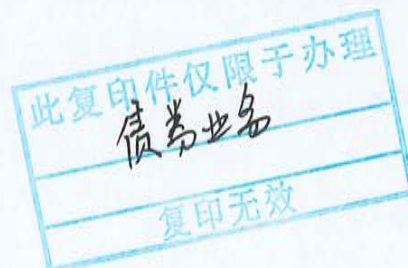


深圳市高新投集团有限公司

二〇二〇年度

审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录



审计报告

1-3

合并及公司资产负债表

1-2

合并及公司利润表

3

合并及公司现金流量表

4

合并及公司股东权益变动表

5-8

财务报表附注

9-70

审计报告

致同审字（2021）第 441B015725 号

深圳市高新投集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市高新投集团有限公司（以下简称高新投集团）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

高新投集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括高新投集团 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估高新投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算高新投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高新投集团的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。



(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

致同会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年四月三十日

此复印件仅限于办理

债务

复印无效

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位: 深圳市高新投集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020.12.31		2019.12.31	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	五、1	3,366,484,719.81	677,348,797.45	2,346,095,430.20	623,401,518.56
交易性金融资产	五、2	7,585,077,577.50	1,872,118,891.26	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据					
应收账款	五、3	688,780,947.20	39,842,466.38	18,248,500.00	18,000,000.00
预付款项	五、4	7,708,673.09	612,338.86	1,962,449.24	-
发放贷款及垫款	五、5	1,293,920,000.00		1,496,071,441.00	-
其他应收款	五、6	125,562,934.52	627,142,198.37	26,096,154.37	20,132,644.43
存货	五、7	4,524,000.00		4,524,000.00	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	70,010,557.65			
其他流动资产	五、9	134,797,436.22		9,569,550,000.00	4,880,000,000.00
存出再担保保证金	五、10	217,947,931.82		191,157,762.80	
应收代偿款	五、11	390,351,922.81	12,036,742.97	305,640,187.07	12,036,742.97
抵债资产	五、12	7,785,573.86		17,501,927.54	
委托贷款	五、13	17,404,041,102.84	13,581,879,113.49	16,518,428,219.77	11,110,090,978.96
流动资产合计		31,296,993,377.32	16,810,980,548.78	30,495,276,071.99	16,663,661,884.92
非流动资产:					
可供出售金融资产	五、14	-	-	1,076,755,014.37	837,314,957.50
持有至到期投资					
债权投资	五、15	1,707,612,810.82	650,439,180.93	-	-
长期应收款					
长期股权投资	五、16	3,191,051.82	8,298,534,530.19	3,135,448.64	7,507,934,530.19
投资性房地产	五、17	22,983,755.12	5,103,893.51	23,030,971.10	4,483,234.61
固定资产	五、18	118,418,861.15	104,666,780.39	115,984,365.88	112,961,260.47
在建工程	五、19	2,368,089.79	1,541,794.59	1,858,109.00	1,858,109.00
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	五、20	13,716,862.84	8,906,313.85	12,836,424.19	11,304,255.64
递延所得税资产	五、21	363,868,896.46	255,402,931.70	206,905,336.46	143,862,072.09
其他非流动资产	五、22	78,061,600.00			
非流动资产合计		2,310,221,928.00	9,324,595,425.16	1,440,505,669.64	8,619,718,419.50
资产总计		33,607,215,305.32	26,135,575,973.94	31,935,781,741.63	25,283,380,304.42

此复印件仅限于办理

债务业务

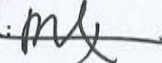
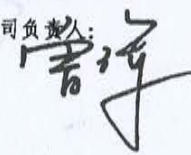
复印无效

合并及公司资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 深圳市高新投集团有限公司

项 目	附注	2020.12.31		2019.12.31	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	五、23	3,227,000,000.00	2,927,000,000.00	2,938,000,000.00	2,838,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据					
应付账款					
预收款项	五、24	33,735,825.53	4,935,519.00	24,669,830.11	5,286,719.00
应付职工薪酬	五、25	270,768,349.06	98,571,472.76	196,277,353.15	88,534,897.48
应交税费	五、26	274,920,772.92	87,791,253.23	282,739,861.76	141,023,847.59
存入担保保证金	五、27	675,520,981.82	370,021,259.02	297,396,797.19	141,740,259.02
其他应付款	五、28	233,021,574.28	1,772,513,064.53	99,362,803.42	1,238,567,183.98
短期责任准备金	五、29	59,341,110.38		62,137,056.33	
担保赔偿准备	五、30	567,291,789.00	21,133,641.07	473,139,509.92	40,097,094.87
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		5,341,600,402.99	5,281,966,209.61	4,373,723,211.88	4,493,250,001.94
非流动负债:					
长期借款	五、31	5,677,050,000.00	5,677,050,000.00	5,671,780,821.90	5,671,780,821.90
应付债券					
长期应付款	五、32	250,391,530.94	250,391,530.94	301,145,364.19	321,145,364.19
长期应付职工薪酬					
预计负债					
长期责任准备金	五、33	4,135,955.45		1,925,666.59	
递延收益					
递延所得税负债	五、21	149,923,185.02	60,394,047.23	31,794,467.20	28,250,667.20
其他非流动负债	五、34	78,076,008.14			
非流动负债合计		6,159,576,679.55	5,987,835,578.17	6,006,646,319.88	6,021,176,853.29
负债合计		11,501,177,082.54	11,269,801,787.78	10,380,369,531.76	10,514,426,855.23
实收资本	五、35	13,852,105,000.00	13,852,105,000.00	12,111,570,874.00	12,111,570,874.00
资本公积	五、36	118,158,735.25	2,360,356.97	1,865,669,341.84	1,742,894,482.97
减: 库存股					
其他综合收益	五、37	12,869.62		95,396,271.20	84,752,001.58
专项储备					
一般风险准备金	五、38	70,085,933.60	70,085,933.60	70,085,933.60	70,085,933.60
盈余公积	五、39	453,418,423.63	453,418,423.63	379,270,947.25	379,270,947.25
未分配利润	五、40	3,490,253,351.15	487,804,471.96	3,117,812,536.67	380,379,209.79
归属于母公司所有者权益合计		17,984,034,313.25	14,865,774,186.16	17,639,805,904.56	14,768,953,449.19
少数所有者权益		4,122,003,909.53		3,915,606,305.31	
所有者权益合计		22,106,038,222.78	14,865,774,186.16	21,555,412,209.87	14,768,953,449.19
负债和所有者权益总计		33,607,215,305.32	26,135,575,973.94	31,935,781,741.63	25,283,380,304.42

公司法定代表人: 主管会计工作的公司负责人: 公司会计机构负责人: 

此复印件仅限于办理

债务业务

复印无效

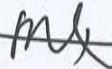
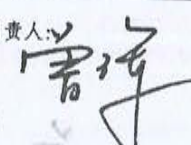
合并及公司利润表

2020年度

编制单位: 深圳市高新投集团有限公司

单位: 人民币:

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、41	2,781,860,541.20	1,150,397,675.06	2,787,162,820.55	1,242,395,578.34
减: 营业成本	五、41	724,908,914.25	76,529,531.57	613,270,868.98	125,085,396.80
税金及附加	五、42	18,814,218.05	8,694,155.49	23,609,474.83	11,407,510.43
销售费用	五、43	3,277,720.00	2,373,917.03	-	-
管理费用	五、44	71,652,678.90	67,697,614.55	63,854,301.48	61,376,245.95
研发费用	五、45	14,060,425.39	13,144,683.88	8,423,259.20	8,423,259.20
财务费用	五、46	311,378,323.19	321,887,688.94	250,095,400.02	247,747,191.76
其中: 利息费用		331,032,778.76	327,913,121.40	265,980,561.09	252,151,480.27
利息收入		21,308,812.01	6,605,345.73	22,934,233.59	4,450,226.10
加: 其他收益	五、47	36,805,987.61	744,426.96	31,660,464.75	165,205.35
投资收益(损失以“-”号填列)	五、48	104,324,696.97	529,280,405.62	29,466,159.54	32,675,673.90
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)	五、49	347,678,483.15	123,221,960.71	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、50	-	-	-330,715,676.50	-273,015,669.09
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、51	890.64	-	58,899.00	51,960.78
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	-517,996,797.05	-401,712,773.32	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,608,581,522.74	911,604,103.57	1,558,379,562.83	548,233,145.14
加: 营业外收入	五、53	15,246.39	9,144.47	71,114.56	62,630.99
减: 营业外支出	五、54	759,248.81	607,389.60	55,761.17	13,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,607,837,520.32	911,005,858.44	1,558,394,916.22	548,282,776.13
减: 所得税费用	五、55	406,963,644.37	93,078,397.79	408,407,686.63	128,348,446.72
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,200,873,875.95	817,927,460.65	1,149,987,229.59	419,934,329.41
(一) 按经营持续性分类:					
其中: 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,200,873,875.95	817,927,460.65	1,149,987,229.59	419,934,329.41
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类:					
其中: 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,012,648,175.53	-	1,120,323,685.97	419,934,329.41
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		188,225,700.42	-	29,663,543.62	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	71,578,358.74	74,853,578.74
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	71,578,358.74	74,853,578.74
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	71,578,358.74	74,853,578.74
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
2、外币财务报表折算差额		-	-	71,578,358.74	74,853,578.74
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		1,200,873,875.95	817,927,460.65	1,221,565,588.33	494,787,908.15
归属于母公司股东的综合收益总额		1,012,648,175.53	817,927,460.65	1,191,902,044.71	494,787,908.15
归属于少数股东的综合收益总额		188,225,700.42	-	29,663,543.62	-

公司法定代表人: 主管会计工作的公司负责人: 公司会计机构负责人: 

此复印件仅限于办理

债务业务

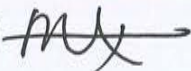
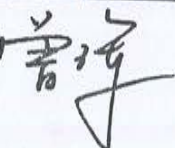
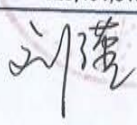
复印无效

