20,835,477.59)	(6,587,263.12)
其他债权投资公允价值变动	3,705,364.24	(21,985,048.07)	(18,279,683.83)
其他债权投资信用减值准备	3,121,059.21	137,046,627.23	140,167,686.44
合计	21,074,637.92	94,226,101.57	115,300,739.49
本公司	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	1,104,882.57	13,143,331.90	14,248,214.47
其他债权投资公允价值变动	43,151,070.74	(39,445,706.50)	3,705,364.24
其他债权投资信用减值准备	23,291,101.12	(20,170,041.91)	3,121,059.21
合计	67,547,054.43	(46,472,416.51)	21,074,637.92

(4) 其他综合收益当期发生额

2020 年

本公司	减：前期计入其他综合收益当期转入损益		减：所得税	税后净额
	税前发生额	合		
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	(20,835,477.59)	-	-	(20,835,477.59)
其他债权投资公允价值变动	(28,885,748.14)	427,649.29	(7,328,349.36)	(21,985,048.07)
其他债权投资信用减值准备	139,248,446.78	2,201,819.55	-	137,046,627.23
合计	89,527,221.05	2,629,468.84	(7,328,349.36)	94,226,101.57

2019 年

本公司	减：前期计入其他综合收益当期转入损益		减：所得税	税后净额
	税前发生额	合		
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	13,143,331.90	-	-	13,143,331.90
其他债权投资公允价值变动	9,910,693.11	62,504,968.44	(13,148,568.83)	(39,445,706.50)
其他债权投资信用减值准备	13,278,605.43	33,448,647.34	-	(20,170,041.91)
合计	36,332,630.44	95,953,615.78	(13,148,568.83)	(46,472,416.51)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

28. 盈余公积

	本集团及本公司			
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	537,639,890.45	23,665,158.06	-	561,305,048.51
任意盈余公积	<u>166,126,519.76</u>	-	-	<u>166,126,519.76</u>
合计	<u>703,766,410.21</u>	<u>23,665,158.06</u>	<u>-</u>	<u>727,431,568.27</u>
2019年	本集团及本公司			
	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	440,562,227.00	97,077,663.45	-	537,639,890.45
任意盈余公积	<u>166,126,519.76</u>	-	-	<u>166,126,519.76</u>
合计	<u>606,688,746.76</u>	<u>97,077,663.45</u>	<u>-</u>	<u>703,766,410.21</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

29. 一般风险准备

	本集团及本公司			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	<u>460,547,541.43</u>	<u>23,665,158.06</u>	<u>-</u>	<u>484,212,699.49</u>
2019年	本集团及本公司			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	<u>363,469,877.98</u>	<u>97,077,663.45</u>	<u>-</u>	<u>460,547,541.43</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

30. 未分配利润

	本集团	
	2020 年	2019 年
调整前上年年末未分配利润	2,028,663,217.74	2,136,193,657.27
会计政策变更调整	-	(302,365,901.23)
调整后年初未分配利润	2,028,663,217.74	1,833,827,756.04
归属于母公司股东的净利润	464,415,030.92	814,940,788.60
减：提取法定盈余公积	(23,665,158.06)	(97,077,663.45)
提取一般风险准备	(23,665,158.06)	(97,077,663.45)
分配股利	(679,500,000.00)	(292,500,000.00)
对其他权益工具持有人的派息	<u>(160,209,315.07)</u>	<u>(133,450,000.00)</u>
 年末未分配利润(1)	<u>1,606,038,617.47</u>	<u>2,028,663,217.74</u>
	本公司	
	2020 年	2019 年
调整前上年年末未分配利润	2,197,014,643.01	2,082,270,890.86
会计政策变更调整	-	(235,927,555.45)
调整后年初未分配利润	2,197,014,643.01	1,846,343,335.41
本年净利润	236,651,580.56	970,776,634.50
其他调整因素	2,097,509.78	-
减：提取法定盈余公积	(23,665,158.06)	(97,077,663.45)
提取一般风险准备	(23,665,158.06)	(97,077,663.45)
分配股利	(679,500,000.00)	(292,500,000.00)
对其他权益工具持有人的派息	<u>(160,209,315.07)</u>	<u>(133,450,000.00)</u>
 年末未分配利润	<u>1,548,724,102.16</u>	<u>2,197,014,643.01</u>

(1) 年末未分配利润的说明

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 59,972,266.05 元。（2019 年 12 月 31 日：人民币 13,004,387.31 元。）

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

31. 担保业务收入

	本集团	
	2020 年	2019 年
担保业务收入	210,132,707.24	178,397,852.47
提取未到期责任准备金	<u>78,397,973.92</u>	<u>178,303,422.70</u>
合计	<u>288,530,681.16</u>	<u>356,701,275.17</u>
	本公司	
	2020 年	2019 年
担保业务收入	218,010,469.99	193,323,477.25
提取未到期责任准备金	<u>78,397,973.92</u>	<u>178,303,422.70</u>
合计	<u>296,408,443.91</u>	<u>371,626,899.95</u>

于资产负债表日，担保业务收入按担保业务类型分类列示如下：

	本集团	
	2020 年	2019 年
金融担保	241,913,403.17	289,788,657.92
履约担保	27,140,472.80	24,515,765.23
贸易融资担保	3,053,962.27	2,869,496.87
其他融资担保	15,135,230.93	35,586,652.02
其他与担保相关收入	<u>1,287,611.99</u>	<u>3,940,703.13</u>
合计	<u>288,530,681.16</u>	<u>356,701,275.17</u>
	本公司	
	2020 年	2019 年
金融担保	249,791,165.92	304,714,282.70
履约担保	27,140,472.80	24,515,765.23
贸易融资担保	3,053,962.27	2,869,496.87
其他融资担保	15,135,230.93	35,586,652.02
其他与担保相关收入	<u>1,287,611.99</u>	<u>3,940,703.13</u>
合计	<u>296,408,443.91</u>	<u>371,626,899.95</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

32. 投资收益

	本集团	
	2020年	2019年
长期股权投资	2,180,121,953.88	214,966,126.37
交易性金融资产		
股权投资	213,910,777.64	505,371,230.51
基金投资	155,331,291.78	183,222,329.76
信托计划投资	91,590,272.57	248,764,976.12
理财计划投资	79,465,312.60	113,279,160.49
债券投资	1,145,052.01	6,073,345.84
债权投资	109,136,132.40	196,550,498.40
其他债权投资		
信托计划投资	93,382,940.55	180,840,074.30
债券投资	48,435,301.77	25,264,656.95
其他	14,078,015.82	59,468,184.22
其他	<u>10,102,999.14</u>	<u>16,323,045.26</u>
合计	<u>2,996,700,050.16</u>	<u>1,750,123,628.22</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

32. 投资收益（续）

	本公司	
	2020 年	2019 年
长期股权投资	1,000,681,040.56	132,259,703.29
交易性金融资产		
理财计划投资	67,149,619.03	125,828,875.66
信托计划投资	64,574,678.79	243,699,621.60
基金投资	55,248,798.38	201,953,808.73
股权投资	23,766,318.91	356,570,708.19
债券投资	223,706.08	3,825.47
债权投资	92,030,767.05	109,761,022.27
其他债权投资		
债券投资	45,070,742.87	25,264,656.95
信托计划投资	10,896,225.74	194,118,825.29
其他	4,755,939.50	22,426,106.05
其他	<u>10,102,908.06</u>	<u>160,770,686.08</u>
合计	<u>1,374,500,744.97</u>	<u>1,572,657,839.58</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

