



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

## AUDIT REPORT

首创证券股份有限公司  
2020年度财务报表审计

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 目 录

一、 审计报告	1-6
二、 已审财务报表	
1. 合并资产负债表	7-8
2. 合并利润表	9
3. 合并现金流量表	10
4. 合并股东权益变动表	11-12
5. 资产负债表	13-14
6. 利润表	15
7. 现金流量表	16
8. 股东权益变动表	17-18
9. 财务报表附注	19-133

# 审计报告

中审亚太审字[2021] 020352 号

首创证券股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了首创证券股份有限公司（以下简称“首创证券”）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，公允反映了首创证券 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了

基础。

## (一) 结构化主体的合并

### 1、事项描述

结构化主体通常是为实现具体而明确的目的设计并成立的，并在确定的范围内开展业务活动。首创证券可能通过发起设立、持有投资或保留权益份额等方式在结构化主体中享有权益，这些结构化主体主要包括合伙企业、资产管理计划等。根据首创证券的会计政策，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。首创证券管理层（以下简称“管理层”）根据控制的三要素对是否控制结构化主体进行判断。在确定是否应合并结构化主体时，管理层需要考虑的因素并非完全可量化的，需要进行综合考虑。由于在确定是否应将结构化主体纳入合并范围时需要涉及重大的管理层判断，且合并结构化主体可能对合并资产负债表产生重大影响，因此，我们将结构化主体的合并识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

与结构化主体的合并相关的主要审计程序包括：

(1) 询问管理层和检查与管理层对结构化主体是否合并作出的判断过程相关的文档；

(2) 检查相关合同、内部设立文件以及向投资者披露的信息，以了解结构化主体的设立目的和首创证券对结构化主体的参与程度，并评价管理层关于首创证券对结构化主体是否拥有权力的判断；

(3) 检查结构化主体对风险和报酬的结构设计，包括在结构化主体中对任何资本或回报的担保、佣金的支付以及收益的分配等，以评价管理层就首创证券因参与结构化主体的相关活动而拥有的对该主体的风险敞口、权力及对可变回报的影响所作的判断；

(4) 检查管理层对结构化主体的分析，包括首创证券对享有结构化主体的经济利益的比重及可变动性的计算，以评价管理层关于首创证券影响其来自结构化主体可变回报的能力所作的判断，就管理层对首创证券承担或享有的可变回报的结果进行了重新计算；

(5) 评价管理层就是否应合并结构化主体所作的判断；

(6) 评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

## (二) 融资类信用业务减值准备的计提

### 1、事项描述

如财务报表附注八(三)所述,于2020年12月31日,首创证券在财务报表中列报的融出资金原值为2,600,660,547.63元,相应减值为1,288,867.99元;如附注八(七)所述,于2020年12月31日,首创证券在财务报表中列报的买入返售金融资产-股票质押式回购原值为1,037,847,838.69元,相应减值为136,738,648.27元。首创证券运用预期信用损失模型法计量上述金融工具的减值,该方法基于历史数据、专家判断等,预期信用损失模型的应用涉及重大的管理层判断。

上述融出资金及买入返售金融资产减值的认定和计量要求管理层实施重大判断,且上述涉及信用减值损失计量的金融资产金额重大,因此我们将该类资产的减值评估识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

与融出资金和买入返售金融资产减值准备计提相关实施的主要审计程序:

(1) 了解首创证券与计提预期信用减值损失相关的内部控制,并测试相关内部控制运行的有效性;

(2) 检查预期信用损失模型法,评价其合理性,评估其模型方法的编码数据是否反映了管理层的方法论;

(3) 重新计算融资类业务维保比例及逾期天数,检查管理层在确定信用风险显著增加和已发生信用减值的标准;

(4) 选取样本,检查预期信用损失模型的主要参数,包括信用风险敞口和考虑前瞻性因子的损失率;

(5) 对于已发生信用减值的金融资产,选取样本,检查管理层基于相关债务人和担保人的财务信息以及抵押物的最新评估价值的预计未来现金流而计算的减值准备是否适当。

## (三) 金融工具公允价值的评估

## 1、事项描述

如财务报表附注四（九）所述，首创证券金融资产账面价值估值分为三个层次，首创证券金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础，其中估值模型通常需要大量的输入值。输入值的确定会使用管理层估计，这当中会涉及重大的管理层判断和估计。

由于部分金融工具公允价值的评估较为复杂，且该等金融工具对财务报表的影响重大，我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对金融工具公允价值的评估事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解与金融工具公允价值评估相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）通过将首创证券采用的公允价值与公开可获取的市场数据进行比较，评价首创证券对所有在活跃市场交易的金融工具的估值；

（3）针对公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具，抽取样本检查合同，了解合同条款并识别与金融工具估值相关的条款；

（4）评价首创证券用于公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具的估值模型，同时，基于相关市场数据，我们也对管理层在计量第二层次和第三层次的金融工具的公允价值时所采用的不可观察输入值及可观察输入值的合理性和适当性进行了抽样评估，检查估值结果是否正确；

（5）评价财务报表附注中的相关披露是否符合企业会计准则披露要求，是否恰当反映了金融工具的估值风险。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估首创证券的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算首创证券、终止运

营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督首创证券的财务报告过程。

## 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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对首创证券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首创证券不能持续经营。

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

（六）就首创证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，

以对合并财务报表发表意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
(盖章)



中国注册会计师：杨涛（项目合伙人）  
(签名并盖章)



中国注册会计师：郭辉

(签名并盖章)



中国·北京

二〇二一年四月二十三日



## 合并资产负债表

编制单位：首创证券股份有限公司

单位：人民币元

	附注八	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>资产：</b>			
货币资金	(一)	5,702,268,105.37	4,256,461,362.37
其中：客户资金存款		4,337,916,597.57	3,374,315,830.95
结算备付金	(二)	1,793,004,118.49	894,744,996.37
其中：客户备付金		1,429,326,913.85	659,551,386.33
贵金属			
拆出资金			
融出资金	(三)	2,599,371,679.64	2,810,865,033.78
衍生金融资产	(四)		
存出保证金	(五)	608,185,584.91	483,363,177.66
应收款项	(六)	100,978,729.75	61,852,081.12
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产	(七)	1,740,517,238.23	1,882,105,616.11
持有待售资产			
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产	(八)	7,939,218,678.73	6,781,097,916.71
债权投资			
其他债权投资	(九)	4,233,277,795.80	1,846,547,466.03
其他权益工具投资			
长期股权投资	(十)	862,360,308.04	827,209,026.00
投资性房地产			
固定资产	(十一)	10,730,019.69	9,711,673.23
在建工程			
无形资产	(十二)	60,514,088.04	52,133,650.37
商誉	(十三)	125,837,824.13	125,837,824.13
递延所得税资产	(十四)	144,845,686.34	84,758,641.74
其他资产	(十五)	276,466,958.05	128,425,548.25
<b>资产总计</b>		<b>26,197,576,815.21</b>	<b>20,245,114,013.87</b>

载于第19页至第133页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清

## 合并资产负债表（续）

编制单位：首创证券股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注八	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款	(十八)	2,556,929,558.37	3,176,259,086.40
拆入资金	(十九)	1,253,537,952.81	956,849,384.48
交易性金融负债	(二十)		52,200,540.41
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	(二十一)	4,616,013,447.92	4,073,074,813.88
代理买卖证券款	(二十二)	5,768,312,246.32	4,063,321,896.32
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十三)	360,149,240.79	156,487,164.59
应交税费	(二十四)	109,549,670.71	31,693,418.51
应付款项			
应付利息			
合同负债	(二十五)	29,103,537.24	
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	(二十六)	2,340,368,475.02	3,095,352,060.34
其中：优先股			
永续债			
递延收益			
递延所得税负债	(十四)	21,374,378.77	31,077,778.89
其他负债	(二十七)	194,010,852.06	114,430,481.08
<b>负债合计</b>		<b>17,249,349,360.01</b>	<b>15,750,746,624.90</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十八)	2,460,000,000.00	650,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	5,191,282,407.67	10,285,511.62
减：库存股			
其他综合收益	(三十)	-15,862,604.72	14,991,919.47
盈余公积	(三十一)	56,361,000.75	394,159,132.19
一般风险准备	(三十二)	881,701,802.77	769,120,045.15
未分配利润	(三十三)	359,211,169.54	2,641,082,700.45
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>8,932,693,776.01</b>	<b>4,479,639,308.88</b>
少数股东权益		15,533,679.19	14,728,080.09
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,948,227,455.20</b>	<b>4,494,367,388.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>26,197,576,815.21</b>	<b>20,245,114,013.87</b>

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清

## 合并利润表

编制单位：首创证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注八	2020年度	2019年度
一、营业收入		1,657,857,712.75	1,339,616,261.04
利息净收入		67,129,472.88	19,907,748.80
其中：利息收入		529,225,109.78	569,826,521.72
利息支出		462,095,636.90	549,918,772.92
手续费及佣金净收入	(三十五)	918,428,194.91	660,820,442.98
其中：经纪业务手续费净收入		210,396,107.74	160,557,521.11
投资银行业务手续费净收入		271,023,861.16	231,057,096.70
资产管理业务手续费净收入		357,695,099.82	168,002,404.16
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	670,122,616.59	428,111,121.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		59,171,131.59	56,386,954.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益 （损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益（损失以“-”号填列）	(三十七)	4,936,388.71	2,644,000.41
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	-3,383,481.71	226,270,361.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-1,392,467.61	378,791.42
其他业务收入	(三十九)	1,285,172.68	1,182,132.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十)	731,816.30	301,661.63
二、营业支出		863,114,481.58	755,568,546.99
税金及附加	(四十一)	14,153,065.57	10,132,295.28
业务及管理费	(四十二)	808,551,305.84	718,803,779.47
资产减值损失			
信用减值损失	(四十三)	39,887,113.48	25,941,419.04
其他资产减值损失			
其他业务成本	(四十四)	522,996.69	691,053.20
三、营业利润（损失以“-”号填列）		794,743,231.17	584,047,714.05
加：营业外收入	(四十五)	687,487.27	4,787,215.21
减：营业外支出	(四十六)	9,944,045.83	2,484,660.81
四、利润总额（损失以“-”号填列）		785,486,672.61	586,350,268.45
减：所得税费用	(四十七)	174,136,987.85	152,501,012.92
五、净利润（损失以“-”号填列）		611,349,684.76	433,849,255.53
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		611,349,684.76	433,849,255.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		610,544,085.66	433,961,902.57
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		805,599.10	-112,647.04
六、其他综合收益的税后净额		-30,854,524.19	11,099,124.12
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-30,854,524.19	11,099,124.12
（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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-30,854,524.19	11,099,124.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-49,849.55	119,133.79
2. 其他债权投资公允价值变动损益		-35,498,772.83	11,501,885.46
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 其他债权投资信用损失准备		4,694,098.19	-521,895.13
6. 现金流量套期损益的有效部分			
7. 外币财务报表折算差额			
8. 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		580,495,160.57	444,948,379.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		579,689,561.47	445,061,026.69
归属于少数股东的综合收益总额		805,599.10	-112,647.04
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.33

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清


## 合并现金流量表

编制单位：首创证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注八	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-600,886,141.48	-224,087,636.69
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,675,727,060.64	1,221,531,762.73
拆入资金净增加额		300,000,000.00	300,000,000.00
回购业务资金净增加额		660,414,651.97	264,608,322.45
融出资金净减少额		223,854,697.65	
代理买卖证券收到的现金净额		1,662,977,967.28	696,799,007.97
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八)	312,016,652.16	201,747,183.23
经营活动现金流入小计		<b>4,234,104,888.22</b>	<b>2,460,598,639.69</b>
融出资金净增加额			480,777,958.55
代理买卖证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		492,150,524.57	377,849,734.07
支付给职工以及为职工支付的现金		393,748,599.12	467,576,204.96
支付的各项税费		255,599,512.64	238,212,800.90
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	653,895,136.39	482,895,517.80
经营活动现金流出小计		<b>1,795,393,772.72</b>	<b>2,047,312,216.28</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>2,438,711,115.50</b>	<b>413,286,423.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,391,105,739.60	1,368,275,506.62
取得投资收益收到的现金		157,550,165.55	173,589,106.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		1,823,905.96	1,714,082.97
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		<b>1,550,479,811.11</b>	<b>1,543,578,695.59</b>
投资支付的现金		3,830,378,251.31	1,013,080,431.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,841,478.85	14,999,767.99
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		<b>3,855,219,730.16</b>	<b>1,028,080,199.61</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-2,304,739,919.05</b>	<b>515,498,495.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,990,400,000.00	
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			
发行债券收到的现金		1,954,540,000.00	3,867,136,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<b>5,944,940,000.00</b>	<b>3,867,136,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,299,650,000.00	3,078,342,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,580,336.61	293,981,475.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十八)	5,222,527.11	9,232,395.28
筹资活动现金流出小计		<b>3,733,452,863.72</b>	<b>3,381,555,870.66</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>2,211,487,136.28</b>	<b>485,580,129.34</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,392,467.61</b>	<b>378,831.04</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,344,065,865.12</b>	<b>1,414,743,879.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,151,206,358.74	3,736,462,478.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,495,272,223.86</b>	<b>5,151,206,358.74</b>

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清

  
毕劲松

  
唐洪广

  
李红清

# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度									
	归属于母公司的所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	650,000,000.00	10,285,511.62		14,991,919.47	394,159,132.19	769,120,045.15	2,641,082,700.45	14,728,080.09	4,494,367,388.97	
加：会计政策变更					-141,509.44	-283,018.88	-990,566.02		-1,415,094.34	
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	650,000,000.00	10,285,511.62		14,991,919.47	394,017,622.75	768,837,026.27	2,640,092,134.43	14,728,080.09	4,492,952,294.63	
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	1,810,000,000.00	5,180,996,896.05		-30,854,524.19	-337,656,622.00	112,864,776.50	-2,280,880,964.89	805,599.10	4,455,275,160.57	
（一）综合收益总额				-30,854,524.19		610,544,085.66		805,599.10	580,495,160.57	
（二）所有者投入和减少资本	1,160,000,000.00	2,830,400,000.00							3,990,400,000.00	
1. 股东投入的普通股	1,160,000,000.00	2,830,400,000.00							3,990,400,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配					56,394,815.09	112,864,776.50	-284,879,591.59		-115,620,000.00	
1. 提取盈余公积					56,394,815.09		-56,394,815.09			
2. 提取一般风险准备						56,469,961.41	-56,469,961.41			
3. 提取交易风险准备						56,394,815.09	-56,394,815.09			
4. 对所有者（或股东）的分配							-115,620,000.00		-115,620,000.00	
5. 其他										
（四）所有者权益内部结转	650,000,000.00	2,350,596,896.05			-394,051,437.09		-2,606,545,458.96			
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	650,000,000.00	2,350,596,896.05			-394,051,437.09		-2,606,545,458.96			
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	2,460,000,000.00	5,191,282,407.67		-15,862,604.72	56,361,000.75	881,701,802.77	359,211,169.54	15,533,679.19	8,948,227,455.20	

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清



# 合并股东权益变动表

编制单位：首创证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度									
	归属于母公司的所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	650,000,000.00	10,285,511.62		-34,830,002.79	360,392,501.80	701,565,471.37	2,393,180,016.15	14,841,010.68	4,095,434,508.83	
加：会计政策变更				24,496,722.08	-6,146,272.80	-12,292,545.60	-44,466,567.01		-38,408,663.33	
前期差错更正				14,226,076.06	-2,123,635.80	-4,247,271.60	-15,461,721.29	-283.55	-7,606,836.18	
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	650,000,000.00	10,285,511.62		3,892,795.35	352,122,593.20	685,025,654.17	2,333,251,727.85	14,840,727.13	4,049,419,009.32	
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）				11,099,124.12	42,036,538.99	84,094,390.98	307,830,972.60	-112,647.04	444,948,379.65	
（一）综合收益总额				11,099,124.12			433,961,902.57	-112,647.04	444,948,379.65	
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配					42,036,538.99	84,094,390.98	-126,130,929.97			
1. 提取盈余公积					42,036,538.99		-42,036,538.99			
2. 提取一般风险准备						42,057,851.99	-42,057,851.99			
3. 提取交易风险准备						42,036,538.99	-42,036,538.99			
4. 对所有者（或股东）的分配										
5. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	650,000,000.00	10,285,511.62		14,991,919.47	394,159,132.19	769,120,045.15	2,641,082,700.45	14,728,080.09	4,494,367,388.97	

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清



## 母公司资产负债表

编制单位：首创证券股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十八	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>资产：</b>			
货币资金		4,524,015,074.52	3,828,822,305.77
其中：客户资金存款		3,807,628,578.71	3,161,529,531.27
结算备付金		1,930,677,748.41	933,929,705.94
其中：客户备付金		1,429,326,913.85	659,551,386.33
贵金属			
拆出资金			
融出资金		2,599,371,679.64	2,810,865,033.78
融出证券			
衍生金融资产			
存出保证金		362,621,564.55	278,614,500.53
应收款项		96,128,672.87	59,043,106.73
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产		1,740,517,238.23	1,882,105,616.11
持有待售资产			
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产		7,355,866,279.70	6,478,091,368.04
债权投资			
其他债权投资		4,233,277,795.80	1,846,547,466.03
其他权益工具投资			
长期股权投资	(一)	2,166,729,439.61	1,509,695,034.98
投资性房地产			
固定资产		9,455,072.10	8,585,432.36
在建工程			
无形资产		56,046,583.37	48,333,861.06
商誉		105,520,381.58	105,520,381.58
递延所得税资产		132,683,822.02	73,058,281.30
其他资产		118,669,091.41	70,317,807.66
<b>资产总计</b>		<b>25,431,580,443.81</b>	<b>19,933,529,901.87</b>

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清

母公司资产负债表（续）

编制单位：首创证券股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注十八	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		2,556,929,558.37	3,176,259,086.40
拆入资金		1,253,537,952.81	956,849,384.48
交易性金融负债			52,200,540.41
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		4,616,013,447.92	4,073,074,813.88
代理买卖证券款		5,155,521,127.83	3,820,705,362.39
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二)	338,833,591.33	154,995,567.90
应交税费		100,168,877.90	31,122,761.88
应付款项			
应付利息			
合同负债		28,550,300.27	
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券		2,340,368,475.02	3,095,352,060.34
其中：优先股			
永续债			
递延收益			
递延所得税负债		2,667,456.26	19,675,268.80
其他负债		187,558,064.48	108,321,996.10
<b>负债合计</b>		<b>16,580,148,852.19</b>	<b>15,488,556,842.58</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		2,460,000,000.00	650,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,191,282,407.67	10,285,511.62
减：库存股			
其他综合收益		-15,862,604.72	14,991,919.47
盈余公积		56,253,305.65	394,051,437.09
一般风险准备		881,605,343.45	769,098,732.15
未分配利润		278,153,139.57	2,606,545,458.96
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,851,431,591.62</b>	<b>4,444,973,059.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>25,431,580,443.81</b>	<b>19,933,529,901.87</b>

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清



## 母公司利润表

编制单位：首创证券股份有限公司

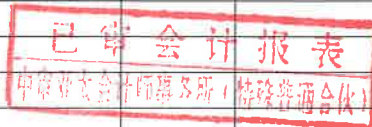
单位：人民币元

项 目	附注十八	2020年度	2019年度
一、营业收入		1,532,972,766.62	1,290,019,834.81
利息净收入	(三)	54,868,855.46	13,367,756.00
其中：利息收入		515,574,364.67	562,759,676.56
利息支出		460,705,509.21	549,391,920.56
手续费及佣金净收入	(四)	893,624,173.60	637,375,042.34
其中：经纪业务手续费净收入		202,737,298.77	151,810,784.66
投资银行业务手续费净收入		271,023,861.16	231,057,096.70
资产管理业务手续费净收入		345,216,444.92	153,988,568.06
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	634,237,818.87	440,244,265.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		59,254,254.18	56,427,832.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益（损失以“-”号填列）		4,811,774.57	2,586,681.65
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(六)	-54,704,188.57	194,758,747.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-1,392,467.61	378,791.42
其他业务收入		794,984.00	1,103,830.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		731,816.30	204,719.66
二、营业支出		800,848,798.42	722,249,253.50
税金及附加		13,760,032.79	9,998,759.45
业务及管理费	(七)	747,299,348.50	685,652,132.91
资产减值损失			
信用减值损失		39,789,417.13	26,598,361.14
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润		732,123,968.20	567,770,581.31
加：营业外收入		374,389.42	4,736,876.29
减：营业外支出		9,658,852.65	2,098,203.18
四、利润总额		722,839,504.97	570,409,254.42
减：所得税费用		158,891,354.11	150,043,864.52
五、净利润		563,948,150.86	420,365,389.90
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		563,948,150.86	420,365,389.90
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-30,854,524.19	11,099,124.12
(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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-30,854,524.19	11,099,124.12
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-49,849.55	119,133.79
2. 其他债权投资公允价值变动损益		-35,498,772.83	11,501,885.46
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 其他债权投资信用损失准备		4,694,098.19	-521,895.13
6. 现金流量套期损益的有效部分			
7. 外币财务报表折算差额			
8. 其他			
七、综合收益总额		533,093,626.67	431,464,514.02

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红



## 母公司现金流量表

编制单位：首创证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十八	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-308,437,959.69	-308,016,091.94
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,636,355,516.79	1,190,310,918.04
拆入资金净增加额		300,000,000.00	300,000,000.00
回购业务资金净增加额		660,414,651.97	260,802,425.26
融出资金净减少额		223,854,697.65	
代理买卖证券收到的现金净额		1,334,815,765.44	765,685,292.32
收到其他与经营活动有关的现金	(八)	296,353,705.22	194,626,623.62
经营活动现金流入小计		4,143,356,377.38	2,403,409,167.30
融出资金净增加额			480,777,958.55
代理买卖证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		492,150,524.57	377,849,734.07
支付给职工以及为职工支付的现金		368,249,120.70	447,199,750.31
支付的各项税费		253,117,780.60	234,116,185.82
支付其他与经营活动有关的现金	(八)	623,514,247.08	462,900,731.32
经营活动现金流出小计		1,737,031,672.95	2,002,844,360.07
经营活动产生的现金流量净额		2,406,324,704.43	400,564,807.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,391,105,739.60	1,355,349,650.25
取得投资收益收到的现金		157,550,165.55	172,720,569.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		1,823,905.96	1,597,572.97
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,550,479,811.11	1,529,667,792.23
投资支付的现金		4,452,178,251.31	1,231,880,431.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,780,121.68	12,111,388.31
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,474,958,372.99	1,243,991,819.93
投资活动产生的现金流量净额		-2,924,478,561.88	285,675,972.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,990,400,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		1,954,540,000.00	3,867,136,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,944,940,000.00	3,867,136,000.00
偿还债务支付的现金		3,299,650,000.00	3,078,342,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		428,580,336.61	293,981,475.38
支付其他与筹资活动有关的现金	(八)	5,222,527.11	9,232,395.28
筹资活动现金流出小计		3,733,452,863.72	3,381,555,870.66
筹资活动产生的现金流量净额		2,211,487,136.28	485,580,129.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,392,467.61	378,831.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,691,940,811.22	1,172,199,739.91
加：期初现金及现金等价物余额		4,762,752,011.71	3,590,552,271.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,454,692,822.93	4,762,752,011.71

法定代表人：毕劲松

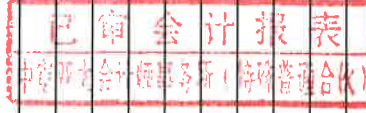
主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清

# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度						所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	650,000,000.00	10,285,511.62		14,991,919.47	394,051,437.09	769,098,732.15	4,444,973,059.29
加：会计政策变更					-141,509.44	-283,018.88	-1,415,094.34
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	650,000,000.00	10,285,511.62		14,991,919.47	393,909,927.65	768,815,713.27	4,443,557,964.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	1,810,000,000.00	5,180,996,896.05		-30,854,524.19	-337,656,622.00	112,769,630.18	4,407,873,626.67
（一）综合收益总额				-30,854,524.19			533,093,626.67
（二）所有者投入和减少资本	1,160,000,000.00	2,830,400,000.00					3,990,400,000.00
1. 股东投入的普通股	1,160,000,000.00	2,830,400,000.00					3,990,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配					56,394,815.09	112,769,630.18	-115,620,000.00
1. 提取盈余公积					56,394,815.09		-56,394,815.09
2. 提取一般风险准备						56,394,815.09	-56,394,815.09
3. 提取交易风险准备						56,394,815.09	-56,394,815.09
4. 对所有者（或股东）的分配							-115,620,000.00
5. 其他							
（四）所有者权益内部结转	650,000,000.00	2,350,596,896.05			-394,051,437.09		
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	650,000,000.00	2,350,596,896.05			-394,051,437.09		-2,606,545,456.96
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	2,460,000,000.00	5,191,282,407.67		-15,862,604.72	56,253,305.65	881,605,343.45	8,851,431,591.62



会计机构负责人：李红清



主管会计工作负责人：唐洪广



法定代表人：毕劲松

# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度						所有者权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
一、上年年末余额	650,000,000.00	10,177,816.52		-34,012,890.51	360,392,501.80	701,565,471.37	2,370,179,046.22	4,058,301,945.40
加：会计政策变更		107,695.10		23,679,609.80	-6,253,967.90	-12,292,545.60	-43,023,909.60	-37,783,118.20
前期差错更正				14,226,076.06	-2,123,635.80	-4,247,271.60	-14,865,450.59	-7,010,281.93
其他								
二、本年初余额	650,000,000.00	10,285,511.62		3,892,795.35	352,014,899.10	685,025,654.17	2,312,289,686.03	4,013,508,545.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）				11,099,124.12	42,036,538.99	84,073,077.98	294,255,772.93	431,464,514.02
（一）综合收益总额				11,099,124.12			420,365,389.90	431,464,514.02
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配					42,036,538.99	84,073,077.98	-126,109,616.97	
1. 提取盈余公积					42,036,538.99		-42,036,538.99	
2. 提取一般风险准备								
3. 提取交易风险准备								
4. 对所有者（或股东）的分配								
5. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	650,000,000.00	10,285,511.62		14,991,919.47	394,051,437.09	769,098,732.15	2,606,545,458.96	4,444,873,059.29

已审会计报表  
 中德证券会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：毕劲松

主管会计工作负责人：唐洪广

会计机构负责人：李红清



## 首创证券股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(附注内容如无特殊说明, 货币单位均为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 历史沿革

首创证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由首创证券有限责任公司(以下简称“首创证券有限”)整体变更设立, 首创证券有限责任公司前身为首创证券经纪有限责任公司(以下简称“首创证券经纪”)。首创证券经纪有限责任公司系经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)以《关于同意首创证券经纪有限责任公司及北辰东路证券营业部开业的批复》(证监机构字[2000]21 号)批准, 由北京首都创业集团有限公司、汕尾市天乐投资公司、深圳市中立投资有限公司、珠海中寰联合石油有限公司、北海净海实业发展有限公司、中房集团华东置业股份有限公司共同出资组建, 于 2000 年 2 月 3 日取得国家工商行政管理局核发的 1000001003297 号《企业法人营业执照》, 原注册资本为 23,000 万元。该次出资业经由中华会计师事务所出具的中华验字(99)第 007 号验资报告验证。

首创证券经纪设立时的股权结构如下表所示:

序号	股东名称	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
1	北京首都创业集团有限公司	货币	6,900.00	30.00
2	汕尾市天乐投资公司	货币	4,600.00	20.00
3	深圳市中立投资有限公司	货币	3,450.00	15.00
4	珠海中寰联合石油有限公司	货币	2,990.00	13.00
5	北海净海实业发展有限公司	货币	2,760.00	12.00
6	中房集团华东置业股份有限公司	货币	2,300.00	10.00
	合计		23,000.00	100.00

2002 年 11 月, 经中国证监会《关于首创证券经纪有限责任公司股权转让的函》(证监办函[2002]181 号)批准, 深圳市键诚投资有限公司受让中房集团华东置业股份有限公司持有的首创证券经纪 2,300 万元股权(占出资总额 10%)。

2003 年 8 月, 经中国证监会《关于同意首创证券经纪有限责任公司股权变更、增资扩股并更名的批复》(证监机构字[2003]161 号)批准, 北京首都创业集团有限公司受让汕尾市天乐投资公司、深圳市中立投资有限公司、珠海中寰联合石油有限公司、北海净海实业发展有限公司、深圳市键诚投资有限公司持有本公司的共计 70%的股权; 同时, 经中国证监会批准, 首创证券经纪申请增加注册资本人民币 42,000 万元, 分别由北京首都创业集团有限公司、北

京巨鹏投资公司、北京市综合投资公司、河北国信投资股份有限公司、中国石化财务有限责任公司、北京长安投资有限公司和北京安鹏房地产开发有限公司以货币出资，变更后的注册资本为人民币 65,000 万元，首创证券经纪更名为首创证券有限责任公司。该次出资业经由中天华正会计师事务所出具的中天华正（京）验[2003]018 号验资报告验证。本次变更后，首创证券有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	北京首都创业集团有限公司	30,000.00	46.15
2	北京巨鹏投资公司	13,500.00	20.77
3	北京市综合投资公司	6,000.00	9.23
4	河北国信投资股份有限公司	5,000.00	7.69
5	中国石化财务有限责任公司	5,000.00	7.69
6	北京长安投资有限公司	4,000.00	6.16
7	北京安鹏房地产开发有限公司	1,500.00	2.31
	合计	65,000.00	100.00

2004 年 11 月，北京国际电力开发投资公司与北京市综合投资公司合并，重组后的公司名称为北京能源投资（集团）有限公司。2008 年 12 月 10 日，中国证监会核准北京能源投资（集团）有限公司持有首创证券有限 5% 以上股权的股东资格及受让北京市综合投资公司持有的首创证券有限 6,000 万元股权（占出资总额 9.23%）事宜。

2007 年 9 月 29 日，经北京市工商行政管理局批准，北京长安投资有限公司更名为北京长安投资集团有限公司。2007 年 1 月 12 日经河北省工商行政管理局批准，河北国信投资股份有限公司更名为河北国信投资控股集团股份有限公司。

2010 年 8 月 9 日，经中国证监会证监许可[2010]1091 号批准，股东北京巨鹏投资公司将持有的首创证券有限 7,500 万元股权（占出资总额 11.54%）转让给北京达美投资有限公司；股东北京长安投资集团有限公司出让其持有的首创证券有限 4,000 万元股权（占出资总额 6.16%）给城市动力（北京）投资有限公司，变更后首创证券有限的总股本不变。2010 年 8 月 16 日，首创证券有限完成了相关工商登记变更。本次变更后，首创证券有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	北京首都创业集团有限公司	30,000.00	46.15
2	北京达美投资有限公司	7,500.00	11.54
3	北京巨鹏投资公司	13,500.00	9.23
4	北京能源投资（集团）有限公司	6,000.00	9.23
5	河北国信投资股份有限公司	5,000.00	7.69
6	中国石化财务有限责任公司	5,000.00	7.69

