

# 合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：淮安市淮安区城市资产经营有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释     | 期末余额                     | 年初余额                     |
|------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                          |                          |
| 货币资金                   | 七、（一）  | 2,564,708,697.96         | 1,588,906,289.14         |
| 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                   | 七、（二）  | 4,618,501,925.64         | 4,727,048,408.35         |
| 预付款项                   | 七、（三）  | 843,155,933.80           | 848,032,050.68           |
| 其他应收款                  | 七、（四）  | 8,750,779,433.15         | 7,391,444,092.47         |
| 存货                     | 七、（五）  | 7,687,873,420.96         | 8,168,287,065.19         |
| 持有待售资产                 |        |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                          |                          |
| 其他流动资产                 | 七、（六）  | 674,359,520.64           | 699,333,468.50           |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>25,139,378,932.15</b> | <b>23,423,051,374.33</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                          |                          |
| 可供出售金融资产               | 七、（七）  | 260,560,000.00           | 260,560,000.00           |
| 持有至到期投资                |        |                          |                          |
| 长期应收款                  |        |                          |                          |
| 长期股权投资                 | 七、（八）  | 271,483,689.63           | 271,483,689.63           |
| 投资性房地产                 |        |                          |                          |
| 固定资产                   | 七、（九）  | 210,708,380.81           | 215,038,495.83           |
| 在建工程                   | 七、（十）  | 1,783,311,673.74         | 1,666,209,741.73         |
| 生产性生物资产                |        |                          |                          |
| 油气资产                   |        |                          |                          |
| 无形资产                   | 七、（十一） | 10,255,534.37            | 10,296,368.00            |
| 开发支出                   |        |                          |                          |
| 商誉                     |        |                          |                          |
| 长期待摊费用                 |        |                          |                          |
| 递延所得税资产                | 七、（十二） | 421,420.62               | 413,750.52               |
| 其他非流动资产                | 七、（十三） | 2,698,238,000.00         | 2,698,238,000.00         |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>5,234,978,699.17</b>  | <b>5,122,240,045.71</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>30,374,357,631.32</b> | <b>28,545,291,420.04</b> |

法定代表人：



主管会计工作负责人：许飞

会计机构负责人：许飞

# 合并资产负债表（续）

2020年6月30日

编制单位：淮安市淮安区城市资产经营有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释      | 期末余额                     | 年初余额                     |
|------------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |         |                          |                          |
| 短期借款                   | 七、（十四）  | 1,223,450,000.00         | 1,418,360,000.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |         |                          |                          |
| 衍生金融负债                 |         |                          |                          |
| 应付票据                   |         |                          |                          |
| 应付账款                   | 七、（十五）  | 71,545,337.41            | 76,410,221.21            |
| 预收款项                   | 七、（十六）  | 38,637,569.39            | 191,428,800.32           |
| 应付职工薪酬                 |         | 422,467.60               | 3,006,574.04             |
| 应交税费                   | 七、（十七）  | 586,594,741.90           | 537,831,228.54           |
| 其他应付款                  | 七、（十八）  | 662,000,250.26           | 750,348,362.38           |
| 持有待售负债                 |         |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            | 七、（十九）  | 2,427,792,393.57         | 2,716,893,012.80         |
| 其他流动负债                 | 七、（二十）  | 10,000,000.00            | 46,171,000.00            |
| <b>流动负债合计</b>          |         | <b>5,020,442,760.13</b>  | <b>5,740,449,199.29</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |         |                          |                          |
| 长期借款                   | 七、（二十一） | 7,770,080,000.00         | 5,782,800,000.00         |
| 应付债券                   | 七、（二十二） | 5,289,634,948.80         | 5,179,573,168.10         |
| 其中：优先股                 |         |                          |                          |
| 永续债                    |         |                          |                          |
| 长期应付款                  | 七、（二十三） | 2,660,486,721.43         | 2,755,083,303.73         |
| 预计负债                   |         |                          |                          |
| 递延收益                   |         |                          |                          |
| 递延所得税负债                |         |                          |                          |
| 其他非流动负债                | 七、（二十四） | 510,000,000.00           |                          |
| <b>非流动负债合计</b>         |         | <b>16,230,201,670.23</b> | <b>13,717,456,471.83</b> |
| <b>负债合计</b>            |         | <b>21,250,644,430.36</b> | <b>19,457,905,671.12</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |         |                          |                          |
| 实收资本                   | 七、（二十五） | 540,000,000.00           | 540,000,000.00           |
| 其他权益工具                 |         |                          |                          |
| 其中：优先股                 |         |                          |                          |
| 永续债                    |         |                          |                          |
| 资本公积                   | 七、（二十六） | 5,468,513,189.36         | 5,468,513,189.36         |
| 减：库存股                  |         |                          |                          |
| 其他综合收益                 |         |                          |                          |
| 专项储备                   |         |                          |                          |
| 盈余公积                   | 七、（二十七） | 204,518,160.40           | 204,518,160.40           |
| 未分配利润                  | 七、（二十八） | 2,884,321,170.07         | 2,844,365,297.71         |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>   |         | <b>9,097,352,519.83</b>  | <b>9,057,396,647.47</b>  |
| 少数股东权益                 |         | 26,360,681.13            | 29,989,101.45            |
| <b>所有者权益合计</b>         |         | <b>9,123,713,200.96</b>  | <b>9,087,385,748.92</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |         | <b>30,374,357,631.32</b> | <b>28,545,291,420.04</b> |

法定代表人：



主管会计工作负责人：许飞

会计机构负责人：许飞

# 合并利润表

2020年1-6月

编制单位：淮安市淮安区城市资产经营有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                        | 注释      | 本期金额             | 上期金额             |
|----------------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                    | 七、（二十九） | 1,201,725,962.83 | 1,039,740,622.27 |
| 其中：营业收入                    | 七、（二十九） | 1,201,725,962.83 | 1,039,740,622.27 |
| 二、营业总成本                    |         | 1,204,256,306.22 | 1,031,170,593.17 |
| 其中：营业成本                    | 七、（二十九） | 923,520,313.89   | 796,034,959.63   |
| 税金及附加                      |         | 8,709,370.58     | 15,687,206.13    |
| 销售费用                       |         | 1,499,074.15     | 762,007.49       |
| 管理费用                       |         | 29,665,810.58    | 33,841,731.53    |
| 研发费用                       |         |                  |                  |
| 财务费用                       | 七、（三十）  | 240,861,737.02   | 184,844,688.39   |
| 其中：利息费用                    | 七、（三十）  | 214,143,367.76   | 202,137,798.65   |
| 利息收入                       | 七、（三十）  | 2,870,907.21     | -32,130,785.57   |
| 加：其他收益                     | 七、（三十一） | 38,732,276.61    | 8,985,600.00     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 七、（三十二） | 6,749,307.89     | 6,202,830.28     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |         |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |         |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |         |                  |                  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 七、（三十三） | 367,928.38       | 892,584.32       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |         |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          |         | 43,319,169.49    | 24,651,043.70    |
| 加：营业外收入                    | 七、（三十四） | 119,750.85       | 264,331.20       |
| 减：营业外支出                    | 七、（三十五） | 315,896.80       | 150,909.21       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        |         | 43,123,023.54    | 24,764,465.69    |
| 减：所得税费用                    | 七、（三十六） | 6,795,571.50     | 5,534,317.70     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          |         | 36,327,452.04    | 19,230,147.99    |
| （一）按经营持续性分类：               |         |                  |                  |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |         | 36,327,452.04    | 19,230,147.99    |
| 2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |         |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类：               |         |                  |                  |
| 1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |         | -3,628,420.32    | -5,602,009.05    |
| 2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | 39,955,872.36    | 24,832,157.04    |
| 六、其他综合收益的税后净额              |         |                  |                  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |         |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |         |                  |                  |
| 1、重新计量设定受益计划变动额            |         |                  |                  |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益         |         |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |         |                  |                  |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益          |         |                  |                  |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益         |         |                  |                  |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |         |                  |                  |
| 4、现金流量套期损益的有效部分            |         |                  |                  |
| 5、外币财务报表折算差额               |         |                  |                  |
| 6、其他                       |         |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |         |                  |                  |
| 七、综合收益总额                   |         | 36,327,452.04    | 19,230,147.99    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |         | 39,955,872.36    | 24,832,157.04    |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |         | -3,628,420.32    | -5,602,009.05    |

法定代表人：

主管会计工作负责人：许

会计机构负责人：许



# 合并现金流量表

2020年1-6月

编制单位：淮安市淮安区城市资产经营有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 本期金额                    | 上期金额                     |
|---------------------------|----|-------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,275,265,791.51        | 332,276,483.40           |
| 收到的税费返还                   |    | 15,272,727.27           |                          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 718,689,702.51          | 1,251,537,646.17         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,009,228,221.29</b> | <b>1,583,814,129.57</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 361,115,221.99          | 1,080,152,426.54         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 16,530,129.51           | 15,353,570.40            |
| 支付的各项税费                   |    | 8,695,516.10            | 13,100,346.04            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,140,636,211.07        | 1,935,549,415.69         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,526,977,078.67</b> | <b>3,044,155,758.67</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-517,748,857.38</b>  | <b>-1,460,341,629.10</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                          |
| 收回投资收到的现金                 |    |                         |                          |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 6,749,307.89            | 6,202,830.28             |
| 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            |    |                         |                          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>6,749,307.89</b>     | <b>6,202,830.28</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 81,491,921.36           | 67,041,501.69            |
| 投资支付的现金                   |    |                         |                          |
| 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            |    |                         |                          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>81,491,921.36</b>    | <b>67,041,501.69</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-74,742,613.47</b>   | <b>-60,838,671.41</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                          |
| 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                 |    | 4,031,510,000.00        | 2,327,990,145.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    | 1,310,000,000.00        | 495,800,000.00           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 345,000,000.00          | 798,000,000.00           |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>5,686,510,000.00</b> | <b>3,621,790,145.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 3,399,008,201.53        | 1,769,641,778.78         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 261,207,169.45          | 235,191,614.08           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    |                         |                          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 907,000,749.35          | 24,731,098.00            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>4,567,216,120.33</b> | <b>2,029,564,490.86</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>1,119,293,879.67</b> | <b>1,592,225,654.14</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                         |                          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>526,802,408.82</b>   | <b>71,045,353.63</b>     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 1,266,906,289.14        | 1,848,324,443.50         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>1,793,708,697.96</b> | <b>1,919,369,797.13</b>  |

法定代表人：



主管会计工作负责人：许飞

会计机构负责人：许飞

# 资产负债表

2020年6月30日

编制单位：淮安市淮安城区资产经营有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释     | 期末余额                     | 年初余额                     |
|------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                          |                          |
| 货币资金                   |        | 1,483,475,685.55         | 974,708,700.87           |
| 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                   |        | 4,551,153,112.35         | 4,657,678,750.58         |
| 预付款项                   |        |                          | 11,513,142.00            |
| 其他应收款                  | 十二、（一） | 10,021,538,762.47        | 4,984,320,190.22         |
| 存货                     |        | 1,462,537,004.65         | 2,017,537,004.65         |
| 持有待售资产                 |        |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                          |                          |
| 其他流动资产                 |        |                          |                          |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>17,518,704,565.02</b> | <b>12,645,757,788.32</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |        | 5,000,000.00             | 5,000,000.00             |
| 持有至到期投资                |        |                          |                          |
| 长期应收款                  |        |                          |                          |
| 长期股权投资                 | 十二、（二） | 2,831,552,189.63         | 2,831,552,189.63         |
| 投资性房地产                 |        |                          |                          |
| 固定资产                   |        | 29,632,060.88            | 30,539,792.33            |
| 在建工程                   |        | 27,798,518.00            | 9,345,968.00             |
| 生产性生物资产                |        |                          |                          |
| 油气资产                   |        |                          |                          |
| 无形资产                   |        |                          |                          |
| 开发支出                   |        |                          |                          |
| 商誉                     |        |                          |                          |
| 长期待摊费用                 |        |                          |                          |
| 递延所得税资产                |        | 6,339.94                 | 6,336.70                 |
| 其他非流动资产                |        |                          |                          |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>2,893,989,108.45</b>  | <b>2,876,444,286.66</b>  |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>20,412,693,673.47</b> | <b>15,522,202,074.98</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：许飞

会计机构负责人：许飞



# 资产负债表（续）

2020年6月30日

编制单位：淮安市淮安区城市资产经营有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                    | 注释 | 期末余额                     | 年初余额                     |
|------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |    |                          |                          |
| 短期借款                   |    | 100,000,000.00           |                          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                          |                          |
| 衍生金融负债                 |    |                          |                          |
| 应付票据                   |    |                          |                          |
| 应付账款                   |    |                          |                          |
| 预收款项                   |    |                          |                          |
| 应付职工薪酬                 |    |                          |                          |
| 应交税费                   |    | 565,835,960.05           | 520,014,485.13           |
| 其他应付款                  |    | 6,186,673,820.55         | 2,616,690,328.52         |
| 持有待售负债                 |    |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            |    | 1,071,240,863.57         | 1,130,751,452.80         |
| 其他流动负债                 |    |                          |                          |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>7,923,750,644.17</b>  | <b>4,267,456,266.45</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |    |                          |                          |
| 长期借款                   |    | 1,866,560,000.00         | 1,250,000,000.00         |
| 应付债券                   |    | 4,798,319,184.34         | 4,689,179,793.16         |
| 其中：优先股                 |    |                          |                          |
| 永续债                    |    |                          |                          |
| 长期应付款                  |    | 10,108,582.79            | 20,421,427.01            |
| 预计负债                   |    |                          |                          |
| 递延收益                   |    |                          |                          |
| 递延所得税负债                |    |                          |                          |
| 其他非流动负债                |    | 500,000,000.00           |                          |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>7,174,987,767.13</b>  | <b>5,959,601,220.17</b>  |
| <b>负债合计</b>            |    | <b>15,098,738,411.30</b> | <b>10,227,057,486.62</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |    |                          |                          |
| 实收资本                   |    | 540,000,000.00           | 540,000,000.00           |
| 其他权益工具                 |    |                          |                          |
| 其中：优先股                 |    |                          |                          |
| 永续债                    |    |                          |                          |
| 资本公积                   |    | 1,973,746,276.67         | 1,973,746,276.67         |
| 减：库存股                  |    |                          |                          |
| 其他综合收益                 |    |                          |                          |
| 专项储备                   |    |                          |                          |
| 盈余公积                   |    | 204,518,160.40           | 204,518,160.40           |
| 未分配利润                  |    | 2,595,690,825.10         | 2,576,880,151.29         |
| <b>所有者权益合计</b>         |    | <b>5,313,955,262.17</b>  | <b>5,295,144,588.36</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |    | <b>20,412,693,673.47</b> | <b>15,522,202,074.98</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

2020年1-6月

编制单位：淮安市淮安区城市资产经营有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                     | 注释     | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                  | 十二、（三） | 749,676,111.42 | 622,288,259.14 |
| 减：营业成本                  | 十二、（三） | 555,650,213.25 | 437,262,905.43 |
| 税金及附加                   |        | 2,946,311.26   | 4,005,844.11   |
| 销售费用                    |        |                |                |
| 管理费用                    |        | 1,995,798.37   | 4,396,689.67   |
| 研发费用                    |        |                |                |
| 财务费用                    |        | 166,612,148.29 | 105,916,393.87 |
| 其中：利息费用                 |        | 138,799,172.97 | 109,626,410.64 |
| 利息收入                    |        | 1,557,038.91   | -18,459,409.79 |
| 加：其他收益                  |        |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）         |        | 2,609,266.84   | 30,096.67      |
| 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）       |        | -12.99         |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）       |        |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）       |        | 25,080,894.10  | 70,736,522.73  |
| 加：营业外收入                 |        |                | 182,175.62     |
| 减：营业外支出                 |        |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |        | 25,080,894.10  | 70,918,698.35  |
| 减：所得税费用                 |        | 6,270,220.29   | 4,863,554.93   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       |        | 18,810,673.81  | 66,055,143.42  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |        | 18,810,673.81  | 66,055,143.42  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |        |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额           |        |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益      |        |                |                |
| 1、重新计量设定受益计划变动额         |        |                |                |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益      |        |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益       |        |                |                |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益       |        |                |                |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益      |        |                |                |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |        |                |                |
| 4、现金流量套期损益的有效部分         |        |                |                |
| 5、外币财务报表折算差额            |        |                |                |
| 6、其他                    |        |                |                |
| 六、综合收益总额                |        | 18,810,673.81  | 66,055,143.42  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：许云

会计机构负责人：许云

# 现金流量表

2020年1-6月

编制单位：淮安市淮安区城市资产经营有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释 | 本期金额                    | 上期金额                    |
|---------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 879,340,042.29          | 112,219,581.92          |
| 收到的税费返还                   |    | 15,272,727.27           |                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,557,038.91            | 18,641,585.41           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>896,169,808.47</b>   | <b>130,861,167.33</b>   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |                         | 360,473,402.00          |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 1,562,212.30            | 2,575,692.88            |
| 支付的各项税费                   |    | 1,806,079.78            | 1,806,079.78            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,459,888,260.03        | 299,699,360.69          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>1,463,256,552.11</b> | <b>664,554,535.35</b>   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-567,086,743.64</b>  | <b>-533,693,368.02</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 2,609,266.84            | 30,096.67               |
| 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            |    |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>2,609,266.84</b>     | <b>30,096.67</b>        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 6,939,408.00            | 3,180.00                |
| 投资支付的现金                   |    |                         |                         |
| 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            |    |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>6,939,408.00</b>     | <b>3,180.00</b>         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-4,330,141.16</b>    | <b>26,916.67</b>        |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,866,560,000.00        |                         |
| 发行债券收到的现金                 |    | 1,310,000,000.00        | 495,800,000.00          |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 335,000,000.00          | 548,000,000.00          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>3,511,560,000.00</b> | <b>1,043,800,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,919,823,433.45        | 514,064,805.06          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 138,799,172.97          | 109,626,410.64          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 831,753,524.10          | 14,731,098.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>2,890,376,130.52</b> | <b>638,422,313.70</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>621,183,869.48</b>   | <b>405,377,686.30</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                         |                         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>49,766,984.68</b>    | <b>-128,288,765.05</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 974,708,700.87          | 1,325,386,585.90        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>1,024,475,685.55</b> | <b>1,197,097,820.85</b> |

法定代表人：



主管会计工作负责人：许飞

会计机构负责人：许飞

## 淮安市淮安区城市资产经营有限公司

### 2020 年 1-6 月年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

淮安市淮安区城市资产经营有限公司于2003年4月15日取得江苏省淮安市工商行政管理局核发的企业法人营业执照, 统一社会信用代码91320803748197595X, 注册资本: 54,000.00万元人民币; 地址: 淮安市淮安区东门大街(区人武部西侧); 法定代表人: 岳云俊。经营期限: 自2003年4月15日至\*\*\*\*\*。

##### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围为: 淮安市淮安区人民政府授权的淮安区城市资产经营; 在国家政策允许范围内接受淮安市淮安区人民政府委托的土地整理开发。(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)

公司最终控制人为淮安新城投资开发有限公司。

##### (三) 财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为董事会, 批准报出日为 2020 年 8 月 18 日。

##### (四) 合并报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 16 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 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, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

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、持续经营

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

#### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

##### 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。

##### 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。

##### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 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。

###### （1）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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### （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。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，确认与企业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（参见本附注四、5（2）），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四、13“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）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （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。合并范围包括本公司及全部子公司。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。

## （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。

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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、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”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。

## 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。

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。

## 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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （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。

### （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：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以及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。

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。

### （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，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年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，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。

期初数和上期实际数按照上期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。

## 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。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结

果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时

产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

#### (3) 金融资产减值

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

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

##### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

##### ②可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后

发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结

算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

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

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### （9）权益工具

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

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 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，并且与被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：按余额百分比法计提坏账准备的应收款项组合 | 除关联方往来款项及政府部门单位的销售及往来款 |
| 组合 2：特定客户组合               | 关联方往来款项及政府部门单位         |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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：按余额百分比法计提坏账准备的应收款项组合 | 采用余额百分比法计提坏账准备 |
| 组合 2：特定客户组合               | 不计提坏账          |

a. 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的组合计提方法

| 组合名称                 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|----------------------|-------------|--------------|
| 按余额百分比法计提坏账准备的应收款项组合 | 0.50        | 0.50         |

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 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项 |
|-------------|--------------------|
|-------------|--------------------|

|           |                             |
|-----------|-----------------------------|
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |
|-----------|-----------------------------|

### （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。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、待开发土地、开发成本、工程施工、周转材料等。

### （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。领用和发出时按先进先出法。

### （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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计

准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### 13、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。

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。

#### （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股东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。

## （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。

### 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。

### 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。

### 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，按本附注四、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，在处置时将原计入所有者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。

#### 14、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。

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四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

#### 15、固定资产

##### （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。

##### （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：

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物   | 年限平均法 | 50      | 5      | 1.90        |
| 专用设备    | 年限平均法 | 40      | 5      | 2.38        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50        |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00       |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 3-5     | 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。

##### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### （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。

#### （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。

### 16、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、工程达到预定可使用状态前的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四、20“长期资产减值”。

### 17、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；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。

## 18、无形资产

### （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。

### （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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、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经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 20、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。

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

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。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23、收入