合并及公司现金流量表
2020年度

编制单位: 深圳市高新投集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,768,567,081.94	1,082,772,393.28	2,920,425,051.17	1,298,550,685.83
收到的税费返还		246,959.92	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		35,909,418,193.24	18,708,757,998.27	22,944,725,538.12	13,025,125,759.94
经营活动现金流入小计		38,678,232,235.10	19,791,530,391.55	25,865,150,589.29	14,323,676,445.77
购买商品、接受劳务支付的现金		10,427,914.29	-	9,234,683.77	-
支付给职工以及为职工支付的现金		320,198,372.06	108,875,298.09	281,690,255.00	99,383,766.05
支付的各项税费		592,604,661.99	244,242,479.20	740,601,817.33	332,945,544.52
支付其他与经营活动有关的现金		34,509,612,047.21	17,601,615,624.21	33,946,192,746.51	16,173,435,432.96
经营活动现金流出小计		35,432,842,995.55	17,954,733,401.50	34,977,719,502.61	16,605,764,743.53
经营活动产生的现金流量净额		3,245,389,239.55	1,836,796,990.05	-9,112,568,913.32	-2,282,088,297.76
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		416,738,600.99	175,418,570.00	123,235,779.18	540,000.00
取得投资收益收到的现金		41,663,134.73	521,113,943.22	3,866,974.11	15,384,642.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,843.81	4,143.25	70,321.86	54,574.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		458,407,579.53	696,536,656.47	127,173,075.15	15,979,216.71
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,085,099.22	4,739,065.93	16,260,243.17	12,580,273.63
投资支付的现金		2,813,439,018.91	1,821,032,798.50	348,475,789.03	3,647,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		2,826,524,118.13	1,825,771,864.43	364,736,032.20	3,659,580,273.63
投资活动产生的现金流量净额		-2,368,116,538.60	-1,129,235,207.96	-237,562,957.05	-3,643,601,056.92
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		9,400,000.00	-	9,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,400,000.00	-	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
取得借款收到的现金		5,266,000,000.00	4,116,000,000.00	4,068,000,000.00	3,758,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		5,275,400,000.00	4,116,000,000.00	13,068,000,000.00	8,758,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,377,950,000.00	3,849,950,000.00	2,995,000,000.00	2,420,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		723,452,629.50	919,143,651.38	580,518,428.91	566,689,348.09
支付其他与筹资活动有关的现金		200,438,666.67	-	-	-
筹资活动现金流出小计		5,301,841,296.17	4,769,093,651.38	3,575,518,428.91	2,986,689,348.09
筹资活动产生的现金流量净额		-26,441,296.17	-653,093,651.38	9,492,481,571.09	5,771,310,651.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,390,864.61	-520,851.82	286,180.32	706.56
五、现金及现金等价物净增加额		849,440,540.17	53,947,278.89	142,635,881.04	-154,377,996.21
加: 期初现金及现金等价物余额		2,346,095,430.20	623,401,518.56	2,203,459,549.16	777,779,514.77
六、期末现金及现金等价物余额		3,195,535,970.37	677,348,797.45	2,346,095,430.20	623,401,518.56

公司法定代表人: 主管会计工作的公司负责人: 公司会计机构负责人: 

此复印件仅限于办理
债务业务
复印无效

合并所有者权益变动表

2020年

编制单位：深圳市高新投集团有限公司

单位：人民币元

本期金额

归属于母公司所有者权益

减：库存股

资本公积

实收资本

12,111,570,874.00

1,865,669,341.84

-6,976,480.59

12,111,570,874.00

1,740,534,126.00

-220,139,976.00

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	12,111,570,874.00	1,865,669,341.84	-	95,396,271.20	-	379,270,947.25	70,085,933.60	3,119,163,225.55	3,917,210,331.22	21,558,366,924.66
加：会计政策变更								1,487,410.24	8,806,639.11	-99,711,102.51
前期差错更正								-1,350,688.88	-1,604,025.91	-2,954,714.79
二、本年年初余额	12,111,570,874.00	1,865,669,341.84	-	95,396,271.20	-	379,270,947.25	70,085,933.60	3,119,163,225.55	3,917,210,331.22	21,558,366,924.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,740,534,126.00	-1,740,534,126.00	-	-95,396,271.20	-	-7,645,269.69	-	1,487,410.24	8,806,639.11	-99,711,102.51
（一）综合收益总额								-1,350,688.88	-1,604,025.91	-2,954,714.79
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本期期末余额	13,852,105,000.00	118,159,735.25	-	12,869.62	-	453,418,423.63	70,085,933.60	3,490,253,351.15	4,122,003,909.53	22,106,038,222.78

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：

[Signature]

公司会计机构负责人：

[Signature]

此复印件仅限于办理

债务业务

复印于

合并所有者权益变动表

2020年

编制单位：深圳市高新投集团有限公司

单位：人民币元

上期金额

归属于母公司所有者权益

减：库存股

资本公积

实收资本

一、上年年末余额

加：会计政策变更

前期差错更正

同一控制下企业合并

项 目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,852,105,000.00	2,772,295.85	-	23,817,912.46	-	337,277,514.31	70,085,933.60	2,493,025,406.62	8,305,681.68	11,787,389,744.52

加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										

二、本年年初余额	8,852,105,000.00	2,772,295.85	-	23,817,912.46	-	337,277,514.31	70,085,933.60	2,493,025,406.62	8,305,681.68	11,787,389,744.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,259,465,874.00	1,862,897,045.99	-	71,578,358.74	-	41,993,432.94	-	624,787,130.05	3,907,300,623.63	9,768,022,465.35

（一）综合收益总额	3,259,465,874.00	1,862,897,045.99	-	71,578,358.74	-	41,993,432.94	-	1,120,323,685.97	29,663,543.62	1,221,565,588.33
（二）所有者投入和减少资本	3,259,465,874.00	1,862,897,045.99	-	-	-	-	-	-	3,877,637,080.01	9,000,000,000.00

1. 股东投入的资本	3,259,465,874.00	1,862,897,045.99	-	-	-	-	-	-	3,877,637,080.01	9,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										

（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										

（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积转增资本										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										

（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										

四、本期末余额	12,111,570,874.00	1,865,669,341.84	-	95,396,271.20	-	379,270,947.25	70,085,933.60	3,117,812,536.87	3,915,606,305.31	21,555,412,209.87
---------	-------------------	------------------	---	---------------	---	----------------	---------------	------------------	------------------	-------------------

一、上年年末余额	8,852,105,000.00	2,772,295.85	-	23,817,912.46	-	337,277,514.31	70,085,933.60	2,493,025,406.62	8,305,681.68	11,787,389,744.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
二、本年年初余额	8,852,105,000.00	2,772,295.85	-	23,817,912.46	-	337,277,514.31	70,085,933.60	2,493,025,406.62	8,305,681.68	11,787,389,744.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,259,465,874.00	1,862,897,045.99	-	71,578,358.74	-	41,993,432.94	-	624,787,130.05	3,907,300,623.63	9,768,022,465.35
（一）综合收益总额	3,259,465,874.00	1,862,897,045.99	-	71,578,358.74	-	41,993,432.94	-	1,120,323,685.97	29,663,543.62	1,221,565,588.33
（二）所有者投入和减少资本	3,259,465,874.00	1,862,897,045.99	-	-	-	-	-	-	3,877,637,080.01	9,000,000,000.00
1. 股东投入的资本	3,259,465,874.00	1,862,897,045.99	-	-	-	-	-	-	3,877,637,080.01	9,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积转增资本										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用（以负号填列）										
（六）其他										
四、本期末余额	12,111,570,874.00	1,865,669,341.84	-	95,396,271.20	-	379,270,947.25	70,085,933.60	3,117,812,536.87	3,915,606,305.31	21,555,412,209.87

公司法定代表人：pax

主管会计工作的公司负责人：

附

公司会计机构负责人：

刘



此复印件仅限于办理
债务业务
复印无效

公司所有者权益变动表
2020年度

编制单位：深圳市高新投集团有限公司

单位：人民币元

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	12,111,570,874.00	1,742,894,482.97		84,752,001.58		379,270,947.25	70,085,933.60	380,379,209.79	14,769,953,449.19
加：会计政策变更				-84,752,001.58		-7,645,269.69		-68,807,427.19	-161,204,698.46
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	12,111,570,874.00	1,742,894,482.97				371,625,677.56	70,085,933.60	311,571,782.60	14,607,748,750.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,740,534,126.00	-1,740,534,126.00				81,792,746.07		176,232,689.36	258,025,435.43
（一）综合收益总额								817,927,460.65	817,927,460.65
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本	-220,139,976.00	220,139,976.00							
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配	-220,139,976.00	220,139,976.00							
1. 提取盈余公积						81,792,746.07		-641,694,771.29	-559,902,025.22
2. 对股东的分配						81,792,746.07		-81,792,746.07	
3. 其他								-559,902,025.22	-559,902,025.22
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	1,960,674,102.00	-1,960,674,102.00							
2. 盈余公积转增股本	1,960,674,102.00	-1,960,674,102.00							
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	13,852,105,000.00	2,360,356.97				453,418,423.63	70,085,933.60	487,804,471.96	14,865,774,186.16

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：

[Signature]

公司会计机构负责人：

[Signature]

公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：深圳市高新投资集团有限公司

单位：人民币元

上年金额

项目

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,852,105,000.00	2,360,356.97		9,898,422.84		337,277,514.31	70,085,933.60	455,981,436.30	9,727,708,664.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	8,852,105,000.00	2,360,356.97		9,898,422.84		337,277,514.31	70,085,933.60	455,981,436.30	9,727,708,664.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,259,465,874.00	1,740,534,126.00		74,853,578.74		41,993,432.94		-75,602,226.51	5,041,244,785.17
（一）综合收益总额				74,853,578.74				419,934,329.41	494,787,908.15
（二）所有者投入和减少资本	3,259,465,874.00	1,740,534,126.00							5,000,000,000.00
1. 所有者投入资本	3,259,465,874.00	1,740,534,126.00							5,000,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						41,993,432.94		-495,536,555.92	-453,543,122.98
2. 对股东的分配						41,993,432.94		-41,993,432.94	
3. 其他								-453,543,122.98	-453,543,122.98
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	12,111,570,874.00	1,742,894,482.97		84,762,001.58		379,270,947.25	70,085,933.60	380,379,209.79	14,768,953,449.19

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市高新投集团有限公司(以下简称公司或本公司)经深圳市人民政府批准，由深圳市投资控股有限公司(原名深圳市投资管理公司)、深圳市科学技术发展基金会、深圳市国家电子技术应用工业性试验中心、深圳市生产力促进中心于1994年12月29日投资成立，现持有统一社会信用代码为 914403001923012884 的营业执照，注册资本人民币 13,852,105,000.00 元(实收资本：人民币 13,852,105,000.00 元)。