序号	股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
7	城市动力 (北京) 投资有限公司	4,000.00	6.16
8	北京安鹏房地产开发有限公司	1,500.00	2.31
合计		65,000.00	100.00

2013 年 1 月 17 日, 经北京市工商行政管理局朝阳分局核准, 北京安鹏房地产开发有限公司更名为北京安鹏兴业投资有限公司。

2015 年 5 月 12 日, 经中国证券监督管理委员会北京监管局《关于核准首创证券有限责任公司变更持有 5% 以上股权的股东的批复》(京证监许可[2015]38 号) 核准, 北京首都创业集团有限公司依法受让中国石化财务有限责任公司持有的首创证券有限 5,000 万元股权 (占出资总额 7.69%)。2015 年 5 月 29 日, 首创证券有限完成了相关工商登记变更。本次变更后, 首创证券有限的股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
1	北京首都创业集团有限公司	35,000.00	53.84
2	北京达美投资有限公司	7,500.00	11.54
3	北京巨鹏投资公司	13,500.00	9.23
4	北京能源投资 (集团) 有限公司	6,000.00	9.23
5	河北国信投资股份有限公司	5,000.00	7.69
6	城市动力 (北京) 投资有限公司	4,000.00	6.16
7	北京安鹏兴业投资有限公司	1,500.00	2.31
合计		65,000.00	100.00

2016 年 3 月 11 日, 经北京市工商行政管理局核准, 北京能源投资 (集团) 有限公司更名为北京能源集团有限责任公司。

2019 年 3 月 28 日, 首创证券有限召开 2019 年第 3 次股东会审议通过了《关于股东北京巨鹏投资公司转让其持有首创证券 5,800 万股股权的议案》, 全体股东同意北京巨鹏投资公司将其持有的首创证券有限 5,800 万元股权 (占出资总额 8.92%) 转让给北京首都创业集团有限公司。2019 年 4 月 29 日, 首创证券有限完成了相关工商登记变更, 股权变更后北京首都创业集团有限公司持有首创证券有限 62.76% 股权, 北京巨鹏投资公司持有首创证券有限 0.31% 股权。

2019 年 6 月 28 日, 首创证券有限 2019 年第 5 次股东会审议通过了《关于股东北京巨鹏投资公司转让其持有首创证券 200 万股股权的议案》, 全体股东同意北京巨鹏投资公司将其持有的首创证券有限 200 万元股权 (占出资总额 0.31%) 转让给北京首都创业集团有限公司。2019 年 7 月 19 日, 首创证券有限完成了相关工商登记变更。本次变更后, 首创证券有限的股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
----	------	-----------	----------

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	北京首都创业集团有限公司	41,000.00	63.08
2	北京达美投资有限公司	7,500.00	11.54
3	北京能源集团有限责任公司	6,000.00	9.23
4	河北国信投资控股集团股份有限公司	5,000.00	7.69
5	城市动力（北京）投资有限公司	4,000.00	6.15
6	北京安鹏兴业投资有限公司	1,500.00	2.31
	合计	65,000.00	100.00

2020年2月20日，首创证券有限2020年第1次股东会审议通过了北京达美投资有限公司将其持有的首创证券有限7,500万元股权（占出资总额11.54%）转让给北京市基础设施投资有限公司的议案，其他股东放弃同等转让条件下的优先购买权。

2020年6月12日，首创证券有限2020年第5次股东会审议通过了河北国信投资控股集团股份有限公司将其持有的首创证券有限5,000万元股权（占出资总额7.69%）转让给北京市基础设施投资有限公司的议案，其他股东放弃同等转让条件下的优先购买权。

2020年7月30日，首创证券有限取得中国证监会《关于核准首创证券有限责任公司变更股东的批复》（证监许可〔2020〕1634号），中国证监会核准北京市基础设施投资有限公司的证券公司股东资格，对北京市基础设施投资有限公司依法受让首创证券有限12,500万元股权无异议。2020年7月30日，首创证券有限完成了相关工商登记变更。此次变更后，首创证券有限的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	北京首都创业集团有限公司	41,000.00	63.08
2	北京市基础设施投资有限公司	12,500.00	19.23
3	北京能源集团有限责任公司	6,000.00	9.23
4	城市动力（北京）投资有限公司	4,000.00	6.15
5	北京安鹏兴业投资有限公司	1,500.00	2.31
	合计	65,000.00	100.00

2020年8月10日，首创证券有限召开2020年第7次股东会，同意以首创证券有限截止2019年12月31日经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司。2020年8月26日，公司完成工商变更登记。此次股权转让完成后，公司股权结构具体如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	北京首都创业集团有限公司	净资产折股	82,000.00	63.08
2	北京市基础设施投资有限公司	净资产折股	25,000.00	19.23
3	北京能源集团有限责任公司	净资产折股	12,000.00	9.23
4	城市动力（北京）投资有限公司	净资产折股	8,000.00	6.15
5	北京安鹏兴业投资有限公司	净资产折股	3,000.00	2.31
	合计		130,000.00	100.00



2020 年 9 月 14 日，公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《首创证券股份有限公司增资扩股的议案》，同意北京首都创业集团有限公司、北京市基础设施投资有限公司、北京能源集团有限责任公司、城市动力（北京）投资有限公司、北京安鹏兴业投资有限公司 5 名原股东对公司按持股比例进行同比例增资，本次增资扩股的股份数量为 116,000 万股，增资价格为公司股东大会就增资事项作出决议时最近一期未经审计的每股净资产账面值，本次增资扩股后公司股本为 246,000 万股。该次出资业经由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中审亚太验字（2020）010664 号验资报告验证。2020 年 9 月 25 日，公司完成工商变更登记手续。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	北京首都创业集团有限公司	155,169.00	63.08
2	北京市基础设施投资有限公司	47,308.00	19.23
3	北京能源集团有限责任公司	22,708.00	9.23
4	城市动力（北京）投资有限公司	15,138.00	6.15
5	北京安鹏兴业投资有限公司	5,677.00	2.31
	合计	246,000.00	100.00

## （二）业务资格

本公司属于证券行业，现持有中国证监会核发的《中华人民共和国经营证券业务许可证》。

本公司拥有的主要业务资格有：证券自营资格；证券经纪业务资格；证券投资咨询业务资格；证券承销与保荐业务资格；证券投资基金销售业务资格；证券资产管理业务资格；融资融券业务资格；代销金融产品业务资格；期货 IB 业务资格；股票质押式回购业务交易资格；全国银行间同业拆借中心债券交易资格；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务资格；企业债主承销资格；以及全国中小企业股份转让系统经纪业务资格、推荐业务资格和做市业务资格等。

根据中国证监会 2020 年 8 月发布的证券公司分类评价结果，公司为 CCC 级。

## （三）公司注册地、业务性质和主要经营活动等

公司法定代表人：毕劲松；

公司统一社会信用代码：91110000710925892P；

公司注册资本：246,000 万元；

公司注册地址：北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座；

公司业务性质：金融业，主要经营板块为金融证券业。

本公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券投资基金销售；证券资产管理；融资融券；代销金融产品；为期货公司提供中间介绍业务。

#### （四）合并及汇总报表范围

##### 1、合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的 2 级子公司 3 家：首创京都期货有限公司、首正德盛资本管理有限公司及首正泽富创新投资（北京）有限公司；3 级子公司 1 家：北京望京私募基金管理有限公司。

##### 2、公司汇总财务报表范围

公司财务报表（母公司）为汇总财务报表，是以纳入汇总范围的总部和所属分公司、各营业部的财务报表和其他有关资料为依据编制而成。年度内总部与所属分公司、各营业部之间发生的内部交易和资金往来在汇总时进行抵销。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已营业的证券分公司 12 家、证券营业部 53 家，具体如下：

序号	分支机构名称	序号	分支机构名称
一、证券分公司			
1	河北分公司	7	上海分公司
2	四川分公司	8	浙江分公司
3	山东分公司	9	北京分公司
4	江苏分公司	10	深圳分公司
5	陕西分公司	11	天津分公司
6	安徽分公司	12	黑龙江分公司
二、证券营业部			
1	北京北辰东路证券营业部	28	深圳南新路证券营业部
2	北京雍和宫证券营业部	29	广州广州大道中证券营业部
3	北京五道口证券营业部	30	南京高淳古檀大道证券营业部
4	北京长阳祥云街证券营业部	31	苏州锦堂街证券营业部
5	北京延庆东顺城街证券营业部	32	无锡经贸路证券营业部
6	北京马甸证券营业部	33	常州通江中路证券营业部
7	上海长宁区仙霞路证券营业部	34	杭州文二路证券营业部
8	上海斜土路证券营业部	35	宁波日丽中路证券营业部
9	上海共和新路证券营业部	36	杭州祥园路证券营业部
10	上海宝山区殷高路证券营业部	37	宁波河清北路证券营业部
11	上海大渡河路证券营业部	38	绍兴曲屯路证券营业部
12	上海崇明中津桥路证券营业部	39	哈尔滨西大直街证券营业部

序号	分支机构名称	序号	分支机构名称
13	石家庄中山东路证券营业部	40	牡丹江太平路证券营业部
14	石家庄康乐街证券营业部	41	天津大港世纪大道证券营业部
15	石家庄建设北大街证券营业部	42	天津围堤道证券营业部
16	石家庄祁连街证券营业部	43	济南山大路证券营业部
17	衡水人民西路证券营业部	44	青岛深圳路证券营业部
18	邢台中华大街证券营业部	45	潍坊东方路证券营业部
19	成都高新区府城大道西段证券营业部	46	烟台南大街证券营业部
20	成都吉庆三路证券营业部	47	东营西三路证券营业部
21	成都华阳大道证券营业部	48	合肥金寨路证券营业部
22	成都郫都区望丛中路证券营业部	49	西安含光路证券营业部
23	成都龙泉驿区翠龙街证券营业部	50	岳阳南湖大道证券营业部
24	重庆渝北区洪湖东路证券营业部	51	长沙万家丽路证券营业部
25	贵阳都司路证券营业部	52	厦门鹭江道证券营业部
26	深圳吉华路证券营业部	53	福州长乐路证券营业部
27	深圳金田路证券营业部		

#### （五）公司隶属以及集团总部的名称

本公司隶属于北京首都创业集团有限公司，为集团公司的二级子企业。

#### （六）财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 23 日批准报出。

#### （七）营业期限

本公司营业期限自 2000 年 2 月 3 日至长期。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

#### （二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日财务状况及 2020 年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、 重要会计政策、会计估计的说明

#### （一）会计期间

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。

## （二） 营业周期

本公司以 12 个月为营业周期，营业周期起止日为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## （三） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （四） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

## （五） 同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，经复核后，计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （六） 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，是指投资方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。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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司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公司的合并范围，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。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### 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。

### （七） 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的现金、价值变动风险很小的投资。

### （八） 外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### （九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融资产

##### （1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，

按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## 2、金融负债

### （1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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。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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### （2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。



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。

#### (1) 存在活跃市场的金融工具公允价值

对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值；活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格，按照下述原则确定：

A、在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B、金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

C、非公开发行的股票等投资的公允价值，本公司按照市场乘数法和可比公司法确定该类投资的公允价值。

(2) 对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值技术的应用中，公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。具体估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 4、金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

#### 5、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合

同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 6、金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备的金融工具有：以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。计入上述分类的金融工具包括但不限于债券投资、开展融资类业务（含融资融券、约定购回式、股票质押式回购等）形成的资产，以及货币市场拆出（借出）资金或证券（含定期存款）、应收款项等。

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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

### （1）减值阶段的划分

本公司基于单项金融工具或金融工具组合，进行减值阶段划分，有效监控资产信用风险的情况，并定期进行调整：

第 1 阶段：如果该金融工具的信用风险较低或自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第 2 阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第3阶段：对于已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

上述三阶段的划分，适用于购买或源生时未发生信用减值的金融工具。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应当仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于符合准则规定条件且如适用公司已做出相应会计政策选择的应收款项，应当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。

#### (2) 对信用风险显著增加的评估

本公司在每个资产负债表日，评估信用风险自初始确认后是否显著增加。

通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期间内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时，考虑以下事项，包括但不限于：

①可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息；

②宏观经济状况、债务人经营和财务情况、内部实际违约率和预期违约概率、外部信用评级和内部信用评级、逾期情况、外部市场定价等信息；

③金融工具预计存续期内违约风险的相对变化，而非违约风险变动的绝对值。

#### (3) 已发生信用减值的依据

本公司根据金融资产的特点，针对具有相同风险特征的金融资产界定存在发生信用减值证据的情形。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

⑦其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (4) 金融工具减值计量

本公司根据资产的风险特征和数据情况，采用违约概率/违约损失率方法、损失率方法等计量预期信用损失。该模型方法通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露（EAD）、违约概率（PD）、违约损失率（LGD）等参数计量预期信用损失。

对于符合准则规定条件且如适用公司已做出相应会计政策选择的应收款项，按照简化模型计量损失准备，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

#### （5）金融工具减值的账务处理

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （十）合同资产

##### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产指公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

##### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本附注四（九）。

#### （十一）持有待售资产

公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。处置组，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。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

确定的购买承诺，指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司按账面价值与公允价值减去出售费用后净额孰低者对持有待售的非流动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。

## （十二）长期股权投资

### 1、初始投资成本的确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注“四（五）”确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

#### 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。

取得长期股权投资后，应当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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，应当按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

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、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 4、长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资

方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### 5、处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，公司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所有者权益。

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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。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，应当改按权益法核算，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。

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。

#### 6、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差

额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十三） 固定资产

#### 1、 固定资产的确认

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。

#### 2、 固定资产的计量

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。

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。

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。

#### 3、 固定资产的折旧

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：

序号	类别	使用年限	净残值率%	年折旧率%
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	运输工具	4	5	23.75
3	办公设备	5	5	19.00
4	电子设备	3	5	31.67
5	机器设备	5	5	19.00
6	其他	5-10	5	9.50-19.00

注：分类为其他的设备为通讯设备和动力设备，通讯设备使用年限为 5 年，动力设备使用年限为 10 年。

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

#### 4、 固定资产的减值

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（十七）。

### （十四） 无形资产和研发支出

#### 1、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产主要包括交易席位费、软件等。



外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本公司的无形资产全部按直线法在 10 年内进行摊销。

## 2、研发支出的会计处理

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 3、无形资产的减值

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（十七）。

#### （十五） 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### （十六） 商誉

本公司商誉不进行摊销，商誉的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（十七）。

#### （十七） 除金融资产外的其他主要资产减值

对以成本模式计量的投资性房地产、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，公司在资产负债表日判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。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。

#### （十八） 合同负债

合同负债指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

### （十九） 职工薪酬

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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

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

#### 3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （二十） 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

### （二十一） 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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

## （二十二） 收入（2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 1、手续费及佣金收入的确认与计量

（1）代买卖证券业务收入：在办理买卖证券款项清算时确认收入；手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的证券品种按相应的费率收取。

（2）证券承销及保荐业务收入：在履行完毕承销与保荐合同内的责任义务时按承销协议约定的金额或比例确认收入。

（3）受托客户资产管理业务收入：在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失。

本公司受托客户资产管理业务收入包括基于管理资产规模而计算的定期管理费和业绩报酬，本公司在已确认的累计收入金额基本不会发生重大转回的基础上，于履行义务时逐步确认。

(4) 其他业务在履行完毕合同内的责任义务及收取金额可以合理估算时予以确认。

## 2、利息收入的确认与计量

利息收入以实际利率法于损益确认。以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，如果未发生信用减值，实际利率适用于资产的总账面金额。如果已发生信用减值，实际利率法适用于资产的摊余成本（计入减值后净额）。

买入返售金融资产在当期到期返售时，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

融资业务，按照融出资金金额确认债权，根据客户实际使用资金及使用时间，按每笔融资交易计算并确认相应的融资利息收入。

## 3、投资收益的确认与计量

交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、交易性金融负债和金融衍生工具在持有期间和处置期间取得的除计入“利息收入”核算的其他利得或损失确认为投资收益。本公司持有交易性金融资产、其他债权投资和其他权益工具投资期间取得的红息或现金股利确认为当期收益；处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。处置其他债权投资时，取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

## 4、其他业务收入的确认与计量

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，本公司在履行完毕合同内的责任义务及收取金额可以合理估算时予以确认。

### (二十三) 收入（适用于 2019 年度）

#### 1、手续费及佣金收入

(1) 代买卖证券业务收入：在办理买卖证券款项清算时确认收入；手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的证券品种按相应的费率收取。

(2) 证券承销业务收入：在发行项目完成后，根据承销协议、实际证券承销数量和收取比例等确认结转收入。

(3) 受托客户资产管理业务收入：在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为受托客户资产管理手续费及佣金收入。

(4) 其他业务在完成合同义务并实际收到服务佣金时确认收入。

## 2、利息收入

(1) 存放金融同业利息收入：按让渡资金使用权的时间和适用利率计算确定，于收到银行或清算机构计息通知单时确认收入。

(2) 买入返售证券收入：在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额，确认利息收入；在当期没有到期的，期末按摊余成本和实际利率计提利息确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

(3) 融资融券业务利息收入：根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利率等确认利息收入。

其他以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：根据相关金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但对于已发生信用减值的金融资产，改按该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

## 3、投资收益

本公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）在持有期间取得的利息、红利、股息或现金股利计入投资收益。

金融资产转移满足终止确认条件的，除了初始确认时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（权益工具），应当将下列两项金额的差额计入投资收益：

--终止确认部分的账面价值；

--终止确认部分的对价，与原计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据应享有或应分担的被投资单位实现的净损益确认投资收益。

## 4、其他业务收入

本公司其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，该类收入于劳务已提供、与资产相关的风险及报酬已转移、收到价款或取得收取款项的证据以及与收入相关的支出能够可靠计量时确认收入。

#### （二十四） 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。

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。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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。

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。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、确认

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。

### 2、计量

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益, 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。



### 3、抵销

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

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

#### （二十六） 经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### （二十七） 融资融券业务

公司融资融券业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金。融出资金按借给客户资金的本金计量。

公司融资融券业务中，将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产；同时确认一项债权（融出证券）。

融资融券利息收入：根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额、期限、利率等按期确认利息收入。

本公司对融资类业务形成的资产计提减值政策详见本附注四（九）金融工具。

#### （二十八） 公允价值计量

##### 1、公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

## 2、公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 3、公允价值的层次划分

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### （二十九） 客户资产管理业务的核算方法

公司客户资产管理业务分为集合资产管理业务、单一/定向资产管理业务和专项资产管理业务。资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

### （三十） 利润分配

本公司当年实现的税后利润，分别按 10%提取法定公积金、按 10%提取一般风险准备金、按 10%提取交易风险准备金，在此基础上根据股东大会决议，提取任意盈余公积金及分配股利。

本公司全资子公司首正德盛资本管理有限公司根据《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》规定按照当年实现的管理费收入 10%提取一般风险准备金。

### （三十一） 分部报告

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

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

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时具有相同或相似性的经营方式，可以合并为一个经营分部。

#### 五、重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用上述的会计政策过程中，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。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。导致出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设如下：

##### （一）应用会计政策过程中所作的重要判断

#### 1、金融资产的分类

##### 业务模式

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

##### 合同现金流量特征

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

#### 2、金融资产转移

管理层需要就金融资产的转移作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本公司的财务状况和经营成果。

### 3、合并范围的确定

评估本公司是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：（1）拥有对被投资者的权力；（2）通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本公司需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本公司管理并投资的结构化主体（如资产管理计划和基金等），本公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本公司对结构化主体拥有控制权。在评估时，本公司需要估计结构化主体收益率、管理费、业绩报酬以及持有份额等可变因素，进而测算本公司享有的可变回报及回报的可变性，以分析评估本公司是否达到控制标准。若本公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

#### （二）会计估计中采用的关键假设和不确定因素

##### 1、金融资产的公允价值

对于缺乏活跃交易市场的金融工具，本公司运用估值方法确定其公允价值。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

##### 2、金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

##### 3、商誉减值

确定商誉是否减值需要估计分配商誉的现金产生单位的使用价值，而使用价值的计算要求本公司估计预期现金产生单位所产生的未来现金流量及用以计算现值的适当的贴现率。如果未来现金流量的实际金额低于预期，则可能导致重大减值损失。

##### 4、除金融资产和商誉以外的其他资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产和商誉之外的其他资产（固定资产、在建工程等）判断是否存在可能发生减值的迹象。在进行减值测试时，当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，表明发生了减值。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

##### 5、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果同最初确认的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

递延税项资产的可靠性主要取决于未来是否有充足的利润或应纳税暂时性差异。如果预期可能有足够利润或应纳税暂时性差异，则确认递延税项资产，并确认递延所得税费用计入当期损益。

## 六、 会计政策和会计估计变更

### (一) 重要会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(简称“新收入准则”)。新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策详见本附注四“(二十二) 收入”。

根据证监会 2020 年 1 月 16 日发布的《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》，本公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2020 年期初未分配利润或其他综合收益。

本次会计政策变更将导致公司 2020 年 1 月 1 日合并口径总资产增加 471,698.11 元、总负债增加 1,886,792.45 元、所有者权益减少 1,415,094.34 元，其中：其他资产增加 471,698.11 元、合同负债账面价值增加 13,604,047.57 元、其他负债账面价值减少 11,717,255.12 元、盈余公积减少 141,509.44 元、一般风险准备减少 283,018.88 元、未分配利润减少 990,566.02 元；母公司口径总资产增加 471,698.11 元、总负债增加 1,886,792.45 元、所有者权益减少 1,415,094.34 元，其中：其他资产增加 471,698.11 元、合同负债账面价值增加 13,232,271.92 元、其他负债账面价值减少 11,345,479.47 元，盈余公积减少 141,509.44 元、一般风险准备减少 283,018.88 元、未分配利润减少 990,566.02 元。

本次会计政策变更具体影响到的相关财务报表项目的对比分析如下：

### 首次执行新收入准则调整年初财务报表相关项目

#### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
----	-------------	-----------	-----

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>资产:</b>			
其他资产	128,425,548.25	128,897,246.36	471,698.11
<b>资产总计</b>	<b>20,245,114,013.87</b>	<b>20,245,585,711.98</b>	<b>471,698.11</b>
<b>负债:</b>			
合同负债		13,604,047.57	13,604,047.57
其他负债	114,430,481.08	102,713,225.96	-11,717,255.12
<b>负债合计</b>	<b>15,750,746,624.90</b>	<b>15,752,633,417.35</b>	<b>1,886,792.45</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
盈余公积	394,159,132.19	394,017,622.75	-141,509.44
一般风险准备	769,120,045.15	768,837,026.27	-283,018.88
未分配利润	2,641,082,700.45	2,640,092,134.43	-990,566.02
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>	<b>4,479,639,308.88</b>	<b>4,478,224,214.54</b>	<b>-1,415,094.34</b>
<b>所有者权益合计</b>	<b>4,494,367,388.97</b>	<b>4,492,952,294.63</b>	<b>-1,415,094.34</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>	<b>20,245,114,013.87</b>	<b>20,245,585,711.98</b>	<b>471,698.11</b>

## 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>资产:</b>			
其他资产	70,317,807.66	70,789,505.77	471,698.11
<b>资产总计</b>	<b>19,933,529,901.87</b>	<b>19,934,001,599.98</b>	<b>471,698.11</b>
<b>负债:</b>			
合同负债		13,232,271.92	13,232,271.92
其他负债	108,321,996.10	96,976,516.63	-11,345,479.47
<b>负债合计</b>	<b>15,488,556,842.58</b>	<b>15,490,443,635.03</b>	<b>1,886,792.45</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
盈余公积	394,051,437.09	393,909,927.65	-141,509.44
一般风险准备	769,098,732.15	768,815,713.27	-283,018.88
未分配利润	2,606,545,458.96	2,605,554,892.94	-990,566.02
<b>所有者权益合计</b>	<b>4,444,973,059.29</b>	<b>4,443,557,964.95</b>	<b>-1,415,094.34</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>	<b>19,933,529,901.87</b>	<b>19,934,001,599.98</b>	<b>471,698.11</b>

## (二) 重要会计估计变更

无。

## 七、 税项

## (一) 主要税种及税率

主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额	13%， 6%， 5%， 3%	注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%， 20%	注 2

注 1：根据财政部和国家税务总局 2017 年 6 月 30 发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税，通知自 2018 年 1 月 1 日起施行，对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

注 2：根据《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）文件的有关规定，本公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京望京私募基金管理有限公司	20%

## （二）税收优惠

### 1、所得税

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条规定，国债利息收入、符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益为免税收入。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税[2013]5 号），对企业和个人取得的 2012 年及以后年度发行的地方政府债券利息收入，免征企业所得税和个人所得税。

（3）根据《财政部 国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）规定：“二、关于鼓励证券投资基金发展的优惠政策：（一）对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税；（二）对投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。”

（4）根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）以及《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业

所得税。本公司子公司北京望京私募基金管理有限公司本年度符合上述小型微利企业税收减免政策，本年实际所得税税率为 5%。

## 2、增值税

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号) 过渡政策的规定，国债、地方政府债利息收入以及符合条件的统借统还利息收入免税。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]46 号)，金融机构开展质押式买入返售金融商品以及持有政策性金融债券取得的利息收入免税。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》(财税[2016]70 号)，金融机构开展的同业存款、同业借款、同业代付、买断式买入返售金融商品、持有金融债券以及同业存单业务取得的利息收入免税。

(4) 根据财政部《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140 号)，以及财政部税政司、国家税务总局货物和劳务税司关于财税[2016]140 号文件部分条款的政策解读：金融企业发放贷款后，自结息日起 90 天内发生的应收未收利息按现行规定缴纳增值税，自结息日起 90 天后发生的应收未收利息暂不缴纳增值税，待实际收到利息时按规定缴纳增值税；金融商品持有期间（含到期）取得的非保本的收益、报酬、资金占用费、补偿金”，不属于利息或利息性质的收入，不征收增值税；纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期，不属于《销售服务、无形资产、不动产注释》(财税[2016]36 号) 第一条第（五）项第 4 点所称的金融商品转让。

(5) 根据财税[2016]140 号《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》第一条规定，《销售服务、无形资产、不动产注释》(财税[2016]36 号) 第一条第（五）项第 1 点所称“保本收益、报酬、资金占用费、补偿金”，是指合同中明确承诺到期本金可全部收回的投资收益。金融商品持有期间（含到期）取得的非保本的上述收益，不属于利息或利息性质的收入，不征收增值税。

## 八、合并财务报表重要项目注释

(以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“上期”指 2019 年度，“本期”指 2020 年度。)

### (一) 货币资金

#### 1、按类别列示



项 目	期末余额	期初余额
现金	17,124.46	81,336.92
银行存款	5,672,171,557.51	4,255,496,596.82
其中：客户存款	4,337,916,597.57	3,374,315,830.95
公司存款	1,334,254,959.94	881,180,765.87
其他货币资金	30,079,423.40	883,428.63
合 计	5,702,268,105.37	4,256,461,362.37

## 2、按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
现金			17,124.46			81,336.92
其中：人民币			17,124.46			81,336.92
银行存款			5,672,171,557.51			4,255,496,596.82
其中：自有资金			1,334,254,959.94			881,180,765.87
其中：人民币			1,316,033,689.19			861,686,710.99
美元	2,206,715.92	6.52490	14,398,600.71	2,218,147.37	6.97620	15,474,239.68
港币	4,541,930.09	0.84164	3,822,670.04	4,487,502.73	0.89578	4,019,815.20
客户资金			4,337,916,597.57			3,374,315,830.95
其中：人民币			4,319,354,079.85			3,356,548,268.05
美元	2,211,368.91	6.52490	14,428,960.99	1,971,809.91	6.97620	13,755,740.29
港币	4,911,312.12	0.84164	4,133,556.73	4,478,580.24	0.89578	4,011,822.61
其他货币资金			30,079,423.40			883,428.63
其中：人民币			30,079,423.40			883,428.63
合 计			5,702,268,105.37			4,256,461,362.37

## 其中：融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金			383,561.94			1,833,963.36
其中：人民币			383,561.94			1,833,963.36
客户信用资金			230,878,206.46			230,802,805.30
其中：人民币			230,878,206.46			230,802,805.30
合 计			231,261,768.40			232,636,768.66

## (二) 结算备付金

## 1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	1,429,326,913.85	659,551,386.33
公司备付金	363,677,204.64	235,193,610.04
合计	1,793,004,118.49	894,744,996.37

## 2、按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：			363,677,204.64			235,193,610.04
其中：人民币			363,677,204.64			235,193,610.04
公司信用备付金：						
其中：人民币						
公司备付金合计			363,677,204.64			235,193,610.04
客户普通备付金：			1,351,000,394.35			546,533,541.73
其中：人民币			1,335,752,039.44			530,662,183.03
美元	1,847,167.64	6.52490	12,052,584.13	1,900,858.99	6.97620	13,260,772.49
港币	3,797,075.68	0.84164	3,195,770.78	2,914,316.25	0.89578	2,610,586.21
客户信用备付金：			78,326,519.50			113,017,844.60
其中：人民币			78,326,519.50			113,017,844.60
客户备付金合计			1,429,326,913.85			659,551,386.33
合计			1,793,004,118.49			894,744,996.37

## (三) 融出资金

## 1、按客户类别列示

项目	期末余额	期初余额
境内	2,432,893,210.51	2,656,747,908.16
其中：个人	1,804,480,204.65	2,003,682,992.53
机构	628,413,005.86	653,064,915.63
应收利息	167,767,337.12	155,424,959.07
原值合计	2,600,660,547.63	2,812,172,867.23
减：减值准备	1,288,867.99	1,307,833.45
账面价值合计	2,599,371,679.64	2,810,865,033.78

## 2、客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末余额	期初余额
资金	245,506,930.26	339,736,380.42
股票	7,605,329,895.70	8,115,213,733.79
合计	7,850,836,825.96	8,454,950,114.21

## 3、融资期限分析

融资期限	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 个月以内	297,066,209.05	11.42	1,097,325.73	85.14
1-3 个月	729,617,718.96	28.06	60,545.81	4.70
3-6 个月	1,384,958,133.79	53.25	115,315.29	8.94
6-12 个月	189,018,485.83	7.27	15,681.16	1.22
12 个月以上				
合计	2,600,660,547.63	100.00	1,288,867.99	100.00

(续)

融资期限	期初余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 个月以内	251,524,233.46	8.94	1,094,334.57	83.68
1-3 个月	830,938,742.77	29.55	69,303.69	5.30
3-6 个月	1,591,574,815.26	56.60	132,681.18	10.14
6-12 个月	138,135,075.74	4.91	11,514.01	0.88
12 个月以上				
合计	2,812,172,867.23	100.00	1,307,833.45	100.00

## (四) 衍生金融工具

类别	期末余额					
	名义金额	套期工具		名义金额	非套期工具	
		公允价值			公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具 (按类别列示)	3,066,043,000.00			694,498,400.00		
—利率互换				50,000,000.00		
—国债期货	3,066,043,000.00			644,498,400.00		
货币衍生工具 (按类别列示)						
权益衍生工具 (按类别列示)	22,210,440.00					
—股指期货	22,210,440.00					
其他衍生工具 (按类别列示)						
合计	3,088,253,440.00			694,498,400.00		