### （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。

### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的占用时间和约定利率计算确定。

### （6）土地开发整理收入

本公司投资政府土地开发项目，当该项目地块符合国家土地出让条件时，地方政府将该地块进行挂牌出让。公司按地块成交价扣除相关交易费用、规费、财政应享有的国有土地收益金后净收益作为土地开发收益，公司在收到盖章确认的土地出让金应返还明细表时确认土地开发整理收入。

## 24、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（如有）。

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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### （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。

## （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。

## （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）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。

## 26、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。

### （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。

### （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。

### （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）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。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，规定执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和该通知要求编制财务报表，对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯

调整法，2018 年度的财务报表列报项目调整如下：

单位：元 币种：人民币

| 原列报报表项目及金额 |                  | 新列报报表项目及金额 |                  |
|------------|------------------|------------|------------------|
| 应收票据及应收账款  | 3,595,293,449.80 | 应收票据       |                  |
|            |                  | 应收账款       | 3,595,293,449.80 |
| 应付票据及应付账款  | 511,542,711.40   | 应付票据       | 400,000,000.00   |
|            |                  | 应付账款       | 111,542,711.40   |

## （2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 28、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

## 29、其他

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                           |
|---------|----------------------------------|
| 增值税     | 应税销售收入、提供劳务收入 3%、9%、13%          |
| 城市维护建设税 | 应税流转税额 7%                        |
| 教育费附加   | 应税流转税额 3%                        |
| 地方教育费附加 | 应税流转税额 2%                        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 25%                       |
| 房产税     | 自用房产原值 70%的 1.2%、房产出租收入 12%（注 1） |

注 1：

A、从价计征：自用房产按房产原值一次减除 30%后的余值按 1.2%的税率计缴；

B、从租计征：出租房产按房产租金收入按 12%的税率计缴。

## 2、税收优惠及批文

无。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年 1-6 月，上期指 2019 年 1-6 月。

### （一）货币资金

#### 1、货币资金分类披露：

| 项目     | 期末余额             | 年初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 39,224.20        | 54,048.10        |
| 银行存款   | 2,564,669,473.76 | 1,588,852,241.04 |
| 其他货币资金 |                  |                  |
| 合计     | 2,564,708,697.96 | 1,588,906,289.14 |

2、银行存款中 771,000,000.00 元系设定质押的定期存款，除此之外，不存在其他质押、冻结等受限货币资金。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

| 类别                     | 期末余额             |        |            |         |                  |
|------------------------|------------------|--------|------------|---------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备       |         | 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   |                  |        |            |         |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项   | 4,618,796,932.81 | 100.00 | 295,007.17 |         | 4,618,501,925.64 |
| 组合 1：按余额百分比计提坏账准备的应收款项 | 59,001,434.00    | 1.28   | 295,007.17 | 0.50    | 58,706,426.83    |
| 组合 2：特定客户组合            | 4,559,795,498.81 | 98.72  |            |         | 4,559,795,498.81 |
| 小计                     | 4,618,796,932.81 | 100.00 | 295,007.17 |         | 4,618,501,925.64 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项  |                  |        |            |         |                  |
| 合计                     | 4,618,796,932.81 | 100.00 | 295,007.17 |         | 4,618,501,925.64 |

（续）

| 类别 | 年初余额 |       |      |         | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |      |
|    | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |

| 类别                     | 年初余额             |        |            |         |                  |
|------------------------|------------------|--------|------------|---------|------------------|
|                        | 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   |                  |        |            |         |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项   | 4,727,311,733.10 | 100.00 | 263,324.75 |         | 4,727,048,408.35 |
| 组合 1：按余额百分比计提坏账准备的应收款项 | 52,664,952.63    | 1.11   | 263,324.75 | 0.50    | 52,401,627.88    |
| 组合 2：特定客户组合            | 4,674,646,780.47 | 98.89  |            |         | 4,674,646,780.47 |
| 小计                     | 4,727,311,733.10 | 100.00 | 263,324.75 |         | 4,727,048,408.35 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项  |                  |        |            |         |                  |
| 合计                     | 4,727,311,733.10 | 100.00 | 263,324.75 |         | 4,727,048,408.35 |

2、应收账款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

3、本期应收账款坏账准备计提 31,682.42 元。

4、本期无实际已核销的应收账款。

5、按欠款方归集大额应收账款情况如下：

| 单位名称             | 与本公司关系 | 款项的性质     | 期末余额             | 账龄                                                                                | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|-----------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------|
| 淮安市淮安区城市资产管理服务中心 | 非关联方   | 补偿款和土地整理款 | 4,551,153,112.35 | 1 年以内<br>760,564,361.77<br>1-2 年<br>1,225,241,184.58<br>2-3 年<br>2,565,347,566.00 | 98.54               |          |
| 合计               |        |           | 4,551,153,112.35 |                                                                                   | 98.54               |          |

### (三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示如下：

| 账龄    | 期末余额           |        | 年初余额           |        |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
|       | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,102,581.33  | 1.20   | 74,008,822.62  | 8.73   |
| 1-2 年 | 61,698,902.34  | 7.32   | 10,347,612.75  | 1.22   |
| 2-3 年 | 8,104,919.55   | 0.96   | 65,256,335.75  | 7.70   |
| 3 年以上 | 763,249,530.58 | 90.52  | 698,419,279.56 | 82.35  |
| 合计    | 843,155,933.80 | 100.00 | 848,032,050.68 | 100.00 |

2、按供应商归集大额预付账款情况如下：

| 单位名称          | 与本公司<br>关系 | 期末余额           | 占预付款项期末余额合<br>计数的比例 (%) |
|---------------|------------|----------------|-------------------------|
| 淮安市楚淮建筑工程有限公司 | 非关联方       | 782,000,000.00 | 92.75                   |
| 合计            |            | 782,000,000.00 | 92.75                   |

(四) 其他应收款

| 项目    | 期末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 8,750,779,433.15 | 7,391,444,092.47 |
| 应收利息  |                  |                  |
| 应收股利  |                  |                  |
| 合计    | 8,750,779,433.15 | 7,391,444,092.47 |

(1) 其他应收款情况

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（%） |                  |
| 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  | 8,752,388,177.78 | 100.00 | 1,608,744.63 |         | 8,750,779,433.15 |
| 组合 1：按余额百分比计提坏账准备的应收款项 | 321,748,926.00   | 3.68   | 1,608,744.63 | 0.50    | 320,140,181.37   |
| 组合 2：特定客户组合            | 8,430,639,251.78 | 96.32  |              |         | 8,430,639,251.78 |
| 小计                     | 8,752,388,177.78 | 100.00 | 1,608,744.63 |         | 8,750,779,433.15 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |              |         |                  |
| 合计                     | 8,752,388,177.78 | 100.00 | 1,608,744.63 |         | 8,750,779,433.15 |

(续)

| 类别                     | 年初余额             |        |              |         |                  |
|------------------------|------------------|--------|--------------|---------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备         |         | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |              |         |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 7,393,452,447.90 | 100.00 | 2,008,355.43 |         | 7,391,444,092.47 |
| 组合 1：按余额百分比计提坏账准备的应收款项 | 401,671,084.53   | 5.43   | 2,008,355.43 | 0.50    | 399,662,729.10   |
| 组合 2：特定客户组合            | 6,991,781,363.37 | 94.57  |              |         | 6,991,781,363.37 |
| 小计                     | 7,393,452,447.90 | 100.00 | 2,008,355.43 |         | 7,391,444,092.47 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |              |         |                  |
| 合计                     | 7,393,452,447.90 | 100.00 | 2,008,355.43 |         | 7,391,444,092.47 |

②其他应收款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

③报告期内无实际已核销的其他应收款项情况。

④本期其他应收款坏账准备转回金额为 399,610.80 元。

⑤期末大额其他应收款情况如下：

| 单位名称              | 与本公司关系 | 款项的性质 | 期末余额             | 账龄                                                                                          | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|--------|-------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------|
| 淮安市淮安区城市资产管理服务中心  | 非关联方   | 往来款   | 2,116,612,144.46 | 1 年以内 975,227,439.86<br>1-2 年 853,006,178.31<br>2-3 年 200,000,000.00<br>3-4 年 88,378,526.29 | 24.18                |          |
| 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 非关联方   | 往来款   | 1,165,987,850.68 | 1 年以内 674,157,430.68<br>3-4 年 413,414,201.54<br>4-5 年 78,416,218.46                         | 13.32                |          |
| 淮安市天元管网建设经营投资有限公司 | 非关联方   | 往来款   | 286,159,998.00   | 1 年以内 189,800,000.00<br>2-3 年 96,359,998.00                                                 | 3.27                 |          |
| 淮安市星兴生态农业发展有限公司   | 非关联方   | 往来款   | 113,347,800.00   | 1 年以内 91,000,000.00<br>1-2 年 15,990,000.00<br>2-3 年 6,357,800.00                            | 1.30                 |          |
| 淮安市安澜水利资产经营有限公司   | 非关联方   | 往来款   | 79,233,265.00    | 1 年以内 1,000,000.00<br>1-2 年 78,233,265.00                                                   | 0.91                 |          |
| 合 计               |        |       | 3,761,341,058.14 |                                                                                             | 42.98                |          |

## （五）存货

1、存货分类列示如下：

| 项目    | 期末余额             |      |                  |
|-------|------------------|------|------------------|
|       | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
| 待开发土地 | 1,563,744,067.00 |      | 1,563,744,067.00 |
| 开发成本  | 6,055,183,543.33 |      | 6,055,183,543.33 |
| 工程施工  | 68,033,204.55    |      | 68,033,204.55    |
| 低值易耗品 | 192,449.65       |      | 192,449.65       |
| 库存商品  | 720,156.43       |      | 720,156.43       |
| 合 计   | 7,687,873,420.96 |      | 7,687,873,420.96 |

（续）

| 项目    | 年初余额             |      |                  |
|-------|------------------|------|------------------|
|       | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
| 待开发土地 | 1,563,744,067.00 |      | 1,563,744,067.00 |

| 项目    | 年初余额             |      |                  |
|-------|------------------|------|------------------|
|       | 账面余额             | 跌价准备 | 账面价值             |
| 开发成本  | 6,541,843,581.18 |      | 6,541,843,581.18 |
| 工程施工  | 61,963,356.24    |      | 61,963,356.24    |
| 低值易耗品 | 271,793.86       |      | 271,793.86       |
| 库存商品  | 464,266.91       |      | 464,266.91       |
| 合计    | 8,168,287,065.19 |      | 8,168,287,065.19 |

注：截至 2020 年 6 月 30 日，存货中抵押资产金额为 1,200,520,324.00 元。

#### （六）其他流动资产

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 预交税费 | 674,359,520.64 | 699,333,468.50 |
| 理财产品 |                |                |
| 合计   | 674,359,520.64 | 699,333,468.50 |

#### （七）可供出售金融资产

##### 1、可供出售金融资产情况

| 项目          | 期末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|-------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 可供出售权益工具    | 15,000,000.00  |      | 15,000,000.00  | 15,000,000.00  |      | 15,000,000.00  |
| 其中：按公允价值计量的 |                |      |                |                |      |                |
| 按成本计量的      | 15,000,000.00  |      | 15,000,000.00  | 15,000,000.00  |      | 15,000,000.00  |
| 其他          | 245,560,000.00 |      | 245,560,000.00 | 245,560,000.00 |      | 245,560,000.00 |
| 合计          | 260,560,000.00 |      | 260,560,000.00 | 260,560,000.00 |      | 260,560,000.00 |

##### 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位         | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额          | 年末持股比例(%) |
|---------------|---------------|------|------|---------------|-----------|
| 淮扬菜集团股份有限公司   | 5,000,000.00  |      |      | 5,000,000.00  | 0.79      |
| 淮安市名城资产经营有限公司 | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 | 8.93      |
| 合计            | 15,000,000.00 |      |      | 15,000,000.00 |           |

注：其他为淮安市淮安区城投置业有限公司认购信托产品。

#### （八）长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 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 |
| 联营企业  |      |        |      |             |          |        |

| 被投资单位            | 年初余额           | 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 |
| 江苏国信淮安新能源投资有限公司  | 173,097,814.53 |        |      |             |          |        |
| 淮安市白马湖生态旅游开发有限公司 | 98,385,875.10  |        |      |             |          |        |
| 合计               | 271,483,689.63 |        |      |             |          |        |

(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 |                |          |
| 联营企业             |             |        |    |                |          |
| 江苏国信淮安新能源投资有限公司  |             |        |    | 173,097,814.53 |          |
| 淮安市白马湖生态旅游开发有限公司 |             |        |    | 98,385,875.10  |          |
| 合计               |             |        |    | 271,483,689.63 |          |

### (九) 固定资产

#### 1、固定资产分类变动明细如下：

| 项目         | 房屋及建筑物         | 专用设备         | 机器设备         | 运输设备         | 电子及办公设备      | 其他         | 合计             |
|------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |              |              |              |              |            |                |
| 1、年初余额     | 278,144,807.74 | 8,013,584.44 | 1,410,296.16 | 3,685,276.85 | 7,907,648.66 | 128,080.00 | 299,289,693.85 |
| 2、本期增加金额   | 71,400.00      |              | 342,780.00   |              | 705,351.98   |            | 1,119,531.98   |
| (1) 购置     | 71,400.00      |              | 342,780.00   |              | 705,351.98   |            | 1,119,531.98   |
| (2) 在建工程转固 |                |              |              |              |              |            |                |
| 3、本期减少金额   |                |              |              |              |              |            |                |
| (1) 处置或报废  |                |              |              |              |              |            |                |
| 4、期末余额     | 278,216,207.74 | 8,013,584.44 | 1,753,076.16 | 3,685,276.85 | 8,613,000.64 | 128,080.00 | 300,409,225.83 |
| 二、累计折旧     |                |              |              |              |              |            |                |
| 1、年初余额     | 68,173,366.00  | 7,491,151.15 | 1,389,073.59 | 2,119,485.58 | 5,026,014.20 | 52,107.50  | 84,251,198.02  |
| 2、本期增加金额   | 4,293,747.79   | 51,762.43    | 28,276.66    | 146,935.47   | 917,505.65   | 11,419.00  | 5,449,647.00   |
| (1) 计提     | 4,293,747.79   | 51,762.43    | 28,276.66    | 146,935.47   | 917,505.65   | 11,419.00  | 5,449,647.00   |
| 3、本期减少金额   |                |              |              |              |              |            |                |
| (1) 处置或报废  |                |              |              |              |              |            |                |
| 4、期末余额     | 72,467,113.79  | 7,542,913.58 | 1,417,350.25 | 2,266,421.05 | 5,943,519.85 | 63,526.50  | 89,700,845.02  |
| 三、减值准备     |                |              |              |              |              |            |                |
| 1、年初余额     |                |              |              |              |              |            |                |
| 2、本期增加金额   |                |              |              |              |              |            |                |
| (1) 计提     |                |              |              |              |              |            |                |

| 项目       | 房屋及建筑物         | 专用设备       | 机器设备       | 运输设备         | 电子及办公设备      | 其他        | 合计             |
|----------|----------------|------------|------------|--------------|--------------|-----------|----------------|
| 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 | 205,749,093.95 | 470,670.86 | 335,725.91 | 1,418,855.80 | 2,669,480.79 | 64,553.50 | 210,708,380.81 |
| 2、年初账面价值 | 209,971,441.74 | 522,433.29 | 21,222.57  | 1,565,791.27 | 2,881,634.46 | 75,972.50 | 215,038,495.83 |

2、截至 2020 年 6 月 30 日已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、抵质押的固定资产情况如下：

| 项目                  | 金额            | 备注 |
|---------------------|---------------|----|
| 1、已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 | 20,932,383.57 |    |
| 2、本期处置、报废固定资产情况     |               |    |
| （1）本期处置、报废固定资产原值    |               |    |
| （2）本期处置、报废固定资产净值    |               |    |
| （3）本期处置、报废固定资产处置损益  |               |    |

3、公司房屋及建筑物中原值 56,306,650.78 元，净值 43,992,245.25 元尚未办理权属证书。

#### （十）在建工程

| 项目               | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                  | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 附马巷牌坊工程          | 65,823,362.80 |      | 65,823,362.80 | 95,823,362.80 |      | 95,823,362.80 |
| 沈坤状元府工程          | 47,784,385.82 |      | 47,784,385.82 | 54,382,032.51 |      | 54,382,032.51 |
| 里运河慢行系统景观工程      | 50,927,541.72 |      | 50,927,541.72 | 39,787,893.00 |      | 39,787,893.00 |
| 北入口工程            | 14,923,899.09 |      | 14,923,899.09 | 34,821,175.24 |      | 34,821,175.24 |
| 城河街景观及道路工程       | 17,386,608.21 |      | 17,386,608.21 | 25,455,320.54 |      | 25,455,320.54 |
| 估衣街道路工程          | 6,369,975.10  |      | 6,369,975.10  | 5,830,647.10  |      | 5,830,647.10  |
| 萧湖工程             | 55,454,084.54 |      | 55,454,084.54 | 33,160,940.92 |      | 33,160,940.92 |
| 闻思寺工程            | 7,153,426.86  |      | 7,153,426.86  | 5,717,164.14  |      | 5,717,164.14  |
| 龙窝巷改造工程          | 4,773,608.89  |      | 4,773,608.89  | 4,268,238.89  |      | 4,268,238.89  |
| 楚州河下古镇二期工程（镇江锦华） | 3,000,000.00  |      | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  |      | 3,000,000.00  |
| 其他工程             | 29,553,128.96 |      | 29,553,128.96 | 28,067,743.04 |      | 28,067,743.04 |
| 河下古镇基础建设         | 13,010,695.27 |      | 13,010,695.27 | 7,251,493.54  |      | 7,251,493.54  |
| 吴承恩故居            | 12,786,052.15 |      | 12,786,052.15 | 4,088,631.33  |      | 4,088,631.33  |
| 胯下东街改造工程         | 4,932,176.45  |      | 4,932,176.45  | 4,342,047.03  |      | 4,342,047.03  |
| 淮安宾馆西侧工程         | 1,647,816.76  |      | 1,647,816.76  | 1,797,816.76  |      | 1,797,816.76  |
| 庭院市肆工程           | 1,072,791.77  |      | 1,072,791.77  | 1,072,791.77  |      | 1,072,791.77  |
| 周恩来故居工程          | 1,884,863.28  |      | 1,884,863.28  | 1,713,794.28  |      | 1,713,794.28  |

| 项目              | 期末余额             |      |                  | 年初余额             |      |                  |
|-----------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|                 | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 淮安市财建工程造价咨询有限公司 | 1,579,700.00     |      | 1,579,700.00     | 879,000.00       |      | 879,000.00       |
| 兴文街街面改造工程       | 498,907.25       |      | 498,907.25       | 498,907.25       |      | 498,907.25       |
| 淮扬美食广场环境提升工程    | 1,435,201.53     |      | 1,435,201.53     | 1,265,861.00     |      | 1,265,861.00     |
| 淮阴工学院萧湖学院工程     | 82,373,258.71    |      | 82,373,258.71    | 50,809,136.71    |      | 50,809,136.71    |
| 韩侯桥工程           | 8,368,511.76     |      | 8,368,511.76     | 24,200,000.00    |      | 24,200,000.00    |
| 慈济庵重建工程         | 1,236,094.00     |      | 1,236,094.00     | 967,200.00       |      | 967,200.00       |
| 淮安市淮安区樵关路新建工程   | 606,044.00       |      | 606,044.00       | 606,044.00       |      | 606,044.00       |
| 维护中心工程          | 6,899,429.86     |      | 6,899,429.86     | 6,899,429.86     |      | 6,899,429.86     |
| 白马湖水厂项目         | 185,002,004.53   |      | 185,002,004.53   | 170,986,293.42   |      | 170,986,293.42   |
| 区域供水管网工程        | 952,650,185.39   |      | 952,650,185.39   | 901,877,808.60   |      | 901,877,808.60   |
| 污水处理厂           | 45,150,000.00    |      | 45,150,000.00    | 45,150,000.00    |      | 45,150,000.00    |
| 三级管网升级改造及入户安装工程 | 99,711,700.00    |      | 99,711,700.00    | 99,711,700.00    |      | 99,711,700.00    |
| 乡镇供水服务大厅        | 5,439,944.80     |      | 5,439,944.80     | 4,931,300.00     |      | 4,931,300.00     |
| 文博城项目           | 18,909,110.00    |      | 18,909,110.00    | 6,845,968.00     |      | 6,845,968.00     |
| 上河作业区一期码头工程     | 6,389,408.00     |      | 6,389,408.00     |                  |      |                  |
| 清水管网互通工程        | 14,887,756.24    |      | 14,887,756.24    |                  |      |                  |
| 白马湖水厂二期         | 13,690,000.00    |      | 13,690,000.00    |                  |      |                  |
| 合计              | 1,783,311,673.74 |      | 1,783,311,673.74 | 1,666,209,741.73 |      | 1,666,209,741.73 |