2007 年根据深圳市财政局深财企[2007]81 号文件，深圳市财政金融服务中心注资的 30,000 万元转为其认缴的注册资本，增加本公司的实收资本。2008 年新增实收资本 54,000 万元，其中深圳市投资控股有限公司增资 40,000 万元，股东深圳市资本运营集团有限公司(原名深圳市远致投资有限公司)增资 14,000 万元。同时原股东深圳市科学技术发展基金会将持有的 2,000 万投资转让给深圳市资本运营集团有限公司。上述增资和股权变更后注册号为：44030110330539，分别于 2008 年 4 月 21 日和 2008 年 12 月 31 日进行了工商信息变更。

2010 年，本集团根据股东会决议，将未分配利润按原出资比例转增资本 26,000.00 万元，本集团注册资本增加到 120,000.00 万元。增资后的股权比例仍为深圳市投资控股有限公司：50%、深圳市财政金融服务中心：31.92%、深圳市资本运营集团有限公司：17.02%、深圳市生产力促进中心：1.06%。按照 2011 年 7 月 21 日深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信法规字[2011]122 号的批复，原深圳市生产力促进中心持有的 1.06% 股权划转给深圳市中小企业服务中心。

2012 年 4 月 20 日，深圳市投资控股有限公司增资 31,509.90 万元(出资金额 80,000.00 万元，增加注册资本 31,509.90 万元，48,490.10 万元计入资本公积)、深圳市资本运营集团有限公司增资 7,877.48 万元(出资金额 20,000.00 万元，增加注册资本 7,877.48 万元，12,122.52 万元计入资本公积)；2012 年 5 月 30 日，本集团由资本公积转增实收资本 60,612.62 万元，本集团注册资本增加到 220,000.00 万元，转增后的股权比例为：深圳市投资控股有限公司 57.41%；深圳市资本运营集团有限公司 17.76%；深圳市财政金融服务中心 24.03%；深圳市中小企业服务中心 0.80%。

根据深高新投集团股决字[2015]4 号临时股东会决议，2015 年新增注册资本 133,870.3245 万元，本集团注册资本增加到 353,870.3245 万元，其中股东深圳远致富海三号投资企业(有限合伙)增资 70,774.0649 万元(出资金额 140,210.50 万元，增加注册资本 70,774.0649 万元，69,436.4351 万元计入资本公积)、股东恒大企业集团有限公司增资 50,477.0077 万元(出资金额 100,000.00 万元，增加注册资本 50,477.0077 万元，49,522.9923 万元计入资本公积)、股东深圳市海能达投资有限公司增资 12,619.2519 万元(出资金额 25,000.00 万元，增加注册资本 12,619.2519 万元，12,380.7481 万元计入资本公积)，增资后的股权比例为：深圳市投资控股有限公司 35.69%；深圳远致富海三号投资企业(有限合伙)20.00%；深圳市财政金融服务中心 14.94%；恒大企业集团有限公司 14.26%；深圳市资本运营集团有限公司 11.04%；深圳市海能达投资有限公司 3.57%；深圳市中小企业服务中心 0.50%。

根据深高新投集团股决字[2016]1 号临时股东会决议，2016 年 5 月，本集团以资本公积 131,340.18 万元转增注册资本，资本公积转增注册资本后，本集团注册资本增加到 485,210.50 万元，其中股东市投资控股有限公司增资 46,864.02 万元、股东深圳市财政金融服务中心增资 19,627.37 万元、股东深圳市资本运营集团有限公司增资 14,499.42 万元、股东深圳市中小企业服务中心增资 664.56 万元、股东深圳远致富海三号投资企业(有限合伙)增资 26,268.04 万元、股东恒大企业集团有限公司增资 18,714.01 万元、股东深圳市海能达投资有限公司增资 4,702.76 万元，增资后的股权比例为：深圳市投资控股有限公司 35.69%；深圳市财政金融服务中心 14.94%；深圳市资本运营集团有限公司 11.04%；深圳市中小企业服务中心 0.50%；深圳远致富海三号投资企业(有限合伙)20.00%；恒大企业集团有限公司 14.26%；深圳市海能达投资有限公司 3.57%；本次增资事项于 2016 年 5 月 9 日完成工商信息变更。

根据《深圳市投资控股有限公司关于同意高新投公司增资立项的批复》(深投控[2017]185 号)同意公司增资 40 亿元立项的请示，2017 年 11 月 24 日，公司股东与公司签订《深圳市高新投集团有限公司增资协议》，深圳市投资控股有限公司、深圳市财政金融服务中心、深圳市资本运营集团有限公司、深圳远致富海三号投资企业(有限合伙)以人民币 40 亿元认购公司新增注册资本人民币 242,524.1680 万元，其中 242,524.1680 万元计入注册资本，剩余 157,475.8320 万元计入资本公积。本次增资事项于 2018 年 3 月 9 日完成工商信息变更。

根据深高新投集团股决字[2018]3 号临时股东会决议，2018 年 10 月，本集团以资本公积 157,475.83 万元转增注册资本，资本公积转增注册资本后，本集团注册资本增加到 885,210.50 万元，其中股东深圳市投资控股有限公司增资 65,826.55 万元、股东深圳市财政金融服务中心增资 23,524.46 万元、股东深圳市资本运营集团有限公司增资 17,385.47 万元、股东深圳市中小企业服务中心增资 522.64 万元、股东深圳远致富海三号投资企业(有限合伙)增资 31,495.47 万元、股东恒大企业集团有限公司增资 14,976.99 万元、股东深圳市海能达投资有限公司增资 3,744.25 万元，增资后的股权比例为：深圳市投资控股有限公司 41.80%；深圳市财政金融服务中心 14.94%；深圳市资本运营集团有限公司 11.04%；深圳市中小企业服务中心 0.33%；深圳远致富海三号投资企业(有限合伙)20.00%；恒大企业集团有限公司 9.51%；深圳市海能达投资有限公司 2.38%；本次增资事项于 2018 年 12 月 29 日完成工商信息变更。

根据深高新投股决字(2019)6 号临时股东会决议，同意公司增资扩股，由深圳市平稳发展投资有限公司出资 50 亿元，其中 3,259,465,874.00 元计入实收资本，1,740,534,126.00 元计入资本公积。根据相关增资扩股补充协议，该出资股东深圳市平稳发展投资有限公司及其 50 亿元的出资款在支持期内（暂定 5 年）实行专项管理、单独核算并按特殊权益安排享有收益。本次增资事项于 2020 年 7 月 14 日完成工商信息变更。

根据本公司股东会于 2020 年 4 月 30 日审议通过的《高新投集团章程修正案》及相关股东会决议，以本公司 2019 年末未归属于母公司的净资产 1,764,115.66 万元为估值基础，并剔除深圳市平稳发展投资有限公司增资款 50 亿元后的计算结果作为修正后的增资前净资产账面值（1,264,115.66 万元），重新计算本公司注册资本及各股东股权比例，即本次增资完成后，本公司的注册资本为 1,189,143.09 万元。另根据深高新投股决字（2020）6 号临时股东会决议，本公司将资本公积中的 196,067.4102 万元转增为注册资本，转增后

本公司注册资本变更为 1,385,210.50 万元。本次增资事项于 2020 年 9 月 21 日完成工商信息变更。

本财务报表及财务报表附注业经本公司负责人于 2021 年 4 月 30 日批准。

2、合并财务报表范围

详见附注七、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见附注六及附注七。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司高新投(香港)有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价

值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数所有者权益在合并资产负债表中所有者权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数所有者权益的份额，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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数所有者权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币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，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

10、金融工具

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

2019 年度

（1）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等(附注四、10)。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(2) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(3)金融资产减值

本公司于资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(4) 金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

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公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产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外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用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；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。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、32。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，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利息费用的方法。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。

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。

(5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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

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

(6) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

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。

(7) 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。

(8) 委托贷款

本公司于资产负债表日按委托贷款的合同本金和合同约定的名义利率计算确定应收利息，按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定投资收益，差额计入委托贷款(利息调整)。

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的委托贷款进行全面检查，如有证据表明委托贷款账面价值高于可收回金额的，按其差额确认资产减值损失，计提减值准备；按委托贷款的摊余成本和实际利率计算确定的利息收入确认为投资收益，并减少委托贷款减值准备，同时将按合同本金和合同约定的名义利率计算确定的应收利息金额进行表外登记。

2020 年度

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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。

(2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有

方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本计量，但不再继续按照实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收利息组合
- 应收账款组合 2：应收保理款组合

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收备用金、押金款项
- 其他应收款组合 2：应收关联方款项
- 其他应收款组合 3：应收其他往来款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个年度的资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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。

11、公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；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。

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

12、应收款项

应收款项包括应收保理款、应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款、委托贷款。

（1）单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的计提方法：对于应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项以及未单独测试的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收担保费组合	应收担保费	以历史损失率为基础估计未来现金流量
应收利息组合	应收利息费	以历史损失率为基础估计未来现金流量
关联方组合	关联方往来	以历史损失率为基础估计未来现金流量
押金及备用金组合	押金、备用金款项	以历史损失率为基础估计未来现金流量
其他组合	除上述组合外的其他类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量

A、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下：

组合名称	发放贷款及垫款计提比例%	应收保理款计提比例%	应收账款、其他应收款、长期应收款计提比例%
发放贷款及垫款	1.50	不适用	不适用
应收保理款组合	不适用	1.00	不适用

注：贷款及垫款组合按 1.5% 计提只适用于高新投小贷公司。

13、存货

（1）存货的分类

本集团存货为绝当物品

（2）发出存货的计价方法

本集团存货的发出方法采用个别计价法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、19。

15、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。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30		3.33
运输设备	5		20.00
电子设备	3		33.33
其他	5		20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本集团仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

22、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

（2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

公司的营业收入主要包括担保费收入、利息收入、追偿收入、咨询服务费收入、手续费及佣金收入、综合费收入、商业保理收入以及投资性房地产的租赁收入等。确认收入的具体方法为：

1.担保费收入：担保费收入应当在同时满足以下条件时予以确认：

- a 担保合同成立并承担相应担保责任；
- b 与担保合同相关的经济利益能够流入企业；
- c 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

担保费收入的金额按担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定，采取趸收方式向被担保人收取担保费的，一次性确认为担保费收入。担保合同成立并开始承担担保责任前，收到的被担保人交纳的担保费，应确认为负债，作为预收担保费处理，在符合上述规定的确认条件时，确认为担保费收入。担保合同成立并开始承担担保责任后，被担保人提前清偿被担保的主债务而解除担保责任，按担保合同规定向被担保人退还部分担保费的，按实际退还的担保费金额冲减当期的担保费收入。