(续)

类别	期初余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具 (按类别列示)	1,096,168,450.00			1,196,923,650.00		
—利率互换				100,000,000.00		
—国债期货	1,096,168,450.00			1,096,923,650.00		
货币衍生工具 (按类别列示)						
权益衍生工具 (按类别列示)	8,256,660.00					
—股指期货	8,256,660.00					
其他衍生工具 (按类别列示)						
合计	1,104,425,110.00			1,196,923,650.00		

注1: 公司将持有期间利率互换、国债期货和股指期货合约价值的变动确认为一项金融资产(或负债), 并将有关合约价值变动形成的损益计入当期损益; 同时根据利率互换、国债期货和股指期货无负债结算的特点, 将每日收到或支付的现金核算在其他货币资金中, 并作为暂收暂付款计入应付款项。衍生金融工具项下的利率互换、国债期货和股指期货形成的金融资产或金融负债与相关业务的暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额为零列示。

注2: 衍生金融工具的名义本金仅指在资产负债表日尚未完成的交易量, 并不代表本公司所承担的风险数额。

#### (五) 存出保证金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			602,042,525.37			478,809,924.29
其中: 人民币			599,859,982.37			476,478,460.29
美元	270,000.00	6.52490	1,761,723.00	270,000.00	6.97620	1,883,574.00
港币	500,000.00	0.84164	420,820.00	500,000.00	0.89578	447,890.00
信用保证金			6,143,059.54			4,553,253.37
其中: 人民币			6,143,059.54			4,553,253.37
履约保证金						
其中: 人民币						
合计			608,185,584.91			483,363,177.66

#### (六) 应收款项

##### 1、按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收资管产品管理费	75,460,526.22	20,782,690.55
应收手续费及佣金	12,744,470.51	10,169,940.81
其中: 席位费佣金	8,083,093.67	4,082,416.71
应收债券兑付本息款	10,000,000.00	24,585,000.00

项目	期末余额	期初余额
其他	5,000,000.00	7,020,000.00
小计	103,204,996.73	62,557,631.36
减：坏账准备 (按简化模型计提)	2,226,266.98	705,550.24
减：坏账准备 (按一般模型计提)		
账面价值合计	100,978,729.75	61,852,081.12

注：2020年12月31日应收款项增加主要为应收资产管理费增加，该款项为本公司期末已计提但尚未收取的资管产品管理费。

## 2、按种类分类

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备								
应收承销费	20,000.00	0.02	20,000.00	100.00	20,000.00	0.03	20,000.00	100.00
应收资产管理费	2,893,634.56	2.81	1,446,817.28	50.00				
单项小计	2,913,634.56	2.83	1,466,817.28	50.34	20,000.00	0.03	20,000.00	100.00
组合计提坏账准备								
其中：组合1	10,011,987.30	9.70	650,599.37	6.50	13,087,524.10	20.92	654,376.20	5.00
组合2	17,712,483.21	17.16			28,667,416.71	45.83		
组合3	72,566,891.66	70.31	108,850.33	0.15	20,782,690.55	33.22	31,174.04	0.15
组合小计	100,291,362.17	97.17	759,449.70	0.76	62,537,631.36	99.97	685,550.24	1.10
合计	103,204,996.73	—	2,226,266.98	—	62,557,631.36	—	705,550.24	—

注：组合1为账龄分析组合；组合2、组合3为特定款项组合。

## 3、按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	100,184,996.73	97.07	1,906,266.98	1.90	62,537,631.36	99.97	685,550.24	1.10
1-2年	3,000,000.00	2.91	300,000.00	10.00				
2-3年					20,000.00	0.03	20,000.00	100.00
3年以上	20,000.00	0.02	20,000.00	100.00				
合计	103,204,996.73	—	2,226,266.98	—	62,557,631.36	—	705,550.24	—

### (七) 买入返售金融资产

#### 1、按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
约定购回式证券		
股票质押式回购	1,037,847,838.69	1,575,327,232.59
债券质押式回购	839,408,047.81	204,078,076.18
债券买断式回购		208,972,504.25
减：减值准备	136,738,648.27	106,272,196.91
账面价值合计	1,740,517,238.23	1,882,105,616.11

## 2、按金融资产种类列示

标的物类别	期末余额	期初余额
股票	1,037,847,838.69	1,575,327,232.59
债券	839,408,047.81	413,050,580.43
其中：国债		
金融债		
公司债	670,006,530.66	193,993,657.55
企业债	91,262,528.22	
中期票据	78,138,988.93	219,056,922.88
减：减值准备	136,738,648.27	106,272,196.91
账面价值合计	1,740,517,238.23	1,882,105,616.11

## 3、担保物金额

项目	期末余额	期初余额
担保物	3,671,465,935.36	4,064,261,978.76
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		257,945,600.00
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		257,945,600.00

## 4、股票质押式回购融出资金按剩余期限分类

项目	期末余额	期初余额
一个月内（含逾期）	582,451,319.06	506,141,404.81
一个月至三个月内	206,692,363.43	336,336,671.34
三个月至一年内	248,704,156.20	633,498,339.41
一年以上		99,350,817.03
合计	1,037,847,838.69	1,575,327,232.59

## 5、股票质押式回购按减值阶段列示

金融工具类别	期末余额			合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
账面余额	348,720,175.19		689,127,663.50	1,037,847,838.69
减值准备	4,641,465.53		132,097,182.74	136,738,648.27
账面价值	344,078,709.66		557,030,480.76	901,109,190.42

金融工具类别	期末余额			合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
担保物价值	1,460,703,946.27		775,620,682.49	2,236,324,628.76

## (八) 交易性金融资产

## 1、按类别列示

项目	期末余额					
	公允价值			初始投资成本		
	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	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	公允价值合计	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	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	初始投资成本合计
债券	4,892,048,013.90		4,892,048,013.90	4,912,712,410.18		4,912,712,410.18
基金	374,366,290.14		374,366,290.14	366,134,476.56		366,134,476.56
股票	848,062,558.81		848,062,558.81	743,677,336.16		743,677,336.16
其他	1,824,741,815.88		1,824,741,815.88	1,734,665,692.05		1,734,665,692.05
合计	7,939,218,678.73		7,939,218,678.73	7,757,189,914.95		7,757,189,914.95

(续)

项目	期初余额					
	公允价值			初始投资成本		
	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	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	公允价值合计	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	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	初始投资成本合计
债券	4,857,268,897.67		4,857,268,897.67	4,716,949,251.01		4,716,949,251.01
基金	341,036,317.66		341,036,317.66	323,455,333.35		323,455,333.35
股票	443,901,623.61		443,901,623.61	443,817,940.07		443,817,940.07
其他	1,138,891,077.77		1,138,891,077.77	1,071,959,344.16		1,071,959,344.16
合计	6,781,097,916.71		6,781,097,916.71	6,556,181,868.59		6,556,181,868.59

注1：2020年12月31日使用受限交易性金融资产详见附注八（五十一）。

注2：其他主要为资管计划、信托计划和银行理财产品。

## 2、交易性金融资产中的融出证券

项目	期末余额				期初余额			
	初始成本	公允价值变动	应收利息	账面价值	初始成本	公允价值变动	应收利息	账面价值
融出基金	3,562,304.04	224,245.36	164,612.11	3,951,161.51	1,138,185.42	322,313.01	194,385.60	1,654,884.03

项目	期末余额				期初余额			
	初始成本	公允价值变动	应收利息	账面价值	初始成本	公允价值变动	应收利息	账面价值
融出股票	39,150,996.00	-7,353,052.00	103,045.24	31,900,989.24				
合计	42,713,300.04	-7,128,806.64	267,657.35	35,852,150.75	1,138,185.42	322,313.01	194,385.60	1,654,884.03

注：本公司 2020 年 12 月 31 日、2020 年 1 月 1 日融出证券品种主要是科创板股票及 ETF 基金，已融出证券本期不存在担保事项。

### （九）其他债权投资

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	1,002,748,659.51	4,145,242.82	3,978,680.49	1,010,872,582.82	
公司债	710,345,501.61	11,371,474.39	1,331,858.39	723,048,834.39	577,988.10
金融债					
企业债	1,261,515,918.06	36,916,387.76	-2,732,418.06	1,295,699,887.76	1,252,725.70
短期融资券					
中期票据	664,469,029.32	18,677,178.37	-33,385,839.05	649,760,368.64	6,296,297.65
定向工具	110,692,128.19	8,384,428.96	57,921.81	119,134,478.96	167,996.62
地方政府债	379,375,792.00	5,429,340.49	1,159,208.00	385,964,340.49	12,497.67
资产支持证券					
项目收益票据	48,819,042.72	372,602.74	-394,342.72	48,797,302.74	29,701.61
合计	4,177,966,071.41	85,296,655.53	-29,984,931.14	4,233,277,795.80	8,337,207.35

（续）

项目	期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债					
公司债	464,487,810.04	9,863,795.49	3,892,854.96	478,244,460.49	588,691.15
金融债					
企业债	977,575,499.67	26,022,671.26	12,219,480.33	1,015,817,651.26	1,118,064.49
短期融资券					
中期票据	157,456,391.57	1,678,262.29	564,536.15	159,699,190.01	140,082.73
定向工具	136,236,655.08	6,970,022.46	981,652.03	144,188,329.57	202,040.09
地方政府债					
资产支持证券					
项目收益票据	48,538,007.51	371,584.70	-311,757.51	48,597,834.70	29,531.30
合计	1,784,294,363.87	44,906,336.20	17,346,765.96	1,846,547,466.03	2,078,409.76

注：期末使用受限其他债权投资详见附注八（五十一）。

### （十）长期股权投资

#### 1、长期股权投资类别

项目	期末余额	期初余额
联营企业	856,284,308.04	821,049,903.41



合营企业	6,076,000.00	6,159,122.59
其他企业		
小计	862,360,308.04	827,209,026.00
减：减值准备		
合计	862,360,308.04	827,209,026.00

## 2、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		增加投资	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
一、联营企业	821,049,903.41			59,254,254.18	-49,849.55		23,970,000.00			856,284,308.04	
中邮创业基金管理股份有限公司	821,049,903.41			59,254,254.18	-49,849.55		23,970,000.00			856,284,308.04	
二、合营企业	6,159,122.59			-83,122.59						6,076,000.00	
珠海首正德金股权投资基金（有限合伙）	6,159,122.59			-83,122.59						6,076,000.00	
合计	827,209,026.00			59,171,131.59	-49,849.55		23,970,000.00			862,360,308.04	

## (十一) 固定资产

## 1、账面价值

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
固定资产原价	66,820,985.51	66,382,483.96
减：累计折旧	56,090,965.82	56,670,810.73
固定资产减值准备		
账面价值合计	10,730,019.69	9,711,673.23

## 2、固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	机器设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	801,516.40	10,380,618.89	5,249,472.19	42,814,089.03	3,169,138.67	3,967,648.78	66,382,483.96
2. 本期增加金额			676,927.15	4,031,857.15	60,444.63	47,258.29	4,816,487.22
(1) 购置			676,927.15	4,031,857.15	60,444.63	47,258.29	4,816,487.22
3. 本期减少金额			265,418.81	3,760,020.93	347,546.93	4,999.00	4,377,985.67
(1) 转让和出售			28,766.99	104,215.75	3,899.00		136,881.74
(2) 清理报废			236,651.82	3,655,805.18	343,647.93	4,999.00	4,241,103.93
4. 期末余额	801,516.40	10,380,618.89	5,660,980.53	43,085,925.25	2,882,036.37	4,009,908.07	66,820,985.51
二、累计折旧							
1. 期初余额	761,440.58	9,648,940.35	3,832,757.26	36,491,245.40	2,454,997.61	3,481,429.53	56,670,810.73
2. 本期增加金额		160,213.96	526,601.17	2,568,856.46	196,250.09	88,495.42	3,540,417.10

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	机器设备	其他	合计
(1) 计提		160,213.96	526,601.17	2,568,856.46	196,250.09	88,495.42	3,540,417.10
3. 本期减少金额			252,894.99	3,529,595.23	333,022.74	4,749.05	4,120,262.01
(1) 处置或报废			252,894.99	3,529,595.23	333,022.74	4,749.05	4,120,262.01
4. 期末余额	761,440.58	9,809,154.31	4,106,463.44	35,530,506.63	2,318,224.96	3,565,175.90	56,090,965.82
三、减值准备							
1. 期初余额							
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	40,075.82	571,464.58	1,554,517.09	7,555,418.62	563,811.41	444,732.17	10,730,019.69
2. 期初账面价值	40,075.82	731,678.54	1,416,714.93	6,322,843.63	714,141.06	486,219.25	9,711,673.23

## (十二) 无形资产

项目	计算机软件	交易席位费	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	96,769,227.99	26,797,845.00	1,551,600.00	125,118,672.99
2. 本期增加金额	17,210,194.18			17,210,194.18
(1) 购置	17,210,194.18			17,210,194.18
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额			1,551,600.00	1,551,600.00
(1) 处置			1,551,600.00	1,551,600.00
(2) 其他				
4. 期末余额	113,979,422.17	26,797,845.00		140,777,267.17
二、累计摊销				
1. 期初余额	46,424,904.94	25,181,167.34	1,378,950.34	72,985,022.62
2. 本期增加金额	8,607,108.85	49,998.00	25,175.64	8,682,282.49
(1) 计提	8,607,108.85	49,998.00	25,175.64	8,682,282.49
3. 本期减少金额			1,404,125.98	1,404,125.98
(1) 处置			1,404,125.98	1,404,125.98
(2) 其他				
4. 期末余额	55,032,013.79	25,231,165.34		80,263,179.13
三、减值准备				
1. 期初余额				
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	58,947,408.38	1,566,679.66		60,514,088.04

项目	计算机软件	交易席位费	其他	合计
2.期初账面价值	50,344,323.05	1,616,677.66	172,649.66	52,133,650.37

## (十三) 商誉

形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
非同一控制吸收合并六家营业部	105,520,381.58			105,520,381.58	
非同一控制收购京都期货	20,317,442.55			20,317,442.55	
合计	125,837,824.13			125,837,824.13	

注 1: 本公司收购六家证券营业部, 以 2008 年 4 月 1 日为合并日纳入汇总范围, 确认商誉 105,520,381.58 元; 本公司收购首创京都期货有限公司, 以 2010 年 1 月 1 日为合并日纳入合并范围, 确认商誉 20,317,442.55 元。

注 2: 本公司进行商誉的减值测试时, 将商誉分摊至两个独立的资产组, 分别为本公司收购的证券营业部 (“资产组 A”) 及本公司收购的首创京都期货有限公司 (“资产组 B”)。截至 2020 年 12 月 31 日, 资产组 A 和资产组 B 的预计可收回金额均超过该资产组的账面价值, 故本公司认为其均不存在减值。资产组 A 和资产组 B 的预计可收回金额按照未来现金流量的现值确定。预计现金流量的现值以管理层的财务预算为基础进行相关计算。根据资产组的历史业绩和管理层对未来市场发展的预期, 管理层认为以上资产组的账面价值预计超过可收回金额的可能性很低。

## (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产-公允价值变动	6,246,910.91	1,561,727.73		
其他债权投资-公允价值变动	29,984,931.14	7,496,232.79		
坏账准备	43,268,917.46	10,817,229.37	41,606,382.62	10,401,595.66
未弥补亏损	1,225,725.42	306,431.36	25,184,819.24	6,296,204.81
融出资金减值准备	1,288,867.99	322,217.00	1,307,833.45	326,958.36
买入返售金融资产减值准备	136,738,648.27	34,184,662.07	106,272,196.91	26,568,049.23
交易性金融负债-公允价值变动			717,745.87	179,436.47
应付职工薪酬	346,127,532.75	86,531,883.19	154,181,827.73	38,545,456.94
衍生金融工具-公允价值变动	14,501,211.32	3,625,302.83	9,763,761.08	2,440,940.27
合计	579,382,745.26	144,845,686.34	339,034,566.90	84,758,641.74

## 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产-公允价值变动	85,497,515.09	21,374,378.77	106,964,349.60	26,741,087.40
其他债权投资-公允价值变动			17,346,765.96	4,336,691.49

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	85,497,515.09	21,374,378.77	124,311,115.56	31,077,778.89

## (十五) 其他资产

## 1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	167,632,376.30	71,390,561.17
预付账款	77,857,179.75	31,608,374.97
长期待摊费用	6,548,492.57	7,023,686.96
预缴企业所得税		5,454,640.37
暂估增值税-进项税	9,305,939.49	5,036,590.88
待抵扣增值税-进项税	1,863,423.13	1,549,452.99
应收利息	13,248,493.63	6,822,884.84
应收风险损失款	11,053.18	11,054.18
合计	276,466,958.05	128,897,246.36

## 2、其他应收款

## (1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项余额	204,860,130.71	108,476,497.48
减：坏账准备	37,227,754.41	37,085,936.31
其他应收款净值	167,632,376.30	71,390,561.17

## (2) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
投资款	183,972,074.83	83,746,813.83
保证金	80,000.00	5,060,745.00
房租、物业押金	11,678,310.40	11,306,285.44
备用金	1,990,414.20	1,280,165.59
代垫款项	6,594,057.82	6,623,135.71
其他	545,273.46	459,351.91
小计	204,860,130.71	108,476,497.48
减值准备	37,227,754.41	37,085,936.31
合计	167,632,376.30	71,390,561.17

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	321,975.40		36,763,960.91	37,085,936.31

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	146,047.42			146,047.42
本期转回	4,229.32			4,229.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	463,793.50		36,763,960.91	37,227,754.41

## (4) 按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	103,743,098.33	50.64	60,044.85	0.06	8,627,895.87	7.95	250,199.84	2.90
1-2 年	1,943,820.04	0.95	54,363.32	2.80	1,558,879.15	1.44	26,240.56	1.68
2-3 年	1,097,676.80	0.54	63,022.98	5.74	3,053,377.53	2.81	160.00	0.01
3 年以上	98,075,535.54	47.87	37,050,323.26	37.78	95,236,344.93	87.80	36,809,335.91	38.65
合计	204,860,130.71	—	37,227,754.41	—	108,476,497.48	—	37,085,936.31	—

## (5) 期末其他应收款前五名情况

项目	账面余额	账龄	占账面余额合计数的比例 (%)	款项性质
北京京能能源科技并购投资基金 (有限合伙)	100,000,000.00	1 年以内	48.81	投资款
西藏信托有限公司	57,420,106.23	3 年以上	28.03	投资款
蓝博旺机械集团	26,326,707.60	3 年以上	12.85	投资款
北京柏裕投资有限公司	4,500,000.00	3 年以上	2.20	房租押金
上海大申投资有限公司	4,172,989.41	3 年以上	2.04	欠款
合计	192,419,803.24		93.93	

## 3、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修改造工程	6,598,281.21	2,049,426.06	2,308,166.19		6,339,541.08
其他	425,405.75		216,454.26		208,951.49
合计	7,023,686.96	2,049,426.06	2,524,620.45		6,548,492.57

## (十六) 融券业务情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券：		
—交易性金融资产	35,852,150.75	1,654,884.03

## (十七) 资产减值准备

## 1、变动明细表

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		合并增加	计提	转回	转销	
买入返售资产减值准备	106,272,196.91		30,466,451.36			136,738,648.27
坏账准备	41,606,382.62		1,666,966.93	4,432.09		43,268,917.46
其他债权投资减值损失	2,078,409.76		7,777,092.74		1,518,295.15	8,337,207.35
融出资金减值准备	1,307,833.45			18,965.46		1,288,867.99
合计	151,264,822.74		39,910,511.03	23,397.55	1,518,295.15	189,633,641.07

## 2、金融工具及其他项目预期信用损失准备表

金融工具类别	期末余额			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期预期信用损失（已发生信用减值）	
买入返售资产减值准备	4,641,465.53		132,097,182.74	136,738,648.27
坏账准备	1,223,243.20		42,045,674.26	43,268,917.46
其他债权投资减值损失	8,337,207.35			8,337,207.35
融出资金减值准备	212,796.44	3,360.45	1,072,711.10	1,288,867.99
合计	14,414,712.52	3,360.45	175,215,568.10	189,633,641.07

## (十八) 应付短期融资款

## 1、类别

项目	期初余额	期末余额
本金	2,471,380,000.00	3,081,820,000.00
应付利息	85,549,558.37	94,439,086.40
合计	2,556,929,558.37	3,176,259,086.40

## 2、短期融资券明细

项目	发行日期	到期日期	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
次级债：							
15 首创债	2015-1-29	2020-1-29	5.60%	250,000,000.00		250,000,000.00	
17 首创 C1	2017-1-19	2020-1-19	4.89%	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
17 首创 C2	2017-7-21	2020-7-21	5.69%	500,000,000.00		500,000,000.00	
18 首创 C1	2018-3-20	2021-3-20	6.50%		500,000,000.00		500,000,000.00
18 首创 C2	2018-10-26	2021-10-26	6.30%		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

项目	发行日期	到期日期	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>公司债：</b>							
17 首创债	2017-10-12	2020-10-12	4.89%	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
<b>收益凭证：</b>							
首胜 42 号 726 天	2018-11-15	2020-11-10	5.20%	4,710,000.00		4,710,000.00	
首胜 43 号 726 天	2018-11-22	2020-11-17	5.20%	1,880,000.00		1,880,000.00	
首胜 44 号 726 天	2018-11-29	2020-11-24	5.20%	4,600,000.00		4,600,000.00	
首胜 45 号 726 天	2018-12-6	2020-12-1	5.20%	2,180,000.00		2,180,000.00	
首胜 46 号 726 天	2018-12-13	2020-12-8	5.20%	1,580,000.00		1,580,000.00	
首胜 47 号 726 天	2018-12-20	2020-12-15	5.20%	2,880,000.00		2,880,000.00	
首胜 48 号 726 天	2018-12-27	2020-12-22	5.20%	220,000.00		220,000.00	
首胜 49 号 369 天	2019-1-3	2020-1-7	4.50%	530,000.00		530,000.00	
首胜 50 号 369 天	2019-1-10	2020-1-14	4.50%	200,000.00		200,000.00	
首胜 51 号 369 天	2019-1-17	2020-1-21	4.50%	1,070,000.00		1,070,000.00	
首胜 52 号 369 天	2019-1-24	2020-1-28	4.50%	780,000.00		780,000.00	
首胜 53 号 369 天	2019-1-31	2020-2-4	4.50%	310,000.00		310,000.00	
首胜 54 号 369 天	2019-2-14	2020-2-18	4.50%	870,000.00		870,000.00	
首胜 55 号 369 天	2019-2-21	2020-2-25	4.50%	2,360,000.00		2,360,000.00	
首胜 56 号 369 天	2019-2-28	2020-3-3	4.50%	250,000.00		250,000.00	
首胜 57 号 369 天	2019-3-7	2020-3-10	4.50%	9,820,000.00		9,820,000.00	
首胜 58 号 369 天	2019-3-14	2020-3-17	4.50%	1,050,000.00		1,050,000.00	
首胜 59 号 369 天	2019-3-21	2020-3-24	4.50%	4,450,000.00		4,450,000.00	
首胜 60 号 369 天	2019-3-28	2020-3-31	4.50%	1,430,000.00		1,430,000.00	
首胜 61 号 369 天	2019-4-4	2020-4-7	4.50%	860,000.00		860,000.00	
首胜 62 号 369 天	2019-4-11	2020-4-14	4.50%	2,330,000.00		2,330,000.00	
首胜 63 号 369 天	2019-4-18	2020-4-21	4.50%	3,360,000.00		3,360,000.00	
创盈 42 号	2019-4-18	2020-4-20	4.30%	100,000,000.00		100,000,000.00	
创惠-东方赢家 7 号 362 天	2019-4-18	2020-4-14	4.25%	22,520,000.00		22,520,000.00	
首胜 64 号 369 天	2019-4-25	2020-4-28	4.50%	3,830,000.00		3,830,000.00	
首胜 65 号 369 天	2019-5-9	2020-5-12	4.30%	5,340,000.00		5,340,000.00	
首胜 66 号 369 天	2019-5-16	2020-5-19	4.30%	2,820,000.00		2,820,000.00	
首胜 67 号 369 天	2019-5-23	2020-5-26	4.30%	3,510,000.00		3,510,000.00	
首胜 68 号 369 天	2019-5-30	2020-6-2	4.30%	600,000.00		600,000.00	
首胜 69 号 369 天	2019-6-6	2020-6-9	4.30%	4,090,000.00		4,090,000.00	
首胜 70 号 369 天	2019-6-20	2020-6-23	4.30%	3,160,000.00		3,160,000.00	
首胜 71 号 369 天	2019-6-27	2020-6-30	4.30%	750,000.00		750,000.00	
首胜 72 号 369 天	2019-7-4	2020-7-7	4.30%	300,000.00		300,000.00	
首胜 73 号 180 天	2019-7-11	2020-1-7	4.00%	3,630,000.00		3,630,000.00	
首胜 73 号 369 天	2019-7-11	2020-7-14	4.30%	2,530,000.00		2,530,000.00	

项目	发行日期	到期日期	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 74 号 180 天	2019-7-18	2020-1-14	4.00%	2,260,000.00		2,260,000.00	
首胜 74 号 369 天	2019-7-18	2020-7-21	4.30%	1,720,000.00		1,720,000.00	
首胜 75 号 180 天	2019-7-25	2020-1-21	4.00%	860,000.00		860,000.00	
首胜 75 号 369 天	2019-7-25	2020-7-28	4.30%	150,000.00		150,000.00	
首胜 76 号 187 天	2019-8-1	2020-2-4	4.00%	1,710,000.00		1,710,000.00	
首胜 76 号 369 天	2019-8-1	2020-8-4	4.30%	200,000.00		200,000.00	
首胜 77 号 180 天	2019-8-8	2020-2-4	4.00%	1,200,000.00		1,200,000.00	
首胜 77 号 369 天	2019-8-8	2020-8-11	4.30%	330,000.00		330,000.00	
首胜 78 号 180 天	2019-8-15	2020-2-11	4.00%	4,870,000.00		4,870,000.00	
首胜 78 号 369 天	2019-8-15	2020-8-18	4.30%	1,850,000.00		1,850,000.00	
首胜 79 号 180 天	2019-8-22	2020-2-18	4.00%	4,180,000.00		4,180,000.00	
首胜 79 号 369 天	2019-8-22	2020-8-25	4.30%	1,590,000.00		1,590,000.00	
首胜 80 号 180 天	2019-8-29	2020-2-25	4.00%	14,160,000.00		14,160,000.00	
首胜 80 号 369 天	2019-8-29	2020-9-1	4.30%	3,090,000.00		3,090,000.00	
首胜 81 号 180 天	2019-9-5	2020-3-3	4.00%	2,260,000.00		2,260,000.00	
首胜 81 号 369 天	2019-9-5	2020-9-8	4.30%	1,250,000.00		1,250,000.00	
首胜 82 号 180 天	2019-9-12	2020-3-10	4.00%	1,100,000.00		1,100,000.00	
首胜 82 号 369 天	2019-9-12	2020-9-15	4.30%	1,280,000.00		1,280,000.00	
首胜 83 号 180 天	2019-9-19	2020-3-17	4.00%	7,010,000.00		7,010,000.00	
首胜 83 号 369 天	2019-9-19	2020-9-22	4.30%	3,860,000.00		3,860,000.00	
首胜 84 号 180 天	2019-9-26	2020-3-24	4.00%	4,390,000.00		4,390,000.00	
首胜 84 号 369 天	2019-9-26	2020-9-29	4.30%	600,000.00		600,000.00	
首胜 85 号 89 天	2019-10-10	2020-1-7	3.80%	8,310,000.00		8,310,000.00	
首胜 85 号 180 天	2019-10-10	2020-4-7	4.00%	17,040,000.00		17,040,000.00	
首胜 85 号 369 天	2019-10-10	2020-10-13	4.30%	3,890,000.00		3,890,000.00	
首胜 86 号 89 天	2019-10-17	2020-1-14	3.60%	21,820,000.00		21,820,000.00	
首胜 86 号 180 天	2019-10-17	2020-4-14	3.80%	9,540,000.00		9,540,000.00	
首胜 86 号 369 天	2019-10-17	2020-10-20	4.10%	2,320,000.00		2,320,000.00	
首胜 87 号 89 天	2019-10-24	2020-1-21	3.40%	5,360,000.00		5,360,000.00	
首胜 87 号 180 天	2019-10-24	2020-4-21	3.60%	680,000.00		680,000.00	
首胜 87 号 369 天	2019-10-24	2020-10-27	4.10%	2,140,000.00		2,140,000.00	
首胜 49 号 733 天	2019-1-3	2021-1-5	5.20%		2,970,000.00		2,970,000.00
首胜 50 号 733 天	2019-1-10	2021-1-12	5.20%		1,640,000.00		1,640,000.00
首胜 51 号 733 天	2019-1-17	2021-1-19	5.20%		4,770,000.00		4,770,000.00
首胜 52 号 733 天	2019-1-24	2021-1-26	5.20%		1,670,000.00		1,670,000.00
首胜 53 号 733 天	2019-1-31	2021-2-2	5.20%		460,000.00		460,000.00
首胜 54 号 736 天	2019-2-14	2021-2-19	5.20%		1,000,000.00		1,000,000.00
创盈 38 号	2019-2-20	2021-2-22	4.95%		12,000,000.00		12,000,000.00
首胜 55 号 733 天	2019-2-21	2021-2-23	5.20%		4,170,000.00		4,170,000.00



