

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	2,685,440,700.91	3,228,405,065.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	1,117,111,246.87	650,157,909.37
预付款项		87,585,632.13	-
其他应收款	6.3	6,308,864,745.82	5,605,799,192.07
存货	6.4	148,220,810.96	37,455,155.34
合同资产	6.5	12,316,716,486.72	11,571,350,164.92
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,103,849.91	4,618,243.13
流动资产合计		22,668,023,475.32	21,097,785,729.96
非流动资产：			
其他权益工具投资	6.6	360,891,462.60	148,091,462.60
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		26,400,000.00	
投资性房地产			
固定资产	6.7	3,860,271,722.35	3,875,874,209.09
在建工程		3,632,590.27	1,180,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.8	22,530,070,607.21	22,483,903,361.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.9	13,015,133.95	13,015,133.95
其他非流动资产	6.1	202,760,000.00	202,760,000.00
非流动资产合计		28,997,041,516.38	28,724,824,166.64
资产总计		49,665,064,991.70	49,822,609,896.60



合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：平陆市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.11	1,388,000,000.00	1,338,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	6.12	482,802,852.15	100,000,000.00
应收账款	6.13	4,848,240.98	2,952,876.49
应收款项		62,449,876.11	292,600.00
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	6.14	1,021,964,971.51	996,478,970.96
其他应付款	6.15	4,618,718,989.10	4,297,200,159.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	6.16	375,537,009.56	401,577,009.56
其他流动资产			
流动资产合计		8,134,219,739.41	7,137,001,616.02
非流动资产：			
长期借款	6.17	2,349,200,000.00	1,451,600,000.00
应付债券	6.18	5,945,308,409.68	5,952,929,460.90
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6.19	1,633,625,832.26	1,726,953,026.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,928,134,241.94	9,131,462,487.20
负债合计		18,062,353,981.35	16,268,464,103.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.20	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.21	28,556,968,616.20	28,556,968,616.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.22	250,049,758.74	250,049,758.74
未分配利润	6.23	2,290,173,069.30	2,241,588,122.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,597,211,444.24	31,548,625,497.49
少数股东权益		5,499,658.11	5,499,295.86
所有者权益（或股东权益）合计		31,602,711,010.35	31,554,125,793.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		49,665,064,991.70	47,822,529,896.57

属于第15页至第**页的财务报表附注及本财务报表的组成部分

第2页至第**页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2021年1-6月

编制单位：中成医药健康产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行 数	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1.24	1,687,210,004.34	886,387,328.00
其中：主营业务收入	1.24	1,687,210,004.34	886,387,328.00
二、营业总成本	1.24	1,500,748,122.00	827,811,717.93
其中：营业成本	1.24	1,379,184,830.31	782,282,788.15
税金及附加	1.25	48,785,328.17	29,331,212.58
销售费用		149,503.12	-
管理费用		14,379,848.14	4,109,481.57
研发费用		-	-
财务费用	1.26	58,509,722.22	12,498,215.55
资产减值损失		34,174,212.49	25,890,818.57
公允价值变动收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,072,281.43	58,585,587.07
加：营业外收入	1.30	3,020,544.95	-
减：营业外支出	1.31	618,255.25	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,474,571.13	58,585,587.07
减：所得税费用	1.32	10,689,424.20	17,221,137.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,585,314.97	51,364,409.22
（一）持续经营净利润			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,585,314.97	51,364,409.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）终止经营净利润			
1.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,585,314.97	51,364,409.22
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-270.22	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（3）持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益		-	-
（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		-	-
（二）归属少数股东权益的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		48,585,044.75	51,364,409.22
（一）归属母公司股东的综合收益总额		48,584,945.25	51,364,409.22
（二）归属少数股东的综合收益总额		-270.22	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本财务报表一经报出，即代表本公司董事会对财务报表的真实性、准确性、完整性负责。

本财务报表由本公司董事会成员共同签署。

元。

截至2021年6月30日止，本财务报表由本公司董事会成员共同签署。

第3页至第4页财务报表附注如下：

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		1,165,744,143.65	645,498,919.46
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,098,418,092.12	2,448,894,028.91
经营活动现金流入小计		3,265,160,235.78	3,084,382,948.37
购买商品、接受劳务支付的现金		2,355,311,892.17	1,082,539,963.78
支付给职工以及为职工支付的现金		479,335.10	187,947.48
支付的各项税费		71,786,677.47	15,742,875.04
支付其他与经营活动有关的现金		1,965,815,240.45	3,583,577,154.47
经营活动现金流出小计		4,395,393,145.19	4,682,047,950.77
经营活动产生的现金流量净额		-1,130,232,909.41	-1,587,655,002.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		223,746.57	-
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		223,746.57	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,147,758.96	8,940.00
投资支付的现金		239,200,000.00	45,828,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		395,347,758.96	45,836,940.00
投资活动产生的现金流量净额		-395,124,012.39	-45,836,940.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,909,800,000.00	6,905,040,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		443,000,000.00	530,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,352,800,000.00	7,435,040,000.00
偿还债务支付的现金		2,038,840,000.00	1,849,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,782,939.30	189,542,030.38
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		253,783,508.12	1,142,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,408,206,447.42	3,181,342,030.38
筹资活动产生的现金流量净额		944,593,552.58	4,253,697,969.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-12,254,991.84
五、现金及现金等价物净增加额		-580,763,369.22	2,627,951,035.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,246,253,420.28	1,428,612,570.02
六、期末现金及现金等价物余额		665,490,051.06	4,058,763,605.40

续于第15页至第**页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第**页的财务报表由以下人士签署。

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：中民康国有资本管理有限公司

金额单位：人民币

项 目	本年金额												所有者权益	所有者权益合计
	中民康国有资本管理有限公司													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	合计			
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	28,556,986.016.29	-	-	-	250,049,756.74	2,241,568,122.55	-	31,548,029,497.49	5,469,265.69	31,554,125,793.38
二、会计政策变更														
三、前期差错更正														
四、所有者权益内部结转														
其他														
二、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	28,556,986.016.29	-	-	-	250,049,756.74	2,241,568,122.55	-	31,548,029,497.49	5,469,265.69	31,554,125,793.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										48,584,946.75		48,584,946.75		48,584,946.75
（一）综合收益总额										48,584,946.75		48,584,946.75	270.22	48,585,216.97
（二）所有者投入和减少资本														
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														
（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.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	28,556,986.016.29	-	-	-	250,049,756.74	2,290,153,069.30	-	31,597,211,444.24	5,469,535.91	31,602,711,010.35

截至2021年6月30日止，中民康国有资本管理有限公司所有者权益变动表

编制人：中民康国有资本管理有限公司 人：董芳

编制日期：2021年6月30日

编制人：中民康国有资本管理有限公司

编制日期：2021年6月30日



合并所有者权益变动表（续）

2021年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：宁夏惠康国有资产管理有限公司

项 目	上期金额									
	宁夏惠康国有资产管理有限公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债	其他权益工具 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	合计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	900,000,000.00		9,203,251,370.53	232,265,900.37		2,042,442,748.52		11,977,960,019.42		11,977,960,019.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	900,000,000.00		9,203,251,370.53	232,265,900.37		2,042,442,748.52		11,977,960,019.42		11,977,960,019.42
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
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										
（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.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	900,000,000.00		9,203,251,370.53	232,265,900.37		2,042,442,748.52		12,029,329,478.64		12,029,329,478.64

截至2021年6月30日止6个月期间的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页 惠康**（附注）

法定代表人：

主管会计（件）负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2021年6月30日

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,656,555,543.97	3,206,682,607.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		818,907,909.37	650,157,909.37
预付款项			
其他应收款		6,211,825,545.90	4,631,707,379.11
存货			
合同资产		11,517,921,718.85	10,991,899,592.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		21,205,210,818.09	19,480,447,488.01
非流动资产：			
其他权益工具投资		20,091,482.60	20,091,462.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		630,972,000.00	190,781,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,564,408,723.21	3,778,913,767.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,445,320,908.21	22,450,975,689.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,015,133.95	13,015,133.95
其他非流动资产		202,760,000.00	202,760,000.00
非流动资产合计		26,976,568,227.97	28,656,537,053.64
资产总计		48,181,779,046.06	48,136,984,541.65



资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,368,000,000.00	1,368,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		443,000,000.00	100,000,000.00
应收账款			
预付款项			
合同资产			
应付职工薪酬			
应交税费		1,015,097,127.92	991,478,853.05
其他应付款		3,882,185,384.43	3,020,273,844.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		375,637,009.98	375,637,009.98
其他流动资产			
流动资产合计		7,073,929,501.91	5,855,889,508.84
非流动资产：			
长期应收款		2,339,200,000.00	1,441,600,000.00
债权投资		5,945,308,409.68	5,952,929,460.60
其中：应收股			
长期股权投资			
合同资产			
长期应收款		1,233,825,832.26	1,320,953,029.30
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,518,334,241.94	8,721,482,487.20
负债合计		16,592,063,743.85	14,577,371,996.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,503,868,488.53	28,503,868,488.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		250,049,758.74	250,049,758.74
未分配利润		2,035,999,056.94	2,005,896,302.34
所有者权益（或股东权益）合计		31,589,715,302.21	31,559,612,547.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		48,181,779,046.06	46,136,984,543.65

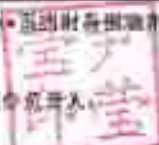
附于第15页至第16页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第17页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2021年1-6月

编制单位：平度市国有资产经营有限公司

金额单位：人民币元

	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入		658,208,819.50	896,387,305.00
减：营业成本		720,018,913.44	782,082,799.15
税金及附加		46,341,670.33	29,033,713.55
销售费用			-
管理费用		10,176,246.23	4,092,929.32
研发费用			-
财务费用		54,556,789.62	12,293,351.58
其中：利息费用		12,960,000.00	25,885,975.13
利息收入		52,480,532.06	28,563,653.91
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（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）		37,117,189.58	68,884,511.39
加：营业外收入		3,019,808.56	-
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,137,006.14	68,884,511.39
减：所得税费用		10,034,251.54	17,221,127.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,102,754.60	51,663,383.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,102,754.60	51,663,383.54
（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/现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		30,102,754.60	51,663,383.54

载于第15页至第17页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第5页附注由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2021年1-6月

编制单位：平度市国创投资咨询有限公司

金额单位：人民币元

	注释	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		707,037,767.00	845,498,919.46
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		936,801,989.23	3,259,598,224.15
经营活动现金流入小计		1,643,839,756.23	3,905,097,143.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,300,962,894.64	1,082,539,963.78
支付给职工以及为职工支付的现金		180,072.10	187,947.42
支付的各项税费		45,333,894.91	15,740,375.04
支付其他与经营活动有关的现金		1,410,614,543.73	4,380,339,121.05
经营活动现金流出小计		2,757,091,205.38	5,476,807,407.35
经营活动产生的现金流量净额		-1,113,251,449.15	-1,573,710,263.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		223,746.57	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		223,746.57	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		440,191,000.00	45,828,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		440,191,000.00	45,828,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-439,967,253.43	-45,828,000.00
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		2,599,800,000.00	5,905,040,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		443,000,000.00	530,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,342,800,000.00	7,435,040,000.00
偿还债务支付的现金		2,012,700,000.00	1,849,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,023,857.75	189,328,385.94
支付其他与筹资活动有关的现金		253,783,508.12	-
筹资活动现金流出小计		2,377,507,365.87	2,039,128,385.94
筹资活动产生的现金流量净额		965,292,634.13	5,395,911,614.06
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		-587,928,068.45	3,776,373,350.32
加：期初现金及现金等价物余额		1,224,530,962.57	1,427,902,161.04
六、期末现金及现金等价物余额		636,604,894.12	5,204,275,511.36

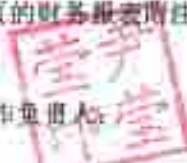
载于第15页至第xx页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第xx页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2021年1-6月

金额单位：人民币元

编制单位：平度市国有资产管理有限责任公司

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	500,000,000.00			28,503,068.48				250,049,758.74	2,305,896,302.34	31,559,612,547.61
（一）会计政策变更										
（二）前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	500,000,000.00			28,503,068.48				250,049,758.74	2,305,896,302.34	31,559,612,547.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									30,102,754.80	30,102,754.80
（一）综合收益总额									30,102,754.80	30,102,754.80
（二）所有者投入和减少资本										
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										
（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.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	500,000,000.00			28,503,068.48				250,049,758.74	2,335,999,056.94	31,889,715,302.21

截至2021年6月30日止，本财务报表的编制基础是持续经营假设。

第3页 平度市国有资产管理有限责任公司 财务报表由以下人员签署：

法定代表人：李强

主管会计工作负责人：李强

所有者权益变动表（续）

2021年1-6月

编制单位：平度市国有资产经营管理有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	500,000,000.00				9,118,251,370.53				232,265,900.37	2,145,841,577.05	11,996,358,847.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	500,000,000.00				9,118,251,370.53				232,265,900.37	2,145,841,577.05	11,996,358,847.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										51,663,383.54	51,663,383.54
（一）综合收益总额										51,663,383.54	51,663,383.54
（二）所有者投入和减少资本											
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											
（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.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	500,000,000.00				9,118,251,370.53				232,265,900.37	2,197,504,960.60	12,048,022,231.50

根据第十五条第**款的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第**页的财务报表由**人签署；

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

平度市国有资产经营管理有限公司

2021年1-6月财务报表附注

1. 公司基本情况

1.1 历史沿革

平度市国有资产经营管理有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）统一社会信用代码为91370283790835693W，系经平度市工商行政管理局批准于2005年8月23日在山东青岛平度市成立的有限责任公司，注册资本人民币1亿元，企业法人营业执照注册号：370283018503282。公司法定代表人为杜群建。

根据本公司2012年5月27日董事会决议，本公司于2012年5月31日以资本公积金转增股本的方式增加注册资本人民币4亿元，变更后注册资本为人民币5亿元，并经青岛仁和会计师事务所有限公司出具仁会内验字[2012]第9号《验资报告》予以验证。

2018年10月16日，平度市国有资产管理中心同意将其持有的平度市国有资产经营管理有限公司40%股权无偿划转给平度市城市建设投资开发有限公司，至期初余额已完成工商变更，变更后平度市国有资产管理中心直接持有平度市国有资产经营管理有限公司60%股权，平度市城市建设投资开发有限公司直接持有平度市国有资产经营管理有限公司40%股权。

本公司母公司是：平度市国有资产管理中心。

1.2 主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品为工程总承包。

1.3 注册地址及经营范围

公司地址：青岛平度市苏州路63号。

经营范围：以国有资产进行投资经营管理，政府授权范围内管理经营城市资产和城市基础设施建设，农业综合开发，水利建设，中低产田改造，植树造林，土地开发整理复垦；农业旅游开发（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；批发零售：化工原料及产品（不含危险化学品）、装饰装修材料（不含危险化学品）、建筑材料、食品、初级农产品、办公用品、计算机配件、机电设备及配件、包装材料、卫生洁具、陶瓷制品、日用百货；经营其它无需行政审批及可经营的一般经营项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

1.4 合并财务报表范围

注

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，报告期内合并范围未发生变更。

报告期合并范围详见“本期注六：在其他主体中权益”。

2. 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2008 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

2.2 持续经营

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

3. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的合并及公司的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 06 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

4. 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事经营，本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.22 收入”各项描述。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间，本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

4.4.1 同一控制下企业合并

注

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量，被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和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或当期损益。

4.4.2 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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包括购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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

注

以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后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,因而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,则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时,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会【2012】19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,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,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一

注

控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当归入合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况。如果合并方在合并当期期末，仅需编制个别财务报表，不需要编制合并财务报表的，合并方在编制当期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表，前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司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销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将

注

各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

4.8 外币业务和外币报表折算**4.8.1 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，

注

因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

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

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，

注

且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

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

4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.9.2.2 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销

注

时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

4.9.2.3 贷款和应收款项

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

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

4.9.2.4 可供出售金融资产

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

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

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

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

4.9.3 金融资产减值

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

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

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确

注

认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当公允价值回升且已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4.9.5 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金

注

融资费、初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

4.9.5.2 其他金融负债

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

4.9.5.3 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认。在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

注

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

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

4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与按检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	账龄
组合 2 低风险组合	政府及有关政府部门、押金及员工备用金借款为企业经营必须垫付的款项、公司拆借给其他国有企业的款项、公司与关联方的往来款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

注

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1 账龄组合	按账龄比例计提坏账准备
组合2 低风险组合	信誉较好，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1-2年（含2年）	5.00	5.00
2-3年（含3年）	10.00	10.00
3-4年（含4年）	20.00	20.00
4-5年（含5年）	30.00	30.00
5年以上	50.00	50.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

4.10.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、生产成本等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司存货盘存制度采用永续盘存制。存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价。低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

注

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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

注

公允价值之和，通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理，原持有股权投资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，以及继计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.12.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本；除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司

注

的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益,但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

4.12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

4.12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中,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,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,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,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股

注

权视所自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理；其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

4.13 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、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表明将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量，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可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

注

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计净残值(%)	预计使用寿命(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5	20-50	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5	5-25	3.80-19.00
运输设备	年限平均法	5	5-10	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	3-5	19.00-31.67
其他设备	折旧方法	5	3-5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

4.14.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.15 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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.16 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

注

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生，借款费用已经发生，为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化，其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额，资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的，或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品，提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算。

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量，与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本，除此以外的其他项目的支出，在发生时计入

注

当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变动则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括采矿权办证费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.19 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值

注

损失,可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日,本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示,并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,

注

计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.21 收入

4.21.1 商品销售收入

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

4.21.2 提供劳务收入

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

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

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

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

本公司报告期内的收入类型为工程总承包收入、租金收入、贸易收入、委托贷款利息收入。

（1）工程总承包收入

本公司该项收入根据与委托方签订的工程项目委托代建协议确认当期收入，根据合同约定的比例，按建设工程的本年实际发生的成本加成进行确认。

（2）租金收入

本公司该项收入根据与客户签订的商铺、办公用房和水库管网租赁合同约定的本年度租金收入金额确认收入。

（3）贸易收入

本公司该项收入根据“4.21.1 商品销售收入”确认原则确认收入。

（4）委托贷款利息收入

本公司该项收入根据与对方签订的委托贷款协议中约定的金额和利率确认利息收入。

4.22 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府

注

补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例而在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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；用于补偿已经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。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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.23 递延所得税资产/递延所得税负债

4.23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

注

某项资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.23.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.23.4 所得税的抵销

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

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

注

4.24 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.24.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25 其他重要的会计政策和会计估计

无

4.26 重要会计政策、会计估计的变更**4.26.1 会计政策变更**

本报告期无应披露的会计政策变更事项。

4.26.2 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

5、税项

注

5.1 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育附加	2%
企业所得税	25%

5.2 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于专项用途财政贴息有关企业所得税处理问题的通知》（财税【2011】70号）精神，对企业从县级以上各级政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金不纳入应纳税所得额计算应纳税所得额。

6. 财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,854,289,056.05	3,197,253,420.28
其他货币资金	31,151,644.85	31,151,644.85
合计	2,885,440,700.91	3,228,405,065.13

其中：存放在境外的款项总额

说明：银行存款中 2,019,950,649.85 元定期存款被作为担保物进行质押，其他货币资金为履约保函保证金。

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	1,131,773,167.01		14,661,920.14	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1账龄组合				
组合2低风险组合				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	1,131,773,167.01		14,661,920.14	

注

(续)

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款项	664,819,829.51		14,661,920.14		650,157,909.37
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：组合 1 账龄组合					
组合 2 低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	664,819,829.51		14,661,920.14		650,157,909.37

6.2.2 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
平度市自来水公司	614,930,719.90	54.33%	14,659,035.70
班产岛海盛石油化工有限公司	206,854,650.00	18.28%	
平度市财政局	188,350,671.52	16.64%	
蓝瓦石油天津销售有限公司	73,848,687.50	6.53%	
平度市水利局	30,000,000.00	2.65%	
合计	1,113,984,722.92	98.43%	14,661,920.14

6.3 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	34,801,106.85	34,801,106.85
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	6,274,063,638.97	5,570,998,085.22
合计	6,308,864,745.82	5,605,799,192.07

6.3.1 其他应收款

6.3.1.1 分类

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					
其中：组合 1 账龄组合	1,305,687,541.79	20.69	37,598,615.66	2.88	1,268,088,926.13
组合 2 低风险组合	5,005,974,712.8	79.31			5,005,974,712.8

注

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
	4				4
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0
合计	6,311,662,254.63	100.00%	37,598,615.69	0.60	6,274,063,638.97

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
其中：组合1账龄组合	891,142,416.72	17.67	37,598,615.66	3.79	853,543,801.06
组合2信用风险组合	4,617,454,284.16	82.33			4,617,454,284.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0
合计	5,608,596,700.88	100.00%	37,598,615.66	0.66	5,570,998,085.22

①组合中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	946,061,738.18	1.00	3,233,121.87	323,312,187.42	1.00	3,233,121.87
1至2年	303,152,374.31	5.00	32,652,715.00	653,054,300.00	5.00	32,652,715.00
2至3年	55,697,500.00	10.00	1,400,000.00	14,000,000.00	10.00	1,400,000.00
3至4年		20.00			20.00	
4至5年		30.00		375,929.30	30.00	112,778.79
5年以上	775,929.30	50.00	312,778.79	400,000.00	50.00	200,000.00
合计	1,305,687,541.79		37,598,615.66	991,142,416.72		37,598,615.66

②组合中：采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
政府及关联方组合	5,005,974,712.84			4,617,454,284.16		

注

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
合计	5,005,974,712.84			4,617,454,284.16		

6.3.1.2 本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又收回或转回的其他应收账款。

6.3.1.3 本报告期实际核销的其他应收款情况：公司本期无实际核销的其他应收款。

6.3.1.4 其他应收款期末余额中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款为平度市城市建设投资开发有限公司 3,832,186,791.39 元。

6.3.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质
1	平度市城市建设投资开发有限公司	3,832,186,791.39	2 年以内	往来款
2	平度市惠平建设开发有限公司	667,290,000.00	1 年以内	往来款
3	青岛智融大数据有限公司	370,040,000.00	2 年以内	往来款
4	平度市自来水公司	304,508,030.58	1 年以上	往来款
5	青岛佳元置业有限公司	274,420,000.00	2 年以内	往来款
	合计	5,468,444,821.97		

6.3.1.6 公司其他应收款期末余额中无终止确认的情况。

6.4 存货

6.4.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,097,867.48		4,097,867.48
库存商品	144,122,943.48		144,122,943.48
合计	148,220,810.96		148,220,810.96

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,944,247.10		1,944,247.10
库存商品	35,510,908.18		35,510,908.18
合计	37,455,155.34		37,455,155.34

6.4.2 存货跌价准备：公司期末对存货进行检查，未发现存货可变现净值低于成本的情形。

6.4.3 公司无存货抵押借款情况。

6.5 合同资产

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
代建合同资产	12,316,716,488.72		12,316,716,488.72
合计	12,316,716,488.72		12,316,716,488.72

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
代建合同资产	11,571,350,164.92		11,571,350,164.92
合计	11,571,350,164.92		11,571,350,164.92

6.6 其他权益工具投资

6.6.1 可供出售金融资产

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	360,891,462.60		360,891,462.60	148,091,462.60		148,091,462.60
其中：按公允价值计量						
按成本计量	360,891,462.60		360,891,462.60	148,091,462.60		148,091,462.60
合计	360,891,462.60		360,891,462.60	148,091,462.60		148,091,462.60

6.6.2 期末按成本计量的可供出售金融资产情况

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例（%）
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
青岛平和控股集团有限公司	10,091,462.60			10,091,462.60	30.00
青岛崂山投资控股有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	16.67
平度市汇泽鑫河股权投资	128,500,000.00	210,500,000.00		338,500,000.00	99.00

注

合伙企业(有限合伙)				
青岛千茂千城酒店管理有限公司		1,500,000.00	1,500,000.00	30.00
青岛铁投线路科技有限公司		800,000.00	800,000.00	20.00
合计	148,091,462.60	212,800,000.00	360,891,462.60	

6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,860,271,722.35	3,875,869,184.60
固定资产减值准备		
合计	3,860,271,722.35	3,875,869,184.60

6.7.1 固定资产

6.7.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	5,286,552,216.27	3,377,658.15	0	209,637.70	5,290,139,712.12
2、本期增加金额					
(1) 购置	101,232,433.43			42,174.25	101,274,607.68
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额	5,387,784,649.70	3,377,658.15	0	251,811.95	5,391,414,319.80
二、累计折旧					
1、期初余额	1,412,394,854.35	1,854,164.68		16,464.02	1,414,265,503.03
2、本期增加金额					
(1) 计提	116,099,969.50	168,882.91		8242.01	116,877,094.42
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额	1,529,094,823.85	2,023,047.57		24,726.03	1,531,142,597.45
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					

注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,858,689,825.85	1,354,910.58		227,285.92	3,860,271,722.35
2. 期初账面价值	3,874,157,361.92	1,523,493.49		193,353.68	3,875,874,209.09

6.7.1.2 公司本期无持有待售的固定资产。

6.7.1.3 公司期末对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值的迹象。

6.8 无形资产

6.8.1 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	3,354,422,115.95	19,287,779,300.00	22,642,201,415.95
2. 本期增加金额	52,197,366.94		52,197,366.94
(1) 购置	52,197,366.94		52,197,366.94
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	3,406,619,482.89	19,287,779,300.00	22,694,398,782.89
二、累计摊销			
1. 年初余额	158,298,054.95		158,298,054.95
2. 本期增加金额	6,030,120.73		6,030,120.73
(1) 计提	6,030,120.73		6,030,120.73
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	164,328,175.68		164,328,175.68
三、减值准备			
1. 年初余额			
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	3,242,291,307.21	19,287,779,300.00	22,530,070,607.21
2. 年初账面价值	3,196,124,061.00	19,287,779,300.00	22,483,903,361.00

注

注：根据《平度市城市建设投资开发工作领导小组办公室关于将历史遗留矿山尾矿废石资源处置权评估作价入账的请示》（平城投办字[2020]15号）、平度市财政局《关于市城投办将历史遗留矿山尾矿废石资源处置权评估作价入账请示的办理意见》（编号2020A368）及市政府同意批复。2020年12月，公司依据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字(2020)第020127号、同致信德评报字(2020)第020128号资产评估报告，将平度市矿山地质环境及工矿废弃地生态治理项目尾矿废石资源结合整治经营权以评估价值19,287,779,300.00元记入公司无形资产。

6.8.2 公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

6.9 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
坏账准备	52,060,535.80	13,015,133.95	52,060,535.80	13,015,133.95
合计	52,060,535.80	13,015,133.95	52,060,535.80	13,015,133.95

6.10 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
山东潍莱高速铁路公司	152,760,000.00	152,760,000.00
青岛城阳（大泽山）产业发展公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	202,760,000.00	202,760,000.00

说明：其他流动资产为本公司对山东潍莱高速铁路有限公司投资款152,760,000.00元，对青岛城阳（大泽山）产业发展公司投资款50,000,000.00元。因尚未确定最终持股比例，暂时在本科目核算。

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,268,000,000.00	1,268,500,000.00
保证借款	120,000,000.00	120,000,000.00
合计	1,388,000,000.00	1,388,500,000.00

注：截止2020年12月31日本公司不存在逾期未还的短期借款。

6.11.2 短期借款明细

借款人名称	贷款银行	期末余额	利率	抵（质）押品/担保人
平度市国有资产经营管理有限公司	兴业银行股份有限公司青岛平度支行	296,000,000.00	4.35%	平度市融智科工贸有限公司存单质押
平度市国有资产经营管理有限公司	兴业银行股份有限公司青岛平度支行	257,000,000.00	4.35%	平度市融智科工贸有限公司存单质押
平度市国有资产经营管理有限公司	兴业银行股份有限公司青岛平度支行	247,000,000.00	4.35%	平度市融智科工贸有限公司存单质押

注

平度市国有资产经营管理有限公司	日照银行股份有限公司青島平度支行	160,000,000.00	4.35%	平度市城市建设投资开发有限公司存单质押
平度市国有资产经营管理有限公司	日照银行股份有限公司青島平度支行	100,000,000.00	4.35%	平度市城市建设投资开发有限公司存单质押
平度市国有资产经营管理有限公司	中国银行股份有限公司平度支行营业部	95,000,000.00	4.1325%	平度市城市建设投资开发有限公司存单质押
平度市国有资产经营管理有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司青島福州路支行	113,500,000.00	3.85%	平度市国有资产经营管理有限公司存单质押
平度市国有资产经营管理有限公司	中国光大银行股份有限公司青島嵩山路支行	100,000,000.00	4.25%	平度市城市建设投资开发有限公司保证
青島九州通通工筑有限公司	青島银行股份有限公司平度支行	10,000,000.00	3.85%	平度市国有资产经营管理有限公司保证
青島九州通通工筑有限公司	日照银行股份有限公司青島平度支行	10,000,000.00	5.00%	平度市国有资产经营管理有限公司保证
合计		1,388,500,000.00		

6.12 应付票据

6.12.1 应付票据列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	462,802,652.15	100,000,000.00
合计	462,802,652.15	100,000,000.00

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,648,240.98	2,952,876.49
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	4,648,240.98	2,952,876.49

6.14 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	216,673,795.07	204,027,353.24
城市维护建设税	15,113,550.15	14,294,541.55
教育费附加	6,420,395.73	6,086,362.68

注

项目	期末余额	期初余额
地方教育附加	4,288,283.85	4,056,154.42
地方水利建设基金		5,520.00
企业所得税	743,101,294.88	733,050,453.01
房产税	14,058,886.89	12,944,980.38
土地增值税	22,066,538.80	21,965,588.80
印花税	236,446.14	47,986.10
合计	1,021,964,971.51	966,478,970.96

6.15 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	51,615,616.44	116,220,346.33
应付股利	0	
其他应付款	4,767,101,372.66	4,180,979,812.68
合计	4,818,716,989.10	4,297,200,159.01

6.15.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
债券利息	51,615,616.44	116,220,346.33
借款利息		
长期应付款利息		
合计	51,615,616.44	116,220,346.33

6.15.2 其他应付款

6.15.2.1 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,948,020,621.81	3,625,182,843.71
1-2年	803,535,907.50	15,195,098.98
2-3年	11,881,683.72	156,019,522.89
3年以上	3,663,159.03	194,582,347.12
合计	4,767,101,372.66	4,180,979,812.68

6.15.2.2 其他应付款前五名

项目	期末余额	款项性质
平度市惠农农业综合开发有限公司	1,795,818,587.43	往来款
平度市惠泽能合建设开发有限公司	1,467,571,520.00	往来款
青岛平度控股集团有限公司	1,100,180,000.00	往来款
平度市三升局	179,804,520.00	往来款
平度市润锦城乡建设有限公司	100,000,000.00	往来款
合计	4,634,454,727.43	

注

6.16 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	60,000,000.00	85,940,000.00
1 年内到期的长期应付款	315,637,009.56	315,637,009.56
合计	375,637,009.56	401,577,009.56

6.17 长期借款

6.17.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,159,200,000.00	1,441,600,000.00
质押借款	190,000,000.00	10,000,000.00
合计	2,349,200,000.00	1,451,600,000.00

6.18 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 青岛平度债	1,757,288,409.68	1,751,949,460.90
应收账款融资	486,000,000.00	496,000,000.00
20 青平 01	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
20 青平 02	400,000,000.00	400,000,000.00
2020 年发行美元债券	1,292,020,000.00	1,304,980,000.00
合计	5,945,308,409.68	5,952,929,460.90

6.19 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,633,625,832.26	1,726,953,026.30
专项应付款		
合计	1,726,953,026.30	1,726,953,026.30

6.19.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	483,675,832.26	427,203,026.30
信托贷款	749,750,000.00	699,750,000.00
政府专项债券	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	1,633,625,832.26	1,726,953,026.30

6.20 实收资本

投资方	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例%			投资金额	所占比 例%

注

平度市国有资产管理中心	300,000,000.00	60.00		300,000,000.00	60.00
平度市城市建设投资开发有限公司	200,000,000.00	40.00		200,000,000.00	40.00
合计	500,000,000.00	100.00		500,000,000.00	100.00