33. 其他收益

	本集团	
	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助(1)	1,267,749.57	2,637,962.66
代扣个人所得税手续费返还(2)	<u>761,926.63</u>	<u>2,822,209.92</u>
合计	<u>2,029,676.20</u>	<u>5,460,172.58</u>
	本公司	
	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	-	1,369,611.77
代扣个人所得税手续费返还	<u>712,165.12</u>	<u>2,805,911.58</u>
合计	<u>712,165.12</u>	<u>4,175,523.35</u>

- (1) 本集团子公司天津信样本年收到产业园扶持基金人民币23万元；本集团子公司商贸无锡本年收到土地使用税及房产税返还人民币104万元。
- (2) 本公司及各子公司本年收到各地税务机关返还的代扣个人所得税手续费人民币76万元。
- (3) 2020年度，本集团计入其他收益的其他政府补助均为与收益相关的政府补助。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

34. 公允价值变动收益

	本集团	
	2020 年	2019 年
交易性金融资产	314,155,730.05	9,569,203.52
合计	<u>314,155,730.05</u>	<u>9,569,203.52</u>
	本公司	
	2020 年	2019 年
交易性金融资产	301,047,690.00	90,776,887.51
合计	<u>301,047,690.00</u>	<u>90,776,887.51</u>

35. 其他业务收入/成本

其他业务收入：

	本集团	
	2020 年	2019 年
利息收入	190,162,949.21	21,537,720.04
手续费及佣金收入	146,748,538.68	127,058,946.44
其他	<u>21,522,507.87</u>	<u>24,814,564.45</u>
合计	<u>358,433,995.76</u>	<u>173,411,230.93</u>
	本公司	
	2020 年	2019 年
利息收入	169,028,587.62	13,602,675.32
手续费及佣金收入	9,337,844.32	14,338,150.68
其他	<u>3,502,489.49</u>	<u>8,584,026.24</u>
合计	<u>181,868,921.43</u>	<u>36,524,852.24</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

35. 其他业务收入/成本（续）

其他业务成本：

	本集团	
	2020年	2019年
利息支出	511,900,920.46	394,685,486.98
其他	<u>68,877,638.67</u>	<u>66,275,586.10</u>
合计	<u>580,778,559.13</u>	<u>460,961,073.08</u>

	本公司	
	2020年	2019年
利息支出	245,529,533.01	348,794,100.52
其他	<u>6,491,902.40</u>	<u>12,034,583.48</u>
合计	<u>252,021,435.41</u>	<u>360,828,684.00</u>

36. 资产处置收益

	本集团	
	2020年	2019年
非流动资产处置收益	<u>6,350,958.82</u>	<u>2,168,185.70</u>

	本公司	
	2020年	2019年
非流动资产处置收益	<u>3,343,532.84</u>	<u>1,423,612.90</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

37. 税金及附加

	本集团	
	2020年	2019年
房产税	8,864,587.38	4,030,244.75
城市维护建设税	8,596,017.59	1,988,298.99
教育费附加	5,988,740.16	1,419,227.34
土地使用税	308,288.35	303,146.83
车船税	19,050.00	19,867.88
其他	464,012.32	222,905.19
合计	24,240,695.80	7,983,690.98
	本公司	
	2020年	2019年
房产税	5,315,815.24	993,645.67
城市维护建设税	427,667.16	1,011,689.86
教育费附加	183,164.69	721,728.73
土地使用税	63,050.61	53,355.24
车船税	19,050.00	19,867.88
其他	154,232.60	7,950.90
合计	6,162,980.30	2,808,238.28

38. 业务及管理费

	本集团	
	2020年	2019年
职工薪酬	492,428,296.61	306,540,287.44
折旧和摊销	34,852,747.41	35,877,292.27
租赁费	29,244,767.11	29,361,403.76
专业服务费	26,144,068.80	33,087,490.32
差旅费	3,997,058.51	8,640,987.11
办公费	802,635.06	15,711,422.67
业务招待费	332,443.66	857,365.12
其他费用	37,463,660.89	41,940,389.05
合计	625,265,678.05	472,016,637.74

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

38. 业务及管理费（续）

	本公司	
	2020年	2019年
职工薪酬	465,980,415.81	287,727,150.12
租赁费	25,464,606.38	25,666,126.93
专业服务费	16,997,601.83	29,450,176.49
折旧和摊销	13,620,447.66	14,812,455.63
差旅费	3,843,321.53	8,559,135.59
办公费	523,642.20	15,472,563.26
业务招待费	324,420.66	848,614.46
其他费用	<u>29,943,499.45</u>	<u>9,812,317.45</u>
合计	<u>556,697,955.52</u>	<u>392,348,539.93</u>

39. 信用减值损失

	本集团	
	2020年	2019年
其他债权投资减值损失	535,915,166.01	136,831,081.99
债权投资减值损失	14,624,181.39	40,633,332.92
买入返售金融资产减值损失	12,381.54	13,271.24
其他减值损失	<u>-</u>	<u>2,196,248.25</u>
合计	<u>550,551,728.94</u>	<u>179,673,934.40</u>
	本公司	
	2020年	2019年
其他债权投资减值损失	139,248,446.78	13,278,605.43
债权投资减值损失	13,485,362.10	27,350,018.21
买入返售金融资产减值损失	12,381.54	10,014.64
其他减值损失	<u>-</u>	<u>2,196,248.25</u>
合计	<u>152,746,190.42</u>	<u>42,834,886.53</u>

注：本年本集团对预期信用损失模型相关参数进行调整，增加信用减值损失人民币25,142.18万元，减少税前利润人民币25,142.18万元，相关政策相关参见附注三、31. 重大会计判断和估计、估计的不确定性。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

40. 其他资产减值损失

	本集团	
	2020年	2019年
投资性房地产减值损失	170,514,959.61	84,192,362.17
其他减值损失	<u>25,200,000.00</u>	<u>25,160,000.00</u>
合计	<u>195,714,959.61</u>	<u>109,352,362.17</u>

41. 所得税费用

(1) 所得税费用组成：

	本集团	
	2020年	2019年
当期所得税费用	385,068,050.26	221,260,714.44
递延所得税费用	32,910,696.13	(78,803,002.80)
以前年度所得税调整	<u>(2,276,327.76)</u>	<u>(2,848,069.94)</u>
合计	<u>415,702,418.63</u>	<u>139,609,641.70</u>
	本公司	
	2020年	2019年
当期所得税费用	156,656,612.57	210,185,111.22
递延所得税费用	59,314,051.07	3,196,662.44
以前年度所得税调整	<u>(2,276,327.76)</u>	<u>(2,848,069.94)</u>
合计	<u>213,694,335.88</u>	<u>210,533,703.72</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