2.利息收入

利息收入按他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

3.追偿收入

公司代被担保人清偿款项后，按担保合同规定向被担保人收取的追偿所得超过已代偿款项和发生的相关费用的差额，包括收取的代偿资金占用费、违约金、受托处理抵质押资产的服务费、追债费等，追偿收入在收取追偿款时予以确认，按追偿时实际收取的价款大于原已代偿款项和发生的相关费用后的差额入账。

4.咨询服务费收入

咨询服务费收入在按合同约定完成向被担保人提供的咨询事项时确认。

5.手续费及佣金收入

公司通过向客户提供各类服务收取手续费及佣金，通过在特定时点或一定期间内提供服务收取的手续费和佣金，在提供服务时按权责发生制原则确认。

6.综合费收入

综合费收入按合同或协议规定的典当放款金额的一定比例，于放款时确认。

7.商业保理收入

保理业务收入金额，在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入。

8.投资性房地产的租赁收入

- a.具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书
- b.履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得
- c.出租资产成本能够可靠地计量。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

25、风险准备金

未到期责任准备：按当年借款类融资担保费收入的 50%提取未到期责任准备，同时冲回上年已计提的未到期责任准备。未到期责任准备分为短期责任准备和长期责任准备。对于获得深圳市自主创新信用再担保体系再担保项目的，按扣除已缴纳的再担保保费后的收入的 50%提取未到期责任准备。

担保赔偿准备：借款类融资担保业务按每年年末担保责任余额的 1%累计计提；当担保赔偿准备累计计提金额达到当年担保责任余额的 10%时，实行差额计提。工程担保业务按当年年末担保责任余额的 1‰计提，同时冲回上年已计提的担保赔偿准备，当已计提的担保赔偿准备不足够覆盖代偿风险时，进行专项计提来补充。金融产品担保业务中基金担保业务保本基金(含蚂蚁金服等产品)按年末担保责任余额的 0.1‰计提，同时冲回上年已计提的担保赔偿准备；金融产品担保业务中固定收益类担保业务(债券等金融产品)按年末担保责任余额的 0.5‰计提，同时冲回上年已计提的担保赔偿准备。

一般风险准备：融资担保按本年融资担保业务净利润的 10%提取一般风险准备金；小额贷款按年末风险资产余额的 5‰提取一般风险准备金；

保理风险准备金：融资保理业务按当年年末融资保理余额的 1%计提风险准备金。

26、重要会计政策、会计估计变更及前期差错更正

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号)(以下简称“解释第 13 号”)。

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

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本集团财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

本集团采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2020 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2020 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2020 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于 2020 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

深圳市高新投集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	1,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	10,739,606,566.53
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	316,844,419.06			
其他流动资产	以成本计量(权益工具)	758,910,595.31	委托贷款	摊余成本	16,292,178,519.77
	以公允价值计量且其变动计入当期损益	9,569,550,000.00			
委托贷款	摊余成本	16,518,428,219.77			

于 2020 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2019 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2020 年 1 月 1 日)
资产：				
交易性金融资产		10,646,305,014.37	93,301,552.16	10,739,606,566.53
其他流动资产	9,569,550,000.00	-9,569,550,000.00		--
委托贷款	16,518,428,219.77		-226,249,700.00	16,292,178,519.77
可供出售金融资产	1,076,755,014.37	-1,076,755,014.37		
递延所得税资产	206,905,336.46		56,562,425.00	263,467,761.46
负债：				
递延所得税负债	31,794,467.20		23,325,388.05	55,119,855.25
所有者权益：				
其他综合收益	95,396,271.20		-95,383,401.58	12,869.62
资本公积	1,865,669,341.84		-6,976,480.59	1,858,692,861.25
盈余公积	379,270,947.25		-7,645,269.69	371,625,677.56
未分配利润	3,117,812,536.67		1,487,410.24	3,119,299,946.91
少数所有者权益	3,915,606,305.31		8,806,639.11	3,924,412,944.42

本集团将根据原金融工具准则计量的 2019 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2020 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2019 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2020 年 1 月 1 日)
委托贷款及垫款减值损失	411,473,944.22	--	226,249,700.00	637,723,644.22
可供出售金融资产减值准备	25,470,944.76	--	-25,470,944.76	--
公允价值变动收益	--	--	93,301,552.16	93,301,552.16
资产减值损失	330,715,676.50	-330,715,676.50		--
信用减值损失		330,715,676.50	226,249,700.00	556,965,376.50

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在会计估计变更。

（3）前期差错更正

①2019 年本公司将财政资金户产生的利息 3,349,105.23 元计入财务费用-利息收入，本年将该笔资金利息归还财政局，追溯调减上年确认的相关利息收入。

②2019 年本集团少确认企业所得税 394,390.44 元，本年追溯调增上年所得税费用 394,390.44 元。

上述前期差错更正对财务报表的影响如下：

资产、负债类科目差异

科目	2019.12.31 (调整后)	2019.12.31 (调整前)	差异金额
应交税费	282,739,861.76	283,134,252.20	-394,390.44
其他应付款	84,965,218.10	81,616,112.87	3,349,105.23
负债合计	10,380,369,531.76	10,377,414,816.97	2,954,714.79
未分配利润	3,117,812,536.67	3,119,163,225.55	-1,350,688.88
少数所有者权益	3,915,606,305.31	3,917,210,331.22	-1,604,025.91
归属于母公司所有者权益	17,639,805,904.56	17,641,156,593.44	-1,350,688.88
所有者权益	21,555,412,209.87	21,558,366,924.66	-2,954,714.79

损益表科目差异

科目	2019.12.31 (调整后)	2019.12.31 (调整前)	差异金额
财务费用	250,095,400.02	246,746,294.79	3,349,105.23
利润总额	1,558,394,916.22	1,561,744,021.45	-3,349,105.23
所得税费用	408,407,686.63	408,802,077.07	-394,390.44
净利润	1,149,987,229.59	1,152,941,944.38	-2,954,714.79

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	5、6
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20

纳税主体名称	所得税税率%
深圳市高新投集团有限公司	25
深圳市高新投保证担保有限公司	25
深圳市高新投融资担保有限公司	25
深圳市高新投小额贷款有限公司	25
深圳市高新投创业投资有限公司	25
深圳市高新投商业保理有限公司	25
深圳市高新投创投股权投资基金管理有限公司	25
深圳市华茂典当行有限公司	20
深圳市高新投正轩股权投资基金管理有限公司	25
深圳市高新投远望谷股权投资管理有限公司	25
深圳市高新投人才股权投资基金管理有限公司	20
高新投(香港)有限公司	25
成都深高投中小担股权投资管理有限公司	25

2、税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于实施创业投资企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]87 号第二条)以及根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第三十条，创业投资企业按投资额的一定比例抵扣应纳税的所得额：创业投资企业采取股权投资方式投资于未上市的中小高新技术企业 2 年以上的，可以按照其投资额的 70%在股权持有满 2 年的当年抵扣该创业投资企业的应纳税所得额；当年不足抵扣的，可以在以后纳税年度结转抵扣。

根据《财政部税务总局关于小额贷款公司有关税收政策的通知》(财税〔2017〕48 号)，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对经省级金融管理部门(金融办、局等)批准成立的小额贷款公司按年末贷款余额的 1%计提的贷款损失准备金准予在企业所得税税前扣除。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，符合条件的中小企业信用担保机构按照不超过当年年末担保责任余额 1%的比例计提的担保赔偿准备，允许在企业所得税税前扣除。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	126,328.21	--	158,282.19	168,798.30	--	182,931.81
人民币	118,153.71	1.0000	118,153.71	160,069.66	1.0000	160,069.66
美元	5,850.00	6.5250	38,171.25	2,474.02	6.9762	17,259.26

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
港币	2,324.50	0.8420	1,957.23	6,254.62	0.8958	5,602.89
银行存款：	3,272,291,930.33	--	3,281,471,073.97	2,307,327,936.41	--	2,320,211,567.12
人民币	3,260,078,560.88	1.0000	3,260,078,560.88	2,295,361,483.30	1.0000	2,295,361,483.30
美元	1,954,752.07	6.5250	12,754,757.26	2,323,948.28	6.9762	16,212,327.99
港币	10,258,617.38	0.8420	8,637,755.83	9,642,504.83	0.8958	8,637,755.83
其他货币资金：	84,855,363.65	--	84,855,363.65	25,700,931.27	--	25,700,931.27
人民币	84,855,363.65	1.0000	84,855,363.65	25,700,931.27	1.0000	25,700,931.27
美元		6.5250	-		6.9762	-
港币		0.8420	-		0.8958	-
合计			3,366,484,719.81			2,346,095,430.20

注：期末，其他货币资金主要是本公司的存出投资款，即本公司存入证券账户但尚未进行投资的资金，其使用未收到限制。

期末，使用权受到限制的货币资金如下：

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	170,948,749.44	定期存单质押

2、交易性金融资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产	7,585,077,577.50	—
其中：债务工具投资	5,422,875,439.20	—
权益工具投资	2,162,202,138.30	—
合计	7,585,077,577.50	—

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	695,050,440.28	18,250,000.00
减：坏账准备	6,269,493.08	1,500.00
合计	688,780,947.20	18,248,500.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额	坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	695,050,440.28	100.00	6,269,493.08	0.90	688,780,947.20

深圳市高新投集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2020.12.31		2020.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中：应收利息组合	68,101,131.80	9.80	--	--	68,101,131.80
应收保理款组合	626,949,308.48	90.20	6,269,493.08	1.00	620,679,815.40
合计	695,050,440.28	100.00	6,269,493.08	0.90	688,780,947.20

续

类别	2020.1.1		2020.1.1		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,250,000.00	100.00	1,500.00	0.01	18,248,500.00
其中：应收利息组合	18,150,000.00	99.45	1,500.00	0.01	18,148,500.00
应收保理款组合	100,000.00	0.55	-	-	100,000.00
合计	18,250,000.00	100.00	1,500.00	0.01	18,248,500.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收利息组合

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	68,101,131.80	-	-

组合计提项目：应收保理款组合

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	626,949,308.48	6,269,493.08	1.00

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2019.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	18,250,000.00	100.00	1,500.00	0.01	18,248,500.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	18,250,000.00	100.00	1,500.00	0.01	18,248,500.00