6.21 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	28,556,988,616.20			28,556,988,616.20
合计	28,556,988,616.20			28,556,988,616.20

注：(1) 根据《平度市城市建设投资开发工作领导小组办公室关于将历史遗留矿山尾矿废石资源处置权评估作价入账的请示》(平城投办字[2020]15号)、平度市财政局《关于市城投办将历史遗留矿山尾矿废石资源处置权评估作价入账请示的办理意见》(编号 2020A366)及市政府同意批复，2020 年 12 月，公司依据同致信德(北京)资产评估有限公司出具的同致信德评报字(2020)第 020127 号、同致信德评报字(2020)第 020128 号资产评估报告，将平度市矿山地质环境及工矿废弃地生态治理项目尾矿废石资源综合整理经营权以评估价值 19,287,779,300.00 元计入无形资产，增加资本公积 19,287,779,300.00 元。

(2) 根据平度市财政局《关于同意青岛新河生态化工科技产业基地管理委员会转让股权的意见》，青岛新河生态化工科技产业基地管理委员会将持有的青岛新河科技产业城开发有限公司 100%股权无偿划转给本公司，增加资本公积 100,001,000.00 元。

(3) 根据平度市国有资产管理中心《关于青岛瑞峰矿业有限公司股权划转的决定》，同意平度市城市建设投资开发有限公司将所持有的青岛瑞峰矿业有限公司 100%(计注册资本 1000 万元)的股权无偿划转至本公司，增加资本公积 10,000,000.00 元。

6.22 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	250,049,758.74			250,049,758.74
合计	250,049,758.74			250,049,758.74

注：盈余公积变动是根据净利润的 10%计提的法定盈余公积金。

6.23 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	2,241,588,122.55	1,042,442,748.52
其他调整因素		
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	2,241,588,122.55	1,042,442,748.52
加：本期归属于母公司股东的净利润	48,584,948.75	51,364,439.22

注

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,290,173,069.30	3,093,807,207.74

6.24 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,360,053,325.45	1,266,034,616.73	723,016,052.09	655,040,183.94
其他业务	107,765,278.89	113,149,915.48	173,371,252.91	127,042,515.21
合计	1,557,818,604.34	1,379,184,532.21	896,387,305.00	782,082,799.15

6.24.1 营业收入、成本（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程总承包	886,752,651.37	804,474,382.70	723,016,052.09	655,040,183.94
租赁业务	165,704,395.55	113,149,915.48	160,106,426.10	127,042,515.21
委托贷款收入	32,000,683.34	0	13,264,826.81	
贸易收入	471,300,674.08	461,560,234.03		
合计	1,557,818,604.34	1,379,184,532.21	896,387,305.00	782,082,799.15

6.25 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	988,191.36	926,163.10
教育费附加	415,509.94	347,368.56
地方教育附加	290,748.05	211,617.16
地方水利建设基金	2,208.69	3,296.87
房产税	629,421.23	30,048.87
土地使用税	44,060,741.80	27,346,234.94
印花税	406,971.81	146,464.00
环境保护税	9,944.18	
合计	46,782,824.86	29,031,213.56

6.26 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	52,623,026.46	25,899,619.57

注

减：利息收入	1,299,869.09	28,374,144.38
加：金融手续费	373,564.83	2,917,746.62
加：汇兑损失（减：汇兑收益）	-12,960,090.00	12,254,991.84
加：其他费用	59,656,722.22	
合计	59,656,722.22	12,496,213.55

6.27 所得税费用**6.27.1 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,689,424.20	17,221,127.85
递延所得税费用		
合计	10,689,424.20	17,221,127.85

6.28 现金流量表补充资料**6.28.1 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	48,584,949.75	51,364,459.22
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,877,054.42	120,470,456.07
无形资产摊销	6,030,120.73	5,429,552.53
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	3,019,606.56	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	40,663,026.46	25,699,619.57
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-856,131,979.42	-480,139,250.47
经营性应收项目的减少	-1,759,827,817.05	1,581,884,513.85
经营性应付项目的增加	1,248,551,692.14	-2,902,564,451.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,130,232,909.41	-1,567,855,002.40
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		

注

3. 现金及现金等价物变动情况:

现金的期末余额	665,490,051.06	4,056,763,605.40
减: 现金的期初余额	1,246,253,420.28	1,428,812,570.92
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	-580,763,369.22	2,627,951,035.38

说明: 现金的期末余额与货币资金差额为 2,019,950,649.85 元, 系货币资金中受限的快押存单及保证金 2,019,950,649.85 元, 编制时予以扣除。

6.28.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	664,442,432.01	4,056,763,605.40
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	664,442,432.01	4,056,763,605.40
可随时用于支付的其他货币资金		
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	664,442,432.01	4,056,763,605.40
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.29 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,019,950,649.85	存单质押、履约保函保证金
合计	2,019,950,649.85	

7. 在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
平度市合作建设开发有限公司	平度	平度	房地产开发; 房屋建筑工程; 市政公用工程; 园林工程; 公路工程; 工程监理	100.00		100.00	投资设立	
青岛九州信通工贸有限公司	平度	平度	货物进出口; 技术进出口; 食品经营; 危险化学品经营	100.00		100.00	投资设立	
青岛九州源顺贸易有限公司	平度	平度	货物进出口; 技术进出口; 食品经营		70.00	70.00	投资设立	
青岛九州信顺贸易有限公司	平度	平度	货物进出口; 技术进出口; 食品经营		70.00	70.00	投资设立	
平度经济开发区投资建设有限公司	平度	平度	房地产开发经营; 房屋建筑和市政基础设施工程总承包; 住宅室内装饰装修; 水利工程建设监理; 公路管理与养护; 建设工程设计; 各类工程建设活动	100.00		100.00	投资设立	
青岛安泰食品有限公司	平度	平度	食品生产; 直接种植子经营; 货物进出口		90.00	90.00	投资设立	
青岛瑞祥矿业有限	平度	平度	矿产品开采; 销售; 非金属矿产品加工	100.00		100.00	投资设立	

注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
公司			销售、矿山、矿坑、危山治理地质灾害治理及生态修复				新	
青岛新区科技产业城开发建设有限公司	平度	平度	房屋建筑书和市政基础设施工程工程总承包、住宅室内装饰装修、房地产开发经营、水利工程建设监理。	100.00		100.00	股权转让	
青岛供水工程集团有限公司	平度	平度	市政公用工程、管道安装工程、工业压力容器、城市道路照明工程、绿化工程、水利工程、土石方工程、市政养护维修工程施工、土地开发整理（凭资质证书）。		100.00	100.00	股权转让	
青岛海洋临港产业园运营管理有限公司	平度	平度	开发建设、房屋建设和市政基础设施项目工程总承包；住宅室内装饰装修；房地产开发经营；各类工程建设活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；道路货物运输站经营；国内货物运输代理；园林绿化工程施工；城市绿化管理；土地整治服务；土壤污染治理与修复服务；人工造林；市政设施管理；物业管理。（除依法须经批准的项目外凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00		100.00	投资设立	

8、关联方及关联交易

8.1 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	持股比例(%)		母公司对本企业的表决权比例(%)
				直接	间接	
平度市国有资产管理中心	平度市	资产管理	50,000,000.00	60.00	40.00	100.00

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 关联方交易情况

8.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

8.4 关联方应收应付款项

8.4.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
平度市城市建设投资开发有限公司	2,832,185,791.39		4,002,265,352.09	

注

合计	3,832,186,791.39	4,002,265,362.99
----	------------------	------------------

注：列示的其他应收平度市城市建设投资开发有限公司款项为对其合并口径统计的应收款项余额。

9. 承诺及或有事项

9.1 对外担保

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司对外担保情况如下（单位：万元）：

序号	被担保方	担保事项	担保方式	担保余额	担保期限
1	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	38,000.00	2014.12.17-2022.12.17
2	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	39,000.00	2016.3.23-2026.3.23
3	平度市惠农农业综合开发有限公司	借款	保证	41,000.00	2016.6.26-2024.6.26
4	青岛平度市自来水公司	借款	保证	12,000.00	2015.4.14-2023.3.30
5	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	16,750.00	2017.2.15-2025.11.20
6	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	16,750.00	2016.8.29-2025.12.31
7	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	14,000.00	2019.5.30-2024.5.30
8	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	14,800.00	2021.2.10-2021.6.10
9	青岛平度热电有限公司	借款	保证	3,300.00	2016.4.26-2022.12.21
10	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	20,000.00	2020.10.25-2022.10.29
11	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	25,650.00	2020.7.24-2023.7.24
12	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	10,000.00	2020.12.21-2023.12.21
13	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	质押	27,000.00	2021.1.8-2022.1.8
14	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	质押	29,000.00	2020.11.12-2023.11.12
15	平度市惠丰综合建设开发有限公司	借款	质押	30,000.00	2021.3.12-2022.3.12
16	平度市惠平建设开发有限公司	借款	质押	20,000.00	2020.4.23-2022.4.23
17	平度市惠农农业综合开发有限公司	借款	质押	17,060.00	2020.4.28-2023.4.28
18	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	21,000.00	2021.6.8-2024.6.8
19	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	15,000.00	2021.6.15-2024.6.15
20	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	15,000.00	2021.4.30-2024.4.30
21	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	10,000.00	2021.4.23-2026.4.23
22	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	10,000.00	2021.6.2-2026.4.23
23	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	5,000.00	2021.6.11-2026.6.11
24	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	4,000.00	2021.6.2-2023.10.11

注

25	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	4,000.00	2021.8.22-2026.6.22
26	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	28,000.00	2021.3.22-2024.3.15
27	平度市城市建设投资开发有限公司	借款	保证	4,000.00	2021.5.28-2024.5.28
28	青岛九州信通工贸有限公司	借款	保证	1,000.00	2021.6.30-2022.6.30
合计				495,310.00	

10. 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

11. 其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，无其他说明事项。

12. 母公司财务报表主要项目注释

12.1 长期股权投资

12.1.1 长期股权投资分类

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
按成本法核算的长期股权投资	630,972,000.00		630,972,000.00	190,781,000.00		190,781,000.00
合计	630,972,000.00		630,972,000.00	190,781,000.00		190,781,000.00

12.1.2 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	
	期初余额	持股比例(%)			期末余额	持股比例(%)
平度市合作建设开发有限公司	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00
平度经济开发区投资建设有限公司	50,780,000.00	100.00	41,889,000.00		92,489,000.00	100.00
青岛瑞峰矿业有限公司	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00
青岛新河科技产业园	100,001,000.00	100.00			100,001,000.00	100.00

注

开发建设有限公司	0			00	0
青岛九州白通土质有限公司		398,500,000.00		398,500,000.00	100.0
合计	150,781,000.0	440,189,000.00		630,970,000.00	

12.2 营业收入和营业成本

12.2.1 营业收入、成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	670,443,540.61	606,866,997.96	723,016,052.09	655,040,183.94
其他业务	197,765,278.89	110,149,915.48	173,371,252.91	127,042,815.21
合计	868,208,819.50	720,016,913.44	896,387,305.00	782,082,999.15

12.2.2 营业收入、成本（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程总承包	670,443,540.61	606,866,997.96	723,016,052.09	655,040,183.94
租赁业务	166,764,385.55	110,149,915.48	168,166,426.10	127,042,815.21
委托贷款收入	32,000,883.34		13,364,826.81	
合计	868,208,819.50	720,016,913.44	896,387,305.00	782,082,999.15

13、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 23 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。

平度市国有资产经营管理有限公司



合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2021/6/30	2020/12/31
流动资产：			
货币资金	6.1	5,213,304,512.92	4,475,966,277.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	50,676,180.94	34,027,143.34
预付款项	6.3	836,746,713.87	668,725,968.43
其他应收款	6.4	7,658,816,492.33	5,540,815,223.57
存货	6.5	9,820,543,457.82	9,567,458,388.50
合同资产	6.6	4,170,253,366.59	3,782,461,584.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	180,670,400.72	121,376,143.04
流动资产合计		27,931,013,125.19	24,170,630,726.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款	6.8	279,164,468.04	226,576,000.00
其他权益工具投资	6.9	723,286,900.00	715,646,900.00
债权投资			
长期应收款		36,609,422.00	36,609,422.00
长期股权投资	6.10	12,993,275,810.12	12,566,801,870.76
投资性房地产	6.11	6,095,316,420.00	6,095,316,420.00
固定资产	6.12	5,004,476,895.62	4,994,431,532.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.13	1,265,680,334.89	813,220,400.91
开发支出			
商誉		21,387.71	21,387.71
长期待摊费用		490,888.98	224,343.56
递延所得税资产			
其他非流动资产	6.14	107,200,000.00	107,200,000.00
非流动资产合计		26,505,422,527.36	25,848,048,277.01
资产总计		54,436,435,652.55	50,018,679,003.98

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021/6/30	2020/12/31
流动资产：			
短期借款	6.15	2,220,100,000.00	921,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融负债			
应付票据	6.16	383,214,962.81	78,500,000.00
应付账款	6.17	504,159,040.77	657,788,434.08
预收款项	6.18	1,214,077,887.50	1,188,214,948.74
应付职工薪酬		-	28,112.50
应交税费	6.19	246,646,485.98	182,969,169.67
其他应付款	6.20	9,347,471,064.28	9,479,220,319.39
合同负债			
一年内到期的非流动负债	6.21	512,214,830.64	1,341,848,589.53
其他流动负债			
流动负债合计		14,427,884,271.99	13,849,869,573.91
非流动负债：			
长期借款	6.22	5,786,288,474.37	5,365,200,000.00
应付债券	6.23	1,987,120,000.00	1,987,120,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6.24	8,731,755,825.64	5,449,833,740.86
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6.25	663,669,789.03	663,669,789.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,168,834,089.04	13,466,823,529.89
负债合计		31,596,718,361.03	27,316,693,103.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	6.26	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.27	19,435,150,498.57	19,435,150,498.57
减：库存股			
其他综合收益	6.28	1,949,841,256.57	1,949,841,256.57
专项储备			
盈余公积	6.29	77,138,219.99	77,138,219.99
未分配利润	6.30	877,587,316.39	737,855,925.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		22,839,717,291.52	22,699,985,900.38
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		22,839,717,291.52	22,699,985,900.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		54,436,435,652.55	50,016,679,003.98

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并利润表

2021年1-6月

编制单位：平度市城市基础设施建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	6.21	775,413,888.85	408,834,867.70
其中：营业收入	6.21	775,413,888.85	408,834,867.70
二、营业总成本	6.01	717,824,738.62	330,441,898.88
其中：营业成本	6.01	492,481,223.75	174,935,658.20
税金及附加	6.32	25,511,512.45	15,428,355.48
销售费用		4,034,928.01	-
管理费用		78,052,109.17	29,232,382.74
研发费用		-	-
财务费用	6.33	114,534,985.23	115,788,816.24
其中：利息费用		122,717,849.84	111,680,443.04
利息收入		6,355,014.88	10,889,434.82
加：其他收益		-	550,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6.34	24,968,082.34	25,220,743.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		(346,303.00)	(147,500.00)
资产处置损益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,510,443.57	100,946,514.08
加：营业外收入		100,342,855.07	9.92
减：营业外支出		24,221.37	999,610.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		181,632,077.27	99,946,913.00
减：所得税费用	9.35	62,097,428.13	18,904,000.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		119,731,391.14	81,042,912.03
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		119,731,391.14	81,042,912.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		119,731,391.14	81,508,560.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	(465,738.28)
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有待售金融资产公允价值变动损益			
（4）现金流量套期损益-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			
（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		119,731,391.14	81,042,912.03
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		119,731,391.14	81,508,560.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	(465,738.28)
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年1-6月

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
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		762,689,799.41	600,014,056.04
收到的税费返还		-	630.00
收到其他与经营活动有关的现金		509,781,489.03	1,864,290,155.44
经营活动现金流入小计		1,302,471,288.44	2,464,304,851.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,290,143,874.93	1,530,807,245.89
支付给职工以及为职工支付的现金		5,039,743.91	3,282,484.23
支付的各项税费		53,625,424.37	17,870,687.74
支付其他与经营活动有关的现金		2,668,792,562.67	1,378,000,014.88
经营活动现金流出小计		4,015,501,605.88	3,029,960,412.74
经营活动产生的现金流量净额		-2,713,030,307.44	-565,655,561.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收到投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		24,656,796.68	5,654,959.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		-	-
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		24,656,796.68	5,654,959.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		477,366,281.90	14,924,421.91
投资支付的现金		144,104,653.70	856,310,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		621,470,935.60	871,234,421.91
投资活动产生的现金流量净额		-596,814,138.92	-865,579,462.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,469,188,474.37	3,933,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,304,288,800.00	160,555,000.00
筹资活动现金流入小计		5,773,477,274.37	4,093,555,000.00
偿还债务支付的现金		1,193,550,000.00	1,136,008,515.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		123,994,118.46	233,854,414.91
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		947,873,757.23	1,140,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,265,417,875.69	2,509,862,930.79
筹资活动产生的现金流量净额		3,508,059,398.68	1,583,692,069.21
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		158,214,952.32	152,557,045.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,699,016,277.28	534,182,874.22
六、期末现金及现金等价物余额		1,897,231,229.60	686,739,919.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：宁夏中城市建投股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	500,000,000.00				19,435,150,498.57			1,949,541,256.57	77,136,219.99	737,895,925.25		22,659,585,980.38		22,659,585,980.38
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	500,000,000.00				19,435,150,498.57			1,949,541,256.57	77,136,219.99	737,895,925.25		22,659,585,980.38		22,659,585,980.38
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										139,731,381.14		139,731,381.14		139,731,381.14
（一）综合收益总额										139,731,381.14		139,731,381.14		139,731,381.14
（二）所有者投入和减少资本														
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														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取储备（或专项）分配														
3.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	500,000,000.00				19,435,150,498.57			1,949,541,256.57	77,136,219.99	877,627,306.39		22,859,717,291.52		22,859,717,291.52

法定代表人：

杜西
3702830628345

主管会计工作负责人：

许晓
印

会计机构负责人：

生阿
印

合并所有者权益变动表（续）

2021年1-6月

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续 债									
一、上年年末余额	500,000,000.00			11,721,422,130.89	1,949,041,256.57		58,774,995.81	534,733,863.03		14,764,771,452.37	1,361,188.72	14,766,132,641.09
二、会计政策变更												
三、前期差错更正												
四、同一控制下企业合并												
五、其他												
二、本年初余额	500,000,000.00			11,721,422,130.89	1,949,041,256.57		58,774,995.81	534,733,863.03		14,764,771,452.37		14,764,771,452.37
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				-1,902,331.00				81,506,560.88		79,604,229.88	-1,361,188.72	78,243,041.16
（一）综合收益总额								81,506,560.88		81,506,560.88	-463,738.25	81,042,822.63
（二）所有者投入和减少资本				-1,902,331.00						-1,902,331.00	-897,450.46	-2,799,781.52
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				-1,902,331.00						-1,902,331.00	-897,450.46	-2,799,781.52
（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.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	500,000,000.00			1,719,519,805.90	1,949,041,256.57		58,774,995.81	616,239,823.92		14,844,375,682.25	-1,361,188.72	14,843,014,493.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2021年6月30日

编制单位：平度市城市建设发展集团有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	2021/6/30	2020/12/31
流动资产：			
货币资金		4,190,238,168.48	3,486,535,989.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,453,232.00	729,888.00
预付款项		764,205,811.29	653,333,679.84
其他应收款		9,313,837,133.16	6,737,731,959.79
存货		9,622,001,542.83	9,300,279,285.67
合同资产		4,170,253,366.59	3,762,481,584.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		175,389,205.98	115,442,755.15
流动资产合计		28,208,378,480.33	24,098,515,122.84
非流动资产：			
可供出售金融资产		667,646,900.00	667,646,900.00
持有至到期投资			
长期应收款		36,609,422.00	36,609,422.00
长期股权投资		13,863,880,127.17	13,727,395,473.47
投资性房地产		6,095,316,420.00	6,095,316,420.00
固定资产		5,003,438,126.21	4,993,934,142.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,116,439,692.52	813,220,400.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		73,455.94	44,035.17
递延所得税资产			
其他非流动资产		107,200,000.00	107,200,000.00
非流动资产合计		26,890,584,143.84	26,441,366,794.00
资产总计		55,098,962,624.17	50,497,881,916.84

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人





资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：平凉市城市建设投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2021/6/30	2020/12/31
流动资产：			
货币资金		1,809,300,000.00	872,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		349,364,033.39	78,500,000.00
应收账款		802,338,852.76	656,727,074.64
应收款项		1,205,175,216.68	1,188,214,948.74
预付账款		-	28,112.50
应收利息		235,113,998.48	174,792,837.64
其他应收款		10,525,502,294.74	10,061,057,308.40
合同资产			
一年内到期的非流动资产		612,214,830.64	1,341,648,669.53
其他流动资产			
流动资产合计		15,143,997,026.70	14,372,665,872.45
非流动资产：			
长期借款		5,776,289,474.37	5,365,200,000.00
应付债券		1,987,120,000.00	1,987,120,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		8,731,755,625.64	5,449,633,740.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		663,669,789.03	663,669,789.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,158,834,069.04	13,466,633,529.69
负债合计		32,301,831,115.74	27,839,292,402.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,436,866,058.07	19,436,866,058.07
减：库存股			
其他综合收益		1,549,641,256.37	1,549,641,256.37
专项储备			
盈余公积		77,138,219.99	77,138,219.99
未分配利润		833,283,973.80	684,243,979.67
所有者权益（或股东权益）合计		22,797,129,508.43	22,658,089,514.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,098,960,624.17	50,497,381,916.67

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



利润表

2021年1-6月

编制单位：平度市城市管网投资有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		669,135,864.85	397,516,555.09
减：营业成本		395,914,748.49	173,835,754.58
税金及附加		26,289,805.75	15,402,928.85
销售费用		3,912,755.89	-
管理费用		75,330,470.13	28,066,010.23
研发费用		-	-
财务费用		112,703,130.73	117,451,651.18
其中：利息费用		118,036,747.01	111,680,443.04
利息收入		5,963,084.98	10,158,418.38
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		24,584,796.68	26,200,743.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,589,749.53	86,940,943.31
加：营业外收入		100,339,916.14	9.52
减：营业外支出		21,000.00	999,610.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		178,908,665.67	87,941,342.83
减：所得税费用		39,668,671.74	17,098,792.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,039,993.93	70,842,550.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		139,039,993.93	70,842,550.54
（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；现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		139,039,993.93	70,842,550.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年1-6月

编制单位：平度市城市基础设施建设开发有限公司

金额单位：人民币元

	币种	2021年1-6月	2020年1-6月
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		691,951,716.30	593,455,920.78
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		570,767,985.46	588,825,308.59
经营活动现金流入小计		1,262,719,702.76	1,182,281,229.35
购买商品、接受劳务支付的现金		1,175,761,161.53	1,629,717,935.25
支付给职工以及为职工支付的现金		4,704,865.17	3,168,885.89
支付的各项税费		40,812,296.13	15,836,779.42
支付其他与经营活动有关的现金		2,546,145,653.38	878,752,698.21
经营活动现金流出小计		3,767,423,986.21	2,527,296,298.77
经营活动产生的现金流量净额		-2,504,704,283.45	-1,385,005,069.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		24,584,796.68	5,654,959.35
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		24,584,796.68	5,654,959.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		391,555,713.58	6,417,722.91
投资支付的现金		135,484,853.70	56,310,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		528,020,367.28	62,727,722.91
投资活动产生的现金流量净额		-503,435,570.60	-57,072,763.56
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		2,088,388,474.37	3,933,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,304,288,800.00	160,555,000.00
筹资活动现金流入小计		5,382,677,274.37	4,093,555,000.00
偿还债务支付的现金		1,184,050,000.00	1,136,008,515.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,035,747.01	233,654,414.91
支付其他与筹资活动有关的现金		947,873,767.23	1,140,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,249,960,504.24	2,509,662,930.79
筹资活动产生的现金流量净额		3,142,716,770.13	1,583,892,069.21
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		134,576,916.08	181,814,235.23
加：期初现金及现金等价物余额		709,685,989.08	422,975,418.24
六、期末现金及现金等价物余额		844,162,905.16	584,789,654.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			本年金额					
		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	500,000,000.00				19,436,866,058.07		1,949,841,256.57		77,138,219.90	694,243,979.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	500,000,000.00	-	-	-	19,436,866,058.07	-	1,949,841,256.57	-	77,138,219.90	694,243,979.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139,039,993.93
（一）综合收益总额										139,039,993.93
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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										
（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.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	19,436,866,058.07	-	1,949,841,256.57	-	77,138,219.90	833,283,973.80

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

所有者权益变动表(续)

2021年1-6月

编制单位: 平度市城市建设投资开发有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具				减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	其他权益工具						
一、上年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	11,721,422.13	-	1,949,841,256.57	-	58,774,995.81	528,974,962.30	14,769,013,301.84
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	500,000,000.00	-	-	-	11,721,422.13	-	1,949,841,256.57	-	58,774,995.81	528,974,962.30	14,769,013,301.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										70,842,550.54	70,842,550.54
(二) 所有者投入和减少资本											
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											
(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. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	500,000,000.00	-	-	-	11,721,422.13	-	1,949,841,256.57	-	58,774,995.81	599,817,512.84	14,839,855,902.18

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

平度市城市建设投资开发有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

1、公司基本情况

(一) 历史沿革

平度市城市建设投资开发有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经平度市人民政府（平政字【2012】53 号）批准成立的国有独资有限责任公司，成立时间为 2012 年 10 月 17 日，注册资本人民币 5 亿元，实际到位资本金 5 亿元，企业统一信用代码为 91370283053082951T，公司法定代表人为杜西连。

公司注册地址：青岛平度市东阁街道办事处人民东路 557 号六楼 610 室。

本公司母公司是：平度市国有资产管理中心。

(二) 主要产品（或提供的劳务等）

公司主要产品为城市基础设施投资与建设。

(三) 注册地址及经营范围

公司地址：青岛平度市东阁街道办事处人民东路 557 号六楼 610 室。

经营范围：城市基础设施、城市改造及配套项目投资和建设，市政工程、建筑装饰工程、园林绿化工程、室内装潢设计、公用设施、公益设施投资和建设，房地产开发，市政府授权范围内管理经营城市资产，农业综合开发，水利建设，中低产田改造，植树造林，农村土地开发整理复垦，农业旅游开发，城镇土地开发整理（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务），市场营销策划，图文设计制作，商务信息咨询（不含期货、证券、金融类信息），企业管理咨询，生物科技领域内的技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务；包装机械设备、纸制品、石膏制品、水泥制品制造；批发零售：化工原料及产品、装饰装修材料（不含危险化学品）、食品（依据行业主管部门核发的《食品经营许可证》开展经营活动）、初级农产品、办公用品、计算机配件、机电设备及配件、包装材料、卫生洁具、陶瓷制品、日用百货；自有房屋租赁；停车场服务，物业管理服务（凭资质经营）；食品用益生菌研发、生产（依据行业主管部门核发的《食品生产许可证》开展经营活动）；饲料添加剂研发、生产、销售（依据行业主管部门核发的《饲料添加剂生产许可证》开展经营活动），民

注

用航空器的研发、制造（依据国务院航空主管部门核发的《民用航空器生产许可证》开展经营活动），经营其它无需行政审批即可经营的一般经营项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（四）财务报告批准报出日

二〇二一年八月二十三日。

（五）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

2021 年 1-6 月合并范围未发生变更。

报告期合并范围详见“本附注 8、在其他主体中权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布，财政部令第 76 号修订），于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则，企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

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

2.2 持续经营

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

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的合并及公司的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 06 月 30 日的财务状况及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

注

本公司及各子公司从事经营，本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.21 收入”各项描述。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表

相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和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或当期损益。

4.4.2 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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成

注

本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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，确认与合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

注

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况。如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表，不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司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

注

销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.12 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 4.12.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中

注

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。

4.6 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方向共同经营，确认本公司单独持有的资产，单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

注

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①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汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益；处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的，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。

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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

4.9 金融工具

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

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

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

4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

注

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

4.9.2.2 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

4.9.2.3 贷款和应收款项

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

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

4.9.2.4 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损

注

益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

4.9.3 金融资产减值

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

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

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成

注

本扣除已收回本金和已摊销金额，当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既

注

没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.9.5 金融负债的分类和计量

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

4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

4.9.5.2 其他金融负债

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

4.9.5.3 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4.9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确

注

认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

4.9.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司按照个别认定法计提应收款项坏账准备，本公司将金额为人民币 200

注

万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

4.10.1 坏账准备的确认标准

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

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价;低值易耗品领用时采用一次转销法摊销;周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

4.12 长期股权投资

注

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方

注

的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

4.12.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始

注

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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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，但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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，此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

注

4.12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失

注

对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

4.13 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、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。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可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用公允模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产

注

产减值”。

4.14 固定资产**4.14.1 固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值（%）	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5	20-50	1.90-4.75
机器设备	5	10-15	6.33-9.50
运输设备	5	8	11.88
电子设备及办公设备	5	3-5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.10 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

4.14.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价

注

值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.15 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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.16 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额，资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

注

（1）生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的，或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算。

（4）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算，自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计

注

提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.19 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投

注

置性房地产及对于子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认

注

为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理。除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.21 收入

4.21.1 商品销售收入

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

4.21.2 提供劳务收入

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

注

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

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

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

本公司报告期内的收入类型为工程项目委托建设收入、租金收入。

（1）工程项目委托建设收入

本公司该项收入根据与委托方签订的工程项目委托建设协议确认当期收入。根据合同约定的收益率，按建设工程的产值确认函中完工产值进行确认。

（3）租金收入

本公司该项收入根据与客户签订的蔬菜大棚、管网租赁合同约定的本年度租金收入金额确认收入。

4.22 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不

注

能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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；用于补偿已经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。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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.23 递延所得税资产/递延所得税负债

4.23.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以

注

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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并，发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并，发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.23.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.23.4 所得税的抵销

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

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

4.24 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.24.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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

注

抵价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用，或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.24.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.25 其他重要的会计政策和会计估计

无

4.26 重要会计政策、会计估计的变更

4.26.1 会计政策变更

本报告期无应披露的会计政策变更事项。

4.26.2 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

5. 税项

5.1 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	11%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育附加	2%
企业所得税	25%

5.2 税收优惠及批文

注

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于专项用途财政资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税【2011】70号）精神，对企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金不纳入应纳税所得额计算应缴所得税。

6、财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	363,957.28	390,131.17
银行存款	5,068,236,057.62	4,452,022,704.12
其他货币资金	144,704,488.02	23,553,441.99
合计	5,213,304,512.92	4,475,966,277.28
其中：存放在境外的款项总额		

说明：质押情况详见 10.1 承诺事项

6.2 应收账款

6.2.1 分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,676,180.94	100.00			50,676,180.94
合 计	50,676,180.94	100.00			50,676,180.94

续表

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

注

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	34,027,143.34	100.00		
合 计	34,027,143.34	100.00		

说明：(1) 应收账款较上期末增加的原因是应收售房款增加所致。

(2) 应收账款按照个别认定法计提坏账准备，本期未发现应计提坏账准备的迹象。

(3) 应收账款的期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

(4) 期末余额中应收款金额前五名的应收账款合计为 30,512,939.07 元，占应收账款总额的 99.68%。

6.2.2、主要债务人

序号	单位名称	期末余额	账龄
1	青岛连成金属包装有限公司	48,297.571.07	1 年以内
2	平度市凤台街道办事处财政所	529,888.00	1-2 年
3	保利 (锦苑 13-2-404)	580,000.00	1 年以内
4	林桂岩 (馨苑 13-2-60)	535,500.00	1 年以内
5	崔云庆 (中苑 25-2-403)	470,000.00	1 年以内
	合计	50,512,939.07	

6.3 预付款项

6.3.1 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 (含 1 年, 下同)	308,341,916.47	36.85	307,063,683.92	45.92
1 至 2 年	178,781,739.13	21.37	267,580,241.50	40.03
2 至 3 年	322,435,453.32	38.53	65,670,586.00	9.82
3 年以上	27,189,604.95	3.25	28,311,457.01	4.23
合计	836,748,713.87	100.00	668,725,968.43	100.00