41. 所得税费用（续）

(2) 所得税费用与利润总额的关系如下：

	本集团	
	2020年	2019年
利润总额	1,249,772,775.80	970,420,740.52
按法定税率计算的所得税费用	312,443,193.95	242,605,185.13
子公司适用不同税率的影响	-	(22,018.03)
调整以前期间所得税的影响	(2,276,327.76)	(2,848,069.94)
无须纳税的收益	(147,979,139.25)	(52,591,848.23)
不可抵扣的费用	288,669,962.43	38,343,085.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,383,608.35	12,536,331.42
利用以前年度可抵扣亏损	-	(12,717,219.35)
其他	<u>(37,538,879.09)</u>	<u>(85,695,804.37)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>415,702,418.63</u>	<u>139,609,641.70</u>
本公司		
	2020年	2019年
利润总额	450,345,916.44	1,181,310,338.22
按法定税率计算的所得税费用	112,586,479.11	295,327,584.56
调整以前期间所得税的影响	(2,276,327.76)	(2,848,069.94)
无须纳税的收益	(62,208,173.07)	(54,205,081.51)
不可抵扣的费用	198,954,857.60	5,621,770.61
其他	<u>(33,362,500.00)</u>	<u>(33,362,500.00)</u>
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>213,694,335.88</u>	<u>210,533,703.72</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

42. 现金流量表项目注释

(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：

	本集团	
	2020年	2019年
净利润	834,070,357.17	830,811,098.82
加： 信用减值损失	550,551,728.94	179,673,934.40
其他资产减值损失	195,714,959.61	109,352,362.17
固定资产折旧	14,002,458.98	14,742,844.98
投资性房地产摊销	20,888,037.98	21,865,847.82
无形资产摊销	1,579,160.16	1,753,568.41
长期待摊费用摊销	3,073,738.89	3,344,261.74
处置固定资产利得	(6,350,958.82)	(2,168,185.70)
公允价值变动收益	(314,155,730.05)	(9,569,203.52)
利息支出	511,900,920.46	394,685,486.98
汇兑收益	71,228,486.12	(5,687,981.61)
投资收益	(2,996,700,050.16)	(1,750,123,628.22)
递延所得税资产/负债的变动	32,910,696.13	(78,803,002.80)
担保赔偿准备金的增加	658,474,221.00	52,815,881.74
未到期责任准备金的减少	(78,397,973.92)	(178,303,422.70)
经营性应收项目的减少	615,172,307.65	38,135,712.36
经营性应付项目的（减少）/增加	<u>(367,340,577.72)</u>	<u>21,933,331.93</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(253,378,217.58)</u>	<u>(355,541,093.20)</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

42. 现金流量表项目注释（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）：

a. 将净利润调节为经营活动现金流量（续）：

	本公司	
	2020年	2019年
净利润	236,651,580.56	970,776,634.50
加： 信用减值损失	152,746,190.42	42,834,886.53
固定资产折旧	10,169,057.25	10,902,257.65
无形资产摊销	1,524,387.36	1,698,795.61
长期待摊费用摊销	1,927,003.05	2,211,402.37
处置固定资产利得	(3,343,532.84)	(1,423,612.90)
公允价值变动收益	(301,047,690.00)	(90,776,887.51)
利息支出	245,529,533.01	348,794,100.52
汇兑收益	71,228,486.12	(5,687,981.61)
投资收益	(1,374,500,744.97)	(1,572,657,839.58)
递延所得税资产/负债的变动	59,314,051.07	3,196,662.44
担保赔偿准备金的增加	658,474,221.00	52,815,881.74
未到期责任准备金的减少	(78,397,973.92)	(178,303,422.70)
经营性应收项目的减少/（增加）	667,189,246.63	(17,248,199.68)
经营性应付项目的增加/（减少）	<u>162,447,905.53</u>	<u>(131,789,507.36)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>509,911,720.27</u>	<u>(564,656,829.98)</u>

b. 现金及现金等价物净变动情况：

	本集团	
	2020年	2019年
现金及现金等价物的年末余额	4,627,784,252.33	4,776,220,219.46
减： 现金及现金等价物的年初余额	<u>(4,776,220,219.46)</u>	<u>(731,590,045.85)</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(148,435,967.13)</u>	<u>4,044,630,173.61</u>
	本公司	
	2020年	2019年
现金及现金等价物的年末余额	4,162,206,083.29	4,138,147,785.20
减： 现金及现金等价物的年初余额	<u>(4,138,147,785.20)</u>	<u>(285,066,192.00)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>24,058,298.09</u>	<u>3,853,081,593.20</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

42. 现金流量表项目注释（续）

(2) 现金及现金等价物的构成：

	本集团	
	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	11,659.41	19,963.83
可随时用于支付的银行存款	4,547,294,549.43	4,749,632,409.97
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	48,071,575.59	15,578,108.60
现金等价物： 三个月内到期的买入返售金融资产	<u>32,406,467.90</u>	<u>10,989,737.06</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>4,627,784,252.33</u>	<u>4,776,220,219.46</u>
本公司		
	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	9,468.80	14,519.20
可随时用于支付的银行存款	4,137,917,008.18	4,129,015,763.23
可随时用于支付的非银行 金融机构存款	23,470,605.50	824,509.11
现金等价物： 三个月内到期的买入返售金融资产	<u>809,000.81</u>	<u>8,292,993.66</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>4,162,206,083.29</u>	<u>4,138,147,785.20</u>

七、与金融工具相关的风险

本集团经营活动中面临的金融工具风险主要是指出售金融资产获得的收入不足以支付担保合同、借款和发行债券等形成的负债。金融工具风险中最重要的组成因素是市场风险、信用风险和流动性风险等。本集团的风险管理重视金融市场的不可预见性，并采取措施尽量减少其对财务状况可能的负面影响。本集团通过风险管理部、投资管理部门、财务会计部之间的紧密合作来识别、评价和规避金融工具风险。

本集团在法律和监管政策许可范围内，通过适当的投资组合来分散金融工具风险，上述法律和监管政策的制定目的是减少投资集中于任何特殊行业或特定发行机构的风险。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方或某金融工具的发行机构因不能履行义务而使另外一方遭受损失的可能性。本集团的信用风险主要来自银行存款、债权投资、委托贷款、其他债权投资以及其他金融资产投资等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

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

对于债权投资，本集团已根据实际情况制定了信用政策。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。在必要情况下，本集团会要求客户提供抵押品。

为监控本集团信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团股权投资组合中部分品种是信用级别较高的企业债和信托计划及其他投资，因此面临的信用风险相对较低。信用风险通过申请信用许可、信用额度和监控程序来控制。本集团通过对中国经济、潜在债务人和交易结构进行内部分析及基础分析来管理信用风险。适当情况下，本集团要求交易对手提供各种抵押物以降低信用风险。除已披露的减值情况外，本集团评估后认为不存在重大减值风险。

预期信用损失的计量

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

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 信用风险（续）

预期信用损失的计量（续）

根据金融工具自初始确认后信用风险的变化情况，本集团区分三个阶段计算预期信用损失：

- 阶段一：自初始确认后信用风险无显著增加的金融工具纳入阶段一，按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备；
- 阶段二：自初始确认起信用风险显著增加，但尚无客观减值证据的金融工具纳入阶段二，按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备；
- 阶段三：在资产负债表日存在客观减值证据的金融资产纳入阶段三，按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备。

对于前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了减值准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的减值准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本集团将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团计量金融工具预期信用损失的方式反映了：

- 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权金额；
- 货币时间价值；
- 在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下可获得的有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

在计量预期信用损失时，并不需要识别每一可能发生的情形。然而，本集团考虑信用损失发生的风险或概率已反映信用损失发生的可能性及不会发生信用损失的可能性（即使发生信用损失的可能性极低）。