深圳市高新投集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	7,708,544.36	100.00	1,962,320.51	99.99
1 至 2 年	-			
2 至 3 年	-			
3 年以上	128.73		128.73	0.01
合计	7,708,673.09	100.00	1,962,449.24	100.00

5、发放贷款和垫款

(1) 按类别分类情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
以摊余成本计量的发放贷款和垫款：		
小额贷款和垫款	1,301,044,661.34	1,374,720,000.00
典当贷款和垫款	61,380,641.00	156,380,641.00
以摊余成本计量的发放贷款和垫款小计	1,362,425,302.34	1,531,100,641.00
减：贷款减值准备	68,505,302.34	35,029,200.00
贷款和垫款账面价值	1,293,920,000.00	1,496,071,441.00

(2) 发放贷款及垫款按账龄披露

账龄	2020.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	943,800,000.00	69.27	13,857,000.00	1.47	929,943,000.00
1 至 2 年	235,200,000.00	17.26	3,528,000.00	1.50	231,672,000.00
2 至 3 年	79,800,000.00	5.86	18,240,000.00	22.86	61,560,000.00
3 年以上	103,625,302.34	7.61	32,880,302.34	31.73	70,745,000.00
合 计	1,362,425,302.34	100.00	68,505,302.34	5.03	1,293,920,000.00

续：

账龄	2019.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,319,250,000.00	86.16	15,438,750.00	1.17	1,303,811,250.00
1 至 2 年	83,180,000.00	5.43	1,145,700.00	1.38	82,034,300.00
2 至 3 年	99,850,000.00	6.52	14,672,000.00	14.69	85,178,000.00
3 年以上	28,820,641.00	1.88	3,772,750.00	13.09	25,047,891.00
合计	1,531,100,641.00	100.00	35,029,200.00	2.29	1,496,071,441.00

(3) 按性质方式分布情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
经营贷	743,360,641.00	1,296,990,641.00
知识产权证券化	489,000,000.00	-
消费贷	130,064,661.34	59,110,000.00
转让债权包		175,000,000.00
减：贷款减值准备	68,505,302.34	35,029,200.00
合计	1,293,920,000.00	1,496,071,441.00

(4) 大额发放贷款及垫款情况

单位名称	账面余额	账龄
客户 1	65,000,000.00	1 年以内
客户 2	52,000,000.00	1 年以内
客户 3	50,000,000.00	2 至 3 年
客户 4	46,000,000.00	1 年以内
客户 5	45,000,000.00	1 至 2 年
合计	258,000,000.00	--

6、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	77,879,711.84	--
应收股利	--	--
其他应收款	47,683,222.68	26,096,154.37
合计	125,562,934.52	26,096,154.37

(1) 应收利息

应收利息分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
债券投资	77,879,711.84	
减：坏账准备		
合计	77,879,711.84	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	33,220,700.46	18,543,573.95
1 至 2 年	8,345,040.18	2,115,464.07

账龄	2020.12.31	2019.12.31
2 至 3 年	997,104.07	1,142,717.76
3 年以上	67,013,000.27	67,013,637.27
小计	109,575,844.98	88,815,393.05
减：坏账准备	61,892,622.30	62,719,238.68
合计	47,683,222.68	26,096,154.37

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方款项	333,207.20		333,207.20			
押金、保证金和备用金款项	38,699,068.74	1,229,365.64	37,469,703.10	15,779,574.07	2,155,136.51	13,624,437.56
单位往来款项	70,498,922.88	60,663,256.66	9,835,666.22	65,369,546.00	60,489,910.12	4,879,635.88
其他款项	44,646.16		44,646.16	7,666,272.98	74,192.05	7,592,080.93
合计	109,575,844.98	61,892,622.30	47,683,222.68	88,815,393.05	62,719,238.68	26,096,154.37

③坏账准备计提情况

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
处于第一阶段的款项	42,049,404.76	-	42,049,404.76
处于第二阶段的款项	-	-	-
处于第三阶段的款项	67,526,440.22	61,892,622.30	5,633,817.92
合计	109,575,844.98	61,892,622.30	47,683,222.68

期末，处于第一阶段的其他应收账款：

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	20,000,000.00		20,000,000.00
单项计提预期信用损失的其他应收款	-		-
按组合计提坏账准备	-		-
无风险组合	16,743,997.25		16,743,997.25
应收关联方款项	5,305,407.51		5,305,407.51
应收其他往来款项	-		-
合计	42,049,404.76	-	42,049,404.76

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

深圳市高新投集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	67,526,440.22	61,892,622.30	5,633,817.92
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-
无风险组合	-	-	-
应收关联方款项	-	-	-
应收其他往来款项	-	-	-
合计	67,526,440.22	61,892,622.30	5,633,817.92

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	金额	比例%	2019.12.31 坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	56,529,118.18	63.65	56,529,118.18	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,430,727.90	32.01	2,334,573.53	8.21	26,096,154.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,855,546.97	4.34	3,855,546.97	100.00	
合计	88,815,393.05	100.00	62,719,238.68	70.62	26,096,154.37

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
绝当物品	10,941,358.52	6,417,358.52	4,524,000.00	10,941,358.52	6,417,358.52	4,524,000.00
其中：房产	4,524,000.00		4,524,000.00	4,524,000.00		4,524,000.00
股权	6,369,055.50	6,369,055.50	-	6,369,055.50	6,369,055.50	-
汽车	48,303.02	48,303.02	-	48,303.02	48,303.02	-
合计	10,941,358.52	6,417,358.52	4,524,000.00	10,941,358.52	6,417,358.52	4,524,000.00

(2) 存货跌价准备

存货种类	2019.12.31	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	2020.12.31
绝当物品						
其中：房产						
股权	6,369,055.50					6,369,055.50
汽车	48,303.02					48,303.02
合计	6,417,358.52	-	-	-	-	6,417,358.52

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1 年内到期的债权投资	70,010,557.65	-

9、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
发债为一年以内的公司债	127,000,000.00	--
预交或待抵扣税金	7,797,436.22	--
银行理财产品	--	9,569,550,000.00
合计	134,797,436.22	9,569,550,000.00

10、存出再担保保证金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	26,790,169.02	21,871,445.55
1 至 2 年	21,871,445.55	24,680,922.02
2 至 3 年	24,680,922.02	16,002,094.05
3 至 4 年	144,605,395.23	128,603,301.18
合计	217,947,931.82	191,157,762.80

11、应收代偿款

项目	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	97,792,328.77	128,689,159.20
1-2 年	128,689,159.20	56,415,709.67
2-3 年	54,607,050.87	905,330.00
3 年以上	109,263,383.97	119,629,988.20
合计	390,351,922.81	305,640,187.07

12、抵债资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
房产	7,785,573.86	17,501,927.54

13、委托贷款

(1) 按类别分类情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
以摊余成本计量的发放贷款和垫款：		
个人贷款和垫款	9,844,481,578.38	9,524,446,893.71
企业贷款和垫款	8,676,362,478.31	7,405,455,270.28
以摊余成本计量的发放贷款和垫款小计	18,520,844,056.69	16,929,902,163.99
减：贷款减值准备	1,116,802,953.85	411,473,944.22
贷款和垫款账面价值	17,404,041,102.84	16,518,428,219.77

(2) 按来源分类情况

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
自有资金	9,862,491,584.23	1,110,917,981.39	8,751,573,602.84
平稳资金	4,906,567,500.00	2,700,000.00	4,903,867,500.00
共济资金	3,742,600,000.00	-	3,742,600,000.00
财政资金	9,184,972.46	3,184,972.46	6,000,000.00
合计	18,520,844,056.69	1,116,802,953.85	17,404,041,102.84

续

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
自有资金	11,704,317,191.53	408,788,971.76	11,295,528,219.77
共济资金	4,937,000,000.00		4,937,000,000.00
平稳资金	113,900,000.00		113,900,000.00
财政资金	174,684,972.46	2,684,972.46	172,000,000.00
其中：			
市产业技术进步资金	105,006,919.86	2,506,919.86	102,500,000.00
市科技研发资金	69,500,000.00		69,500,000.00
宝安科三资金	178,052.60	178,052.60	-
合计	16,929,902,163.99	411,473,944.22	16,518,428,219.77

(3) 按账龄分类情况

账 龄	金 额	比例%	2020.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	12,023,284,245.00	64.90	2,700,000.00	0.02	12,020,584,245.00
1 至 2 年	1,973,856,879.70	10.66	112,625,896.10	5.71	1,861,230,983.60
2 至 3 年	1,969,900,000.00	10.64	244,766,751.00	12.43	1,725,133,249.00
3 年以上	2,553,802,931.99	13.79	756,710,306.75	29.63	1,797,092,625.24
合 计	18,520,844,056.69	100.00	1,116,802,953.85	6.03	17,404,041,102.84

账 龄	金 额	比例%	2019.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	11,776,501,883.60	69.56		0.00	11,776,501,883.60
1 至 2 年	2,372,390,000.00	14.01	64,262,000.00	2.71	2,308,128,000.00
2 至 3 年	2,423,031,383.70	14.31	222,967,288.34	9.20	2,200,064,095.36
3 年以上	357,978,896.69	2.12	124,244,655.88	34.71	233,734,240.81
合 计	16,929,902,163.99	100.00	411,473,944.22	2.43	16,518,428,219.77

14、可供出售金融资产

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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						
其中：按公允价值计量			1,101,225,959.13	25,470,944.76		1,075,755,014.37
按成本计量			316,844,419.06			316,844,419.06
可供出售债务工具			784,381,540.07	25,470,944.76		758,910,595.31
合计			1,000,000.00			1,000,000.00
			1,102,225,959.13	25,470,944.76		1,076,755,014.37

15、债权投资

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司债	1,777,623,368.47		1,777,623,368.47			
减：一年内到期的债权投资	70,010,557.65		70,010,557.65			
合计	1,707,612,810.82		- 1,707,612,810.82			

16、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
深圳市高新投怡化股权投资基金管理有限公司	3,135,448.64			55,603.18					3,191,051.82	-

17、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2019.12.31	31,046,244.31
2.本期增加金额	2,822,961.00
3.本期减少金额	

深圳市高新投集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋、建筑物
4.2020.12.31	33,869,205.31
二、累计折旧和累计摊销	
1.2019.12.31	8,015,273.21
2.本期增加金额	
（1）计提或摊销	2,870,176.98
3.本期减少金额	
4.2020.12.31	10,885,450.19
三、减值准备	
1.2019.12.31	
2.本期增加金额	
（1）其他增加（汇率变动）	
3、本期减少金额	
4.2020.12.31,	
四、账面价值	
1.2020.12.31 账面价值	22,983,755.12
2.2019.12.31 账面价值	23,030,971.10