6.3.2 (1) 预付账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东

注

单位的款项。

(2) 期末余额中预付款金额前五名的预付账款合计为 588,169,569.00 元, 占预付账款总额的 70.29%。

6.3.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质
平度市农业投资开发有限公司	非关联方	200,000,000.00	
平度市城乡建设发展有限公司	非关联方	116,757,009.00	
平度市兴泰建筑有限公司	非关联方	100,000,000.00	
山东潍莱高速铁路有限公司	非关联方	88,182,560.00	
鲁建集团股份有限公司	非关联方	85,200,000.00	
合计		588,169,569.00	

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	143,886,052.05	139,400,635.40
应收股利		
其他应收款	7,514,930,440.28	5,401,214,568.17
合计	7,658,816,492.33	5,540,615,223.57

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	7,489,673,284.05	99.86			7,489,673,284.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	25,257,156.23	0.34			25,257,156.23
合计	7,514,930,440.28	100			7,514,930,440.28

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	5,381,412,238.85	99.63			5,381,412,238.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

注

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	19,802,349.32	0.37			19,802,349.32
合计	5,401,214,588.17	100.00			5,401,214,588.17

6.4.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

6.4.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质
1	平度市惠泽综合建设开发有限公司	2,467,852,880.00	1 年以内、1-2 年	往来款
2	青岛慧通房地产开发有限公司	776,654,191.22	1 年以内、1-2 年	往来款
3	平度市惠丰综合建设开发有限公司	581,000,000.00	1 年以内、1-2 年	往来款
4	青岛城发经建建设发展有限公司	500,000,000.00	1 年以内	往来款
5	平度市惠农农业综合开发有限公司	317,600,000.00	1 年以内、1-2 年	往来款
	合计	4,643,107,071.22		

6.5 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	520,947,537.65		520,947,537.65
开发成本	8,299,595,020.17		8,299,595,020.17
合计	9,820,543,457.82		9,820,543,457.82

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	541,988,085.97		541,988,085.97
开发成本	9,025,470,300.53		9,025,470,300.53
合计	9,567,458,386.50		9,567,458,386.50

6.6 合同资产

6.6.1 分类

项目	期末余额	期初余额
建造合同形成的已完工未结算资产	4,170,253,366.59	3,762,461,584.81
合计	4,170,253,366.59	3,762,461,584.81

注

6.6.2 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
工程施工	4,419,529,047.88
减：预计损失	
工程结算	249,275,681.30
建造合同形成的已完工未结算资产	4,170,253,366.59

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊及待抵扣税金	180,670,400.72	121,376,143.04
合计	180,670,400.72	121,376,143.04

6.8 发放贷款及垫款

6.8.1 发放贷款及垫款按个人和公司划分

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款		
住房按揭贷款		
个人生产及经营性贷款		
信用贷款		
其他个人贷款		
个人贷款和垫款总额		
公司贷款和垫款		
一般贷款	284,735,068.04	231,200,000.00
贴现		
垫款		
公司贷款和垫款总额	284,735,068.04	231,200,000.00
发放贷款及垫款总额	284,735,068.04	231,200,000.00
减：贷款减值准备	5,570,600.00	4,624,000.00
其中：单项计提		
组合计提	5,570,600.00	4,624,000.00
发放贷款及垫款净额	279,164,468.04	226,576,000.00

6.8.2 发放贷款及垫款按担保方式划分

项目	期末余额	期初余额
信用贷款		

注

质押贷款		
附担保物贷款	284,735,068.04	231,200,000.00
其中：抵押贷款	284,735,068.04	231,200,000.00
质押贷款		
贷款和垫款总额	284,735,068.04	231,200,000.00
减：贷款减值准备	5,570,600.00	4,624,000.00
其中：单项计提		
组合计提	5,570,600.00	4,624,000.00
发放贷款及垫款净额	279,164,468.04	226,576,000.00

6.9 其他权益工具投资

6.9.1 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：	723,286,900.00		723,286,900.00	715,646,900.00		715,646,900.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	723,286,900.00		723,286,900.00	715,646,900.00		715,646,900.00
合 计	723,286,900.00		723,286,900.00	715,646,900.00		715,646,900.00

6.9.2 期末按成本计量的可供出售金融资产情况：

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例（%）
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
中治建信投资基金管理（北京）有限公司	53,865,900.00			53,865,900.00	
青岛中青华创业股权投资基金企业（有限合伙）	3,400,000.00			3,400,000.00	21.43
青岛安莱三期新兴产业创业投资企业（有限合伙）	2,381,000.00			2,381,000.00	25.00
青岛海都青都创业投资合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00			12,000,000.00	15.00
青岛泰航通用航空服务有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00	10.00
天阳汽车科技集团有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00	4.23
青岛松栎创业投资合伙企业	48,000,000.00			48,000,000.00	80.00

注

（有限合伙）					
磐石重工（青岛）股份有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00	20.00
青岛松博创业投资管理合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00			18,000,000.00	47.37
青岛普投置业有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	30.00
青岛邦信置业有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	30.00
国通信息科技（青岛）有限公司		7,640,000.00		7,640,000.00	14.32
合计	715,646,900.00			723,286,900.00	

注：

1、列示的被投资单位-中冶建信投资基金管理（北京）有限公司，实际认购的是中冶建信投资基金管理（北京）有限公司发行的私募产品；

2、公司认购青岛松然创业投资合伙企业（有限合伙）基金 80%的基金份额，不参与经营管理；

3、子公司青岛鼎泰民间资本管理有限认购青岛松博创业投资合伙企业（有限合伙）基金 47.37%份额；

4、子公司平度市城市更新建设发展有限公司持有的青岛普投置业有限公司、青岛邦信置业有限公司 30%的股权，收取保底收益，不参与经营管理。

6.10 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						
合计						
二、联营企业						
青岛（平度）城乡社区建设建设投资有限公司	81,115,023.77					
平度市环城白沙工程建设有限公司	3,347,858.19	9,000,000.00				
青岛日日顺乐信云科技有限公司	87,043,000.00					
青岛国通信息科技三期股权投资合伙企业（有限合伙）						
青岛莱阳河建设工程有限公司	833,074.38					
青岛青平铁城建设工程有限公司	2,444,793.75					
平度市特色小镇建设	3,503,089.37					

注

开改活工程有限公司					
青岛青平基体工程建设有限公司	10,500,000.00				
青岛中建八局投资建设发展有限公司	6,053,014.67				
平度市特色小镇投资有限公司	3,316,431.89				
青岛平城润段工程管理有限公司	3,414,730.74				
平度市元阳二期工程管理有限公司	7,999,913.43				
青岛奥健生小镇发展有限公司					
平度市锦城泰和置业有限公司	8,970,707.85				
青岛中建八局城市投资发展有限公司					
平度市国有资产经营管理有限公司	12,619,450,599.00			19,433,978.70	
青岛梦通房地产开发有限公司					
青岛隆合城康泰产业发展有限公司	912,058.08				
青岛天钰新材料科技有限公司	9,800,000.00				
青岛乡创置业有限公司	6,000,000.00				
青岛汇洋创业投资管理有限公司	1,200,000.00				
青岛恒卓名室物业服务管理有限公司	981,285.66			9,285.66	
青岛七河生物科技有限公司		40,000,000.00			
平度市保利和乐城文化艺术幼儿园		144,075.00			
青岛前海（青岛）创业投资基金合伙企业		20,000,000.00			
青岛未来谷产业投资基金合伙企业（有限合伙）		37,500,000.00			
山东高速莱青公路有限公司		10,366,600.00			
小计	12,856,801,870.78	117,030,675.00	0.00	19,443,264.36	
合计	12,856,801,870.78	117,030,675.00	0.00	19,443,264.36	

(续)

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					
小计					
二、联营企业					
青岛（平度）城发社区建设建设投资有限公司				81,115,623.77	
平度市环城白沙工程建				12,347,858.19	

注

设有限公司			
青岛日升通供应链科技有限公司		87,043,000.00	
青岛国源筑成排三股权投资合伙企业(有限合伙)			
青岛海晏河建设工程有限公司		633,674.36	
青岛青平铁城建设工程有限公司		2,444,793.75	
平度市特色小镇综合提升改造工程有限公司		3,503,089.37	
青岛青平铁城建设工程有限公司		10,900,000.00	
青岛中建八局投资建设有限公司		6,068,014.67	
平度市特色小镇投建有限公司		3,316,431.89	
青岛平城河段工程管理有限公司		3,414,730.74	
平度市天河二期工程管理有限公司		7,999,913.43	
青岛安徒生小镇发展有限公司			
平度市锦城泰和置业有限公司		6,970,797.85	
青岛平建八局城市投资发展有限公司			
平度市国有资产经营管理有限公司		12,638,664,577.70	
青岛慧通房地产开发有限公司			
青岛隆合城康养产业发展有限公司		912,058.08	
青岛天达新材料科技有限公司		6,800,000.00	
青岛乡创置业有限公司		6,000,000.00	
青岛汇祥创业投资管理有限公司		1,200,000.00	
青岛维平居家物业服务管理有限公司		890,571.32	
青岛七河生物科技有限公司		40,000,000.00	
平度市保利和城悦芝幼儿园		144,075.00	
齐鲁前海(青岛)创业投资基金合伙企业		20,000,000.00	
青岛未来金产业投资基金合伙企业(有限合伙)		37,500,000.00	
山东高速即墨公路有限公司		10,386,800.00	
小计		12,993,275,810.12	
合计		12,993,275,810.12	

6.11 投资性房地产

6.11.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

注

项目	房屋建筑物及土地	其他	合计
一、期初余额	6,095,316,420.00		6,095,316,420.00
二、本期变动			
加：(1)外购			
(2)在建固定资产/在建工程转入			
(3)企业合并增加			
(4)公允价值变动			
减：(1)处置			
(2)其他转出			
(3)公允价值变动			
三、期末余额	6,095,316,420.00		6,095,316,420.00

说明：

1、公司将购买的圣达商务中心 1-10 号办公楼出租给平度机关事务管理局，山东恒德房地产土地评估有限公司出具的评估报告确认该房产 2021 年 06 月 30 日的公允价值为 5,135,507,020.00 元。

2、公司将购买的龙腾天下 C 区 17、18 号楼以及地下车位出租给青岛平度控股集团有限公司（原名：青岛融汇资产经营管理有限公司），山东恒德房地产土地评估有限公司出具的评估报告确认该房产 2021 年 06 月 30 日的公允价值为 959,809,400.00 元。

6.12 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,004,476,895.62	4,904,431,532.07
固定资产清理		
合计	5,004,476,895.62	4,904,431,532.07

6.12.1 固定资产

6.12.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	5,620,099,051.62		980,602.83	1,107,494.08	1,394,551.12	5,623,561,659.65
2、本期增加金额						
（1）购置	79,840,705.08		217,345.14	756,952.27	23,293.76	80,838,386.25
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						

注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 其他转出						
4. 期末余额	5,599,939,846.70		1,177,907.97	1,864,446.35	1,417,844.89	5,704,400,045.90
二、累计折旧						
1. 年初余额	627,030,062.90		705,227.75	614,331.42	779,485.50	629,130,127.58
2. 本期增加金额						
(1) 计提	70,303,946.61		151,728.97	186,467.84	140,879.48	70,793,022.70
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4. 期末余额	697,334,029.51		857,956.73	800,799.06	920,364.98	699,923,150.28
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,002,605,817.19		300,951.24	1,063,647.29	497,479.90	5,004,476,895.62
2. 年初账面价值	4,993,068,968.72		254,335.07	493,162.66	615,065.62	4,994,431,532.07

6.12.1.2 截止到期末余额，无暂时闲置的固定资产情况。

6.13 无形资产

6.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	知识产权	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	407,890,482.55	435,600,312.33		116,283.19	843,497,058.18
2. 本期增加金额					
(1) 购置	284,220,160.35	161,000,000.00	15,142,314.71	116,283.19	460,478,758.25
(2) 内部研发					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4. 期末余额	691,910,653.01	596,600,312.33	15,142,314.71	232,566.38	1,303,885,846.43
二、累计摊销					
1. 年初余额		30,186,657.27			30,186,657.27
2. 本期增加金额					
(1) 计提		8,118,854.27			8,118,854.27

注

项目	土地使用权	特许经营权	知识产权	软件	合计
3. 本期减少金额					
1) 处置					
2) 其他转出					
4. 期末余额		38,305,511.54			38,305,511.54
三、减值准备					
1. 计提金额					
2. 转回或转销金额					
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	591,910,653.01	355,254,300.78	15,142,314.71	232,565.38	1,268,580,334.89
2. 年初账面价值	407,600,462.88	405,413,655.05	116,283.19	116,283.19	813,220,400.91

注：截至2021年6月末无形资产不存在未办理产权的情况。

6.14 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付资产购置款	107,200,000.00	107,200,000.00
合计	107,200,000.00	107,200,000.00

本期预付购置“平度市金融商务中心”项目办公楼款项 107,200,000.00 元。

6.15 短期借款

6.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	817,300,000.00	308,000,000.00
质押借款	1,363,300,000.00	574,000,000.00
信用借款	39,500,000.00	39,500,000.00
合计	2,220,100,000.00	921,500,000.00

注：截止期末余额本公司不存在逾期未还的短期借款。

6.16 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	383,214,982.81	78,500,000.00
商业承兑汇票		
合计	383,214,982.81	78,500,000.00

注

6.17 应付账款**6.17.1 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
购货款	96,757,204.88	167,142,468.00
工程款	237,256,853.35	320,493,486.52
资产购置款	78,947,338.25	78,947,338.25
销售服务费	16,986,156.15	21,817,547.18
其他	71,202,965.16	69,360,597.15
合计	504,159,040.77	657,768,434.08

6.18 预收款项**6.18.1 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	578,753,751.81	662,257,073.65
1-2年	635,324,135.69	517,203,510.00
2-3年		8,754,365.09
3年以上		
合计	1,214,077,887.50	1,188,214,948.74

6.18.2 账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
棚改项目资金预收款	372,063,929.00	未到结算期
合计	372,063,929.00	

6.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,204,275.25	82,537.79
城市维护建设税	12,012.10	33,145.10
企业所得税	213,141,383.84	173,962,862.96
教育费附加	5,148.05	14,205.05
地方教育费附加	3,432.03	9,470.02
地方水利建设基金	0.00	2,367.50
印花税	116,337.70	163,224.10
房产税	8,373,289.59	5,786,568.28
城镇土地使用税	2,732,577.64	2,618,803.26
土地增值税	57,770.63	266,985.61
其他	259.15	
合计	246,646,489.98	182,969,169.57

注

6.20 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	28,033,333.33	29,309,802.15
应付股利		
其他应付款	9,319,437,730.96	9,449,910,517.24
合计	9,347,471,064.29	9,479,220,319.39

6.20.1 其他应付款**6.20.1.1 款项性质**

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	79,696,201.54	27,125,054.18
往来款	9,239,741,529.42	9,367,924,740.19
合计	9,319,437,730.96	9,449,910,517.24

6.20.1.2 其他应付款前五名

项目	期末余额	款项性质
平度市国有资产经营管理有限公司	3,832,188,791.39	往来款
青岛平度控股集团有限公司	3,187,800,000.00	往来款
平度市南丰综合建设开发有限公司	925,529,248.00	往来款
平度市南平建设开发有限公司	987,450,000.00	往来款
平度市卫生健康局	340,000,000.00	往来款
合计	9,173,066,039.39	

6.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,550,000.00	458,600,000.00
一年内到期的长期应付款	496,664,830.64	883,046,689.53
合计	512,214,830.64	1,341,646,689.53

6.22 长期借款**6.22.1 长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,010,000,000.00	1,010,000,000.00
质押借款	1,491,000,000.00	1,491,000,000.00
保证借款	1,832,236,474.37	1,655,200,000.00
保证+质押借款	1,453,050,000.00	1,010,000,000.00
合计	5,786,286,474.37	5,366,200,000.00

6.23 应付债券

注

项目	期末余额	期初余额
20 平度城投 MTN001	1,987,120,000.00	1,987,120,000.00
合计	1,987,120,000.00	1,987,120,000.00

6.24 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,731,755,825.64	5,449,833,740.66
专项应付款		
合计	8,731,755,825.64	5,449,833,740.66

6.24.1 长期应付款

项 目	款项性质	期末余额	期初余额
江西金融租赁股份有限公司	借款	79,192,953.27	79,192,953.27
广州越秀融资租赁有限公司	借款	100,000,000.00	100,000,000.00
山东汇通融资租赁有限公司	借款	438,231,639.19	86,231,639.19
陆家嘴国际信托有限公司	借款		
中信信托有限责任公司	借款	119,950,000.00	119,950,000.00
中国建设银行股份有限公司	借款		
青岛公共住房建设投资有限公司	借款	4,129,680,000.00	4,129,680,000.00
国银金融租赁股份有限公司	借款	580,000,000.00	580,000,000.00
莱商银行股份有限公司	借款	150,000,000.00	150,000,000.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	借款	204,779,148.20	204,779,148.20
聚信金融租赁有限公司	借款	250,000,000.00	
通商国际融资租赁（天津）有限公司	借款	400,000,000.00	
邦联金融租赁股份有限公司	借款	300,000,000.00	
华融金融租赁股份有限公司	借款	221,922,084.98	
中邮金融租赁有限公司	借款	200,000,000.00	
无锡财通融资租赁有限公司	借款	200,000,000.00	
重庆铭鑫金融租赁股份有限公司	借款	200,000,000.00	
长城国兴金融租赁有限公司	借款	300,000,000.00	
湖北金融租赁股份有限公司	借款	300,000,000.00	
国泰租赁有限公司	借款	150,000,000.00	
南京商金融租赁有限公司	借款	90,000,000.00	
山东通远金融租赁有限公司	借款	100,000,000.00	
东联国际融资租赁有限公司	借款	220,000,000.00	
合计		8,731,755,825.64	5,449,833,740.66

大额款项说明：

1、公司与平度市人民政府、青岛公共住房建设投资有限公司签署棚户区改造协议，青岛公共住房建设投资有限公司提供相应的资金支持。截至 2020 年 06 月 30 日，欠付青岛公共住房建设投资有限公司本金 4,129,680,000.00 元。

6.25 递延所得税负债

注

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
投资性房地产公允价值变动	2,654,679,156.12	663,669,789.03	2,654,679,156.12	663,669,789.03
合计	2,654,679,156.12	663,669,789.03	2,654,679,156.12	663,669,789.03

6.26 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
平度市国有资产管理中心	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00
合计	500,000,000.00	100.00			500,000,000.00	100.00

6.27 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	1,490,906,535.80			1,490,906,535.80
其他资本公积	17,944,243,962.77			17,944,243,962.77
合计	19,435,150,498.57			19,435,150,498.57

注：

1、本期收购子公司青岛恒卓物业管理有限公司少数股东股权，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 1,716,569.50 元，减少资本溢价；

2、本期政府拨入一批安置房增加其他资本公积 7,968,551.17 元；

2、本期根据权益法确认对平度市国有资产经营管理有限公司其他权益变动，增加其他资本公积 7,741,494,898.27 元；

4、根据平度市国有资本管理中心的股权划转决定文件，本期将持有的青岛瑞峰矿业有限公司 100%股权无偿划拨转出，减少其他资本公积 10,000,000.00 元；

5、根据财政局划拨文件，本期将持有的青岛中建八局城市投资发展有限公司 49%股权无偿划拨转出，减少其他资本公积 24,019,528.33 元；

6.28 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：1、重新计量设定受益计划变动额							
2、权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：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、投资性房地产转换增值	1,949,841,256.57						1,949,841,256.57
6、其他							
三、其他综合收益合计	1,949,841,256.57						1,949,841,256.57

注

6.29 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	77,138,219.99			77,138,219.99
任意盈余公积				
合计	77,138,219.99			77,138,219.99

注：盈余公积变动是按照净利润的 10%计提的法定盈余公积金。

6.30 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	737,855,925.25	534,733,083.03
其他调整因素		
调整年初未分配利润合计数		
调整前年初未分配利润	737,855,925.25	534,733,083.03
加：本期归属于母公司股东的净利润	139,731,391.14	81,606,560.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	877,587,316.39	616,239,623.92

6.31 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,937,827.11	422,533,265.00	123,248,847.70	104,977,105.45
其他业务	310,477,872.74	69,947,958.75	285,588,020.00	69,947,958.75
合计	775,415,699.85	492,481,223.75	408,834,867.70	174,925,065.20

6.31.1 收入按项目分类明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程总包	339,860,882.78	310,307,762.54	95,806,296.99	16,340,662.35
房地产	18,961,455.32	16,559,027.10	15,124,238.10	87,547,133.48
租赁	273,377,463.47	69,947,958.75	220,617,860.55	69,947,958.75
销售	98,524,511.13	95,566,475.27		
其他	44,891,387.15		78,268,472.05	1,089,310.54

注

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	775,415,699.85	492,481,223.76	409,834,867.70	174,925,065.20

6.32 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	717,872.30	101,125.01
教育费附加	307,659.58	43,339.28
地方教育费附加	205,106.37	28,892.85
地方水利建设基金		7,563.25
土地增值税	7,015,805.80	808,073.78
土地使用税	5,438,444.90	4,259,825.90
印花税	462,989.10	214,092.13
房产税	12,025,089.09	9,876,965.41
环保税	38,545.34	68,472.86
合计	26,511,512.45	15,428,355.48

6.33 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	122,717,849.84	111,080,443.04
减：利息收入	9,855,014.89	10,859,434.82
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费等	672,350.48	15,934,808.02
合计	116,534,985.23	116,755,816.24

6.34 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	24,666,082.34	20,545,783.09
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,654,959.35
其他		
合计	24,666,082.34	26,200,743.04

6.35 所得税费用

6.35.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

注

当期所得税费用	42,097,426.13	18,904,090.97
递延所得税费用		
合计	42,097,426.13	18,904,090.97

6.36 现金流量表补充资料

6.36.1 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	139,731,391.14	81,506,580.89
加：资产减值准备	946,600.00	147,500.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,793,022.70	71,470,151.04
无形资产摊销	8,116,854.27	7,500,618.16
长期待摊费用摊销	38,226.49	12,954.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	122,717,849.64	111,680,443.04
投资损失	-24,666,082.34	-28,200,743.04
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-680,876,853.10	-1,126,570,247.92
经营性应收项目的减少	-2,166,079,684.76	466,550,661.39
经营性应付项目的增加	-163,753,431.48	-153,753,459.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,710,030,307.44	-565,655,561.20
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	1,697,231,229.60	686,839,919.61
减：现金的期初余额	1,699,016,277.28	634,162,874.22
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	108,214,952.32	152,667,045.39

说明：现金的期末余额与货币资金差额为 3,316,073,283.32 元，系货币资金中受限的质押存单及保证金 3,316,073,283.32 元，编制时予以扣除。

注

6.36.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,897,231,229.00	986,839,919.61
其中：库存现金	363,967.28	819,551.75
可随时用于支付的银行存款	1,896,867,262.32	986,020,367.86
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,897,231,229.00	986,839,919.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.37 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,316,073,283.32	存单质押、承兑保证金
存货	547,149,171.76	土地使用权抵押
投资性房地产	2,519,524,700.00	借款抵押
合计	6,382,747,155.08	

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

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	
青岛鑫泰民同资本管理有限公司	平度市	平度市	投资	100.00		直接投资
青岛恒卓物业管理有限公司	平度市	平度市	物业管理	100.00		直接投资
平度市融智科工贸有限公司	平度市	平度市	贸易	100.00		直接投资
青岛鼎城兴瑞基础设施建设工程有限公司	平度市	平度市	基础设施建设	100.00		直接投资
平度市城市更新建设发展有限公司	平度市	平度市	基础设施建设	100.00		直接投资
青岛城多锦城置业有限公司	平度市	平度市	房地产开发	100.00		非同一控制下企业合并
平度市青岛生活服务有限公司	平度市	平度市	生活服务		100.00	直接投资
青岛微工贸易有限公司	平度市	平度市	贸易		100.00	直接投资

7.2 在合营企业或联营企业中的权益

7.2.1 截至期末余额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	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营
-------------	----	-----	------	---------	----------

注

名称	经营地			直接	间接	企业投资的会计处理方法
青岛（平度）城乡社区建设建设投资有限公司	平度市	平度市	基础投资	20.62		权益法
平度市环城白沙工程建设有限公司	平度市	平度市	基础建设	35.00		权益法
青岛日日联乐信云科技有限公司	平度市	平度市	网络技术开发	20.45		权益法
青岛奎文河建设工程有限公司	平度市	平度市	基础建设	35.00		权益法
青岛青平新城建设工程有限公司	平度市	平度市	基础建设	24.50		权益法
平度市特色小镇综合提升改造工程有限公司	平度市	平度市	基础建设	35.00		权益法
青岛青平奥体工程建设有限公司	平度市	平度市	基础建设	35.00		权益法
青岛中建八局投资建设发展有限公司	平度市	平度市	基础建设	35.00		权益法
平度市特色小镇投资有限公司	平度市	平度市	基础	35.00		权益法
青岛平城河疏浚工程管理有限公司	平度市	平度市	基础建设	35.00		权益法
平度市天网二期工程管理有限公司	平度市	平度市	基础建设	20.00		权益法
青岛奎文特色小镇发展有限公司	平度市	平度市	基础建设	20.00		权益法
平度市南城泰和置业有限公司	平度市	平度市	房地产	30.00		权益法
平度市国有资产经营管理有限公司	平度市	平度市	基础设施建设	40.00		权益法
青岛慧通房地产开发有限公司	平度市	平度市	房地产	30.00		权益法
青岛隆合城康泰产业发展有限公司	平度市	平度市	房地产	30.00		权益法
青岛天松新材料科技有限公司	平度市	平度市	材料	46.00		权益法
青岛多创置业有限公司	平度市	平度市	房地产	30.00		权益法
青岛汇洋创业投资管理有限公司	平度市	平度市	投资	40.00		权益法
青岛创事家物业服务管理有限公司	平度市	平度市	物业	40.00		权益法
威斯康（青岛）汽车空调科技有限公司	平度市	平度市	汽车零部件	30.00		权益法
山东吉节气象旅游开发有限公司	平度市	平度市	动漫	30.00		权益法

8、关联方及关联交易

8.1 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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
平度市国有资产管理中心	平度市			100.00	100.00

本公司最终控制人为平度市人民政府。

注

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 关联方交易情况**8.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无。

8.3.2 关联担保情况

详见 9.2 担保事项。

8.4 关联方应收应付款项**8.4.1 应收项目**

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
青岛莱阳河建设工程有限公司	25,316,577.77		129,067,674.00	
平度市环城白沙工程建设有限公司	60,418,604.94		60,418,604.94	
青岛青平铁路建设工程有限责任公司	94,010,000.00		74,532,900.00	
青岛青平奥体工程建设有限公司	283,752,400.00		280,700,000.00	
青岛中建八局投资建设发展有限公司	117,231,805.90		117,231,805.90	
平度市特色小镇投资有限公司	99,071,200.00		99,071,200.00	
青岛平城路段工程管理有限公司	5,240,468.00		5,100,000.00	
平度市特色小镇综合提升改造工程有限公司	13,510,000.00		13,510,000.00	
青岛安徒生小镇发展有限公司	53,026,600.00		103,026,600.00	
平度市锦城基利置业有限公司	23,000,000.00		50,000,000.00	
青岛慈航通用航空服务有限公司	171,000,000.00		167,000,000.00	
青岛慧通房地产开发有限公司	776,654,191.22		810,980,130.00	
青岛钱合城健康产业发展有限公司	376,309,937.89		332,640,046.15	
合计	2,101,543,773.72		2,243,299,960.99	

8.4.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
平度市国有资产经营管理有限责任公司	3,832,186,791.39	4,002,265,352.99
合计	3,832,186,791.39	4,002,265,352.99

注：列示的其他应付平度市国有资产经营管理有限责任公司款项为对其合并口径统计的应付款项余额。

9、承诺及或有事项

9.1 承诺事项

单位：万元

银行名称	融资金额	抵押/质押资产	类别及权证号	抵押/质押期限
工商银行平度支行	30,000.00	土地使用权	平国用(2012)第G566号、平国用(2012)第G567号、平国用(2012)第G568号、平国用(2012)第G569号	2015.8.27-2025.8.26
青岛银行平度支行	100,000.00	房屋建筑物	房地产证(2018)平度市不动产权第0007580号、房地产证(2018)平度市不动产权第0007581号、房地产证(2018)平度市不动产权第0007582号、房地产证(2018)平度市不动产权第0007583号、房地产证(2018)平度市不动产权第0007584号、房地产证(2018)平度市不动产权第0007585号、房地产证(2018)平度市不动产权第0007586号	2018.6.21-2023.6.20
交通银行青岛平度支行	50,000.00	《委托代建合同》项下享有的全部权益	《委托代建合同》对平度市财政局的所有应收账款	2016.6.30-2024.6.30
国家开发银行青岛市分行	19,000.00	《委托代建合同》项下享有的全部权益	《委托代建合同》对平度市公安局的所有应收账款	2016.6.24-2026.6.23
农业发展银行平度支行	30,000.00	《委托代建合同》项下享有的全部权益	《委托代建合同》对平度市财政局的所有应收账款	2017.2.15-2027.2.14
工商银行青岛山东路支行	15,000.00	股权	持有平度市天阔二期工程管理有限公司800.00万股股权	2018.10.31-2028.10.31
日照银行平度支行	10,000.00	存单	三年期大额存单***0229, 12,000万元	2019.4.16-2022.4.16
日照银行平度支行	16,000.00	存单	三年期大额存单***0238, 18,000万元	2019.5.6-2022.5.6
齐鲁银行平度支行	9,500.00	存单	三年期大额存单****1269, 10,000万元	2019.8.29-2022.8.29
齐鲁银行平度支行	19,000.00	存单	三年期大额存单****1308, 20,000万元	2019.11.7-2022.11.7
恒丰银行青岛东海路支行	17,150.00	存单	三年期大额存单***0134, 10,000万元	2019.10.24-2022.10.24
		存单	三年期大额存单***0125, 10,000万元	2019.9.26-2022.9.26
兴业银行	22,501.60	存单	三年期大额存单****1621, 22,000万元	2019.6.20-2022.6.20
青岛农村商业银行平度杭州路支行	2,307.30	保证金	半年期保证金****1000,	2021.1.8-2021.7.8

青岛农商银行平度福州路支行	3,923.70	保证金	半年期保证金****1000.	2021.2.12-2021.8.12
青岛农商银行平度福州路支行	1,861.30	保证金	半年期保证金****1000.	2021.2.15-2021.8.15
青岛农商银行平度福州路支行	1,107.90	保证金	半年期保证金****1000.	2021.3.10-2021.9.10
恒丰银行支行	4,000.00	保证金	一年期保证金****1000. 4,000.00 万元	2021.6.10-2022.6.10

注

9.2 担保事项

截至2020年12月31日，本公司对外担保如下表：

单位：万

元

被担保方	担保方式	担保余额	借款期限
平度市惠平综合建设开发有限公司	保证	125,000.00	2017.3.9-2032.3.8
平度市惠农农业综合开发有限公司	保证	44,280.00	2020.2.13-2028.2.12
平度市惠平综合建设开发有限公司	保证	42,300.00	2018.4.29-2025.12.25
青岛平度市自来水公司	保证	30,000.00	2016.9.19-2026.7.5
青岛崂山旅游开发有限公司	保证	5,000.00	2020.9.18-2021.3.18
平度市粮食储备库	保证	854.00	2017.3.24-2021.12.20
青岛中杰置业集团有限公司	保证	4,900.00	2018.3.9-2021.3.8
青岛中杰置业集团有限公司	保证	2,100.00	2018.2.12-2021.2.11
青岛中杰置业集团有限公司	保证	1,500.00	2018.9.13-2021.9.12
青岛中杰置业集团有限公司	保证	800.00	2018.9.29-2021.9.28
青岛中杰置业集团有限公司	保证	700.00	2018.5.3-2021.4.25
平度市新城市建设发展有限公司	保证	48,137.00	2019.8.30-2033.8.12
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	27,000.00	2019.9.12-2021.9.12
平度市惠平综合建设开发有限公司	保证	42,300.00	2016.4.29-2025.12.25
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	21,251.00	2019.5.20-2024.5.20
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	20,000.00	2019.4.9-2021.4.8
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	19,600.00	2020.12.10-2023.1.7
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	15,000.00	2019.5.21-2021.5.21
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	10,500.00	2019.8.13-2024.6.13
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	10,000.00	2020.12.17-2021.12.16
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	9,900.00	2020.1.8-2023.1.7
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	9,800.00	2020.1.14-2023.1.12
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	9,800.00	2020.2.26-2023.1.12
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	7,975.00	2019.9.27-2021.9.27
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	16,000.00	2019.9.26-2022.9.25
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	10,000.00	2020.7.24-2023.7.24
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	2,651.58	2019.5.8-2021.5.8
平度市国有资产经营管理有限公司	保证	12,350.00	2020.11.4-2023.7.24
平度市国有资产经营管理有限公司	质押担保	12,000.00	2020.9.3-2021.9.2
平度市国有资产经营管理有限公司	质押担保	18,000.00	2020.7.9-2021.7.8
合计		577,698.68	