## （十一）无形资产

### 1、无形资产分类变动明细如下：

| 项目       | 土地使用权         | 软件        | 合计            |
|----------|---------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值   |               |           |               |
| 1、年初余额   | 10,292,058.84 | 28,629.06 | 10,320,687.90 |
| 2、本期增加金额 |               | 45,000.00 | 45,000.00     |
| （1）购买    |               | 45,000.00 | 45,000.00     |
| 3、本期减少金额 |               |           |               |
| 4、期末余额   | 10,292,058.84 | 73,629.06 | 10,365,687.90 |
| 二、累计摊销   |               |           |               |
| 1、年初余额   |               | 24,319.90 | 24,319.90     |
| 2、本期增加金额 | 81,478.79     | 4,354.84  | 85,833.63     |
| （1）计提    | 81,478.79     | 4,354.84  | 85,833.63     |
| 3、本期减少金额 |               |           |               |
| 4、期末余额   | 81,478.79     | 28,674.74 | 110,153.53    |

| 项目       | 土地使用权         | 软件        | 合计            |
|----------|---------------|-----------|---------------|
| 三、减值准备   |               |           |               |
| 1、年初余额   |               |           |               |
| 2、本期增加金额 |               |           |               |
| 3、本期减少金额 |               |           |               |
| 4、期末余额   |               |           |               |
| 四、账面价值   |               |           |               |
| 1、期末账面价值 | 10,210,580.05 | 44,954.32 | 10,255,534.37 |
| 2、年初账面价值 | 10,292,058.84 | 4,309.16  | 10,296,368.00 |

## （十二）递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产明细：

| 项目     | 期末余额         |            | 年初余额         |            |
|--------|--------------|------------|--------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 1,685,682.48 | 421,420.62 | 1,657,228.51 | 413,750.52 |
| 合计     | 1,685,682.48 | 421,420.62 | 1,657,228.51 | 413,750.52 |

### 2、未确认递延所得税资产明细

| 项目   | 期末余额       | 年初余额       |
|------|------------|------------|
| 坏账准备 | 218,069.32 | 614,451.67 |
| 合计   | 218,069.32 | 614,451.67 |

注：淮安市兴淮水务有限公司、淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司处于持续亏损状态，预计未来无足额应纳税所得额，故未确认递延所得税资产。

## （十三）其他非流动资产

| 项目   | 期末余额             | 年初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 旅游资源 | 2,698,238,000.00 | 2,698,238,000.00 |
| 合计   | 2,698,238,000.00 | 2,698,238,000.00 |

注：本集团旅游资源主要为河下古镇房产，该房产尚未办理权属证书。

## （十四）短期借款

| 项目      | 期末余额           | 年初余额             |
|---------|----------------|------------------|
| 质押借款    |                | 299,160,000.00   |
| 保证借款    | 955,100,000.00 | 1,059,200,000.00 |
| 保证+质押借款 | 60,000,000.00  | 60,000,000.00    |

| 项目   | 期末余额                    | 年初余额                    |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款 | 208,350,000.00          |                         |
| 合计   | <b>1,223,450,000.00</b> | <b>1,418,360,000.00</b> |

### （十五）应付账款

1、应付账款按账龄列示如下：

| 账龄    | 期末余额                 | 年初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 20,339,176.22        | 28,218,299.76        |
| 1-2 年 | 18,753,021.07        | 12,180,137.16        |
| 2-3 年 | 9,098,605.45         | 7,149,326.11         |
| 3 年以上 | 23,354,534.67        | 28,862,458.18        |
| 合计    | <b>71,545,337.41</b> | <b>76,410,221.21</b> |

2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款如下

| 单位名称          | 与本公司关系 | 款项的性质 | 期末余额                | 账龄    | 占应付账款期末余额合计数的比例(%) |
|---------------|--------|-------|---------------------|-------|--------------------|
| 江苏天舜建设有限公司    | 非关联方   | 工程款   | 2,396,094.00        | 4-5 年 | 3.35               |
| 淮安市东桥建筑工程有限公司 | 非关联方   | 工程款   | 2,000,620.39        | 1-2 年 | 2.80               |
| 江苏华运建设股份有限公司  | 非关联方   | 工程款   | 1,828,000.00        | 3-4 年 | 2.56               |
| 淮安市栋霖建材有限公司   | 非关联方   | 材料款   | 1,232,000.00        | 1-2 年 | 1.72               |
| 合计            |        |       | <b>7,456,714.39</b> |       | <b>10.43</b>       |

### （十六）预收账款

1、预收款项列示

| 账龄    | 期末余额                 | 年初余额                  |
|-------|----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 4,036,324.66         | 98,249,016.09         |
| 1-2 年 | 8,283,469.34         | 92,358,039.60         |
| 2-3 年 | 25,530,424.65        | 236,540.01            |
| 3 年以上 | 787,350.74           | 585,204.62            |
| 合计    | <b>38,637,569.39</b> | <b>191,428,800.32</b> |

2、期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

### （十七）应交税费

| 项目      | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 150,021,830.82 | 110,487,315.54 |
| 城市建设维护税 | 10,525,426.81  | 8,756,161.35   |
| 教育费及附加  | 9,042,328.09   | 7,749,440.52   |

| 项目      | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 企业所得税   | 416,896,698.82 | 410,626,475.29 |
| 印花税     | 431.30         | 5,794.29       |
| 房产税     | 97,708.96      | 191,609.59     |
| 城镇土地使用税 | 3,045.80       | 7,006.06       |
| 土地增值税   | 6,383.22       | 6,383.22       |
| 个人所得税   | 888.08         | 1,042.68       |
| 合计      | 586,594,741.90 | 537,831,228.54 |

(十八) 其他应付款

| 项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  | 120,895,802.88 | 174,170,779.55 |
| 应付股利  |                |                |
| 其他应付款 | 541,104,447.38 | 576,177,582.83 |
| 合计    | 662,000,250.26 | 750,348,362.38 |

(1) 其他应付款

①其他应付款按账龄列示如下:

| 账龄    | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 17,327,012.68  | 142,682,163.50 |
| 1-2 年 | 123,907,939.58 | 9,943,676.16   |
| 2-3 年 | 8,243,085.11   | 91,229,588.29  |
| 3 年以上 | 391,626,410.01 | 332,322,154.88 |
| 合计    | 541,104,447.38 | 576,177,582.83 |

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目                  | 期末余额           | 未偿还或结转的原因 |
|---------------------|----------------|-----------|
| 江苏中磊建设集团有限公司        | 74,540,532.00  | 尚未结算      |
| 生态旅游商务中心楚州区淮城镇拆迁指挥部 | 60,900,000.00  | 尚未结算      |
| 淮安区财政局综合科           | 24,900,000.00  | 尚未结算      |
| 合计                  | 160,340,532.00 |           |

(2) 应付利息

| 项目     | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 企业债券利息 | 120,895,802.88 | 174,170,779.55 |
| 合计     | 120,895,802.88 | 174,170,779.55 |

(十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目                    | 期末余额             | 年初余额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 1 年内到期的长期借款（附注六、二十二）  | 1,779,660,000.00 | 1,984,090,000.00 |
| 1 年以内到期的应付债券（附注六、二十三） | 240,000,000.00   | 240,000,000.00   |
| 1 年内到期的长期应付款（附注六、二十四） | 408,132,393.57   | 492,803,012.80   |
| 合计                    | 2,427,792,393.57 | 2,716,893,012.80 |

## （二十）其他流动负债

| 项目            | 期末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 开鑫贷融资服务江苏有限公司 |               | 36,171,000.00 |
| 淮安银融科技小额贷款公司  | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计            | 10,000,000.00 | 46,171,000.00 |

## （二十一）长期借款

| 项目           | 期末余额             | 年初余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 抵押借款         | 1,772,500,000.00 | 1,868,000,000.00 |
| 保证借款         | 7,164,080,000.00 | 5,898,890,000.00 |
| 质押借款         | 299,160,000.00   |                  |
| 信用借款         | 314,000,000.00   |                  |
| 减：一年到期的非流动负债 | 1,779,660,000.00 | 1,984,090,000.00 |
| 合计           | 7,770,080,000.00 | 5,782,800,000.00 |

## （二十二）应付债券

### 1、应付债券分类

| 项目                                        | 年末余额           | 年初余额           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| 2016 年淮安市淮安区城市资产经营有限公司债券                  | 713,421,271.17 | 951,533,147.24 |
| 淮安市兴淮水务有限公司 2016 年度第一期项目收益票据              | 491,315,764.46 | 490,393,374.94 |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 2017 年第一期非公开定向债务融资工具     | 346,354,567.27 | 494,567,525.37 |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 2017 年第二期非公开定向债务融资工具     |                | 499,197,335.59 |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 2018 年第一期非公开定向债务融资工具     | 498,306,616.26 | 497,027,389.62 |
| 淮安市区城资产经营有限公司 2018 年非公开发行公司债券（保障性住房）（第一期） | 508,301,859.11 | 508,023,332.87 |
| 淮安市区城资产经营有限公司 2018 年非公开发行公司债券（保障性住房）（第二期） | 495,272,833.33 | 494,613,017.75 |
| 淮安市区城资产经营有限公司 2018 年非公开发行公司债券（保障性住房）（第三期） | 988,007,754.26 | 987,749,302.13 |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 2019 年第一期非公开定向债务融资工具     | 496,836,952.88 | 496,468,742.59 |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 2020 年度第一期中期票据           | 991,817,330.06 |                |
| 减：一年内到期的应付债券                              | 240,000,000.00 | 240,000,000.00 |

淮安市淮安区城市资产经营有限公司 2020 年 1-6 月度财务报表附注

| 项目 | 年末余额             | 年初余额             |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 5,289,634,948.80 | 5,179,573,168.10 |

(续表)

| 债券名称                                        | 面值总额             | 发行日期       | 债券期限 (年) | 发行金额             |
|---------------------------------------------|------------------|------------|----------|------------------|
| 2016 年淮安市淮安区城市资产经营有限公司债券                    | 1,200,000,000.00 | 2016/04/29 | 7        | 1,200,000,000.00 |
| 淮安市兴淮水务有限公司 2016 年度第一期项目收益票据                | 500,000,000.00   | 2016/10/24 | 10       | 500,000,000.00   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 2017 年第一期非公开定向债务融资工具       | 500,000,000.00   | 2017/06/21 | 3+2      | 500,000,000.00   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 2017 年第二期非公开定向债务融资工具       | 500,000,000.00   | 2017/06/27 | 3        | 500,000,000.00   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 2018 年第一期非公开定向债务融资工具       | 500,000,000.00   | 2018/03/14 | 3+2      | 500,000,000.00   |
| 淮安市区城资产经营有限公司 2018 年非公开发行公司债券 (保障性住房) (第一期) | 510,000,000.00   | 2018/03/23 | 2+2+1    | 510,000,000.00   |
| 淮安市区城资产经营有限公司 2018 年非公开发行公司债券 (保障性住房) (第二期) | 500,000,000.00   | 2018/08/23 | 2+2+1    | 500,000,000.00   |
| 淮安市区城资产经营有限公司 2018 年非公开发行公司债券 (保障性住房) (第三期) | 990,000,000.00   | 2018/10/11 | 2+2+1    | 990,000,000.00   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 2019 年第一期非公开定向债务融资工具       | 500,000,000.00   | 2019/01/10 | 3+2      | 500,000,000.00   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 2020 年度第一期中期票据             | 1,000,000,000.00 | 2020/5/29  | 3        | 1,000,000,000.00 |
| 合计                                          | 6,700,000,000.00 |            |          | 6,700,000,000.00 |

(续表)

| 债券名称                                  | 本年发行 | 按面值计提利息       | 溢折价摊销        | 本年偿还           | 年末余额           |
|---------------------------------------|------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| 2016 年淮安市淮安区城市资产经营有限公司债券              |      | 18,520,000.00 | 1,888,123.93 | 240,000,000.00 | 713,421,271.17 |
| 淮安市兴淮水务有限公司 2016 年度第一期项目收益票据          |      | 10,000,000.00 | 922,389.52   |                | 491,315,764.46 |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 2017 年第一期非公开定向债务融资工具 |      | 14,875,000.00 | 1,787,041.90 | 150,000,000.00 | 346,354,567.27 |

| 债券名称                                       | 本年发行             | 按面值计提利息        | 溢折价摊销         | 本年偿还             | 年末余额             |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 2017 年第二期非公开定向债务融资工具      |                  | 17,125,000.00  | 802,664.41    | 500,000,000.00   |                  |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 2018 年第一期非公开定向债务融资工具      |                  | 10,708,333.33  | 1,279,226.64  |                  | 498,306,616.26   |
| 淮安市区城资产经营有限公司 2018 年非公开发行人公司债券(保障性住房)(第一期) | 310,000,000.00   | 20,374,500.00  | 278,526.24    | 310,000,000.00   | 508,301,859.11   |
| 淮安市区城资产经营有限公司 2018 年非公开发行人公司债券(保障性住房)(第二期) |                  | 19,975,000.00  | 659,815.58    |                  | 495,272,833.33   |
| 淮安市区城资产经营有限公司 2018 年非公开发行人公司债券(保障性住房)(第三期) |                  | 36,135,000.00  | 258,452.13    |                  | 988,007,754.26   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 2019 年第一期非公开定向债务融资工具      |                  | 25,200,000.00  | 368,210.29    |                  | 496,836,952.88   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 2020 年度第一期中期票据            | 1,000,000,000.00 | 5,725,000.00   | -8,182,669.94 |                  | 991,817,330.06   |
| 合 计                                        | 1,310,000,000.00 | 178,637,833.33 | 61,780.70     | 1,200,000,000.00 | 5,529,634,948.80 |

### (二十三) 长期应付款

| 项目    | 期末余额             | 年初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 890,187,392.71   | 1,034,783,975.01 |
| 专项应付款 | 1,770,299,328.72 | 1,720,299,328.72 |
| 合 计   | 2,660,486,721.43 | 2,755,083,303.73 |

#### (1) 长期应付款

| 项目            | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 融资租赁          | 1,298,319,786.28 | 1,527,586,987.81 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 408,132,393.57   | 492,803,012.80   |

| 项目 | 期末余额           | 年初余额             |
|----|----------------|------------------|
| 合计 | 890,187,392.71 | 1,034,783,975.01 |

(2) 专项应付款

| 项目       | 年末余额             | 年初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 财政专项资金拨款 | 1,770,299,328.72 | 1,720,299,328.72 |
| 合计       | 1,770,299,328.72 | 1,720,299,328.72 |

(二十四) 其他非流动负债

| 项目               | 期末余额           | 年初余额 |
|------------------|----------------|------|
| 江苏再保科技小额贷款股份有限公司 | 10,000,000.00  |      |
| 债权融资计划           | 500,000,000.00 |      |
| 合计               | 510,000,000.00 |      |

(二十五) 实收资本

| 投资者名称        | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------------|----------------|------|------|----------------|
| 淮安新城投资开发有限公司 | 540,000,000.00 |      |      | 540,000,000.00 |
| 合计           | 540,000,000.00 |      |      | 540,000,000.00 |

注：根据淮安市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意无偿划拨淮安市淮安区城市资产经营有限公司国有股权的批复》（淮国资（2012）194 号文）：将淮安区政府持有的淮安市淮安区城市资产经营有限公司 100.00%国有股权无偿划拨给淮安新城投资开发有限公司。

(二十六) 资本公积

| 项目     | 年初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 其他资本公积 | 5,468,513,189.36 |      |      | 5,468,513,189.36 |
| 合计     | 5,468,513,189.36 |      |      | 5,468,513,189.36 |

(二十七) 盈余公积

| 项目     | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 204,518,160.40 |      |      | 204,518,160.40 |
| 合计     | 204,518,160.40 |      |      | 204,518,160.40 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(二十八) 未分配利润

| 项目        | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 调整期初未分配利润 | 2,844,365,297.71 | 2,675,889,836.08 |

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 2,844,365,297.71 | 2,675,889,836.08 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 39,955,872.36    | 184,876,751.44   |
| 减：提取法定盈余公积            |                  | 16,401,289.81    |
| 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               | 2,884,321,170.07 | 2,844,365,297.71 |

## （二十九）营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

| 项目   | 本期金额             |                | 上期金额             |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,201,209,371.66 | 923,520,313.89 | 1,039,086,112.99 | 796,022,959.63 |
| 其他业务 | 516,591.17       |                | 654,509.28       | 12,000.00      |
| 合计   | 1,201,725,962.83 | 923,520,313.89 | 1,039,740,622.27 | 796,034,959.63 |

2、营业收入、营业成本按分类明细如下：

| 业务名称    | 本期金额             |                | 上期金额             |                |
|---------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|         | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 土地开发整理  | 738,412,001.72   | 555,000,000.00 | 611,045,646.78   | 436,612,692.18 |
| 房地产销售   | 349,545,265.25   | 297,113,475.46 | 334,769,946.89   | 284,554,454.86 |
| 工程施工    | 90,749,088.56    | 68,794,882.49  | 73,291,442.12    | 65,322,991.25  |
| 租赁业务    | 11,264,109.70    | 650,213.25     | 10,855,217.36    | 650,213.25     |
| 自来水销售收入 | 11,238,906.43    | 1,961,742.69   | 9,123,859.84     | 8,882,608.09   |
| 合计      | 1,201,209,371.66 | 923,520,313.89 | 1,039,086,112.99 | 796,022,959.63 |

## （三十）财务费用

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 214,143,367.76 | 202,137,798.65 |
| 减：利息收入 | 2,870,907.21   | 32,130,785.57  |
| 加：手续费  | 235,752.37     | 106,577.31     |
| 加：融资费用 | 29,353,524.10  | 14,731,098.00  |
| 合计     | 240,861,737.02 | 184,844,688.39 |

(三十一) 其他收益

| 项目             | 本期金额          | 上期金额         |
|----------------|---------------|--------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 38,732,276.61 | 8,985,600.00 |
| 合计             | 38,732,276.61 | 8,985,600.00 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目     | 本期金额          | 上期金额         | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|---------------|--------------|-------------|
| 区域供水项目补贴 | 35,000,000.00 | 6,210,000.00 | 与收益相关       |
| 路灯养护费补贴  | 2,217,600.00  | 2,217,600.00 | 与收益相关       |
| 范集项目补助   | 1,500,000.00  |              | 与收益相关       |
| 稳岗补助     | 14,676.61     |              | 与收益相关       |
| 路灯车补贴    |               | 558,000.00   | 与收益相关       |
| 合计       | 38,732,276.61 | 8,985,600.00 |             |

(三十二) 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     |              |              |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 6,749,307.89 | 6,202,830.28 |
| 合计                 | 6,749,307.89 | 6,202,830.28 |

(三十三) 资产减值损失

| 项目              | 本期金额       | 上期金额       |
|-----------------|------------|------------|
| 坏账损失（损失以“-”号填列） | 367,928.38 | 892,584.32 |
| 合计              | 367,928.38 | 892,584.32 |

(三十四) 营业外收入

| 项目       | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 罚没、违约金收入 | 31,750.09  | 80,155.58  |
| 固定资产报废利得 |            | 182,175.62 |
| 其他       | 88,000.76  | 2,000.00   |
| 合计       | 119,750.85 | 264,331.20 |

(三十五) 营业外支出

| 项目       | 本期金额       | 上期金额       |
|----------|------------|------------|
| 对外捐赠     | 7,000.00   | 81,600.00  |
| 行政罚款、滞纳金 | 20,223.85  | 3,837.29   |
| 其他       | 288,672.95 | 65,471.92  |
| 合计       | 315,896.80 | 150,909.21 |

(三十六) 所得税费用

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 6,803,241.60 | 5,390,734.99 |
| 递延所得税费用 | -7,670.10    | 143,582.71   |
| 合计      | 6,795,571.50 | 5,534,317.70 |

(三十七) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额              | 上期金额              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                   |                   |
| 净利润                              | 36,327,452.04     | 19,230,147.99     |
| 加：资产减值准备                         | -367,928.38       | -892,584.32       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 5,449,647.00      | 5,256,694.39      |
| 无形资产摊销                           | 85,833.63         | 3,438.17          |
| 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（收益以“-”号填列） |                   |                   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                   | -182,175.62       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                   |                   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 243,496,891.86    | 216,868,896.65    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -6,749,307.89     | -6,202,830.28     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -7,670.10         | 143,582.71        |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                   |                   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 588,385,660.06    | -1,934,075,016.64 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -6,537,393,990.34 | -695,548,285.13   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 5,153,024,554.74  | 935,056,502.98    |
| 其他                               |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -517,748,857.38   | -1,460,341,629.10 |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                   |                   |
| 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                         |                   |                   |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                   |                   |
| 现金的期末余额                          | 1,793,708,697.96  | 1,919,369,797.13  |

| 补充资料         | 本期金额             | 上期金额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 减：现金的年初余额    | 1,266,906,289.14 | 1,848,324,443.50 |
| 加：现金等价物的期末余额 |                  |                  |
| 减：现金等价物的年初余额 |                  |                  |
| 现金及现金等价物净增加额 | 526,802,408.82   | 71,045,353.63    |

## 2、现金和现金等价物

| 项目             | 期末余额             | 年初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 1,793,708,697.96 | 1,919,369,797.13 |
| 其中：库存现金        | 39,224.20        | 228,491.13       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,793,669,473.76 | 1,919,141,306.00 |
| 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 | 1,793,708,697.96 | 1,919,369,797.13 |