项目	发行日期	到期日期	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 56 号 733 天	2019-2-28	2021-3-2	5.20%		2,880,000.00		2,880,000.00
首胜 57 号 733 天	2019-3-7	2021-3-9	5.20%		20,270,000.00		20,270,000.00
首胜 58 号 733 天	2019-3-14	2021-3-16	5.20%		1,650,000.00		1,650,000.00
首胜 59 号 733 天	2019-3-21	2021-3-23	5.20%		3,230,000.00		3,230,000.00
首胜 60 号 733 天	2019-3-28	2021-3-30	5.20%		950,000.00		950,000.00
首胜 61 号 733 天	2019-4-4	2021-4-6	5.20%		1,460,000.00		1,460,000.00
首胜 62 号 733 天	2019-4-11	2021-4-13	5.20%		2,960,000.00		2,960,000.00
首胜 63 号 733 天	2019-4-18	2021-4-20	5.20%		5,840,000.00		5,840,000.00
首胜 64 号 733 天	2019-4-25	2021-4-27	5.20%		1,390,000.00		1,390,000.00
首胜 65 号 733 天	2019-5-9	2021-5-11	5.00%		5,580,000.00		5,580,000.00
首胜 66 号 733 天	2019-5-16	2021-5-18	5.00%		1,040,000.00		1,040,000.00
首胜 67 号 733 天	2019-5-23	2021-5-25	5.00%		6,860,000.00		6,860,000.00
首胜 68 号 733 天	2019-5-30	2021-6-1	5.00%		950,000.00		950,000.00
首胜 69 号 733 天	2019-6-6	2021-6-8	5.00%		1,530,000.00		1,530,000.00
首胜 70 号 733 天	2019-6-20	2021-6-22	5.00%		27,410,000.00		27,410,000.00
创盈 44 号	2019-6-21	2021-6-22	4.90%		118,000,000.00		118,000,000.00
首胜 71 号 733 天	2019-6-27	2021-6-29	5.00%		6,380,000.00		6,380,000.00
首胜 72 号 733 天	2019-7-4	2021-7-6	5.00%		450,000.00		450,000.00
首胜 73 号 733 天	2019-7-11	2021-7-13	5.00%		2,420,000.00		2,420,000.00
首胜 74 号 733 天	2019-7-18	2021-7-20	5.00%		870,000.00		870,000.00
首胜 75 号 733 天	2019-7-25	2021-7-27	5.00%		760,000.00		760,000.00
首胜 76 号 733 天	2019-8-1	2021-8-3	5.00%		820,000.00		820,000.00
首胜 77 号 733 天	2019-8-8	2021-8-10	5.00%		150,000.00		150,000.00
首胜 78 号 733 天	2019-8-15	2021-8-17	5.00%		1,610,000.00		1,610,000.00
首胜 79 号 733 天	2019-8-22	2021-8-24	5.00%		100,000,000.00		100,000,000.00
创惠-东方赢家 9 号	2019-8-27	2021-8-24	4.50%		10,000,000.00		10,000,000.00
首胜 80 号 733 天	2019-8-29	2021-8-31	5.00%		1,350,000.00		1,350,000.00
创盈 45 号	2019-9-3	2021-9-2	5.00%		141,000,000.00		141,000,000.00
首胜 81 号 733 天	2019-9-5	2021-9-7	5.00%		670,000.00		670,000.00
首胜 82 号 733 天	2019-9-12	2021-9-14	5.00%		1,880,000.00		1,880,000.00
创盈 46 号	2019-9-17	2021-9-16	4.80%		5,000,000.00		5,000,000.00
首胜 83 号 734 天	2019-9-19	2021-9-22	5.00%		2,470,000.00		2,470,000.00
首胜 84 号 733 天	2019-9-26	2021-9-28	5.00%		5,410,000.00		5,410,000.00
首胜 85 号 733 天	2019-10-10	2021-10-12	5.00%		14,240,000.00		14,240,000.00
首胜 86 号 733 天	2019-10-17	2021-10-19	4.85%		580,000.00		580,000.00
首胜 87 号 733 天	2019-10-24	2021-10-26	4.85%		1,290,000.00		1,290,000.00
首胜 88 号 369 天	2020-1-9	2021-1-12	4.10%		4,620,000.00		4,620,000.00
首胜 89 号 369 天	2020-1-16	2021-1-19	4.10%		1,570,000.00		1,570,000.00
首胜 90 号 369 天	2020-1-23	2021-1-26	4.10%		700,000.00		700,000.00

项目	发行日期	到期日期	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 91 号 369 天	2020-2-6	2021-2-9	4.10%		110,000.00		110,000.00
创惠-东方赢家 10 号	2020-2-13	2021-2-22	3.90%		40,000,000.00		40,000,000.00
首胜 92 号 371 天	2020-2-13	2021-2-18	4.10%		2,950,000.00		2,950,000.00
首胜 93 号 369 天	2020-2-20	2021-2-23	4.10%		940,000.00		940,000.00
首胜 94 号 369 天	2020-2-27	2021-3-2	4.10%		2,270,000.00		2,270,000.00
创盈 49 号	2020-3-4	2021-3-3	4.00%		100,000,000.00		100,000,000.00
首胜 95 号 369 天	2020-3-5	2021-3-9	4.10%		1,350,000.00		1,350,000.00
首胜 96 号 369 天	2020-3-12	2021-3-16	4.10%		5,510,000.00		5,510,000.00
首胜 97 号 369 天	2020-3-19	2021-3-23	4.10%		50,480,000.00		50,480,000.00
首胜 98 号 369 天	2020-3-26	2021-3-30	3.80%		1,510,000.00		1,510,000.00
首胜 99 号 369 天	2020-4-2	2021-4-6	3.80%		170,000.00		170,000.00
首胜 100 号 369 天	2020-4-9	2021-4-13	3.80%		1,360,000.00		1,360,000.00
首胜 101 号 369 天	2020-4-16	2021-4-20	3.80%		800,000.00		800,000.00
首胜 102 号 369 天	2020-4-23	2021-4-27	3.60%		620,000.00		620,000.00
首胜 103 号 369 天	2020-4-30	2021-5-4	3.40%		350,000.00		350,000.00
首胜 104 号 369 天	2020-5-7	2021-5-11	3.40%		140,000.00		140,000.00
首胜 105 号 369 天	2020-5-14	2021-5-18	3.40%		500,000.00		500,000.00
首胜 106 号 369 天	2020-5-21	2021-5-25	3.40%		1,300,000.00		1,300,000.00
首胜 107 号 369 天	2020-5-28	2021-6-1	3.40%		750,000.00		750,000.00
首胜 108 号 369 天	2020-6-4	2021-6-8	3.40%		120,000.00		120,000.00
首胜 109 号 369 天	2020-6-11	2021-6-15	3.40%		520,000.00		520,000.00
首胜 110 号 369 天	2020-6-18	2021-6-22	3.40%		450,000.00		450,000.00
首胜 112 号 180 天	2020-7-9	2021-1-5	3.20%		1,610,000.00		1,610,000.00
首胜 112 号 369 天	2020-7-9	2021-7-13	3.40%		2,600,000.00		2,600,000.00
首胜 113 号 180 天	2020-7-16	2021-1-12	3.20%		11,360,000.00		11,360,000.00
首胜 113 号 369 天	2020-7-16	2021-7-20	3.60%		720,000.00		720,000.00
创盈 50 号	2020-7-23	2021-7-22	3.55%		100,000,000.00		100,000,000.00
首胜 114 号 180 天	2020-7-23	2021-1-19	3.20%		250,000.00		250,000.00
首胜 114 号 369 天	2020-7-23	2021-7-27	3.60%		400,000.00		400,000.00
首胜 115 号 180 天	2020-7-30	2021-1-26	3.20%		11,080,000.00		11,080,000.00
首胜 115 号 369 天	2020-7-30	2021-8-3	3.60%		100,000.00		100,000.00
首胜 116 号 180 天	2020-8-6	2021-2-2	3.20%		500,000.00		500,000.00
首胜 117 号 180 天	2020-8-13	2021-2-9	3.20%		510,000.00		510,000.00
首胜 117 号 369 天	2020-8-13	2021-8-17	3.60%		150,000.00		150,000.00
首胜 118 号 183 天	2020-8-20	2021-2-19	3.20%		300,000.00		300,000.00
首胜 118 号 369 天	2020-8-20	2021-8-24	3.60%		1,190,000.00		1,190,000.00
首胜 119 号 180 天	2020-8-27	2021-2-23	3.20%		1,350,000.00		1,350,000.00
首胜 119 号 369 天	2020-8-27	2021-8-31	3.60%		2,100,000.00		2,100,000.00
首胜 120 号 180 天	2020-9-24	2021-3-23	3.20%		2,800,000.00		2,800,000.00

项目	发行日期	到期日期	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 120 号 369 天	2020-9-24	2021-9-28	3.60%		350,000.00		350,000.00
首胜 121 号 89 天	2020-10-15	2021-1-12	3.00%		18,040,000.00		18,040,000.00
首胜 121 号 180 天	2020-10-15	2021-4-13	3.20%		6,620,000.00		6,620,000.00
首胜 121 号 369 天	2020-10-15	2021-10-19	3.60%		6,300,000.00		6,300,000.00
首胜 122 号 89 天	2020-10-22	2021-1-19	3.00%		4,250,000.00		4,250,000.00
首胜 122 号 180 天	2020-10-22	2021-4-20	3.20%		2,070,000.00		2,070,000.00
首胜 122 号 369 天	2020-10-22	2021-10-26	3.60%		220,000.00		220,000.00
首胜 123 号 89 天	2020-10-29	2021-1-26	3.00%		620,000.00		620,000.00
首胜 123 号 180 天	2020-10-29	2021-4-27	3.20%		980,000.00		980,000.00
首胜 123 号 369 天	2020-10-29	2021-11-2	3.60%		1,150,000.00		1,150,000.00
首胜 124 号 89 天	2020-11-5	2021-2-2	3.00%		2,450,000.00		2,450,000.00
首胜 124 号 180 天	2020-11-5	2021-5-4	3.20%		330,000.00		330,000.00
首胜 124 号 369 天	2020-11-5	2021-11-9	3.60%		320,000.00		320,000.00
首胜 125 号 89 天	2020-11-12	2021-2-9	3.00%		1,590,000.00		1,590,000.00
首胜 125 号 180 天	2020-11-12	2021-5-11	3.20%		500,000.00		500,000.00
首胜 125 号 369 天	2020-11-12	2021-11-16	3.60%		550,000.00		550,000.00
首胜 126 号 92 天	2020-11-19	2021-2-19	3.00%		3,280,000.00		3,280,000.00
首胜 126 号 180 天	2020-11-19	2021-5-18	3.20%		900,000.00		900,000.00
首胜 126 号 369 天	2020-11-19	2021-11-23	3.60%		260,000.00		260,000.00
首胜 127 号 89 天	2020-11-26	2021-2-23	3.00%		2,140,000.00		2,140,000.00
首胜 127 号 180 天	2020-11-26	2021-5-25	3.20%		830,000.00		830,000.00
首胜 127 号 369 天	2020-11-26	2021-11-30	3.60%		150,000.00		150,000.00
首胜 128 号 89 天	2020-12-3	2021-3-2	3.00%		1,440,000.00		1,440,000.00
首胜 128 号 180 天	2020-12-3	2021-6-1	3.20%		1,300,000.00		1,300,000.00
番茄 1 号 (196)	2020-12-8	2021-1-7	2.60%		1,420,000.00		1,420,000.00
首胜 129 号 89 天	2020-12-10	2021-3-9	3.00%		1,890,000.00		1,890,000.00
首胜 129 号 180 天	2020-12-10	2021-6-8	3.20%		200,000.00		200,000.00
首胜 129 号 369 天	2020-12-10	2021-12-14	3.60%		60,000.00		60,000.00
番茄 1 号 (197)	2020-12-15	2021-1-14	2.60%		11,850,000.00		11,850,000.00
首胜 130 号 89 天	2020-12-17	2021-3-16	3.00%		50,000.00		50,000.00
首胜 130 号 180 天	2020-12-17	2021-6-15	3.20%		180,000.00		180,000.00
首胜 130 号 369 天	2020-12-17	2021-12-21	3.60%		500,000.00		500,000.00
番茄 1 号 (198)	2020-12-22	2021-1-21	2.60%		1,260,000.00		1,260,000.00
金享 6 号	2020-12-23	2021-1-6	6.18%		10,000,000.00		10,000,000.00
首胜 131 号 89 天	2020-12-24	2021-3-23	3.00%		1,110,000.00		1,110,000.00
首胜 131 号 180 天	2020-12-24	2021-6-22	3.20%		320,000.00		320,000.00
首胜 131 号 369 天	2020-12-24	2021-12-28	3.60%		410,000.00		410,000.00
番茄 1 号 (199)	2020-12-29	2021-1-28	2.60%		1,250,000.00		1,250,000.00
首胜 132 号 180 天	2020-12-31	2021-6-29	3.20%		100,000.00		100,000.00

项目	发行日期	到期日期	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
番茄1号(154)、番茄1号(169)等107只收益凭证			2.60%-6.18%		707,830,000.00	707,830,000.00	
合计				3,081,820,000.00	3,179,210,000.00	3,789,650,000.00	2,471,380,000.00

## (十九) 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
转融通拆入资金	750,000,000.00	750,000,000.00
银行拆入资金	500,000,000.00	200,000,000.00
应付利息	3,537,952.81	6,849,384.48
合计	1,253,537,952.81	956,849,384.48

## 转融通拆入资金：

剩余期限	期末余额		期初余额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月以内	300,000,000.00	2.5%-2.8%	100,000,000.00	4.30%
1至3个月	450,000,000.00	2.80%	250,000,000.00	3.50%
3至12个月			400,000,000.00	3.25%
1年以上				
合计	750,000,000.00	—	750,000,000.00	—

## (二十) 交易性金融负债

项目	期末余额			期初余额		
	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	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	公允价值合计	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	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	公允价值合计
债券				52,200,540.41		52,200,540.41
合计				52,200,540.41		52,200,540.41

## (二十一) 卖出回购金融资产款

## 1、按业务类别

项目	期末余额	期初余额
买断式卖出回购	363,950,998.44	
质押式卖出回购	4,252,062,449.48	3,310,573,121.84
质押式协议回购		261,830,459.17
其他		500,671,232.87
合计	4,616,013,447.92	4,073,074,813.88

## 2、按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
国债	2,232,717,868.74	274,422,553.43
金融债	79,886,616.83	231,304,741.37
公司债	1,013,838,114.40	1,075,753,121.70
其他	1,289,570,847.95	2,491,594,397.38
合计	4,616,013,447.92	4,073,074,813.88

注：“其他”包括两融收益权、可交换债、企业债、定向工具、短期融资券、中期票据、资产支持证券、项目收益票据等。

### 3、担保物金额

项目	期末余额	期初余额
债券	4,891,603,205.00	4,057,969,341.00
融资融券收益权		500,604,109.59
合计	4,891,603,205.00	4,558,573,450.59

### 4、质押式卖出回购的剩余期限和利率区间

项目	期末余额	期初余额
1个月（含）内	4,252,062,449.48	3,310,573,121.84
1-3个月（含）		
合计	4,252,062,449.48	3,310,573,121.84
利率区间	2.65%-4.50%	3.00%-4.30%

### （二十二）代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
个人	3,875,637,540.09	3,301,447,956.37
机构	1,647,167,775.97	422,137,559.53
小计	5,522,805,316.06	3,723,585,515.90
信用业务		
个人	241,038,277.61	324,363,047.59
机构	4,468,652.65	15,373,332.83
小计	245,506,930.26	339,736,380.42
合计	5,768,312,246.32	4,063,321,896.32

### （二十三）应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	153,740,259.67	592,606,873.37	386,834,443.49	359,512,689.55
二、设定提存计划	2,746,904.92	11,750,885.58	13,861,239.26	636,551.24
三、辞退福利		176,207.30	176,207.30	
合计	156,487,164.59	604,533,966.25	400,871,890.05	360,149,240.79

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	142,373,238.55	529,186,094.40	319,209,756.77	352,349,576.18
二、职工福利费	13,550.00	9,534,873.49	9,547,823.49	600.00
三、社会保险费	1,413,479.77	20,463,496.31	21,496,160.58	380,815.50
1、基本医疗保险费	1,282,360.10	17,849,913.54	18,785,169.61	347,104.03
2、工伤保险费	34,596.81	55,599.06	83,029.77	7,166.10
3、生育保险费	96,180.69	425,905.07	495,540.39	26,545.37
4、其他社会保险	342.17	2,132,078.64	2,132,420.81	
四、住房公积金	4,244,860.73	26,254,331.66	28,581,733.57	1,917,458.82
五、工会经费和职工教育经费	5,695,130.62	7,168,077.51	7,998,969.08	4,864,239.05
六、其他				
合计	153,740,259.67	592,606,873.37	386,834,443.49	359,512,689.55

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	2,612,462.46	4,094,645.60	6,085,393.07	621,714.99
2、失业保险费	134,442.46	165,370.27	284,976.48	14,836.25
3、企业年金		7,490,869.71	7,490,869.71	
合计	2,746,904.92	11,750,885.58	13,861,239.26	636,551.24

## (二十四) 应交税费

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
营业税	41,791.71		41,791.71	
增值税	10,240,639.26	101,711,080.10	102,832,018.08	9,119,701.28
企业所得税		233,187,509.59	138,412,406.53	94,775,103.06
城市维护建设税	904,295.02	7,075,347.68	7,381,997.68	597,645.02
个人所得税	20,200,958.40	87,777,824.51	103,460,940.49	4,517,842.42
教育费附加及地方教育费附加	273,860.47	5,065,089.60	4,910,134.04	428,816.03
其他税费	31,873.65	142,551,153.62	142,472,464.37	110,562.90
合计	31,693,418.51	577,368,005.10	499,511,752.90	109,549,670.71

## (二十五) 合同负债

## 1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	29,103,537.24	13,604,047.57
合计	29,103,537.24	13,604,047.57

## 2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

本公司2020年1月1日执行新收入准则。合同负债-预收账款期末较期初增加15,499,489.67元，主要为预收资管业务管理费及咨询费款项增加。

## （二十六）应付债券

### 1、类别

项目	期末余额	期初余额
应付债券本金	2,293,360,000.00	3,028,030,000.00
应付利息	47,008,475.02	67,322,060.34
合计	2,340,368,475.02	3,095,352,060.34

### 2、期末债券明细

#### （1）按期末余额列示

债券名称	面值	发行日期	到期日期	票面利率	期限	募集金额
<b>公司债：</b>						
17 首创债	490,000,000.00	2017/10/12	2022/10/12	3.20%	1826 天	490,000,000.00
<b>长期次级债：</b>						
19 首证 C1	500,000,000.00	2019-7-24	2022-7-24	6.00%	1096 天	500,000,000.00
19 首证 C2	500,000,000.00	2019-10-30	2022-10-30	4.70%	1096 天	500,000,000.00
20 首创 01	500,000,000.00	2020-5-22	2023-5-22	3.95%	1095 天	500,000,000.00
<b>长期收益凭证：</b>						
首胜 88 号 733 天	6,380,000.00	2020-1-9	2022-1-11	4.85%	733 天	6,380,000.00
创盈 47 号	261,550,000.00	2020-1-10	2022-1-7	5.00%	729 天	261,550,000.00
首胜 89 号 733 天	1,450,000.00	2020-1-16	2022-1-18	4.85%	733 天	1,450,000.00
首胜 90 号 733 天	1,120,000.00	2020-1-23	2022-1-25	4.85%	733 天	1,120,000.00
首胜 91 号 733 天	600,000.00	2020-2-6	2022-2-8	4.85%	733 天	600,000.00
首胜 92 号 733 天	1,920,000.00	2020-2-13	2022-2-15	4.85%	733 天	1,920,000.00
首胜 93 号 733 天	1,920,000.00	2020-2-20	2022-2-22	4.85%	733 天	1,920,000.00
首胜 94 号 733 天	1,870,000.00	2020-2-27	2022-3-1	4.85%	733 天	1,870,000.00
首胜 95 号 733 天	910,000.00	2020-3-5	2022-3-8	4.85%	733 天	910,000.00
首胜 96 号 733 天	1,760,000.00	2020-3-12	2022-3-15	4.85%	733 天	1,760,000.00
首胜 97 号 733 天	1,070,000.00	2020-3-19	2022-3-22	4.85%	733 天	1,070,000.00
首胜 98 号 733 天	1,630,000.00	2020-3-26	2022-3-29	4.85%	733 天	1,630,000.00
首胜 99 号 735 天	3,380,000.00	2020-4-2	2022-4-7	4.85%	735 天	3,380,000.00
首胜 100 号 733 天	2,010,000.00	2020-4-9	2022-4-12	4.85%	733 天	2,010,000.00
首胜 101 号 733 天	1,710,000.00	2020-4-16	2022-4-19	4.50%	733 天	1,710,000.00
首胜 102 号 733 天	720,000.00	2020-4-23	2022-4-26	4.30%	733 天	720,000.00
首胜 103 号 733 天	470,000.00	2020-4-30	2022-5-3	4.10%	733 天	470,000.00
首胜 105 号 733 天	410,000.00	2020-5-14	2022-5-17	4.10%	733 天	410,000.00
首胜 106 号 733 天	270,000.00	2020-5-21	2022-5-24	4.10%	733 天	270,000.00
首胜 107 号 733 天	50,000.00	2020-5-28	2022-5-31	4.10%	733 天	50,000.00
首胜 108 号 733 天	360,000.00	2020-6-4	2022-6-7	4.10%	733 天	360,000.00
首胜 109 号 733 天	1,070,000.00	2020-6-11	2022-6-14	4.10%	733 天	1,070,000.00

债券名称	面值	发行日期	到期日期	票面利率	期限	募集金额
首胜 111 号 733 天	910,000.00	2020-7-2	2022-7-5	4.10%	733 天	910,000.00
首胜 113 号 733 天	1,200,000.00	2020-7-16	2022-7-19	4.10%	733 天	1,200,000.00
首胜 114 号 733 天	200,000.00	2020-7-23	2022-7-26	4.10%	733 天	200,000.00
首胜 115 号 733 天	590,000.00	2020-7-30	2022-8-2	4.10%	733 天	590,000.00
首胜 117 号 733 天	350,000.00	2020-8-13	2022-8-16	4.10%	733 天	350,000.00
首胜 118 号 733 天	430,000.00	2020-8-20	2022-8-23	4.10%	733 天	430,000.00
首胜 119 号 733 天	200,000.00	2020-8-27	2022-8-30	4.10%	733 天	200,000.00
首胜 120 号 733 天	200,000.00	2020-9-24	2022-9-27	4.10%	733 天	200,000.00
首胜 121 号 733 天	50,000.00	2020-10-15	2022-10-18	4.10%	733 天	50,000.00
首胜 122 号 733 天	70,000.00	2020-10-22	2022-10-25	4.10%	733 天	70,000.00
首胜 123 号 733 天	220,000.00	2020-10-29	2022-11-1	4.10%	733 天	220,000.00
首胜 124 号 733 天	120,000.00	2020-11-5	2022-11-8	4.10%	733 天	120,000.00
首胜 125 号 733 天	900,000.00	2020-11-12	2022-11-15	4.10%	733 天	900,000.00
首胜 126 号 733 天	1,410,000.00	2020-11-19	2022-11-22	4.10%	733 天	1,410,000.00
首胜 127 号 733 天	750,000.00	2020-11-26	2022-11-29	4.10%	733 天	750,000.00
首胜 128 号 733 天	990,000.00	2020-12-3	2022-12-6	4.10%	733 天	990,000.00
首胜 129 号 733 天	300,000.00	2020-12-10	2022-12-13	4.10%	733 天	300,000.00
首胜 130 号 733 天	1,050,000.00	2020-12-17	2022-12-20	4.10%	733 天	1,050,000.00
首胜 131 号 733 天	790,000.00	2020-12-24	2022-12-27	4.10%	733 天	790,000.00
合计	2,293,360,000.00					2,293,360,000.00

注：根据 2020 年 9 月 9 日首创证券股份有限公司关于“17 首创债”票面利率调整公告，调整前适用票面利率为 5.42%，调整后适用票面利率 3.20%，调整后起息日：2020 年 10 月 12 日。

## (2) 按发生额列示

债券名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>公司债：</b>				
17 首创债		490,000,000.00		490,000,000.00
<b>次级债：</b>				
18 首创 C1 债	500,000,000.00		500,000,000.00	
18 首创 C2 债	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
19 首证 C1	500,000,000.00			500,000,000.00
19 首证 C2	500,000,000.00			500,000,000.00
20 首创 01		500,000,000.00		500,000,000.00
<b>收益凭证：</b>				
首胜 49 号 733 天	2,970,000.00		2,970,000.00	
首胜 50 号 733 天	1,640,000.00		1,640,000.00	
首胜 51 号 733 天	4,770,000.00		4,770,000.00	
首胜 52 号 733 天	1,670,000.00		1,670,000.00	
首胜 53 号 733 天	460,000.00		460,000.00	
首胜 54 号 736 天	1,000,000.00		1,000,000.00	
创盈 38 号	12,000,000.00		12,000,000.00	



债券名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
首胜 55 号 733 天	4,170,000.00		4,170,000.00	
首胜 56 号 733 天	2,880,000.00		2,880,000.00	
首胜 57 号 733 天	20,270,000.00		20,270,000.00	
首胜 58 号 733 天	1,650,000.00		1,650,000.00	
首胜 59 号 733 天	3,230,000.00		3,230,000.00	
首胜 60 号 733 天	950,000.00		950,000.00	
首胜 61 号 733 天	1,460,000.00		1,460,000.00	
首胜 62 号 733 天	2,960,000.00		2,960,000.00	
首胜 63 号 733 天	5,840,000.00		5,840,000.00	
首胜 64 号 733 天	1,390,000.00		1,390,000.00	
首胜 65 号 733 天	5,580,000.00		5,580,000.00	
首胜 66 号 733 天	1,040,000.00		1,040,000.00	
首胜 67 号 733 天	6,860,000.00		6,860,000.00	
首胜 68 号 733 天	950,000.00		950,000.00	
首胜 69 号 733 天	1,530,000.00		1,530,000.00	
首胜 70 号 733 天	27,410,000.00		27,410,000.00	
创盈 44 号	118,000,000.00		118,000,000.00	
首胜 71 号 733 天	6,380,000.00		6,380,000.00	
首胜 72 号 733 天	450,000.00		450,000.00	
首胜 73 号 733 天	2,420,000.00		2,420,000.00	
首胜 74 号 733 天	870,000.00		870,000.00	
首胜 75 号 733 天	760,000.00		760,000.00	
首胜 76 号 733 天	820,000.00		820,000.00	
首胜 77 号 733 天	150,000.00		150,000.00	
首胜 78 号 733 天	1,610,000.00		1,610,000.00	
首胜 79 号 733 天	100,000,000.00		100,000,000.00	
创惠-东方赢家 9 号	10,000,000.00		10,000,000.00	
首胜 80 号 733 天	1,350,000.00		1,350,000.00	
创盈 45 号	141,000,000.00		141,000,000.00	
首胜 81 号 733 天	670,000.00		670,000.00	
首胜 82 号 733 天	1,880,000.00		1,880,000.00	
创盈 46 号	5,000,000.00		5,000,000.00	
首胜 83 号 734 天	2,470,000.00		2,470,000.00	
首胜 84 号 733 天	5,410,000.00		5,410,000.00	
首胜 85 号 733 天	14,240,000.00		14,240,000.00	
首胜 86 号 733 天	580,000.00		580,000.00	
首胜 87 号 733 天	1,290,000.00		1,290,000.00	
首胜 88 号 733 天		6,380,000.00		6,380,000.00
创盈 47 号		261,550,000.00		261,550,000.00

债券名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
首胜 89 号 733 天		1,450,000.00		1,450,000.00
首胜 90 号 733 天		1,120,000.00		1,120,000.00
首胜 91 号 733 天		600,000.00		600,000.00
首胜 92 号 733 天		1,920,000.00		1,920,000.00
首胜 93 号 733 天		1,920,000.00		1,920,000.00
首胜 94 号 733 天		1,870,000.00		1,870,000.00
首胜 95 号 733 天		910,000.00		910,000.00
首胜 96 号 733 天		1,760,000.00		1,760,000.00
首胜 97 号 733 天		1,070,000.00		1,070,000.00
首胜 98 号 733 天		1,630,000.00		1,630,000.00
首胜 99 号 735 天		3,380,000.00		3,380,000.00
首胜 100 号 733 天		2,010,000.00		2,010,000.00
首胜 101 号 733 天		1,710,000.00		1,710,000.00
首胜 102 号 733 天		720,000.00		720,000.00
首胜 103 号 733 天		470,000.00		470,000.00
首胜 105 号 733 天		410,000.00		410,000.00
首胜 106 号 733 天		270,000.00		270,000.00
首胜 107 号 733 天		50,000.00		50,000.00
首胜 108 号 733 天		360,000.00		360,000.00
首胜 109 号 733 天		1,070,000.00		1,070,000.00
首胜 111 号 733 天		910,000.00		910,000.00
首胜 113 号 733 天		1,200,000.00		1,200,000.00
首胜 114 号 733 天		200,000.00		200,000.00
首胜 115 号 733 天		590,000.00		590,000.00
首胜 117 号 733 天		350,000.00		350,000.00
首胜 118 号 733 天		430,000.00		430,000.00
首胜 119 号 733 天		200,000.00		200,000.00
首胜 120 号 733 天		200,000.00		200,000.00
首胜 121 号 733 天		50,000.00		50,000.00
首胜 122 号 733 天		70,000.00		70,000.00
首胜 123 号 733 天		220,000.00		220,000.00
首胜 124 号 733 天		120,000.00		120,000.00
首胜 125 号 733 天		900,000.00		900,000.00
首胜 126 号 733 天		1,410,000.00		1,410,000.00
首胜 127 号 733 天		750,000.00		750,000.00
首胜 128 号 733 天		990,000.00		990,000.00
首胜 129 号 733 天		300,000.00		300,000.00
首胜 130 号 733 天		1,050,000.00		1,050,000.00
首胜 131 号 733 天		790,000.00		790,000.00

债券名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	3,028,030,000.00	1,293,360,000.00	2,028,030,000.00	2,293,360,000.00

## (二十七) 其他负债

## 1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	151,580,023.47	93,445,994.11
预收账款		
代理兑付债券款	29,529.40	29,529.40
代理业务负债	37,026,228.02	4,656,948.10
待转销项税	1,131,821.23	838,889.08
应付期货风险准备金	4,215,189.32	3,714,662.08
应付期货投资者保障基金	28,060.62	27,203.19
合计	194,010,852.06	102,713,225.96

## 2、其他应付款

## (1) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	137,635,844.50	79,046,503.83
1-2 年 (含 2 年)	1,595,407.78	3,188,369.55
2-3 年 (含 3 年)	3,102,676.94	2,545,675.59
3 年以上	9,246,094.25	8,665,445.14
合计	151,580,023.47	93,445,994.11

## (2) 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付代销及存管费用	108,456,283.31	59,897,636.99
证券投资者保护基金	5,834,055.20	3,267,721.63
应付清算款	766,357.79	2,137,335.52
应付采购款项	11,679,547.80	11,025,789.85
代扣款项	7,525,410.20	4,477,404.74
应付中介费	1,247,100.00	600,950.40
应付风险金及经纪人提成	15,571,269.17	10,664,154.98
应付担保费	500,000.00	1,375,000.00
合计	151,580,023.47	93,445,994.11

## (二十八) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
北京首都创业集团有限公司	410,000,000.00	63.08	1,141,690,000.00		1,551,690,000.00	63.08
北京达美投资有限公司	75,000,000.00	11.54		75,000,000.00		

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
北京能源集团有限责任公司	60,000,000.00	9.23	167,080,000.00		227,080,000.00	9.23
河北国信投资控股集团股份有限公司	50,000,000.00	7.69		50,000,000.00		
城市动力(北京)投资有限公司	40,000,000.00	6.15	111,380,000.00		151,380,000.00	6.15
北京安鹏兴业投资有限公司	15,000,000.00	2.31	41,770,000.00		56,770,000.00	2.31
北京市基础设施投资有限公司			473,080,000.00		473,080,000.00	19.23
合计	650,000,000.00	100.00	1,935,000,000.00	125,000,000.00	2,460,000,000.00	100.00