10、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

注

11. 其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无其他重要事项。

12. 母公司财务报表主要项目注释

12.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	99,741,124.99	99,741,124.99
应收股利		
其他应收款	9,214,096,008.17	6,637,990,834.80
合 计	9,313,837,133.16	6,737,731,959.79

12.1.1 其他应收款

12.1.1.1 其他应收款分类披露：

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(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,207,993,399.07	99.93			9,207,993,399.07
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
3. 款项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,102,608.10	0.07			6,102,608.10
合 计	9,214,096,008.17	100.00			9,207,993,399.07

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,629,836,480.85	99.88			6,629,836,480.85

注

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(%)	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,154,353.95	0.12			8,154,353.95
合 计	6,637,990,834.80	100.00			6,637,990,834.80

说明：(1) 按照个别认定法计提坏账准备。本期未发现应计提坏账准备的迹象。

(2) 其他应收款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

12.1.1.2 主要债务人

序号	单位名称	期末余额	账龄
1	平度市康泽综合建设开发有限公司	2,467,852,880.00	1 年以内、1-2 年
2	青岛慧通房地产开发有限公司	776,654,161.22	1 年以内、1-2 年
3	平度市城市基础设施发展有限公司	572,997,411.75	1 年以内、1-2 年
4	青岛城发绿建建设发展有限公司	500,000,000.00	1 年以内
5	平度市融智科工贸有限公司	463,250,000.00	1 年以内、1-2 年
	合计	4,780,754,452.97	

12.2 长期股权投资

12.2.1 长期股权投资分类

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
子公司	871,474,888.37		871,474,888.37	871,474,888.37		871,474,888.37
合营联营公司	12,992,385,238.80		12,992,385,238.80	12,856,920,585.10		12,856,920,585.10
合 计	13,863,860,127.17		13,863,860,127.17	13,727,395,473.47		13,727,395,473.47

12.2.2 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
青岛鼎泰民间资本管理有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
青岛恒泰物业管理有限公司	5,799,781.52			5,799,781.52

注

平度市融智和工贸有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00
青岛蓝城邦郡基础设施投资管理有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
平度市城市更新建设发展有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00
青岛城多城置业有限公司	66,675,106.66		66,675,106.66
合 计	671,474,888.37		671,474,888.37

12.2.3 对合营联营公司的投资

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						
小计						
二、联营企业						
青岛（平度）城多社区建设投资有限公司	61,115,623.77					
平度市环城白沙工程建设有限公司	3,347,658.19	9,000,000.00				
青岛百目顺乐信云科技有限公司	67,043,000.00					
青岛源程致远新三板投资有限公司（有限合伙）	0					
青岛蓝湾河建设工程有限公司	633,674.36					
青岛青平铁城建设工程有限公司	2,444,793.75					
平度市特色小镇综合提升建设工程有限公司	3,503,089.37					
青岛青平奥体工程建设有限公司	10,500,000.00					
青岛中建八局投资建设有限公司	6,068,014.67					
平度市特色小镇投资有限公司	3,316,431.89					
青岛平城河段工程管理有限公司	3,414,730.74					
平度市元网二期工程管理有限公司	7,999,913.43					
青岛安徒生小镇发展有限公司	0					
平度市锦城泰和置业有限公司	6,970,797.85					
青岛中建八局城市投资发展有限公司	0					
平度市国有资产经营管理有限公司	12,619,450.56			19,433,978.70		
青岛慧通房地产开发有限公司	0					
青岛锦合城健康产业发展有限公司	912,058.08					

注

青岛天钰新材料科技有 限公司	5,800,000.00				
青岛丰创置业有限公司	8,000,000.00				
青岛汇泽创投投资管理 有限公司	1,200,000.00				
青岛山旺生物科技有 限公司	0	40,000,000.00			
平度市保利和乐城股 艺术幼儿园	0	144,073.00			
齐鲁前海(青岛)创业 投资基金合伙企业	0	20,000,000.00			
青岛未来金产业投资 基金合伙企业(有限合)	0	37,500,000.00			
山东高速即墨公路有 限公司	0	10,386,600.00			
小计	12,855,920.585	117,030,675.00			
合计	12,855,920.585	117,030,675.00			

(续)

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					
小计					
二、联营企业					
青岛(平度)城乡社区建 设建设投资有限公司				81,115,623.77	
平度市环城白沙工程建 设有限公司				12,347,858.19	
青岛百目雨华云科技 有限公司				87,043,000.00	
青岛信创双芯新三板投 资合伙企业(有限合伙)				0	
青岛泰望河建设工程有 限责任公司				833,674.36	
青岛青平筑城建设工程 有限责任公司				2,444,793.75	
平度市特色小镇综合提 升改造工程有限公司				3,503,089.37	
青岛青平奥体工程建设 有限公司				10,500,000.00	
青岛中建八局投建建设 发展有限公司				6,058,014.67	
平度市特色小镇建设有 限公司				3,318,431.88	
青岛平城川段工程管 理有限公司				3,414,730.74	
平度市天河二期工程管 理有限公司				7,999,913.43	
青岛安捷生小镇发展有 限公司				0	

注

平度市锦城泰和里业有限公司			8,970,797.85
青岛中建八局城市建设发展有限公司			0
平度市国有资产投资管理有限公司			12,838,884,577.70
青岛慧通房地产开发有限公司			0
青岛隆合城康养产业发展有限公司			912,058.08
青岛天柱新材料科技有限公司			9,800,000.00
青岛多创置业有限公司			6,000,000.00
青岛汇泽创业投资管理有限公司			1,200,000.00
青岛七河生物科技有限公司			40,000,000.00
平度市保利和乐城投资艺术幼儿园			144,075.00
齐鑫前海（青岛）创业投资基金合伙企业			20,000,000.00
青岛未来金产业投资基金会合伙企业（有限合伙）			37,500,000.00
山东高速莱莱公路有限公司			10,386,800.00
小计			12,992,385,238.80
合计			12,992,385,238.80

12.3 营业收入和营业成本

12.3.1 分类

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,822,338.10	326,966,799.73	110,930,535.09	103,887,795.81
其他业务	310,313,528.75	69,947,958.75	286,586,020.00	89,947,958.75
合计	669,135,864.85	396,914,748.49	397,516,555.09	173,835,754.56

12.3.1.2 分产品

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程承包	339,805,882.78	310,307,762.54	95,805,296.99	16,340,662.35
房地产	18,961,455.32	16,659,027.19	15,124,238.10	87,547,133.46
租赁	273,377,463.47	69,947,958.75	220,617,880.55	89,947,958.75
其他	36,938,063.28		65,988,159.45	
合计	669,135,864.85	396,914,748.49	397,516,555.09	173,835,754.56

注

13、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 23 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东会审议。



平度市城市建设投资开发有限公司

2021 年 8 月 23 日



中投保

NEEQ : 834777



中国投融资担保股份有限公司

China National Investment & Guaranty Corporation



半年度报告

2021

公司半年度大事记



2月3日，中投保公司举行经理层任职宣布会，通过市场化方式选聘四位副总经理并正式就任，标志着公司市场化改革迈出了坚实步伐，为促进高质量发展注入了新动能。

中国银保监会核准中投保公司
经营车险



3月26日，中投保开业27周年之日，发布《合规手册》正式发布。公司秉承“诚信担当、守正创新、行稳致远”的办保理念，积极建设合规体系，开辟“十四五”高质量发展新局面。



5月18日，公司召开2020年年度股东大会、第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议，完成了第三届董事会、监事会换届工作。



5月20日，首届中国(天津)数字金融高峰论坛在天津隆重举行，中投保受邀在智慧金融及科技赋能担保领域的发展成果荣获“2020数字普惠金融卓越创新奖”。



6月28日，为表彰先进、弘扬正气，国促委发文表彰了中投保各条战线上的优秀个人和先进集体。其中，中投保公司党委获评“中投系先进基层党组织”，是国促集团唯一获此殊荣的党委。



2021年上半年度，中投保发行的增信长三角及山东等地区的专项债在资本市场成功发行，发行利率屡创新低，获得了资本市场高度认可，有效彰显了中投保担保增信助力区域高质量发展的重要贡献。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	145



第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司负责人段文秀、主管会计工作负责人张桂明及会计机构负责人（会计主管人员）或凌刚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的事项	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济变化风险	宏观经济波动对融资需求、贷款机构放款能力及意愿、借款人还款能力等均可能产生影响，并导致相关经济政策调整，进而对公司的经营环境及经营成果产生影响。报告期内，宏观经济变化对公司业务开展及经营能力的影响较小。
2、行业政策变化风险	担保行业等监管政策如果产生变动，公司需要及时调整并充分适应这些变化，可能导致公司的业务方向、领域或模式出现重大变化或某些业务受到限制。报告期内，融资担保行业政策无变化。
3、客户信用风险	由于被担保人违约而造成担保人代偿的风险是担保行业面临的最主要和最直接的风险。报告期内，公司无担保业务代偿发生，担保代偿率为零，无重大客户信用风险事项。
4、流动性风险	公司无法满足各种到期担保责任产生的资金需求，或者无法以合理的成本及时筹措到所需资金而产生的风险。报告期内，公司融资担保业务放大倍数较小，准备金计提充足，各级资产比例合规，高流动性、高安全性资产保持较高比例。公司无重大流动性风险事项。
5、业务集中风险	公司业务由于在行业、客户或地域等方面过度集中而产生的风险。公司严格遵守融资担保公司监管条例及配套制度的有关规定，客户集中度处于较低水平。公司一贯重视业务研发创新，对客户行业及地域有所选择并长期跟踪。报告期内无重大业务集中风险事项。

6、内部控制风险	由于公司内部控制机制及约束机制建设不完善或者不能及时得到有效实施，而对经营治理造成不利影响的危险。报告期内，公司无重大内部控制风险事项。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目		释义
中投保公司、本公司、公司	指	中国投融资担保股份有限公司，及其前身中国投融资担保有限公司
国投集团	指	国家开发投资集团有限公司，为本公司控股股东
中信资本	指	中信资本担保投资有限公司(CITIC Capital Guaranty Investments Limited)，为本公司股东
建银国际	指	建银国际金融资产投资有限公司，为本公司股东
鼎晖投资	指	鼎晖嘉德(中国)有限公司(CDH Guandun (China) Limited)，为本公司股东
捷成投	指	Tetrad Ventures Pte Ltd. 为本公司股东
中证投资	指	中信证券投资有限公司，为本公司股东
宁波华奥	指	宁波华奥股权投资合伙企业(有限合伙)，为本公司股东
上海义信	指	上海义信投资管理咨询有限公司，为本公司股东
天津中保	指	天津中保财富资产管理有限公司，为本公司子公司
晋晋无锡	指	中保晋晋无锡有限公司，为本公司子公司
信裕资管	指	中投保信裕资产管理(北京)有限公司，为本公司子公司
上海经投	指	上海经投资产管理有限公司，为本公司子公司
科技融担	指	中投保科技融资担保有限公司，为本公司子公司
快融保	指	北京快融保金融信息服务股份有限公司，为本公司子公司
中金公司	指	中国国际金融股份有限公司，为本公司参股公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2021年1月1日—2021年6月30日
《公司章程》	指	《中国投融资担保股份有限公司章程》
代偿	指	债务人到期不能按照约定向债权人履行还款或其他义务，担保机构按约定向债权人进行代为偿还的行为
中诚信	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
联合资信	指	联合资信评估股份有限公司
大公国际	指	大公国际资信评估有限公司
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司



第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中国投融资担保股份有限公司
英文名称及缩写	China National Investment and Guaranty Corporation
证券简称	中投保
证券代码	834777
法定代表人	段文务

二、 联系方式

董事会秘书	段文务
联系地址	北京市海淀区西三环北路 100 号北京金玉大厦写字楼 9 层
电话	010-88823855
传真	010-68437040
电子邮箱	huyin@guaranty.com.cn
公司网址	www.guaranty.com.cn
办公地址	北京市海淀区西三环北路 100 号北京金玉大厦写字楼 9 层
邮政编码	100048
公司指定信息披露平台的网址	www.necq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993 年 12 月 4 日
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-其他商务服务业-担保服务
主要业务	主营业务为担保业务
主要产品与服务项目	融资性担保、金融担保和履约类担保等
普通股股票交易方式	c 连续竞价交易、V 集合竞价交易、G 做市交易
普通股总股本（股）	4,500,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为国家开发投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会，无一致行动人
资质情况	许可资质名称：融资担保业务经营许可证 持有人：中国投融资担保股份有限公司 发证机关：北京市地方金融监督管理局 适用范围：融资性担保业务；贷款担保；票据承兑担保、贸易



	融资租赁、项目融资租赁、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，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。
--	--

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9111000010001539XR	否
金融许可证机构编码	京 A000001	否
注册地址	北京市海淀区西三环北路 100 号北京金王大厦写字楼 9 层	否
注册资本（元）	4,500,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 76 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国泰君安

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2021 年 8 月 26 日，中投保公司第三届董事会第二次会议审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘任刘燕女士为公司董事会秘书，任期间第三届董事会。
--

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据及财务指标

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	886,086,902.53	2,814,974,918.44	-68.52%
归属于挂牌公司股东的净利润	583,680,513.07	503,849,949.09	15.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	573,239,961.68	570,520,775.30	0.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.21%	5.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.08%	6.07%	-
基本每股收益（元/股）	0.11	0.10	10.00%
经营活动产生的现金流量净额	96,168,911.22	-283,790,841.95	-133.89%
营业收入增长率%	-68.52%	132.33%	-
总资产增长率%	4.39%	6.34%	-
	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	26,986,081,534.33	25,851,843,263.04	4.39%
负债总计	16,023,947,229.21	14,210,004,820.90	12.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,959,184,281.49	11,638,880,438.96	-5.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.44	2.59	-5.79%

(二) 行业主要财务及监管指标

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
期末担保余额	54,002,542,492.21	48,002,697,022.47	12.50%
其中：融资性担保责任余额	41,700,038,380.08	36,898,140,146.55	13.01%
担保赔偿准备金	1,039,742,546.52	1,017,119,648.74	2.22%
未到期责任准备金	607,017,905.28	370,557,000.35	63.81%
一般风险准备金	484,212,699.49	484,212,699.49	0.00%
应收代偿款	249,777.13	249,777.13	0.00%
*归属于挂牌公司股东的净资产	7,472,731,451.31	8,152,427,608.78	-8.34%
*归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.81	-8.29%
	本期	上年同期	增减比例%
当年累计担保额	17,622,151,589.73	4,557,106,978.71	286.69%
当年累计解除担保额	11,622,306,119.99	9,632,083,578.01	20.66%
当年新增代偿额	0	18,331,664.70	-100.00%
当年累计代偿额	0	18,331,664.70	-100.00%

当年代偿回收额	1,974,050.74	4,136,273.38	-52.27%
当年累计代偿回收额	1,974,050.74	4,136,273.26	-52.27%
当年累计代偿损失核销额	0	0	-
担保业务放大倍数	-	-	-
随债性担保业务放大倍数	4.46	3.48	-
应收保费周转率（次）	-	-	-
担保代偿率（%）	0.00%	0.19%	-
担保损失率（%）	0.00%	0.06%	-
代偿回收率（%）	0.19%	0.33%	-
拨备覆盖率（%）	853,133.14%	734,997.69%	-
*归属于挂牌公司股东的净利润	503,589,417.19	437,307,797.31	15.15%
*归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	493,128,865.89	503,978,583.52	-2.15%

注：1、上述相关指标的具体计算公式如下：

（1）融资性担保业务放大倍数=融资性担保责任余额/净资产。其中净资产为母公司净资产和拥有其他融资担保公司和其他担保公司股权的投资。

（2）担保代偿率=当年累计代偿额/当年累计利润总额。

（3）担保损失率=代偿损失核销额/当年累计利润总额。

（4）代偿回收率=当年累计代偿回收额/（年初代偿余额+当年累计代偿额）。

（5）拨备覆盖率=（担保赔偿准备金+未到期责任准备金+一般风险准备金）/应偿未偿。

2、受偿回收额：上述未到期未担保赔偿准备金为合并口径，非合并口径的担保赔偿准备金金额为1.03%*201,001,400元。

3、上述指标*号的财务指标：其中归属于挂牌公司股东的净资产、和归属于挂牌公司股东的担保赔偿准备金考虑了公司发行计入权益的可续期债务影响。其中归属于挂牌公司股东的净利润、和归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润考虑了公司发行可续期债务的影响。

（三） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是国内首家全国性专业担保机构，资本实力、风控技术、信用能力、品牌价值是公司的核心资源。经过二十余年的发展，公司形成了较为稳定的担保市场份额，业务体系和客户群体，取得了国内外业界认可的优秀业绩。在中国担保业持续保持领先地位。报告期内，中诚信、联合资信、大公国际等评级机构给予公司长期主体信用等级 AAA。截止 2021 年 6 月末，公司获得主要合作银行综合授信额度 1337 亿元。

公司的主要业务为担保业务，包括融资性担保、金融租赁和履约类担保等。除担保主业外，公司亦开展部分投资业务，投资业务采取谨慎的投资策略和投资组合管理，为担保主业的稳健发展提供支撑和保障。盈利模式方面，就融资性担保业务而言，其收入来源主要是担保客户获得融资后向担保客户收取的担保费，就履约类担保业务而言，公司通过节省被担保人的保证金占用成本来收取担保费。就金融担保业务而言，公司通过运用自身高等信用评级及雄厚的资本实力为客户提供增信服务，收取增信费。就投资业务而言，公司主要以股权投资模式，按照担保业务资金和严格流程来做项目。在风险可控的基础上提高项目综合收益率。公司积极拓展财务顾问、资产管理等业务品种，为客户提供综合信用解决方案。公司亦顺应金融科技等新型金融业态发展趋势，为客户提供增值服务，提升

客户价值。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无重大变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,253,000,869.26	12.05%	1,241,865,510.38	4.80%	161.94%
定期存款	3,124,389,726.58	11.58%	7,583,195,706.93	29.33%	-58.80%
交易性金融资产	11,783,010,855.17	43.66%	8,347,664,443.07	32.29%	41.15%
未到期责任准备金	607,017,905.28	2.25%	370,557,990.35	1.43%	63.81%
其他负债	1,427,063,931.37	5.29%	263,356,354.66	1.02%	441.88%

项目重大变动原因：

货币资金比上年末增加 161.94%，定期存款比上年末减少 58.80%，两项资产合计比上年末减少 27.74%，主要原因是考虑资金安全及收益性，对资金配置结构进行调整。

交易性金融资产比上年末增加 41.15%，主要原因是考虑资金安全及收益性，增加了货币基金的资产配置。

未到期责任准备金比上年末增加 63.81%，主要原因是新增担保业务规模显著上升，计提未到期责任准备金。

其他负债比上年末增加 441.88%，主要原因是计提已宣告尚未派发股利。

2、营业情况与现金流量分析

（1）营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
已赚保费	174,847,003.95	19.73%	122,366,411.15	4.33%	42.89%
投资收益	469,023,831.47	52.93%	2,405,249,310.10	80.00%	-81.28%
公允价值变动损益	68,976,056.22	7.78%	99,541,826.78	3.54%	-30.71%
资产处置收益	5,196,683.07	0.59%	-	0.00%	-
其他收益	8,520,657.05	0.96%	335,500.92	0.01%	2,430.50%
其他业务收入	40,787,512.80	4.60%	136,464,744.33	4.85%	-70.11%
汇兑损益	118,735,757.47	13.40%	-48,982,874.84	-1.74%	-342.40%
营业收入	886,086,902.53	100.00%	2,814,974,918.44	100.00%	-68.52%
提取担保赔偿准备金	20,648,847.04	2.33%	621,119,608.78	22.06%	-96.68%

税金及附加	7,004,068.88	0.79%	15,704,541.62	0.56%	-55.40%
业务及管理费	257,745,832.65	29.09%	256,087,356.45	9.10%	0.65%
其他业务成本	181,677,545.03	20.50%	365,341,793.67	12.98%	-50.27%
其他资产减值损失	-	0.00%	12,847,934.76	0.46%	-100.00%
信用减值损失	-265,390,959.60	-29.95%	410,023,620.61	14.57%	-164.75%
营业成本	201,685,294.00	22.76%	1,681,124,955.89	59.72%	-88.00%
营业外收入	223,332.58	0.03%	691,837.93	0.03%	-67.72%
营业外支出	14,513.09	0.00%	3,000,017.64	0.11%	-99.52%
利润总额	684,610,428.02	77.36%	1,131,541,782.84	40.20%	-39.50%
所得税费用	100,937,894.50	11.39%	257,729,439.38	9.16%	-60.84%
净利润	583,672,533.52	65.97%	873,812,343.46	31.04%	-33.20%
经营活动产生的现金流量净额	96,168,911.22	-	-283,790,841.95	-	-133.89%
投资活动产生的现金流量净额	-1,047,604,446.64	-	1,851,689,714.97	-	-264.59%
筹资活动产生的现金流量净额	459,967,382.09	-	-686,351,159.11	-	-167.02%

项目重大变动原因:

已赚保费同比增加 42.89%，主要原因是新增担保业务规模显著上升。

投资收益同比减少 81.28%，主要原因是上年同期大额投资项目退出，同比本期投资收益减少。

汇兑损益同比增加 342.40%，主要原因是公司承做的“京津冀区域大气污染防治市中投保投融资促进项目”，使用亚洲开发银行主权贷款专项资金，贷款币种为欧元，汇率变化导致汇兑损益变动较大。

营业成本同比减少 88.00%，主要原因，一是基于公司金融资产投资状况，合理计提预期信用损失，较上年同期减少 6.75 亿元；二是上年同期受疫情影响，公司基于谨慎性原则计提大额担保赔偿准备金，本期疫情影响已成常态化，且担保余额变化不大，计提担保赔偿准备金同比下降；三是受益于公司平均费率水平规模下降，本期利息支出大幅减少。

利润总额同比减少 39.50%，所得税费用同比减少 60.84%，主要原因是投资项目退出收益减少，相关税费同时减少。

经营活动产生的现金流量净额较上年增加 37,995.98 万元，主要原因是新增担保业务规模显著上升，担保业务收入产生的现金流增加。

投资活动产生的现金流量净额较上年减少 489,929.42 万元，主要原因是公司结合市场情况，对资金配置进行结构调整，增加货币基金，高评级债券等资产配置。

筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 114,631.85 万元，主要原因是本期新发行债券 5 亿，偿还债务规模小于上年同期。

(2) 收入构成分析

当期及上期最大十家客户集中度明细:

本期最大十家客户情况

单位: 元

客户名称	在保余额	在保余额占比	担保业务收入	担保业务收入占比	是否关联方
平度市国有资产经营管理有限公司	1,800,000,000.00	3.33%	5,443,060.60	2.11%	否

赣州市投资控股有限公司	1,560,000,000.00	2.89%	4,847,763.60	2.77%	否
海安城市动迁改造有限公司	1,460,000,000.00	2.70%	6,545,877.87	3.74%	否
深圳市世纪海翔投资集团有限公司	1,455,000,000.00	2.69%	5,415,352.20	3.10%	否
丹阳投资集团有限公司	1,200,000,000.00	2.22%	3,349,702.80	1.92%	否
荣成市经济开发投资有限公司	1,200,000,000.00	2.22%	3,043,034.05	1.74%	否
广德市国有资产投资经营有限公司	1,120,000,000.00	2.07%	3,647,453.40	2.09%	否
长沙望麓开发建设有限公司	1,080,000,000.00	2.00%	3,552,359.40	2.03%	否
淄博高新城市投资运营集团有限公司	1,040,000,000.00	1.93%	3,483,691.20	1.99%	否
新沂市交通投资有限公司	1,010,000,000.00	1.87%	3,679,374.33	2.10%	否

上期最大十家客户情况

客户名称	在保余额	在保余额占比	担保业务收入	担保业务收入占比	单位：元
					是否关联客户
赣州市投资控股有限公司	2,100,000,000.00	4.66%	6,459,674.34	5.38%	否
平度市国有资产经营管理有限公司	1,800,000,000.00	3.99%	4,909,313.07	4.01%	否
海安城市动迁改造有限公司	1,690,000,000.00	3.75%	1,539,739.73	1.26%	否
新沂市交通投资有限公司	1,520,000,000.00	3.37%	4,667,492.56	3.81%	否
丹阳投资集团有限公司	1,500,000,000.00	3.33%	4,210,390.31	3.44%	否
荣成市经济开发投资有限公司	1,500,000,000.00	3.33%	3,438,082.18	2.81%	否
深圳市世纪海翔投资集团有限公司	1,480,000,000.00	3.28%	5,339,002.35	4.53%	否
海盐县国有资产经营有限公司	1,440,000,000.00	3.19%	3,970,557.80	3.24%	否
广德市国有资产投资经营有限公司	1,400,000,000.00	3.10%	4,584,647.22	3.75%	否
长沙望麓开发建设有限公司	1,200,000,000.00	2.66%	3,968,994.58	3.24%	否

注：根据《融资担保公司监督管理条例》及配套制度《融资担保责任余额计量办法》的规定，结合分据安排，上述客户在保余额均满足监管合规要求。

行业集中度情况

截至 2021 年 6 月底，公司担保业务客户所属前三大行业分别为水利环境和公共设施管理业、金融业、批发和零售业，在担保业务在保余额中占比分别为 35.27%、20.91%、13.22%。

截至 2020 年 6 月底，公司担保业务客户所属前三大行业分别为水利环境和公共设施管理业，建

纸业、金融业，在担保业务在保余额中占比分别为 73.99%、10.83%、5.00%。

地域集中度情况

截至 2021 年 6 月底，公司担保业务客户所在前三大地区分别为江苏省、山东省、浙江省，在保余额占比分别为 26.56%、13.82%、9.53%。

截至 2020 年 6 月底，公司担保业务客户所在前三大地区分别为江苏省、浙江省、山东省，在保余额占比分别为 43.12%、13.08%、12.51%。

公司担保业务分类及收入构成情况详见附注六、33 担保业务收入。

（三） 公司评级情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，联合资信、中诚信、大公国际等 6 家评级机构对公司进行了主体信用评级。

2021 年 5 月 14 日，联合资信对中投保公司出具了主体长期信用等级为 AAA，评级展望为稳定的报告书（联合[2021]3031 号）。

2021 年 6 月 3 日，中诚信对中投保公司出具了主体长期信用等级为 AAA，评级展望为稳定的报告书（信评委函字[2021]1314M 号）。

2021 年 6 月 21 日，大公国际对中投保公司出具了主体长期信用评级为 AAA，评级展望为稳定的报告书（大公报 CYD[2021]485 号）。

2021 年 6 月 22 日，东方金诚国际信用评级有限公司对中投保公司出具了主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定的报告书（东方金诚主函程评字[2021]007 号）。

2021 年 6 月 28 日，中证鹏元资信评估股份有限公司对中投保公司出具了主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定的报告书（中鹏信评[2021]跟踪第[376]号 01）。

2021 年 7 月 8 日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司对中投保公司出具了主体信用等级为 AAA，评级展望为稳定的报告书（新世纪金评〔2021〕020287）。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益	5,196,693.07
2. 其他收益	8,520,057.05
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	208,819.49
非经常性损益合计	13,925,559.61
所得税影响数	3,485,008.22
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	10,440,551.39

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用



单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产	-	20,414,498.30	-	-
租赁负债	-	19,407,648.19	-	-
其他资产	375,499,947.29	374,493,097.18	-	-

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），公司于2021年1月1日起实施。按照新租赁准则的过渡条款，公司未重述2020年度的比较数字，而是根据新租赁准则而做出的重分类及调整影响详见上表。该准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津中投	子公司	资产管理	10,000,000.00	2,760,768,134.20	-41,817,431.03	1,377,134.30	-38,563,230.36
北京光瑞	子公司	资产管理	31,300,000.00	1,003,367,083.74	-29,591,374.22	1,708,637.87	-3,384,266.32
信德信管	子公司	资产管理	1,000,000,000.00	2,632,773,050.08	2,130,942,624.44	15,616,983.45	14,903,833.31
上海建信	子公司	资产管理	30,000,000.00	2,193,664,343.43	22,303,767.71	945,033.61	114,823,190.27
快融保	子公司	金融服务	30,000,000.00	43,245,560.21	18,218,350.44	349,235.83	-8,357,000.03
林德融信	子公司	资产管理	100,000,000.00	1,034,087,300.22	1,021,583,029.45	2,280,142.21	6,865,834.71

注：中金公司为公司主要参股投资公司。中金公司作为A+H股上市公司，暂未披露半年报财务信息。

（二） 主要参股公司业务分析

☒适用 ☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中金公司	相关	长期持有

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☒是 ☐否

报告期合并报表合并范围包括中投保信私募基金管理（北京）有限公司，上海谨睿投资中心（有限

合伙）、北京裕保投资合伙企业（有限合伙）等7家私募基金管理人。详见附注六、42 分部报告。

七、 公司控制的结构化主体情况

☒适用 ☐不适用

纳入公司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。本公司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。2021 年 6 月 30 日公司纳入合并范围的结构化主体合计金额为 29,788 万元（2020 年 12 月 31 日：人民币 70,875 万元），详见附注五、1 关于公司及合并的结构化主体中的权益。

八、 风险管理情况

（一） 风险管理状况

公司已建立成熟的全面风险管理体系，确立了按照“风险与效率”平衡的原则不断完善风险管理工作的指导思想。及时根据外部环境变化和战略规划，优化和完善风险管理机制，提升和加强风险管理能力。公司与股东、外部监管机构和相关利益群体保持真实可靠的信息沟通。建立健全公司重大风险、特定事件的管理机制，优化重要管理流程，决策程序和重要业务规则，促进公司健康持续稳健地发展。为公司总体战略目标的实现提供最有力的保障。

报告期内，公司认真开展风险排查、自查，坚持底线思维和红线意识，强化承做业务动态跟踪，全面排查存量业务，预防和严控增量风险，根据业务风险状况充分计提准备金，严格升部政策，市场变化和公司自身发展需要，公司大力推进“数字中银保”建设，推动技术与业务深度融合，助力公司数字化转型。以大数据为依托打造风控中台，以其数据能提升风控能力建设，推动风控体系重构。

（二） 信用风险管理

信用风险是客户或交易对手未能按照约定履行义务的风险，是担保公司业务运营中面临的主要风险。公司非常重视风险控制体系的建设与投入，并在审查、审批和后续等环节对客户信用风险进行全程监督和管控。

报告期内，公司审慎把握业务发展和风险控制的关系，切实加强业务风险管理，根据政策、市场变化，以及业务品种风险特点和风险管理需求，制定公司年度业务风险策略，细化业务风险分类指引，优化业务流程，进一步加强了公司对信用风险的把控；不断提升各业务条线的风险管理信息化、专业化水平；通过线上线下相结合的方式，提升前中后台效率和效果，依托金融科技提升风控水平，降低信用风险发生的概率。截至 2021 年 6 月底，公司拟新业务需求在保余额为 540 亿元。