## （三十八）所有权或使用权受限制的资产

| 项目                      | 期末余额             | 受限原因 |
|-------------------------|------------------|------|
| 定期存款                    | 771,000,000.00   | 质押   |
| 淮 C 国用（2002）字第 000295 号 | 257,950,000.00   | 抵押   |
| 淮 C 国用（2012 出）第 141 号   | 134,930,000.00   | 抵押   |
| 淮 C 国用（2013 出）第 27 号    | 246,170,000.00   | 抵押   |
| 淮 C 国用（2013 出）第 28 号    |                  | 抵押   |
| 淮 C 国用（2014）第 1711 号    | 43,322,733.00    | 抵押   |
| 淮 C 国用（2014）第 1721 号    |                  | 抵押   |
| 淮 C 国用（2015）第 4245 号    | 78,589,000.00    | 抵押   |
| 淮 C 国用（2015）第 4248 号    | 34,299,000.00    | 抵押   |
| 淮 C 国用（2015）第 4251 号    | 16,995,000.00    | 抵押   |
| 淮 C 国用（2011 出）第 90 号    | 224,540,000.00   | 抵押   |
| 淮 C 国用（2015 出）第 2632 号  | 900,000.00       | 抵押   |
| 淮 C 国用（2015 出）第 2631 号  | 24,660,348.00    | 抵押   |
| 淮 C 国用（2016）第 4691 号    | 138,164,243.00   | 抵押   |
| 合计                      | 1,971,520,324.00 | —    |

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

| 单位名称              | 注册资本      | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 经营范围                                                                                                                                  | 法定代表人 | 核算方法 | 合并级次 | 是否合并 |
|-------------------|-----------|---------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------|------|------|
| 淮安市淮安区城投置业有限公司    | 10,500.00 | 100.00  | 100.00   | 主要业务为房地产开发（无资质禁止开发）。（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）                                                                                      | 王友胜   | 成本法  | 1    | 是    |
| 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 20,060.00 | 99.95   | 99.95    | 主要业务为旅游景点、景观设计；旅游景点开发；旅游景点服务；停车服务；旅游纪念品制造、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                                             | 唐玉庭   | 成本法  | 1    | 是    |
| 淮安市淮安区水利建筑工程公司    | 3,533.82  | 100.00  | 100.00   | 主要业务为水利水电工程施工总承包（二级）；堤防工程专业承包（二级）。（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）                                                                        | 施庆和   | 成本法  | 1    | 是    |
| 淮安市兴淮水务有限公司       | 38,000.00 | 86.05   | 100.00   | 主要业务为集中式供水；污水处理；给排水管道维护；以企业自有资产对外投资。（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）                                                                      | 韩云中   | 成本法  | 1    | 是    |
| 淮安市淮安区农村供水有限公司    | 50,000.00 | 100.00  | 100.00   | 自来水生产、销售、运营管理服务（须取得许可证后方可经营）；供排水工程建设、设计、施工；管道安装、维修、养护；污水处理；水质化验；二次供水设施维修、养护；水务技术开发、技术咨询；涉水设备租赁；涉水设备、器材供应。（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） | 王永德   | 成本法  | 2    | 是    |
| 淮安市农村供水建设工程有限公司   | 10.00     | 100.00  | 100.00   | 供排水工程建设、设计、施工；管道安装、维修、养护；水务技术开发；市政工程、供排水器材供应。（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）                                                             | 王浩    | 成本   | 3    | 是    |

| 单位名称               | 注册资本      | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 经营范围                                                                                                                     | 法定代表人 | 核算方法 | 合并级次 | 是否合并 |
|--------------------|-----------|---------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------|------|------|
| 淮安市第二市政公司          | 5,077.60  | 100.00  | 100.00   | 主要业务为市政公用工程施工总承包二级；本公司机械设备租赁；城市园林绿化工程施工（叁级）；房地产开发；交通安全标志、标线工程施工。（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）                             | 邱文彬   | 成本法  | 1    | 是    |
| 淮安市大众建筑劳务有限公司      | 120.00    | 66.67   | 66.67    | 建筑劳务分包。（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）                                                                                      | 萧峰    | 成本法  | 2    | 是    |
| 淮安市淮安区华光路灯管理有限公司   | 1,010.00  | 60.00   | 60.00    | 主要业务为路灯管理服务；路灯工程施工。（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）                                                                          | 任骏    | 成本法  | 2    | 是    |
| 淮安市淮安区经济适用房开发有限公司  | 40,100.00 | 100.00  | 100.00   | 主要业务为房地产开发；住房销售、维修；钢材、水泥、装潢材料、水暖器材、五金、建筑材料批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）                                             | 曹俊    | 成本法  | 1    | 是    |
| 淮安市淮安区景顺物业服务服务有限公司 | 50.00     | 100.00  | 100.00   | 主要业务为物业服务；房屋维修。（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）                                                                              | 曹俊    | 成本法  | 2    | 是    |
| 淮安市淮安区民生住房保障发展有限公司 | 2,000.00  | 50.00   | 50.00    | 主要业务为房地产开发；廉租房、实物配租房、经济适用房建设。（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）                                                                | 曹俊    | 成本法  | 2    | 是    |
| 淮安市路通交通资产经营有限公司    | 20,000.00 | 100.00  | 100.00   | 主要业务为淮安市淮安区人民政府授权的淮安区交通资产经营。（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）                                                                 | 张步忠   | 成本法  | 1    | 是    |
| 淮安立之新贸易有限公司        | 3,000.00  | 100.00  | 100.00   | 主要业务为建筑材料、金属材料、机械设备、电子产品、家用电器、针纺织品、日用百货、教学器具、化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、日用杂品销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） | 韩云中   | 成本法  | 1    | 是    |

| 单位名称                         | 注册资本     | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 经营范围                                                                                                                      | 法定代表人 | 核算方法 | 合并级次 | 是否合并 |
|------------------------------|----------|---------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------|------|------|
| 苏州苏淮鼎联贸易有限公司                 | 5,000.00 | 100.00  | 100.00   | 主要业务为销售：建筑装饰装潢材料、金属材料、花木、纺织原料、针纺织品、日用百货、文化用品、办公用品、办公设备、五金交电、电子产品、玻璃制品、通信设备、仪器仪表、电线电缆、机电设备及配件。（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） | 岳云俊   | 成本法  | 1    | 是    |
| 淮安市梓十贸易有限公司（原名为苏州苏淮联发贸易有限公司） | 5,000.00 | 100.00  | 100.00   | 主要业务为销售：建筑装饰装潢材料、金属材料、花木、纺织原料、针纺织品、日用百货、文化用品、办公用品、办公设备、五金交电、电子产品、玻璃制品、通信设备、仪器仪表、电线电缆、机电设备及配件。（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） | 韩云中   | 成本法  | 1    | 是    |

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称      | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                                                                                | 持股比例（%） |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|----|---------------------|
|                  |       |     |                                                                                     | 直接      | 间接 |                     |
| 江苏国信淮安新能源投资有限公司  | 淮安    | 淮安  | 投资与资产管理（金融业务除外）；工业园区经济项目开发；高新技术产业投资、开发；市政公用基础设施建设与管理；城市绿化建设与管理；建筑安装工程施工；人才交流信息咨询服务。 | 28.00   |    | 权益法                 |
| 淮安市白马湖生态旅游开发有限公司 | 淮安    | 淮安  | 旅游景点开发；房地产开发；旅游景点、景观设计；旅游景点服务；旅游纪念品制造、销售；旅游开发咨询服务；市政设施建设；市政公共设施管理；园林绿化建设；花卉、苗木销售。   | 43.48   |    | 权益法                 |

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

| 单位名称         | 经济类型 | 与本公司关系 | 主营业务                                            | 法定代表人 |
|--------------|------|--------|-------------------------------------------------|-------|
| 淮安新城投资开发有限公司 | 国有独资 | 母公司    | 土地开发整理、市政道路建设、园林绿化建设、商业旅游开发和公共设施建设、市政府授权的其他项目经营 | 周茂萱   |

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

### 4、关联方交易

无。

### 5、其他关联方情况

无。

### 6、关联方应付款项

无。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

（一）截至 2020 年 6 月 30 日，本公司及下属子公司对外担保余额合计 1,162,299.15 万元，明细如下：

| 担保单位             | 被担保单位名称           | 担保余额      | 担保方式 |
|------------------|-------------------|-----------|------|
|                  |                   | （万元）      |      |
| 一、集团内            |                   |           |      |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安立之新贸易有限公司       | 499.00    | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市淮安区城投置业有限公司    | 13,950.22 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市淮安区城投置业有限公司    | 6,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 16,946.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 15,000.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 14,800.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 11,657.80 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 10,000.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 8,840.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 7,820.69  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 6,466.87  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 3,837.17  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 3,390.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 3,390.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 2,825.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 2,210.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 1,800.00  | 保证   |

| 担保单位                          | 被担保单位名称           | 担保余额       | 担保方式 |
|-------------------------------|-------------------|------------|------|
|                               |                   | (万元)       |      |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 1,695.00   | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 1,000.00   | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 499.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市第二市政公司         | 10,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市第二市政公司         | 10,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市第二市政公司         | 9,900.00   | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市第二市政公司         | 6,000.00   | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市第二市政公司         | 5,000.00   | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市第二市政公司         | 4,000.00   | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市第二市政公司         | 3,000.00   | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市第二市政公司         | 2,000.00   | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市第二市政公司         | 1,000.00   | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市第二市政公司         | 499.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市大众建筑劳务有限公司     | 490.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市淮安区华光路灯管理有限公司  | 990.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市淮安区华光路灯管理有限公司  | 490.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市淮安区经济适用房开发有限公司 | 149,450.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市淮安区经济适用房开发有限公司 | 499.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市淮安区景顺物业服务有限公司  | 498.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市淮安区水利建筑工程公司    | 10,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市淮安区水利建筑工程公司    | 4,730.00   | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市淮安区水利建筑工程公司    | 3,600.00   | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市淮安区水利建筑工程公司    | 900.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市淮安区水利建筑工程公司    | 499.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市路通交通资产经营有限公司   | 499.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市兴淮水务有限公司       | 25,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市兴淮水务有限公司       | 20,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市兴淮水务有限公司       | 10,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市兴淮水务有限公司       | 8,184.46   | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市兴淮水务有限公司       | 5,456.31   | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市兴淮水务有限公司       | 4,837.74   | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市兴淮水务有限公司       | 499.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市淮安区农村供水有限公司    | 10,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司              | 淮安市淮安区农村供水有限公司    | 490.00     | 保证   |
| <b>二、集团外</b>                  |                   |            |      |
| 淮安市第二市政公司<br>淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市兴淮农村经济发展有限公司   | 13,000.00  | 保证   |
| 淮安市第二市政公司                     | 淮安市兴淮农村经济发展有限公司   | 7,000.00   | 保证   |

| 担保单位             | 被担保单位名称           | 担保余额      | 担保方式 |
|------------------|-------------------|-----------|------|
|                  |                   | (万元)      |      |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 |                   |           |      |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安华夏物业服务有限公司      | 490.00    | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市安澜水利资产经营有限公司   | 17,000.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市安澜水利资产经营有限公司   | 5,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市安澜水利资产经营有限公司   | 6,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市安澜水利资产经营有限公司   | 2,700.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市安澜水利资产经营有限公司   | 500.00    | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市安澜水利资产经营有限公司   | 499.00    | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市博远建筑工程有限公司     | 499.00    | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州中医院          | 6,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州中医院          | 3,500.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州中医院          | 3,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州中医院          | 2,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 29,583.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 23,500.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 21,695.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 20,000.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 20,000.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 19,722.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 15,000.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 15,000.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 15,000.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 13,950.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 13,192.91 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 12,000.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 12,000.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 11,960.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 10,000.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 10,000.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 8,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 7,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 5,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 4,500.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 4,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 4,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 2,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏信国有资产投资管理有限公司 | 2,000.00  | 保证   |

| 担保单位             | 被担保单位名称           | 担保余额      | 担保方式 |
|------------------|-------------------|-----------|------|
|                  |                   | (万元)      |      |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏运来物业管理服务有限公司  | 499.00    | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏运市政有限公司       | 20,000.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏运市政有限公司       | 13,000.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏运市政有限公司       | 9,470.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏运市政有限公司       | 6,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏运市政有限公司       | 6,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏运市政有限公司       | 6,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏运市政有限公司       | 4,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏运市政有限公司       | 4,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏运市政有限公司       | 3,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏运市政有限公司       | 2,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏运市政有限公司       | 1,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市宏运市政有限公司       | 499.00    | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市淮安区保安服务公司      | 490.00    | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市淮安区广电信息网络公司    | 499.00    | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市淮安区清源排水有限公司    | 490.00    | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市淮安区园林古建有限公司    | 3,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市淮安区园林古建有限公司    | 2,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市淮安区园林古建有限公司    | 499.00    | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市淮安医院           | 20,000.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市淮安医院           | 8,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市淮安医院           | 5,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市淮安医院           | 4,980.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市淮安医院           | 4,500.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市淮安医院           | 3,800.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市民惠住房投资开发有限公司   | 29,500.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市民惠住房投资开发有限公司   | 10,000.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市民惠住房投资开发有限公司   | 10,000.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市民惠住房投资开发有限公司   | 499.00    | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市名城资产经营有限公司     | 6,000.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市名城资产经营有限公司     | 3,200.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市名城资产经营有限公司     | 800.00    | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市名城资产经营有限公司     | 490.00    | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市青少年综合实践基地管理中心  | 1,700.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市天元管网建设经营投资有限公司 | 15,300.00 | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市天元管网建设经营投资有限公司 | 7,650.00  | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市天元管网建设经营投资有限公司 | 3,200.00  | 保证   |

| 担保单位             | 被担保单位名称           | 担保余额         | 担保方式 |
|------------------|-------------------|--------------|------|
|                  |                   | (万元)         |      |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市天元管网建设经营投资有限公司 | 2,550.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市天元管网建设经营投资有限公司 | 800.00       | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市天元管网建设经营投资有限公司 | 499.00       | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市翔宇土地信息咨询有限公司   | 499.00       | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市星兴生态农业发展有限公司   | 14,799.98    | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市星兴生态农业发展有限公司   | 7,000.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市星兴生态农业发展有限公司   | 6,960.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市星兴生态农业发展有限公司   | 5,000.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市星兴生态农业发展有限公司   | 4,980.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市星兴生态农业发展有限公司   | 3,000.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市星兴生态农业发展有限公司   | 499.00       | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市兴淮农村经济发展有限公司   | 16,951.00    | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市兴淮农村经济发展有限公司   | 6,000.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市兴淮农村经济发展有限公司   | 499.00       | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市玉奇畜禽有限公司       | 490.00       | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市中汇安贸易有限公司      | 499.00       | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安礼遇旅游发展有限公司      | 490.00       | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 江苏华东施河教具城有限公司     | 5,000.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 江苏华东施河教具城有限公司     | 4,900.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 江苏淮安经济开发区资产经营有限公司 | 10,000.00    | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 江苏淮安经济开发区资产经营有限公司 | 5,000.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 江苏淮安经济开发区资产经营有限公司 | 499.00       | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 江苏淮安经济开发区资产经营有限公司 | 9,800.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 江苏淮安经济开发区资产经营有限公司 | 7,940.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 江苏淮安经济开发区资产经营有限公司 | 1,660.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 江苏省淮安市客车运输总公司     | 6,000.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 江苏省淮安市客车运输总公司     | 4,000.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 江苏省淮安市客车运输总公司     | 1,700.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 江苏省淮安市客车运输总公司     | 490.00       | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 江苏省淮安工业中等专业学校     | 1,500.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区城市资产经营有限公司 | 淮安市楚州中学           | 2,000.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区水利建筑工程公司   | 江苏省淮安工业中等专业学校     | 2,900.00     | 保证   |
| 淮安市淮安区水利建筑工程公司   | 淮安市楚州中学           | 2,900.00     | 保证   |
|                  | 合计                | 1,162,299.15 |      |

(二) 截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司及下属子公司资产抵押情况:

| 抵押资产名称 | 被担保单位名称 | 抵押权人 | 担保余额<br>(万元) |
|--------|---------|------|--------------|
|--------|---------|------|--------------|

| 抵押资产名称                | 被担保单位名称         | 抵押权人         | 担保余额<br>(万元) |
|-----------------------|-----------------|--------------|--------------|
| 淮 C 国用（2013 出）第 28 号  | 淮安市兴淮水务有限公司     | 中国建设银行淮安分行   | 2,000.00     |
| 淮 C 国用（2012 出）第 141 号 | 淮安市宏运市政有限公司     | 中国工商银行淮安楚州支行 | 9,800.00     |
| 淮 C 国用（2015）第 4251 号  | 淮安市星兴生态农业发展有限公司 | 中国工商银行淮安楚州支行 | 3,200.00     |
| 淮 C 国用（2015）第 4248 号  |                 |              |              |
| 合计                    |                 |              | 15,000.00    |

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

| 类别                     | 期末余额             |        |      |         |                  |
|------------------------|------------------|--------|------|---------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备 |         | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例（%）  | 金额   | 计提比例（%） |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                  |        |      |         |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 4,551,153,112.35 | 100.00 |      |         | 4,551,153,112.35 |
| 组合 1：按余额百分比计提坏账准备的应收款项 |                  |        |      |         |                  |
| 组合 2：特定客户组合            | 4,551,153,112.35 | 100.00 |      |         | 4,551,153,112.35 |
| 小计                     | 4,551,153,112.35 | 100.00 |      |         | 4,551,153,112.35 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款  |                  |        |      |         |                  |
| 合计                     | 4,551,153,112.35 | 100.00 |      |         | 4,551,153,112.35 |

（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（%） |                  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |      |         |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       | 4,657,678,750.58 | 100.00 |      |         | 4,657,678,750.58 |

| 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 (%) |                  |
| 组合 1: 按余额百分比计提坏账准备的应收款项 |                  |        |      |          |                  |
| 组合 2: 特定客户组合            | 4,657,678,750.58 | 100.00 |      |          | 4,657,678,750.58 |
| 小计                      | 4,657,678,750.58 | 100.00 |      |          | 4,657,678,750.58 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款   |                  |        |      |          |                  |
| 合计                      | 4,657,678,750.58 | 100.00 |      |          | 4,657,678,750.58 |

2、应收账款期末余额中无根据账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

3、应收账款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

4、本期应收账款无坏账准备。

5、本期无实际已核销的应收账款。

6、按欠款方归集大额应收账款情况如下：

| 单位名称             | 与本公司关系 | 款项的性质     | 期末余额金额           | 账龄                                                                                | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|-----------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------|
| 淮安市淮安区城市资产管理服务中心 | 非关联方   | 补偿款和土地整理款 | 4,551,153,112.35 | 1 年以内<br>760,564,361.77<br>1-2 年<br>1,225,241,184.58<br>2-3 年<br>2,565,347,566.00 | 100.00              |          |
| 合计               |        |           | 4,551,153,112.35 |                                                                                   | 100.00              |          |

## (二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额              | 年初余额             |
|-------|-------------------|------------------|
| 其他应收款 | 10,021,538,762.47 | 4,984,320,190.22 |
| 应收利息  |                   |                  |
| 应收股利  |                   |                  |
| 合计    | 10,021,538,762.47 | 4,984,320,190.22 |

### (1) 其他应收款

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 (%) |                   |
| 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   | 10,021,564,122.24 | 100.00 | 25,359.77 |          | 10,021,538,762.47 |
| 组合 1: 按余额百分比计提坏账准备的应收款项 | 5,071,954.00      | 0.05   | 25,359.77 | 0.05     | 5,046,594.23      |
| 组合 2: 特定客户组合            | 10,016,492,168.24 | 99.95  |           |          | 10,016,492,168.24 |
| 小计                      | 10,021,564,122.24 | 100.00 | 25,359.77 |          | 10,021,538,762.47 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款  |                   |        |           |          |                   |
| 合计                      | 10,021,564,122.24 | 100.00 | 25,359.77 |          | 10,021,538,762.47 |

(续表)

| 类别                     | 年初余额             |        |           |         |                  |
|------------------------|------------------|--------|-----------|---------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备      |         | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |           |         |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 4,984,345,537.00 | 100.00 | 25,346.78 |         | 4,984,320,190.22 |
| 组合 1：按余额百分比计提坏账准备的应收款项 | 5,069,356.38     | 0.10   | 25,346.78 | 0.50    | 5,044,009.60     |
| 组合 2：特定客户组合            | 4,979,276,180.62 | 99.90  |           |         | 4,979,276,180.62 |
| 小计                     | 4,984,345,537.00 | 100.00 | 25,346.78 |         | 4,984,320,190.22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |           |         |                  |
| 合计                     | 4,984,345,537.00 | 100.00 | 25,346.78 |         | 4,984,320,190.22 |

2、其他应收款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

3、报告期内无实际已核销的其他应收款项情况。

4、本期其他应收款坏账准备计提金额为 12.99 元。

5、期末大额其他应收款情况如下：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 款项的性质 | 期末余额             | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|-------|------------------|-------|----------------------|----------|
| 淮安市博远建筑工程有限公司  | 非关联方   | 往来款   | 5,197,960,954.16 | 1 年以内 | 51.87                |          |
| 淮安市淮安区城投置业有限公司 | 关联方    | 往来款   | 1,676,244,033.58 | 1 年以内 | 16.73                |          |
| 淮安市宏运市政有限公司    | 非关联方   | 往来款   | 1,399,310,000.00 | 1 年以内 | 13.96                |          |
| 淮安市中汇安贸易有限公司   | 非关联方   | 往来款   | 412,638,100.00   | 1 年以内 | 4.12                 |          |

| 单位名称        | 与本公司关系 | 款项的性质 | 期末余额             | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|--------|-------|------------------|-------|----------------------|----------|
| 淮安市兴淮水务有限公司 | 关联方    | 往来款   | 287,450,196.92   | 1 年以内 | 2.87                 |          |
| 合 计         |        |       | 8,973,603,284.66 |       | 89.55                |          |