注 1: 2020 年度股本减少为原股东北京达美投资有限公司将其持有的本公司 75,000,000.00 股股权(对应出资额 7,500 万元)、原股东河北国信投资控股集团股份有限公司将其持有的本公司 50,000,000.00 股股权(对应出资额 5,000 万元)转让给北京市基础设施投资有限公司所致;

注 2: 2020 年度股本增加主要由于本公司以截至 2019 年 12 月 31 日净资产折股增加股本 650,000,000.00 元; 2020 年 9 月各股东同比例增资共计 3,990,400,000.00 元, 其中计入股本 1,160,000,000.00 元。

#### (二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	10,285,511.62			10,285,511.62
股本溢价		5,180,996,896.05		5,180,996,896.05
合计	10,285,511.62	5,180,996,896.05		5,191,282,407.67

注: 2020 年 12 月 31 日资本公积较上期增加 5,180,996,896.05 元, 主要由于本公司以截至 2019 年 12 月 31 日净资产折股增加资本公积 2,350,596,896.05 元; 2020 年 9 月各股东同比例增资共计 3,990,400,000.00 元, 其中计入资本公积 2,830,400,000.00 元。

## (三十) 其他综合收益

项目	期初归属于母 公司股东的其 他综合收益余 额	本期发生额						期末归属于母 公司股东的其 他综合收益余 额
		所得税前发 生额	减：所得税 费用	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	合计	税后归属于 母公司	
一、不能重分类进损益的其 他综合收益								
其中：重新计量设定受益计 划变动额								
权益法下不能转损益的其他 综合收益								
其他权益工具投资公允价值 变动								
二、将重分类进损益的其他 综合收益	14,991,919.47	-41,122,749.06	-10,268,224.87			-30,854,524.19	-30,854,524.19	-15,862,604.72
其中：权益法下可转损益的 其他综合收益	423,037.68	-49,849.55				-49,849.55	-49,849.55	373,188.13
其他债权投资公允价值变动	13,010,074.47	-47,331,697.10	-11,832,924.27			-35,498,772.83	-35,498,772.83	-22,488,698.36
可供出售金融资产公允价值 变动损益								
金融资产重分类计入其他综 合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备	1,558,807.32	6,258,797.59	1,564,699.40			4,694,098.19	4,694,098.19	6,252,905.51
外币财务报表折算差额								
合计	14,991,919.47	-41,122,749.06	-10,268,224.87			-30,854,524.19	-30,854,524.19	-15,862,604.72

## (三十一) 盈余公积

项目	2019年12月31日余额	会计政策变更	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	394,159,132.19	-141,509.44	394,017,622.75	56,394,815.09	394,051,437.09	56,361,000.75
合计	394,159,132.19	-141,509.44	394,017,622.75	56,394,815.09	394,051,437.09	56,361,000.75

注1：会计政策变更调整期初盈余公积见本附注“六（一）重要会计政策变更”披露；

注2：2020 年度盈余公积减少为本公司以截至 2019 年 12 月 31 日净资产折股，盈余公积转入股本、资本公积所致。

## (三十二) 一般风险准备

项目	2019年12月31日余额	会计政策变更	期初余额	本期计提	计提比例(%)	本期减少	期末余额
一般风险准备	393,681,665.08	-141,509.44	393,540,155.64	56,469,961.41	10.00		450,010,117.05
交易风险准备	375,438,380.07	-141,509.44	375,296,870.63	56,394,815.09	10.00		431,691,685.72
合计	769,120,045.15	-283,018.88	768,837,026.27	112,864,776.50			881,701,802.77

注：会计政策变更调整期初一般风险准备见本附注“六（一）重要会计政策变更”披露。

## (三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,641,082,700.45	2,393,180,016.15
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-990,566.02	-59,928,288.30
调整后期初未分配利润	2,640,092,134.43	2,333,251,727.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	610,544,085.66	433,961,902.57
减：提取法定盈余公积数	56,394,815.09	42,036,538.99
提取一般风险准备	56,469,961.41	42,057,851.99
提取交易风险准备	56,394,815.09	42,036,538.99
应付普通股股利	115,620,000.00	
其他综合收益结转留存收益		
其他	2,606,545,458.96	
期末未分配利润	359,211,169.54	2,641,082,700.45

注1：2020 年度“调整期初未分配利润合计数”为 2020 年 1 月 1 日本公司实行新收入准则导致的期初未分配利润调整，详见本附注“六（一）重要会计政策变更”披露；

注2：2020 年度未分配利润减少“其他”为本期以母公司 2019 年 12 月 31 日净资产整体折股、以未分配利润转增股本及资本公积。

## (三十四) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入：		
1.存放金融同业利息收入	137,730,472.90	105,625,403.87
其中：自有资金存款利息收入	24,201,772.58	14,079,286.72

项目	本期发生额	上期发生额
客户资金存款利息收入	113,528,700.32	91,546,117.15
2.融出资金利息收入	179,830,958.62	185,719,809.56
3.买入返售金融资产利息收入	110,135,693.47	169,395,319.32
其中：约定购回利息收入		
股票质押回购利息收入	80,895,234.12	136,848,699.98
4.拆出资金利息收入		
5.其他债权投资利息收入	101,527,984.79	109,085,988.97
6.其他		
利息收入小计	529,225,109.78	569,826,521.72
利息支出：		
1.代理买卖证券款利息支出	41,104,229.82	16,185,829.76
2.卖出回购金融资产利息支出	95,149,997.19	162,982,232.96
其中：报价回购利息支出		
3.应付债券利息支出	283,757,223.26	320,130,308.77
4.拆入资金利息支出	36,675,637.86	46,028,661.47
其中：转融通利息支出	23,381,276.68	24,872,583.68
5.其他	5,408,548.77	4,591,739.96
利息支出小计	462,095,636.90	549,918,772.92
利息净收入	67,129,472.88	19,907,748.80

### （三十五） 手续费及佣金净收入

#### 1、 手续费及佣金净收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
1.经纪业务净收入	210,396,107.74	160,557,521.11
证券经纪业务收入	339,550,980.86	260,250,440.22
其中：代理买卖证券业务	284,859,266.89	218,816,069.71
交易单元席位租赁	23,598,218.52	12,491,759.85
代销金融产品业务	9,265,290.81	4,560,628.89
期货经纪业务	21,828,204.64	24,381,981.77
IB 业务		
证券经纪业务支出	129,154,873.12	99,692,919.11
其中：代理买卖证券业务	116,642,674.96	84,263,820.49
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务	12,512,198.16	15,429,098.62
IB 业务		
2.投资银行业务净收入	271,023,861.16	231,057,096.70

项目	本期发生额	上期发生额
投资银行业务收入	284,427,483.68	235,970,542.40
其中：证券承销业务	213,903,563.79	128,695,257.49
证券保荐业务	10,849,056.60	6,603,773.59
财务顾问业务	59,674,863.29	100,671,511.32
投资银行业务支出	13,403,622.52	4,913,445.70
其中：证券承销业务	13,403,622.52	4,913,445.70
证券保荐业务		
财务顾问业务		
3.资产管理业务净收入	357,695,099.82	168,002,404.16
资产管理业务收入	562,902,750.21	247,083,646.94
资产管理业务支出	205,207,650.39	79,081,242.78
4.基金管理业务净收入	751,463.21	213,129.99
基金管理业务收入	751,463.21	213,129.99
基金管理业务支出		
5.投资咨询业务净收入	66,878,600.25	82,008,344.05
投资咨询业务收入	66,878,600.25	82,008,344.05
投资咨询业务支出		
6.其他手续费及佣金净收入	11,683,062.73	18,981,946.97
其他手续费及佣金收入	11,683,062.73	18,981,946.97
其他手续费及佣金支出		
合计	918,428,194.91	660,820,442.98
其中：手续费及佣金收入合计	1,266,194,340.94	844,508,050.57
手续费及佣金支出合计	347,766,146.03	183,687,607.59

## 2、财务顾问业务净收入

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入-国内上市公司		5,471,698.11
并购重组财务顾问业务净收入-其他	1,254,716.98	841,509.43
其他财务顾问业务净收入	58,420,146.31	94,358,303.78
合计	59,674,863.29	100,671,511.32

## 3、代理销售金融产品分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	10,826,395,100.46	9,265,290.81	8,709,087,811.33	4,560,628.89
理财产品				
合计	10,826,395,100.46	9,265,290.81	8,709,087,811.33	4,560,628.89

## (三十六) 投资收益



## 1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
1、成本法核算的长期股权投资收益		
2、权益法核算的长期股权投资收益	59,171,131.59	56,386,954.78
3、处置长期股权投资产生的投资收益		
4、金融工具投资收益	610,951,485.00	371,724,166.46
其中：持有期间取得的投资收益	332,724,805.85	274,788,144.05
—交易性金融资产	332,724,805.85	274,788,144.05
—其他权益工具投资		
处置金融工具取得的收益	278,226,679.15	96,936,022.41
—交易性金融资产	340,874,055.68	105,695,399.93
—金融衍生工具	-68,583,978.11	-28,776,115.97
—其他债权投资	5,153,566.02	22,290,134.24
—交易性金融负债	783,035.56	-2,273,395.79
5、其他		
合计	670,122,616.59	428,111,121.24

## 2、交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
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	持有期间收益	332,724,805.85	274,788,144.05
	处置取得收益	340,874,055.68	105,695,399.93
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	持有期间收益		
	处置取得收益		
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	持有期间收益		
	处置取得收益	783,035.56	-2,273,395.79
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益		

## (三十七) 其他收益

## 1、其他收益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	3,612,067.69	951,400.31
印花税及其他税金返还	238.63	1,451,595.16
返还个人所得税手续费收入	1,324,082.39	241,004.94
合计	4,936,388.71	2,644,000.41

## 2、政府补助明细

公司 2020 年度享受的政府补助具体如下

项目	本期发生额	来源和依据	收益相关/资产相关
稳岗补贴	1,805,460.15	各地人力资源和社会保障局和信息化委员会关于失业保险支持企业稳定岗位相关文件	收益相关
企业发展专项资金	500,400.00	青岛市崂山区促进金融业发展实施细则(2017 公开版)	收益相关

## 公司 2020 年度享受的政府补助具体如下

项目	本期发生额	来源和依据	收益相关/资产相关
企业发展专项资金	500,000.00	常州国家高新区（新北区）经济发展局和常州国家高新区（新北区）财政局于 2020 年 4 月 22 日下发的《关于下达 2018 年度新北区服务业发展政策兑现资金（第二批）的通知》（常新服〔2020〕8 号）	收益相关
财政扶持资金	18,867.92	首创证券上海宝山区殷高路证券营业部与上海高境镇经济发展区管理委员会签署的财政扶持协议书	收益相关
优秀企业奖励	94,339.62	首创证券苏州锦堂街证券营业部于 2020 年 5 月 25 日收到苏州市姑苏区人民政府苏锦街道办事处拨付的优秀企业奖励金	收益相关
新三板挂牌主办券商奖励	200,000.00	《四川省鼓励直接融资财政奖补资金管理办法》（川财规[2019]5 号）	收益相关
财政补贴款	1,500.00	首创证券苏州锦堂街证券营业部于 2020 年 9 月 16 日收到以工代训补贴	收益相关
财政扶持资金	180,000.00	首创证券苏州锦堂街证券营业部于 2020 年 12 月 25 日收到苏州市姑苏区人民政府苏锦街道办事处拨付的企业调优集聚扶持资金	收益相关
财政扶持资金	310,000.00	山东分公司收到鲁财金指[2020]20 号直接债务融资引导奖励	收益相关
财政补贴款	1,500.00	首创证券上海分公司于 2020 年 11 月收到以工代训补贴	收益相关
合计	3,612,067.69		

## (三十八) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融资产	636,222.66	228,837,328.71
其中：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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
交易性金融负债	717,745.87	126,854.13
其中：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		
衍生金融工具	-4,737,450.24	-2,693,821.08
合计	-3,383,481.71	226,270,361.76

## (三十九) 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
沪深市场监管费及税金返还		
基金资产代理托管费	378,278.57	609,777.51
其他收入	906,894.11	572,355.29
合计	1,285,172.68	1,182,132.80

## (四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

固定资产处置净收益	328.06	301,661.63
无形资产处置净收益	731,488.24	
合计	731,816.30	301,661.63

## (四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,075,347.68	5,782,163.38
教育费附加	3,039,053.22	2,468,759.24
地方教育费附加	2,026,036.38	1,635,495.31
其他	2,012,628.29	245,877.35
合计	14,153,065.57	10,132,295.28

## (四十二) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	604,533,966.25	528,546,980.67
固定资产折旧	3,540,417.10	3,891,464.30
无形资产摊销(不含交易席位费)	8,632,284.49	8,049,723.34
长期待摊费用摊销	2,524,620.45	2,422,383.38
投资者保护基金	10,149,044.98	7,367,656.28
交易所费用	4,892,813.04	3,587,761.16
其中:交易席位费摊销	49,998.00	49,998.00
场地设备租赁费及物业费	62,084,594.76	57,375,824.28
公杂费	24,875,352.61	28,239,493.66
其中:中介经纪费	7,464,370.64	6,876,586.13
银行费用	4,391,587.40	7,041,010.99
发债费用	5,448,113.19	7,900,996.42
办公费	6,157,722.07	5,460,603.02
业务招待费	14,635,041.72	14,087,209.05
业务宣传费	5,976,986.35	3,790,466.11
邮电通讯费	13,748,379.72	14,525,593.68
会议费	4,747,993.87	3,791,192.51
差旅费	5,679,279.41	7,805,041.54
水电费	2,843,434.71	3,191,667.85
咨询费	4,985,389.14	4,666,685.48
电子设备运转费	13,918,178.69	11,178,345.33
中介机构服务费	8,746,688.12	3,014,628.16
劳务费	3,836,432.59	4,185,495.29
车辆交通费	1,930,419.38	2,428,954.85

项目	本期发生额	上期发生额
其他	6,269,988.46	6,657,212.55
合计	808,551,305.84	718,803,779.47

## (四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
买入返售金融资产减值损失	30,466,451.36	25,591,040.33
融出资金减值损失	-18,965.46	-75,089.59
其他债权投资减值损失	7,777,092.74	808,259.54
坏账损失	1,662,534.84	-382,791.24
合计	39,887,113.48	25,941,419.04

## (四十四) 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
期货风险准备金	510,496.69	483,847.20
其他	12,500.00	207,206.00
合计	522,996.69	691,053.20

## (四十五) 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产净收益	3,608.84	3,608.84	1,304,128.51	1,304,128.51
违约金收入	10,000.00	10,000.00	168,820.31	168,820.31
其他	673,878.43	673,878.43	3,314,266.39	3,314,266.39
合计	687,487.27	687,487.27	4,787,215.21	4,787,215.21

注：其他主要为无需支付的款项。

## (四十六) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	166,773.64	166,773.64	226,437.89	226,437.89
无形资产毁损报废损失			288,667.04	288,667.04
捐赠支出	6,409,000.00	6,409,000.00	18,097.02	18,097.02
罚款支出			50.00	50.00
缴纳滞纳金等	2,681,117.11	2,681,117.11	1,204,515.11	1,204,515.11
违约金				
其他	687,155.08	687,155.08	746,893.75	746,893.75
合计	9,944,045.83	9,944,045.83	2,484,660.81	2,484,660.81

注：本公司 2020 年度捐赠支出为分别向中共丰宁满族自治县、洛浦县、墨玉县、科尔沁左翼中旗等地方政府部门捐赠的扶贫款。

#### （四十七） 所得税费用

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	233,659,207.70	101,451,022.65
递延所得税调整	-59,522,219.85	51,049,990.27
合计	174,136,987.85	152,501,012.92

#### 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	785,486,672.61	586,350,268.45
按适用税率计算的所得税费用	196,371,668.15	146,587,567.11
子公司适用不同税率的影响	-372,803.83	
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-26,661,843.79	-18,082,519.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,799,967.32	23,995,965.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他		
所得税费用	174,136,987.85	152,501,012.92

#### （四十八） 现金流量补充信息

##### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	691,721.13	1,727,986.92
其他收益	4,416,309.70	2,644,123.76
营业外收入	991,123.29	4,786,084.03
往来款	305,917,498.04	192,588,988.52
合计	312,016,652.16	201,747,183.23

##### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	148,068,747.67	154,325,765.46
衍生金融业务损失	73,449,371.72	32,720,961.08
存出保证金增加	56,944,501.60	362,834.94
营业外支出	9,718,052.84	1,288,558.43
往来款	365,714,462.56	294,197,397.89
合计	653,895,136.39	482,895,517.80

## 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行次级债中介机构费	5,222,527.11	9,232,395.28
合计	5,222,527.11	9,232,395.28

## (四十九) 现金流量表补充披露

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	611,349,684.76	433,849,255.53
加: 信用减值损失/资产减值损失	39,887,113.48	25,941,419.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,540,417.10	3,891,464.30
无形资产摊销	8,682,282.49	8,099,721.34
长期待摊费用摊销	2,524,620.45	2,422,383.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-731,816.30	-301,661.63
固定资产报废损失	163,164.80	-789,023.58
公允价值变动损失	3,383,481.71	-226,270,361.76
利息支出	283,757,223.26	320,130,308.77
投资损失	-64,324,697.61	-78,677,089.02
递延所得税资产减少	-52,590,811.81	27,659,544.34
递延所得税负债增加	-5,366,708.63	23,216,480.89
存货的减少		
经营性应收项目的减少	8,106,426.70	580,584,772.09
经营性应付项目的增加	2,851,959,685.59	-104,379,254.04
其他	-1,251,628,950.49	-602,091,536.24
经营活动产生的现金流量净额	2,438,711,115.50	413,286,423.41
<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	7,495,272,223.86	5,151,206,358.74
减: 现金的期初余额	5,151,206,358.74	3,736,462,478.97
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	2,344,065,865.12	1,414,743,879.77

## (五十) 现金及现金等价物构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,495,272,223.86	5,151,206,358.74
其中：库存现金	17,124.46	81,336.92
可随时用于支付的银行存款	5,672,171,557.51	4,255,496,596.82
可随时用于支付的其他货币资金	30,079,423.40	883,428.63
可用于支付的存放中央银行款项		
结算备付金	1,793,004,118.49	894,744,996.37
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	7,495,272,223.86	5,151,206,358.74

## (五十一) 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
交易性金融资产	3,040,881,427.54	回购交易担保物、转融通证券出借、限售股、融出证券、债券借贷担保物
其他债权投资	2,395,381,487.62	回购交易担保物、债券借贷担保物
合计	5,436,262,915.16	

## (五十二) 外币货币性项目

项目	期末余额			期初余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额
货币资金			36,783,788.47			37,261,617.78
其中：美元	4,418,084.83	6.52490	28,827,561.70	4,189,957.28	6.97620	29,229,979.97
港币	9,453,242.21	0.84164	7,956,226.77	8,966,082.97	0.89578	8,031,637.81
结算备付金			15,248,354.91			15,871,358.70
其中：美元	1,847,167.64	6.52490	12,052,584.13	1,900,858.99	6.97620	13,260,772.49
港币	3,797,075.68	0.84164	3,195,770.78	2,914,316.25	0.89578	2,610,586.21
存出保证金			2,182,543.00			2,331,464.00
其中：美元	270,000.00	6.52490	1,761,723.00	270,000.00	6.97620	1,883,574.00
港币	500,000.00	0.84164	420,820.00	500,000.00	0.89578	447,890.00
代理买卖证券款			33,809,932.41			33,638,472.23
其中：美元	4,058,402.89	6.52490	26,480,673.02	3,872,609.57	6.97620	27,016,098.89
港币	8,708,306.86	0.84164	7,329,259.39	7,392,856.87	0.89578	6,622,373.34

## (五十三) 受托客户资产管理业务

## 1、 明细情况

资产项目	期末余额	期初余额	负债项目	期末余额	期初余额
受托管理资金存款	1,018,628,529.35	625,617,211.02	受托管理资金	82,310,779,224.14	48,401,534,194.16
客户结算备付金	516,773,438.13	50,615,621.20	应付款项	12,946,150,481.32	10,482,963,811.45
存出与托管客户资金	231,698,642.65	142,166,026.22			

资产项目	期末余额	期初余额	负债项目	期末余额	期初余额
应收款项	6,739,836,668.82	2,445,985,041.97			
受托投资	88,300,073,261.8	56,965,272,700.33			
其中：投资成本	88,479,665,264.9	56,861,910,280.19			
已实现未结算损益	-1,550,080,835.31	-1,345,158,595.13			
合计	95,256,929,705.4	58,884,498,005.61	合计	95,256,929,705.46	58,884,498,005.61

## 2、业务分类情况

项目	集合资产管理业务	单一/定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	348	58	16
期末客户数量	38,065	58	77
其中：个人客户	37,586	2	
机构客户	476	56	77
期初受托资金	29,914,032,266.13	14,657,504,928.03	3,829,997,000.00
其中：自有资金投入	769,966,466.59		
个人客户	20,345,099,318.15	97,290,922.96	
机构客户	8,798,966,481.39	14,560,214,005.07	3,829,997,000.00
期末受托资金	53,207,646,727.28	10,964,298,996.86	18,138,833,500.00
其中：自有资金投入	1,122,624,737.50		
个人客户	38,550,619,578.48	127,869,388.60	
机构客户	13,534,402,411.30	10,836,429,608.26	18,138,833,500.00
期末主要受托资产初始成本	58,090,976,570.59	12,249,855,194.40	18,138,833,500.00
其中：股票	83,482,440.18	67,712,661.15	
债券	57,417,306,531.65	10,811,742,533.25	
其他投资	590,187,598.76	1,370,400,000.00	18,138,833,500.00
当期资产管理业务净收入	255,231,340.24	100,375,387.52	2,088,372.06

## 九、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更。

## 十、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
首创京都期货有限公司	北京	北京	商品期货经纪、 金融期货经纪、 资产管理	100.00		100.00	非同一控制下的企业合并
首正德盛资本管理有限公司	北京	北京	投资管理、财务 咨询	100.00		100.00	投资设立
首正泽富创新投资(北京)有限公司	北京	北京	项目投资	100.00		100.00	投资设立



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京望京私募基金管理有限公司	北京	北京	非证券业务的投资管理、咨询；股权投资管理		51.00	51.00	投资设立

## (二) 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(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
中邮创业基金管理股份有限公司	北京	北京	基金管理	46.37		46.37

## 3、重要联营的主要财务信息

项目	中邮创业基金管理股份有限公司	
	2020.12.31/2020 年年度	2019.12.31/2019 年年度
资产合计	2,489,158,212.35	2,353,735,670.99
其中：货币资金	722,839,265.97	667,239,562.88
负债合计	217,564,637.00	127,020,609.86
少数股东权益	658,963,406.87	690,066,142.87
归属于母公司股东权益	1,612,630,168.48	1,536,648,918.26
净资产	2,271,593,575.35	2,226,715,061.13
按持股比例计算的净资产份额	747,778,508.04	712,544,103.41
其他调整	108,505,800.00	108,505,800.00
对联营企业权益投资的账面价值	856,284,308.04	821,049,903.41
营业收入	622,906,519.27	609,399,353.49
净利润	145,844,273.90	152,114,488.50
其他综合收益	-268,759.68	642,299.88
综合收益总额	145,575,514.22	152,756,788.38
本期收到的来自联营企业的股利	23,970,000.00	9,400,000.00

## 4、不重要的合营企业的汇总财务信息

项目	珠海首正德金股权投资基金（有限合伙）	
	2020.12.31/2020 年度	2019.12.31/2019 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	6,076,000.00	6,159,122.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-83,122.59	-40,877.41
—其他综合收益		
—综合收益总额	-83,122.59	-40,877.41

### （三）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

与公司相关联、但未纳入公司合并财务报表范围的结构化主体，为公司的受托投资管理业务，包括集合资产管理计划、单一/定向资产管理业务及专项资产管理业务，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费、业绩报酬等。

截至2020年12月31日，公司所有存续的结构化主体均未纳入合并范围，这类结构化主体的受托资金总额为82,310,779,224.14元，其中专项资产管理业务18,138,833,500.00元。母公司受托资金总额为79,692,684,331.64元，其中专项资产管理业务18,138,833,500.00；子公司首创京都期货有限公司受托资金总额为2,618,094,892.50元。其他相关财务信息见本附注“八（三十五）手续费及佣金净收入”。

## 十一、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部及地区分部，并以经营分部及地区分部为基础确定报告分部。

### （一）业务种类划分

#### 2020年度

项目	零售与财富管理业务	资产管理类业务	投资类业务	投资银行类业务	支持保障类业务	合并抵销	合并数
一、营业收入	343,283,734.02	414,823,039.33	641,866,791.98	278,161,095.95	-20,276,948.53		1,657,857,712.75
手续费及佣金净收入	231,343,982.63	349,883,002.36	60,135,581.41	277,957,487.03		-891,858.52	918,428,194.91
其他收入	111,939,751.39	64,940,036.97	581,731,210.57	203,608.92	-20,276,948.53	891,858.52	739,429,517.84
二、营业支出	285,275,310.41	111,042,063.32	110,610,948.09	124,038,804.22	232,147,355.54		863,114,481.58
三、营业利润	58,008,423.61	303,780,976.01	531,255,843.89	154,122,291.73	-252,424,304.07		794,743,231.17
四、利润总额	55,142,417.21	303,780,176.01	531,256,233.09	154,121,291.73	-258,813,445.43		785,486,672.61

### （二）按地区划分

#### 2020年度

项目	北京地区总部	北京地区分支机构	上海地区	天津地区
一、营业收入	1,403,683,604.50	53,526,933.53	38,454,780.26	7,333,039.63
手续费及佣金收入	732,232,182.68	38,151,582.86	28,627,633.57	4,154,697.44
其他收入	671,451,421.82	15,375,350.67	9,827,146.69	3,178,342.19
二、营业支出	645,824,316.91	32,269,939.50	29,841,114.53	10,900,394.44
三、营业利润	757,859,287.59	21,256,994.03	8,613,665.73	-3,567,354.81
四、利润总额	751,490,687.17	21,311,963.23	8,591,774.71	-6,379,864.06
五、净利润	613,444,425.11	14,620,390.80	3,684,012.35	-8,197,699.13

项目	北京地区总部	北京地区分支机构	上海地区	天津地区
六、资产总额	22,473,133,463.59	1,762,877,466.57	770,310,688.50	193,765,377.82
递延所得税资产	144,551,748.11		46,329.64	
七、负债总额	12,551,683,579.02	1,709,257,075.77	727,626,676.15	183,963,076.95
递延所得税负债	21,374,378.77			
八、所有者权益总额	9,921,449,884.57	53,620,390.80	42,684,012.35	9,802,300.87

(续)

项目	广东地区	河北地区	山东地区	四川地区
一、营业收入	18,199,426.95	58,796,659.63	11,732,641.98	26,450,480.44
手续费及佣金收入	14,247,718.74	46,333,142.83	7,642,939.75	20,023,606.06
其他收入	3,951,708.21	12,463,516.80	4,089,702.23	6,426,874.38
二、营业支出	16,680,911.62	34,191,527.77	16,125,739.64	21,291,324.97
三、营业利润	1,518,515.33	24,605,131.86	-4,393,097.66	5,159,155.47
四、利润总额	1,458,985.06	24,673,464.00	-4,394,186.75	5,173,883.05
五、净利润	-885,676.08	18,292,985.48	-6,393,763.68	1,375,717.80
六、资产总额	344,988,639.22	833,461,588.55	251,567,325.50	395,067,008.47
递延所得税资产				132,005.00
七、负债总额	321,874,315.30	781,168,603.07	232,961,089.18	358,691,290.67
递延所得税负债				
八、所有者权益总额	23,114,323.92	52,292,985.48	18,606,236.32	36,375,717.80

(续)

项目	江苏地区	湖南地区	黑龙江地区	浙江地区
一、营业收入	8,465,175.91	11,789,074.86	10,394,799.54	4,916,433.91
手续费及佣金收入	5,806,772.95	9,299,696.41	7,818,017.90	2,167,212.61
其他收入	2,658,402.96	2,489,378.45	2,576,781.64	2,749,221.30
二、营业支出	14,841,995.17	7,104,941.41	7,646,215.75	16,097,688.50
三、营业利润	-6,376,819.26	4,684,133.45	2,748,583.79	-11,181,254.59
四、利润总额	-6,342,867.62	4,685,076.85	2,741,064.95	-11,278,459.39
五、净利润	-8,652,689.96	3,425,364.81	1,459,093.13	-13,067,760.44
六、资产总额	125,582,264.66	151,986,341.10	194,642,115.85	182,336,449.60
递延所得税资产			115,603.59	
七、负债总额	112,234,954.62	140,560,976.29	175,183,022.72	170,404,210.04
递延所得税负债				
八、所有者权益总额	13,347,310.04	11,425,364.81	19,459,093.13	11,932,239.56

(续)

项目	陕西地区	安徽地区	福建地区	汇总与合并抵销	合计
一、营业收入	1,428,032.04	806,948.82	1,879,680.75		1,657,857,712.75
手续费及佣金收入	1,027,827.33	630,961.60	1,156,060.70	-891,858.52	918,428,194.91
其他收入	400,204.71	175,987.22	723,620.05	891,858.52	739,429,517.84
二、营业支出	3,381,255.89	2,980,437.29	3,936,678.19		863,114,481.58
三、营业利润	-1,953,223.85	-2,173,488.47	-2,056,997.44		794,743,231.17

项目	陕西地区	安徽地区	福建地区	汇总与合并抵销	合计
四、利润总额	-1,953,416.90	-2,248,838.07	-2,042,593.62		785,486,672.61
五、净利润	-2,406,190.44	-2,625,682.55	-2,722,842.44		611,349,684.76
六、资产总额	36,907,900.27	20,442,903.46	42,571,194.27	-1,582,063,912.22	26,197,576,815.21
递延所得税资产					144,845,686.34
七、负债总额	26,314,090.71	10,068,586.01	39,294,036.71	-291,936,223.20	17,249,349,360.01
递延所得税负债					21,374,378.77
八、所有者权益总额	10,593,809.56	10,374,317.45	3,277,157.56	-1,290,127,689.02	8,948,227,455.20

## 十二、 承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无。

### 2、或有事项

(1) 2017 年 6 月，公司及公司哈尔滨西大直街证券营业部（以下简称“哈尔滨营业部”）收到黑龙江省哈尔滨市南岗区人民法院送达的原告曹某某以侵权纠纷为由的起诉书及相关法律文件，原中国国际旅游信托投资公司哈尔滨营业部客户曹某某起诉世纪证券、首创证券及哈尔滨营业部赔偿其经济损失及利息 3,861,340.16 元。案件经过当事人提出管辖权异议被一审法院裁定驳回，后对管辖权驳回裁定上诉并被哈尔滨市中级人民法院裁定驳回管辖权异议上诉后，确定案件由哈尔滨市南岗区人民法院作为一审管辖法院继续审理。2019 年 10 月 31 日哈尔滨市南岗区人民法院作出一审判决书，判决世纪证券赔偿曹某某人民币 2,068,925.76 元及利息；哈尔滨营业部、首创证券承担补充赔偿责任。世纪证券不服一审判决提出上诉。2020 年 10 月 12 日，哈尔滨市中级法院以一审法院认定案件基本事实不清为由，裁定撤销哈尔滨市南岗区人民法院一审民事判决并将案件发回哈尔滨市南岗区人民法院重审。现该案件正在民事诉讼一审程序之中。