（三） 流动性风险管理

流动性风险是指公司自身无法满足各种到期担保责任产生的资金需求，或者无法以合理的成本及时筹措到所需资金而产生的风险。从业务层面，公司提高业务标准，优选客户，完善交易结构设计，尽可能降低代偿发生概率，同时加强在保业务风险排查与预警工作，防范突发代偿事件造成的流动性风险。资金层面，加强日常资金头寸管理，与在保责任流动性需求和匹配进行流动性多付管理。

报告期内，公司强化存量业务风险运营管控，加强重点项目跟踪和风险处置力度，建立健全资产估值及流动性管理体系，成功发行 5 亿元永续债券，多维度保障公司流动性安全。

（四） 市场风险管理

市场风险是指公司的投资组合和担保抵质押物的市场价格波动带来的风险。随着公司投资资产规

模的扩大，主要面临因利率、价格波动所引发的市场风险。由于公司主要以固定收益类金融产品为主，因此利率风险基本可控；公司高度关注权益类、证券投资基金和理财产品市场价格，并进行敏感性分析，以控制因价格波动而带来的损失风险。

报告期内，公司持续关注市场走势，评估风控措施的可靠性，严格监控风控措施的执行情况，降低市场风险可能造成的损失。

（五） 操作风险管理

操作风险是指由于公司业务流程、内控机制、决策程序、员工管理以及信息系统不完善或者执行不利导致损失的风险。公司通过建立各管理层和操作层的授权和批准制度来界定不同部门的职责，同时持续改进业务运行机制，定期优化业务流程和审批程序，不断完善流程各环节的操作规范；加大员工培训，考核工作力度，强化项目的责任考核和风险项目的责任追究；强化党风廉政建设和反腐败工作的政治监督、日常监督，从文化和制度两个层面为公司经营管理活动保驾护航。

报告期内，公司发布《合规手册》，加强合规与业务的深度融合，健全合规管理制度和组织体系，提升合规管理能力；通过日常开展的各项制度宣讲、党风廉政教育等活动，强化全员合法合规意识。

（六） 其他风险管理

无。

九、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☒适用 ☐不适用

公司积极践行央企社会责任，响应党和国家的号召，借助国投集团扶贫平台，充分发挥公司业务经营特点，围绕社会帮扶、金融扶贫和生态保护脱贫等多发面，有序推进各项扶贫工作。

报告期内公司结合实际开展以下扶贫工作：

结合业务优势，积极落实惠农政策。2021年6月，公司“光伏惠农”项目成功落地，覆盖鲁、豫、冀、浙、辽五省农户，提供总金额不低于2亿元贷款担保资金支持，计划帮助3000余户农村家庭在自家屋顶上建设分布式光伏电站，支持农户取得长期、持续、稳定的收入，助力新农村扶贫与养老政策的实施。

响应集团号召，持续开展消费扶贫。2021年上半年，公司通过消费扶贫采购贫困县直销优质农产品，将员工关怀与消费扶贫相结合，购买帮扶县的扶贫产品，帮助扶贫县解决农产品滞销问题，有效助力脱贫，防止返贫。

公司计划于下半年，按照集团相关工作要求深化消费帮扶，“以购代捐”优先采购定点帮扶县产品，帮助定点扶贫县推进乡村振兴，深入开展“扶贫”工作。组织公司青年志愿者服务队走进乡村，实地开展“梦想中心教室”青年志愿者服务活动，为乡村振兴贡献青春力量。

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

1. 践行绿色发展，绘就美丽中国

报告期内，公司践行国家战略，服务实体经济，持续推进“京津冀区域大气污染防治中投保投融资先进项目（中投保先行一期项目）”，建立了覆盖12个省市自治区的绿色投融资平台，并联合多家金融机构，在服务社会资本投资绿色经济方面发挥了积极作用。项目平台累计已完成放款23.29亿元，支持实施项目42个，带动社会投资约88亿元。项目领域涉及节能减排、绿色交通、清洁能源及废

存物能源化利用等。2021年6月，“京津冀协同发展与大气污染防治中投保投融资促进二期项目（中投保亚行二期项目）”正式生效。通过两期项目联动和区域协同，有助于提升中投保绿色投融资平台的贡献度和影响力，为践行国家绿色发展理念和实施双碳战略目标做出贡献。

2. 重视科技赋能，优化营商环境

公司秉承“互联网+金融”理念，创设并自主研发的“信易佳”电子保函服务平台，在疫情防疫期间，为全国招投标客户提供24小时全程在线值守服务，助力企业实时“云复工”。截至目前，“信易佳”平台累计服务中小微企业7,300余家，办理电子保函30,000余笔，累计为投标企业节约保证金占用达70亿元。同时，公司紧跟国家战略步伐，顺应数字时代发展趋势，探索有效金融科技场景，将“科技化”理念纳入“十四五”规划，并持续推进各线上化和风控科技化。

3. 推动行业自律，加强协同共促

作为中国融资担保业协会连续两届会长单位和担保行业的旗舰企业，公司将“为国增信，为社会建体系”作为使命，始终视行业的协同发展为已任，加强与担保同业的业务发展、科技创新、实践经验的分享，努力构建行业自律发展的良好生态。报告期内，公司为中国融资担保行业协会会员进行法律讲座，解答法律疑难问题，积极推动担保行业法治完善；结合公司数字化转型实践探索的宝贵经验，以及“数字中投保”战略，与担保同业分享关于融资担保行业数字化转型的思考，助力行业可持续发展；与同业机构加强互联互通，共同提升担保行业影响力和价值贡献。

4. 秉持诚信文化，健全合规体系

公司始终秉承“以诚相兑，以信为立”的诚信理念，追求公司利益、股东利益、债务人利益、员工利益与社会利益的和谐。报告期内，公司所发行的债券运行平稳，按期付息，保障了债权人的合法权益。公司一贯重视法治建设，构建和完善合规管理长效机制，全面推进依法治企。同时，公司重视对员工职业操守的培养，编制开发在《合规手册》，组织员工签署《员工合规承诺》，增强全员合规意识；进一步加强合规与业务的深度融合，健全合规管理制度和组织体系，提升合规管理能力。

5. 筑牢疫情防线，关爱员工健康

报告期内，面对疫情防控常态化态势，公司依据集团、监管部门及社区要求，及时摸排员工健康情况，做好动态监测；定期为员工采购发放防疫用品，统一部署疫苗接种，公司本部接种率已达90%以上；为员工采购发放应急药包，组织全员参加红十字急救急救取证培训，普及急救知识，提高应急处置技能；不断优化医疗保障，持续做好餐饮、办公环境等服务保障，多方面关心、关爱员工的身体健康。

6. 弘扬志愿精神，赓续红色基因

志愿服务是培育和践行社会主义核心价值观的重要载体。值此建党百年华诞之际，公司团委组织青年志愿者赴北京华英学校参加支教活动，帮助孩子们树立保护环境、热爱科学的意识，以爱心搭建一座成长的桥梁；开展红色记忆“小宣讲”创建志愿服务站，帮助退休医生录入民享著作电子书，以实际行动弘扬“奉献、友爱、互助、进步”的志愿精神。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在除正常担保业务之外的对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
国投集团及其直接或者间接控制的企业（借款余额）	8,000,000,000.00	1,000,000,000.00
国投集团及其直接或者间接控制的企业（存款单日报最高余额）	2,000,000,000.00	2,400,207,689.44

国投集团及其直接或者间接控制的企业（资源费及咨询服务费）	100,000,000.00	4,551,399.32
CDH Guardian (China) Limited 及其一致行动人（投资、担保）	1,000,000,000.00	68,000,000.00

注：1. 国投集团的咨询服务和管理费支出，通过公司合同审批流程，按照公司相关财务管理制度履行审批程序。
2. 与国投集团的投资业务，按照相关投资合同约定和公司相关财务管理制度，履行内部审批和支付程序。

单位：元

关联交易影响损益的金额	
项目	金额
业务及管理费	4,551,399.32
利息支出	22,568,493.15
投资收益	18,688,623.04
其他业务收入	17,568,091.14

（四） 承诺事项的履行情况

债项公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（避免同业竞争、减少和规范关联交易的承诺）	2015年9月25日	-	正在履行中
-	重信高	其他承诺（16中保01债券发行）	2016年9月7日	2021年10月14日	正在履行中
2017-004	重信高	其他承诺（17中保债前次发行）	2016年6月22日	2022年3月17日	正在履行中
2017-047	重信高	其他承诺（17中保Y2债券发行）	2017年6月15日	2022年10月26日	正在履行中
-	重信高	其他承诺（19中保01债券发行）	2018年12月21日	2024年4月2日	正在履行中
2020-047	重信高	其他承诺（20中保Y1债券发行）	2020年8月24日	2025年8月28日	正在履行中
-	重信高	其他承诺（21中保01债券发行）	2021年6月16日	2026年6月34日	正在履行中

注：1. 2016年非公开发行13亿元私募公司债（16中保01）存续期；

<http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/info/index.shtml?infoId=343833>

2. 2017年公开发行13亿元公募公司债（17中保债）存续期；



http://bondline.com.cn/disclosure/info/index.shtml?BOND_CODE=143034

3. 2017年公开发行25亿元可续期公司债券，其中，20亿元可续期公司债券已于2020年10月26日按时全额兑付本息，剩余5亿元可续期公司债券（17中保Y2）链接为：

http://bondline.com.cn/disclosure/info/index.shtml?BOND_CODE=143034

4. 2019年公开发行25亿元公募公司债券（19中保01）链接为：

http://bondline.com.cn/disclosure/info/index.shtml?BOND_CODE=155320

5. 2020年公开发行30亿元可续期公司债券（20中保Y1）链接为：

http://bondline.com.cn/disclosure/info/index.shtml?BOND_CODE=175963

6. 2021年公开发行5亿元公司债券（21中保01）链接为：

http://bondline.com.cn/disclosure/info/index.shtml?BOND_CODE=185384

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无此情况。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	质押	3,223,800,000.00	11.95%	经营业务所需
总计	-	-	3,223,800,000.00	11.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产受限情况详见附注六、1 货币资金和六、4 定期存款部分。受限资产对公司无重大不利影响。



第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,500,000,000	100%	0	4,500,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	2,201,688,000	48.93%	-	2,201,688,000	48.93%
	董事、监事、高管	0	-	-	0	-
	核心员工	0	-	-	0	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	-	-	0	-
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	-	0	-
	董事、监事、高管	0	-	-	0	-
	核心员工	0	-	-	0	-
总股本		4,500,000,000	-	0	4,500,000,000	-
普通股股东人数						431

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	国投集团	2,201,688,000	0	2,201,688,000	48.93%	0	2,201,688,000	0	0
2	中信资本	501,300,000	0	501,300,000	11.14%	0	501,300,000	0	0
3	建信国际	497,306,500	0	497,306,500	11.05%	0	497,306,500	0	0
4	睿晖投资	449,999,500	0	449,999,500	10.00%	0	449,999,500	0	0
5	新致祥	342,682,000	0	342,682,000	7.62%	0	342,682,000	0	0
6	中远控股	190,458,000	0	190,458,000	4.23%	0	190,458,000	0	0
7	孙强	44,770,000	0	44,770,000	1.00%	0	44,770,000	44,000,000	0
8	宁波华联	40,000,000	0	40,000,000	0.89%	0	40,000,000	0	0
9	上海文峰	39,009,000	0	39,009,000	0.87%	0	39,009,000	0	0
10	傅慧云	23,700,000	0	23,700,000	0.53%	0	23,700,000	0	0
合计		4,330,989,000	0	4,330,989,000	96.26%	0	4,330,989,000	44,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：无。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
145033	16 中保 01	公司债券（公募、小公募、非公开）	1,500,000,000.00	4.20%	2016 年 10 月 14 日	2021 年 10 月 14 日	否
145034	17 中保 01	公司债券（公募、小公募、非公开）	500,000,000.00	3.50%	2017 年 3 月 17 日	2022 年 3 月 17 日	否
145031	17 中保 Y2	公司债券（公募、小公募、非公开）	500,000,000.00	5.49%	2017 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 26 日	否
155290	19 中保 01	公司债券（公募、小公募、非公开）	2,500,000,000.00	3.87%	2019 年 4 月 2 日	2024 年 4 月 2 日	否
175051	20 中保 Y1	公司债券（公募、小公募、非公开）	3,000,000,000.00	4.47%	2020 年 8 月 28 日	2023 年 8 月 28 日	否
188304	21 中保 01	公司债券（公募、小公募、非公开）	500,000,000.00	3.50%	2021 年 6 月 24 日	2026 年 6 月 24 日	否
合计	-	-	8,500,000,000.00	-	-	-	-

注：1. 债券类型为公司债券（公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业债务工具、其他等。根据具体发行债券类型进行细分。16 中保 01：非公开发行人公司债券；17 中保 01：小公募公司债券；17 中保 Y2：公开发行人可续期公司债券；19 中保 01：小公募公司债券；20 中保 Y1：公开发行人可续期公司债券；21 中保 01：小公募公司债券。

2. 17 中保 Y2 基础期限 3 年，以每 3 个计息年度为 1 个周期，债券持有人可续期选择权、递延支付利息权和公司赎回选择权。本次债券设置递延支付利息权。根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2014〕23 号）和《关于印发〈金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定〉的通知》（财会〔2014〕13 号），公司将该债券分类为权益工具。

3. 20 中保 Y1 基础期限 3 年，以每 3 个计息年度为 1 个周期，债券持有人可续期选择权、递延支付利息权和公司赎回选择权。报告期内未执行特殊条款，根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2014〕23 号）等规定，公司将该债券分类为权益工具。



债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
段文秀	董事长、总经理	男	1969年6月	2021年5月18日	2024年5月18日
段文秀	董事会秘书(代)	男	1969年6月	2021年5月18日	2021年8月26日
姚雪欣	董事	男	1972年3月	2021年5月18日	2024年5月18日
李占真	董事	男	1981年6月	2021年5月18日	2024年5月18日
张帅	董事	男	1986年10月	2021年5月18日	2024年5月18日
魏建设	董事	男	1973年10月	2021年5月18日	2024年5月18日
刘小平	董事	男	1955年8月	2021年5月18日	2024年5月18日
吴尚志	董事	男	1950年11月	2021年5月18日	2024年5月18日
张謇	董事	男	1970年3月	2021年5月18日	2024年5月18日
方浩	董事	男	1974年8月	2021年5月18日	2024年5月18日
陈少华	独立董事	男	1961年12月	2021年5月18日	2024年5月18日
隋欣	独立董事	女	1965年1月	2021年5月18日	2024年5月18日
李樱	监事会主席	女	1974年5月	2021年5月18日	2024年5月18日
罗恒	监事	女	1981年1月	2021年5月18日	2024年5月18日
张杨	监事	男	1986年12月	2021年5月18日	2024年5月18日
汪娟	职工代表监事	男	1973年3月	2021年5月18日	2024年5月18日
董晓冬	职工代表监事	女	1978年11月	2021年5月18日	2024年5月18日
张琳红	首席合规官、 总法律顾问	女	1969年3月	2018年5月28日	2021年8月4日
张伟明	副总经理、 财务总监	男	1970年8月	2021年5月18日	2024年5月18日
赵志平	副总经理	男	1975年7月	2021年5月18日	2024年5月18日
刘宇斌	副总经理	男	1973年4月	2021年5月18日	2024年5月18日
黄圣	副总经理	男	1980年1月	2021年5月18日	2024年5月18日
黄健	首席风险官	男	1964年7月	2018年5月28日	2021年8月4日
董事会人数:					11
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事姚雪欣担任国投资本股份有限公司副总经理、总法律顾问、董事会秘书。

董事李占真担任国投集团财务部副主任、国投泰康信托有限公司、融实国际控股有限公司董事。

董事张帅担任国投资本股份有限公司股权管理部总经理、国投融资租赁有限公司、国投泰康信托有限公司董事。

监事会主席李樱担任国投资本股份有限公司总经理、董事、安信证券股份有限公司董事。



监事李杨担任国投资本股份有限公司监事、风险合规部总经理、国投融资租赁有限公司董事。
鉴于国投集团为中投保公司的控股股东、实际控制人，为国投证券股份有限公司、安信证券股份有限公司、国投证券股份有限公司、融实国际控股有限公司和国投融资租赁有限公司的控股股东，上述董监高同被控股股东国投集团之间存在关联关系。

（二）变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱杨	董事	离任	-	任期届满
张先云	独立董事	离任	-	任期届满
谢建刚	独立董事	离任	-	任期届满
李勇	职工代表监事	离任	-	任期届满
麻洪梅	职工代表监事	离任	-	任期届满
何伟	副总经理	离任	-	年龄原因
海燕	董事会秘书	离任	-	任期届满
李占燕	-	新任	董事	新任
陈少华	-	新任	独立董事	新任
邹欣	-	新任	独立董事	新任
张杨	-	新任	监事	新任
汪帆	-	新任	职工代表监事	新任
董晓冬	-	新任	职工代表监事	新任
张伟明	财务总监	新任	副总经理、财务总监	新任
赵志平	-	新任	副总经理	新任
刘宇斌	-	新任	副总经理	新任
黄圣	-	新任	副总经理	新任

为适应公司转型升级创新发展要求，报告期内公司开展了市场化选聘工作，报告期后，根据《公司法》及公司章程的有关规定：

1. 公司于2021年4月4日审议通过，聘任龙芸娟女士为首席合规官（总法律顾问），同时龙晓红女士不再担任首席合规官（总法律顾问），黄圣先生不再担任公司首席风险官，详见公司2021年4月6日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《中投保公司首席风险官离职公告》和《中投保公司首席合规官变动公告》。

2. 公司于2021年8月26日第三届董事会第二次会议审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘任海燕女士为公司董事会秘书，任期同第三届董事会。详见公司于2021年8月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《中投保公司董事会秘书任命公告》。2021年5月19日至2021年8月26日，因公司市场化选聘工作尚未完成，由公司董事杨文秀先生代行董事会秘书职责，详见公司2021年5月19日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《中投保公司关于指定杨文秀先生代行董事会秘书职责公告》。

（三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☒适用 ☐不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况：

已适用 ☒ 不适用 ☐

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况。

李占典先生，现任国投集团财务部副主任，正高级会计师，中国国籍，无境外居留权。李占典先生1981年6月出生，2004年6月毕业于华北电力大学财务管理专业，获得学士学位；2014年6月毕业于首都经济贸易大学工商管理硕士专业，获得硕士学位。李占典先生熟悉财务政策法规，具有丰富的财务管理经验，先后任职于国投电力控股股份有限公司、国投集团等单位。

陈少华先生，现任厦门大学管理学院会计系教授、博士生导师，教育部文科重点研究基地厦门大学会计发展研究中心副主任，兼任北京极智嘉科技股份有限公司、深圳天虹数商业股份有限公司、上海康恒环境股份有限公司、上海康鹏科技股份有限公司独立董事，厦门跨国公司企业会计协会会长，厦门总会计师协会副会长，中国国籍，无境外居留权。陈少华先生1961年12月出生，1992年获厦门大学经济学（会计学）博士学位。陈少华先生1983年入职厦门大学会计系，历任助教、讲师、副教授、教授。主要教学与研究方向为财务会计与内部控制等；出版专著、译著、教材多部，发表论文多篇；主持多项教育部、财政部、国家社会科学基金和企业咨询管理咨询等研究项目；曾任财政部会计咨询委员会委员，曾任中国中材国际工程股份有限公司、深圳中兴通讯股份有限公司、中华联合保险集团股份有限公司等多家上市公司和非上市公司独立董事，为多家企业、事业和政府部门提供培训服务。

郝欣女士，现任中央财经大学投资学教授，国家开发银行高级顾问，普莱生物科技股份有限公司独立董事，中国国籍，无境外居留权。郝欣女士1965年1月出生，获得中国社会科学院研究生院投资学（国家发展和改革委员会投资研究所）投资理论与实践方向博士，财政部财科院公共投资方向博士后。郝欣女士先后担任九三学社高级研究员，中国金融学会、国际经济学会、投资协会和中国财政学会理事或会员，对投资有较系统全面的研究，并有包括跨国投资、并购、私募股权投资、风险投资、政府和企业投融资、金融机构和资本市场的运作及其相关的理论、政策、法律、法规研究等的经验积累。

张杨先生，现任国投资本股份有限公司风险管理部总经理，中级经济师，中国国籍，无境外居留权。张杨先生1986年12月出生，2012年7月毕业于中国政法大学比较法学研究院，获得法学硕士学位。张杨先生在法律事务、企业管理、金融风险防控等方面具备丰富经验，曾先后担任国家开发投资集团有限公司法律事务部业务经理、办公厅秘书处秘书、办公厅秘书处副处长。

汪侃先生，现任中投保公司党群工作部主任，高级会计师，中国国籍，无境外居留权。汪侃先生1973年5月出生，1996年7月取得山西经济管理学院国际贸易专业大学本科学历，2011年1月在职获得清华大学工商管理（MBA）硕士学位。汪侃先生1996年8月入职北京全路通信信号研究设计院，任财务部助理会计师，2000年5月入职中国航空技术国际工程公司，历任财务部主管会计、国际西分公司财务材料部经理，2005年1月入职中投保公司，历任评审部业务经理、运营管理部高级经理及副总经理、人力资源部副总经理（主持工作）、办公室主任。

董晓冬女士，现任中投保公司法律合规部副总经理，中国国籍，无境外居留权。董晓冬女士1978年11月出生，2001年7月取得厦门大学国际经济法专业大学本科学历，2004年7月取得中国人民大学国际经济法专业硕士研究生学历。董晓冬女士2004年7月入职中投保公司法律部，历任业务助理、高级经理、助理总经理，2017年4月就任中裕睿信（北京）资产管理公司法律部，2019年5月入职中投保公司，现任法律事务中心一部资深经理、部门副总经理。

张伟明先生，现任中投保公司副总经理兼财务总监，中国国籍，无境外居留权。张伟明先生1970年8月出生，研究生学历，博士学位，高级经济师，正高级会计师。1992年获得河南信阳师范学院数学系数学专业学士学位，1997年获得中央财经大学财政系财政学专业硕士学位，2005年在职获得美国德克萨斯大学阿灵顿分校高级工商管理专业硕士学位，2013年在职获得中国人民大学-香港理工大学（合作办学）管理学专业博士学位。张伟明先生1992年8月参加工作，先后在湖南省永城市高级中学、国家计划委员会财金司、国家开发投资公司和中国投财务有限公司工作，曾任国家开发投资公司计划财务部/财务会计部资金处处长，国投电力上市公司董事，国投财务有限公司总经理助理、副总经理，2016年4月入职中投保公司。

赵志平先生，现任中投保公司副总经理，中国国籍，无境外居留权。赵志平先生 1975 年 7 月出生，研究生学历，硕士学位。1997 年获得同济大学交通学院道路专业学士学位，2005 年获得清华大学经济管理学院工商管理专业硕士学位。赵志平先生 1997 年 9 月参加工作，在天津市公路管理局工作。2003 年 7 月入职中投保公司，先后在市场开发一部、建设工程担保部、综合业务部、建设工程担保中心华东业务部、建设工程担保中心业务四部和综合担保业务中心工作。

刘学斌先生，现任中投保公司副总经理，中国国籍，无境外居留权。刘学斌先生 1973 年 4 月出生，大学本科学历，硕士学位，高级会计师，具有注册会计师执业资格和国家司法从业资格。1996 年获得北方交通大学运输经济专业学士学位，2011 年在职获得清华大学经济管理学院工商管理专业硕士学位。刘学斌先生 1996 年 8 月参加工作，先后在北京全路通信信号研究设计院、中兴世纪会计师事务所工作。2004 年 1 月入职中投保公司，先后在评审咨询部、计划财务部、大连分公司、财务会计部、法律事务中心一部、风险管理中心和运营管理部工作。

黄圣先生，现任中投保公司副总经理，中国国籍，无境外居留权。黄圣先生 1980 年 1 月出生，研究生学历，博士学位，注册会计师。2001 年获得对外经济贸易大学市场营销专业学士学位，2004 年在职获得对外经济贸易大学企业管理专业硕士学位，2014 年在职获得财政部财政科学研究所财政理论专业博士学位。黄圣先生 2004 年 7 月入职中投保公司，先后在投资业务部、财富管理中心一部和财富管理中心创新业务部工作。

（四）董事、监事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	42	41
管理人员	14	11
技术人员	232	230
财务人员	28	34
员工总计	316	316

注：上述数据按报告期内公司在岗员工，截至报告期末按主体在制员工人数为 316 人。

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用



第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

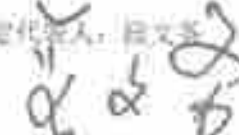
二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
资产：			
货币资金	六 1	3,253,000,869.36	1,241,865,519.38
结算备付金			
衍生金融资产			
应收款项			
合同资产			
应收保费			
应收代偿款	六 3	249,777.43	249,777.13
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
定期存款	六 4	3,124,389,726.58	7,583,195,706.93
其他应收款			
买入返售金融资产	六 2	814,496.04	32,406,467.90
持有待售资产			
金融投资：		16,374,732,571.44	12,747,638,881.21
交易性金融资产	六 5	11,783,010,855.17	8,347,664,443.07
债权投资	六 6	1,632,106,887.64	1,980,294,616.70
其他债权投资	六 7	2,959,614,828.63	2,419,679,821.44
其他权益工具投资			
长期股权投资	六 8	2,039,718,717.13	1,943,862,538.43
投资性房地产	六 9	283,823,865.31	430,632,099.41
固定资产	六 10	236,390,753.67	262,329,635.37
在建工程	六 11	1,040,811,695.48	1,040,570,245.48
使用权资产	六 12	14,411,389.64	
无形资产	六 13	12,170,111.72	11,787,012.51
独立账户资产			
商誉			
递延所得税资产	六 14	158,486,576.79	181,805,432.00
存出保证金			
其他资产	六 15	446,880,984.14	373,499,947.29
资产总计		26,986,081,534.33	25,851,843,263.04

负债：			
短期借款	六 16	3,103,914,383.33	3,113,263,273.54
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	六 17	200,305,753.42	
应付保费		2,435,720.16	18,679,026.69
应付分保账款			
应付职工薪酬	六 18	385,865,279.58	406,845,939.72
应交税费	六 19	17,037,013.33	126,389,553.29
应付股利			
自拆负债			
持有待售负债			
未到期责任准备金	六 20	607,017,908.28	370,557,990.35
担保赔偿准备金	六 21	1,039,742,546.52	1,017,119,648.74
预计负债			
长期借款	六 22	4,155,600,983.25	4,294,579,013.26
应付债券	六 23	5,071,358,603.60	4,597,212,020.65
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六 24	13,604,907.37	
独立账户负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债	六 25	1,427,063,931.37	263,146,354.66
负债合计		16,023,947,229.21	14,210,304,820.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六 26	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	六 27	3,486,452,830.18	3,486,452,830.18
其中：优先股			
永续债	六 27	3,486,452,830.18	3,486,452,830.18
资本公积	六 28	227,748,929.76	227,748,929.76
减：库存股			
其他综合收益	六 29	301,230,219.13	606,995,793.79
盈余公积	六 30	727,431,568.27	727,431,568.27
一般风险准备	六 31	484,212,699.49	484,212,699.49
未分配利润	六 32	1,232,308,034.66	1,686,034,617.67
归属于母公司所有者权益合计		10,959,184,251.49	11,638,886,432.96
少数股东权益		2,950,023.63	2,958,007.18
所有者权益（或股东权益）合计		10,962,134,275.12	11,641,844,440.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,986,081,504.33	25,852,149,261.04

法定代表人：段文忠


主管会计工作负责人：孙新军


会计机构负责人：戚伟刚


(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
资产：			
货币资金	六 1	3,108,956,929.08	1,058,897,082.48
结算备付金			
衍生金融资产			
应收款项			
合同资产			
应收保费			
应收代赔款	六 3	249,777.13	249,777.13
应收分保赔款			
应收分保合同准备金			
定期存款	六 4	3,124,389,726.58	7,324,260,000.00
其他应收款			
买入返售金融资产	六 2	814,496.04	809,000.81
持有待售资产			
金融投资：		9,026,075,084.87	6,778,498,205.64
交易性金融资产	六 5	5,513,755,736.44	3,727,389,417.46
债权投资	六 6	1,223,755,630.61	1,386,844,002.85
其他债权投资	六 7	2,288,563,717.52	1,664,264,765.33
其他权益工具投资			
长期股权投资	六 8	3,069,059,055.36	3,655,242,599.26
投资性房地产	六 9		
固定资产	六 10	166,033,307.63	180,231,118.08
在建工程	六 11	1,038,599,265.59	1,038,357,755.59
使用权资产	六 12	5,853,305.17	
无形资产	六 13	12,360,982.77	11,750,497.16
独立账户资产			
商誉			
递延所得税资产	六 14	64,203,296.17	73,338,413.90
存出保证金			
其他资产	六 15	508,273,062.26	1,213,561,043.34
资产总计		22,124,868,229.35	21,335,195,493.39
负债：			
短期借款	六 16		
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	六 17		
预收保费		2,435,720.16	18,679,026.69
应付分保赔款			



应付职工薪酬	六 18	374,197,716.33	396,423,915.59
应交税费	六 19	837,156.46	83,902,110.50
应付款项			
合同负债			
持有待售负债			
未到期责任准备金	六 20	607,017,905.28	370,557,990.35
担保赔偿准备金	六 21	1,039,701,001.46	1,017,119,648.74
预计负债			
长期借款	六 22	3,154,413,485.25	3,294,579,013.26
应付债券	六 23	5,071,358,603.60	4,597,312,020.65
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六 24	5,964,579.46	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债	六 25	1,485,664,269.67	466,830,898.26
负债合计		11,741,530,437.67	10,345,324,624.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六 26	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具	六 27	3,486,452,830.18	3,486,452,830.18
其中：优先股			
永续债	六 27	3,486,452,830.18	3,486,452,830.18
资本公积	六 28	227,748,929.76	227,748,929.76
减：库存股			
其他综合收益	六 29	94,399,341.64	113,300,739.49
盈余公积	六 30	727,431,568.27	727,431,568.27
一般风险准备	六 31	484,212,699.49	484,212,699.49
未分配利润	六 32	863,092,422.34	1,548,734,102.16
所有者权益（或股东权益）合计		10,383,337,791.68	11,089,870,869.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,124,868,229.35	21,435,195,493.39

法定代表人：段文军

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：戚俊明

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		880,086,902.53	2,814,974,918.44
利息收入			
手续费	六 33	174,847,003.95	122,366,411.15
其他业务收入	六 33	412,429,689.62	84,944,053.70



其中：分保费收入			
减：分出担保费	六 33	1,122,770.74	2,375,479.67
减：提取未到期责任准备金	六 33	236,459,914.93	-39,797,837.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六 34	469,023,831.47	2,505,249,310.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		100,724,098.52	2,038,381,271.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益			
其他收益		8,520,057.05	335,500.92
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六 35	68,976,056.72	99,541,826.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）		118,735,757.47	-48,982,874.84
其他业务收入	六 36	40,787,512.80	136,464,744.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,196,683.07	-
二、营业总支出		201,685,294.00	1,681,124,955.89
利息支出			
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保准备金	六 21	20,848,847.04	621,119,608.78
减：摊回担保责任准备金			
分保费用			
税金及附加	六 37	7,004,068.88	15,704,641.62
业务及管理费	六 38	257,745,822.65	256,087,356.45
减：摊回分保费用			
信用减值损失	六 39	-265,390,999.60	410,023,620.61
其他资产减值损失		-	12,847,934.76
其他业务成本	六 36	181,677,545.03	365,341,793.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		684,401,608.53	1,133,849,962.55
加：营业外收入		223,332.58	691,837.93
减：营业外支出		14,513.09	3,000,017.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		684,610,428.02	1,131,541,782.84
减：所得税费用	六 40	100,937,894.50	257,729,439.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		583,672,533.52	873,812,343.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		583,672,533.52	873,812,343.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-7,979.55	369,962,394.37
2. 归属于母公司所有者的净利润		583,680,513.07	503,849,949.09
六、其他综合收益的税后净额		-303,765,574.66	412,008,767.51
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-303,765,574.66	412,008,767.51
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			