### (三) 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 年初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 2,560,068,500.00 |      | 2,560,068,500.00 | 2,560,068,500.00 |      | 2,560,068,500.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 271,483,689.63   |      | 271,483,689.63   | 271,483,689.63   |      | 271,483,689.63   |
| 合 计        | 2,831,552,189.63 |      | 2,831,552,189.63 | 2,831,552,189.63 |      | 2,831,552,189.63 |

#### (2) 对子公司的投资

| 被投资单位             | 年初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             |
|-------------------|------------------|------|------|------------------|
| 淮安市淮安区城投置业有限公司    | 962,000,000.00   |      |      | 962,000,000.00   |
| 淮安市路通交通资产经营有限公司   | 200,000,000.00   |      |      | 200,000,000.00   |
| 淮安市楚州文化旅游资源开发有限公司 | 200,500,000.00   |      |      | 200,500,000.00   |
| 淮安市楚州区水利建筑工程公司    | 27,822,500.00    |      |      | 27,822,500.00    |
| 淮安市兴淮水务有限公司       | 561,890,000.00   |      |      | 561,890,000.00   |
| 淮安市第二市政公司         | 50,776,000.00    |      |      | 50,776,000.00    |
| 淮安区经济适用房开发有限公司    | 525,080,000.00   |      |      | 525,080,000.00   |
| 淮安立之新贸易有限公司       | 30,000,000.00    |      |      | 30,000,000.00    |
| 苏州苏淮鼎联贸易有限公司      | 1,000,000.00     |      |      | 1,000,000.00     |
| 苏州苏淮联发贸易有限公司      | 1,000,000.00     |      |      | 1,000,000.00     |
| 合 计               | 2,560,068,500.00 |      |      | 2,560,068,500.00 |

#### (2) 对联营企业的投资

| 被投资单位            | 年初余额           | 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 |
| 江苏国信新能源投资有限公司    | 173,097,814.53 |        |      |             |          |        |
| 淮安市白马湖生态旅游开发有限公司 | 98,385,875.10  |        |      |             |          |        |

| 被投资单位 | 年初余额           | 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 |
| 合计    | 271,483,689.63 |        |      |             |          |        |

(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 |                |          |
| 江苏国信新能源投资有限公司    |             |        |    | 173,097,814.53 |          |
| 淮安市白马湖生态旅游开发有限公司 |             |        |    | 98,385,875.10  |          |
| 合计               |             |        |    | 271,483,689.63 |          |

#### (四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 749,676,111.42 | 555,650,213.25 | 622,283,864.14 | 437,262,905.43 |
| 其他业务 |                |                | 4,395.00       |                |
| 合计   | 749,676,111.42 | 555,650,213.25 | 622,288,259.14 | 437,262,905.43 |

2、主营业务按业务类别划分

| 业务名称   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 土地开发整理 | 738,412,001.72 | 555,000,000.00 | 611,045,646.78 | 436,612,692.18 |
| 租赁业务   | 11,264,109.70  | 650,213.25     | 11,238,217.36  | 650,213.25     |
| 合计     | 749,676,111.42 | 555,650,213.25 | 622,283,864.14 | 437,262,905.43 |

#### (五) 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     |              |           |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 2,609,266.84 | 30,096.67 |
| 合计                 | 2,609,266.84 | 30,096.67 |

#### 十二、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

淮安市淮安区城市资产经营有限公司

2020 年 8 月 18 日



# 合并资产负债表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司

2020年6月30日

金额单位：元

| 项 目                    | 行次  | 期末余额              | 年初余额              |
|------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| <b>流动负债：</b>           | 74  |                   |                   |
| 短期借款                   | 75  |                   |                   |
| △向中央银行借款               | 76  |                   |                   |
| △拆入资金                  | 77  |                   |                   |
| ☆交易性金融负债               | 78  |                   |                   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 79  |                   |                   |
| 衍生金融负债                 | 80  |                   |                   |
| 应付票据                   | 81  |                   |                   |
| 应付账款                   | 82  | 66,823,703.12     | 112,980,519.02    |
| 预收款项                   | 83  | 1,218,365,913.72  | 1,079,734,521.99  |
| ☆合同负债                  | 84  |                   |                   |
| △卖出回购金融资产款             | 85  |                   |                   |
| △吸收存款及同业存放             | 86  |                   |                   |
| △代理买卖证券款               | 87  |                   |                   |
| △代理承销证券款               | 88  |                   |                   |
| 应付职工薪酬                 | 89  | 30,321,627.19     | 42,777,408.55     |
| 其中：应付工资                | 90  | 28,512,052.64     |                   |
| 应付福利费                  | 91  |                   |                   |
| 其中：职工奖励及福利基金           | 92  |                   |                   |
| 应交税费                   | 93  | 17,792,540.65     | 80,714,527.43     |
| 其中：应交税金                | 94  |                   |                   |
| 其他应付款                  | 95  | 268,895,446.21    | 440,403,981.63    |
| △应付手续费及佣金              | 96  |                   |                   |
| △应付分保账款                | 97  |                   |                   |
| 持有待售负债                 | 98  |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债            | 99  |                   |                   |
| 其他流动负债                 | 100 | 475,948,036.12    | 504,919,773.57    |
| <b>流动负债合计</b>          | 101 | 2,078,147,267.01  | 2,261,530,732.19  |
| <b>非流动负债：</b>          | 102 |                   |                   |
| △保险合同准备金               | 103 | 1,872,224,692.32  | 1,716,470,877.60  |
| 长期借款                   | 104 |                   |                   |
| 应付债券                   | 105 |                   |                   |
| 其中：优先股                 | 106 |                   |                   |
| 永续债                    | 107 |                   |                   |
| ☆租赁负债                  | 108 |                   |                   |
| 长期应付款                  | 109 |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬               | 110 |                   |                   |
| 预计负债                   | 111 |                   |                   |
| 递延收益                   | 112 |                   |                   |
| 递延所得税负债                | 113 |                   |                   |
| 其他非流动负债                | 114 | 6,175,240,252.36  | 7,379,563,861.43  |
| 其中：特准储备基金              | 115 |                   |                   |
| <b>非流动负债合计</b>         | 116 | 8,047,464,944.68  | 9,096,034,739.03  |
| <b>负 债 合 计</b>         | 117 | 10,125,612,211.69 | 11,357,565,471.22 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   | 118 |                   |                   |
| 实收资本（或股本）              | 119 | 5,219,816,098.85  | 5,219,816,098.85  |
| 国家资本                   | 120 |                   |                   |
| 国有法人资本                 | 121 |                   |                   |
| 集体资本                   | 122 |                   |                   |
| 民营资本                   | 123 |                   |                   |
| 外商资本                   | 124 |                   |                   |
| #减：已归还投资               | 125 |                   |                   |
| 实收资本（或股本）净额            | 126 | 5,219,816,098.85  | 5,219,816,098.85  |
| 其他权益工具                 | 127 |                   |                   |
| 其中：优先股                 | 128 |                   |                   |
| 永续债                    | 129 |                   |                   |
| 资本公积                   | 130 | 2,520,530,284.50  | 2,520,309,325.15  |
| 减：库存股                  | 131 |                   |                   |
| 其他综合收益                 | 132 | 323,783.35        | 323,783.35        |
| 其中：外币报表折算差额            | 133 |                   |                   |
| 专项储备                   | 134 |                   |                   |
| 盈余公积                   | 135 | 77,191,802.30     | 77,191,802.30     |
| 其中：法定公积金               | 136 | 77,191,802.30     | 77,191,802.30     |
| 任意公积金                  | 137 |                   |                   |
| #储备基金                  | 138 |                   |                   |
| #企业发展基金                | 139 |                   |                   |
| #利润归还投资                | 140 |                   |                   |
| △一般风险准备                | 141 | 77,108,565.27     | 54,506,601.02     |
| 未分配利润                  | 142 | 200,639,625.56    | 220,436,247.43    |
| <b>归属于母公司所有者权益合计</b>   | 143 | 8,095,610,159.83  | 8,092,583,858.10  |
| *少数股东权益                | 144 | 1,229,922,433.30  | 1,691,556,321.26  |
| <b>所有者权益合计</b>         | 145 | 9,325,532,593.13  | 9,784,140,179.36  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      | 146 | 19,451,144,804.82 | 21,141,705,650.58 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：



施勤

施勤

此复印件仅用于半年报披露事宜

编制单位：重庆兴农担保集团有限公司

## 合并资产负债表

2020年6月30日

金额单位：元

| 行次 | 期末余额              | 年初余额              |
|----|-------------------|-------------------|
| 1  |                   |                   |
| 2  | 5,541,347,757.44  | 5,774,519,344.84  |
| 3  |                   |                   |
| 4  |                   |                   |
| 5  |                   |                   |
| 6  | 28,000,000.00     |                   |
| 7  |                   |                   |
| 8  |                   | 9,845,574.00      |
| 9  | 779,776,276.03    | 1,069,797,837.84  |
| 10 |                   |                   |
| 11 | 16,013,825.05     | 16,270,433.59     |
| 12 |                   |                   |
| 13 |                   |                   |
| 14 |                   |                   |
| 15 | 419,356,775.74    | 724,351,420.15    |
| 16 |                   |                   |
| 17 |                   |                   |
| 18 |                   |                   |
| 19 |                   |                   |
| 20 |                   |                   |
| 21 |                   |                   |
| 22 |                   |                   |
| 23 | 886,635,125.09    | 972,243,056.31    |
| 24 | 7,676,129,759.35  | 8,595,027,666.73  |
| 25 |                   |                   |
| 26 |                   |                   |
| 27 |                   |                   |
| 28 | 761,880,450.00    | 736,880,450.00    |
| 29 |                   |                   |
| 30 | 547,561,951.70    | 588,346,883.28    |
| 31 |                   |                   |
| 32 | 43,999,356.36     | 37,528,122.31     |
| 33 |                   |                   |
| 34 |                   |                   |
| 35 |                   |                   |
| 36 | 103,123,054.71    | 107,637,011.60    |
| 37 | 123,893.81        |                   |
| 38 |                   |                   |
| 39 |                   |                   |
| 40 |                   |                   |
| 41 | 286,587.42        | 181,021.87        |
| 42 |                   |                   |
| 43 |                   |                   |
| 44 |                   | 237,627.05        |
| 45 | 185,993,876.24    | 211,879,338.44    |
| 46 | 10,132,045,875.23 | 10,863,987,529.30 |
| 47 |                   |                   |
| 48 | 11,775,015,045.47 | 12,546,677,983.85 |
| 49 |                   |                   |
| 50 |                   |                   |
| 51 |                   |                   |
| 52 |                   |                   |
| 53 |                   |                   |
| 54 |                   |                   |
| 55 |                   |                   |
| 56 |                   |                   |
| 57 |                   |                   |
| 58 |                   |                   |
| 59 |                   |                   |
| 60 |                   |                   |
| 61 |                   |                   |
| 62 |                   |                   |
| 63 |                   |                   |
| 64 |                   |                   |
| 65 |                   |                   |
| 66 |                   |                   |
| 67 |                   |                   |
| 68 |                   |                   |
| 69 |                   |                   |
| 70 |                   |                   |
| 71 |                   |                   |
| 72 |                   |                   |
| 73 | 19,451,144,804.82 | 21,141,705,650.58 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

刘涛

施勤

施勤

此复印件仅用于半年报披露使用

合并利润表

| 编制单位：重庆农村商业银行股份有限公司 |  | 2020年6月 |                | 项目             |    | 行次             | 本年累计金额         | 上年同期金额 |
|---------------------|--|---------|----------------|----------------|----|----------------|----------------|--------|
| 一、营业总收入             |  | 1       | 339,108,269.87 | 476,855,482.34 | 37 | 7,000,000.00   | 1,791,812.76   |        |
| 其中：营业收入             |  | 2       | 405,885,065.36 | 367,898,093.60 | 38 | 177,815,825.50 | 126,513,774.85 |        |
| △利息收入               |  | 3       | 132,411,979.76 | 107,914,417.06 | 39 | 24,585,705.70  | 19,558,326.60  |        |
| △已赚保费               |  | 4       |                | -              | 40 | 153,230,119.80 | 106,955,448.25 |        |
| △手续费及佣金收入           |  | 5       | 908,433.85     | 1,042,971.68   | 41 |                |                |        |
| 二、营业总成本             |  | 6       | 496,455,429.07 | 354,749,434.57 | 42 | 153,230,119.80 | 94,022,825.97  |        |
| 其中：营业成本             |  | 7       | 18,578,919.14  | 5,084,386.90   | 43 |                | 12,932,622.28  |        |
| △利息支出               |  | 8       |                | 119,270.83     | 44 |                |                |        |
| △手续费及佣金支出           |  | 9       | 2,261,421.78   | 1,407,367.01   | 45 |                |                |        |
| △退保金                |  | 10      |                |                | 46 |                |                |        |
| △赔付支出净额             |  | 11      |                |                | 47 |                |                |        |
| △提取保险合同准备金净额        |  | 12      | 289,669,932.08 | 252,036,507.90 | 48 |                |                |        |
| △保单红利支出             |  | 13      |                | -              | 49 |                |                |        |
| △分保费用               |  | 14      |                | -              | 50 |                |                |        |
| 税金及附加               |  | 15      | 4,787,737.20   | 3,455,008.59   | 51 |                |                |        |
| 销售费用                |  | 16      |                |                | 52 |                |                |        |
| 管理费用                |  | 17      | 49,569,819.46  | 82,424,335.10  | 53 |                |                |        |
| 研发费用                |  | 18      |                |                | 54 |                |                |        |
| 财务费用                |  | 19      | 1,897,595.41   | 10,222,558.24  | 55 |                |                |        |
| 其中：利息费用             |  | 20      |                |                | 56 |                |                |        |
| 利息收入                |  | 21      |                |                | 57 |                |                |        |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列）   |  | 22      |                |                | 58 |                |                |        |
| 其他                  |  | 23      |                |                | 59 |                |                |        |
| 加：其他收益（损失以“-”号填列）   |  | 24      | 10.90          | 660,000.00     | 60 |                |                |        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     |  | 25      | 40,101,692.01  | 1,412,256.15   | 61 |                |                |        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |  | 26      |                |                | 62 |                |                |        |
| △以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |  | 27      |                |                | 63 |                |                |        |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）    |  | 28      |                |                | 64 |                |                |        |
| △净敞口套期收益（损失以“-”号填列） |  | 29      |                |                | 65 |                |                |        |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |  | 30      |                |                | 66 | 153,230,119.80 | 106,955,448.25 |        |
| △信用减值损失             |  | 31      |                |                | 67 | 153,230,119.80 |                |        |
| 资产减值损失              |  | 32      |                |                | 68 |                |                |        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   |  | 33      |                |                | 69 | 153,230,119.80 | 106,955,448.25 |        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   |  | 34      | 182,444,547.71 | 124,178,303.92 | 70 |                |                |        |
| 加：营业外收入             |  | 35      | 2,371,277.79   | 4,127,283.69   | 71 |                |                |        |
| 其中：政府补助             |  | 36      | 7,799.00       | 661,518.82     | 72 |                |                |        |

法定代表人：

内部资料 注意保密

主管会计工作负责人：

财务负责人：

此复印件用于  
2020年半年报披露事宜



内部资料 注意保密



合并现金流量表

| 2020年6月 |                  |                  |                  | 金额单位：元                     |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------|
| 行次      | 项目               | 本年累计金额           | 上年同期金额           | 项 目                        | 上年同期金额           |
| 1       | 一、经营活动产生的现金流量：   |                  |                  | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |                  |
| 2       | 销售商品、提供劳务收到的现金   | 17,680,946.39    | 21,260,933.97    | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |                  |
| 3       | △客户存款和同业存放款项净增加额 |                  |                  | 收到其他与投资活动有关的现金             | 40,431,404.11    |
| 4       | △向中央银行借款净增加额     |                  |                  |                            | 52,612,256.15    |
| 5       | △向其他金融机构拆入资金净增加额 |                  |                  | 投资活动现金流入小计                 | 1,984,716.29     |
| 6       | △收到原保险合同赔款形成的现金  |                  |                  | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 69,500,000.00    |
| 7       | △收到再保业务现金净额      | 604,114.43       | 698,503,355.62   | 投资支付的现金                    |                  |
| 8       | △保户储金及投资款净增加额    |                  |                  | △质押贷款净增加额                  |                  |
| 9       | △处置交易性金融资产净增加额   |                  |                  | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |                  |
| 10      | △收取利息、手续费及佣金的现金  |                  |                  | 支付其他与投资活动有关的现金             | 396.30           |
| 11      | △拆入资金净增加额        |                  |                  | 投资活动现金流出小计                 | 116,484,716.29   |
| 12      | △回购业务资金净增加额      |                  |                  | 投资活动产生的现金流量净额              | -63,872,460.14   |
| 13      | 收到的税费返还          | 11.55            | 102.68           | 三、筹资活动产生的现金流量：             |                  |
| 14      | 收到其他与经营活动有关的现金   | 2,271,271.62     | 3,129,139,919.26 | 吸收投资收到的现金                  |                  |
| 15      | 经营活动现金流入小计       | 2,793,065,022.71 | 3,848,904,311.53 | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金        |                  |
| 16      | 购买商品、接受劳务支付的现金   | 1,155,392.81     | 1,406,776.90     | 取得借款所收到的现金                 |                  |
| 17      | △客户贷款及垫款净增加额     |                  |                  | △发行债券收到的现金                 |                  |
| 18      | △存放中央银行和同业款项净增加额 |                  |                  | 收到其他与筹资活动有关的现金             |                  |
| 19      | △支付原保险合同赔付款项的现金  |                  |                  | 筹资活动现金流入小计                 |                  |
| 20      | △支付利息、手续费及佣金的现金  | -12,037,317.37   | 121,480,047.18   | 偿还债务所支付的现金                 |                  |
| 21      | △支付保单红利的现金       |                  |                  | 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |                  |
| 22      | 支付给职工以及为职工支付的现金  | 44,222,327.15    | 74,447,563.70    | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润        |                  |
| 23      | 支付的各项税费          | 113,454,397.38   | 100,218,344.10   | 支付其他与筹资活动有关的现金             |                  |
| 24      | 支付其他与经营活动有关的现金   | 2,786,063,228.40 | 3,891,707,801.70 | 筹资活动现金流出小计                 |                  |
| 25      | 经营活动现金流出小计       | 2,932,858,028.37 | 4,189,260,533.58 | 筹资活动产生的现金流量净额              | 59,464,600.21    |
| 26      | 经营活动产生的现金流量净额    | -139,793,005.66  | -340,356,222.05  | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         |                  |
| 27      | 收回投资收到的现金        |                  |                  | 五、现金及现金等价物净增加额             | -433,683,282.40  |
| 28      | 取得投资收益收到的现金      | 522,609,857.53   | 11,356,000.00    | 加：期初现金及现金等价物余额             | 3,960,392,305.13 |
| 29      |                  | 35,626,589.07    | 824,852.04       | 六、期末现金及现金等价物余额             | 3,526,699,022.73 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