(2) 2018 年 4 月 26 日，本公司向北京市第二中级人民法院对本公司股票质押式回购客户郭某某、金某提起诉讼，请求判令：（1）被告一郭某某、被告二金某立即偿还原告融资本金人民币 140,624,850.00 元及融资利息 246,093.49 元，支付违约金 421,874.55 元（暂计至 2018 年 4 月 10 日）；以前述本金为基础，按照年化 6.3% 的标准支付自 2018 年 4 月 11 日起至债务清偿完毕之日止的融资利息，并按照日万分之五的标准支付自 2018 年 4 月 11 日起至债务清偿完毕之日止的违约金；（2）判决确认原告对被告郭某某办理质押用于融资的 3,168 万股陕西坚瑞沃能股份有限公司股票（证券代码为 300116，现更名为保力新能源科技股份有限公司，简称变更为保力新）通过申报卖出、折价、拍卖或变卖等方式所得价款在第 1 项诉讼请求的债权范围内享有优先受偿权；（3）判令被告郭某某、金某承担本案诉讼费、诉讼财产保全担

保费、财产保全费等实现债权的费用。本公司同时对郭某某处置股票提出财产保全申请。北京市第二中级人民法院已受理此案，案件编号（2018）京 02 民初 106 号，并裁定准予保全。2018 年 10 月 31 日，一审法院判决如下：1）郭某某、金某于本判决生效之日起十日内向首创证券有限责任公司偿还融资本金 140,624,850.00 元及融资利息、违约金（融资利息计算方式：从 2018 年 4 月 1 日起至实际付清之日止，以 140,624,850.00 元为基数，按年利率 6.3% 计算；违约金计算方式：从 2018 年 4 月 4 日起至实际付清之日止，以 140,624,850.00 元为基数，按日万分之五的标准计算）；2）首创证券有限责任公司对郭某某质押给首创证券有限责任公司的 3,168 万股陕西坚瑞沃能有限公司股票在本判决第一项所确认的债权范围内享有优先受偿权；3）驳回首创证券其他诉讼请求。2018 年 11 月 23 日郭某某就该案一审判决向北京市高级人民法院提出上诉。后因被告郭某某未缴纳上诉费按自动撤诉处理，2019 年 2 月 27 日北京市第二中级法院通知该案一审判决已生效。2019 年 7 月 23 日，北京市第二中级法院受理本公司就该案件对郭某某、金某的强制执行申请，郭某某、金某已被列入失信被执行人名单并被采取限制高消费措施，法院已第一顺位查封金某名下位于西安市的一处房产。2020 年 4 月 13 日，公司收到北京市第二中级法院电话通知，北京市第二中级法院执行回款 501,123.73 元，该笔数额执行回款已于 4 月 21 日返还公司。上海市第二中级人民法院将本案质押股票的处置权移送至北京市第二中级法院，北京市第二中级法院通过司法拍卖方式处置股票，并于 2021 年 1 月至 2 月期间进行了第一次、第二次司法网拍，均因无人报名而流拍，现法院正在处理以股抵债事宜。截至本报告日，该案件仍处于执行阶段。

（3）2018 年 10 月 18 日本公司向北京市第二中级人民法院对本公司股票质押式回购交易业务客户何某某提起诉讼，请求法院判令：1）请求法院判令被告何某某偿还其与原告首创证券有限责任公司股票质押式回购交易业务编号 3927 合约尚未偿还的融资本金人民币 50,624,044.20 元，2018 年 9 月 21 日起截至被告实际支付之日的融资利息（按年化利率 8.3% 计算）及按照被告未支付本息的日万分之五的标准支付自 2018 年 3 月 13 日至被告债务清偿完毕之日止违约金；2）请求法院依法处置被告何某某与原告首创证券有限责任公司的股票质押式回购交易业务中，何某某通过深圳证券交易所及中国登记结算公司所质押给首创证券有限责任公司的深交所 A 股上市的深圳市联建光电股份有限公司的股份（证券代码：300269 简称：联建光电）计 8,551,998 股，并将处置所得的资金优先偿还作为质权人的原告对被告何某某的股票质押式回购业务所拥有的债权；3）请求法院判令被告何某某偿还其与原告首创证券有限责任公司股票质押式回购交易业务编号 7265 合约尚未偿还的融资本金人民币 53,000,000.00 元，2018 年 9 月 21 日起截至被告实际支付之日的融资利息（按年化利率 6.4%

计算)及按照被告未支付本息的日万分之五的标准支付自 2018 年 3 月 13 日至被告债务清偿完毕之日止违约金; 4) 请求法院依法处置被告何某某与原告首创证券有限责任公司的股票质押式回购交易业务中,何某某通过深圳证券交易所及中国登记结算公司所质押给首创证券有限责任公司的深交所 A 股上市的深圳市联建光电股份有限公司的股份(证券代码: 300269 简称: 联建光电)计 7,600,000 股,并将处置所得的资金优先偿还作为质权人的原告对被告何某某的股票质押式回购业务所拥有的债权; 5) 请求法院依法处置被告何某某用于担保其股票质押业务合约履行而抵押给原告的坐落于四川省成都市天府新区万安镇麓山大道二段 6 号附 59 号麓山国际社区 7 栋-1-3 层房产,并将处置所得的资金在原告担保权范围内优先偿还原告对被告的股票质押式回购业务所拥有的债权; 6) 请求法院判令被告何某某承担本案诉讼费、财产保全费、诉讼财产保全担保费、诉讼保全保险费及律师费等实现债权的费用。北京市第二中级人民法院人民法院于 2018 年 10 月 18 日就该二笔合约所涉债权债务的案件分别受理,案件编号分别为(2018)京 02 民初 312 号、(2018)京 02 民初 313 号。2018 年 11 月 15 日,何某某提出管辖权异议,并且提供其香港永久居留权身份证明,因案件涉港因素,根据北京市高级人民法院关于涉港商事案件由北京市第四中级法院集中管辖的政策,2018 年 12 月 5 日首创证券收到北京市第二中级法院(2018)京 02 民初 312、313 号民事裁定书,将案件移送北京市第四中级人民法院审理。2019 年 3 月 14 日,北京市第四中级人民法院立案受理案件,案件编号分别为(2019)京 04 民初 281 号、(2019)京 04 民初 282 号。

截至 2019 年 4 月 8 日,何某某需偿还本公司股票质押式回购交易业务编号 12656 合约尚未偿还的融资本金人民币 25,000,000.00 元,违约金 4,887,500.00 元,共计 29,887,500.00 元;以及截至实际支付之日的融资利息(按年化利率 8.0%计算)及按照未支付本息的日万分之五的标准支付自被告何某某违约之日起至其债务清偿完毕之日止违约金。

2019 年 4 月 12 日,本公司就以上股票质押式回购交易合约债务向北京市第四中级人民法院提起诉讼,诉讼请求如下: 1) 请求法院判令被告何某某偿还其与原告首创证券有限责任公司股票质押式回购交易业务编号 12656 合约尚未偿还的融资本金人民币 25,000,000.00 元,截至被告实际支付之日的融资利息(按年化利率 8.00%计算,被告交易合约到期日前利息已支付完毕)及按照被告未支付本息的日万分之五的标准支付自被告违约之日起至被告债务清偿完毕之日止违约金(截至 2019 年 4 月 8 日,被告何某某未付本金 25,000,000.00 元,违约金 4,887,500.00 元,共计 29,887,500.00 元); 2) 请求法院依法处置被告何某某与原告首创证券有限责任公司的股票质押式回购交易业务中,何某某通过深圳证券交易所及中国登记结算公司所质押给首创证券有限责任公司的深交所 A 股上市的深圳市联建光电股份有限公司的股份(证

券代码：300269 简称：联建光电）计 4,599,990 股，并将处置所得的资金优先偿还作为质权人的原告对被告何某某的股票质押式回购业务所拥有的债权；3）请求法院依法处置被告何某某用于担保其股票质押业务合约履行而抵押给原告的坐落于四川省成都市天府新区万安镇麓山大道二段 6 号附 59 号麓山国际社区 7 栋-1-3 层房产（川（2018）成天不动产证明第 0016823 号不动产登记证明，抵押权人首创证券有限责任公司，义务人何某某，不动产权证书号：双权 0428936），并将处置所得的资金在原告担保权范围内优先偿还原告对被告的股票质押式回购业务所拥有的债权；4）请求法院判令被告何某某承担本案诉讼费、财产保全费、诉讼财产保全担保费、诉讼保全保险费及律师费等实现债权的费用。

经法院调解，被告何某某于民事调解书送达之日起三个月内所涉合约各偿还人民币一千万元本金及相应利息，共计偿还融资本金人民币三千万元及相应利息，剩余融资本金及利息于一年内偿还完毕，本公司接受该和解方案。2019 年 11 月 18 日，北京市第四中级人民法院向双方送达了（2019）京 04 民初 281 号、282 号、363 号民事调解书，现已发生法律效力。因何某某未履行民事调解书确定的内容，公司向北京市第四中级法院申请强制执行，北京市第四中级法院已于 2020 年 4 月底及 5 月初依次受理了公司提出申请的执行案件。2020 年 12 月，公司收到北京市第四中级法院送达的裁定书，因何某某暂无可执行财产，法院裁定终结本次执行程序。

何某某未按民事调解书支付 2020 年 11 月应支付的第二期款项，公司就该内容向北京市第四中级法院申请司法强制执行，北京市第四中级法院已于 2021 年 4 月 1 日正式立案受理执行案件，并于 4 月 6 日通过司法专邮送达了案件受理通知书，案件编号为（2021）京 04 执 196、197、198 号。

（4）本公司与中建明茂（北京）投资发展有限公司开展股票质押式回购交易业务，约定初始交易日为 2018 年 4 月 24 日，交易到期日为 2019 年 4 月 24 日，标的证券为丹化科技 5000 万股股票（证券代码：600844），初始交易成交金额为 11,260.00 万元，购回利率 8.0%，利息按季度支付，每季度末月 20 日支付当期利息。履约保障比例预警值 180%，履行保障比例最低 160%。违约金比例为每日万分之五。中建明茂违反与本公司关于股票质押式回购业务的约定，未偿还本公司有关融资债务。2019 年 7 月 9 日，本公司向北京市第二中级人民法院起诉被告中建明茂，诉讼请求为：1）判决被告偿还原告融资本金 95,975,343.50 元，并自 2018 年 10 月 24 日起至实际付清之日止以本金 95,975,343.50 元为基数按年利率 8% 支付融资利息，自 2018 年 10 月 23 日起至实际付清之日止以本金 95,975,343.50 元为基数按日万分之五支付违约金（上述融资本金、利息及违约金暂合计 113,352,212.64 元）；2）判决原告对被告质

押的 4459 万股丹化化工科技股份有限公司股票（简称丹化科技，证券代码：600844）的折价、拍卖或变卖所得的价款在上述第一项确定的债权范围内享有优先受偿权；3）判决被告承担本案诉讼费。

2019 年 7 月 9 日，北京市第二中级人民法院依法受理该案件，案件编号（2019）京 02 民初 559 号。2019 年 10 月 31 日，北京市第二中级人民法院作出（2019）京 02 民初 559 号一审民事判决书，判决中建明茂（北京）投资发展有限公司偿还首创证券有限责任公司融资本金人民币 95,975,343.50 元及利息、违约金；本公司对中建明茂（北京）投资发展有限公司质押的 4459 万股丹化科技股票对前述债权享有优先受偿权。2019 年 11 月 20 日，中建明茂不服一审判决，向北京市高级人民法院提起上诉。2021 年 1 月 5 日，公司收到北京市高级人民法院二审判决，法院判决驳回上诉，维持原判。

公司于 2021 年 1 月 19 日向北京市第二中级法院申请执行并获得受理，2021 年 3 月，北京市第二中级法院从吉林省白山市中级法院获得移送质押股票司法处置权，并正在推进股票的处置工作，现在案件处于执行阶段。

（5）本公司与融资人狄某某开展股票质押式回购交易合约，合约初始交易日 2018 年 1 月 25 日，到期日 2019 年 5 月 23 日，质押福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司（以下简称“爱迪尔”，证券代码：002740）股票 11,488,500 股，另狄某某于 2018 年 10 月 31 日进行了补充质押，质押爱迪尔股票 150 万股，约定的履约保障比例预警线 180%，平仓线 160%。狄某某配偶苏某某签署了夫妻同意书，同意前述融资为夫妻共同债务。2019 年 9 月 30 日，狄某某所质押股票被深圳市福田区法院司法冻结。后狄某某未能按照双方约定履行合同义务。2020 年 7 月，首创证券向狄某某、苏某某提起诉讼，诉讼请求为：1、判决被告狄某某、苏某某偿还原告融资本金 36,204,050.34 元，并自 2019 年 10 月 8 日起至实际付清之日止以本金 36,204,050.34 元为基数按年利率 8.5% 支付融资利息（暂计至 2020 年 4 月 17 日为 1,649,798.46 元），自 2019 年 7 月 18 日起至实际付清之日止以本金 36,204,050.35 元为基数按日万分之五支付违约金（暂计至 2020 年 4 月 17 日为 4,978,056.92 元）（上述融资本金、利息及违约金暂合计 42,831,905.72 元）；2、判决原告对被告狄某某、苏某某质押的 1,298.85 万股爱迪尔的折价、拍卖或变卖所得的价款在上述第一项确定的债权范围内享有优先受偿权；3、本案诉讼费由被告狄某某、苏某某承担。

2021 年 2 月 7 日，公司收到北京市西城区法院作出的一审判决书，一审判决：1、狄某某需在判决生效之日起十日内偿还本金 36,204,050.34 元及利息、违约金（利息以前述本金为基数，按年利率 8.5% 计算，自 2019 年 10 月 8 日起至付清之日止；违约金以前述本金为基数



按日万分之五标准计算，自 2019 年 7 月 18 日起至付清之日止)；2、首创证券对狄某某质押的 1298.85 万股爱迪尔股票的折价、拍卖或变卖所得在前述债券范围内优先受偿；3、诉讼费用由狄某某承担。后狄某某未提出上诉，现一审判决已生效。公司已向北京市西城区人民法院申请执行，法院于 2021 年 3 月 25 日决定立案执行。

(6) 1999 年，客户张庆光与本公司子公司首创京都期货有限公司发生借款合同纠纷一案，要求京都期货偿还张庆光资金 400 万元本息。2001 年 2 月 26 日，河北省石家庄市中级人民法院出具了(2000)石经初字第 6 号民事调解书，内容为被告京都期货偿还原告张庆光借款本金 4,000,000.00 元，并承担诉讼费、保全费共 50,053.00 元。调解书送达后，京都期货提出异议，河北省石家庄市中级人民法院于 2002 年 8 月 19 日决定撤销(2000)石经初字第 6 号民事调解书，恢复审理。

2002 年 9 月 17 日，石家庄中院作出(2000)石经初字第 006 号民事判决书。判决京都期货偿还张庆光借款本金 400 万元及利息逾期利息。

京都期货对一审判决不服，向河北省高级人民法院提起上诉，河北省高级人民法院于 2003 年 4 月 25 日作出(2003)冀民一终字第 15 号民事判决书，判决如下：一、撤销石家庄市中级人民法院(2000)石经初字第 006 号民事判决；二、京都期货给付张庆光 400 万元借款本金、利息及逾期付款违约金。

京都期货对二审判决不服，向河北省高级人民法院申请再审。2007 年 8 月 13 日，河北省高级人民法院(2007)冀民再终字第 65 号民事判决书做出终审判决，判决如下：一、撤销河北省石家庄中级人民法院(2000)石经初字第 006 号民事判决；撤销河北省高级人民法院(2003)冀民一终字第 15 号民事判决；二、驳回张庆光要求号民事偿还借款 400 万元及利息的诉讼请求。一、二审案件受理费各 30,010.00 元、保全费 20,520.00 元由张庆光负担。

根据本公司、上海大申投资有限公司(以下简称“上海大申”)及京都期货三方签订的《关于京都期货经纪有限公司股权变更后遗留问题的处理协议》：依据河北省高级人民法院作出的(2007)冀民再终字第 65 号《民事判决书》和河北省石家庄市中级人民法院作出的(2000)石法执字第 006 号《民事裁定书》，张庆光应返还原被错误执行的款项合计人民币 4,542,442.80 元及相应利息，此款属上海大申所有。首创证券愿督促首创京都期货积极协助此款追讨工作并将所得款项返还给上海大申，与回转款项有关的税费等负担均由上海大申自行承担。

石家庄市中级人民法院于 2008 年 8 月 18 日向被执行人张庆光发出执行通知书，责令被执行人张庆光限期履行生效文书确定的义务，但被执行人张庆光一直未履行。2016 年 3 月

25 日石家庄市中级人民法院裁定此案由石家庄市藁城区人民法院执行。石家庄市藁城区人民法院于 2016 年 8 月 24 日查封张庆光前妻张晓霞名下位于海口市××号商铺，房产证号：海房字第××号，查封到期日为 2019 年 8 月 23 日。查封到期前，京都期货向石家庄市藁城区人民法院申请续封【执行案号：(2019)冀 0109 执恢 90 号】。2019 年 6 月 14 日，石家庄市藁城区人民法院裁定续查封被执行人张庆光前妻张晓霞名下位于海口市××号商铺，房产证号：海房字第××号，查封期限三年。2019 年 11 月 10 日，石家庄市藁城区人民法院将张庆光（230822196809126110）纳入失信被执行人名单，失信期限 2 年。

张庆光不服河北省高级人民法院（2007）冀民再终字第 65 号民事判决，向检察机关申请监督。最高人民检察院以高检民监（2017）199 号民事抗诉书向最高人民法院提出抗诉。2018 年 12 月 18 日最高人民法院作出（2018）最高法民抗 35 号《民事裁定书》，裁定如下：一、本案由本院提审；二、再审期间，中止原判决的执行。

截至 2020 年 12 月 31 日，该案处于最高人民法院再审阶段。

（7）依据广州市中级人民法院做出的（1994）穗中法经初字第 44 号《民事判决书》和广东省揭西县人民法院做出的（2008）揭西法执字第 198-1 号《民事裁定书》，本公司子公司首创京都期货有限公司应返还方炳雄保证金 1,472,711.00 元及相应利息，此款项根据《关于京都期货经纪有限公司股权变更后遗留问题的处理协议》应由上海大申承担并负责返还。

2010 年 4 月 22 日，广东省揭西县人民法院做出的（2008）揭西法执字第 198-2 号《民事裁定书》，裁定冻结京都期货在中国建设银行股份有限公司安慧支行的存款。

2010 年 4 月 26 日，广东省揭西县人民法院做出的（2008）揭西法执字第 198-3 号《民事裁定书》，裁定划拨首创京都期货在中国建设银行股份有限公司安慧支行 11001018500053007285 账户的存款 6,256,400.00 元。当日，从该账户划走 6,256,400.00 元至揭西县人民法院账户。当日，揭西县人民法院做出的（2008）揭西法执字第 198-4 号执行裁定书，解除对京都期货在中国建设银行股份有限公司安慧支行 11001018500053007285 账户内存款的冻结。

2010 年 5 月 21 日，揭西县人民法院将上述 6,256,400.00 元款项划回京都期货。

2010 年 6 月 8 日，揭西县人民法院做出的（2010）揭西法执异字第 3 号《民事裁定书》，冻结京都期货在中国建设银行股份有限公司安慧支行 11001018500053007285 账户的存款 6,256,400.00 元。

2011 年 11 月 16 日，广州市中级人民法院从京都期货在中国建设银行股份有限公司安慧支行 11001018500053007285 账户扣划存款 4,172,989.41 元。首创京都期货将此笔划款确认为应

收上海大申的往来款，已得到上海大申的回函确认。目前京都期货正积极配合原股东上海大申上诉追偿此款。京都期货中国建设银行股份有限公司安慧支行 11001018500053007285 账户原被冻结的存款已经解冻。

根据 2010 年 1 月 21 日首创证券、京都期货及上海大申三方共同签订的《关于首创京都期货经纪有限公司股权变更后遗留问题处理协议》之约定，上海大申保证在方炳雄、京都期货之间进行协调，并做好与法院的沟通，上海大申应当采取的“有效方式”包括但不限于直接向方炳雄进行偿付以达成和解。上述首创京都期货被扣划的 4,172,989.41 元款项应由上海大申承担并负责返还给京都期货。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

1、经本公司第一届董事会第十次会议审议，拟以 2020 年 12 月 31 日总股本 246,000 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.4100 元(含税)，拟派发现金红利共计 10,086.00 万元。此利润分配预案尚需公司股东大会审议通过后方可实施。

2、2021 年 2 月 9 日，本公司收到广州市越秀区法院司法专邮送达的原告章某的起诉书及其他材料，系章某起诉广州中安投资管理有限公司、深圳市汇信得投资有限公司、首创证券股份有限公司委托理财纠纷。原告章某诉称其作为投资人于 2014 年 8 月 5 日与被告一广州中安投资有限公司(发起人)签订《中安顺元创新投资私募基金(第 1 期)委托投资协议》，原告出资 340 万元参与该基金投资，期限为 60 个月；被告二深圳市汇信得投资管理有限公司为该基金计划的管理人；被告三首创证券于 2014 年 6 月 13 日出具《回购支付确认承诺函》，同意对中安顺元创新投资私募基金的本金和预期收益在满足回购条件时做出全额回购。至 2019 年 8 月 7 日止，基金产品期限届满，被告一未与原告结算本金及收益。2020 年 10 月 26 日，原告向广州市越秀区人民法院提起诉讼，请求判令本公司与被告一、被告二共同向原告返还投资本金 340 万元及支付投资收益。2021 年 3 月 4 日，经原告申请司法保全，越秀区法院冻结本公司建设银行账户资金 657.10 万元。现案件处于民事诉讼一审阶段。

本公司在收到本案件应诉材料后，经核实《回购支付确认承诺函》所盖印章非我公司所有，本公司以涉嫌伪造公章犯罪为由向公安机关报案，2021 年 4 月 12 日，该案件已获得北京市公安局西城分局德外派出所立案受理。

### 十四、 关联方关系及其交易

#### (一) 本公司的母公司情况

公司名称	企业类型	注册地	营业范围
北京首都创业集团有限公司	有限责任公司	北京市西城区车公庄大街21号2号楼一层	购销包装食品、医疗器材；授权范围内的国有资产经营管理；购销金属材料、木材、建筑材料、土产品、五金交电化工、化工轻工材料、百货、机械电器设备、电子产品、汽车配件、通讯设备（不含无线电发射设备）、日用杂品、针纺织品、制冷空调设备、食用油；销售汽车（不含九座以下乘用车）；零售粮食；房地产开发、商品房销售；物业管理；设备租赁；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；人才培养；有关旅游、企业管理、投资方面的咨询；自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。

(续)

公司名称	注册资本	公司对本企业的持股比例(%)	公司对本企业的表决权比例(%)	统一社会信用代码
北京首都创业集团有限公司	33亿元	63.08	63.08	91110000101138949N

注：本公司的实际控制人为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。

## (二) 本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
首创京都期货有限公司	北京	北京	商品期货经纪、金融期货经纪、资产管理	100.00		100.00	非同一控制下的企业合并
首正德盛资本管理有限公司	北京	北京	投资管理、财务咨询	100.00		100.00	投资设立
首正泽富创新投资(北京)有限公司	北京	北京	项目投资	100.00		100.00	投资设立
北京望京私募基金管理有限公司	北京	北京	非证券业务的投资管理、咨询；股权投资管理		51.00	51.00	投资设立

## (三) 本公司的联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
中邮创业基金管理股份有限公司	北京	北京	基金管理	46.37		46.37

## (四) 本公司的合营企业情况

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
珠海首正德金股权投资基金(有限合伙)	珠海	珠海	股权投资		20.00	20.00

## (五) 持有公司5%以上股份的其他股东

股东名称	与本公司关联关系
北京市基础设施投资有限公司	持有5%以上的股东

股东名称	与本公司关联关系
北京能源集团有限责任公司	持有 5% 以上的股东
城市动力（北京）投资有限公司	持有 5% 以上的股东
北京达美投资有限公司	最近 12 个月内曾是公司持股 5% 以上的股东
河北国信投资控股集团股份有限公司	最近 12 个月内曾是公司持股 5% 以上的股东

## (六) 其他关联方

关联方名称	与本公司关联关系
北京首创股份有限公司	同一母公司
首创置业股份有限公司	同一母公司
首创投资发展有限公司	同一母公司
北京市农业投资有限公司	同一母公司
北京经济发展投资有限公司	同一母公司
北京首创大气环境科技股份有限公司	同一母公司
天津京津高速公路有限公司	同一母公司
首创新城镇建设投资有限公司	同一母公司
北京首创科技投资有限公司	同一最终控制人
临沂首创博瑞水务有限公司	同一最终控制人
北京时代华康医疗设备租赁有限公司	同一最终控制人
北京首创融资担保有限公司	同一最终控制人
北京阳光房地产综合开发公司	同一最终控制人
北京农村产权交易所有限公司	同一最终控制人
北京农副产品交易所有限责任公司	同一最终控制人
首创环境控股有限公司	同一最终控制人
北京首创股份有限公司新大都饭店	同一最终控制人
北京市农业融资担保有限公司	同一最终控制人
首金盈创投资管理（珠海）有限公司	同一最终控制人
北京首创资产管理有限公司	同一最终控制人
北京首创能达投资开发有限公司	同一最终控制人
重庆首汇置业有限公司	控股股东下属企业参股公司
第一创业证券股份有限公司	母公司联营企业，董事杨维彬、林伟担任董事的企业
北京望京新兴产业区综合开发有限公司	持有子公司 10% 以上股权的股东
中邮创业国际资产管理有限公司	联营企业中邮基金控制的企业
首誉光控资产管理有限公司	联营企业中邮基金控制的企业
方正证券股份有限公司	独立董事叶林担任独立董事的企业
北京首钢股份有限公司	独立董事叶林担任独立董事的企业
利亚德光电股份有限公司	独立董事叶金福担任独立董事的企业
成都银行股份有限公司	监事韩雪松最近 12 个月内曾担任董事的企业
国都证券股份有限公司	曾经的独立董事龚志忠担任独立董事的企业
北京威虎网络技术开发有限责任公司	报告期内公司董事刘曙光担任董事的企业

## (七) 关联方交易

## 1、向关联方收取的代理买卖证券款手续费及佣金收入

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2020 年度	2019 年度
北京首创融资担保有限公司	经纪业务佣金收入	按照公司决策流程 参照市场价确定		3.01
中邮创业基金管理股份有限公司	经纪业务佣金收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	24,006.39	41,745.58
首誉光控资产管理有限 公司	经纪业务佣金收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	407.21	
本公司董事、监事、高级管理人员及其亲属	经纪业务佣金收入（包括买卖基金）	按照公司决策流程 参照市场价确定	40,346.04	11,689.83
合计	——	——	64,759.64	53,438.42
占代理买卖证券手续费及佣金收入比例（%）	——	——	0.02	0.02

## 2、向关联方提供资产管理服务

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2020 年度	2019 年度
北京首都创业集团有限公司	单一/定向资产管理收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	1,902,328.90	8,951,832.66
首创置业股份有限公司	单一/定向资产管理收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	1,113,705.36	3,562,393.50
北京农村产权交易所有限公司	单一/定向资产管理收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	230,223.98	
北京农副产品交易所有限责任公司	单一/定向资产管理收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	188,978.86	
首誉光控资产管理有限 公司	单一/定向资产管理收入	按照公司决策流程 参照市场价确定		37,282.86
北京首创能达投资开发有限公司	单一/定向资产管理收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	6,726.40	
首创置业股份有限公司	ABS 业务收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	394,051.01	342,767.30
天津京津高速公路有限公司	ABS 业务管理收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	166,968.21	
合计	——	——	4,002,982.72	12,894,276.32
占资产管理业务收入比例（%）	——	——	0.71	5.22

## 3、向关联方出租证券交易席位

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2020 年度	2019 年度
中邮创业基金管理股份有限公司	席位佣金收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	11,493,588.53	7,489,233.15
合计	——	——	11,493,588.53	7,489,233.15
占交易单元席位租赁收入比例（%）	——	——	48.71	59.95

## 4、代销关联方的基金产品

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2020 年度	2019 年度
中邮创业基金管理股份有限公司	代销基金产品业务收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	502,957.35	515,210.38
合计	——	——	502,957.35	515,210.38
代销金融产品业务收入比例（%）	——	——	5.43	11.30

## 5、向关联方提供证券承销服务

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2020 年度	2019 年度
首创置业股份有限公司	证券承销收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	7,351,374.51	7,831,603.77
北京首创股份有限公司	证券承销收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	10,415,094.34	10,698,113.21
北京市基础设施投资有限公司	证券承销收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	2,547,169.81	5,079,018.87
北京首创大气环境科技股份有限公司	证券承销收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	754,716.98	
北京首都创业集团有限公司	证券承销收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	8,018,867.92	4,716,981.13
首创环境控股有限公司	证券承销收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	2,830,188.68	
天津京津高速公路有限公司	证券承销收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	11,094,339.62	
首创新城镇建设投资有限公司	证券承销收入	按照公司决策流程 参照市场价确定	3,301,886.79	
合计	——	——	46,313,638.65	28,325,716.98
占证券承销业务收入比例 (%)	——	——	21.65	22.01

## 6、认购（申购）关联方发行的基金产品、债券等金融产品及持有期间产生的收益

## (1) 认购（申购）关联方发行的基金产品、债券等金融产品

关联方名称	产品内容	关联交易定价原则	2019 年 12 月 31 日	本期认购（申购/购买）	本期赎回（出售）	2020 年 12 月 31 日
北京市基础设施投资有限公司	公司债券	市场价		75,000,000.00	75,000,000.00	
北京首创大气环境科技股份有限公司	公司债券	市场价		10,000,000.00	10,000,000.00	
北京首创股份有限公司	公司债券	市场价		340,000,000.00	137,100,000.00	202,900,000.00
北京首都创业集团有限公司	公司债券	市场价		790,000,000.00	750,000,000.00	40,000,000.00
方正证券股份有限公司	公司债券	市场价		10,000,000.00	10,000,000.00	
利亚德光电股份有限公司	公司债券	市场价	1,000,000.00		1,000,000.00	
临沂首创博瑞水务有限公司	资产支持证券	市场价	40,200,000.00		40,200,000.00	
首创环境控股有限公司	公司债券	市场价		170,000,000.00	170,000,000.00	
首创置业股份有限公司	公司债券	市场价		470,000,000.00	470,000,000.00	
中邮创业基金管理股份有限公司	基金	市场价		11,085,735.40		11,085,735.40
第一创业证券股份有限公司	公司债券	市场价		159,000,000.00	159,000,000.00	
合计	——	——	41,200,000.00	2,035,085,735.40	1,822,300,000.00	253,985,735.40