(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	元	29	-105,765,574.66
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	元	29	-4,867,919.82
(2) 其他债权投资公允价值变动	元	29	-25,229,894.38
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用损失准备	元	29	-275,667,760.46
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(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			277,906,958.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			277,914,938.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-7,979.55
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益			0.11
(二) 稀释每股收益			0.11

法定代表人：余

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：戴程彬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		690,943,998.88	653,278,815.56
利息收入			
已赚保费	六-33	177,355,566.89	128,671,402.14
手续费及佣金收入	六-33	414,938,192.56	91,249,044.69
其中：分保费收入			
减：分出赔款	六-33	1,122,720.74	2,375,479.67
减：提取未到期责任准备金	六-33	236,459,814.93	-39,797,837.12
投资收益（损失以“-”号填列）	六-34	304,046,835.53	338,050,483.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		98,833,105.35	22,819,775.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		841,481.71	75,825.70



公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六 35	70,727,717.33	222,760,032.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）		118,735,757.47	-48,982,874.84
其他业务收入	六 36	19,128,952.01	12,703,945.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		57,747.94	-
二、营业总支出		355,635,526.75	971,619,642.52
利息支出			
赔付支出			
减：摊回赔付支出			
提取担保赔偿准备金	六 21	20,607,301.98	621,119,608.78
减：摊回担保责任准备金			
分保费用			
税金及附加	六 37	5,220,624.20	1,607,706.41
业务及管理费	六 38	217,236,218.84	217,623,442.77
减：摊回分保费用			
信用减值损失	六 39	8,365,782.71	5,858,803.37
其他资产减值损失			347,934.76
其他业务成本	六 36	103,205,599.02	125,062,146.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		335,308,472.13	-318,340,826.96
加：营业外收入		216,197.52	691,067.93
减：营业外支出		614.90	3,000,017.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		335,524,054.75	-320,649,176.67
减：所得税费用	六 40	63,544,638.69	119,364,696.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		271,979,416.06	-440,013,873.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		271,979,416.06	-440,013,873.38
（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		-20,901,597.85	4,568,896.79
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	六 29	-20,901,597.85	4,568,896.79
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	六 29	-4,867,919.82	8,435,112.31
2. 其他债权投资公允价值变动	六 29	-25,706,935.63	-4,403,332.02
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备	六 29	9,673,457.60	537,116.50
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			



六、综合收益总额		251,078,018.21	-435,444,976.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：段文晖

主管会计工作负责人：张作明

会计机构负责人：戴俊刚

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务担保费取得的现金		415,760,798.93	100,506,162.82
收到再担保业务担保费取得的现金			
收到担保代偿款现金		1,974,050.74	4,136,373.26
收到利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		256,426,106.29	250,901,906.28
经营活动现金流入小计		654,161,055.96	355,544,632.36
支付担保业务赔付款项的现金			18,331,604.70
支付再担保业务赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		212,034,806.02	221,780,945.51
支付的各项税费		203,917,698.97	190,873,051.53
支付其他与经营活动有关的现金		141,039,579.77	308,151,812.58
经营活动现金流出小计		557,902,144.76	639,135,474.31
经营活动产生的现金流量净额	六、41	96,168,911.22	-283,790,841.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,581,593,336.81	15,061,013,812.96
其中：收回买入返售收到的现金			2,547,018,231.66
收回其他投资收到的现金		17,581,593,336.81	12,513,995,581.30
取得投资收益收到的现金		264,108,503.93	2,482,961,294.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		190,336,076.91	8,693,922.09
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		18,035,937,917.65	17,552,609,029.80
投资支付的现金		21,077,984,993.70	15,172,801,931.02
其中：买入返售投资支付的现金			2,547,020,598.36
其他投资支付的现金		21,077,984,993.70	12,625,781,333.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		5,557,370.59	528,177,382.91

付的现金			
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		21,083,542,364.29	15,700,979,314.83
投资活动产生的现金流量净额		-3,047,604,446.64	1,851,689,714.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,300,000,000.00	5,735,200,077.72
发行债券收到的现金		499,500,000.00	
卖出回购投资收到的现金		200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,999,500,000.00	5,735,200,077.72
偿还债务支付的现金		1,321,429,036.86	5,250,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		212,026,889.41	346,151,236.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			30,411,234.79
偿付卖出回购投资支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,076,691.64	825,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,539,532,617.91	6,421,551,236.83
筹资活动产生的现金流量净额		459,967,382.09	-686,351,159.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-753.70	1,169.63
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	-2,491,468,887.03	881,548,883.54
加：期初现金及现金等价物余额		4,627,784,252.33	4,776,220,219.46
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	2,136,315,365.30	5,657,769,103.00

法定代表人：段文

主管会计工作负责人：张伟明

会计机构负责人：戚俊刚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务担保费取得的现金		417,876,888.38	107,737,150.30
收到再担保业务担保费取得的现金			
收到担保代偿款项现金		1,974,050.74	4,136,273.26
收到利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,563,393,155.26	6,360,748,567.62
经营活动现金流入小计		3,983,344,094.38	6,472,621,991.18
支付担保业务赔付款项的现金			18,331,664.70
支付再担保业务赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			



交付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		193,347,025.06	110,185,289.81
支付的各项税费		151,477,550.22	130,064,686.97
支付其他与经营活动有关的现金		3,820,488,791.12	4,971,563,966.45
经营活动现金流出小计		3,165,313,366.40	5,330,145,607.93
经营活动产生的现金流量净额	六、41	817,930,727.98	1,142,476,383.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,412,302,442.09	10,522,985,875.69
其中：收回买入返售收到的现金			927,014,975.06
收到其他投资收到的现金		16,412,302,442.09	9,395,970,900.63
取得投资收益收到的现金		145,027,696.58	251,090,643.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		10,675,489.64	
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		16,568,005,628.31	10,574,976,519.57
投资支付的现金		19,902,364,807.53	11,329,743,925.40
其中：买入返售投资支付的现金			927,017,341.96
其他投资支付的现金		19,902,364,807.53	10,402,226,583.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,192,217.97	527,085,844.45
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,019,902,503.93
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,907,557,025.50	12,876,232,273.78
投资活动产生的现金流量净额		-3,339,551,397.19	-2,301,255,754.21
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			904,019,917.72
发行债券收到的现金		409,500,000.00	
卖出回购投资收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		409,500,000.00	904,019,917.72
偿还债务支付的现金		21,429,036.87	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,439,679.49	158,030,764.63
偿付卖出回购投资支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,944,538.86	
筹资活动现金流出小计		147,813,255.22	658,030,764.63
筹资活动产生的现金流量净额		351,686,744.74	-134,010,846.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-733.70	1,160.63
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	-2,169,934,658.17	-1,712,809,048.24
加：期初现金及现金等价物余额		4,162,208,083.29	4,138,147,785.20
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	1,992,273,425.12	2,425,338,736.96

法定代表人：张立奎

主管会计工作负责人：张洪明

会计机构负责人：张俊卿

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	三、30
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	五、4
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☒ 是 ☐ 否	六、4
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无。

财务报表附注
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

(二) 财务报表项目附注

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（以下简称“国投集团”）。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；房产受托管理；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、3。

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的新营业执照。

本集团的最终母公司为国投集团。

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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

二、财务报表的编制基础（续）

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、重要会计判断及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年6月30日的财务状况以及截至2021年6月30日止6个月期间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。本财务报表实际编制期间为2021年1月1日起至6月30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。

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。

5. 合并财务报表

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2021年6月30日止6个月期间的财务报表。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，以及合并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。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
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）

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. 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。

7. 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。

8. 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：

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

- (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。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，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。

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。

财务报表附注(续)
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

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。

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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

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。

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、32.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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

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。

9. 买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

买入返售金融资产是指按规定进行证券回购业务而融出的资金，按买入证券实际支付的成本入账，并在证券持有期内按实际利率计提买入返售证券收入，计入当期损益。

卖出回购金融资产款是指按规定进行证券回购业务而融入的资金，按卖出证券实际收到的金额入账，并在证券卖出期内按实际利率计提卖出回购证券支出，计入当期损益。

10. 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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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。

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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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。

11. 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继支出，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。

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%

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 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。购建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。

13. 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。

14. 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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产

本集团使用权资产类别为房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

17、资产减值（续）

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。

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。

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）

本集团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，后续期间不能转回至损益。

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；本集团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。本集团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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 职工薪酬（续）

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。

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。

20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团采用增量借款利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

21. 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。

22. 其他权益工具

本集团发行的永续债没有到期日，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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

23、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

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，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。

管理服务收入

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含顾问及管理履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

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。

投资收益

投资收益包含各项投资产生的利息收入、股息收入、分红收入、金融资产处置利得或损失，以及因权益法核算联营/合营企业所享有或分担的当期净损益等。

24、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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 政府补助（续）

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金额转入资产处置当期的损益。

25. 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。

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。

财务报表附注(续)
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 所得税(续)

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。

26. 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款准备金。已发生未报案赔款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款提取的准备金。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。本集团采取逐笔估债法对已发生已报案和赔款的最终赔付额予以合理估计,并据此计提已发生已报案赔款准备金。已发生已报案赔款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。

27. 租赁

自2021年1月1日起适用

租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（续）

自2021年1月1日起适用（续）

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理；本集团作为承租人时，对于合同中未明确约定租赁部分与非租赁部分的单独对价的租赁资产，本集团选择不分拆。除以上类别租赁资产外，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、15 和 20。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（续）

自2021年1月1日起适用（续）

作为承租人（续）

租赁变更（续）

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2) 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。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。

作为出租人

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，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

适用于2020年

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。

作为融资租赁承租人

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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 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。

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小层次输入值，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。

29. 利润分配

本公司的股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 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。

31. 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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 分部报告（续）

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。

32. 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。

如果相关事实和情况的变化导致对控制定义涉及的相关要素发生变化的，本集团将重新评估是否控制结构化主体。

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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

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。

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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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相关假设作出估计。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。

33. 会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新租赁准则进行会计处理。对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整：

- (1) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。对于自租赁期开始日即采用新租赁准则，采用首次执行日本集团作为承租方的增量借款利率作为折现率的账面价值确定租赁负债，并计量使用权资产；
- (2) 本集团按照附注三、17对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- (1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- (3) 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- (4) 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按 2021 年 1 月 1 日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	33,461,080.12
减：采用简化处理的租赁付款额	(13,344,179.06)
其中：剩余租赁期少于 12 个月的租赁	(13,344,179.06)
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	20,116,901.06
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.35%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	19,407,648.19

本集团 2020 年 1 月 1 日的使用权资产和租赁负债金额分别为人民币 2,041 万元和人民币 1,941 万元。与截至 2020 年 12 月 31 日止年度财务报表相比，进行相关调整后，本集团 2021 年 1 月 1 日的总资产及总负债分别增加人民币 1,941 万元。

执行新租赁准则对截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产：			
使用权资产	14,411,389.64	-	14,411,389.64
其他资产	446,880,984.14	448,095,128.85	(1,214,142.71)
负债：			
租赁负债	13,604,907.37	-	13,604,907.37
所有者权益：			
未分配利润	1,232,108,034.66	1,232,515,695.10	(407,660.44)

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
业务及管理费	257,745,832.65	257,612,123.03	133,709.62
其他业务成本	181,677,545.03	181,403,594.21	273,950.82
净利润	583,672,533.52	584,080,193.96	(407,660.44)

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

此外，首次执行日开始本集团将借入租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

四、税项

1. 主要税种及税率

本集团主要税项及其税率列示如下：

增值税	— 融资租赁业务应税收入按 6% 的税率计算增值税销项税额，其他业务按通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	— 按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	— 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
企业所得税	— 按应纳税所得额的 25% 计缴。
代扣缴个人所得税	— 本集团支付给员工及代理人的所得额，由本集团依国家规定代扣缴个人所得税。

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。2021 年 3 月 15 日，财政部税务总局发布《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6 号），前述优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

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〔2020〕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险资产管理有限责任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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并范围

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
上海经投资产管理有限公司	上海经投
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
坤盾（厦门）投资合伙企业（有限合伙）	坤盾
中投保科技融资担保有限公司	科技融担
橙叶智成（淄博）股权投资合伙企业（有限合伙）	橙叶智成
天津信样企业管理合伙企业（有限合伙）	天津信样
无锡中保嘉沃投资合伙企业（有限合伙）	中保嘉沃
北京和谐众诚咨询中心（有限合伙）	和谐众诚
珠海横琴安琴投资企业（有限合伙）	珠海横琴
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
嘉兴谨裕投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴谨裕
北京裕保投资合伙企业（有限合伙）	北京裕保
嘉兴瑞裕股权投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴瑞裕
广州泓元股权投资合伙企业（有限合伙）	广州泓元
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
中投保信裕-梧桐7号私募投资基金基金	梧桐7号

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并范围（续）

1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益（续）

于2021年6月30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	本集团期末实际出资额 (人民币/万元)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益 (人民币/万元)
天津中保	3,000	100%	100%	是	-
鼎贺玉锦	5,150	100%	100%	是	-
信裕资管（注1）	158,000	100%	100%	是	-
上海裕棧	3,000	100%	100%	是	-
天津隆元	43,000	100%	100%	是	-
其中：中投保	41,800	99.52%	99.52%	—	-
上海裕棧	200	0.48%	0.48%	—	-
快融保	5,000	100%	100%	是	-
其中：中投保	2,000	40%	40%	—	-
天津隆元	2,850	51%	51%	—	-
信裕资管	450	9%	9%	—	-
坤元（注2）	-	-	-	是	-
科技前裕	100,000	100%	100%	是	-
鼎叶资管	10,000	100%	100%	是	-
天津信祥	16,913	99.88%	99.88%	是	30
中保嘉庆（注2）	-	-	-	是	78
和道衣盛	13,513	99%	99%	是	140
康地地源	9,332	99.50%	99.50%	是	45
天津慧康	9,400	99.99%	99.99%	是	1
上海通泰（注3）	1,200	100%	100%	是	-
其中：信裕资管	800	66.67%	66.67%	—	-
中投保	400	33.33%	33.33%	—	-
嘉兴通裕	101	100%	100%	是	-
北京裕保	1,000	100%	100%	是	-
其中：信裕资管	700	70%	70%	—	-
中投保	300	30%	30%	—	-
嘉兴瑞裕（注4）	41,636	100%	100%	是	-
其中：信裕资管	40,820	98.04%	98.04%	—	-
中投保	408	0.98%	0.98%	—	-
北京裕保	408	0.98%	0.98%	—	-
广州瑞元	221	99.55%	99.55%	是	1
合计	410,456				295

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

五、 合并范围（续）

1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益（续）

注1：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。2021年6月，本公司对信裕资管实缴出资人民币148,000万元。截至2021年6月30日，本公司累计出资人民币158,000万元。

注2：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。截至2021年6月30日，坤周仍在正常经营，中保嘉沃尚在清算中，因此本期仍纳入合并范围。

注3：根据2017年5月31日签订的《上海瑾睿投资中心（有限合伙）合伙协议》约定，本公司和信裕资管于2021年4月分别对上海瑾睿增加实缴出资人民币300万元和500万元。截至2021年6月30日，本公司和信裕资管累计实缴分别为人民币400万元和人民币800万元。

注4：本公司、子公司信裕资管及北京裕保根据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》，截至2021年6月，分别对子公司嘉兴瑞裕实际出资人民币22,482万元、人民币225万元和人民币225万元。

2021年6月11日，本公司与子公司信裕资管签订《合伙份额转让协议》，根据协议，本公司将嘉兴瑞裕97.06%的份额转让至信裕资管，转让价款为人民币22,257万元。于2020年6月15日，信裕资管对嘉兴瑞裕增加出资人民币18,338万元。至此，信裕资管对嘉兴瑞裕出资为人民币40,820万元，持股比例达98.04%，对嘉兴瑞裕实现控制，纳入合并范围。

此外，本公司和子公司北京裕保分别于2021年6月对嘉兴瑞裕增加出资人民币183万元，分别累计出资人民币408万元，持股比例均为0.98%。

注5：截至2021年6月30日，本公司的结构化主体信诺1号和信诺14号已结项，本期不再纳入合并范围。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并范围（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	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	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	资产管理（金融资产除外）；提供保理及信用服务；融资租赁；酒店管理；物业管理；商务信息咨询；计算机软硬件的开发、销售服务；电子信息技术开发；咨询服务。	有限责任公司 (法人独资)
黄石天地	直接控股	天津	天津	资产管理	3,150 万	受托资产管理（不含国有资产）；利用自有资金对外投资；投资管理；股权投资；股权投资服务；建材、金属及金属矿、化工产品贸易（不含危险化学品）；机械设备、五金产品、电子产品的销售；汽车租赁；汽车租赁服务。	有限责任公司 (法人独资)
保研资管	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)
上海瑞隆	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；信息咨询；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)
天津瑞王	直接控股	天津	天津	资产管理	42,000 万	投资管理；企业管理咨询；商务咨询；企业管理咨询；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、计算机软硬件及辅助设备、通讯设备。	有限责任公司
伟创保	直接控股	北京	北京	金融服务	0,000 万	金融信息服务；信息咨询；产品设计；经济信息咨询；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）；市场调研；会议服务；企业管理咨询；企业管理；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；日用百货销售。	其他股份有限公司 (非上市)
坤和	直接控股	北京	厦门	投资管理	-	对第一产业、第二产业、第三产业的投融资；投资管理；投资管理。	其他股份有限公司

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并范围（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	注册地	业务性质	注册资本 (人民币)	主要业务范围	企业类型
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、供应链担保、信用证担保、融资租赁担保业务、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附属业务、自有资金投资业务。	有限责任公司 (法人独资)
相叶智成	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、资产管理及资产增值等战略。	有限责任公司
天津信程	间接控股	北京	天津	企业管理	38,140 万	企业管理服务及咨询和商务、企业管理咨询、财务咨询（不得从事代理记账及代理理财业务）、市场运营管理服务、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。	有限责任公司
中保源达	间接控股	无锡	无锡	投资管理	-	利用自有资金进行股权投资。	有限责任公司
鼎诺众成	间接控股	北京	北京	企业管理	13,860 万	经济贸易咨询、企业管理咨询。	有限责任公司
极海清源	间接控股	珠海	珠海	投资管理	8,574 万	以自有资金进行项目投资、投资咨询。	有限责任公司
天津数通	间接控股	北京	天津	投资管理	9,401 万	财务管理服务、财务咨询服务、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、通讯设备批发零售等。	有限责任公司
上海捷通	间接控股	北京	上海	投资管理	1,200 万	项目投资及相关咨询服务。	有限责任公司
嘉兴博和	间接控股	北京	嘉兴	投资管理	1,001 万	实业投资、投资管理。	有限责任公司
北京博和	间接控股	北京	嘉兴	投资管理	10,000 万	实业投资、投资管理。	有限责任公司
嘉兴博和	间接控股	北京	嘉兴	投资管理	51,000 万	股权投资、实业投资。	有限责任公司
广州拓天	间接控股	北京	广州	投资管理	621 万	股权投资、企业财务咨询服务、企业管理咨询、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、计算机和辅助设备维修、电子产品批发、电子产品零售。	有限责任公司

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并范围（续）

1. 在子公司及合并的结构化主体中的权益（续）

本公司合并的结构化主体

名称	持股比例	投资金额 (人民币万元)	业务性质	账面金额	与集团主要 业务往来
蓝野一号	100%	25,788.00	私募基金	274,658,979.83	证券经纪
绿野一号	100%	3,000.00	私募基金	23,773,341.94	证券经纪

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。

2. 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			
	2021年6月30日		2020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	3,661,024,651.87	3,661,024,651.87	2,542,001,994.53	2,542,001,994.53
理财产品	1,492,253,256.82	1,492,253,256.82	879,516,422.72	879,516,422.72
信托投资	420,482,774.78	429,482,774.78	946,728,095.94	946,728,095.94
合计	5,573,760,683.47	5,582,760,683.47	4,268,306,513.19	4,268,306,513.19

(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，本集团持有的未合并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而在结构化主体中享有权益。其最大损失敞口于2021年6月30日为人民币1,655,174.38万元（2020年12月31日：人民币1,289,174.38万元），并已包含在附注九中披露。本集团为该部分结构化主体提供金融担保而获得的担保收入于2021年1-6月为人民币2,693.83万元（2020年1-6月：人民币1,513.99万元）。

3. 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2021年6月30日直接持有金额为人民币29,788万元（2020年12月31日金额：人民币70,875万元）。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

五、合并范围（续）

4. 合并范围变动

本期本集团无新设和注销子公司。

本年本集团的结构化主体信诺 1、梧桐 14 号已结项，本期不再纳入合并范围。

除以上事项引起的变化外，本期合并范围无其他变化。

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	本集团	
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	54,432.61	11,659.41
银行存款	1,857,278,612.01	1,193,782,284.38
其他货币资金	1,395,667,824.64	48,071,575.59
合计	3,253,000,869.26	1,241,865,519.38

	本公司	
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	38,424.00	9,468.80
银行存款	1,743,803,534.18	1,035,417,008.18
其他货币资金	1,365,314,970.90	23,470,605.50
合计	3,108,956,929.08	1,058,897,082.48

注：于2021年6月30日，本集团和本公司其他货币资金中限制用途的资金为昆仑银行克拉玛依分行昆仑商支行的子公司流动资金贷款保证金质押资金人民币1,365,000,000.00元（2020年12月31日：无）。

2. 买入返售金融资产

	本集团	
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
债券投资	814,496.04	32,409,000.81
减：减值准备	-	(2,532.91)
合计	814,496.04	32,406,467.90

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

2. 买入返售金融资产（续）

	本公司	
	2021年6月30日	2020年12月31日
债券投资	814,496.04	809,000.81
减：减值准备	-	-
合计	814,496.04	809,000.81

3. 应收代位追偿款

	本集团及本公司	
	2021年6月30日	2020年12月31日
应收代位追偿款	1,022,360,818.26	1,024,334,669.00
减：坏账准备	(1,022,111,041.13)	(1,024,085,091.87)
合计	249,777.13	249,777.13

(1) 按账龄分析如下：

	本集团及本公司	
	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	8,386,887.66	22,362,828.80
1年至2年(含2年)	80,082,487.88	86,360,831.89
2年至3年(含3年)	-	971,498.87
3年至4年(含4年)	30,588,075.84	53,183,459.83
4年至5年(含5年)	78,139,256.32	57,446,426.81
5年以上	825,152,130.56	824,010,123.20
小计	1,022,360,818.26	1,024,334,669.00
减：坏账准备	(1,022,111,041.13)	(1,024,085,091.87)
合计	249,777.13	249,777.13

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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
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 2021 年 6 月 30 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
融资租赁担保业务对手方	752,364,750.26	752,364,750.26	5 年以上	100.00%	预计无法收回
高碑(迁安)林业有限公司	102,082,303.13	102,082,303.13	3-5 年	100.00%	预计无法收回
灵芝健康产业对手方	79,819,239.40	79,819,239.40	1-3 年	100.00%	预计无法收回
北京众义达汇通汽车销售 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
天津慧联科技发展有限公司	12,679,564.27	12,679,564.27	5 年以上	100.00%	预计无法收回
其他	62,172,031.31	11,622,264.18	1-5 年	99.80%	预计无法全额收回
合计	1,022,360,818.26	1,022,111,041.13			

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
融资租赁担保业务对手方	753,086,430.86	753,086,430.86	5 年以上	100.00%	预计无法收回
高碑(迁安)林业有限公司	102,082,303.13	102,082,303.13	3-5 年	100.00%	预计无法收回
灵芝健康产业对手方	80,886,868.86	80,886,868.86	1-3 年	100.00%	预计无法收回
北京众义达汇通汽车销售 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
天津慧联科技发展有限公司	12,679,564.27	12,679,564.27	5 年以上	100.00%	预计无法收回
其他	52,287,668.88	52,537,268.75	1-5 年	98.62%	预计无法全额收回
合计	1,024,334,660.00	1,024,085,091.87			

(2) 本期/本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	本集团及本公司	
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
期初/年初余额	1,024,085,091.87	1,230,492,630.67
本期/本年转入	-	22,603,813.28
本期/本年转回	(1,974,050.74)	(14,417,261.93)
本期/本年核销	-	(214,594,090.15)
期末/年末余额	1,022,111,041.13	1,024,085,091.87

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

4. 定期存款

定期存款按剩余到期期限分析如下：

到期期限	本集团	
	2021年6月30日	2020年12月31日
3个月以内(含3个月)	247,500,000.00	3,361,435,706.93
3个月至1年(含1年)	1,860,369,027.95	3,221,760,000.00
1年至3年(含3年)	1,016,520,698.63	1,000,000,000.00
合计	3,124,389,726.58	7,583,195,706.93

到期期限	本公司	
	2021年6月30日	2020年12月31日
3个月以内(含3个月)	247,500,000.00	3,102,500,000.00
3个月至1年(含1年)	1,860,369,027.95	3,221,760,000.00
1年至3年(含3年)	1,016,520,698.63	1,000,000,000.00
合计	3,124,389,726.58	7,324,260,000.00

注：于2021年6月30日，本集团定期存款中限制用途的资金为中国建设银行有限公司北京通州分行营业部的定期存单质押资金人民币 1,858,600,000.00 元（2020年12月31日：人民币 3,221,760,000.00 元）。

5. 交易性金融资产

	本集团	
	2021年6月30日	2020年12月31日
交易性权益工具投资		
股权投资	4,968,904,330.94	4,578,471,885.98
交易性债务工具投资		
基金投资	3,898,693,271.70	2,542,061,994.52
理财计划投资	2,375,426,686.76	936,530,628.54
信托计划投资	424,301,191.91	175,676,984.83
债券投资	115,685,173.88	114,922,749.20
合计	11,783,010,655.17	8,347,664,443.07

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

5. 交易性金融资产（续）

	本公司	
	2021年6月30日	2020年12月31日
交易性权益工具投资		
股权投资	1,048,267,719.18	1,065,520,211.00
交易性债务工具投资		
基金投资	3,077,039,889.53	1,778,092,446.53
理财计划投资	1,245,722,333.28	749,462,202.10
债券投资	115,685,173.86	-
信托计划投资	27,040,840.69	134,314,577.83
合计	5,513,755,736.44	3,727,389,437.46

6. 债权投资

	本集团	
	2021年6月30日	2020年12月31日
委托贷款	1,619,588,989.81	1,973,357,132.07
减：减值准备	(89,969,567.33)	(94,978,748.09)
应计利息	7,628,147.55	8,657,352.78
应收款项类投资	90,000,000.00	90,000,000.00
减：减值准备	(347,503.79)	(385,866.68)
应计利息	5,206,821.40	3,644,766.62
合计	1,632,106,887.64	1,980,294,616.70

	本公司	
	2021年6月30日	2020年12月31日
委托贷款	1,306,588,989.81	1,473,357,132.07
减：减值准备	(89,413,561.54)	(93,889,660.08)
应计利息	6,580,202.34	7,376,530.86
合计	1,223,755,630.61	1,386,844,002.85

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
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	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间			
	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
2020 年 12 月 31 日	11,690,248.59	-	83,674,386.18	95,364,634.77
本期计提	335,335.39	-	-	335,335.39
本期转回	(1,270,718.78)	-	-	(1,270,718.78)
本期转销	(1,912,180.25)	-	(2,200,000.00)	(4,112,180.25)
2021 年 6 月 30 日	8,842,884.94	-	81,474,386.18	90,317,071.12

本公司	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间			
	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
2020 年 12 月 31 日	10,215,273.90	-	83,674,386.18	93,889,660.08
本期计提	335,335.39	-	-	335,335.39
本期转回	(699,253.68)	-	-	(699,253.68)
本期转销	(1,912,180.25)	-	(2,200,000.00)	(4,112,180.25)
2021 年 6 月 30 日	7,939,175.36	-	81,474,386.18	89,413,561.54

7. 其他债权投资

	本集团	
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
债务工具		
债券投资	2,165,474,090.00	1,833,282,082.00
信托计划投资	671,051,111.11	671,051,111.11
其他	74,000,000.00	74,000,000.00
应计利息	49,069,627.52	41,368,628.33
合计	2,959,814,828.63	2,419,679,821.44

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
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	
	2021年6月30日	2020年12月31日
债务工具		
债券投资	2,165,474,090.00	1,548,898,137.00
其他	74,000,000.00	74,000,000.00
应计利息	49,089,627.52	41,366,628.33
合计	<u>2,288,563,717.52</u>	<u>1,664,264,765.33</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	截至2021年6月30日止6个月期间			
	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
2020年12月31日	95,002,737.86	-	537,337,044.01	632,339,781.99
本期计提	16,406,660.31	-	2,451,205.49	20,858,085.80
本期转回	(11,123,364.60)	-	(274,185,317.21)	(285,308,702.01)
本期转销	(11,217,144.25)	-	-	(11,217,144.25)
2021年6月30日	<u>91,069,089.24</u>	<u>-</u>	<u>265,602,932.29</u>	<u>356,672,021.53</u>

本公司	截至2021年6月30日止6个月期间			
	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
2020年12月31日	83,846,637.13	-	66,320,849.31	140,167,686.44
本期计提	16,406,660.31	-	2,451,205.49	20,858,085.80
本期转回	(11,123,364.60)	-	-	(11,123,364.60)
本期转销	(61,243.40)	-	-	(61,243.40)
2021年6月30日	<u>91,069,089.24</u>	<u>-</u>	<u>56,772,054.60</u>	<u>147,841,144.04</u>

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

B. 长期股权投资

(1) 截至2021年6月30日，本集团主要联营企业的名称如下：

联营企业名称	简称
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
北京鼎隆企业管理有限公司	北京鼎隆
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

- (2) 本集团联营企业除中金公司在内地、香港上市外，其余均未上市交易。中金公司A股截至2021年6月30日止6个月期间最后一个交易日的股价为人民币61.50元。
- (3) 本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。于2021年6月30日，本集团持有的长期股权投资未发生减值。
- (4) 于2021年6月30日及2020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。

	本集团	
	2021年6月30日	2020年12月31日
对联营企业的投资	2,039,718,717.13	1,943,862,538.43
减：减值准备	-	-
合计	2,039,718,717.13	1,943,862,538.43
	本公司	
	2021年6月30日	2020年12月31日
对子公司的投资	3,209,500,000.00	1,887,648,728.43
对联营企业的投资	1,859,559,056.36	1,767,593,870.63
小计	5,069,059,056.36	3,655,242,599.26
减：减值准备	-	-
合计	5,069,059,056.36	3,655,242,599.26

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
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

	截至2021年6月30日止6个月期间						
	单位：人民币元						
	期初账面价值	增加或减少投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告派 金股利、 现金补	计提减 值准备
							期末账面价值
联营企业							
东信金	1,145,050.33	-	(5,721.60)	-	-	-	1,139,328.73
同益村	25,020,376.28	-	(4,120,887.51)	-	-	-	20,900,500.77
中安公司	1,730,270,408.65	-	101,042,652.20	(4,807,510.62)	-	-	1,832,445,222.01
北京祥盛	44,030,743.69	-	(5,309.24)	-	-	-	44,025,434.45
国信小贷	121,600,388.08	-	2,886,793.57	-	-	-	124,487,181.65
中融信	4,060,627.22	-	1,094,108.40	-	-	-	5,154,735.62
中裕通信	3,998,923.28	-	(143,557.40)	-	-	-	3,855,365.88
合计	1,943,653,538.43	-	100,724,068.52	(4,807,510.62)	-	-	2,039,718,717.13

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

6. 长期股权投资（续）

本公司（续）

	2020年度							
	单位：万元							
	年初账面价值	追加投资或减少投资	权益法下应享损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	其他
联营企业								
联营企业								
中联环保	1,174,023.70	(653,300.07)	(38,003.37)	-	16,727,712.25	-	-	7,379,612.56
中联金	115,313,025.37	-	8,542,470.41	-	-	-	-	1,145,090.53
中联金	1,353,077,165.36	-	303,605,456.19	120,035,427.50	203,423,325.00	-	-	25,055,175.18
中联金	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	1,735,270,400.55
中联金	-	-	-	-	-	-	-	5,191,514.37
合计	1,368,446,194.03	2,347,300.00	311,618,095.22	120,035,427.50	139,606,011.25	-	-	11,301,727.22
合计	2,038,808,522.16	1,213,653,091.18	311,618,095.22	120,035,427.50	139,606,011.25	-	-	11,301,727.22
合计	-	-	-	-	-	-	-	2,380,242,330.25