18、固定资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	118,418,861.15	115,984,365.88
固定资产清理		
合计	118,418,861.15	115,984,365.88

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值:					
1.2019.12.31	156,576,294.52	2,474,495.43	15,320,612.44	7,739,400.10	182,110,802.49
2.本期增加金额	9,716,353.68	436,108.97	1,965,357.92	2,247,458.32	14,365,278.89
（1）购置	9,716,353.68	436,108.97	1,965,357.92	2,247,458.32	14,365,278.89
3.本期减少金额	2,822,961.00	-	140,135.47	-	2,963,096.47
（1）处置或报废	2,822,961.00	-	140,135.47	-	2,963,096.47
4.2020.12.31	163,469,687.20	2,910,604.40	17,145,834.89	9,986,858.42	193,512,984.91
二、累计折旧					
1.2019.12.31	51,907,144.08	1,341,295.63	8,398,855.25	4,479,141.65	66,126,436.61
2.本期增加金额	5,218,302.98	300,742.73	3,791,672.75	1,576,281.49	10,886,999.95
（1）计提	5,218,302.98	300,742.73	3,791,672.75	1,576,281.49	10,886,999.95
3.本期减少金额	1,780,411.22	-	138,901.58	-	1,919,312.80
（1）处置或报废	1,780,411.22	-	138,901.58	-	1,919,312.80
4.2020.12.31	55,345,035.84	1,642,038.36	12,051,626.42	6,055,423.14	75,094,123.76
三、减值准备					

深圳市高新投集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他	合计
1.2019.12.31					-
2.本期增加金额					-
3.本期减少金额					-
4.2020.12.31					-
四、账面价值					
2020.12.31 账面价值	108,124,651.36	1,268,566.04	5,094,208.47	3,931,435.28	118,418,861.15
2019.12.31 账面价值	104,669,150.44	1,133,199.80	6,921,757.19	3,260,258.45	115,984,365.88

19、在建工程

项目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	2,368,089.79	1,858,109.00
工程物资	-	-
合计	2,368,089.79	1,858,109.00

①在建工程明细

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
信息化基础设施升级项目	795,853.02	--	795,853.02	190,170.94	--	190,170.94
软件系统及硬件改造工程改造	630,518.86	--	630,518.86	1,047,850.37	--	1,047,850.37
办公室装修费等	560,041.59	--	560,041.59	--	--	--
其他项目	337,238.60	--	337,238.60	425,988.56	--	425,988.56
VIP 贵宾厅 LED 电子显示屏	44,437.72	--	44,437.72	--	--	--
合计	2,368,089.79	--	2,368,089.79	1,858,109.00	--	1,858,109.00

20、长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修工程	9,773,707.64	5,950,638.27	5,661,555.00	-	10,062,790.91
信息化系统服务费	1,745,257.05	1,000,679.56	907,968.70	-	1,837,967.91
改造工程	1,317,459.50	1,372,831.55	874,187.03	-	1,816,104.02
合计	12,836,424.19	8,324,149.38	7,443,710.73	-	13,716,862.84

21、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
发放贷款及委托贷款坏账准备	1,171,367,809.62	292,841,952.41	423,582,672.22	105,895,668.06
政府再担保风险补偿金分配额	137,794,791.24	34,448,697.81	127,890,551.24	31,972,637.81
坏账准备	61,360,845.24	15,340,211.31	55,328,674.01	13,832,168.50
交易性金融资产公允价值变动	53,443,397.28	13,360,849.32		
证金利息分配额	30,153,140.60	7,538,285.15	22,212,079.86	5,553,019.96
留待以后年度可抵扣的股权投资额	1,355,601.84	338,900.46	1,355,601.86	338,900.46
可供出售金融资产减值准备	-	-	25,470,944.76	6,367,736.19
预提长期借款利息支出			171,780,821.90	42,945,205.48
小计	1,455,475,585.82	363,868,896.46	827,621,345.85	206,905,336.46
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	599,692,740.08	149,923,185.02		
可供出售金融资产公允价值变动			127,177,868.78	31,794,467.20
小计	599,692,740.08	149,923,185.02	127,177,868.78	31,794,467.20

22、其他非流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
代理业务	78,061,600.00	-

23、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	2,427,000,000.00	2,838,000,000.00
质押借款	500,000,000.00	
保证借款	300,000,000.00	100,000,000.00
合计	3,227,000,000.00	2,938,000,000.00

24、预收款项

项目	2020.12.31	2019.12.31
融资业务担保费	14,036,625.19	12,633,250.00
工程业务担保费	10,633,635.87	1,931,180.32
预收服务费	5,497,897.80	560,000.00
咨询顾问费	3,567,666.67	9,004,385.67
预收利息	-	533,653.01
保证业务担保费	-	7,361.11
合计	33,735,825.53	24,669,830.11

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2020.12.31	未偿还或未结转的原因
客户1	560,000.00	保函尚未发出，未结转成收入
客户2	170,000.00	保函尚未发出，未结转成收入
合计	730,000.00	

25、应付职工薪酬

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	179,211,097.91	371,991,971.45	300,715,132.54	250,487,936.82
离职后福利-设定提存计划	17,066,255.24	24,107,973.50	20,893,816.50	20,280,412.24
合计	196,277,353.15	396,099,944.95	321,608,949.04	270,768,349.06

(1) 短期薪酬

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	175,824,956.67	338,716,731.24	268,726,219.90	245,815,468.01
职工福利费		6,603,792.19	6,603,792.19	-
社会保险费	2.00	1,920,885.10	1,920,885.10	2.00
其中：1、医疗保险费	2.00	1,745,993.12	1,745,993.12	2.00
2、工伤保险费		72,305.14	72,305.14	
3、生育保险费		102,586.84	102,586.84	
4、其他		-	-	
住房公积金		17,385,243.73	17,385,243.73	
工会经费和职工教育经费	3,386,139.24	7,365,319.19	6,078,991.62	4,672,466.81
合 计	179,211,097.91	371,991,971.45	300,715,132.54	250,487,936.82

(2) 设定提存计划

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	17,066,255.24	24,107,973.50	20,893,816.50	20,280,412.24
其中：1. 基本养老保险费		3,936,008.02	3,936,008.02	
2. 失业保险费		31,799.48	31,799.48	
3. 企业年金缴费	17,066,255.24	20,140,166.00	16,926,009.00	20,280,412.24
合计	17,066,255.24	24,107,973.50	20,893,816.50	20,280,412.24

26、应交税费

税项	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	254,047,617.19	264,186,038.66
增值税	17,910,792.64	14,055,434.60
城市维护建设税	1,164,647.95	1,115,622.37
代扣代缴个人所得税	914,653.16	809,762.57

税项	2020.12.31	2019.12.31
教育费附加	646,778.99	489,013.64
地方教育附加	185,162.16	307,912.36
印花税	39,640.77	1,764,629.26
其他税费	11,480.06	11,448.30
合计	274,920,772.92	282,739,861.76

27、存入担保保证金

（1）存入担保保证金按账龄分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	450,757,235.46	283,995,319.25
1-2 年	213,648,880.42	7,531,759.00
2-3 年	5,245,147.00	913,591.00
3 年以上	5,869,718.94	4,956,127.94
合计	675,520,981.82	297,396,797.19

（2）存入担保保证金按性质分类

项目	2020.12.31	2019.12.31
债权担保保证金	639,985,435.60	137,300,000.00
融资担保保证金	31,095,287.20	112,200.00
工程担保保证金	4,440,259.02	159,984,597.19
合计	675,520,981.82	297,396,797.19

28、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	134,109,588.99	
应付股利	16,255,832.93	14,397,585.32
其他应付款	82,656,152.36	84,965,218.10
合计	233,021,574.28	99,362,803.42

（1）应付利息

项目	2020.12.31	2019.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	134,109,588.99	-

（2）应付股利

股东名称	2020.12.31	2019.12.31
深圳市生产力促进中心	215,243.74	215,243.74
深圳市中小企业服务中心	16,040,589.19	14,182,341.58
合计	16,255,832.93	14,397,585.32

重要的超过 1 年未支付的应付股利：

股东名称	应付股利金额
深圳市中小企业服务中心	14,182,341.58
深圳市生产力促进中心	215,243.74
合计	14,397,585.32

(3) 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
代持股投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
单位往来款	43,418,575.49	52,024,058.58
个人风险准备金	21,034,429.27	21,132,070.67
个人往来	2,043,719.21	1,254,037.89
其他	6,159,428.39	555,050.96
合计	82,656,152.36	84,965,218.10

29、短期责任准备金

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期责任准备金	62,137,056.33		2,795,945.95	59,341,110.38

30、担保赔偿准备

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
担保赔偿准备	473,139,509.92	94,152,279.08		567,291,789.00

31、长期借款

项目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
信用借款	5,677,050,000.00	2.75%-4.75%	5,671,780,821.90	2.75%-4.75%
减：一年内到期的长期借款	-		-	
合计	5,677,050,000.00		5,671,780,821.90	

32、长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
专项应付款	250,391,530.94	301,145,364.19

(1) 专项应付款

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
产业转型升级专项资金	181,700,000.00		64,200,000.00	117,500,000.00	促进产业转型升级
科技研发资金	72,000,000.00			72,000,000.00	促进科技研发
罗湖区金融机构风险代		50,072,943.21		50,072,943.21	由于疫情防控

深圳市高新投集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
偿资金池资金					风险代偿扶持计划行程
深圳市知识产权质押融资风险补偿基金	10,445,364.19	363,731.87	300.00	10,808,796.06	推进知识产权运营体系建设
产业技术进步资金	37,000,000.00	9,791.67	37,000,000.00	9,791.67	促进产业技术进步
合计	301,145,364.19	50,446,466.75	101,200,300.00	250,391,530.94	

33、长期责任准备金

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
长期责任准备金	1,925,666.59	2,210,288.86		4,135,955.45

34、其他非流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
代理业务	78,076,008.14	-