本集团结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估，其预期信用损失的计量中使用了复杂的模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和借款人的信用状况（例如，客户违约的可能性及相应损失）。本集团根据会计准则的要求在预期信用损失的计量中使用了判断、假设和估计，例如：

- 信用风险显著增加的判断标准
- 已发生信用减值资产的定义
- 预期信用损失计量的参数
- 前瞻性信息

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天，但未超过90天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过90天。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 信用风险（续）

预期信用损失计量的参数（续）

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团基于历史违约数据、内部及外部评级信息、前瞻性信息等因素估计违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。

本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标，定期根据经济指标预测，确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

本集团及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。除附注九所载本集团及本公司作出的财务担保外，本集团及本公司没有提供任何其他可能令本集团及本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九披露。

2. 流动性风险

流动性风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借款项以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足短期和较长期的流动资金需求。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

本集团	期限 / 无期限	2020年12月31日未折现的合同现金流量				资产负债表 账面价值
		3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	
短期借款	-	20,940,000.00	3,137,121,666.67	-	-	3,158,061,666.67
长期借款	-	24,512,713.20	84,480,075.76	1,356,141,316.41	3,089,044,775.32	4,554,178,880.69
应付债券	-	17,500,000.00	1,659,750,000.00	3,307,750,000.00	-	4,985,000,000.00
其他负债	149,982,462.65	3,382,375.00	1,337,450.00	4,146,668.80	-	158,848,956.45
合计	149,982,462.65	66,335,088.20	4,882,689,192.43	4,668,037,985.21	3,089,044,775.32	12,856,089,503.81
本公司	期限 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	资产负债表 账面价值
短期借款	-	20,940,000.00	3,137,121,666.67	-	-	3,158,061,666.67
长期借款	-	14,762,713.20	54,688,409.10	277,832,983.08	3,089,044,775.32	3,436,328,880.70
应付债券	-	17,500,000.00	1,659,750,000.00	3,307,750,000.00	-	4,985,000,000.00
其他负债	124,155,038.43	3,382,375.00	1,337,450.00	4,146,668.80	-	133,021,532.23
合计	124,155,038.43	56,585,088.20	4,852,897,525.77	3,589,729,651.88	3,089,044,775.32	11,712,412,079.60

七、与金融工具相关的风险（续）

2. 流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析（续）：

本集团 2019年12月31日未折现的合同现金流量

本集团	即期 / 无期限	2019年12月31日未折现的合同现金流量			资产负债表 账面价值	
		3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年		
短期借款	-	12,799,402.78	1,450,006,277.78	-	1,462,805,680.56	
长期借款	-	10,490,277.78	133,052,293.85	2,583,624,459.40	3,254,050,430.59	
交易性金融负债	-	-	4,349,152,187.28	-	4,349,152,187.28	
应付债券	-	30,641,780.82	184,147,260.27	5,517,500,000.00	5,732,289,041.09	
其他负债	169,511,946.33	157,110.10	4,750,086.50	1,646,502.00	176,065,644.93	
合计	169,511,946.33	54,088,571.48	6,121,108,105.68	6,046,029,901.56	14,974,362,984.45	
本公司					14,073,998,176.14	
本集团					资产负债表 账面价值	
本集团	即期 / 无期限	3个月以内	3 - 12个月	1 - 5年	5年以上	合计
短期借款	-	10,490,277.78	133,052,293.85	2,583,624,459.40	3,254,050,430.59	3,191,302,131.49
长期借款	-	30,641,780.82	184,147,260.27	5,517,500,000.00	5,732,289,041.09	5,107,948,395.08
应付债券	143,645,299.61	157,110.10	4,750,086.50	1,646,502.00	-	150,198,998.21
其他负债						126,486,809.23
合计	143,645,299.61	41,289,168.70	321,949,640.62	6,046,029,901.56	2,583,624,459.40	9,136,538,469.89
						8,425,737,335.80

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

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。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团及本公司持有的计息金融工具如下：

本集团	2020年12月31日		2019年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
货币资金	0.30%-1.61%	1,193,782,284.38	0.30%-1.90%	5,749,172,409.97
定期存款	1.10%-3.30%	7,583,195,706.93	1.35%-4.00%	2,106,406,085.25
买入返售金融资产	3.00%-4.10%	32,409,000.81	3.17%-3.22%	11,003,008.30
交易性金融资产	2.05%-8.50%	1,227,130,562.57	2.05%-11.50%	5,003,690,249.68
其他债权投资	4.63%-15.00%	2,378,313,193.11	4.63%-10.30%	2,224,606,232.94
债权投资	4.28%-8.50%	2,063,357,132.07	3.50%-9.00%	3,358,769,402.39
金融负债				
交易性金融负债	-	-	4.15%-7.00%	(4,199,219,835.62)
短期借款	2.8%-3.58%	(3,100,000,000.00)	3.45%-3.80%	(1,420,000,000.00)
长期借款	3.3%-4.5% 6-month euribor+50BP	(1,482,379,242.89) (2,811,330,055.33)	6.50%-7.00% 6-month euribor+50BP	(600,000,000.00) (2,589,603,721.60)
应付债券	3.90%-6.66%	(4,497,043,527.51)	3.90%-6.66%	(5,000,719,882.43)
合计		2,587,435,054.14		4,644,103,948.88
本公司				
	2020年12月31日		2019年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
货币资金	0.30%	1,035,417,008.18	0.30%-1.61%	5,128,515,763.23
定期存款	1.5%-3.30%	7,324,260,000.00	1.95%-4.00%	2,105,000,000.00
买入返售金融资产	4.09%-4.10%	809,000.81	3.19%-3.20%	8,303,008.30
交易性金融资产	2.05%-7.50%	883,776,779.93	2.05%-7.50%	4,133,552,105.69
其他债权投资	4.63%-9.00%	1,622,898,137.00	4.63%-10.30%	547,337,281.59
债权投资	4.28%-8.40%	1,473,357,132.07	4.28%-7.00%	2,278,769,402.39
金融负债				
长期借款	3.40% 6-month euribor+50BP	(482,379,242.89) (2,811,330,055.33)	6.50%-7.00% 6-month euribor+50BP	(600,000,000.00) (2,589,603,721.60)
应付债券	3.90%-6.66%	(4,497,043,527.51)	3.90%-6.66%	(5,000,719,882.43)
合计		4,549,765,232.26		6,011,153,957.17

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

3. 利率风险（续）

(2) 敏感性分析

本集团	2020年		2019年	
	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
利率上浮 50 个基点	(1,263.10)	(371.23)	4,380.91	5,215.13
利率下浮 50 个基点	1,263.10	371.23	(4,380.91)	(5,215.13)

本公司	2020年		2019年	
	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
利率上浮 50 个基点	(2,375.26)	(1,766.68)	2,750.17	2,955.42
利率下浮 50 个基点	2,375.26	1,766.68	(2,750.17)	(2,955.42)

对于资产负债表日持有的使本集团或本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团或本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息收入及投资收益的影响。

4. 汇率风险

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

(1) 本集团及本公司各外币资产负债项目汇率风险敞口如下：

风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

美元项目：	本集团	
	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金	73,973.41	75,805.63
预收账款	(5,056,465.27)	(5,132,464.16)
资产负债表敞口净额	(4,982,491.86)	(5,056,658.53)