## (2) 持有关联方发行的基金产品、债券等金融产品产生的收益

关联方名称	2020 年度	2019 年度
北京市基础设施投资有限公司		171,883.48

关联方名称	2020 年度	2019 年度
北京首创大气环境科技股份有限公司	7,671.23	
北京首创股份有限公司	2,954,769.50	
北京首都创业集团有限公司	137,744.11	
利亚德光电股份有限公司		284.31
临沂首创博瑞水务有限公司	401,504.34	1,992,898.56
首创置业股份有限公司	281,096.55	
中邮创业基金管理股份有限公司		88,906.67
合计	3,782,785.73	2,253,973.02
占持有期间和处置金融工具的收益比例 (%)	0.62	0.61

## 7、向关联方支付利息

### (1) 卖出回购业务利息支出

交易方名称	业务内容	交易定价原则	2020 年度	2019 年度
成都银行股份有限公司	卖出回购金融资产利息	按照公司决策流程参照市场价确定	529,272.21	244,341.07
合计	——	——	529,272.21	244,341.07
占卖出回购金融资产利息支出比例 (%)	——	——	0.56	0.15

### (2) 证券经纪业务客户存款利息支出

交易方名称	业务内容	交易定价原则	2020 年度	2019 年度
北京首创科技投资有限公司	客户存款利息支出	银行同期利率	27.22	27.22
北京首创融资担保有限公司	客户存款利息支出	银行同期利率	6,454.77	6,734.86
北京威虎网络技术开发有限责任公司	客户存款利息支出	银行同期利率	5.19	5.20
北京首创股份有限公司	客户存款利息支出	银行同期利率	472.51	2.45
北京首都创业集团有限公司	客户存款利息支出	银行同期利率	69,959.84	
北京市农业融资担保有限公司	客户存款利息支出	银行同期利率	1,941.93	1,683.55
中邮创业基金管理股份有限公司	客户存款利息支出	协议利率	237,394.23	390,830.90
首誉光控资产管理有限公司	客户存款利息支出	银行同期利率	43.28	
本公司董事、监事、高级管理人员及其亲属	客户存款利息支出	银行同期利率	2,065.33	10,213.87
合计	——	——	318,364.30	409,498.05
占代理买卖证券款利息支出比例 (%)	——	——	0.77	2.53

## 8、向关联方购买担保服务

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2020 年度	2019 年度
北京首都创业集团有限公司	关联方为本公司债券发行提供担保	按照公司决策流程参照市场价确定	4,599,056.60	1,886,792.46



关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2020年度	2019年度
合计	——	——	4,599,056.60	1,886,792.46
占担保业务支出比例 (%)	——	——	100.00	100.00

(续)

担保债券名称	担保期间	担保费率 (%)	担保金额
15 首创 01	2015年1月29日-2018年1月28日	0.60	900,000,000.00
	2018年1月29日-2020年1月29日	0.60	250,000,000.00
19 首证 C2	2019年10月30日-2022年10月30日	0.60	500,000,000.00
20 首证 01	2020年5月22日-2023年5月22日	0.60	500,000,000.00

## 9、向关联方购买其他服务

关联方名称	业务内容	关联交易定价原则	2020年度	2019年度
中邮创业国际资产管理有限公	购买咨询服务	按照公司决策流程参照市场价确定	169,018.87	
北京首创股份有限公司新大都饭店	购买酒店服务	按照公司决策流程参照市场价确定		30,783.02
合计	——	——	169,018.87	30,783.02

## 10、关联方认购本公司发行的资管产品

关联方名称	产品内容	关联交易定价原则	2019年12月31日	本期认购(申购)	本期赎回	2020年12月31日
本公司董事、监事、高级管理人员及其亲属	首创证券创赢4号、创赢38号等	市场价	26,230,126.43	11,989,525.45	2,010,000.00	36,209,651.88
北京经济发展投资有限公司	首创京都辰运1号资产管理计划	市场价	150,015,001.50			150,015,001.50
首誉光控资产管理有限公司	首创证券创惠2号、创惠3号	市场价		4,169,588.71		4,169,588.71
北京市农业融资担保有限公司	创赢6号、创赢38号、创赢29号、创赢增利2号	市场价	170,000,000.00	60,000,000.00	90,000,000.00	140,000,000.00
合计	——	——	346,245,127.93	76,159,114.16	92,010,000.00	330,394,242.09

## 11、关联租赁情况

## 承租情况

出租方	租赁资产种类	关联交易定价原则	2020年度	2019年度
北京望京新兴产业区综合开发有限公司	房屋	按照公司决策流程参照市场价确定	95,271.43	370,350.00
合计	——	——	95,271.43	370,350.00
占租赁费支出比例 (%)	——	——	0.15	0.65

## (八) 关联方往来余额

关联方名称	2020年12月31日	2019年12月31日
-------	-------------	-------------

关联方名称	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>应收账款：</b>		
中邮创业基金管理股份有限公司	3,740,507.26	2,347,261.13
<b>预付账款：</b>		
中邮创业国际资产管理有限公司	280,981.13	
<b>其他应收款：</b>		
北京望京新兴产业区综合开发有限公司		33,345.00
<b>其他应付款：</b>		
北京首都创业集团有限公司	500,000.00	1,375,000.00
<b>代理买卖证券款：</b>		
北京首创股份有限公司	86.29	687.19
北京首创科技投资有限公司	7,708.15	7,680.93
北京首都创业集团有限公司	69,963.98	4.14
北京首创融资担保有限公司	1,800,550.94	1,794,096.17
北京市农业融资担保有限公司		1,683.55
中邮创业基金管理股份有限公司	28,833,307.83	27,033,391.37
北京威虎网络技术开发有限责任公司	1,467.64	1,462.45

#### (九) 关键管理人员薪酬

项目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	34,397,140.52	27,021,380.20

#### (十) 其他关联交易

1、截止 2020 年 12 月 31 日，本公司作为管理人的资管产品持有北京市基础设施投资有限公司发行的 G19 京 Y2、20 京投 02 公司债券，规模共计 2.66 亿元；持有北京首创股份有限公司发行的 20 首股 Y1 公司债券，规模共计 1.20 亿元；持有国都证券股份有限公司发行的 19 国都 C2 公司债券，规模共计 1.50 亿元。

2、2019 年 7 月 4 日，首正泽富创新投资（北京）有限公司（以下简称“首正泽富”）为本公司全资子公司，已与首金盈创投资管理（珠海）有限公司（以下简称“首金盈创”）订立首金德创合伙协议，主要内容为成立首金德创基金。其中首金德创基金规模为人民币 100,000,000.00 元，由首金盈创作为普通合伙人认缴人民币 20,000,000.00 元（占该基金规模的 20%），由首正泽富作为有限合伙人认缴人民币 80,000,000.00 元（占该基金规模的 80%）。另外，首正德盛资本管理有限公司（以下简称“首正德盛”）为本公司全资子公司，已与首金盈创订立首正德金合伙协议，主要内容为成立首正德金基金。其中，首正德金基金规模为人民币 100,000,000.00 元，由首正德盛作为普通合伙人认缴人民币 20,000,000.00 元（占该基金规模的 20%），由首金盈创作为有限合伙人认缴人民币 80,000,000.00 元（占该基金规模的 80%）。

3、2020 年 12 月 14 日，首正泽富与北京京能同鑫投资管理有限公司（以下简称京能同鑫）签订《北京京能能源科技并购投资基金（有限合伙）之有限合伙协议》，作为有限合伙人认缴 1 亿元出资。该基金首期规模 30 亿元，管理人及普通合伙人京能同鑫是京能集团的全资子公司，认缴出资 100 万元，京能集团作为有限合伙人认缴出资 20 亿元，首正泽富作为有限合伙人认缴出资 1 亿元（占比 3.33%）。2020 年 12 月 30 日，首正泽富已向基金缴纳 1 亿元出资额。

## 十五、 其他重要事项说明

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响报告期	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
重分类调整	2019 年 12 月 31 日	董事会审批	结算备付金	-223,314,347.93
重分类调整	2019 年 12 月 31 日	董事会审批	存出保证金	223,314,347.93
重分类调整-5,000,000.00 元；重新计量调整-2,235,080.96 元	2019 年 12 月 31 日	董事会审批	应收款项	-7,235,080.96
重分类调整 16,820,546.02 元；重新计量调整-29042273.81 元	2019 年 12 月 31 日	董事会审批	交易性金融资产	-12,221,727.79
重分类调整	2019 年 12 月 31 日	董事会审批	其他权益工具投资	-16,820,546.02
重新计量调整	2019 年 12 月 31 日	董事会审批	递延所得税资产	34,693,857.09
重分类调整 9,368,306.21 元；重新计量调整-5,597,914.22 元	2019 年 12 月 31 日	董事会审批	其他资产	3,770,391.99
重新计量调整	2019 年 12 月 31 日	董事会审批	应付职工薪酬	3,053,232.50
重分类调整	2019 年 12 月 31 日	董事会审批	应交税费	4,368,306.21
重新计量调整	2019 年 12 月 31 日	董事会审批	递延所得税负债	-12,204,287.07
重新计量调整	2019 年 12 月 31 日	董事会审批	其他负债	39,308.17
重分类调整	2019 年 12 月 31 日	董事会审批	其他综合收益	14,831,155.87
重新计量调整	2019 年 12 月 31 日	董事会审批	盈余公积	-262,231.58
重新计量调整	2019 年 12 月 31 日	董事会审批	一般风险准备	-524,463.16
重新计量调整	2019 年 12 月 31 日	董事会审批	未分配利润	-7,113,843.08
重新计量调整	2019 年 12 月 31 日	董事会审批	少数股东权益	-283.55
重分类调整	2019 年度	董事会审批	利息净收入	2,400,000.00
重分类调整调整 18,981,946.97 元；重新计量调整-94,339.62 元	2019 年度	董事会审批	手续费及佣金净收入	18,887,607.35

会计差错更正的内容	受影响报告期	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
重分类调整	2019 年度	董事会审批	投资收益	-6,501,564.46
重分类调整	2019 年度	董事会审批	其他收益	1,756,836.82
重新计量调整	2019 年度	董事会审批	公允价值变动收益	-9,088,299.41
重分类调整	2019 年度	董事会审批	其他业务收入	-20,660,752.00
重新计量调整	2019 年度	董事会审批	业务及管理费	-7,682,646.92
重新计量调整	2019 年度	董事会审批	信用减值损失	-267,797.97
重分类调整	2019 年度	董事会审批	营业外收入	-78,031.79
重新计量调整	2019 年度	董事会审批	所得税费用	-15,164,285.01
重分类调整	2019 年度	董事会审批	其他综合收益的税后净额	605,079.81

## (2) 未来适用法

无。

## 2、其他

(1) 2015 年 1 月 13 日，本公司全资子公司首正德盛资本管理有限公司（以下简称“首正德盛”）与西藏信托有限公司（以下简称“西藏信托”）签订《西藏信托-首华 1 号开放式单一资金信托合同》，西藏信托于 2015 年 1 月 16 日与秦皇岛康华投资有限公司（以下简称“康华投资”）签订了《借款合同》，约定由西藏信托向康华投资发放总金额 2.5 亿元人民币的信托贷款，贷款期限自 2015 年 1 月 16 日起至 2015 年 6 月 15 日止。贷款到期日康华投资未偿付该笔贷款本金及相关利息。北京市长安公证处出具了京长安执字第 203 号《执行证书》对康华投资拖欠本息的事实予以确认，载明截至 2015 年 9 月 16 日，康华投资尚欠西藏信托《借款合同》项下借款本金 2.5 亿元、利息 16,041,666.67 元、罚息 12,370,937.50 元。随后，西藏信托对相关责任主体启动了诉讼及仲裁程序：对北京华坤鑫泰商贸有限公司（以下简称“华坤公司”）提起债权人代位诉讼，向法院申请并成功冻结了华坤公司账户中的资金，要求法院确认康华投资怠于行使其对华坤公司的到期债权，并判令华坤公司在 2.5 亿元范围内代为偿还康华公司到期债务及相关诉讼费用。北京市第三中级人民法院于 2015 年 10 月 9 日受理，该诉讼并于 2015 年 12 月 31 日作出“2015 三中民（商）初字第 12951 号”民事判决，支持了西藏信托的全部诉讼请求，判决华坤公司于该判决生效之日起十日内给付西藏信托 2.5 亿元，并承担案件受理费、保全费；中国国际经济贸易仲裁委员会于 2015 年 9 月 29 日发出《DX20151047 号抵押合同争议案仲裁通知》，并向河北省秦皇岛市中级人民法院转发了西

藏信托提交的进行财产保全的申请。秦皇岛市中级人民法院于 2015 年 10 月 12 日送达了(2015)秦民立保字第 50 号《民事裁定书》，裁定对秦皇岛北方物流置业有限公司（属于康华投资关联方）2.75 亿元的银行存款或等值财产予以保全，并于 2015 年 10 月 27 日对该公司名下位于秦皇岛市海港区北环路 40 号共计 1,095 套、总面积约 30,046.95 平方米的房产实施了查封。

经过法院强制执行，首正德盛于 2016 年 3 月 8 日收到执行案款暨“西藏信托-首华 1 号开放式单一资金信托”本金返还 194,937,812.77 元。中国国际经济贸易仲裁委员会于 2016 年 8 月 11 日就前述 DX20151047 号抵押合同争议案作出[2016]中国贸仲京裁字第 0958 号仲裁裁决，就西藏信托尚未收回的信托贷款本金、利息、违约金以及实现债权的费用等裁决被申请人秦皇岛北方物流置业有限公司承担保证责任，合计支持金额 1.15 亿元人民币。目前，仲裁裁决已生效后，被申请人未在规定期限（裁决作出后 15 日内）内履行，北京市通商律师事务所向秦皇岛市中级人民法院申请强制执行仲裁裁决，经审查，符合执行立案条件，执行案件编号为（2016）冀 03 执 176 号。2017 年，秦皇岛北方物流置业有限公司向秦皇岛市中级人民法院申请不予执行[2016]中国贸仲京裁字第 0958 号仲裁裁决。秦皇岛市中级人民法院经依法审查，于 2017 年 9 月 20 日作出（2017）冀 03 执异 6 号执行裁定书，裁定驳回不予执行仲裁裁决申请，强制执行程序随即恢复。秦皇岛正源房地产评估有限责任公司接受秦皇岛市中级人民法院委托，对被执行人名下位于秦皇岛市海港区北环路 40 号的房产及相关土地使用权已完成评估。经两次司法拍卖流拍后，秦皇岛中院于 2020 年 3 月 24 日作出（2016）冀 03 执 176 号之九执行裁定书，裁定将北方物流 152 套商铺过户至西藏信托。截至 2020 年 12 月 31 日，西藏信托正在办理过户手续。

## 十六、 风险管理

公司风险管理体系的组织体系分为四个层级。其中，第一层级为董事会及其风险控制委员会和审计委员会；第二层级为总经理办公会及风险管理委员会、各业务职能管理委员会；第三层级为风险管理部、合规部、稽核审计部、资金运营管理部和各业务职能部门；第四层级为各业务职能部门的合规风控岗。

董事会是公司风险管理的最高决策机构，对公司全面风险管理工作的有效性承担最终责任。董事会可授权其下设的风险控制委员会履行其全面风险管理的部分职责。监事会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。经理层对全面风险管理承担主要责任。

由经理层主持总经理办公会（以下简称“总办会”），总办会按照董事会确定的风险管理政策，对经营管理中的风险进行回避、降低、转移或承受等进行一般决策，从风险管理角

度对绩效考核体系、信息技术系统和数据质量控制机制进行决策，对完善公司内部控制的制度、控制措施等做出决策。

总办会下设风险管理委员会。风险管理委员会开展多项风险管理工作，包括按照董事会确定的风险管理政策，拟定公司风险偏好、容忍度、主要风险限额及风控标准，拟定风险管理制度和涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系，审核信息技术系统和数据质量控制机制，审核新业务新产品，审批公司风险报告等。

公司任命一名高级管理人员负责全面风险管理工作（首席风险官）。首席风险官不得兼任或者分管与其职责相冲突的职务或者部门。公司对首席风险官履职提供充分保障，保障首席风险官能够充分行使履行职责所必要的知情权。首席风险官有权参加或者列席与其履行职责相关的会议，调阅相关文件资料，获取必要信息。

风险管理部在首席风险官领导下，负责推动公司全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作。

公司其他多个中后台部门，包括合规部、资金运营管理部、信息技术部、计划财务部、运营管理中心、稽核审计部、质量控制总部、信用业务部协助开展各项全面风险管理工作。

各业务部门、分支机构及子公司应当全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险，及时识别、评估、应对、报告相关风险，并承担风险管理的直接责任，制定和完善本业务的风险管理相关制度，落实风险管理制度和措施，确保单位内部控制程序符合法规及公司政策并得到有效执行，配合风险管理部及其他职能部门开展各项风险管理工作。

公司每一名员工对风险管理有效性承担勤勉尽责、审慎防范、及时报告的责任。

公司主要风险敞口类型及应对机制如下：

#### （一）市场风险

1、证券资产价格波动风险。证券资产价格风险主要指公司证券交易和所投资证券的市场价值发生变化而给公司带来损失的风险。市场风险包括公司经纪业务、承销业务、自营投资、资产管理和衍生产品等业务投资涉及证券价格风险、利率和汇率波动风险、以及大宗商品价格风险。公司的经营状况与证券市场景气度高度相关，具有较大的不确定性。

针对市场风险的管理，公司主要通过实施多元化投资策略，对权益类证券仓位进行适当的控制，在收益与风险之间取得平衡，利用股指期货套期保值，对冲系统性风险，适当地控制了市场风险。为了监控市场风险对权益类证券价值的影响，公司定期跟踪权益类证券持仓的风险价值变化情况，公司市场风险情况基本可控可承受。同时，管理工具的有效性仍然受

到投资策略、套期保值策略有效性的影响。在市场流动性发生负面变化时会受到制约，证券价格与对冲衍生品价格相关性也会影响套期保值策略的有效性。

2、利率风险。利率风险是指因市场利率变动而导致的风险，公司资产中有关利率风险的部分主要包括货币性存款、债券投资等。公司对利率风险的控制，宏观上紧盯 PPI、PMI、CPI 和工业增加值等一系列经济宏观数据，以此对货币政策和利率走势提前预判。在投资策略上，主要采用规模控制和投资组合等方法，合理配置资产，并通过定期测算投资组合久期、凸性、DV01 等指标衡量利率风险。公司非权益类证券自营投资规模表现出增长趋势。组合久期控制适当，比较稳定。随着市场的发展，公司将积极采用有效的金融工具规避利率风险。

3、汇率风险。汇率风险是指因外汇汇率变动导致本公司资产出现损失的可能性。

本公司外币包括美元和港币，主要来自于 B 股业务收入，所占公司业务比重较小，因此对本公司无重大影响。

## （二）信用风险管理

信用风险是指因交易对手无法履约而带来损失的风险。信用风险主要来自两方面：一是代理客户买卖证券，客户没有按规定足额缴纳交易保证金，或者由于其他原因出现资金缺口，从而导致交收失败的情况。二是债券投资的违约风险，具体表现为：投资对象的违约或评级下降；交易对手的违约。

为控制经纪业务产生的信用风险，经纪业务客户进行证券交易以全额保证金结算，并严格执行中国证监会规定，对所有营业部的所有客户实行第三方存管。

为控制固定收益业务的信用风险，公司规定非权益类证券自营业务主要投资对象为国债、政策性金融债、城投债、短期融资券、中期票据及公司债。投资的信用产品主要为高信用评级产品，发行人多为中央或地方重点国有企业，长债债项评级普遍为 AA+ 以上，短债债项评级均为 AA 以上。公司对信用类固定收益证券投资注重分散投资，降低集中度风险，并密切跟踪投资对象的经营情况和信用评级变化，投资标的信用风险控制良好。另外，公司在银行间市场开展债券交易时始终坚持按规定选择使用合适的结算方式，鼓励采用 DVP 结算，对于交易速度较慢的对手方采取持续督促和跟进的控制方式，因此因交易对手结算违约而产生的信用风险大幅降低。

公司建立了以净资本为核心的融资融券业务规模监控和调整机制。为防范该业务客户的信用风险，公司制定实行了一整套涉及整个业务流程的风险防范、监控、应对机制，包括：成立融资融券授信管理委员会，根据经营层的授权对融资融券业务进行决策，严格控制融资融券业务的总规模，同时规定融资融券业务的授信过程采取经纪业务总部和风险管理部共同审批的流程，有效的控制了信用风险的发生；公司健全业务隔离制度，确保融资融券业务与

证券资产管理、证券自营、投资银行等业务在机构、人员、信息、账户等方面相互分离；公司风险管理部拟定融资融券业务风险控制指标及阈值，强化内控机制，建立融资融券交易逐日盯市制度，对融资融券交易进行实时监控、主动预警。经纪业务总部通过客户适当性管理、资信审核、授信审核、客户账户监控、发送补仓或平仓通知、及时提示交易规则等措施，严格控制融资融券业务的各项信用风险因素。

同时为了满足公司业务发展的需求、加强和完善信用风险管理工作，风险管理部对固定收益业务和资产管理业务分别建立了最近 3 年公司信用交易中的交易对手库，并以此为依据完善信用对手方的评级和准入机制，为后续限额指标的量化评估工作奠定了基础。

### （三）流动性风险

流动性风险主要指公司核心业务不能持续产生收入，或在行业或市场发生重大事件的情况下，公司因资金占用而导致流动性不足形成的风险。证券公司的流动性风险主要指在证券公司经营过程中，因公司资产负债结构不匹配或受宏观政策、市场变化、经营状况、信用程度等因素的影响而产生的流动性风险。

公司流动性风险管理重点关注总体财务状况、自有资金余额、长期资金占用和流动性情况。在实行第三方存管后，证券经纪业务的代理买卖证券款由托管银行监控，此部分流动性风险得到缓释。公司对自营投资实行规模管理，股票投资以分散投资为原则，关注投资品种占全部流通股的比例，防止个股投资的流动性风险；债券投资以利率产品和高评级信用债为主，强调分散持仓，剩余期限分布合理性。为了增强流动性，公司还与各大商业银行保持合作关系，通过资金拆借、股票质押贷款、回购及其他经主管部门批准的方式进行融资，解决公司短期的资金需求。

从总体看，公司持有大量的变现能力强的储备资产，各项财务指标优良，流动性风险较小。公司将进一步加强资金的科学运作管理，实现安全性、流动性和收益性的有机统一。

### （四）操作风险

操作风险是指由于内部程序、人员和系统的不完备或失效而遭受损失的可能性。公司经营的每一个环节都可能发生操作风险事件，包括但不限于玩忽职守、虚报或者隐瞒必要信息、不恰当地使用或者披露保密信息、进行未经授权或者超出权限的交易等。

比较典型的操作风险包括合规风险和技术风险。合规风险是指因未能遵循有关法律、规则和准则，而遭受法律制裁、监管处罚、经济损失和声誉损失的可能性。技术风险主要是指公司的信息系统由于电力故障、通信中断、硬件设施、病毒入侵、软件程序、行业服务商支持能力、操作流程以及自然灾害等方面的因素导致运行故障，而使公司遭受经济损失和其他损失的可能性。



在操作风险管理方面，公司依照有关法律规定，严格遵循健全性、合理性、制衡性和独立性原则，建立了全面、系统的内部控制政策与程序，制定了涵盖经营管理各个方面的规章制度和操作流程，并在日常经营管理中不断地予以修订完善。公司不断加强“各业务部门、分支机构及子公司、相关职能部门-风险管理部-稽核审计部”三道操作风险管理防线之间的联动协调，加强对操作风险相关问题的深入分析与整改追踪。对于合规风险，公司建立了独立于各项业务的合规管理体系，通过合规审查、合规咨询、合规监测、合规检查、合规培训、合规考核等具体合规管理工作，从事前、事中、事后有效防范合规风险，并通过合规管理有效性评估及时发现所存在的问题并予以修正。对于技术风险，公司将“安全、稳定运行”作为公司信息系统管理的核心工作，对信息系统进行合理规划，建立和整合多层次信息平台，构建集中交易系统的主备结构，采用不同介质双线路的营业部通讯系统，实施业务数据和重要资料的异地备份机制，确保信息系统的安全；建立完备的信息系统应急处理机制，定期或不定期进行应急演练，及时总结经验，提高处理技术事故或故障的能力。

#### （五）声誉风险

声誉风险指由公司经营、管理及其他行为或外部事件导致公司的股东、员工、客户、第三方合作机构、监管机构、媒体及公众等利益相关方对公司负面评价的风险。声誉风险事件系指引发公司声誉风险的相关行为或事件。

声誉风险管理指识别、评估、控制、监测、应对和报告声誉风险的全过程，包括公司对声誉风险的管理职责、分类识别、监测、报告、应急响应以及事后评估等事项。

公司将声誉风险管理纳入公司治理及全面风险管理体系，建立声誉风险管理机制、要求、办法和相关制度，定期分析声誉风险和声誉风险事件的发生因素和传导途径；进行声誉风险信息管理，及时记录、存储与声誉风险管理相关的数据和信息。

### 十七、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截至 2020 年 12 月 31 日，合并报表的金融资产和负债按层级划分的情况如下：

项目	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入 值(第三层次)	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	4,114,618,441.48	3,112,309,303.50	712,290,933.75	7,939,218,678.73
(1) 债务工具投资	1,812,122,714.37	2,983,755,719.53	96,169,580.00	4,892,048,013.90
(2) 权益工具投资	337,761,444.93	128,553,583.97	575,792,461.63	1,042,107,490.53
(3) 其他工具投资	1,964,734,282.18		40,328,892.12	2,005,063,174.30
2. 其他债权投资	996,614,743.64	3,179,324,952.16	57,338,100.00	4,233,277,795.80
3. 其他权益工具投资				

项目	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入 值(第三层次)	合计
4. 交易性金融负债				
5. 衍生金融负债				

截至 2020 年 12 月 31 日，公司报表的金融资产和负债按层级划分的情况如下：

项目	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入 值(第二层次)	重要不可观察输 入值(第三层次)	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	3,942,293,368.04	3,047,225,280.35	366,347,631.31	7,355,866,279.70
(1) 债务工具投资	1,812,122,714.37	2,983,755,719.53	157,616,155.35	4,953,494,589.25
(2) 权益工具投资	336,196,454.65	63,469,560.82	207,740,675.96	607,406,691.43
(3) 其他工具投资	1,793,974,199.02		990,800.00	1,794,964,999.02
2. 其他债权投资	996,614,743.64	3,179,324,952.16	57,338,100.00	4,233,277,795.80
3. 其他权益工具投资				
4. 交易性金融负债				
5. 衍生金融负债				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将集中交易系统上市的股票、债券、基金等能在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所或清算机构公布的收盘价或结算价确定。活跃市场，是指相关资产或者负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资中的债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资中不存在公开市场的债务及存在限售期限的上市股权投资，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于无风险利率、隐含波动率和人民币掉期曲线等估值参数。

对于其他权益工具，其公允价值以第三方提供的投资账户报告确定

对于衍生金融资产和负债中的远期类和互换类利率衍生合约，公允价值是根据每个合约的条款和到期日，采用市场利率将未来现金流折现来确定。期权类业务的公允价值是通过期权定价模型来确定的，标的物的波动率反映了对应期权的可观察输入值。

2020 年，本公司上述持续第二层级公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

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

对于非上市股权投资、基金投资、债券投资、无公开市场报价的股票投资、信托产品及金融负债，本公司从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市股权投资、基金投资、其他投资及金融负债的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2020 年，本公司上述持续第三层级公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

合并报表第三层次公允价值计量项目采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

项目	公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
2020 年 12 月 31 日				
机构间债券/非上市债券	153,507,680.00	现金流折现	流动性折扣	流动性折扣越大公允价值越低
新三板股票	312,068,226.35	可比公司法	流动性折扣	流动性折扣越大公允价值越低
限售股票/股票/非上市股权	263,724,235.28	可比公司法	流动性折扣	流动性折扣越大公允价值越低
资管产品	40,328,892.12	现金流折现/三方估值	流动性折扣	流动性折扣越大公允价值越低

母公司报表第三层次公允价值计量项目采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

项目	公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
2020 年 12 月 31 日				
机构间债券/非上市债券	214,954,255.35	现金流折现	流动性折扣	流动性折扣越大公允价值越低
新三板股票	138,314,807.96	可比公司法	流动性折扣	流动性折扣越大公允价值越低
限售股票/股票/非上市股权	69,425,868.00	可比公司法	流动性折扣	流动性折扣越大公允价值越低
资管产品	990,800.00	三方估值		

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 合并报表层面持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

项目	2019年12月31日 日余额	转入第三层级	转出第三层级	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2020年12月31日 日余额
				计入损益	计入其他综合收益	购买/发行	出售/结算	
交易性金融资产								
(1) 债务工具	100,372,136.98			-58,661,320.00		154,830,900.00	100,372,136.98	96,169,580.00
(2) 权益工具	248,380,321.87	85,351,233.71	10,233,742.67	64,389,421.96		218,619,227.69	30,714,000.93	575,792,461.63
(3) 资管产品/私募基金	31,194,870.48	9,002,000.00		-376,178.36		3,000,000.00	2,491,800.00	40,328,892.12
其他债权投资								
(1) 债务工具		91,798,885.15						57,338,100.00
资产合计	379,947,329.33	186,152,118.86	10,233,742.67	5,351,923.60	-34,460,785.15	376,450,127.69	133,577,937.91	769,629,033.75

## 公司层面持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

项目	2019年12月31日 日余额	转入第三层级	转出第三层级	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算		2020年12月31日 日余额
				计入损益	计入其他综合收益	购买/发行	出售/结算	
交易性金融资产								
(1) 债务工具	161,818,712.34			-56,419,128.22		154,830,900.00	102,614,328.77	157,616,155.35
(2) 权益工具	143,487,353.87	5,256,300.29	6,784,162.67	19,915,157.30		62,994,803.51	17,128,776.34	207,740,675.96
(3) 私募基金	994,000.00			-3,200.00				990,800.00
其他债权投资								
(1) 债务工具		91,798,885.15						57,338,100.00
资产合计	306,300,066.21	97,055,185.44	6,784,162.67	-36,507,170.92	-34,460,785.15	217,825,703.51	119,743,105.11	423,685,731.31

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

报告期内，本公司持有部分全国中小企业股份转让系统挂牌的股票前三个月累计换手率变化，层级由第一层次、第二层次、第三层次之间调整；本公司持有的个别债券由于市场估值不能公允反映债券市场价值，参考同类型债券市场估值，加以考虑流动性补偿，按现金流折现法进行估值，层级由第二层次调整为第三层次。