35、实收资本

投资方名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
深圳市投资控股有限公司	3,700,272,533.00	610,105,595.00		4,310,378,128.00
深圳市平稳发展投资有限公司	3,259,465,874.00	501,127,882.00	220,139,976.00	3,540,453,780.00
深圳远致富海三号投资企业(有限合伙)	1,770,437,869.00	291,912,025.00		2,062,349,894.00
深圳市财政金融服务中心	1,322,368,117.00	218,033,720.00		1,540,401,837.00
深圳市资本运营集团有限公司	977,280,260.00	161,135,200.00		1,138,415,460.00
恒大集团有限公司	841,893,714.00	138,812,496.00		980,706,210.00
深圳市海能达投资有限公司	210,473,424.00	34,703,123.00		245,176,547.00
深圳市中小企业服务署	29,379,083.00	4,844,061.00		34,223,144.00
合计	12,111,570,874.00	1,960,674,102.00	220,139,976.00	13,852,105,000.00

说明：如附注一所述，本年依据相关股东会决议，本公司重新计算注册资本各股东股权比例，相应减少本公司实收资本 22,013.99 万元，增加资本公积 22,013.99 万元。另根据深高新投股决字（2020）6 号临时股东会决议，本公司将资本公积中的 196,067.4102 万元转增为注册资本，转增后本公司注册资本变更为 1,385,210.50 万元。。截至本年末，已完成上述工商信息变更的登记。

36、资本公积

项目	2019.12.31	期初调整	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价	1,865,669,341.84	-6,976,480.59	220,139,976.00	1,960,674,102.00	118,158,735.25

说明：本期减少额当中包含本期实施新金融工具准则所致的期初资本公积调减金额 697.65 万元。

37、其他综合收益

项目	期初数 (1)	本期所得 税前发生 额 (2)	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 (3)	本期发生金额		税后归属于 母公司 (5) = (2) - (3) - (4) - (6)	税后归 属于少 数股东 (6)	2020.12.31 (7) = (1) + (5)
				减：所得税费 用 (4)				
一、不能重分 类进损益的 其他综合收 益								
二、将重分类 进损益的其 他综合收益	95,396,271.20		71,537,551.18	23,845,850.40				12,869.62
1.可供出售金 融资产公允 价值变动损 益	95,383,401.58		71,537,551.18	23,845,850.40				--
2.外币财务报 表折算差额 其他综合收 益合计	12,869.62							12,869.62
	95,396,271.20		71,537,551.18	23,845,850.40				12,869.62

38、一般风险准备金

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一般风险准备金	70,085,933.60			70,085,933.60

39、盈余公积

项目	期初数	期初调整	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	356,562,227.80	-7,645,269.69	81,792,746.07		430,709,704.18
任意盈余公积	22,708,719.45				22,708,719.45
合计	379,270,947.25	-7,645,269.69	81,792,746.07		453,418,423.63

40、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,119,163,225.55	2,493,025,406.62	--
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	136,721.36		--
调整后期初未分配利润	3,119,299,946.91	2,493,025,406.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,012,648,175.53	1,121,674,374.85	
减：提取法定盈余公积	81,792,746.07	41,993,432.94	本年净利润的 10%
提取一般风险准备			
应付普通股股利	559,902,025.22	453,543,122.98	
期末未分配利润	3,490,253,351.15	3,119,163,225.55	

41、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,762,949,434.81	723,757,391.49	2,775,267,266.43	612,094,756.27
其他业务	18,911,106.39	1,151,522.76	11,895,554.12	1,175,912.71
合计	2,781,860,541.20	724,908,914.25	2,787,162,820.55	613,270,668.98

(1) 主营业务收入(按业务)

项目	本期发生额	上期发生额
一、融资担保业务收入	126,656,961.86	144,987,907.08
其中：融资担保费收入	126,656,961.86	141,826,020.29
财政委托资金收入	-	3,161,886.79
二、非融资担保业务收入	600,283,795.32	562,765,144.39
其中：工程担保费收入	600,283,795.32	562,765,144.39
三、金融产品担保收入	436,322,980.65	498,636,377.48
四、资金管理业务收入	1,538,482,237.08	1,196,855,261.25
其中：自营委贷利息收入	1,102,244,959.42	764,684,100.06
理财产品收入	260,546,704.63	70,571,081.37
小额贷款利息收入	131,871,358.18	243,368,992.85
典当业务收入	7,697,893.86	105,063,122.78
保理业务收入	11,764,733.79	-
基金管理收入	24,356,587.20	13,167,964.19
五、咨询服务费收入	61,203,459.90	372,022,576.23
合计	2,762,949,434.81	2,775,267,266.43

(2) 主营业务成本(按业务)

项目	本期发生额	上期发生额
工程担保业务支出	339,726,624.49	165,537,984.71
融资担保业务支出	138,133,923.31	99,961,766.96
其他业务支出	124,857,205.33	217,163,758.11
金融产品业务支出	87,956,939.76	94,719,969.10
担保赔付准备支出	33,668,355.70	24,967,327.05
未到期责任准备金支出	-585,657.10	9,743,950.34
小计	723,757,391.49	612,094,756.27

42、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,016,933.02	10,767,059.62
教育费附加	4,292,967.78	4,614,456.02
地方教育附加	2,861,978.54	3,076,354.03

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,321,841.34	1,682,352.34
印花税	311,890.43	3,458,319.82
土地使用税	8,606.94	10,933.00
合计	18,814,218.05	23,609,474.83

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

43、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传及展览费	2,945,906.30	
业务拓展费	242,189.79	
其他	89,623.91	
合计	3,277,720.00	

44、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,267,925.83	38,850,892.74
折旧及摊销费	15,214,252.36	13,003,851.52
业务招待费	1,950,090.57	2,145,426.93
办公费	1,124,373.19	1,351,713.40
水电及租赁费	1,071,377.90	485,041.06
中介机构费	724,789.92	927,900.28
董事会经费	376,674.70	465,345.30
差旅费	92,777.20	261,687.53
其他	8,830,417.23	6,362,442.72
合计	71,652,678.90	63,854,301.48

45、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,688,975.79	2,376,669.44
创新费用	3,291,826.31	
行业数据研究费	1,496,981.13	2,183,611.99
咨询服务费	332,722.62	2,104,415.99
业务经费	183,583.76	108,521.15
差旅费	65,460.78	144,403.39
办公费	875.00	27,357.07
会务费	-	1,478,280.17
合计	14,060,425.39	8,423,259.20

46、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	331,032,778.76	265,980,561.09
减：利息收入	21,308,812.01	19,585,128.36
汇兑损益	1,390,864.61	-286,180.32
手续费及其他	263,491.83	3,986,147.61
合计	311,378,323.19	250,095,400.02

47、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与收益相关的政府补助	36,172,022.82	31,223,423.80	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	633,964.79	437,040.95	与收益相关
合计	36,805,987.61	31,660,464.75	与收益相关

本期与收益相关的政府补助明细

与收益相关的政府补助来源	本期发生额
收市财政局 2019 年底降费奖补资金	24,045,200.00
收到深圳市罗湖区财政局打来补助款	12,000,000.00
收中小企业信用再担保中心 2019 年度奖励金	2,605,730.00
收深圳市地方金融监督管理局 2019 年度金融创新奖	500,000.00
收中小企业局创新创业大厦奖补	360,000.00
收罗湖区工业和信息化局防疫补贴	100,000.00
收到罗湖区工业和信息化局打来防疫补贴	100,000.00
社保局稳岗返还补贴	14,392.82
公司高管罗湖区管理团队扶持款	-3,553,300.00
合计	36,172,022.82

说明：政府补助的具体信息详见附注三、32、专项应付款。

48、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益（新准则适用）	79,459,783.24	
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	24,736,562.38	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		954,984.29
权益法核算的长期股权投资收益	128,351.35	101,336.50
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		18,040,797.57
处置可供出售金融资产取得的投资收益		10,369,041.18
合计	104,324,696.97	29,466,159.54

深圳市高新投集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（新准则适用）	347,678,483.15	

50、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
发放贷款及委托贷款减值损失		-330,192,522.48
坏账损失		-523,154.02
合计		-330,715,676.50

51、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	890.64	58,899.00
合计	890.64	58,899.00

52、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
发放贷款及委托贷款减值损失	-512,555,101.01	—
坏账损失	-5,441,696.04	—
合计	-517,996,797.05	

53、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
赔偿所得		60,000.00
非流动资产毁损报废利得	5,088.17	11,032.34
其他	10,158.22	82.22
合计	15,246.39	71,114.56

54、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	591,213.11	13,000.00
罚款支出	148,925.22	42,761.17
其他	19,110.48	
合计	759,248.81	55,761.17

55、所得税费用

（1）所得税费用明细

深圳市高新投集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	410,110,578.26	532,687,558.43
递延所得税费用	-3,146,933.89	-124,279,871.80
合计	406,963,644.37	408,407,686.63

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,200,873,875.95	1,149,987,229.59
加：信用减值损失	517,996,797.05	330,715,676.50
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,886,999.95	10,417,126.58
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	7,443,710.73	7,449,041.31
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）	-890.64	-58,899.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-5,088.17	-11,032.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-347,678,483.15	
财务费用（收益以“-”号填列）	331,032,778.76	265,507,150.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-104,324,696.97	-29,466,159.54
提取未到期责任准备金	2,795,945.95	
计提的担保赔偿准备	94,152,279.08	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-156,963,560.00	-124,279,871.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	118,128,717.82	
存货的减少（增加以“-”号填列）		193,012.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,491,525,133.95	7,124,274,322.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	346,792,258.17	-17,847,296,510.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,245,389,239.55	-9,112,568,913.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,195,535,970.37	2,346,095,430.20
减：现金的期初余额	2,346,095,430.20	2,203,459,549.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	849,440,540.17	142,635,881.04

深圳市高新投集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	3,195,535,970.37	2,346,095,430.20
其中：库存现金	158,282.19	182,931.81
可随时用于支付的银行存款	3,110,522,324.53	2,320,211,567.12
可随时用于支付的其他货币资金	84,855,363.65	25,700,931.27
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,195,535,970.37	2,346,095,430.20

57、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	170,948,749.44	定期存单质押

六、合并范围的变动

本期新增 2 家子公司，包括深圳市高新投远望谷股权投资管理有限公司及成都深高投中小担股权投资管理有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳市高新投保证担保有限公司	深圳	深圳	金融服务	100.00	--	通过设立或投资等方式取得
深圳市高新投小额贷款有限公司	深圳	深圳	金融服务	100.00	--	通过设立或投资等方式取得
深圳市高新投创业投资有限公司	深圳	深圳	股权投资	100.00	--	通过设立或投资等方式取得
深圳市高新投商业保理有限公司	深圳	深圳	金融服务	100.00	--	通过设立或投资等方式取得
深圳市高新投创投股权投资基金管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00	--	通过设立或投资等方式取得
深圳市华茂典当行有限公司	深圳	深圳	金融服务	95.00	5.00	通过设立或投资等方式取得
深圳市高新投正轩股权投资基金管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	60.00	40.00	通过设立或投资等方式取得
深圳市高新投远望谷股权投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	55.00	45.00	通过设立或投资等方式取得
深圳市高新投人才股权投资基金管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	51.00	49.00	通过设立或投资等方式取得