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

七、 与金融工具相关的风险（续）

4. 汇率风险（续）

(1) 本集团及本公司各外币资产负债项目汇率风险敞口如下（续）：

美元项目：	本公司	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
货币资金	73,873.87	75,714.27
预收账款	<u>(5,056,465.27)</u>	<u>(5,132,464.16)</u>
资产负债表敞口净额	<u>(4,982,591.40)</u>	<u>(5,056,749.89)</u>
欧元项目：	本集团及本公司	
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
货币资金	2.41	0.56
长期借款	<u>(2,812,199,770.37)</u>	<u>(2,590,034,071.66)</u>
资产负债表敞口净额	<u>(2,812,199,767.96)</u>	<u>(2,590,034,071.10)</u>

(2) 本集团及本公司适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率	
	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
美元	6.5249	6.8985
欧元	8.0250	7.7255
报告日中间汇率		
	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
美元	6.5249	6.9762
欧元	8.025	7.8155

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

七、 与金融工具相关的风险（续）

4. 汇率风险（续）

(3) 敏感性分析：

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于资产负债表日美元、欧元对人民币的汇率变动使人民币升值5%，将导致本集团及本公司股东权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

美元项目	本集团及本公司	
	对股东权益的影响 人民币万元	对净利润的影响 人民币万元
2020年12月31日	(18.68)	(18.68)
2019年12月31日	(18.96)	(18.96)
欧元项目		
欧元项目	本集团及本公司	
	对股东权益的影响 人民币万元	对净利润的影响 人民币万元
2020年12月31日	(10,545.75)	(10,545.75)
2019年12月31日	(9,712.63)	(9,712.63)

于资产负债表日，在假定其他变量保持不变的前提下，美元、欧元对人民币的汇率变动使人民币贬值5%，将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同，但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团及本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

5. 价格风险

本集团交易性金融资产中的权益工具投资在每个报告期末以公允价值计量，因此本集团承受这些金融工具市场价格变动而导致亏损的价格风险。下表列示了交易性金融资产在价格上升或下降10%的情况下，对本集团及本公司税前利润以及股东权益的影响。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

5. 价格风险（续）

本集团	2020年		2019年	
	对股东权益的影响	对税前利润的影响	对股东权益的影响	对税前利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
价格上升 10%	34,338.54	45,784.72	28,260.55	37,680.74
价格下降 10%	(34,338.54)	(45,784.72)	(28,260.55)	(37,680.74)

本公司	2020年		2019年	
	对股东权益的影响	对税前利润的影响	对股东权益的影响	对税前利润的影响
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
价格上升 10%	7,991.40	10,655.20	5,235.79	6,981.05
价格下降 10%	(7,991.40)	(10,655.20)	(5,235.79)	(6,981.05)

6. 担保业务风险

(1) 担保业务风险类型：

担保业务风险在于发生代偿的可能性及由此产生赔款金额和时间的不确定。在担保合同下，本集团面临的主要风险是实际代偿款超过已计提担保赔偿准备金的账面金额。这种风险在下列情况下均可能出现：

发生性风险一代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险一代偿金额与预期不同的可能性。

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

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

(2) 担保业务风险集中度：

本集团的保险业务主要集中在中国境内，因此按地域划分的担保业务风险主要集中在中国境内。于资产负债表日，本集团担保业务承受的最大信用风险敞口于附注九中披露。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

七、与金融工具相关的风险（续）

6. 担保业务风险（续）

(3) 担保赔偿准备金的计量假设及敏感性分析：

假设

于资产负债表日，本集团须对计量担保责任准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。计量担保赔偿准备金使用的主要假设包括预期违约概率、违约损失率、前瞻性系数假设等。本年本集团根据自身实际经验和参考国内外行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值并对担保赔偿准备金模型相关参数进行调整，不同的估计可能会影响担保责任准备金的计提，已计提的担保责任准备金可能并不等于未来实际发生的金额。

敏感性分析

上述主要假设将影响担保赔偿准备金。若干变量的敏感度无法量化，如评估程序的不确定性等。本集团及本公司预测在假设其他因素不变的情况下，如各类担保业务违约概率均增加5%，将引起2020年12月31日的担保赔偿准备金增加约人民币5,086万元（2019年12月31日为人民币1,793万元）。

八、公允价值的披露

下表列示了本集团及本公司在每个资产负债表日持续和非持续公允价值计量的资产和负债与本报告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。三个层次的定义如下：

第一层次输入值：采用本集团在报告日能够取得的相同资产或负债在活跃市场中的报价计量（未经调整），包括在交易所交易的证券和部分政府债券。

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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

八、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值：

	本集团 2020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
资产				
交易性金融资产				
股权投资	-	198,512,800.00	4,379,959,085.98	4,578,471,885.98
债券投资	3,000.00	20,028,000.00	94,891,749.20	114,922,749.20
信托计划投资	-	-	175,676,984.83	175,676,984.83
基金投资	2,361,640,693.78	-	180,421,300.74	2,542,061,994.52
理财计划投资	-	-	936,530,828.54	936,530,828.54
小计	<u>2,361,643,693.78</u>	<u>218,540,800.00</u>	<u>5,767,479,949.29</u>	<u>8,347,664,443.07</u>
其他债权投资				
债券投资	418,417,705.00	1,255,116,539.59	-	1,673,534,244.59
信托计划投资	-	-	671,051,111.11	671,051,111.11
其他	-	-	75,094,465.74	75,094,465.74
小计	<u>418,417,705.00</u>	<u>1,255,116,539.59</u>	<u>746,145,576.85</u>	<u>2,419,679,821.44</u>
合计	<u>2,780,061,398.78</u>	<u>1,473,657,339.59</u>	<u>6,513,625,526.14</u>	<u>10,767,344,264.51</u>
本公司				
	2020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
资产				
交易性金融资产				
股权投资	-	198,512,800.00	867,007,411.00	1,065,520,211.00
债券投资	-	-	-	-
信托计划投资	-	-	134,314,577.83	134,314,577.83
基金投资	1,730,762,181.39	-	47,330,265.14	1,778,092,446.53
理财计划投资	-	-	749,462,202.10	749,462,202.10
小计	<u>1,730,762,181.39</u>	<u>198,512,800.00</u>	<u>1,798,114,456.07</u>	<u>3,727,389,437.46</u>
其他债权投资				
债券投资	334,053,760.00	1,255,116,539.59	-	1,589,170,299.59
信托计划投资	-	-	-	-
其他	-	-	75,094,465.74	75,094,465.74
小计	<u>334,053,760.00</u>	<u>1,255,116,539.59</u>	<u>75,094,465.74</u>	<u>1,664,264,765.33</u>
合计	<u>2,064,815,941.39</u>	<u>1,453,629,339.59</u>	<u>1,873,208,921.81</u>	<u>5,391,654,202.79</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