刘壮涛

施勤

施勤

资产负 债 表

| 编制单位: 浙江兴泰担保集团有限公司 | 2020年6月 | 年初余额             | 项 目       | 行次  |
|--------------------|---------|------------------|-----------|-----|
| 流动资产:              |         |                  | 流动资产      | 74  |
| 货币资金               |         | 5,491,387,794.51 | 货币资金      | 75  |
| 交易性金融资产            |         |                  | 交易性金融资产   | 76  |
| 应收账款               |         |                  | 应收账款      | 77  |
| 预付款项               |         |                  | 预付款项      | 78  |
| 其他应收款              |         |                  | 其他应收款     | 79  |
| 其他流动资产             |         |                  | 其他流动资产    | 80  |
| 流动资产合计             |         | 5,491,387,794.51 | 流动资产合计    | 81  |
| 非流动资产:             |         |                  | 非流动资产     | 82  |
| 长期股权投资             |         |                  | 长期股权投资    | 83  |
| 其他权益工具投资           |         |                  | 其他权益工具投资  | 84  |
| 其他非流动资产            |         |                  | 其他非流动资产   | 85  |
| 非流动资产合计            |         |                  | 非流动资产合计   | 86  |
| 资产总计               |         |                  | 资产总计      | 87  |
| 流动负债:              |         |                  | 流动负债      | 88  |
| 短期借款               |         |                  | 短期借款      | 89  |
| 应付账款               |         |                  | 应付账款      | 90  |
| 预收款项               |         |                  | 预收款项      | 91  |
| 应付职工薪酬             |         |                  | 应付职工薪酬    | 92  |
| 应交税费               |         |                  | 应交税费      | 93  |
| 其他应付款              |         |                  | 其他应付款     | 94  |
| 其他流动负债             |         |                  | 其他流动负债    | 95  |
| 流动负债合计             |         |                  | 流动负债合计    | 96  |
| 非流动负债:             |         |                  | 非流动负债     | 97  |
| 长期应付款              |         |                  | 长期应付款     | 98  |
| 其他非流动负债            |         |                  | 其他非流动负债   | 99  |
| 非流动负债合计            |         |                  | 非流动负债合计   | 100 |
| 负债合计               |         |                  | 负债合计      | 101 |
| 所有者权益:             |         |                  | 所有者权益     | 102 |
| 实收资本(或股本)          |         |                  | 实收资本(或股本) | 103 |
| 资本公积               |         |                  | 资本公积      | 104 |
| 盈余公积               |         |                  | 盈余公积      | 105 |
| 未分配利润              |         |                  | 未分配利润     | 106 |
| 所有者权益合计            |         |                  | 所有者权益合计   | 107 |
| 资产和负债总计            |         |                  | 资产和负债总计   | 108 |
| 流动资产:              |         |                  | 流动资产      | 109 |
| 货币资金               |         |                  | 货币资金      | 110 |
| 交易性金融资产            |         |                  | 交易性金融资产   | 111 |
| 应收账款               |         |                  | 应收账款      | 112 |
| 预付款项               |         |                  | 预付款项      | 113 |
| 其他流动资产             |         |                  | 其他流动资产    | 114 |
| 流动资产合计             |         |                  | 流动资产合计    | 115 |
| 非流动资产:             |         |                  | 非流动资产     | 116 |
| 长期股权投资             |         |                  | 长期股权投资    | 117 |
| 其他权益工具投资           |         |                  | 其他权益工具投资  | 118 |
| 其他非流动资产            |         |                  | 其他非流动资产   | 119 |
| 非流动资产合计            |         |                  | 非流动资产合计   | 120 |
| 资产总计               |         |                  | 资产总计      | 121 |
| 流动负债:              |         |                  | 流动负债      | 122 |
| 短期借款               |         |                  | 短期借款      | 123 |
| 应付账款               |         |                  | 应付账款      | 124 |
| 预收款项               |         |                  | 预收款项      | 125 |
| 应付职工薪酬             |         |                  | 应付职工薪酬    | 126 |
| 应交税费               |         |                  | 应交税费      | 127 |
| 其他应付款              |         |                  | 其他应付款     | 128 |
| 其他流动负债             |         |                  | 其他流动负债    | 129 |
| 流动负债合计             |         |                  | 流动负债合计    | 130 |
| 非流动负债:             |         |                  | 非流动负债     | 131 |
| 长期应付款              |         |                  | 长期应付款     | 132 |
| 其他非流动负债            |         |                  | 其他非流动负债   | 133 |
| 非流动负债合计            |         |                  | 非流动负债合计   | 134 |
| 负债合计               |         |                  | 负债合计      | 135 |
| 所有者权益:             |         |                  | 所有者权益     | 136 |
| 实收资本(或股本)          |         |                  | 实收资本(或股本) | 137 |
| 资本公积               |         |                  | 资本公积      | 138 |
| 盈余公积               |         |                  | 盈余公积      | 139 |
| 未分配利润              |         |                  | 未分配利润     | 140 |
| 所有者权益合计            |         |                  | 所有者权益合计   | 141 |
| 资产和负债总计            |         |                  | 资产和负债总计   | 142 |
| 流动资产:              |         |                  | 流动资产      | 143 |
| 货币资金               |         |                  | 货币资金      | 144 |
| 交易性金融资产            |         |                  | 交易性金融资产   | 145 |
| 应收账款               |         |                  | 应收账款      | 146 |
| 预付款项               |         |                  | 预付款项      | 147 |
| 其他流动资产             |         |                  | 其他流动资产    | 148 |
| 流动资产合计             |         |                  | 流动资产合计    | 149 |
| 非流动资产:             |         |                  | 非流动资产     | 150 |
| 长期股权投资             |         |                  | 长期股权投资    | 151 |
| 其他权益工具投资           |         |                  | 其他权益工具投资  | 152 |
| 其他非流动资产            |         |                  | 其他非流动资产   | 153 |
| 非流动资产合计            |         |                  | 非流动资产合计   | 154 |
| 资产总计               |         |                  | 资产总计      | 155 |
| 流动负债:              |         |                  | 流动负债      | 156 |
| 短期借款               |         |                  | 短期借款      | 157 |
| 应付账款               |         |                  | 应付账款      | 158 |
| 预收款项               |         |                  | 预收款项      | 159 |
| 应付职工薪酬             |         |                  | 应付职工薪酬    | 160 |
| 应交税费               |         |                  | 应交税费      | 161 |
| 其他应付款              |         |                  | 其他应付款     | 162 |
| 其他流动负债             |         |                  | 其他流动负债    | 163 |
| 流动负债合计             |         |                  | 流动负债合计    | 164 |
| 非流动负债:             |         |                  | 非流动负债     | 165 |
| 长期应付款              |         |                  | 长期应付款     | 166 |
| 其他非流动负债            |         |                  | 其他非流动负债   | 167 |
| 非流动负债合计            |         |                  | 非流动负债合计   | 168 |
| 负债合计               |         |                  | 负债合计      | 169 |
| 所有者权益:             |         |                  | 所有者权益     | 170 |
| 实收资本(或股本)          |         |                  | 实收资本(或股本) | 171 |
| 资本公积               |         |                  | 资本公积      | 172 |
| 盈余公积               |         |                  | 盈余公积      | 173 |
| 未分配利润              |         |                  | 未分配利润     | 174 |
| 所有者权益合计            |         |                  | 所有者权益合计   | 175 |
| 资产和负债总计            |         |                  | 资产和负债总计   | 176 |

此复印件用于 效力等同原件

施勤

施勤

施勤

施勤



利 润 表

| 项目 |                           | 2020年6月        |               | 金额单位：元 |                |
|----|---------------------------|----------------|---------------|--------|----------------|
| 行次 | 项 目                       | 本年累计数          | 本期数           | 行次     | 本年累计数          |
| 1  | 一、营业总收入                   | 531,280,868.15 | 82,100,339.85 | 37     | 7,000,000.00   |
| 2  | 减：营业外支出                   |                |               |        |                |
| 3  | 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）       | 398,060,961.54 | 48,355,128.83 | 38     | 23,555,645.45  |
| 4  | 减：所得税费用                   | 132,411,472.76 | 33,490,494.04 | 39     | 13,197,018.76  |
| 5  | 五、净利润（净亏损以“-”号填列）         |                |               | 40     | 10,358,626.69  |
| 6  | （一）按所有权归属分类：              | 808,433.85     | 254,716.98    | 41     |                |
| 7  | 归属于母公司所有者的净利润             | 386,832,411.35 | 65,015,978.45 | 42     | 10,358,626.69  |
| 8  | *少数股东损益                   | 47,859,384.98  | 17,817,790.59 | 43     |                |
| 9  | （二）按经营持续性分类：              |                |               | 44     |                |
| 10 | 持续经营净利润                   | 2,261,421.78   | 1,096,809.73  | 45     |                |
| 11 | 终止经营净利润                   |                |               | 46     |                |
| 12 | 六、其他综合收益的税后净额             |                |               | 47     |                |
| 13 | 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     | 289,669,932.08 | 23,522,773.90 | 48     |                |
| 14 | （一）不能重分类进损益的其他综合收益        |                |               | 49     |                |
| 15 | 1.重新计量设定受益计划变动额           |                |               | 50     |                |
| 16 | 2.权益法下不能转损益的其他综合收益        | 4,749,666.11   | 399,962.64    | 51     |                |
| 17 | *3.其他权益工具投资公允价值变动         |                |               | 52     |                |
| 18 | *4.企业自身信用风险公允价值变动         | 42,292,006.40  | 22,178,641.59 | 53     |                |
| 19 | 5.其他                      |                |               | 54     |                |
| 20 | （二）将重分类进损益的其他综合收益         |                |               | 55     |                |
| 21 | 1.权益法下可转损益的其他综合收益         |                |               | 56     |                |
| 22 | *2.其他债权投资公允价值变动           |                |               | 57     |                |
| 23 | 3.可供出售金融资产公允价值变动损益        |                |               | 58     |                |
| 24 | *4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额     |                |               | 59     |                |
| 25 | 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益   |                |               | 60     |                |
| 26 | *6.其他债权投资信用减值准备           | 40,091,834.48  | 6,471,234.05  | 61     |                |
| 27 | 7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） |                |               | 62     |                |
| 28 | 8.外币财务报表折算差额              |                |               | 63     |                |
| 29 | 9.其他                      |                |               | 64     |                |
| 30 | *归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |                |               | 65     |                |
| 31 | 七、综合收益总额                  |                |               | 66     | 153,766,372.14 |
| 32 | 归属于母公司所有者的综合收益总额          |                |               | 67     | 153,766,372.14 |
| 33 | *归属于少数股东的综合收益总额           |                |               | 68     |                |
| 34 | 八、每股收益：                   |                |               | 69     | 153,766,372.14 |
| 35 | （一）基本每股收益                 | 184,540,291.28 | 23,555,595.45 | 70     |                |
| 36 | （二）稀释每股收益                 | 271,785.93     | 50.00         | 71     |                |
| 37 | 加：营业外收入                   |                |               | 72     |                |
| 38 | 其中：政府补助                   |                |               |        |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

施勤

施勤

壮涛

此复印件用于新办证

## 现金流量表

2020年6月

金额单位：元

| 项 目                 | 本期数             | 本年累计数            | 项 目                        | 行次 | 本期数              | 本年累计数            |
|---------------------|-----------------|------------------|----------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：      |                 |                  | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 30 |                  |                  |
| 1 销售商品、提供劳务收到的现金    |                 |                  | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        | 31 |                  |                  |
| 2 收到的税费返还           |                 |                  | 收到其他与投资活动有关的现金             | 32 |                  | -396.30          |
| 3 客户存款和同业存放款项净增加额   |                 |                  | 投资活动现金流入小计                 | 33 |                  | 556,626,192.77   |
| 4 向中央银行借款净增加额       |                 |                  | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 34 | 67,537.00        | 344,344.06       |
| 5 向其他金融机构拆入资金净增加额   |                 |                  | 投资支付的现金                    | 35 |                  | 500,000,000.00   |
| 6 收到原保险合同保费取得的现金    |                 |                  | △质押贷款净增加额                  | 36 |                  |                  |
| 7 收到再保险业务现金净额       |                 |                  | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        | 37 |                  |                  |
| 8 保户储金及投资款净增加额      |                 |                  | 支付其他与投资活动有关的现金             | 38 |                  |                  |
| 9 处置交易性金融资产净增加额     |                 |                  | 投资活动现金流出小计                 | 39 | 67,537.00        | 500,344,344.06   |
| 10 △收取利息、手续费及佣金的现金  |                 |                  | 投资活动产生的现金流量净额              | 40 | -67,537.00       | 56,281,848.71    |
| 11 △拆入资金净增加额        |                 |                  | 三、筹资活动产生的现金流量：             | 41 |                  |                  |
| 12 △回购业务资金净增加额      |                 |                  | 吸收投资收到的现金                  | 42 |                  |                  |
| 13 收到的税费返还          |                 |                  | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金        | 43 |                  |                  |
| 14 收到其他与经营活动有关的现金   | 229,487,800.18  | 1,274,995,205.04 | 取得借款所收到的现金                 | 44 |                  |                  |
| 经营活动现金流入小计          | 306,221,938.01  | 1,779,107,639.68 | △发行债券收到的现金                 | 45 |                  |                  |
| 15 购买商品、接受劳务支付的现金   |                 |                  | 收到其他与筹资活动有关的现金             | 46 |                  |                  |
| 16 △客户贷款及垫款净增加额     |                 |                  | 筹资活动现金流入小计                 | 47 |                  |                  |
| 17 △存放中央银行和同业款项净增加额 |                 |                  | 偿还债务所支付的现金                 | 48 |                  |                  |
| 18 △支付原保险合同赔付款项的现金  | 7,253,924.02    | -12,037,317.37   | 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         | 49 |                  | 144,652,571.17   |
| 19 △支付利息、手续费及佣金的现金  |                 |                  | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润        | 50 |                  |                  |
| 20 △支付保单红利的现金       |                 |                  | 支付其他与筹资活动有关的现金             | 51 |                  |                  |
| 21 支付给职工以及为职工支付的现金  | 2,331,457.54    | 34,644,654.14    | 筹资活动现金流出小计                 | 52 |                  | 144,652,571.17   |
| 22 支付的各项税费          | 810,549.20      | 110,236,536.56   | 筹资活动产生的现金流量净额              | 53 |                  | -144,652,571.17  |
| 23 支付其他与经营活动有关的现金   | 396,516,010.88  | 1,487,618,507.05 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         | 54 |                  |                  |
| 经营活动现金流出小计          | 406,911,941.64  | 1,620,462,380.38 | 五、现金及现金等价物净增加额             | 55 | -100,757,540.63  | 70,274,536.84    |
| 24 经营活动产生的现金流量净额    | -100,690,003.63 | 158,645,259.30   | 加：期初现金及现金等价物余额             | 56 | 5,592,145,335.17 | 5,421,113,257.70 |
| 25 收到投资收到的现金        |                 |                  | 六、期末现金及现金等价物余额             | 57 | 5,491,387,794.54 | 5,491,387,794.54 |
| 26 取得投资收益收到的现金      |                 |                  |                            | 58 |                  |                  |
| 27 取得其他与经营活动有关的现金   |                 |                  |                            |    |                  |                  |
| 28 取得投资收到的现金        |                 |                  |                            |    |                  |                  |
| 29 取得其他与经营活动有关的现金   |                 |                  |                            |    |                  |                  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

刘涛

施勤

施勤

# 中合中小企业融资担保股份有限公司

## 半年度财务报表及附注 (2020 年)

二〇二〇年八月

企业融资担保股份有限公司  
资产负债表 (合并)

2020年6月30日

编制单位: 中合中小企业融资担保股份有限公司

单位: 元

| 项 目                    | 行次        | 年初数<br>(经审计)               | 期末数<br>(未经审计)              |
|------------------------|-----------|----------------------------|----------------------------|
| <b>资 产</b>             | <b>1</b>  |                            |                            |
| 货币资金                   | 2         | 120,994,986.21             | 501,529,628.51             |
| 应收利息                   | 3         | 15,610,169.28              | 30,388,912.42              |
| 应收保理款                  | 4         | 35,948,023.65              | 40,974,404.82              |
| 应收代位追偿款                | 5         | 1,298,907,556.51           | 1,298,690,857.39           |
| 定期存款                   | 6         | 968,892,451.87             | 604,766,287.50             |
| 应收款项类投资                | 7         | 502,838,072.89             | 500,626,327.77             |
| 可供出售金融资产               | 8         | 3,471,981,032.50           | 3,920,356,797.34           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 9         | 1,740,712,474.88           | 1,430,880,425.87           |
| 持有至到期投资                | 10        | 548,938,618.19             | 527,126,663.34             |
| 长期股权投资                 | 11        | 498,498,151.95             | 472,399,268.82             |
| 固定资产                   | 12        | 1,404,850.79               | 1,568,101.81               |
| 无形资产                   | 13        | 3,480,810.46               | 3,888,888.11               |
| 递延所得税资产                | 14        | 570,321,306.06             | 638,685,451.57             |
| 持有待售资产                 | 15        | 360,170,719.10             | -                          |
| 其他资产                   | 16        | 55,215,942.24              | 56,304,586.92              |
| <b>资产合计</b>            | <b>17</b> | <b>10,193,915,166.58</b>   | <b>10,028,186,602.19</b>   |
| <b>负 债</b>             | <b>18</b> |                            |                            |
| 存入保证金                  | 19        | (56,697,638.89)            | (56,888,055.56)            |
| 应付职工薪酬                 | 20        | (62,132,808.10)            | (55,408,415.56)            |
| 应交税费                   | 21        | (170,677,284.26)           | (40,638,773.85)            |
| 担保合同准备金                | 22        | (600,318,606.82)           | (684,241,285.95)           |
| 递延收益                   | 23        | (428,253,422.22)           | (304,665,834.14)           |
| 应付债券                   | 24        | (699,172,719.78)           | (699,665,882.32)           |
| 持有待售负债                 | 25        | (170,719.10)               | -                          |
| 其他负债                   | 26        | (97,596,030.84)            | (71,806,635.59)            |
| <b>负债合计</b>            | <b>27</b> | <b>(2,115,019,230.01)</b>  | <b>(1,913,314,882.97)</b>  |
| <b>股东权益</b>            | <b>28</b> |                            |                            |
| 股本                     | 29        | (7,176,400,000.00)         | (7,176,400,000.00)         |
| 资本公积                   | 30        | (307,560,000.00)           | (307,560,000.00)           |
| 其他综合收益                 | 31        | (23,894,386.00)            | 24,438,913.18              |
| 盈余公积                   | 32        | (232,846,202.75)           | (232,846,202.75)           |
| 一般风险准备                 | 33        | (232,846,202.75)           | (232,846,202.75)           |
| 未分配利润                  | 34        | (105,349,145.07)           | (189,658,226.90)           |
| <b>股东权益合计</b>          | <b>35</b> | <b>(8,078,895,936.57)</b>  | <b>(8,114,871,719.22)</b>  |
| <b>负债和股东权益合计</b>       | <b>36</b> | <b>(10,193,915,166.58)</b> | <b>(10,028,186,602.19)</b> |

法定代表人:

黄永刚

主管财务工作的公司负责人:

李海

财务资金部负责人:

李海

利润表(合并)

2020年6月

编制单位: 中合中小企业融资担保股份有限公司

单位: 元

| 项 目             | 行次        | 2020年<br>1-6月累计<br>(未经审计) | 2019年<br>1-6月累计<br>(未经审计) |
|-----------------|-----------|---------------------------|---------------------------|
| <b>一、营业收入</b>   | <b>1</b>  |                           |                           |
| 担保业务净收入         | 2         | 314,031,508.82            | 385,194,013.27            |
| 减: 分出保费         | 3         | (4,753,197.43)            | (6,829,479.78)            |
| 已赚保费            | 4         | 309,278,311.39            | 378,364,533.49            |
| 投资收益            | 5         | 105,240,970.88            | 122,334,315.39            |
| 公允价值变动收益        | 6         | (41,649,537.45)           | 25,217,211.06             |
| 汇兑(损失)/收益       | 7         | 12,976,946.53             | (23,413.78)               |
| 其他收益            | 8         | 187.28                    | 600,502.70                |
| 其他业务收入          | 9         | 7,241,525.71              | 20,732,945.71             |
| 小计              | 10        | <b>393,088,404.34</b>     | <b>547,226,094.57</b>     |
| <b>二、营业支出</b>   | <b>11</b> |                           |                           |
| 赔付支出            | 12        | (8,157,776.82)            | (1,189,926.80)            |
| 提取担保合同准备金       | 13        | (83,922,679.13)           | (70,193,156.96)           |
| 利息支出            | 14        | (12,660,307.43)           | (26,904,878.24)           |
| 税金及附加           | 15        | (2,514,509.90)            | (4,149,258.05)            |
| 业务及管理费          | 16        | (57,023,416.95)           | (82,240,448.08)           |
| 资产减值损失          | 17        | (121,680,123.45)          | (90,355,236.06)           |
| 其他业务成本          | 18        | (896,226.42)              | (1,069,245.27)            |
| 小计              | 19        | <b>(286,855,040.10)</b>   | <b>(276,102,149.46)</b>   |
| <b>三、营业利润</b>   | <b>20</b> | <b>106,233,364.24</b>     | <b>271,123,945.11</b>     |
| 加: 营业外收支        | 21        | (50,000.00)               | 66.18                     |
| <b>四、利润总额</b>   | <b>22</b> | <b>106,183,364.24</b>     | <b>271,124,011.29</b>     |
| 减: 所得税费用        | 23        | (21,874,282.40)           | (60,961,927.72)           |
| <b>五、净利润</b>    | <b>24</b> | <b>84,309,081.84</b>      | <b>210,162,083.57</b>     |
| 其他综合收益税后净额      | 25        | (48,333,299.18)           | (36,421,769.06)           |
| <b>六、综合收益总额</b> | <b>26</b> | <b>35,975,782.66</b>      | <b>173,740,314.51</b>     |

法定代表人:

董永成

主管财务工作的公司负责人:

吕海

财务资金部负责人:

李娟

现金流量表 (合并)