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
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
北京融盛	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
中裕睿恒	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：本集团对中裕睿恒（北京）资产管理有限公司的持股比例与表决权比例不一致，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：

	截至2021年6月 30日止6个月期间	2020年度
投资账面价值合计	2,039,718,717.13	1,943,862,538.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	100,724,098.52	213,817,199.37
其他综合收益	(4,867,919.82)	(20,835,477.59)
综合收益总额	95,856,178.70	192,981,721.78

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止8个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

9. 投资性房地产

2021年6月30日

本集团	土地使用权	房屋及建筑物	合计
原值			
期初余额	50,955,987.15	733,446,708.68	784,402,695.83
其他转出	(50,955,987.15)	(146,840,790.79)	(197,796,777.94)
期末余额	-	586,605,917.89	586,605,917.89
累计折旧或摊销			
期初余额	(7,677,295.80)	(91,185,976.84)	(98,863,272.64)
计提	(423,536.08)	(9,255,592.74)	(9,679,128.82)
其他转出	6,300,631.88	21,803,894.00	30,104,715.58
期末余额	-	(78,637,667.58)	(78,637,667.58)
减值准备			
期初余额	(10,340,654.77)	(244,366,657.01)	(254,707,321.78)
其他转出	10,340,654.77	20,222,302.01	30,562,956.78
期末余额	-	(224,144,355.00)	(224,144,355.00)
账面价值			
期末	-	283,823,865.31	283,823,865.31
期初	32,738,036.58	397,894,082.83	430,632,099.41

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

9. 投资性房地产（续）

2020年12月31日

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	734,487,976.13	785,443,963.28
其他转出	-	(1,041,267.45)	(1,041,267.45)
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	-	125,051.26	125,051.26
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	-	(170,514,959.61)	(170,514,959.61)
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

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

2021年6月30日

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					
期初余额	348,261,958.91	8,763,946.42	10,003,500.27	44,203,044.90	412,342,543.50
购置	-	43,801.77	-	1,446,597.46	1,490,399.23
投资性房地产					
转入	197,796,777.94	-	-	-	197,796,777.94
处置或报废	(221,462,878.09)	-	(678,759.59)	(2,280,812.01)	(224,422,549.69)
期末余额	325,596,059.76	8,827,750.19	9,324,830.68	43,458,830.35	387,207,470.98
累计折旧					
期初余额	(99,140,419.68)	(6,406,748.51)	(9,581,313.67)	(34,026,229.07)	(150,012,008.13)
计提	(4,505,103.44)	(244,450.91)	(18,870.48)	(1,756,453.25)	(6,522,678.07)
投资性房地产					
转入	(30,104,715.88)	-	-	-	(30,104,715.88)
处置或报废	53,983,142.72	-	863,980.48	1,206,461.57	56,053,584.77
期末余额	(99,797,026.28)	(6,650,198.42)	(8,914,203.65)	(35,455,220.75)	(150,816,717.31)
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
投资性房地产					
转入	(30,562,956.78)	-	-	-	(30,562,956.78)
处置或报废	30,562,956.78	-	-	-	30,562,956.78
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末	225,799,063.48	2,177,551.77	410,626.83	8,003,609.59	216,390,753.67
期初	250,121,540.23	2,378,202.91	442,078.40	9,367,815.83	262,329,635.37

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2020年12月31日

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	379,732,163.15	8,777,982.34	10,003,690.27	40,793,673.07	439,307,908.83
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)	-	(47,433.82)	(26,689,557.19)
年末余额	349,261,959.91	8,783,948.42	10,003,690.27	44,293,144.70	412,342,543.30
累计折旧					
年初余额	(93,870,871.11)	(6,083,879.49)	(9,499,606.71)	(31,087,944.58)	(140,542,367.89)
计提	(9,636,419.78)	(486,909.55)	(61,845.16)	(3,817,284.40)	(14,002,458.89)
处置或报废	4,366,871.21	186,043.63	-	-	4,552,914.84
年末余额	(99,140,419.68)	(6,405,745.41)	(9,561,513.87)	(34,905,229.07)	(150,012,908.13)
账面价值					
年末	250,121,540.23	2,378,202.91	442,076.40	9,387,915.63	252,329,635.37
年初	281,861,292.04	2,694,102.85	503,921.56	9,705,628.40	294,764,944.85

于2021年6月30日，本集团账面价值为人民币1,481,406.22元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得（2020年12月31日：人民币1,524,789.76元）。

2021年6月30日

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					
期初余额	260,003,019.85	6,242,415.20	9,840,211.88	37,812,151.39	313,897,796.12
购置	-	43,801.77	-	1,128,822.36	1,172,624.13
处置或报废	(12,003,665.60)	-	(515,361.00)	(6,452.99)	(13,325,499.49)
期末余额	247,999,354.25	6,286,216.97	9,324,850.88	38,934,520.75	301,744,922.75
累计折旧					
期初余额	(86,493,380.49)	(5,047,257.42)	(9,403,036.84)	(32,723,005.49)	(133,666,680.04)
计提	(3,336,816.83)	(200,995.61)	(16,870.46)	(1,196,209.97)	(4,752,992.87)
处置或报废	2,198,995.14	-	505,503.25	6,259.40	2,707,757.79
期末余额	(87,634,202.18)	(5,248,253.03)	(8,914,203.85)	(33,914,856.06)	(135,711,515.12)
账面价值					
期末	159,565,152.17	1,037,963.94	410,626.83	5,019,664.69	166,033,307.63
期初	173,509,639.36	1,195,157.78	437,175.04	5,089,145.90	180,231,118.08

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2020年12月31日

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	267,078,682.96	8,303,168.22	9,843,211.88	38,512,241.66	316,734,295.48
购置	-	111,176.32	-	2,347,343.36	2,458,519.68
处置或报废	(7,075,683.10)	(171,820.33)	-	(47,433.63)	(7,296,017.06)
年末余额	260,003,019.86	8,242,415.21	9,843,211.88	37,812,151.39	313,897,796.12
累计折旧					
年初余额	(81,552,453.24)	(4,790,738.34)	(9,341,191.48)	(29,909,661.13)	(125,594,050.19)
计提	(8,872,311.12)	(431,862.61)	(81,646.16)	(2,813,336.36)	(10,199,057.25)
处置或报废	1,931,383.87	155,043.53	-	-	2,086,427.40
年末余额	(88,493,380.49)	(5,067,557.42)	(9,422,837.64)	(32,723,000.49)	(133,696,830.04)
账面价值					
年末	171,509,639.36	3,174,857.79	437,175.04	5,089,145.90	180,231,118.08
年初	185,526,229.71	3,512,429.88	499,020.20	5,602,574.52	193,140,245.29

于2021年6月30日，本公司账面价值为人民币1,481,406.22元的房屋及建筑物相关权属证明尚未取得（2020年12月31日：人民币1,524,789.76元）。

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
2021年6月30日			
账面余额	2,212,489.89	1,038,509,205.59	1,040,911,895.48
减值准备	-	-	-
账面价值	2,212,489.89	1,038,509,205.59	1,040,911,895.48
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	1,038,367,766.59	1,040,570,245.48
减值准备	-	-	-
账面价值	2,212,489.89	1,038,367,766.59	1,040,570,245.48

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

11. 在建工程（续）

重要在建工程截至2021年6月30日止6个月期间变动如下：

项目名称	期初余额	本期增加			期末余额	资金来源
		本期增加	转入投资性房地产	其他减少		
金茂世纪中心办公楼	1,038,357,755.89	241,460.00	-	-	1,038,599,205.89	本集团自有资金及银行借款
龙溪花园大酒店在建项目	2,212,489.89	-	-	-	2,212,489.89	本集团自有资金

重要在建工程2020年变动如下：

项目名称	年初余额	本年增加	本年转入投资性房地产		年末余额	资金来源
			转入投资性房地产	其他减少		
金茂世纪中心办公楼	-	1,038,357,755.89	-	-	1,038,357,755.89	本集团自有资金及银行借款
龙溪花园大酒店在建项目	2,212,489.89	-	-	-	2,212,489.89	本集团自有资金

12. 使用权资产

截至2021年6月30日，本集团及本公司的使用权资产均为房屋及建筑物。

	本集团	本公司
原价		
期初余额	20,414,498.30	9,730,872.79
期末余额	20,414,498.30	9,730,872.79
累计折旧		
期初余额	-	-
计提	(6,003,108.66)	(3,877,567.62)
期末余额	(6,003,108.66)	(3,877,567.62)
账面价值		
期末	14,411,389.64	5,853,305.17
期初	20,414,498.30	9,730,872.79

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2021年6月30日

本集团	软件	车位使用权	合计
原值			
期初余额	23,034,851.00	5,405,857.92	28,440,808.92
购置	1,527,842.72	-	1,527,842.72
期末余额	24,562,793.72	5,405,857.92	29,968,651.64
累计摊销			
期初余额	(12,347,547.95)	(4,220,718.46)	(16,568,266.41)
计提	(902,898.19)	(41,845.32)	(944,743.51)
期末余额	(13,250,446.14)	(4,262,563.78)	(17,513,009.92)
减值准备			
期初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
期末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
期末	11,312,347.58	1,057,764.14	12,370,111.72
期初	10,687,403.05	1,099,609.45	11,787,012.51

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2020年12月31日

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	23,034,951.00	5,405,857.92	28,440,808.92
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)
年末余额	(12,347,547.95)	(4,220,718.46)	(16,568,266.41)
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	10,687,403.05	1,099,609.46	11,787,012.51
年初	13,038,936.39	1,176,661.21	14,215,597.60

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2021年6月30日

本公司	软件	车位使用权	合计
原值			
期初余额	22,761,086.85	5,405,857.92	28,166,944.77
购置	1,527,842.72	-	1,527,842.72
期末余额	24,288,929.57	5,405,857.92	29,694,787.49
累计摊销			
期初余额	(12,110,199.15)	(4,220,718.46)	(16,330,917.61)
计提	(675,511.79)	(41,845.32)	(917,357.11)
期末余额	(12,785,710.94)	(4,262,563.78)	(17,048,274.72)
减值准备			
期初余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
计提	-	-	-
期末余额	-	(85,530.00)	(85,530.00)
账面价值			
期末	11,503,218.63	1,057,764.14	12,560,982.77
期初	10,650,887.70	1,099,609.46	11,750,497.16

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2020年12月31日

本公司	软件	岸位使用权	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	(1,952,699.12)	-	(1,952,699.12)
年末余额	22,761,086.85	5,405,857.92	28,166,944.77
累计摊销			
年初余额	(10,562,863.54)	(4,143,866.71)	(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	(12,110,199.15)	(4,220,718.46)	(16,330,917.61)
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	10,650,887.70	1,099,609.46	11,750,497.16
年初	12,947,648.24	1,175,661.21	14,124,308.45

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

14. 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

	2021年6月30日 (未经审计)	2020年12月31日 (经审计)
递延所得税资产	159,038,623.76	181,805,432.00
递延所得税负债	(10,552,046.97)	-
递延所得税资产列示净额	158,486,576.79	181,805,432.00

未经抵销的递延所得税资产

	本集团			
	2021年6月30日		2020年12月31日	
	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
其他资产坏账准备	180,057,340.10	40,014,335.03	166,740,554.51	41,565,141.13
投资性房地产减值准备	224,144,369.00	58,036,091.25	224,144,369.00	58,036,091.25
债权投资减值准备	89,959,567.33	22,492,391.83	94,976,748.09	23,744,687.02
交易性金融资产公允价值变动	-	-	60,815,550.86	15,203,887.71
其他债权投资公允价值变动	53,488,890.84	13,374,722.72	19,859,031.66	4,964,757.92
未分配利润递延计税	80,042,764.67	20,010,691.17	102,042,764.70	25,510,691.17
其他	68,441,567.13	17,110,391.76	50,640,703.19	14,860,175.80
合计	676,154,469.07	169,038,623.76	727,221,728.01	181,805,432.00

未经抵销的递延所得税负债

	本集团			
	2021年6月30日		2020年12月31日	
	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	(42,208,167.86)	(10,552,046.96)	-	-
合计	(42,208,167.86)	(10,552,046.96)	-	-

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

14. 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

	2021年6月30日	2020年12月31日
	(未经审计)	(经审计)
递延所得税资产	100,521,845.01	91,975,033.39
递延所得税负债	(36,318,548.84)	(18,636,619.49)
递延所得税资产列示净额	64,203,296.17	73,338,413.90

未经抵消的递延所得税资产：

	本公司			
	2021年6月30日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税资产	应纳税暂时性差异	递延所得税资产
其他资产坏账准备	109,697,340.10	27,424,335.03	116,380,564.51	29,095,141.13
债权投资减值准备	89,413,561.54	22,353,390.39	93,889,660.08	23,472,415.02
其他债权投资公允价值变动	53,466,890.81	13,374,722.70	19,222,976.66	4,805,744.17
未分配利润递延计税	81,036,020.52	20,259,005.13	69,965,365.23	17,491,341.31
其他	68,441,567.13	17,110,391.76	68,441,567.13	17,110,391.76
合计	402,087,380.10	100,521,845.01	367,900,133.61	91,975,033.39

未经抵消的递延所得税负债：

	本公司			
	2021年6月30日		2020年12月31日	
	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	(145,274,195.29)	(36,318,548.84)	(74,546,477.95)	(18,636,619.49)
合计	(145,274,195.29)	(36,318,548.84)	(74,546,477.95)	(18,636,619.49)

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

15. 其他资产

	本集团	
	2021年6月30日	2020年12月31日
应收第三方款项	149,751,724.69	189,643,715.70
固定资产清理	137,129,105.28	-
受托担保业务基金(附注六、25)	115,861,818.43	114,065,954.26
预付款项	114,837,260.06	97,059,009.18
待抵扣进项税及预缴所得税	32,898,618.17	79,752,830.51
抵债资产	21,659,974.01	20,718,681.01
逾期拆出资金	15,100,376.62	15,254,462.04
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	8,597,668.50	8,661,842.26
长期待摊费用	1,101,755.48	2,682,758.61
小计	606,938,324.24	534,839,253.57
减：减值准备	(160,057,340.10)	(159,339,306.28)
合计	446,880,984.14	375,499,947.29

	本公司	
	2021年6月30日	2020年12月31日
应收子公司款项	225,464,108.48	856,267,563.99
受托担保业务基金(附注六、25)	115,861,818.43	114,065,954.26
预付款项	103,691,072.83	93,520,476.51
应收第三方款项	85,171,811.23	124,914,509.81
待抵扣进项税及预缴所得税	31,423,572.26	79,026,233.63
抵债资产	21,559,974.01	20,718,681.01
逾期拆出资金	15,100,376.62	15,254,462.04
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	8,597,668.50	8,661,842.26
长期待摊费用	-	110,826.11
小计	517,970,402.36	1,322,540,340.62
减：减值准备	(109,697,340.10)	(108,979,306.28)
合计	508,273,062.26	1,213,561,043.34

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

15. 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、支付代借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。

16. 短期借款

	本集团	
	2021年6月30日	2020年12月31日
信用借款	3,100,000,000.00	3,100,000,000.00
应计利息	3,914,583.33	15,265,273.54
合计	3,103,914,583.33	3,115,265,273.54

- (1) 本公司子公司天津中保于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12亿元，借款期限为1年，年利率为LPR利率减27基点，本年续贷1年；于2020年6月29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8亿元，借款期限为1年，年利率为LPR利率减105基点，本年续贷1年。
- (2) 本公司子公司上海经投于2021年5月28日向昆仑银行克拉玛依分行借款人民币5亿元，借款期限为1年，年利率为3.45%；于2021年6月16日向昆仑银行克拉玛依分行借款人民币8亿元，借款期限为1年，年利率为3.45%。

17. 卖出回购金融资产款

于2021年6月30日，本集团卖出回购金融资产款人民币200,305,753.42元（2020年12月31日：无），为按照回购协议先卖出再按固定价格买入的贷款等金融资产所融入的资金。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	本集团	
	2021年6月30日	2020年12月31日
短期薪酬	260,103,317.18	311,504,632.73
离职后福利-设定提存计划	3,193,584.14	881,308.88
其他长期职工福利	93,688,378.26	94,460,000.00
合计	385,865,279.58	406,845,939.72

	本公司	
	2021年6月30日	2020年12月31日
短期薪酬	277,859,639.58	301,176,386.04
离职后福利-设定提存计划	2,769,698.49	787,549.55
其他长期职工福利	93,688,378.26	94,460,000.00
合计	374,197,716.33	396,423,935.59

(2) 短期薪酬：

	本集团		
	2020年12月31日	本期增加	本期减少
工资、奖金、津贴和补贴	301,973,811.68	166,411,175.64	(177,674,056.28)
职工福利费	-	2,260,343.28	(2,260,343.28)
社会保险费	1,889,340.38	5,177,672.85	(5,195,526.45)
医疗保险费	1,612,917.08	5,016,383.31	(6,045,907.27)
工伤保险费	72,071.41	112,657.07	(19,852.82)
生育保险费	4,351.89	48,652.47	(48,676.38)
住房公积金	107,576.19	5,806,352.00	(5,890,240.00)
工会经费和职工教育经费	5,841,847.86	3,327,810.06	(4,363,603.36)
其他短期薪酬	392,356.32	4,665,575.67	(4,665,575.67)
合计	311,504,632.73	177,847,929.50	(200,049,245.05)

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

18、 应付职工薪酬（续）

(2) 短期薪酬（续）：

	本集团			2020年12月31日
	2020年1月1日	本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴和补贴	189,600,629.40	337,693,940.33	(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	1,951,015.48	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	216,913.87	11,693,453.24	(11,604,790.92)	307,576.19
工会经费和职工教育经费	6,337,667.12	7,069,596.38	(6,566,305.65)	6,841,947.85
其他短期薪酬	2,059,875.05	640,516.68	(2,308,135.39)	392,356.32
合计	199,068,090.90	383,376,813.05	(270,940,071.22)	311,504,632.73

	本公司			2021年6月30日
	2020年12月31日	本期增加	本期减少	
工资、奖金、津贴和补贴	292,250,021.37	158,993,629.00	(160,933,310.12)	270,310,340.25
职工福利费	-	2,085,105.02	(2,085,105.02)	-
社会保险费	1,812,936.90	4,201,098.28	(4,321,360.36)	1,792,674.82
医疗保险费	1,641,725.29	4,066,589.51	(4,197,222.10)	1,711,092.70
工伤保险费	71,211.61	90,971.05	(80,880.74)	81,301.92
生育保险费	-	43,537.72	(43,257.52)	280.20
住房公积金	208,377.87	4,780,928.00	(4,782,340.00)	206,965.87
工会经费和职工教育经费	6,412,673.58	2,963,585.54	(4,218,934.80)	5,157,304.32
其他短期薪酬	392,356.32	4,536,736.89	(4,536,736.89)	392,356.32
合计	301,176,386.04	167,661,060.73	(160,877,787.19)	277,859,639.58

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

18、应付职工薪酬（续）

(2) 短期薪酬（续）：

	本公司			2020年12月31日
	2020年1月1日	本年增加	本年减少	
工资、奖金、津贴和补贴	186,031,037.22	315,152,864.18	(208,933,680.03)	292,250,221.37
职工福利费	-	9,724,436.67	(9,724,436.67)	-
社会保险费	1,009,964.18	15,036,218.90	(15,033,246.18)	1,912,936.90
医疗保险费	1,758,540.34	14,886,016.45	(14,830,831.50)	1,841,725.29
工伤保险费	87,859.27	20,775.90	(37,423.58)	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	8,738,881.52	(5,323,541.46)	8,412,873.58
其他短期薪酬	392,366.32	1,072,199.08	(1,072,199.08)	392,366.32
合计	193,538,977.11	358,135,078.25	(250,497,689.32)	301,176,366.04

(3) 离职后福利 - 设定提存计划：

	本集团			2021年6月30日
	2020年12月31日	本期增加	本期减少	
基本养老保险费	238,081.11	7,412,473.30	(6,316,327.78)	1,334,226.63
失业保险费	56,818.02	313,414.86	(279,137.38)	91,095.49
企业年金缴费	566,397.86	7,645,547.52	(6,468,693.38)	1,763,252.02
合计	861,306.99	15,371,435.68	(13,062,158.53)	3,193,584.14

	本集团			2020年12月31日
	2020年1月1日	本年增加	本年减少	
基本养老保险费	1,103,580.33	1,335,543.80	(2,203,013.02)	238,081.11
失业保险费	99,666.38	62,667.54	(105,515.91)	56,818.02
企业年金缴费	16,546,397.35	13,188,698.40	(29,188,698.40)	566,397.86
合计	17,769,624.58	14,567,909.74	(31,496,227.33)	861,306.99

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

(3) 离职后福利 - 设定提存计划（续）：

	本公司			2021年6月30日
	2020年12月31日	本期增加	本期减少	
基本养老保险费	148,325.09	6,058,840.34	(5,186,851.30)	1,020,314.13
失业保险费	52,826.60	257,135.05	(229,894.75)	80,066.90
企业年金缴费	586,397.86	7,243,789.68	(6,160,870.08)	1,669,317.46
合计	787,549.55	13,559,765.07	(11,577,616.13)	2,769,698.49

	本公司			2020年12月31日
	2020年1月1日	本年增加	本年减少	
基本养老保险费	1,038,926.99	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	16,586,367.86	12,289,311.91	(28,289,311.91)	586,397.86
合计	17,722,567.64	13,381,563.74	(30,314,610.83)	787,549.55

(4) 其他长期职工福利

	本集团及本公司			2021年6月30日
	2020年12月31日	本期增加	本期减少	
其他长期职工福利	94,460,000.00	-	(881,621.74)	93,568,378.26

	本集团及本公司			2020年12月31日
	2020年1月1日	本年增加	本年减少	
其他长期职工福利	-	94,460,000.00	-	94,460,000.00

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止8个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

19. 应交税费

	本集团	
	2021年6月30日	2020年12月31日
企业所得税	14,713,753.80	124,135,053.45
增值税	1,266,300.78	819,059.25
个人所得税	922,984.73	1,079,086.48
城市维护建设税	51,837.81	48,452.99
教育费附加	45,833.75	38,016.22
其他	6,292.46	272,574.89
合计	17,037,013.33	126,389,553.29

	本公司	
	2021年6月30日	2020年12月31日
企业所得税	-	82,768,541.04
个人所得税	637,086.16	992,963.29
城市维护建设税	47.54	7.09
增值税	22.64	-
教育费附加	-	5.07
其他	-	140,594.01
合计	637,156.46	83,902,110.50

20. 未到期责任准备金

本集团及本公司	2021年6月30日			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
担保	370,557,990.35	574,648,502.45	(338,188,507.52)	607,017,985.28

本集团及本公司	2020年12月31日			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保	448,956,964.27	153,089,118.42	(231,487,092.34)	370,557,990.35

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

21. 担保赔偿准备金

(1) 担保赔偿准备金增减变动：

本集团	2021年6月30日			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
担保赔偿准备金	1,017,119,648.74	34,946,107.11	(12,323,209.33)	1,039,742,546.52
	2020年12月31日			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
担保赔偿准备金	358,845,427.74	666,660,772.35	(8,186,551.35)	1,017,119,648.74

(2) 担保赔偿准备金期限：

本集团	2021年6月30日		
	1年以下(含1年)	1年以上	合计
担保赔偿准备金	256,422,186.68	783,320,359.84	1,039,742,546.52
	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	257,531,649.37	759,587,999.37	1,017,119,648.74

财务报表附注(续)
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释(续)

22. 长期借款

	本集团	
	2021年6月30日	2020年12月31日
信用借款	4,153,543,770.21	4,293,709,298.22
应计利息	2,057,215.04	889,715.04
合计	4,155,600,985.25	4,294,579,013.26

	本公司	
	2021年6月30日	2020年12月31日
信用借款	3,153,543,770.21	3,293,709,298.22
应计利息	889,715.04	889,715.04
合计	3,154,413,485.25	3,294,579,013.26

- (1) 本公司于2020年7月30日向中国农业银行借款人民币5亿元,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日向国投财务有限公司借款人民币5亿元,借款期限为3年,年利率3.30%,自2021年1月1日起年利率为4.50%;子公司天津中保于2020年12月25日向国投财务有限公司借款人民币5亿元,借款期限3年,年利率4.50%。
- (3) 本公司从2017年11月13日至2020年6月29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3.32亿元,折合人民币26.43亿元,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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

23. 应付债券

	本集团及本公司	
	2021年6月30日	2020年12月31日
16 中保 01	1,500,853,621.24	1,502,325,101.60
17 中保债	497,604,638.45	495,958,940.89
19 中保 01	2,499,246,573.06	2,498,759,785.02
21 中保 01	499,503,085.95	-
小计	4,997,207,918.70	4,497,043,827.51
应计利息	74,150,684.90	100,168,493.14
合计	5,071,358,603.60	4,597,212,320.65

- (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 6 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 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%。
- (4) 本公司于 2021 年 6 月 23 日面向专业投资者公开发行面值为人民币 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 3.8%，在存续期内前 3 年固定不变。

24. 租赁负债

于 2021 年 6 月 30 日，租赁负债列示如下：

	本集团	本公司
房屋及建筑物	13,604,907.37	5,904,579.46

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

25. 其他负债

	本集团	
	2021年6月30日	2020年12月31日
应付股利	1,008,866,712.37	51,255,616.49
其他预收账款	169,350,276.80	31,048,523.07
受托担保业务基金(附注六、15)	115,861,818.43	114,065,954.26
外部往来款项	60,644,922.77	19,349,349.49
存入保证金	41,150,316.83	44,783,002.19
其他	11,169,884.17	2,853,909.16
合计	1,427,063,931.37	263,356,354.66

	本公司	
	2021年6月30日	2020年12月31日
应付股利	1,008,866,712.37	51,255,616.49
应付子公司款项	255,643,280.54	245,222,879.32
受托担保业务基金(附注六、15)	115,861,818.43	114,065,954.26
外部往来款项	55,442,598.05	15,699,395.47
其他预收账款	24,558,990.57	21,613,914.76
存入保证金	15,525,892.61	18,955,577.97
其他	9,764,977.10	37,559.89
合计	1,485,664,269.67	468,850,898.26

26. 股本

	本集团及本公司					2021年6月30日
	2020年12月31日	本期增减变动				
		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

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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

27. 其他权益工具

于2021年6月30日及2020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：

	发行时间	会计分类	利息率	发行金额	期末/年末余额	到期日或 续期情况
17中债Y2	2017年10月26日	其他权益 工具	5.49%	500,000,000.00	490,226,415.09	5+N年
20中债Y1	2020年08月27日	其他权益 工具	4.47%	3,000,000,000.00	2,896,226,415.09	3+N年
合计				3,500,000,000.00	3,486,452,830.18	

本公司于2017年10月26日发行可续期公司债券（第一期），初始票面利率分别为5.30%和5.49%，本公司有权选择递延支付利息，到期后本公司分别有权选择续展3年、5年，且不受续展次数限制。续展期间票面利息按照当期基准利率+初始信用利差+300个基点确定。本公司将其分类为其他权益工具。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。

28. 资本公积

	本集团		
	2020年12月31日	本期增加	本期减少
其他	227,748,929.76	-	-
合计	227,748,929.76	-	-

	本集团		
	2020年1月1日	本年增加	本年减少
其他	24,164,474.85	203,584,454.91	-
合计	24,164,474.85	203,584,454.91	-

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

28. 资本公积（续）

	本公司		
	2020年12月31日	本期增加	本期减少
其他	227,748,929.76	-	-
合计	227,748,929.76	-	-

	本公司		
	2020年1月1日	本年增加	本年减少
其他	24,164,474.85	203,584,454.91	-
合计	24,164,474.85	203,584,454.91	-

29. 其他综合收益

(a) 本集团其他综合收益累积余额

	2020年12月31日	增减变动	2021年6月30日
权益法下可转损益的其他综合收益	(6,587,253.12)	(4,867,919.82)	(11,455,182.94)
其他债权投资公允价值变动	(18,756,725.08)	(25,229,894.38)	(43,986,619.46)
其他债权投资信用减值准备	632,339,781.99	(275,667,760.46)	356,672,021.53
合计	606,995,793.79	(308,765,574.66)	301,230,219.13

	2020年1月1日	增减变动	2020年6月30日
权益法下可转损益的其他综合收益	14,248,214.47	8,435,112.31	22,683,326.78
其他债权投资公允价值变动	9,118,744.42	959,905.41	10,078,650.83
其他债权投资信用减值准备	133,928,125.53	402,613,748.79	536,541,874.32
合计	157,295,084.42	412,008,767.51	569,303,851.93

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

29. 其他综合收益（续）

(b) 本集团其他综合收益当期发生额

截至2021年6月30日止6个月期间

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于母公司	归属于 少数股东
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	(4,867,919.82)	-	-	(4,867,919.82)	-
其他债权投资公允价值变动	(34,662,701.46)	(1,222,642.31)	(8,409,969.79)	(28,225,894.58)	-
其他债权投资信用减值准备	(254,450,816.21)	11,317,144.35	-	(275,967,760.46)	-
合计	(304,181,237.51)	9,994,301.94	(8,409,969.79)	(305,765,874.98)	-

截至2020年6月30日止6个月期间

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属于母公司	归属于 少数股东
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	8,435,112.31	-	-	8,435,112.31	-
其他债权投资公允价值变动	2,021,137.52	741,262.32	318,968.79	959,896.41	-
其他债权投资信用减值准备	408,611,310.30	8,017,562.01	-	400,613,748.79	-
合计	419,067,560.65	8,758,824.33	318,968.79	412,058,767.51	-

(c) 本公司其他综合收益累积余额

	2020年12月31日	增减变动	2021年6月30日
权益法下可转损益的其他综合收益	(6,587,253.12)	(4,867,919.82)	(11,455,182.94)
其他债权投资公允价值变动	(18,279,683.83)	(25,708,935.63)	(43,988,619.46)
其他债权投资信用减值准备	140,167,886.44	9,673,457.80	149,841,344.04
合计	115,300,739.49	(20,901,397.65)	94,399,341.64
	2020年1月1日	增减变动	2020年6月30日
权益法下可转损益的其他综合收益	14,248,214.47	8,435,112.31	22,683,326.78
其他债权投资公允价值变动	3,705,384.24	(4,403,332.02)	(697,967.78)
其他债权投资信用减值准备	3,121,059.21	537,116.50	3,658,175.71
合计	21,074,637.92	4,568,896.79	25,643,534.71

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

29、其他综合收益（续）

(d) 本公司其他综合收益当期发生额

截至2021年6月30日止6个月期间

	税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税	税后净额
将重分类进损益的其他综合收益	(29,995,920.30)	(525,543.92)	(8,568,878.53)	(20,901,297.85)
权益法下可转损益的其他综合收益	(4,887,919.82)	-	-	(4,887,919.82)
其他债权投资公允价值变动	(34,862,701.45)	(566,787.32)	(8,568,878.53)	(25,708,925.82)
其他债权投资信用减值准备	3,734,701.00	61,243.40	-	9,673,457.80
合计	(29,995,920.30)	(525,543.92)	(8,568,878.53)	(20,901,297.85)

截至2020年6月30日止6个月期间

	税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税	税后净额
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	8,435,112.31	-	-	8,435,112.31
其他债权投资公允价值变动	(5,463,090.07)	408,008.26	(1,467,777.34)	(6,403,332.02)
其他债权投资信用减值准备	2,728,379.90	2,101,283.40	-	537,116.50
合计	5,700,402.14	2,599,332.69	(1,467,777.34)	4,588,806.79

30、盈余公积

本集团及本公司 截至2021年6月30日止6个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	581,305,048.51	-	-	581,305,048.51
任意盈余公积	188,126,519.76	-	-	188,126,519.76
合计	727,431,568.27	-	-	727,431,568.27