八、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值（续）：

	本集团 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
资产				
交易性金融资产				
股权投资	10,636,175.88	51,518,871.23	1,729,846,860.99	1,792,001,908.10
债券投资	810,239.45	125,760,720.00	-	126,570,959.45
信托计划投资	-	197,575,177.84	382,032,172.93	579,607,350.77
基金投资	86,171,002.27	12,043,600.00	1,877,857,231.77	1,976,071,834.04
理财计划投资	-	4,173,572,219.33	123,939,720.13	4,297,511,939.46
小计	<u>97,617,417.60</u>	<u>4,560,470,588.40</u>	<u>4,113,675,985.82</u>	<u>8,771,763,991.82</u>
其他债权投资				
债券投资	38,690,000.00	409,355,496.30	-	448,045,496.30
信托计划投资	-	-	1,790,576,762.94	1,790,576,762.94
小计	<u>38,690,000.00</u>	<u>409,355,496.30</u>	<u>1,790,576,762.94</u>	<u>2,238,622,259.24</u>
负债				
交易性金融负债	-	-	(4,201,116,008.22)	(4,201,116,008.22)
合计	<u>136,307,417.60</u>	<u>4,969,826,084.70</u>	<u>1,703,136,740.54</u>	<u>6,809,270,242.84</u>

	本公司 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
资产				
交易性金融资产				
股权投资	-	-	118,293,353.53	118,293,353.53
债券投资	810,239.45	-	-	810,239.45
信托计划投资	-	196,569,646.91	-	196,569,646.91
基金投资	24,200,731.10	2,133,600.00	553,477,377.96	579,811,709.06
理财计划投资	-	3,936,172,219.33	-	3,936,172,219.33
小计	<u>25,010,970.55</u>	<u>4,134,875,466.24</u>	<u>671,770,731.49</u>	<u>4,831,657,168.28</u>
其他债权投资				
债券投资	38,690,000.00	409,355,496.30	-	448,045,496.30
信托计划投资	-	-	113,307,811.59	113,307,811.59
小计	<u>38,690,000.00</u>	<u>409,355,496.30</u>	<u>113,307,811.59</u>	<u>561,353,307.89</u>
合计	<u>63,700,970.55</u>	<u>4,544,230,962.54</u>	<u>785,078,543.08</u>	<u>5,393,010,476.17</u>

上述金融资产均为持续以公允价值计量的资产。

2020年度以公允价值计量的资产和负债在各层次之间无重大转移。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

八、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值（续）：

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

本集团会评估估值方法中运用的假设和估计，包括审阅估值模型的假设和特性、估值假设的变更、市场参数的质量、市场是否活跃以及各年运用估值方法的一致性。

本集团定期评估和测试估值方法的有效性，并在必要时更新估值方法，以使其反映资产负债表日的市场情况。使用不同估值方法及假设可能导致公允价值估计的差异。

	公允价值	评估模型	重要的不可观察输入值	范围	不可观察输入值与公允价值之间的关系
其他债权投资					
信托计划投资	671,051,111.11	现金流折现	折现率	15.00%	贴现率越高，公允价值越低
其他	75,094,465.74	现金流折现	折现率	9.00%	贴现率越高，公允价值越低
交易性金融资产					
股权投资	4,379,959,085.98	可比公司法	流动性折扣	10.00% -20.00%	流动性折扣越高，公允价值越低
理财投资	936,530,828.54	现金流折现	折现率	2.05% -5.00%	贴现率越高，公允价值越低
基金投资	180,421,300.74	净资产法	不适用	不适用	不适用
信托计划投资	175,676,984.83	现金流折现	折现率	2.50% -8.50%	贴现率越高，公允价值越低
债券投资	94,891,749.20	现金流折现	折现率	6.90%	贴现率越高，公允价值越低

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

八、 公允价值的披露（续）

2. 持续的第三层公允价值计量调节信息：

本集团	交易性金融资产		交易性金融资产		交易性金融资产		交易性金融资产		其他债权投资		交易性金融负债	
	-股权投资	-债权投资	-信托计划投资	-基金投资	-理财投资	-债券投资	-理财计划投资	-债券投资	-信托计划投资	-基金投资	-其他	-其他
年初余额	1,729,846,860.99	382,032,172.93	1,877,857,231.77	123,939,720.13	-	1,790,576,762.94	-	-	5,904,252,748.76	(4,201,116,008.22)	(4,201,116,008.22)	
转入第三层次	-	195,569,646.91	2,133,600.00	3,650,056,800.00	105,390,000.00	-	-	-	4,154,160,046.91	-	-	
转出第三层次	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
计入损益	102,515,674.19	185,860,217.03	(39,246,063.12)	-	67,464,308.41	(4,093,538.47)	(7,525,651.83)	-	-	304,974,946.21	-	-
计入其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
购买	3,952,373,403.45	1,000,000.00	(589,785,052.04)	(1,660,323,467.91)	380,060,000.00	(3,495,000,000.00)	(6,404,712.33)	(1,112,000,000.00)	75,094,465.74	4,418,527,869.19	(8,268,290,084.93)	(4,201,116,008.22)
结算	(1,404,776,852.65)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
年末余额	<u>4,379,959,085.98</u>	<u>175,676,984.83</u>	<u>180,421,300.74</u>	<u>936,530,828.54</u>	<u>94,891,749.20</u>	<u>671,051,111.11</u>	<u>75,094,465.74</u>	<u>6,513,625,526.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本公司	交易性金融资产		交易性金融资产		交易性金融资产		交易性金融资产		其他债权投资		交易性金融负债	
	-股权投资	-债权投资	-信托计划投资	-基金投资	-理财投资	-债券投资	-理财计划投资	-债券投资	-信托计划投资	-基金投资	-其他	-其他
年初余额	118,293,353.53	-	553,477,377.96	-	-	-	-	-	113,307,811.59	-	785,078,543.08	-
转入第三层次	-	144,259,272.02	2,133,600.00	3,747,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,893,392,872.02	-
转出第三层次	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
计入损益	33,444,506.41	203,947,647.74	33,942,806.07	-	1,462,202.10	-	(307,811.59)	-	-	272,489,350.73	-	-
计入其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
购买	744,102,628.89	-	-	-	250,000,000.00	-	-	-	75,094,465.74	1,069,197,084.63	(4,146,946,938.65)	(4,201,116,008.22)
结算	(28,633,077.83)	(213,892,341.93)	(542,223,518.89)	(3,249,000,000.00)	-	(113,000,000.00)	-	-	-	-	-	
年末余额	<u>867,007,411.00</u>	<u>134,314,577.83</u>	<u>47,330,265.14</u>	<u>749,462,202.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75,094,465.74</u>	<u>1,873,208,921.81</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

八、公允价值的披露（续）

3. 不以公允价值计量的金融工具：

资产负债表中非以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：债权投资、短期借款、长期借款、应付债券。

下表列示了在资产负债表日未按公允价值列示金融资产和负债的账面价值以及相应的公允价值。

本集团	2020年12月31日			2019年12月31日					
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
	金融资产	债权投资	1,980,294,616.70	2,490,883,504.75	-	2,490,883,504.75	3,264,268,467.52	3,385,473,231.05	-
金融负债									
短期借款	3,115,295,273.54	3,115,429,727.43	-	-	3,115,429,727.43	1,420,856,561.64	1,424,511,873.43	-	1,424,511,873.43
长期借款	4,294,579,013.26	3,132,909,272.59	-	-	3,132,909,272.59	3,191,302,131.49	2,093,011,324.13	-	2,093,011,324.13
应付债券	4,597,212,020.65	4,509,750,000.00	-	4,509,750,000.00	-	5,107,948,395.08	5,074,249,402.97	-	4,545,277,500.00
本公司									
金融资产	1,386,844,002.85	1,547,910,843.95	-	-	1,547,910,843.95	2,205,120,758.70	2,277,902,772.92	-	2,277,902,772.92
金融负债	3,294,579,013.26	2,121,093,311.13	-	-	2,121,093,311.13	3,191,302,131.49	2,093,011,324.13	-	2,093,011,324.13
长期借款	4,597,212,020.65	4,509,750,000.00	-	4,509,750,000.00	-	5,107,948,395.08	5,074,249,402.97	-	4,545,277,500.00