2020年6月

编制单位: 中合中小企业融资担保股份有限公司

单位: 元

| 项 目                       | 行次        | 2020年<br>1-6月累计<br>(未经审计) | 2019年<br>1-6月累计<br>(未经审计) |
|---------------------------|-----------|---------------------------|---------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      | <b>1</b>  |                           |                           |
| 收到担保合同保费取得的现金             | 2         | 194,904,840.23            | 362,875,925.82            |
| 收到再担保业务现金净额               | 3         | -                         | -                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 4         | 343,829,751.52            | 96,409,303.23             |
| 收到担保追偿款项现金                | 5         | 36,366,013.66             | 9,892,461.14              |
| 经营活动现金流入小计                | 6         | 575,100,605.41            | 469,177,690.19            |
| 支付担保代偿款项现金                | 7         | (123,222,745.93)          | (61,190,890.45)           |
| 支付再担保业务现金净额               | 8         | (5,945,823.60)            | (9,470,794.02)            |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 9         | (50,276,863.05)           | (77,065,108.01)           |
| 支付的各项税费                   | 10        | (224,178,579.57)          | (281,205,422.17)          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 11        | (354,975,109.95)          | (99,494,385.81)           |
| 经营活动现金流出小计                | 12        | (758,599,122.10)          | (528,426,600.46)          |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>13</b> | <b>(183,498,516.69)</b>   | <b>(59,248,910.27)</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      | <b>14</b> |                           |                           |
| 收回投资收到的现金                 | 15        | 1,854,463,701.78          | 4,416,787,761.89          |
| 取得投资收益收到的现金               | 16        | 78,269,625.81             | 88,356,053.13             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 17        | 401,109.05                | -                         |
| 投资活动现金流入小计                | 18        | 1,933,134,436.64          | 4,505,143,815.02          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 19        | (2,528,707.19)            | (1,247,825.96)            |
| 投资支付的现金                   | 20        | (1,365,037,535.47)        | (4,449,464,052.00)        |
| 投资活动现金流出小计                | 21        | (1,367,566,242.66)        | (4,450,711,877.96)        |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>22</b> | <b>565,568,193.98</b>     | <b>54,431,937.06</b>      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      | <b>23</b> |                           |                           |
| 吸收投资收到的现金                 | 24        | -                         | -                         |
| 取得借款收到的现金                 | 25        | -                         | -                         |
| 发行债券收到的现金                 | 26        | -                         | -                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 27        | -                         | -                         |
| 筹资活动现金流入小计                | 28        | -                         | -                         |
| 分配股利支付的现金                 | 29        | -                         | -                         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 30        | -                         | -                         |
| 筹资活动现金流出小计                | 31        | -                         | -                         |
| <b>筹资活动使用的现金流量净额</b>      | <b>32</b> | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | <b>33</b> | <b>(1,538,044.10)</b>     | <b>817,639.48</b>         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>34</b> | <b>380,531,633.19</b>     | <b>(3,999,333.73)</b>     |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           | 35        | 120,997,995.32            | 101,144,192.46            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>36</b> | <b>501,529,628.51</b>     | <b>97,144,858.73</b>      |

法定代表人:

黄炎

主管财务工作的公司负责人:

吕梅

财务资金部负责人:

李静

# 所有者权益变动表 (合并)

2020年6月30日

编制单位: 中合中小企业融资担保股份有限公司

单位: 元

| 行次                   | 股本                  | 资本公积           | 其他综合收益          | 盈余公积           | 一般风险准备         | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|----------------------|---------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 2019年12月31日<br>(经审计) | 1 7,176,400,000.00  | 307,560,000.00 | 23,894,386.00   | 232,846,202.75 | 232,846,202.75 | 105,349,145.07 | 8,078,895,936.57 |
| 本年增减变动金额             | 2 -                 | -              | (48,333,299.18) | -              | -              | 84,309,081.83  | 35,975,789.65    |
| (一)净利润               | 3 -                 | -              | -               | -              | -              | 84,309,081.83  | 84,309,081.83    |
| (二)其他综合收益            | 4 -                 | -              | (48,333,299.18) | -              | -              | -              | (48,333,295.18)  |
| 上述(一)和(二)的小计         | 5 -                 | -              | (48,333,299.18) | -              | -              | 84,309,081.83  | 35,975,789.65    |
| (三)利润分配              | 6 -                 | -              | -               | -              | -              | -              | -                |
| 1. 提取盈余公积            | 7 -                 | -              | -               | -              | -              | -              | -                |
| 2. 提取一般风险准备          | 8 -                 | -              | -               | -              | -              | -              | -                |
| 3. 对股东的分配            | 9 -                 | -              | -               | -              | -              | -              | -                |
| (四) 其他               | 10 -                | -              | -               | -              | -              | -              | -                |
| 2020年6月30日<br>(未经审计) | 11 7,176,400,000.00 | 307,560,000.00 | (24,438,913.18) | 232,846,202.75 | 232,846,202.75 | 189,658,226.90 | 8,114,871,719.22 |

法定代表人:

李斌

主管财务工作的公司负责人:

李斌

财务资金部负责人:

李斌

# 资产负债表 (母公司)

2020年6月30日

编制单位: 中合中小企业融资担保股份有限公司

单位: 元

| 项 目                    | 行次        | 年初数<br>(经审计)               | 期末数<br>(未经审计)              |
|------------------------|-----------|----------------------------|----------------------------|
| <b>资 产</b>             | 1         |                            |                            |
| 货币资金                   | 2         | 116,710,410.07             | 488,408,384.48             |
| 应收利息                   | 3         | 40,663,447.13              | 59,223,980.66              |
| 应收代位追偿款                | 4         | 1,298,907,556.51           | 1,298,690,857.39           |
| 定期存款                   | 5         | 968,892,451.87             | 604,766,287.50             |
| 应收款项类投资                | 6         | 638,510,481.87             | 636,298,736.75             |
| 可供出售金融资产               | 7         | 3,387,196,179.91           | 3,850,590,311.59           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 8         | 1,735,474,858.05           | 1,426,876,040.99           |
| 持有至到期投资                | 9         | 548,938,618.19             | 527,126,663.34             |
| 长期股权投资                 | 10        | 598,498,152.81             | 572,399,269.68             |
| 固定资产                   | 11        | 882,492.47                 | 1,137,024.43               |
| 无形资产                   | 12        | 3,478,130.96               | 3,887,101.83               |
| 递延所得税资产                | 13        | 581,037,215.51             | 652,530,236.63             |
| 持有待售资产                 | 14        | 1,000,000.00               | -                          |
| 其他资产                   | 15        | 415,735,050.34             | 56,727,744.02              |
| <b>资产合计</b>            | <b>16</b> | <b>10,335,925,045.69</b>   | <b>10,178,662,639.29</b>   |
| <b>负 债</b>             | 17        |                            |                            |
| 存入保证金                  | 18        | (55,025,000.00)            | (55,025,000.00)            |
| 应付职工薪酬                 | 19        | (61,129,966.96)            | (54,355,188.91)            |
| 应交税费                   | 20        | (169,647,696.84)           | (39,282,695.27)            |
| 担保合同准备金                | 21        | (600,318,606.82)           | (684,241,285.95)           |
| 递延收益                   | 22        | (428,253,422.22)           | (304,665,834.14)           |
| 应付债券                   | 23        | (699,172,719.78)           | (699,665,882.32)           |
| 其他负债                   | 24        | (95,403,624.54)            | (69,812,507.57)            |
| <b>负债合计</b>            | <b>25</b> | <b>(2,108,951,037.16)</b>  | <b>(1,907,048,394.16)</b>  |
| <b>股东权益</b>            | 26        |                            |                            |
| 股本                     | 27        | (7,176,400,000.00)         | (7,176,400,000.00)         |
| 资本公积                   | 28        | (307,560,000.00)           | (307,560,000.00)           |
| 其他综合收益                 | 29        | (23,894,386.00)            | 24,438,913.18              |
| 盈余公积                   | 30        | (229,816,730.63)           | (229,816,730.63)           |
| 一般风险准备                 | 31        | (229,816,730.63)           | (229,816,730.63)           |
| 未分配利润                  | 32        | (259,486,161.27)           | (352,459,697.05)           |
| <b>股东权益合计</b>          | <b>33</b> | <b>(8,226,974,008.53)</b>  | <b>(8,271,614,245.13)</b>  |
| <b>负债和股东权益合计</b>       | <b>34</b> | <b>(10,335,925,045.69)</b> | <b>(10,178,662,639.29)</b> |

法定代表人:

主管财务工作的公司负责人:

财务资金部负责人:

利润表(母公司)

2020年6月

编制单位: 中合中小企业融资担保股份有限公司

单位: 元

| 项 目             | 行次        | 2020年<br>1-6月累计<br>(未经审计) | 2019年<br>1-6月累计<br>(未经审计) |
|-----------------|-----------|---------------------------|---------------------------|
| <b>一、营业收入</b>   | <b>1</b>  |                           |                           |
| 担保业务净收入         | 2         | 314,031,508.82            | 385,194,013.27            |
| 减: 分出保费         | 3         | (4,753,197.43)            | (6,829,479.78)            |
| 已赚保费            | 4         | 309,278,311.39            | 378,364,533.49            |
| 投资收益            | 5         | 125,097,266.04            | 146,906,065.34            |
| 公允价值变动收益        | 6         | (40,416,305.50)           | 37,707,176.33             |
| 汇兑(损失)/收益       | 7         | 12,949,218.80             | (23,411.07)               |
| 其他收益            | 8         | 187.28                    | 600,502.70                |
| 其他业务收入          | 9         | 4,268,235.77              | 15,338,682.11             |
| 小计              | 10        | <b>411,176,913.78</b>     | <b>578,893,548.90</b>     |
| <b>二、营业支出</b>   | <b>11</b> |                           |                           |
| 赔付支出            | 12        | (8,157,776.82)            | (1,189,926.80)            |
| 提取担保合同准备金       | 13        | (83,922,679.13)           | (70,193,156.96)           |
| 利息支出            | 14        | (12,658,390.01)           | (26,903,456.00)           |
| 税金及附加           | 15        | (1,543,538.57)            | (2,962,214.54)            |
| 业务及管理费          | 16        | (51,980,138.76)           | (70,359,178.30)           |
| 资产减值损失          | 17        | (135,990,247.42)          | (90,355,236.06)           |
| 其他业务成本          | 18        | (896,226.42)              | (1,069,245.27)            |
| 小计              | 19        | <b>(295,148,997.13)</b>   | <b>(263,032,413.93)</b>   |
| <b>三、营业利润</b>   | <b>20</b> | <b>116,027,916.65</b>     | <b>315,861,134.97</b>     |
| 加: 营业外收支        | 21        | -                         | 66.18                     |
| <b>四、利润总额</b>   | <b>22</b> | <b>116,027,916.65</b>     | <b>315,861,201.15</b>     |
| 减: 所得税费用        | 23        | (23,054,380.87)           | (68,006,291.46)           |
| <b>五、净利润</b>    | <b>24</b> | <b>92,973,535.78</b>      | <b>247,854,909.69</b>     |
| 其他综合收益税后净额      | 25        | (48,333,299.18)           | (36,421,769.04)           |
| <b>六、综合收益总额</b> | <b>26</b> | <b>44,640,236.60</b>      | <b>211,433,140.65</b>     |

法定代表人:

主管财务工作的公司负责人:

财务资金部负责人:

现金流量表 (母公司)

2020年6月

编制单位: 中合中小企业融资担保股份有限公司

单位: 元

| 项 目                       | 行次        | 2020年<br>1-6月累计<br>(未经审计) | 2019年<br>1-6月累计<br>(未经审计) |
|---------------------------|-----------|---------------------------|---------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      | <b>1</b>  |                           |                           |
| 收到担保合同保费取得的现金             | 2         | 194,904,840.23            | 362,875,925.82            |
| 收到再担保业务现金净额               | 3         | -                         | -                         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 4         | 8,764,994.51              | 21,920,212.48             |
| 收到担保追偿款项现金                | 5         | 36,366,013.66             | 9,892,461.14              |
| 经营活动现金流入小计                | 6         | 240,035,848.40            | 394,688,599.44            |
| 支付担保代偿款项现金                | 7         | (123,222,745.93)          | (61,190,890.45)           |
| 支付再担保业务现金净额               | 8         | (5,945,823.60)            | (9,470,794.02)            |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 9         | (46,186,434.01)           | (71,723,266.60)           |
| 支付的各项税费                   | 10        | (222,871,552.29)          | (279,217,742.92)          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 11        | (20,959,968.95)           | (27,144,727.95)           |
| 经营活动现金流出小计                | 12        | (419,186,524.78)          | (448,747,421.94)          |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>13</b> | <b>(179,150,676.38)</b>   | <b>(54,058,822.50)</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      | <b>14</b> |                           |                           |
| 收回投资收到的现金                 | 15        | 1,657,293,359.12          | 4,380,843,761.81          |
| 取得投资收益收到的现金               | 16        | 75,633,299.36             | 89,180,932.80             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 17        | 401,109.05                | -                         |
| 投资活动现金流入小计                | 18        | 1,733,327,767.53          | 4,470,024,694.61          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 19        | (2,528,707.19)            | (1,241,648.96)            |
| 投资支付的现金                   | 20        | (1,178,395,485.05)        | (4,414,954,338.00)        |
| 投资活动现金流出小计                | 21        | (1,180,924,192.24)        | (4,416,195,986.96)        |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>22</b> | <b>552,403,575.29</b>     | <b>53,828,707.65</b>      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      | <b>23</b> |                           |                           |
| 吸收投资收到的现金                 | 24        | -                         | -                         |
| 取得借款收到的现金                 | 25        | -                         | -                         |
| 发行债券收到的现金                 | 26        | -                         | -                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 27        | -                         | -                         |
| 筹资活动现金流入小计                | 28        | -                         | -                         |
| 分配股利支付的现金                 | 29        | -                         | -                         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 30        | -                         | -                         |
| 筹资活动现金流出小计                | 31        | -                         | -                         |
| <b>筹资活动使用的现金流量净额</b>      | <b>32</b> | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | <b>33</b> | <b>(1,554,924.50)</b>     | <b>817,639.28</b>         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | <b>34</b> | <b>371,697,974.41</b>     | <b>587,524.43</b>         |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           | 35        | 116,710,410.07            | 93,066,591.31             |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>36</b> | <b>488,408,384.48</b>     | <b>93,654,115.74</b>      |

法定代表人:

青, 欧

主管财务工作的公司负责人:

曹, 梅

财务资金部负责人:

李, 强

# 所有者权益变动表 (母公司)

2020年6月30日



编制单位: 中合中小企业融资担保股份有限公司

单位: 元

| 行次                   | 股本                  | 资本公积           | 其他综合收益          | 盈余公积           | 一般风险准备         | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|----------------------|---------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 2019年12月31日<br>(经审计) | 1 7,176,400,000.00  | 307,560,000.00 | 23,894,386.00   | 229,816,730.63 | 229,816,730.63 | 259,486,161.27 | 8,226,974,008.53 |
| 本年增减变动金额             | 2 -                 | -              | (48,333,299.18) | -              | -              | 92,973,535.78  | 44,640,243.60    |
| (一)净利润               | 3 -                 | -              | -               | -              | -              | 92,973,535.78  | 92,973,535.78    |
| (二)其他综合收益            | 4 -                 | -              | (48,333,299.18) | -              | -              | -              | (48,333,295.18)  |
| 上述(一)和(二)的小计         | 5 -                 | -              | (48,333,299.18) | -              | -              | 92,973,535.78  | 44,640,243.60    |
| (三)利润分配              | 6 -                 | -              | -               | -              | -              | -              | -                |
| 1. 提取盈余公积            | 7 -                 | -              | -               | -              | -              | -              | -                |
| 2. 提取一般风险准备          | 8 -                 | -              | -               | -              | -              | -              | -                |
| 3. 对股东的分配            | 9 -                 | -              | -               | -              | -              | -              | -                |
| (四) 其他               | 10 -                | -              | -               | -              | -              | -              | -                |
| 2020年6月30日<br>(未经审计) | 11 7,176,400,000.00 | 307,560,000.00 | (24,438,913.18) | 229,816,730.63 | 229,816,730.63 | 352,459,697.05 | 8,271,614,245.13 |

期末数未审计

法定代表人: 黄, 俊

主管财务工作的公司负责人: 陈, 彬

财务资金部负责人: 李, 斌

## 一 公司基本情况

中合中小企业融资担保股份有限公司 (以下简称“本公司”) 是于 2012 年 7 月 19 日在中华人民共和国北京市注册成立的股份有限公司, 注册资本为人民币 51.26 亿元。本公司由中方和外方共 7 家股东共同发起设立。中方股东包括中国进出口银行、海航资本集团有限公司、中国宝武钢铁集团有限公司、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司。外方股东包括 JPMorgan China Investment Company Limited 和西门子 (中国) 有限公司。2016 年新增股东海航科技股份有限公司。根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议, 由海航科技股份有限公司 (原天津天海投资发展股份有限公司)、海宁宏达股权投资管理有限公司、内蒙古鑫泰投资有限公司共三家出资方出资, 按照约定时间, 全部以货币出资并一次缴足。截至 2020 年 6 月 30 日止, 本公司变更后的注册资本为人民币 71.764 亿元。

中合中小企业融资担保股份有限公司全资子公司包括中合共赢资产管理有限公司、中合投资控股有限公司、唐山市福佑企业管理有限公司以及中合明智商业保理 (天津) 有限公司。其中, 中合共赢资产管理有限公司于 2015 年 6 月 23 日成立, 并领取了注册号为 91440300342903242P 号企业法人营业执照。注册资本为人民币 5,000 万元。中合投资控股有限公司于 2015 年 1 月 7 日成立, 在中华人民共和国香港特别行政区领取注册企业法人营业执照。注册资本为港币 1 元。唐山市福佑企业管理有限公司于 2018 年 6 月 9 日成立, 并领取了注册号为 91130203MA08MPJU9T 号企业法人营业执照, 注册资本为人民币 100 万元。本公司于 2020 年 5 月 28 日完成唐山市福佑企业管理有限公司的股权转让。中合明智商业保理 (天津) 有限公司于 2019 年 7 月 2 日成立, 并领取了注册号为 91120118MA06DGCDX1 号企业法人营业执照。注册资本为人民币 5,000 万元。

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

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

## 二 财务报表的编制基础

本公司及子公司 (以下简称“本集团”)以持续经营为基础编制财务报表。

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、2020 年 1-6 月的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

### 2、 会计年度

本集团的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、 记账本位币及列报货币

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

## 三 主要会计政策和主要会计估计

### 1、 合并财务报表

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

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

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

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

本集团在报告期内处置子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初。同时, 将子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司期初至处置日的现金流纳入合并现金流量表。

## 2、 外币折算

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

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

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 3、 现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 4、 长期股权投资

### (1) 对子公司的投资

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

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

在个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照应享有子公司宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

### (2) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

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

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

-对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

-取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入所有者权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

-在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

-本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，本集团按照附注三 11、(2) 的原则计提减值准备。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

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

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

5、 固定资产

固定资产指本集团为经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注三 11、(2)）在资产负债表内列示。

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

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

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

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

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

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

6、 租赁

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

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

#### 7、 无形资产

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

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

| 项目 | 摊销年限  |
|----|-------|
| 软件 | 3-5 年 |

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

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

#### 9、 持有待售

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

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

本集团将同时满足下列条件的资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的资产或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

## 10、 金融工具

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

### (1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

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

初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。
- 应收款项及持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。
- 对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，按成本计量；其他可供出售金融资产，以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。

- 除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。但是，财务担保合同负债后续计量时，以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则确定的预计负债金额两者之间较高者进行计量。

## (2) 金融资产及金融负债的列报

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

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

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

## 11 资产减值准备

### (1) 金融资产的减值

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

- 应收款项和持有至到期投资

持有至到期投资和应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

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

#### - 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

## (2) 其他资产的减值

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

- 固定资产
- 无形资产

- 长期待摊费用
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

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

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 12、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征 (包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 13、 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

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

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

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

14、 所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 15、 预计负债

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

## 16、 收入确认

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时, 予以确认。

### (1) 担保业务收入

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

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

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

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

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

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

17、 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

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

18、 担保合同准备金

担保合同准备金指本集团为承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金。本集团在资产负债表日，按照产品类型确定计量单元，以担保人履行担保合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计提。

履行担保合同相关义务所需支出是指由担保合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。预期未来现金流出是指本集团为

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

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

本集团在确定担保合同准备金时考虑风险边际并单独计量。

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

担保合同提前解除的，本集团转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

#### 19、 利润分配

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

#### 20、 关联方

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

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司同受一方（例如母公司或最终控股股东）控制及同受一方共同控制的其他企业；
- (4) 对本集团及本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本集团及本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团及本公司的合营企业及其子公司；
- (7) 本集团及本公司的联营企业及其子公司；

- (8) 本集团及本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本集团及本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；及
- (10) 本集团及本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

20、 分部报告

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

21、 主要会计估计及判断

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

四 税项

本公司适用的主要税种及其税率列示如下：

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

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

|        | 2019 年<br>12 月 31 日 | 2020 年<br>6 月 30 日 |
|--------|---------------------|--------------------|
| 活期存款   | 64,297,347.32       | 444,641,572.95     |
| 其他货币资金 | 56,697,638.89       | 56,888,055.56      |
| 合计     | 120,994,986.21      | 501,529,628.51     |

2020 年 6 月 30 日，货币资金中人民币 56,888,055.56 元为存入受限制的保证金。

(2) 应收利息

| 项目    | 2019 年<br>12 月 31 日 | 2020 年<br>6 月 30 日 |
|-------|---------------------|--------------------|
| 债券    | 10,597,725.82       | 9,066,955.69       |
| 委托贷款  | 6,091,490.38        | 6,562,118.09       |
| 定期存款  | 3,174,528.18        | 11,574,946.11      |
| 应收保理款 | 142,133.61          | 118,544.23         |
| 信托计划  | 92,229.62           | 7,554,286.63       |
| 合计    | 20,098,107.61       | 34,876,850.75      |
| 减值准备  | (4,487,938.33)      | (4,487,938.33)     |
| 净额    | 15,610,169.28       | 30,388,912.42      |