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
深圳市高新投融资担保有限公司	深圳	深圳	金融服务	46.34	53.66	通过设立或投资等方式取得
高新投(香港)有限公司	香港	香港	金融服务	100	--	通过设立或投资等方式取得
成都深高投中小担股权投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	51.00	49.00	通过设立或投资等方式取得

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
（1）债务工具投资		5,419,546,448.12		5,419,546,448.12
（2）权益工具投资	548,765,807.46	1,616,765,321.92		2,165,531,129.38

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款、委托贷款、短期借款、其他应付款等。

九、关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

母公司 名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本集 团持股比例%	母公司对本集 团表决权比例%
深圳市投资控股有限公司	深圳	通过重组整合、资本运作、资产处置等手段，对全资、控股和参股企业国有股权进行投资、运营和管理	2,764,900	31.12	31.12

深圳市高新投集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本集团最终控制方是深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

本期母公司注册资本变化如下：

母公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市投资控股有限公司	27,649,000,000.00	360,000,000	--	28,009,000,000.00

2、本集团的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

无

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	同一最终控制人
深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	同一最终控制人
天音通信控股股份有限公司	同一最终控制人
深圳市高新投正轩光明人才创业投资合伙企业（有限合伙）	同一最终控制人
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	同一最终控制人
深圳市深投物业发展有限公司	同一最终控制人
深圳市国贸科技园服务有限公司高新区分公司	同一最终控制人
深圳湾科技发展有限公司	同一最终控制人
深圳市高新投正轩天使创业投资合伙企业（有限合伙）	参股股东
深圳市高新投远望物联网产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股股东
深圳英飞拓科技股份有限公司	参股股东
深圳市高新投怡化股权投资基金管理有限公司	参股股东

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	资金管理收入	110,094,655.03	112,166,964.01
深圳市人才创新创业二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费收入	12,639,086.15	12,639,086.15
深圳市高新投正轩天使创业投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费收入	5,703,437.95	5,195,140.86
天音通信控股股份有限公司	担保业务收入	4,613,207.56	9,503,207.56
深圳市高新投远望物联网产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理费收入	4,116,021.00	-

深圳市高新投集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳英飞拓科技股份有限公司	小贷业务收入、保理业务收入	2,111,366.16	-
深圳市高新投正轩光明人才创业投资合伙企业（有限合伙）	基金管理费收入	1,895,951.60	1,973,666.71
深圳市高新投怡化股权投资基金管理有限公司	基金管理费收入	593,691.48	1,675,122.63

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	款项类型	本年发生额	上年发生额
深圳市投资控股有限公司	借入借款本金	1,000,000,000.00	1,670,000,000.00
深圳市人才安居集团有限公司	借入借款本金	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
深圳市人才安居集团有限公司	借入借款利息	134,109,588.99	171,780,821.90

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方名称	科目名称	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	委托贷款	1,000,000,000.00		1,620,000,000.00	
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	其他应收款	300,016.00		300,016.00	
深圳市深投物业发展有限公司	其他应收款	93,380.00	-	239,149.78	-
深圳市国贸科技园服务有限公司高新区分公司	其他应收款	20,012.81	20,012.81	20,012.81	20,012.81
深圳湾科技发展有限公司	其他应收款	6,337.50		6,337.50	
深圳市投资控股有限公司	其他应收款	725,428.59	77,072.56	676,270.22	70,793.52
深圳市高新投怡化股权投资基金管理有限公司	其他应收款	1,349,012.64		526,083.45	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	其他应付款	3,835,975.00	
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	预收账款	3,541,666.67	-

十、其他重要事项

1、或有事项

(1) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司年末担保责任余额：

项目名称	金额(万元)
融资担保	504,608.05
商业担保	5,024,928.57
金融产品担保	8,312,250.62

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

2、资产负债表日后事项

截至 2021 年 4 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	39,842,466.38	18,000,000.00
减：坏账准备	--	--
合计	39,842,466.38	18,000,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收利息组合	39,842,466.38	100.00			39,842,466.38
合计	39,842,466.38	100.00			39,842,466.38

续

种类	2019.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项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				
其中：应收利息组合	18,000,000.00	100.00	--	--
合计	18,000,000.00	100.00	--	--

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
客户1	11,716,168.00	29.41	--
客户2	7,930,654.07	19.91	--
客户3	5,512,480.42	13.84	--
客户4	2,930,669.23	7.36	--
客户5	2,663,154.37	6.68	--
合计	30,753,126.09	77.19	--

2、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	36,500,000.00	
应收股利		
其他应收款	590,642,198.37	20,132,644.43
合计	627,142,198.37	20,132,644.43

(1) 应收利息

项目	2020.12.31	2019.12.31
债券投资	34,650,000.00	
借款利息	1,850,000.00	
小计:	36,500,000.00	
减: 坏账准备		
合计	36,500,000.00	

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	577,221,728.32	9,218,843.60
1 至 2 年	4,441,832.65	2,189,199.45
2 至 3 年	1,070,839.45	947,630.00
3 年以上	62,995,209.48	63,100,204.73
小计	645,729,609.90	75,455,877.78
减: 坏账准备	55,087,411.53	55,323,233.35
合计	590,642,198.37	20,132,644.43

② 按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联方组合	587,779,918.56	--	587,779,918.56	12,572,369.82	--	12,572,369.82
押金及备用金组合	2,631,814.51	--	2,631,814.51	3,753,306.35	167,936.95	3,585,369.40
其他组合	55,317,876.83	55,087,411.53	230,465.30	59,130,201.61	55,155,296.40	3,974,905.21
合计	645,729,609.90	55,087,411.53	590,642,198.37	75,455,877.78	55,323,233.35	20,132,644.43

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收关联方组合	587,779,918.56	--	--	587,779,918.56	
应收押金及备用金组合	2,631,814.51	--	--	2,631,814.51	
应收其他组合	230,465.30	--	--	230,465.30	
合计	590,642,198.37			590,642,198.37	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	55,087,411.53	100.00	55,087,411.53	--	破产/注销

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况

种类	2019.12.31				
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	55,087,411.53	73.01	55,087,411.53	100.00	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	7,796,096.43	10.33	235,821.82	3.02	7,560,274.61
关联方组合	12,572,369.82	16.66	--	--	12,572,369.82
组合小计	20,368,466.25	26.99	235,821.82	1.16	20,132,644.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	75,455,877.78	100.00	55,323,233.35		20,132,644.43

深圳市高新投集团有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,147,200,083.07	76,045,883.69	1,237,530,755.42	124,695,847.64
其他业务	3,197,591.99	483,647.88	4,864,822.92	389,549.16

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	34,882,943.22	15,384,642.40
债权投资持有期间的利息收益	4,397,462.40	
成本法核算的长期股权投资收益	490,000,000.00	17,291,031.50
合计	529,280,405.62	32,675,673.90

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	817,927,460.65	419,934,329.41
加: 信用减值损失	401,712,773.32	273,015,669.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,343,362.43	8,528,968.61
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	2,397,941.79	3,876,751.34
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)		-51,960.78
固定资产报废损失		-2,613.53
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-123,221,960.71	
财务费用(收益以“-”号填列)	327,913,121.40	251,963,543.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-529,280,405.62	-32,675,673.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-111,540,859.61	-111,199,122.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	32,143,380.03	
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,809,199,319.11	3,989,766,022.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	699,716,207.67	-7,085,244,211.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,282,088,297.76	-2,282,088,297.76
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

深圳市高新投集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

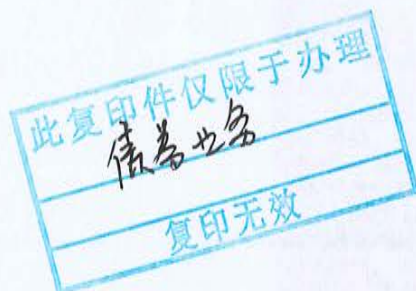
项目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	677,348,797.45	623,401,518.56
减：现金等价物的期初余额	623,401,518.56	777,779,514.77
现金及现金等价物净增加额	53,947,278.89	-154,377,996.21

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	677,348,797.45	623,401,518.56
可随时用于支付的银行存款	40,759.97	44,760.00
可随时用于支付的其他货币资金	676,524,363.97	603,257,523.18
二、现金等价物	783,673.51	20,099,235.38
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	677,348,797.45	623,401,518.56

十二、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2021 年 4 月 30 日批准报出。





此件仅用于业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



名称 致同会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
负责人 李惠琦
经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务中应当出具的审计报告；基本建设财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律事务咨询；会计、税务培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事国家规定以外的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期
主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2020年11月5日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

会计师事务所

执业证书



名称：惠致汇峰会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告使用，复印无效



姓名 吴亮
性别 男
出生日期 1977-06-22
工作单位 德勤华永会计师事务所有限公司
身份证号 360302197706222031



吴亮
310000120576
深圳市注册会计师协会

证书编号: 310000120576
No of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 09 月 05 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所 专用
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 01 月 31 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018 年 01 月 31 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，方能补发新证。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

此件仅用于业务报告使用，复印无效



姓名	罗寿华
性别	男
出生日期	1988-08-05
工作单位	致同会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
身份证号码	510123198808050053



罗寿华

510101151418
深圳市注册会计师协会

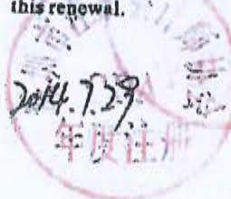
证书编号: 510101151418
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 04 月 01 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

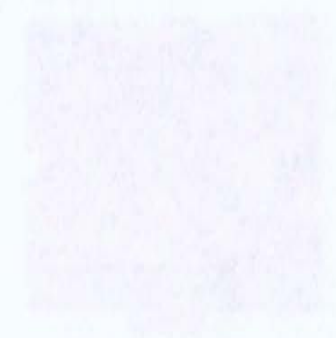
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



[Faint header text, possibly a title or date]



Red text block, possibly a signature or date.



Small red mark or signature on the left margin.

Red text block, possibly a signature or date.

Red text block, possibly a signature or date.



Red text block, possibly a signature or date.