债权投资、短期借款、长期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

除上述金融资产和负债外，在资产负债表中非以公允价值计量的其他金融资产和负债的账面价值和公允价值相若。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

九、 对外担保

于资产负债表日，本集团及本公司对外担保余额按类型分析如下：

担保类型	本集团及本公司	
	2020年12月31日	2019年12月31日
金融担保	44,338,943,800.00	46,917,092,625.25
履约担保	1,586,124,073.38	1,545,928,917.04
其他融资担保	1,354,690,875.10	973,493,267.90
司法担保	422,938,273.99	422,938,273.99
贸易融资担保	300,000,000.00	307,800,000.00
合计	48,002,697,022.47	50,167,253,084.18

十、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

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。

下列各方构成本集团及本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (11) 本公司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；
- (12) 对本公司实施共同控制的企业的合营企业或联营企业；
- (13) 对本公司施加重大影响的企业的合营企业；
- (14) 本公司设立的企业年金基金。

上述所指的合营企业包括合营企业及其子公司，联营企业包括联营企业及其子公司。

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。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

2. 本企业主要股东情况

<u>母公司</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本 (人民币亿元)</u>	<u>对本公司的 持股比例(%)</u>	<u>对本公司的 表决权比例(%)</u>
国家开发投资 集团有限公司	北京	投资	338.00	48.93	48.93

3. 子公司

子公司的信息参见附注五、1。

4. 联营企业和合营企业

本集团联营企业和合营企业详见附注六、8。

2020年与本集团发生关联方交易的联营企业情况如下：

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>
中投保信息技术有限公司	本公司的联营企业
上海东保金资产管理有限公司	本公司的联营企业
国投(宁夏)互联网小额贷款股份有限公司	本公司的联营企业
中裕睿信(北京)资产管理有限公司	本公司的联营企业

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 其他关联方

单位名称	与本公司关系
国投财务有限公司	受同一最终方控制的公司
国投泰康信托有限公司	受同一最终方控制的公司
天津国投津能发电有限公司	受同一最终方控制的公司
国投生物科技投资有限公司	受同一最终方控制的公司
国投资产管理有限公司	受同一最终方控制的公司
国投亚华（上海）有限公司	受同一最终方控制的公司
国投物业有限责任公司	受同一最终方控制的公司
国投人力资源服务有限公司	受同一最终方控制的公司
国投智能科技有限公司	受同一最终方控制的公司
鼎晖嘉德（中国）有限公司	对本公司实施重大影响的投资方
中国国投国际贸易有限公司	受同一最终方控制的公司
国投生物能源销售有限公司	受同一最终方控制的公司

6. 本集团与关联方的主要交易

(1) 与关联方之间的交易金额如下：

	本集团	
	2020年	2019年
购买商品及劳务		
上海东保金资产管理有限公司	-	231,570.25
国投人力资源服务有限公司	2,944,439.76	639,596.02
国投物业有限责任公司	842,834.73	1,077,649.62
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	496,000.00	496,000.00
国投智能科技有限公司	434,756.22	775,221.23
中国国投国际贸易有限公司	219,867.26	-
国投生物能源销售有限公司	1,345.13	-
租赁费用		
国投亚华（上海）有限公司	7,600,762.12	5,361,562.28
长期借款利息支出		
国投财务有限公司	9,389,840.18	49,254,256.67
关联方存款利息		
国投财务有限公司	18,882,883.97	174,857.71
投资收益		
鼎晖嘉德（中国）有限公司	21,892,195.48	134,560,800.55
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司	13,084,905.66	13,084,905.66
天津国投津能发电有限公司	10,651,684.83	11,258,833.93
国投生物科技投资有限公司	6,223,467.75	13,443,396.28
国投泰康信托有限公司	802,532.95	1,184,027.08
其他业务收入		
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司	2,286,795.87	2,103,494.97

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 与关联方之间的交易余额如下：

	本集团	
	2020年12月31日	2019年12月31日
其他资产		
中投保信息技术有限公司	750.00	184,000.00
国投物业有限责任公司	-	750.00
国投人力资源服务有限公司	-	13,708.00
中裕睿信（北京）资产管理有限公司	992,000.00	-
其他负债		
上海东保金资产管理有限公司	-	10,000.00
银行存款		
国投财务有限公司	3,000,001,000.00	3,860,071,124.62
长期借款		
国投财务有限公司	1,000,000,000.00	-
交易性金融负债		
国投资产管理有限公司	-	2,000,000,000.00
债权投资		
天津国投津能发电有限公司	70,336,143.84	319,401,947.54
国投生物科技投资有限公司		301,639,726.03
国投（宁夏）互联网小额贷款股份有限公司	193,770,902.46	193,770,902.46
应付利息		
国投财务有限公司	431,506.85	-

7. 本公司与子公司的主要交易

(1) 与子公司之间的交易金额如下：

	本公司	
	2020年	2019年
购买商品及劳务		
北京快融保金融信息服务股份有限公司	3,019,379.60	971,698.13
投资收益		
无锡日升诚投资合伙企业（有限合伙）	-	6,363,148.26
天津信祥企业管理合伙企业（有限合伙）	-	88,405,070.34
嘉兴嘉裕投资合伙企业（有限合伙）	-	53,882,477.21
担保收入		
中投保信裕资产管理（北京）有限公司	124,003.47	14,925,624.78
中投保物流无锡有限公司	-	60,673.39
关联方资产转让		
上海经投资产管理有限公司	371,879,110.00	5,386,923,059.23
天津中保财信资产管理有限公司	-	1,936,208,615.58
中投保信裕资产管理（北京）有限公司	110,000,000.00	-

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 本公司与子公司的主要交易（续）

(2) 与子公司之间的交易余额如下：

	本公司	
	2020年12月31日	2019年12月31日
应收子公司款项（注）	856,267,563.99	2,682,384,262.45
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	491,570,501.10	10,419,577.95
中保商贸无锡有限公司	173,370,000.00	173,370,000.00
天津中保财信资产管理有限公司	157,868,304.96	908,493,441.27
上海经投资资产管理有限公司	22,114,162.00	1,580,199,859.23
天津信祥企业管理合伙企业(有限合伙)	-	1,000,000.00
坤周(厦门)投资合伙企业(有限合伙)	-	1,901,384.00
北京快融保金融信息服务股份有限公司	11,064,262.80	7,000,000.00
上海谨睿投资中心(有限合伙)	280,333.13	-
应付子公司款项	182,080,413.57	26,934,436.00
天津瑞元投资管理中心(有限合伙)	100,000,000.00	-
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	24,995,945.21	24,400,000.00
上海经投资资产管理有限公司	57,084,468.36	-
天津中保财信资产管理有限公司	-	2,534,436.00

注：于资产负债表日，上述垫付款项没有固定还款期限。

(3) 关键管理人员报酬：

	本集团及本公司	
	2020年	2019年
关键管理人员报酬	<u>10,553,856.42</u>	<u>15,060,811.23</u>

(4) 本集团与本集团设立的企业年金基金除正常的供款外，未发生关联交易。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