本集团及本公司 2020年度

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	557,839,890.43	23,565,158.06	-	581,305,048.51
任意盈余公积	188,126,519.76	-	-	188,126,519.76
合计	705,756,410.21	23,565,158.06	-	727,431,568.27

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

31. 一般风险准备

本集团及本公司	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间			期末余额
	期初余额	本期增加	本期减少	
一般风险准备	484,212,699.49	-	-	484,212,699.49
合计	484,212,699.49	-	-	484,212,699.49

本集团及本公司	2020 年度			年末余额
	年初余额	本年增加	本年减少	
一般风险准备	460,547,541.43	23,665,158.06	-	484,212,699.49
合计	460,547,541.43	23,665,158.06	-	484,212,699.49

32. 未分配利润

依照本公司章程及有关法规规定，本公司按下列顺序进行年度利润分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 按净利润的 10% 提取法定盈余公积；
- (3) 按净利润的 10% 提取一般风险准备；
- (4) 按股东大会决议提取任意盈余公积；
- (5) 支付股东股利。

根据公司法、本公司章程的规定，当法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上时，可不再提取。

于 2021 年 6 月 30 日，本公司向股东分配股利人民币 87,760 万元。向其他权益工具持有人派息人民币 8,011 万元。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

33. 担保业务收入

	本集团	
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
担保业务收入	412,429,689.62	84,544,053.70
减：分出保费	1,122,770.74	2,375,479.67
减：提取未到期责任准备金	236,459,914.93	(38,797,837.12)
已赚保费	174,847,003.95	122,366,411.15

	本公司	
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
担保业务收入	414,938,192.58	91,249,044.69
减：分出保费	1,122,770.74	2,375,479.67
减：提取未到期责任准备金	236,459,914.93	(39,797,837.12)
已赚保费	177,355,506.89	128,671,402.14

担保业务收入按照担保业务类型分类列示如下：

	本集团	
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
金融担保	134,487,159.65	105,371,584.60
履约担保	15,742,001.91	9,230,033.23
贸易融资担保	1,430,817.62	1,438,679.25
其他融资担保	23,186,124.57	5,326,114.07
合计	174,847,003.95	122,366,411.15

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

33. 担保业务收入（续）

担保业务收入按担保业务类型分类列示如下（续）：

	本公司	
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
金融担保	136,253,145.88	112,676,575.59
履约担保	15,742,901.91	9,230,033.23
贸易融资担保	1,430,817.62	1,438,679.25
其他融资担保	23,928,641.48	5,326,114.07
合计	177,355,506.89	128,671,402.14

34. 投资收益

	本集团	
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
长期股权投资	100,724,098.52	2,039,047,666.98
交易性金融资产		
股权投资	99,788,182.66	73,176,922.18
基金投资	38,739,936.20	75,888,792.78
信托计划投资	31,773,743.63	59,042,708.94
理财计划投资	29,973,530.72	18,942,107.24
债券投资	2,700,118.66	704,227.27
债权投资	69,643,537.56	87,535,068.45
其他债权投资		
债券投资	46,677,983.02	12,059,397.48
信托计划投资	31,597.28	34,636,468.85
其他	3,083,277.35	7,622,383.06
其他	45,887,825.75	96,793,568.87
合计	469,023,831.47	2,505,249,310.10

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

34. 投资收益（续）

	本公司	
	截至2021年6月30 日止6个月期间	截至2020年6月30日 止6个月期间
长期股权投资	97,135,844.34	71,858,646.64
交易性金融资产		
股权投资	32,858,874.39	17,920,309.94
基金投资	39,087,449.11	17,500,500.83
信托计划投资	(11,033,189.85)	53,753,384.23
理财产品投资	25,730,314.12	19,982,249.30
债券投资	(5,685,977.54)	219,197.29
债权投资	34,271,130.41	49,932,661.10
其他债权投资		
债券投资	46,677,983.02	12,059,397.48
信托计划投资	31,597.28	10,896,226.74
其他	3,083,277.35	-
其他	44,919,732.90	83,927,912.25
合计	304,096,835.53	338,050,483.80

35. 公允价值变动损益

	本集团	
	截至2021年6月30日 止6个月期间	截至2020年6月30日 止6个月期间
交易性金融资产	88,976,058.72	99,541,828.78
	本公司	
	截至2021年6月30日 止6个月期间	截至2020年6月30日 止6个月期间
交易性金融资产	70,727,717.93	222,700,082.92

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

36. 其他业务收入/成本

其他业务收入：

	本集团	
	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
手续费及佣金收入	15,499,133.50	126,105,466.95
利息收入	17,119,400.11	3,833,465.18
其他	8,168,979.19	6,525,812.20
合计	40,787,512.80	136,464,744.33

	本公司	
	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
手续费及佣金收入	188.70	6,267,186.03
利息收入	15,899,059.50	3,828,393.46
其他	3,229,703.81	2,608,366.35
合计	19,128,952.01	12,703,945.84

其他业务成本：

	本集团	
	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
利息支出	172,646,550.22	296,025,909.90
其他	9,030,994.81	69,315,683.77
合计	181,677,545.03	365,341,793.67

	本公司	
	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 止 6 个月期间
利息支出	97,204,508.06	122,081,222.75
其他	6,001,090.97	2,980,923.68
合计	103,205,599.02	125,062,146.43

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
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	
	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
房产税	6,466,406.52	1,652,292.86
城市维护建设税	169,256.31	8,025,456.35
教育费附加	122,377.59	5,705,561.02
土地使用税	41,264.75	143,187.48
其他	204,763.71	178,113.91
合计	7,004,068.88	15,704,641.62

	本公司	
	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
房产税	5,059,401.07	818,522.43
土地使用税	27,127.09	23,753.46
城市维护建设税	2,541.22	425,849.34
教育费附加	1,752.62	304,040.40
其他	129,802.00	35,540.70
合计	5,220,624.20	1,607,706.41

38. 业务及管理费

	本集团	
	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
职工薪酬	193,022,365.18	197,994,408.24
折旧和摊销	23,254,890.67	17,557,249.28
租赁费	11,016,059.21	15,089,857.23
专业服务费	10,363,308.33	9,604,613.85
差旅费	2,944,202.15	1,222,854.74
办公费	468,315.79	2,327,003.89
业务招待费	90,706.10	114,594.90
其他费用	16,585,985.22	12,188,374.24
合计	257,745,832.65	256,087,356.45

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
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	
	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
职工薪酬	171,120,825.80	179,315,803.40
租赁费	10,769,224.16	13,073,100.08
专业服务费	10,255,238.17	5,169,378.22
折旧和摊销	9,658,243.71	7,023,123.36
差旅费	2,586,514.57	1,219,421.72
办公费	319,491.38	2,243,989.17
业务招待费	86,940.10	114,594.90
其他费用	12,439,680.95	9,484,031.92
合计	217,236,218.84	217,623,442.77

39. 信用减值损失

	本集团	
	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
其他债权投资减值损失	(264,450,616.21)	406,708,200.00
债权投资减值损失	(935,383.39)	3,299,782.47
买入返售金融资产减值损失	-	15,638.14
其他资产减值损失	(5,000.00)	-
合计	(265,390,999.60)	410,023,620.61

	本公司	
	截至 2021 年 6 月 30 日 止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日 止 6 个月期间
其他债权投资减值损失	9,734,701.00	2,728,379.90
债权投资减值损失	(363,918.29)	3,118,041.83
买入返售金融资产减值损失	-	12,381.54
其他资产减值损失	(5,000.00)	-
合计	9,365,782.71	5,858,603.37

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

40. 所得税费用

所得税费用组成：

	本集团	
	截至2021年6月30日 止6个月期间	截至2020年6月30日 止6个月期间
当期所得税费用	69,209,074.50	243,249,694.47
递延所得税费用	31,728,820.00	14,479,744.91
合计	100,937,894.50	257,729,439.38

	本公司	
	截至2021年6月30日 止6个月期间	截至2020年6月30日 止6个月期间
当期所得税费用	45,840,542.43	64,191,945.85
递延所得税费用	17,704,096.26	55,172,750.86
合计	63,544,638.69	119,364,696.71

所得税费用与利润总额的关系如下：

	本集团	
	截至2021年6月30日 止6个月期间	截至2020年6月30日 止6个月期间
利润总额	684,910,428.02	1,131,541,782.84
按法定税率计算的所得税费用	171,152,607.01	262,885,445.71
子公司适用不同税率的影响	-	(1,517.90)
调整以前期间所得税的影响	(1,153,787.59)	(2,362,225.18)
无须纳税的收益	(21,341,815.93)	(522,023,788.53)
不可抵扣的费用	11,029,941.89	213,484,936.40
本期未确认递延所得税资产的可抵扣 暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,498,254.64	235,817,965.78
利用以前年度可抵扣亏损	(80,384,148.23)	-
其他	6,138,842.71	49,918,623.10
按本集团实际税率计算的所得税费用	100,937,894.50	257,729,439.38

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、财务报表主要项目注释（续）

40. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系如下（续）：

	本公司	
	截至2021年6月 30日止6个月期间	截至2020年6月 30日止6个月期间
利润总额/（亏损）	335,524,054.75	(320,649,176.67)
按法定税率计算的所得税费用	83,881,013.69	(60,162,294.17)
调整以前期间所得税的影响	(1,153,787.59)	(2,362,225.18)
无须纳税的收益	(32,925,002.02)	(21,860,198.98)
不可抵扣的费用	10,974,750.79	43,707,989.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 和暂时性差异	-	130,122,602.81
其他	2,787,663.82	49,918,623.10
按本公司实际税率计算的所得税费用	53,544,638.69	119,384,696.71

41. 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	
	截至2021年6月 30日止6个月期间	截至2020年6月 30日止6个月期间
净利润	583,672,533.52	673,812,343.46
加：信用减值损失	(265,300,999.60)	410,023,620.61
其他资产减值损失	-	12,847,934.76
固定资产折旧	8,522,678.07	8,852,803.56
投资性房地产折旧	9,679,128.82	10,696,897.62
无形资产摊销	944,743.51	775,333.82
长期待摊费用摊销	1,656,680.29	1,650,151.99
使用权资产折旧	8,003,108.66	-
处置固定资产利得	(5,196,683.07)	-
公允价值变动损益	(68,976,056.72)	(99,541,826.78)
利息支出	172,846,550.22	247,466,237.93
汇兑损益	(118,735,767.47)	48,982,874.84
投资收益	(469,023,831.47)	(2,505,249,310.10)
递延所得税减少	31,728,820.00	15,045,048.74
担保赔偿准备金的增加	20,648,847.04	607,505,027.34
未到期责任准备金的增加/（减少）	236,459,914.93	(39,797,837.12)
经营性应收项目的减少/（增加）	2,138,593,163.27	(300,513,644.97)
经营性应付项目的增加/（减少）	(2,185,063,928.78)	425,623,502.35
经营活动产生的现金流量净额	96,168,911.22	(283,790,841.95)

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

41. 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	
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
净利润（亏损）	271,979,418.06	(440,013,873.38)
加：信用减值损失	9,365,782.71	5,858,803.37
其他资产减值损失	-	347,834.76
固定资产折旧	4,752,692.87	5,168,391.87
无形资产摊销	917,357.11	747,947.42
长期待摊费用摊销	110,626.11	1,106,784.07
使用权资产折旧	3,877,567.62	-
处置固定资产利得	(57,747.94)	-
公允价值变动损益	(70,727,717.33)	(222,780,032.92)
利息支出	97,204,508.05	122,081,222.75
汇兑损益	(118,735,757.47)	48,982,674.64
投资收益	(304,096,835.53)	(338,050,483.80)
递延所得税的减少	17,704,096.26	55,172,750.86
担保赔偿准备金的增加	20,607,301.98	607,505,027.34
未到期责任准备金的增加（减少）	238,459,914.93	(30,707,637.12)
经营性应收项目的减少	686,699,374.94	639,201,372.29
经营性应付项目的增加（减少）	(38,129,652.39)	796,925,600.90
经营活动产生的现金流量净额	817,930,727.08	1,142,476,383.25

b. 现金及现金等价物净变动情况：

	本集团	
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
现金的期末余额	2,136,315,365.30	5,657,769,103.00
减：现金的期初余额	4,627,764,252.33	4,776,220,219.49
现金及现金等价物净增加/（减少）额	(2,491,448,887.03)	881,548,883.54

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释（续）

41. 现金流量表项目注释（续）

b. 现金及现金等价物净变动情况（续）：

	本公司	
	截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间
现金的期末余额	1,992,271,425.12	2,825,338,736.96
减：现金的期初余额	4,162,206,083.29	4,138,147,785.20
现金及现金等价物净减少额	(2,169,934,658.17)	(1,312,809,048.24)

(2) 现金及现金等价物的构成：

	本集团	
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日
库存现金	54,432.61	19,328.58
可随时用于支付的银行存款	1,857,278,612.01	3,787,084,377.25
可随时用于支付的非银行金融机构存款	30,667,824.64	1,838,359,498.63
三个月内到期的买入返售金融资产	814,496.04	24,859,370.26
三个月内到期的定期存款	247,500,000.00	7,446,528.28
期末现金及现金等价物余额	2,136,315,365.30	5,657,769,103.00
其中：集团内子公司使用受限制的现金 和现金等价物	-	40,000.00

	本公司	
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日
库存现金	38,424.00	13,835.95
可随时用于支付的银行存款	1,743,603,534.18	2,816,708,075.11
可随时用于支付的非银行金融机构存款	314,970.90	234,199.04
三个月内到期的买入返售金融资产	814,496.04	8,382,626.86
三个月内到期的定期存款	247,500,000.00	-
期末现金及现金等价物余额	1,992,271,425.12	2,825,338,736.96

六、 财务报表主要项目注释(续)

42. 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、私募基金管理及未分摊部分。每个报告分部为单独的业务分部,由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本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账款等,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。分部之间收入的分摊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。

财务报表附注 (续)
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释 (续)

42. 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給本集团管理层的信息:

截至2021年6月30日止6个月期间报告分部(业务分部)

本集团	担保业务	投资业务	私募基金管理	未分配部分	本期/期末金额
营业收入	174,847,003.95	474,501,742.00	79,851,075.92	156,987,077.66	886,086,902.53
其中: 对联营企业和合营企业投资收益	-	100,495,868.88	228,109.64	-	100,724,098.52
信用减值损失	-	(265,390,999.60)	-	-	(265,390,999.60)
折旧费和摊销费	-	-	27,986.40	24,778,952.95	24,806,339.35
利润/(亏损)总额	115,647,583.28	554,871,180.46	71,898,093.26	(57,807,034.98)	684,610,428.02
资产总额	21,222,625.27	18,415,265,784.61	2,666,442,322.12	5,883,150,802.33	26,986,081,534.33
负债总额	1,689,281,055.14	200,305,753.42	453,605,645.15	13,680,754,774.50	16,023,947,229.21
其他分部信息					
提取担保赔偿准备金	20,548,847.04	-	-	-	20,548,847.04
对联营企业的长期股权投资	-	2,029,163,874.17	10,554,842.96	-	2,039,718,717.13

财务报表附注 (续)
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

六、 财务报表主要项目注释 (续)

42. 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)

截至2020年6月30日止6个月期间报告分部(业务分部)

本集团	担保业务	投资业务	私募基金管理	未分配部分	本期/期末金额
营业收入	122,365,411.15	2,604,371,027.69	118,281,764.05	(30,044,304.45)	2,814,974,918.44
其中：对联营企业和合营企 业投资收益/(损失)	-	2,040,652,863.78	(2,271,391.87)	-	2,038,381,271.91
其他资产减值损失	-	-	-	12,847,934.76	12,847,934.76
信用减值损失	-	410,023,020.01	-	-	410,023,020.01
折旧费和摊销费	-	-	27,366.40	19,977,800.59	20,005,166.99
利润/(亏损)总额	(374,167,057.48)	1,635,936,989.09	55,173,868.39	(185,402,017.16)	1,131,541,782.84
资产总额	22,956,895.71	15,227,808,165.73	241,298,540.09	12,701,909,974.10	28,193,973,575.63
负债总额	1,421,450,932.87	2,039,952,720.24	12,341,085.85	13,160,528,853.80	16,634,273,582.76

其他分部信息

提取担保赔偿准备金	621,119,604.78	-	-	-	621,119,604.78
对联营企业的长期股权投资	-	1,617,692,826.80	11,085,477.31	-	1,628,758,304.11

(2) 主要客户

截至2021年6月30日止6个月期间，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的10% (2020年同期，低于10%)。

七、风险管理

1. 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—代偿案件发生的数量与预期不同的可能性。

严重性风险—代偿金额与预期不同的可能性。

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

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

(2) 担保业务风险集中度：

本集团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。

(3) 担保赔偿准备金的计量假设及敏感性分析：

假设

评估担保赔偿准备金时采用的主要假设包括违约概率、违约损失率、前瞻性系数等。其中一部分基于本集团的过往经验，同时也参考了国内外相关行业的历史经验数据。

敏感性分析

上述主要假设将影响担保赔偿准备金。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2021年6月30日的担保赔偿准备金增加约为人民币5,199万元（2020年12月31日：人民币5,086万元）。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

七、风险管理（续）

2. 金融工具风险

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门、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) 市场风险

利率风险

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

本集团持有的计息金融工具如下：

	2021年6月30日	2020年12月31日
金融资产		
货币资金	3,207,278,612.01	1,193,782,384.38
定期存款	3,106,300,000.00	7,583,186,706.60
买入返售金融资产	814,486.04	32,408,000.81
交易性金融资产	2,915,413,252.53	(1,227,130,562.67)
其他债权投资	2,910,525,201.11	2,378,013,193.11
债权投资	1,709,060,989.81	2,063,367,132.07
金融负债		
短期借款	(3,100,000,000.00)	(3,100,000,000.00)
长期借款	(4,153,843,770.21)	(4,293,709,286.32)
应付债券	(4,957,237,381.70)	(4,497,043,837.51)
合计	<u>1,698,168,602.59</u>	<u>2,587,435,054.14</u>

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

七、 风险管理（续）

2. 金融工具风险（续）

(1) 市场风险（续）

价格风险

价格风险主要由本集团持有的股权型投资价格的波动而引起。股权型投资的价格取决于市场。本集团的大部分股权型投资对象在中国资本市场。本集团面临的价格风险因中国的资本市场相对不稳定而增大。

本集团在法律和监管政策允许前提下，通过适当的多样化投资组合来分散价格风险，上述法律和监管政策的制订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。

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。

本集团各外币资产负债项目汇率风险敞口如下：

出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

美元项目：	本集团	
	2021年6月30日	2020年12月31日
货币资金	73,143.77	73,973.41
预收账款	(4,980,466.38)	(5,056,465.27)
资产负债表敞口净额	(4,907,322.61)	(4,982,491.86)
欧元项目：	本集团	
	2021年6月30日	2020年12月31日
货币资金	3.23	2.41
长期借款	(2,693,510,845.42)	(2,812,199,770.37)
资产负债表敞口净额	(2,693,510,842.19)	(2,812,199,767.96)

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

七、风险管理（续）

2. 金融工具风险（续）

(1). 市场风险（续）

汇率风险（续）

本集团通用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率	
	截至2021年6月30日 止6个月期间	2020年度
美元	6.4718	6.5249
欧元	7.7969	8.0250

	报告日中间汇率	
	2021年6月30日	2020年12月31日
美元	6.4601	6.5249
欧元	7.6802	8.0250

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	
	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
2021年6月30日	(16.40)	(16.40)
2020年12月31日	(18.68)	(18.65)

欧元项目	本集团	
	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
2021年6月30日	(10,100.67)	(10,100.67)
2020年12月31日	(10,545.75)	(10,545.75)

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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

七、风险管理（续）

2. 金融工具风险（续）

(1) 市场风险（续）

汇率风险（续）

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持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

(2) 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股权投资，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額，即全部现金短缺的现值。

七、风险管理(续)

2. 金融工具风险(续)

(2) 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:自初始确认后信用风险显著增加,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,本集团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:

七、风险管理(续)

2. 金融工具风险(续)

(2) 信用风险(续)

预期信用损失的计量(续)

- 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

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;
- 以大幅折扣购买或原生一项金融资产,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。

七、风险管理(续)

2. 金融工具风险(续)

(2) 信用风险(续)

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。

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、前瞻性信息等要素估计违约概率;
- 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的金融资产账面金额,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。

(3) 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措款项以应付预计现金需求(如果借款超过某些预设授权上限,仍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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

八、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层级，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层级决定：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层级：除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。可观察的输入值，包括同类资产在活跃市场的报价，相同或同类资产在非活跃市场的报价或其他市场输入值，通常用来计量归属于第二层级的证券的公允价值。该层级包括从估值服务商获取公允价值的债券。从估值服务商获取的公允价值由管理层进行验证。验证程序包括对使用的估值模型、估值结果的复核以及在报告期末对从估值服务商获取的价格进行重新计算。

第三层级：相关资产或负债的不可观察输入值。在某些情况下，本集团可能未能从独立第三方估值服务提供者获取估值信息。在此情况下，本集团可能使用内部制定的估值方法对资产进行估值。这种估值方法被分类为第三层级。内部估值并非基于可观察的市场数据，其反映了管理层根据判断和经验做出的假设。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末/年末公允价值：

本集团				
2021年6月30日				
	活跃市场报价 第一层次 公允价值计量	重要可观察输入值 第二层次 公允价值计量	重要不可观察输入值 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	-	189,545,200.00	4,769,059,130.94	4,958,604,330.94
债券投资	-	115,085,173.86	-	115,085,173.86
信托计划投资	-	-	424,301,191.91	424,301,191.91
基金投资	3,460,157,773.81	-	438,535,497.89	3,898,693,271.70
理财计划投资	-	-	2,375,426,886.75	2,375,426,886.75
小计	3,460,157,773.81	315,530,373.86	8,007,322,707.50	11,783,010,855.17
其他债权投资				
债券投资	31,492,668.63	2,176,708,108.18	-	2,210,200,977.79
信托计划投资	-	-	671,051,111.11	671,051,111.11
其他	-	-	78,362,739.73	78,362,739.73
小计	31,492,668.63	2,176,708,108.18	749,413,850.84	2,959,614,628.63
合计	3,491,650,442.44	2,494,238,483.02	8,756,736,558.34	14,742,625,883.80

财务报表附注（续）
截至2021年5月30日止6个月期间
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期末/年末公允价值（续）：

	本集团 2020年12月31日			
	活跃市场报价 第一层次 公允价值计量	重要可观察输入值 第二层次 公允价值计量	重要不可观察输入值 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	-	198,512,000.00	4,370,000,085.96	4,578,471,685.96
债券投资	3,000.00	20,028,000.00	94,891,740.20	114,922,740.20
信托计划投资	-	-	175,676,084.83	175,676,084.83
基金投资	2,361,840,693.78	-	180,421,300.74	2,542,061,994.52
理财计划投资	-	-	938,530,828.54	938,530,828.54
小计	2,361,843,693.78	218,540,000.00	5,782,479,342.29	8,347,654,443.07
其他债权投资				
债券投资	418,417,705.00	1,259,116,539.59	-	1,673,554,244.59
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	418,417,705.00	1,259,116,539.59	746,145,576.85	2,419,679,821.44
合计	2,780,061,398.78	1,473,657,339.59	6,513,625,526.14	10,767,344,264.51

上述金融资产均为持续以公允价值计量的资产。

对于上市公司股权型投资，其公允价值一般以其最近的市场报价为基础来确定。对于非上市公司股权型投资，其公允价值根据观察到的最近发生的交易价格或者可比较投资的最近的市场报价或其它市场普遍接受的估值方法确定。对于信托计划投资，本集团主要采用未来现金流量折现法来评估其公允价值。对于理财产品、基金投资，本集团主要采用净资产法来评估其公允价值。不可观察之重要输入值包括预计未来现金流、预计收回日、符合预期风险水平的折现率及流动性折扣率。

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，以便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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
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期末/年末公允价值（续）：

下表汇总列示了截至2021年6月30日公允价值层级中第三层级的金融工具所采用的量化输入值和假设。下表的披露不包含公允价值与账面价值相若的金融工具。公允价值与账面价值相若的情况是由于某些信托计划剩余持有期限短，其公允价值的影响因素利率等相关变量在截至2021年6月30日止6个月期间无重大变动导致的。

	公允价值	评估模型	重要的不可观察输入值	利率范围	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	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	78,362,739.73	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	4,769,059,130.94	净资产法	不适用	不适用	不适用
信托计划	424,301,191.91	现金流折现	折现率	2.50%-8.50%	贴现率越高，公允价值越低
理财产品	2,375,425,886.76	净资产法	不适用	不适用	不适用
基金投资	438,535,497.89	净资产法	不适用	不适用	不适用

财务报表附注(续)

截至2021年6月30日止5个月期间

人民币元

八、公允价值的披露(续)

2. 持续的第三层次公允价值计量调节信息:

本报告	截至2021年6月30日止5个月期间					
	交易性金融资产 - 股权投资	交易性金融资产 - 债权投资	交易性金融资产 - 基金投资	交易性金融资产 - 理财产品	其他债权投资 - 债权投资	其他债权投资 - 其他
期初余额	4,579,919,088.98	(178,076,986.83)	100,421,100.74	(68,533,528.94)	94,801,740.20	25,094,482.74
计入损益	23,017,289.17	66,167,261.07	27,603,346.00	6,983,127.23	4,018,538.47	3,268,273.96
期间	1,088,401,312.10	428,542,394.93	(68,530,765.25)	(1,388,812,351.00)	-	-
期末	(722,558,558.33)	(370,085,449.63)	(228,278,804.75)	(1,055,000,000.00)	(80,627,287.07)	(1,678,031,197.38)
期末余额	4,700,039,139.84	(424,301,101.81)	438,531,407.85	(2,375,429,888.10)	671,051,111.11	78,302,738.73
						8,766,736,566.34

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

八、公允价值的披露（续）

3. 其他金融工具的公允价值

管理层已经评估了银行存款、应收代位追偿款、债权投资、其他金融资产和金融负债等非以公允价值计量的项目，公允价值与账面价值相若。

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	
	2021年6月30日	2020年12月31日
金融担保	49,074,943,800.00	44,238,943,800.00
履约担保	1,650,737,777.92	1,586,124,073.38
司法担保	422,938,273.99	422,938,273.99
贸易融资担保	300,000,000.00	300,000,000.00
其他融资担保	2,556,100,279.30	1,354,690,875.10
合计	54,004,720,131.21	47,902,697,022.47

担保类型	本公司	
	2021年6月30日	2020年12月31日
金融担保	49,074,943,800.00	44,338,943,800.00
履约担保	1,650,737,777.92	1,586,124,073.38
司法担保	422,938,273.99	422,938,273.99
贸易融资担保	300,000,000.00	300,000,000.00
其他融资担保	2,553,922,640.30	1,354,690,875.10
合计	54,002,542,492.21	48,002,697,022.47

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) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (5) 本集团的合营企业；
- (6) 本集团的联营企业；
- (7) 本公司的关键管理人员以及与其关系密切的家庭成员；
- (8) 本公司的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；
- (9) 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；
- (10) 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；
- (11) 对本公司实施共同控制的企业的合营企业或联营企业；
- (12) 对本公司施加重大影响的企业的合营企业；
- (13) 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。

2. 本企业主要股东情况

母公司	注册地	业务性质	注册资本 (人民币亿元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
国投集团	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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

十、关联方关系及其交易（续）

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。

5. 与本集团发生关联方交易的其他关联方

关联方名称	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
国投资产管理有限公司	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
国投泰康信托有限公司	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
国投生物科技投资有限公司	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
鼎晖嘉德(中国)有限公司	对本公司实施重大影响的投资方
国投(上海)科技成果转化创业投资基金	受同一最终方控制的结构化主体

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	
	截至2021年6月 30日止6个月期间	截至2020年6月 30日止6个月期间
其他业务成本_利息支出		
国投集团	-	2,416,866.67
国投财务有限公司	22,568,493.15	-
国投资产管理公司	-	62,213,698.63
业务及管理费		
国投人力资源服务有限公司	4,152,381.96	5,081,388.36
国投物业有限责任公司	399,017.36	518,208.81
中裕睿信	-	52,113.20
投资收益		
鼎晖嘉德(中国)有限公司	14,425,284.48	35,350,984.33
国投小贷	2,452,436.03	5,750,943.40
天津国投津能发电有限公司	1,311,693.96	6,670,964.11
国投(上海)科技成果转化创业投资基金	499,209.47	-
国投生物科技投资有限公司	-	4,824,153.54
国投泰康信托有限公司	-	507,883.17
其他业务收入		
国投小贷	-	2,506,135.45
国投财务有限公司	17,668,091.14	17,896,535.90

注：与国投财务有限公司的其他业务收入为关联方存款利息。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
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	
	2021年6月30日	2020年12月31日
其他资产		
中裕寄售	992,000.00	992,000.00
国投资产管理有限公司	200,000.00	-
国投物业有限责任公司	9,425.00	-
银行存款		
国投财务有限公司	1,211,901,252.71	3,000,001,000.00
长期借款		
国投财务有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
债权投资		
天津国投津能发电有限公司	70,057,073.22	70,336,143.84
国投小贷	-	193,770,902.46
应付利息		
国投财务有限公司	1,187,500.00	431,506.85
应收利息		
国投财务有限公司	16,520,698.63	1,325,000.00

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	
	截至2021年6月30日 止6个月期间	截至2020年6月30日 止6个月期间
投资收益		
梧桐7号	-	(13,433,000.00)
担保收入		
信裕资管	760,034.64	6,304,950.89
向子公司增资		
信裕资管	1,480,000,000.00	-

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
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	
	2021年6月30日	2020年12月31日
应收子公司款项(注)		
信裕资管	166,761,081.19	491,570,501.10
天津中保	33,386,304.98	157,868,304.98
高贸无锡	13,370,000.00	173,370,000.00
快融保	11,080,788.30	11,064,262.80
上海豫管	1,446,383.53	-
上海经投	500,036.00	22,114,162.00
北京裕保	72,302.70	-
应付子公司款项		
上海经投	115,791,781.83	57,084,465.36
天津瑞元	100,000,000.00	100,000,000.00
上海豫管	40,000,000.00	-
天津中保	4,286.91	-
信裕资管	-	24,995,945.21

注：于资产负债表日，上述垫付款项没有固定还款期限。

上述交易定价政策将按照一般商业条款以及协议或投资合同约定进行。

(3) 关键管理人员报酬：

	本集团及本公司	
	截至2021年6月30日 止6个月期间	截至2020年6月30日 止6个月期间
关键管理人员报酬	8,171,621.00	8,680,926.98

(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。

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
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	
	2021年6月30日	2020年12月31日
已签订尚未完全履行的对外投资合同	396,134,553.46	384,134,553.46
	本公司	
	2021年6月30日	2020年12月31日
已签订尚未完全履行的对外投资合同	224,207,926.01	2,088,544,260.28

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、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，本集团于资产负债表日以后应支付的最低租赁付款额如下：

	2020年12月31日
1年以内(含1年)	24,083,174.94
1至2年以内(含2年)	6,350,978.82
2至3年以内(含3年)	3,026,926.66
合计	33,461,080.42

财务报表附注（续）
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、批准报出

本财务报表已经本公司董事会于2021年8月28日决议批准。

财务报表附注(续)
截至2021年6月30日止6个月期间
人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至2021年6月 30日止6个月期间	截至2020年6月 30日止6个月期间
1. 非流动资产处置损益	5,195,683.07	-
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)	-	-
3. 其他收益	6,520,057.05	335,500.02
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	206,819.49	302,465,957.93
非经常性损益合计	13,926,559.61	302,801,458.85
所得税影响额	(3,485,008.22)	493,195.20
少数股东权益影响额(税后)	-	369,985,480.26
归属于母公司的非经常性损益净额	10,440,551.39	(66,670,828.21)

2. 净资产收益率和每股收益

截至2021年6月30日止6个月期间	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	6.21	0.1119	0.1119
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.08	0.1096	0.1096
截至2020年6月30日止6个月期间	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	5.27	0.0972	0.0972
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.07	0.1120	0.1120

本集团无稀释性潜在普通股。

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的复印件。

文件备置地址：
公司董事会办公室