(3) 应收保理款

| 客户类别        | 2019 年<br>12 月 31 日 | 2020 年<br>6 月 30 日 |
|-------------|---------------------|--------------------|
| 应收第三方       | 36,311,135.00       | 41,337,516.17      |
| 减：应收保理款减值准备 | (363,111.35)        | (363,111.35)       |
| 合计          | 35,948,023.65       | 40,974,404.82      |

(4) 应收代位追偿款

|         | 2019年<br>12月31日    | 2020年<br>6月30日     |
|---------|--------------------|--------------------|
| 应收代位追偿款 | 2,906,757,538.76   | 3,033,482,133.20   |
| 减：坏账准备  | (1,607,849,982.25) | (1,734,791,275.81) |
| 合计      | 1,298,907,556.51   | 1,298,690,857.39   |

(5) 定期存款

按剩余到期日分析如下：

|             | 2019年<br>12月31日 | 2020年<br>6月30日 |
|-------------|-----------------|----------------|
| 3个月至1年(含1年) | 968,892,451.87  | 604,766,287.50 |

(6) 应收款项类投资

|      | 2019年<br>12月31日  | 2020年<br>6月30日   |
|------|------------------|------------------|
| 委托贷款 | 788,671,297.27   | 786,171,297.27   |
| 减值准备 | (285,833,224.38) | (285,544,969.50) |
| 净额   | 502,838,072.89   | 500,626,327.77   |

(7) 可供出售金融资产

|          | 2019年<br>12月31日  | 2020年<br>6月30日   |
|----------|------------------|------------------|
| 基金投资     | 2,554,161,214.91 | 2,585,189,294.79 |
| 信托计划投资   | 336,946,500.00   | 335,500,000.00   |
| 银行理财产品   | 284,499,138.59   | 749,145,021.75   |
| 资产管理计划投资 | 35,410,718.49    | 35,607,551.27    |
| 其他       | 309,567,192.62   | 277,833,349.82   |
| 总额       | 3,520,584,764.61 | 3,983,275,217.63 |
| 减值准备     | (48,603,732.11)  | (62,918,420.29)  |

|    |                  |                  |
|----|------------------|------------------|
| 净额 | 3,471,981,032.50 | 3,920,356,797.34 |
|----|------------------|------------------|

(8) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

|                           | 2019 年<br>12 月 31 日 | 2020 年<br>6 月 30 日 |
|---------------------------|---------------------|--------------------|
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具 | 1,740,712,474.88    | 1,430,880,425.87   |

(9) 持有至到期投资

以下中国境内机构发行的债务证券：

|     | 2019 年<br>12 月 31 日 | 2020 年<br>6 月 30 日 |
|-----|---------------------|--------------------|
| 国债  | 281,525,032.39      | 280,959,632.01     |
| 企业债 | 267,413,585.80      | 246,167,031.33     |
| 合计  | 548,938,618.19      | 527,126,663.34     |

(10) 长期股权投资

(a) 对子公司的投资

于2020年6月30日，本公司对子公司投资分析如下：

|      | 2019年12月31至<br>2020年6月30日 |                |                       |
|------|---------------------------|----------------|-----------------------|
|      | 中合共赢资产<br>管理有限公司          | 中合投资控<br>股有限公司 | 中合明智商业保理<br>(天津) 有限公司 |
| 年初净额 | 50,000,000.00             | 0.86           | 50,000,000.00         |
| 本年变动 | -                         | -              | -                     |
| 期末净额 | 50,000,000.00             | 0.86           | 50,000,000.00         |

| 被投资单位              | 年初余额           | 减值准备<br>年初余额     | 新增投资 | 本年处置 | 按权益法调整的净损<br>益及计提的减值准备 | 资本公积 | 现金红利 | 年末余额           | 减值准备<br>年末余额     |
|--------------------|----------------|------------------|------|------|------------------------|------|------|----------------|------------------|
| 中国金融投资管理有限<br>公司   | 466,385,896.86 | -                | -    | -    | (3,315,913.30)         | -    | -    | 463,069,983.56 | -                |
| 上海骏合租赁企业股份<br>有限公司 | 181,682,780.17 | (149,570,525.08) | -    | -    | (22,782,969.83)        | -    | -    | 181,682,780.17 | (172,353,494.91) |
| 小计                 | 648,068,677.03 | (149,570,525.08) |      |      | (26,098,883.13)        |      |      | 644,752,763.73 | (172,353,494.91) |

(11) 固定资产

|                  | 办公设备及通讯设备    |
|------------------|--------------|
| 原价               |              |
| 2019 年 12 月 31 日 | 8,802,409.77 |
| 本年增加             | 547,924.18   |
| 本年减少             |              |
| 2020 年 6 月 30 日  | 9,350,333.95 |
| 累计折旧             |              |
| 2019 年 12 月 31 日 | 7,397,558.98 |
| 本年计提             | 384,673.16   |
| 本年减少             |              |
| 2020 年 6 月 30 日  | 7,782,232.14 |
| 净值               |              |
| 2020 年 6 月 30 日  | 1,568,101.81 |
| 2019 年 12 月 31 日 | 1,404,850.79 |

(12) 无形资产

|                  | 软件等           |
|------------------|---------------|
| 原价               |               |
| 2019 年 12 月 31 日 | 19,090,323.29 |
| 本年增加             | 2,055,687.20  |
| 本年减少             |               |
| 2020 年 6 月 30 日  | 21,146,010.49 |
| 累计摊销             |               |
| 2019 年 12 月 31 日 | 15,609,512.83 |
| 本年计提             | 1,647,609.55  |
| 本年减少             |               |
| 2020 年 6 月 30 日  | 17,257,122.38 |
| 净值               |               |
| 2020 年 6 月 30 日  | 3,888,888.11  |
| 2019 年 12 月 31 日 | 3,480,810.46  |

(13) 递延所得税资产和负债

按性质分析

|              | 2019年12月31日        |                 |  | 2020年6月30日         |                 |  |
|--------------|--------------------|-----------------|--|--------------------|-----------------|--|
|              | 可抵扣/(应纳税)暂时性<br>差异 | 递延所得税资产/(负债)    |  | 可抵扣/(应纳税)暂时性<br>差异 | 递延所得税资产/(负债)    |  |
| 资产减值准备       | 2,184,779,572.04   | 546,194,893.01  |  | 2,433,028,427.99   | 608,257,107.00  |  |
| 应付职工薪酬       | 44,373,315.48      | 11,093,328.87   |  | 46,802,535.92      | 11,700,633.98   |  |
| 应付利息         | 1,559,225.44       | 389,806.36      |  | 14,314,665.89      | 3,578,666.47    |  |
| 应收利息         | (142,328,922.76)   | (35,582,230.69) |  | (159,498,356.93)   | (39,874,589.23) |  |
| 金融工具公允价值变动   | 87,457,761.44      | 21,864,440.36   |  | 199,767,156.24     | 49,941,789.06   |  |
| 长期股权投资其他综合收益 | 6,267,108.88       | 1,566,777.22    |  | (126,867,548.83)   | (31,716,887.21) |  |
| 其他           | 99,177,163.72      | 24,794,290.93   |  | 147,194,925.98     | 36,798,731.50   |  |
| 合计           | 2,281,285,224.24   | 570,321,306.06  |  | 2,554,741,806.26   | 638,685,451.57  |  |

## (14) 持有待售资产和持有待售负债

| 项目      | 2019 年 12 月 31 日 |                | 2020 年 6 月 30 日 |      |
|---------|------------------|----------------|-----------------|------|
|         | 账面价值             | 公允价值           | 账面价值            | 公允价值 |
| 货币资金    | 3,009.11         | 3,009.11       | -               | -    |
| 递延所得税资产 | 23,739,973.47    | 23,739,973.47  | -               | -    |
| 其他资产    | 336,427,736.52   | 336,427,736.52 | -               | -    |
| 持有待售资产  |                  |                |                 |      |
| 合计      | 360,170,719.10   | 360,170,719.10 | -               | -    |
| 其他负债    | 170,719.10       | 170,719.10     | -               | -    |
| 持有待售负债  |                  |                |                 |      |
| 合计      | 170,719.10       | 170,719.10     | -               | -    |

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

2020 年 5 月 28 日，子公司唐山市福佑企业管理有限公司完成股权变更登记，持有待售资产处置完毕。

## (15) 其他资产

|         | 2019 年<br>12 月 31 日 | 2020 年<br>6 月 30 日 |
|---------|---------------------|--------------------|
| 抵债资产    | 11,153,844.74       | 11,153,844.74      |
| 分保摊回准备金 | 10,311,645.52       | 6,410,515.45       |
| 其他应收款   | 9,989,101.86        | 5,419,852.55       |
| 预付分保账款  | 5,295,999.98        | 5,820,680.74       |
| 应收子公司借款 | -                   | -                  |
| 其他      | 39,189,597.78       | 48,223,941.08      |
| 合计      | 75,940,189.88       | 77,028,834.56      |
| 减：减值准备  | (20,724,247.64)     | (20,724,247.64)    |
| 合计      | 55,215,942.24       | 56,304,586.92      |

(16) 应付职工薪酬

|                     | 2019 年<br>12 月 31 日 | 2020 年<br>6 月 30 日 |
|---------------------|---------------------|--------------------|
| 短期薪酬(a)             | 61,625,293.20       | 54,918,370.64      |
| 离职后福利-设定提<br>存计划(b) | 507,514.90          | 490,044.92         |
| 合计                  | 62,132,808.10       | 55,408,415.56      |

(a) 短期薪酬

|                 | 2019 年<br>12 月 31 日 | 2020 年<br>6 月 30 日 |
|-----------------|---------------------|--------------------|
| 工资、奖金、津贴和<br>补贴 | 44,688,950.58       | 37,377,894.15      |
| 医疗保险费           | 338,082.40          | 320,482.30         |
| 工伤保险费           | 6,041.84            | 5,833.86           |
| 生育保险费           | 27,046.76           | 25,638.75          |
| 工会经费和职工教育<br>经费 | 16,565,171.62       | 17,188,521.58      |
| 合计              | 61,625,293.20       | 54,918,370.64      |

(b) 离职后福利-设定提存计划

|        | 2019 年<br>12 月 31 日 | 2020 年<br>6 月 30 日 |
|--------|---------------------|--------------------|
| 基本养老保险 | 483,347.52          | 466,709.44         |
| 失业保险费  | 24,167.38           | 23,335.48          |
| 合计     | 507,514.90          | 490,044.92         |

(17) 应交税费

|         | 2019 年<br>12 月 31 日 | 2020 年<br>6 月 30 日 |
|---------|---------------------|--------------------|
| 应交增值税   | 18,150,314.89       | 20,921,696.59      |
| 应交企业所得税 | 150,676,962.36      | 17,803,440.23      |
| 其他      | 1,850,007.01        | 1,913,637.03       |
| 合计      | 170,677,284.26      | 40,638,773.85      |

(18) 担保合同准备金

|         | 年初余额           | 本期增加额         | 本期转回额         | 期末余额           |
|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 担保合同准备金 | 600,318,606.82 | 96,701,756.06 | 12,779,076.93 | 684,241,285.95 |

(19) 递延收益

|      | 年初余额           | 本期增加额          | 本期转回额          | 期末余额           |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 递延收益 | 428,253,422.22 | 112,766,564.59 | 236,354,152.67 | 304,665,834.14 |

(20) 应付债券

|      | 2019 年<br>12 月 31 日 | 2020<br>6 月 30 日 |
|------|---------------------|------------------|
| 应付债券 | 699,172,719.78      | 699,665,882.32   |

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

(21) 其他负债

|        | 2019 年<br>12 月 31 日 | 2020 年<br>6 月 30 日 |
|--------|---------------------|--------------------|
| 暂收应付款  | 2,652,814.55        | 1,755,798.88       |
| 应付债券利息 | 552,328.91          | 13,117,808.34      |
| 应付分保账款 | 351,272.73          | -                  |
| 其他     | 94,039,614.65       | 56,933,028.37      |
| 合计     | 97,596,030.84       | 71,806,635.59      |

(21) 股本

本公司于2020年6月30日的注册资本和股本结构如下:

|                                           | 2020年6月30日       |         | 2019年12月31日      |         |
|-------------------------------------------|------------------|---------|------------------|---------|
|                                           | 金额<br>人民币        | 比例      | 金额<br>人民币        | 比例      |
| 海航科技股份有限公司                                | 1,910,400,000.00 | 26.62%  | 1,910,400,000.00 | 26.62%  |
| JPMorgan China Investment Company Limited | 1,276,000,000.00 | 17.78%  | 1,276,000,000.00 | 17.78%  |
| 海航资本集团有限公司                                | 1,200,000,000.00 | 16.72%  | 1,200,000,000.00 | 16.72%  |
| 中国宝武钢铁集团有限公司                              | 1,050,000,000.00 | 14.63%  | 1,050,000,000.00 | 14.63%  |
| 海宁宏达股权投资管理有限公司                            | 680,000,000.00   | 9.47%   | 680,000,000.00   | 9.47%   |
| 中国进出口银行                                   | 500,000,000.00   | 6.97%   | 500,000,000.00   | 6.97%   |
| 西门子(中国)有限公司                               | 350,000,000.00   | 4.88%   | 350,000,000.00   | 4.88%   |
| 内蒙古鑫泰投资有限公司                               | 210,000,000.00   | 2.93%   | 210,000,000.00   | 2.93%   |
| 合计                                        | 7,176,400,000.00 | 100.00% | 7,176,400,000.00 | 100.00% |

本公司于2020年6月30日的实收股本结构如下:

|                                           | 币种  | 本集团及本公司          |                  |         |
|-------------------------------------------|-----|------------------|------------------|---------|
|                                           |     | 原币金额             | 等值人民币金额          | 比例      |
| 海航科技股份有限公司                                | 人民币 | 1,910,400,000.00 | 1,910,400,000.00 | 26.62%  |
| JPMorgan China Investment Company Limited | 美元  | 201,700,863.08   | 1,276,000,000.00 | 17.78%  |
| 海航资本集团有限公司                                | 人民币 | 1,200,000,000.00 | 1,200,000,000.00 | 16.72%  |
| 中国宝武钢铁集团有限公司                              | 人民币 | 1,050,000,000.00 | 1,050,000,000.00 | 14.63%  |
| 海宁宏达股权投资管理有限公司                            | 人民币 | 680,000,000.00   | 680,000,000.00   | 9.47%   |
| 中国进出口银行                                   | 人民币 | 500,000,000.00   | 500,000,000.00   | 6.97%   |
| 西门子(中国)有限公司                               | 人民币 | 350,000,000.00   | 350,000,000.00   | 4.88%   |
| 内蒙古鑫泰投资有限公司                               | 人民币 | 210,000,000.00   | 210,000,000.00   | 2.93%   |
| 合计                                        |     |                  | 7,176,400,000.00 | 100.00% |

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

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

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

## (22) 资本公积

|               | 股本溢价           |
|---------------|----------------|
| 2019年12月31日余额 | 307,560,000.00 |
| 本年增加/减少       | -              |
| 2020年6月30日余额  | 307,560,000.00 |

资本公积为增资产生的股本溢价。

## (23) 其他综合收益

|               | 可供出售金融资产公允价值变动  |
|---------------|-----------------|
| 2019年12月31日余额 | 23,894,386.00   |
| 本年增加/减少       | (48,333,299.18) |
| 2020年6月30日余额  | (24,438,913.18) |

## (24) 盈余公积

本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

## (25) 一般风险准备

本公司按照年度净利润的10%提取一般风险准备金。

(26) 担保业务净收入

|          | 2019年1-6月      | 2020年1-6月      |
|----------|----------------|----------------|
| 担保业务收入   | 348,604,664.81 | 234,214,579.10 |
| 加：递延收益变动 | 36,589,348.46  | 79,816,929.72  |
| 合计       | 385,194,013.27 | 314,031,508.82 |

(27) 投资收益

|                            | 2019年1-6月      | 2020年1-6月      |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 可供出售金融资产                   | 113,801,167.34 | 52,807,831.79  |
| 应收款项类投资                    | 6,292,859.49   | (1,250,179.84) |
| 长期股权投资                     | 1,546,486.52   | (3,315,913.30) |
| 指定为公允价值计量且变动计入当期损益<br>金融资产 | 249,912.97     | 32,776,445.01  |
| 持有至到期投资                    | -              | 9,984,487.26   |
| 存款利息收入                     | 443,889.07     | 14,238,299.96  |
| 合计                         | 122,334,315.39 | 105,240,970.88 |

(28) 其他业务收入

|          | 2019年1-6月     | 2020年1-6月    |
|----------|---------------|--------------|
| 咨询服务收入   | 14,435,410.71 | 3,262,326.27 |
| 评审费收入    | 377,358.49    | -            |
| 基金管理业务收入 | 5,687,491.97  | 2,072,573.76 |
| 保理业务收入   | 217,967.56    | 1,642,358.48 |
| 其他       | 14,716.98     | 264,267.20   |
| 合计       | 20,732,945.71 | 7,241,525.71 |

(29) 营业税金及附加

|       | 2019年1-6月    | 2020年1-6月    |
|-------|--------------|--------------|
| 城建税   | 1,823,452.66 | 822,335.14   |
| 教育费附加 | 1,174,475.51 | 587,382.25   |
| 其他    | 1,151,329.88 | 1,104,792.51 |
| 合计    | 4,149,258.05 | 2,514,509.90 |

(30) 业务及管理费

|        | 2019年1-6月     | 2020年1-6月     |
|--------|---------------|---------------|
| 人工成本   | 54,469,379.15 | 43,032,075.36 |
| 折旧和摊销  | 14,679,404.71 | 5,317,534.15  |
| 租赁费    | 7,853,498.12  | 3,527,672.96  |
| 中介机构费用 | 2,505,766.92  | 1,504,045.75  |
| 业务及办公费 | 1,571,917.32  | 2,032,282.71  |
| 其他费用   | 1,160,481.86  | 1,609,806.02  |
| 合计     | 82,240,448.08 | 57,023,416.95 |

(31) 资产减值损失

|              | 2019年1-6月       | 2020年1-6月      |
|--------------|-----------------|----------------|
| 应收代位追偿款      | 119,456,024.09  | 87,073,431.39  |
| 应收款项类投资      | (818,254.01)    | (288,254.88)   |
| 可供出售金融资产减值损失 | (27,390,904.02) | 22,782,969.83  |
| 长期股权投资减值损失   | (891,630.00)    | 14,314,688.17  |
| 应收利息减值损失     |                 | -              |
| 持有待售资产减值损失   |                 | (2,202,711.07) |
| 其他资产减值损失     |                 | -              |
| 资产减值损失       | 90,355,236.06   | 121,680,123.44 |

### (32) 所得税费用

|       | 2019 年 1-6 月    | 2020 年 1-6 月    |
|-------|-----------------|-----------------|
| 当期所得税 | 77,695,966.99   | 78,690,820.49   |
| 递延所得税 | (16,734,039.27) | (56,816,538.09) |
| 合计    | 60,961,927.72   | 21,874,282.40   |

## 六 关联方关系及其交易

### (1) 股东信息

本公司股东信息参  
见附注五(21)

### (2) 本公司的子公司情况

| 名称                           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 直接持股比例 | 取得方式 |
|------------------------------|-------|-----|--------|--------|------|
| 中合共赢资产管理有限<br>公司             | 北京    | 深圳  | 投资管理   | 100%   | 新设   |
| 中合投资控<br>股有限公司               | 香港    | 香港  | 金融中介服务 | 100%   | 新设   |
| 中合明智商<br>业保理(天<br>津)有限公<br>司 | 北京    | 天津  | 保理服务   | 100%   | 新设   |

### (3) 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业如下:

| 单位名称            | 与本公司关系   |
|-----------------|----------|
| 中国金融投资管理有限公司    | 本公司的联营企业 |
| 骏合融资租赁(上海)有限公司  | 本公司的联营企业 |
| 广东华南供应链金融科技有限公司 | 本公司的联营企业 |

#### (4) 关联交易情况

与关联方之间的交易金额情况

|           | 2019 年度            | 2020 年 1-6 月 |
|-----------|--------------------|--------------|
| 投资收益      | 2,208,361.23       | -            |
| 利息支出      | 19,453.18          | -            |
| 收回发放的委托贷款 | (1,271,200,000.00) | -            |

#### 七 对外担保

于资产负债表日，合并及本公司对外担保余额按担保类型分析如下：

|        | 2019 年 12 月 31 日  | 2020 年 6 月 30 日   |
|--------|-------------------|-------------------|
| 担保类型   |                   |                   |
| 融资性担保  | 83,384,084,106.76 | 73,862,305,183.51 |
| 非融资性担保 | 320,000,000.00    | 320,000,000.00    |
| 小计     | 83,704,084,106.76 | 74,182,305,183.51 |

#### 八 承诺事项

##### (1) 资本性支出承诺事项

合并及本公司于资产负债表日，无已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺。

##### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，合并及本公司未来最低应支付租金汇总如下：

|      | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 6 月 30 日 |
|------|------------------|-----------------|
| 一年以内 | 8,525,247.51     | 8,691,218.82    |
| 一年以上 | 14,919,183.14    | 10,855,282.28   |
| 合计   | 23,444,430.65    | 19,546,501.11   |

中合中小企业融资担保股份有限公司

二〇二〇年八月二十五日