十一、资本管理

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

本集团对资本的定义为股东权益加上没有固定还款期限的关联方借款并扣除未确认的已提议分配的利润。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

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

十二、承诺及或有事项

1. 资本承担

	本集团	
	2020年12月31日	2019年12月31日
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	364,134,553.46	23,782,680.56
本公司		
已签订尚未完全履行的 对外投资合同	2,068,544,260.28	654,783,408.31

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团无需作披露的重大资产负债表日后事项。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

十四、其他重要事项

1. 经营租赁承担

根据不可撤销的有关经营租赁协议，本集团及本公司于资产负债表日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	本集团	
	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	24,083,174.94	24,330,239.01
1至2年以内(含2年)	6,350,978.52	3,820,204.30
2至3年以内(含3年)	3,026,926.66	3,917,830.61
3年以上	-	3,026,926.66
 合计	 33,461,080.12	 35,095,200.58
	本公司	
	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	20,262,970.64	20,598,971.76
1至2年以内(含2年)	2,433,147.91	-
 合计	 22,696,118.55	 20,598,971.76

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告

本集团根据内部组织结构、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，包括担保业务、投资业务及未分摊项目。每个报告分部为单独的业务分部，由于每需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团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。

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括归属于各报告分部所有的有形资产、无形资产、其他长期资产及应收款项等流动资产，但不包括递延所得税资产及其它未分配的资产。分部负债包括归属于各报告分部的应付款等，但不包括递延所得税负债。递延所得税资产及负债均在本部核算。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其它对外交易相似的条款计算。本集团并没有将营业外支出及所得税费用分配给各分部。

本集团取得的对外交易收入以及非流动资产均来自中国大陆。

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

（1）报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

下述披露的各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润/（亏损）、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的信息：

（a）2020年度报告分部（业务分部）

本集团	投资业务		私募基金管理	未分摊部分	本年 / 年末金额
	担保业务				
营业收入	3,310,855,780.21	900,139,319.99	(531,960,099.95)	3,894,972,606.03	
其他资产减值损失	-	-	195,714,959.61	195,714,959.61	
信用减值损失	550,551,728.94	-	-	550,551,728.94	
折旧费和摊销费	-	54,772.80	39,488,623.21	-	39,543,396.01
利润 /（亏损）总额	2,759,742,184.36	830,826,384.81	(1,890,023,661.86)	1,249,772,775.80	
所得税费用	-	157,585,647.64	258,116,770.99	415,702,418.63	
净利润 /（亏损）	2,759,742,184.36	673,240,737.17	(2,148,140,432.85)	834,070,357.17	
资产总额	<u>21,278,453.65</u>	<u>14,723,907,887.54</u>	<u>1,227,145,577.93</u>	<u>9,879,511,343.92</u>	<u>25,851,843,263.04</u>
负债总额	<u>1,456,360,766.82</u>	<u>-</u>	<u>489,616,464.66</u>	<u>12,264,027,589.42</u>	<u>14,210,004,820.90</u>
其他重要的非现金项目					
- 提取担保赔偿准备金	666,660,772.35	-	-	-	666,660,772.35
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	<u>1,935,902,987.93</u>	<u>7,959,550.50</u>	<u>-</u>	<u>1,943,862,538.43</u>

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息（续）

(b) 2019年度报告分部（业务分部）

本集团	担保业务	投资业务	私募基金管理	未分摊部分	本年 / 年末金额
营业收入	350,139,261.96	1,762,381,123.72	125,653,194.26	58,386,084.58	2,296,559,664.52
其他资产减值损失	-	-	-	109,352,362.17	109,352,362.17
信用减值损失	-	-	-	2,196,248.25	179,673,934.40
折旧费和摊销费	-	-	54,772.80	41,651,750.15	41,706,522.95
利润 / (亏损) 总额	190,120,869.83	1,187,611,484.05	61,716,540.42	(469,028,153.78)	970,420,740.52
所得税费用	-	-	11,070,098.71	128,539,542.99	139,609,641.70
净利润 / (亏损)	190,120,869.83	1,187,611,484.05	50,646,441.71	(597,567,696.77)	830,811,098.82
资产总额	19,585,174.87	17,182,466,674.25	209,565,970.26	9,101,479,213.83	26,513,097,033.21
负债总额	866,051,199.43	4,201,116,008.22	25,898,823.39	10,752,754,078.24	15,845,820,109.28
其他重要的非现金项目					
- 提取担保赔偿准备金	96,332,809.09	-	-	-	96,332,809.09
- 对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	3,000,334,560.76	13,844,888.05	-	3,014,179,448.81

(2) 主要客户

于2020年度及2019年度，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的10%。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表附注（续）
2020年12月31日
人民币元

十五、批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 16 日决议批准。

中国投融资担保股份有限公司
财务报表补充资料
2020年12月31日
人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2020年	2019年
1、非流动资产处置损益	6,350,958.82	2,168,185.70
2、计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,025.16	4,186.07
3、其他收益	-	5,460,172.58
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	<u>300,299,387.87</u>	<u>64,420,521.53</u>
非经常性损益合计	<u>306,656,371.85</u>	<u>72,053,065.88</u>
所得税影响额	76,664,092.96	(1,941,559.24)
少数股东权益影响额（税后）	369,643,167.43	212.56
归属于母公司的非经常性损益净额	<u>13,677,297.38</u>	<u>70,111,294.08</u>

2. 净资产收益率和每股收益

2020年	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	3.82	0.0676	0.0676
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.65	0.0646	0.0646
2019年	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.95	0.1514	0.1514
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	8.03	0.1359	0.1359

本集团2020年度和2019年度无稀释性潜在普通股。



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副)本 (8-8)

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

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 台港澳投资特殊普通合伙企业
分支机构负责人 毛鞍宁

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，出具年度财务决算审计报告；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。) 本复印件仅供全国投资人使用

成立日期 2012年08月01日
合伙期限 2012年08月01日至 长期
主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



登记机关

2019年12月17日



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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制



姓 名 余印印
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1976-04-18
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 110105760418082
Identity card No.



年度检验登

Annual Renewal Regis

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

110001520035

证书编号：
No. of Certificate

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

发证日期：2004年03月20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.

2009 年 3 月 20 日



姓名：余印明
证书编号：110001520030



单位变更事项登记
e of Working Unit by a CPA



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
2005 8 27

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
2005 8 27

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注 意

- 一、注册会计师执行业务时出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用。
- 三、注册会计师停止执业时，将证书返还主管注册会计师。
- 四、本证书如遗失，应立即向报告，登报声明作废。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show this certificate when necessary.
2. This certificate shall be used only by the holder. No transfer or alteration.
3. The CPA shall return the certificate to the relevant Institute of CPAs when ceasing to practise.
4. In case of loss, the CPA shall immediately report to the newspaper and declare it void.



姓
Name: 李相
性
Sex: 男
出生日期
Date of birth: 1984-03-24
工作单位
Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号
Identity card No.: 11010219840324001B

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书已获准合
This certificate is valid for this renewal.

证书编号:
No. of Certificate: 110002430997

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

发证日期:
Date of issuance: 2017 年 04 月 14 日



姓名: 李相
证书编号: 110002430997