7、本期内发生的估值技术变更及更原因

报告期内，本公司持有部分全国中小企业股份转让系统挂牌的股票前三个月累计换手率变化，层级由第一层次、第二层次、第三层次之间调整；本公司在中证报价系统持有的债券，由于市场估值不能公允反映债券市场价值，参考相同信用评级债券收益率，加以考虑流动性补偿，按现金流折现法进行估值，层级由第二层次调整为第三层次。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司未以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、存出保证金、应收款项、买入返售金融资产、应付短期融资款、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、代理承销证券款、应付款项、应付债券等。

2020 年 12 月 31 日，本公司未以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

9、其他

无。

## 十八、公司财务报表主要项目注释

## (一) 长期股权投资

## 1、长期股权投资类别

项目	期末余额	期初余额
联营企业	856,284,308.04	821,049,903.41
子公司	1,310,445,131.57	688,645,131.57
小计	2,166,729,439.61	1,509,695,034.98
减：减值准备		
合计	2,166,729,439.61	1,509,695,034.98

## 2、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备期末余额	
		增加投资	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
一、联营企业	821,049,903.41			59,254,254.18	-49,849.55		23,970,000.00			856,284,308.04
中邮创业基金管理股份有限公司	821,049,903.41			59,254,254.18	-49,849.55		23,970,000.00			856,284,308.04
二、合营企业										
三、对子公司投资	688,645,131.57	621,800,000.00								1,310,445,131.57
首创京都期货有限公司	211,086,970.30	400,000,000.00								611,086,970.30
首正德盛资本管理有限公司	200,000,000.00									200,000,000.00
首正泽富创新投资(北京)有限公司	277,558,161.27	221,800,000.00								499,358,161.27
合计	1,509,695,034.98	621,800,000.00		59,254,254.18	-49,849.55		23,970,000.00			2,166,729,439.61

## (二) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	152,418,896.37	547,091,499.85	361,313,356.13	338,197,040.09
二、设定提存计划	2,576,671.53	11,541,548.20	13,481,668.49	636,551.24
三、辞退福利		131,207.30	131,207.30	
合计	154,995,567.90	558,764,255.35	374,926,231.92	338,833,591.33

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	141,299,967.48	488,049,337.36	298,035,684.97	331,313,619.87
二、职工福利费	13,550.00	9,011,663.79	9,024,613.79	600.00
三、社会保险费	1,296,034.77	18,938,322.47	20,015,110.85	219,246.39
1、基本医疗保险费	1,175,570.00	16,480,484.33	17,467,826.26	188,228.07
2、工伤保险费	32,485.15	53,474.60	78,793.65	7,166.10
3、生育保险费	87,637.45	393,979.90	457,765.13	23,852.22
4、其他社会保险	342.17	2,010,383.64	2,010,725.81	
四、住房公积金	4,244,860.73	24,362,913.66	26,690,315.57	1,917,458.82
五、工会经费和职工教育经费	5,564,483.39	6,729,262.57	7,547,630.95	4,746,115.01
六、其他				
合计	152,418,896.37	547,091,499.85	361,313,356.13	338,197,040.09

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	2,450,335.42	3,931,494.56	5,760,114.99	621,714.99
2、失业保险费	126,336.11	157,212.72	268,712.58	14,836.25
3、企业年金		7,452,840.92	7,452,840.92	
合计	2,576,671.53	11,541,548.20	13,481,668.49	636,551.24

## (三) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入：		
1.存放金融同业利息收入	126,322,285.87	98,638,907.99
其中：自有资金存款利息收入	19,360,450.46	14,028,403.62
客户资金存款利息收入	106,961,835.41	84,610,504.37
2.融资融券利息收入	177,588,400.54	185,719,809.56
3.买入返售金融资产利息收入	110,135,693.47	169,314,970.04
其中：约定购回利息收入		

项目	本期发生额	上期发生额
股票质押回购利息收入	80,895,234.12	136,848,699.98
4.拆出资金利息收入		
5.其他债权投资利息收入	101,527,984.79	109,085,988.97
6.其他		
利息收入小计	515,574,364.67	562,759,676.56
利息支出:		
1.客户资金存款利息支出	39,714,102.13	15,658,977.40
2.卖出回购金融资产利息支出	95,149,997.19	162,982,232.96
其中: 报价回购利息支出		
3.债券利息支出	283,757,223.26	320,130,308.77
4.拆入资金利息支出	36,675,637.86	46,028,661.47
其中: 转融通利息支出	23,381,276.68	24,872,583.68
5.其他	5,408,548.77	4,591,739.96
利息支出小计	460,705,509.21	549,391,920.56
利息净收入	54,868,855.46	13,367,756.00

#### (四) 手续费及佣金净收入

##### 1、手续费及佣金净收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
1.经纪业务净收入	202,737,298.77	151,810,784.66
证券经纪业务收入	319,379,973.73	236,074,605.15
其中: 代理买卖证券业务	285,529,275.56	219,022,216.41
交易单元席位租赁	23,598,218.52	12,491,759.85
代销金融产品业务	9,265,290.81	4,560,628.89
期货经纪业务		
IB 业务	987,188.84	
证券经纪业务支出	116,642,674.96	84,263,820.49
其中: 代理买卖证券业务	116,642,674.96	84,263,820.49
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务		
IB 业务		
2.投资银行业务净收入	271,023,861.16	231,057,096.70
投资银行业务收入	284,427,483.68	235,970,542.40
其中: 证券承销业务	213,903,563.79	128,695,257.49
证券保荐业务	10,849,056.60	6,603,773.59
财务顾问业务	59,674,863.29	100,671,511.32
投资银行业务支出	13,403,622.52	4,913,445.70



项目	本期发生额	上期发生额
其中：证券承销业务	13,403,622.52	4,913,445.70
证券保荐业务		
财务顾问业务		
3.资产管理业务净收入	345,216,444.92	153,988,568.06
资产管理业务收入	550,424,095.31	233,069,810.84
资产管理业务支出	205,207,650.39	79,081,242.78
4.基金管理业务净收入		
基金管理业务收入		
基金管理业务支出		
5.投资咨询业务净收入	62,963,506.02	81,536,645.95
投资咨询业务收入	62,963,506.02	81,536,645.95
投资咨询业务支出		
6.其他手续费及佣金净收入	11,683,062.73	18,981,946.97
其他手续费及佣金收入	11,683,062.73	18,981,946.97
其他手续费及佣金支出		
合计	893,624,173.60	637,375,042.34
其中：手续费及佣金收入合计	1,228,878,121.47	805,633,551.31
手续费及佣金支出合计	335,253,947.87	168,258,508.97

## 2、财务顾问业务净收入

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入		5,471,698.11
-国内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入	1,254,716.98	841,509.43
-其他		
其他财务顾问业务净收入	58,420,146.31	94,358,303.78
合计	59,674,863.29	100,671,511.32

## 3、代理销售金融产品分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	10,826,395,100.46	9,265,290.81	8,709,087,811.33	4,560,628.89
其他				
合计	10,826,395,100.46	9,265,290.81	8,709,087,811.33	4,560,628.89

## 5、证券公司资产管理业务开展情况及收入

项目	集合资产管理业务	单一/定向资产管理业	专项资产管理业务
期末产品数量	346	49	16
期末客户数量	38,058	49	77
其中：个人客户	37,586		

项目	集合资产管理业务	单一/定向资产管理业	专项资产管理业务
机构客户	472	49	77
期初受托资金	29,389,056,745.09	13,352,089,343.56	3,829,997,000.00
其中：自有资金投入	728,378,919.86		
个人客户	20,343,991,991.30	9,777,409.45	
机构客户	8,316,685,833.93	13,342,311,934.11	3,829,997,000.00
期末受托资金	52,684,778,533.09	8,869,072,298.55	18,138,833,500.00
其中：自有资金投入	1,075,036,947.71		
个人客户	38,550,619,578.48		
机构客户	13,059,122,006.90	8,869,072,298.55	18,138,833,500.00
期末主要受托资产初始成本	61,479,757,538.57	9,696,520,767.10	18,138,833,500.00
其中：股票	83,482,440.18		
债券	57,067,255,171.65	8,012,010,767.10	
其他投资	4,329,019,926.74	1,684,510,000.00	18,138,833,500.00
当期资产管理业务净收入	247,848,267.49	95,279,805.37	2,088,372.06

## （五）投资收益

### 1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
1、成本法核算的长期股权投资收益		
2、权益法核算的长期股权投资收益	59,254,254.18	56,427,832.19
3、处置长期股权投资产生的投资收益		
4、金融工具投资收益	574,983,564.69	383,816,433.22
其中：持有期间取得的投资收益	321,827,412.88	264,602,081.18
—交易性金融资产	321,827,412.88	264,602,081.18
—其他权益工具投资		
处置金融工具取得的收益	253,156,151.81	119,214,352.04
—交易性金融资产	316,025,378.19	128,141,214.05
—金融衍生工具	-68,805,827.96	-28,943,600.46
—其他债权投资	5,153,566.02	22,290,134.24
—交易性金融负债	783,035.56	-2,273,395.79
5、其他		
合计	634,237,818.87	440,244,265.41

### 2、交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
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	持有期间收益	321,827,412.88	264,602,081.18
	处置取得收益	316,025,378.19	128,141,214.05
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	持有期间收益		
	处置取得收益		

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
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	持有期间收益		
	处置取得收益	783,035.56	-2,273,395.79
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益		

## (六) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融资产	-50,684,484.20	197,325,714.37
其中：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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
交易性金融负债	717,745.87	126,854.13
其中：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		
衍生金融工具	-4,737,450.24	-2,693,821.08
合计	-54,704,188.57	194,758,747.42

## (七) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	558,764,255.35	507,929,302.17
固定资产折旧	2,832,962.97	3,253,669.79
无形资产摊销（不含交易席位费）	8,229,207.82	7,675,024.77
长期待摊费用摊销	2,281,537.81	2,120,231.58
投资者保护基金	10,123,405.06	7,341,764.18
交易所费用	4,892,813.04	3,587,761.16
其中：交易席位费摊销	49,998.00	49,998.00
场地设备租赁费及物业费	57,805,913.07	54,819,348.14
公杂费	23,777,374.17	27,284,295.84
其中：中介经纪费	7,442,915.93	6,876,586.13
银行费用	4,293,677.06	7,041,010.99
发债费用	5,448,113.19	7,900,996.42
办公费	5,241,792.75	4,505,405.20
业务招待费	13,934,336.95	13,395,715.29
业务宣传费	5,809,977.46	3,790,466.11
邮电通讯费	13,246,122.51	13,986,646.68
会议费	4,710,955.29	3,791,192.51
差旅费	4,874,516.44	6,965,696.09
水电费	2,769,019.29	3,113,903.01

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	4,799,171.76	4,618,141.80
电子设备运转费	10,544,030.77	8,657,001.10
中介机构服务费	8,366,265.96	2,682,898.98
劳务费	1,613,260.78	1,868,091.87
车辆交通费	1,788,613.65	2,336,682.17
其他	6,135,608.35	6,434,299.67
合计	747,299,348.50	685,652,132.91

## (八) 公司现金流量补充信息

## 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	152,121.13	1,664,986.92
其他收益	4,288,136.40	2,586,681.65
营业外收入	724,422.95	4,736,876.29
往来款	291,189,024.74	185,638,078.76
合计	296,353,705.22	194,626,623.62

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	134,351,020.31	142,308,198.74
衍生金融业务损失	73,449,371.72	32,720,961.08
存出保证金增加	56,944,501.60	362,834.94
营业外支出	9,436,132.65	1,277,991.64
往来款	349,333,220.80	286,230,744.92
合计	623,514,247.08	462,900,731.32

## 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行次级债中介机构费用	5,222,527.11	9,232,395.28
合计	5,222,527.11	9,232,395.28

## (九) 现金流量表补充披露

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	563,948,150.86	420,365,389.90
加: 信用减值损失/资产减值损失	39,789,417.13	26,598,361.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,832,962.97	3,253,669.79
无形资产摊销	8,279,205.82	7,725,022.77

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	2,281,537.81	2,120,231.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-731,816.30	-204,719.66
固定资产报废损失	159,281.01	-1,163,247.04
公允价值变动损失	54,704,188.57	-194,758,747.42
利息支出	283,757,223.26	320,130,308.77
投资损失	-64,407,820.20	-78,717,966.43
递延所得税资产减少	-52,129,307.93	33,092,124.27
递延所得税负债增加	-12,671,121.05	15,338,577.31
存货的减少		
经营性应收项目的减少	152,241,314.95	677,310,923.99
经营性应付项目的增加	2,422,628,371.68	-139,585,053.63
其他	-994,356,884.15	-690,940,068.11
经营活动产生的现金流量净额	2,406,324,704.43	400,564,807.23
<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	6,454,692,822.93	4,762,752,011.71
减: 现金的期初余额	4,762,752,011.71	3,590,552,271.80
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,691,940,811.22	1,172,199,739.91

## (十) 现金及现金等价物构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,454,692,822.93	4,762,752,011.71
其中: 库存现金	12,139.95	47,564.00
可随时用于支付的银行存款	4,493,923,511.17	3,827,891,323.15
可随时用于支付的其他货币资金	30,079,423.40	883,418.62
可用于支付的存放中央银行款项		
结算备付金	1,930,677,748.41	933,929,705.94
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
其他		
三、期末现金及现金等价物余额	6,454,692,822.93	4,762,752,011.71

## 十九、 补充资料

## (一) 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	568,651.50	1,090,685.21
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,612,067.69	951,400.31
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,769,072.74	3,206,130.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-3,588,353.55	5,248,216.44
所得税影响额	-228,507.53	1,611,917.97
少数股东权益影响额(税后)	98.10	
合计	-3,359,944.12	3,636,298.47

## (二) 净资产收益率及每股收益

期间	报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
2020 年度	归属于公司普通股股东的净利润	10.59	0.38	0.38

期间	报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
	扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	10.65	0.39	0.39
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	10.19	0.33	0.33
	扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	10.11	0.33	0.33







证书序号: 0014490

### 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

仅供报告使用

王增明

首席合伙人

主任会计师

经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期: 2012年09月28日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

1999年 9月 28日  
/m /d

证书编号: 100000530205  
No. of Certificate  
批准注册协会: 中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1999年 9月 28日  
Date of Issuance

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 to  
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transferred Institute of CPAs  
2013年 12月 20日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs  
2013年 12月 20日  
/m /d

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
事务所 CPAs  
转出协会盖章  
Stamp of the transferred Institute of CPAs  
2013年 9月 28日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
事务所 CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transferee Institute of CPAs  
2013年 9月 28日  
/m /d



姓名 杨静  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1969年7月26日  
Date of birth  
工作单位 中慧会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 110108690726222  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书年检合格  
This certificate is valid

年度检验  
Annual Renewal



本证书  
This certificate  
this renew



姓名: 杨静  
证书编号: 100000530205



姓名 郭健  
 Full name 郭健  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1983-02-25  
 Date of birth 1983-02-25  
 工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 130423188302250015  
 Identity card No. 130423188302250015

证书编号: 110101704824  
 No. of Certificate 110101704824  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会  
 发证日期: 2014年04月04日  
 Date of issuance 2014年04月04日



姓名: 郭健  
 证书编号: 110101704824



**北京首都创业集团有限公司**

**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
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5-6
合并资产减值准备情况表	7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司所有者权益变动表	12-13
公司资产减值准备情况表	14
财务报表附注	15-248

## 审计报告

致同审字（2021）第 110A015205 号

北京首都创业集团有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了北京首都创业集团有限公司（以下简称首创集团公司）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、合并及公司所有者权益变动表、2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况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，公允反映了首创集团公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 强调事项

1、部分子企业未纳入 2020 年度财务报表合并范围，具体见财务报表附注十三、1；

2、其他导致首创集团公司合并及二级子企业审计报告强调事项见财务报表附注十三、2。

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注十三描述了审计报告中的强调事项。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督首创集团公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能对首创集团公司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首创集团公司不能持续经营。

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

(6) 就首创集团公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二一年四月二十八日





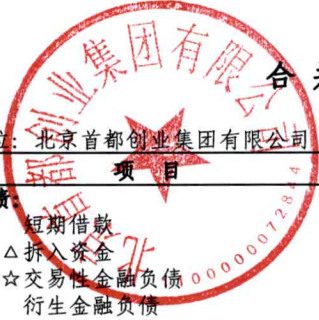
## 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北京首都创业集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、（一）	58,212,053,815.47	41,827,550,973.60
△结算备付金	八、（二）	1,793,004,118.49	894,744,996.37
☆交易性金融资产	八、（三）	8,045,062,678.73	10,542,439,916.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、（四）	883,199,759.54	455,182,886.15
衍生金融资产	八、（五）	48,828,000.00	95,931,000.00
应收票据	八、（六）	264,969,968.00	186,815,604.90
应收账款	八、（七）	7,607,076,049.24	10,146,897,611.49
☆应收款项融资	八、（八）	13,956,330.81	38,965,042.86
预付款项	八、（九）	2,965,663,022.28	3,817,790,762.11
其他应收款	八、（十）	21,205,547,563.52	26,214,248,176.57
△买入返售金融资产	八、（十一）	1,742,967,238.23	2,051,997,518.88
存货	八、（十二）	116,289,025,723.33	101,240,075,576.34
其中：原材料		508,557,708.46	529,208,735.24
库存商品（产成品）		25,134,491,087.37	20,014,950,149.52
☆合同资产	八、（十三）	5,349,477,969.64	5,873,478,313.42
持有待售资产	八、（十四）	696,224,695.43	697,480,492.15
一年内到期的非流动资产	八、（十五）	966,561,116.30	1,199,174,556.45
其他流动资产	八、（十六）	11,972,679,317.19	11,990,685,265.17
<b>流动资产合计</b>		<b>238,056,297,366.20</b>	<b>217,273,458,693.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款	八、（十七）	872,708,260.47	1,105,433,398.80
可供出售金融资产	八、（十八）	3,393,089,219.27	3,495,812,288.10
☆其他债权投资	八、（十九）	4,233,277,795.80	1,846,547,466.03
持有至到期投资	八、（二十）	640,000,000.00	381,000,000.00
长期应收款	八、（二十一）	17,903,337,636.03	7,079,928,195.46
长期股权投资	八、（二十二）	14,343,387,280.19	12,530,609,242.95
☆其他权益工具投资	八、（二十三）	145,157,165.51	343,232,232.57
☆其他非流动金融资产	八、（二十四）	5,803,041,000.00	3,450,024,000.00
投资性房地产	八、（二十五）	18,024,767,752.07	16,111,732,124.58
固定资产	八、（二十六）	25,743,707,566.54	23,746,418,171.53
在建工程	八、（二十七）	4,323,249,387.28	7,033,925,119.17
生产性生物资产	八、（二十八）	1,638,061.85	2,528,644.42
油气资产			
☆使用权资产	八、（二十九）	1,394,713,000.00	915,045,000.00
无形资产	八、（三十）	43,532,963,240.78	37,238,370,705.71
开发支出	八、（三十一）	33,568,704.63	9,703,105.40
商誉	八、（三十二）	3,046,425,576.27	3,106,895,616.55
长期待摊费用	八、（三十三）	850,372,421.07	656,965,791.45
递延所得税资产	八、（三十四）	3,376,449,785.51	2,543,783,735.73
其他非流动资产	八、（三十五）	23,409,589,906.64	19,619,070,373.44
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>171,071,443,759.91</b>	<b>141,217,025,211.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>409,127,741,126.11</b>	<b>358,490,483,905.06</b>



## 合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 北京首都创业集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八、(三十六)	9,016,084,752.37	6,776,906,520.38
△拆入资金	八、(三十七)	1,253,537,952.81	956,849,384.48
☆交易性金融负债	八、(三十八)	151,270,000.00	52,200,540.41
衍生金融负债	八、(三十九)	238,764,000.00	
应付票据	八、(四十)	140,472,645.89	119,474,224.08
应付账款	八、(四十一)	30,684,763,056.53	24,067,761,132.25
预收款项	八、(四十二)	2,455,626,587.96	3,122,952,969.67
☆合同负债	八、(四十三)	28,366,597,269.51	20,994,762,133.27
△卖出回购金融资产款	八、(四十四)	4,616,013,447.92	4,073,074,813.88
△代理买卖证券款	八、(四十五)	5,768,312,246.32	4,063,321,896.32
应付职工薪酬	八、(四十六)	1,275,973,199.60	1,025,527,060.26
其中: 应付工资		1,139,433,551.82	851,789,921.59
应付福利费		7,405,878.29	6,247,847.42
#其中: 职工奖励及福利基金		3,786,558.96	2,809,568.24
应交税费	八、(四十七)	6,493,488,341.06	6,559,172,604.50
其中: 应交税金		6,460,282,916.61	6,535,361,549.70
其他应付款	八、(四十八)	17,880,209,062.09	18,739,285,653.80
持有待售负债	八、(四十九)	517,982,691.62	473,228,442.15
一年内到期的非流动负债	八、(五十)	45,656,999,583.72	27,478,521,876.32
其他流动负债	八、(五十一)	6,570,415,541.96	6,491,021,464.05
<b>流动负债合计</b>		<b>161,086,510,379.36</b>	<b>124,994,060,715.82</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	八、(五十二)	77,980,812,956.39	78,825,532,138.66
应付债券	八、(五十三)	42,787,221,416.14	49,056,368,947.22
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债	八、(五十四)	1,339,577,000.00	875,318,000.00
长期应付款	八、(五十五)	14,135,871,508.27	7,768,161,111.67
长期应付职工薪酬	八、(五十六)	234,816,791.88	254,368,254.14
预计负债	八、(五十七)	2,699,450,928.68	2,086,855,991.55
递延收益	八、(五十八)	688,547,654.36	479,838,330.45
递延所得税负债	八、(三十四)	3,491,560,924.55	2,791,631,986.70
其他非流动负债	八、(五十九)	820,176,862.41	660,934,671.99
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>144,178,036,042.68</b>	<b>142,799,009,432.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>305,264,546,422.04</b>	<b>267,793,070,148.20</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	八、(六十)	4,668,077,526.22	4,568,077,526.22
国家资本		4,668,077,526.22	4,568,077,526.22
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		4,668,077,526.22	4,568,077,526.22
其他权益工具	八、(六十一)	12,960,000,000.00	12,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		12,960,000,000.00	12,000,000,000.00
资本公积	八、(六十二)	7,770,364,364.74	7,595,725,816.33
减: 库存股			
其他综合收益	八、(八十二)	-119,226,335.42	-264,126,527.04
其中: 外币报表折算差额		-685,214,937.96	-987,973,511.91
盈余公积			
△一般风险准备	八、(六十三)	668,830,617.78	581,893,340.07
未分配利润	八、(六十四)	777,263,302.38	181,843,600.46
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		26,725,309,475.70	24,663,413,756.04
*少数股东权益		77,137,885,228.37	66,034,000,000.82
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>103,863,194,704.07</b>	<b>90,697,413,756.86</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>409,127,741,126.11</b>	<b>358,490,483,905.06</b>

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 合并利润表

2020年度

编制单位：北京首都创业集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>52,700,943,787.80</b>	<b>47,606,061,348.36</b>
其中：营业收入	八、（六十五）	50,832,365,018.56	46,043,238,482.19
△利息收入	八、（六十六）	646,095,268.59	745,312,586.46
△手续费及佣金收入	八、（六十七）	1,222,483,500.65	817,510,279.71
<b>二、营业总成本</b>		<b>52,650,230,975.65</b>	<b>48,222,722,705.90</b>
其中：营业成本	八、（六十五）	39,106,488,641.17	32,858,699,898.87
△利息支出	八、（六十六）	463,531,568.63	593,897,544.49
△手续费及佣金支出	八、（六十七）	347,800,293.61	183,717,220.06
税金及附加		1,438,653,643.38	2,425,320,732.49
销售费用	八、（六十八）	865,755,516.56	1,003,095,992.58
管理费用	八、（六十九）	5,190,057,501.32	5,319,386,428.93
研发费用	八、（七十）	116,402,240.51	78,637,171.94
财务费用	八、（七十一）	5,121,541,570.47	5,759,967,716.54
其中：利息费用		5,801,900,724.89	5,943,776,969.48
利息收入		547,130,635.11	476,724,665.37
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-421,664,971.72	32,185,471.11
其他			
加：其他收益	八、（七十二）	4,043,910,091.62	3,675,647,433.72
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（七十三）	3,253,415,395.26	4,699,801,954.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		450,432,284.34	644,633,412.46
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-1,392,467.61	378,791.42
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	八、（七十四）		17,605,000.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（七十五）	-247,251,381.71	188,807,235.05
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（七十六）	-133,982,950.50	-64,201,340.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（七十七）	-859,176,075.58	-487,306,782.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（七十八）	7,422,774.54	52,975,798.77
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,113,658,198.17</b>	<b>7,467,046,732.49</b>
加：营业外收入	八、（七十九）	105,289,946.73	157,055,861.83
其中：政府补助			
减：营业外支出	八、（八十）	60,102,021.37	96,502,949.78
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,158,846,123.53</b>	<b>7,527,599,644.54</b>
减：所得税费用	八、（八十一）	2,230,075,404.44	2,372,266,781.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,928,770,719.09</b>	<b>5,155,332,862.96</b>
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,850,298,041.08	2,569,187,673.18
*少数股东损益		2,078,472,678.01	2,586,145,189.78
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		3,928,770,719.09	5,155,332,862.96
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>328,863,850.50</b>	<b>-12,797,544.15</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（八十二）	144,900,191.62	73,576,037.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-117,731,882.05	-1,743,203.33
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		-117,731,882.05	-1,743,203.33
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		262,632,073.67	75,319,240.94
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-60,276,862.93	38,680,457.07
☆2. 其他债权投资公允价值变动			3,602,853.20
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-42,645,617.48	148,515,411.51
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备		2,961,037.14	-327,677.38
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		71,508,906.00	-44,496,543.00
8. 外币财务报表折算差额		302,758,573.94	-36,844,097.36
9. 其他		-11,673,963.00	-33,811,163.10
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		183,963,658.88	-86,373,581.76
<b>七、综合收益总额</b>		<b>4,257,634,569.59</b>	<b>5,142,535,318.81</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,995,198,232.70	2,642,763,710.79
*归属于少数股东的综合收益总额		2,262,436,336.89	2,499,771,608.02
<b>八、每股收益：</b>			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2020年度

编制单位：北京首都创业集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	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		52,607,724,167.84	49,699,085,951.80
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-600,886,141.48	-224,087,636.69
△收取利息、手续费及佣金的现金		1,786,575,717.43	1,383,670,854.16
△拆入资金净增加额		300,000,000.00	300,000,000.00
△回购业务资金净增加额		660,414,651.97	264,608,322.45
△代理买卖证券收到的现金净额		1,662,977,967.28	696,799,007.97
收到的税费返还		135,421,138.88	173,815,022.31
收到其他与经营活动有关的现金		9,171,368,332.20	6,861,749,207.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,723,595,834.12</b>	<b>59,155,640,729.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,493,573,673.83	34,902,524,555.29
△客户贷款及垫款净增加额		-347,954,545.75	-154,894,038.70
△支付利息、手续费及佣金的现金		492,186,849.86	377,881,527.44
支付给职工及为职工支付的现金		6,645,795,083.22	6,668,047,244.69
支付的各项税费		6,489,246,536.60	6,156,360,060.50
支付其他与经营活动有关的现金		7,274,012,197.43	5,096,354,300.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,046,859,795.19</b>	<b>53,046,273,649.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,676,736,038.93</b>	<b>6,109,367,079.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,677,256,151.99	18,896,264,025.97
取得投资收益收到的现金		673,320,094.44	857,875,522.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,011,674.55	985,462,024.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,458,527,000.00	3,994,908,317.27
收到其他与投资活动有关的现金		8,490,163,659.34	8,774,418,563.46
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>24,385,278,580.32</b>	<b>33,508,928,453.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,819,812,755.59	15,307,773,907.25
投资支付的现金		18,325,826,521.69	20,697,351,333.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,070,183,476.65	1,413,765,718.70
支付其他与投资活动有关的现金		4,422,106,541.47	11,838,807,915.91
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>39,637,929,295.40</b>	<b>49,257,698,875.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,252,650,715.08</b>	<b>-15,748,770,421.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		14,355,042,125.23	18,283,973,194.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,280,041,750.23	15,789,007,537.39
取得借款收到的现金		90,824,131,564.47	73,568,347,072.92
收到其他与筹资活动有关的现金		11,684,974,734.29	6,513,688,658.73
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>116,864,148,423.99</b>	<b>98,366,008,926.54</b>
偿还债务支付的现金		76,943,682,802.87	66,544,339,363.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,103,158,859.33	12,200,748,204.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		610,644,426.66	688,133,610.32
支付其他与筹资活动有关的现金		7,831,455,820.64	8,766,591,140.41
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>97,878,297,482.84</b>	<b>87,511,678,708.53</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>18,985,850,941.15</b>	<b>10,854,330,218.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-194,544,871.13</b>	<b>111,126,463.56</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>18,215,391,393.87</b>	<b>1,326,053,339.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额		38,690,631,172.48	37,364,577,833.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>56,906,022,566.35</b>	<b>38,690,631,172.48</b>

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表  
2020年度

金额单位：元

项目	本年金额											所有者 权益合计		
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	资本公积	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	其他	小计	少数股东权益				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
一、上年年末余额	4,568,077,526.22	7,995,725,816.33	12,000,000,000.00		7,995,725,816.33	-264,126,527.04			582,071,868.38	182,468,449.51		24,664,217,133.40	66,034,611,717.80	90,698,828,851.20
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	4,568,077,526.22	7,995,725,816.33	12,000,000,000.00		7,995,725,816.33	-264,126,527.04			-178,528.31	-624,849.05		-803,377.36	-611,716.98	-1,415,094.34
三、本年年末余额	100,000,000.00	174,638,448.41	960,000,000.00		174,638,448.41	144,900,191.62			86,937,277.71	595,419,701.52		2,061,895,719.66	11,103,885,227.55	13,165,780,947.21
(一) 综合收益总额						143,081,292.86				1,850,298,041.08		1,993,379,333.94	2,262,436,336.89	4,255,815,670.83
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本	100,000,000.00	166,928,119.26	960,000,000.00		166,928,119.26									
2.其他权益工具持有者投入资本	100,000,000.00	172,929,887.32	960,000,000.00		172,929,887.32									
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四) 利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	4,668,077,526.22	7,770,364,364.74	12,960,000,000.00		7,770,364,364.74	-119,226,335.42			668,830,817.78	777,263,302.38		26,725,309,475.70	77,137,865,226.37	103,863,194,704.07

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业负责人：

冯涛印

张军印

川贺印



### 合并所有者权益变动表

2020年度

金额单位：元

项 目	上年金额											所有者 权益合计				
	归属于母公司所有者权益															
	16	17	18		19	20	21	22	23	24	25		26	27	28	29
实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益				
一、上年年末余额	4,568,077,526.22		9,500,000,000.00		8,025,312,138.31		-389,743,141.19									
加：会计政策变更					-14,827,923.95		43,066,767.76									
前期差错更正							8,973,908.78									
其他																
二、本年初余额	4,568,077,526.22		9,500,000,000.00		8,010,484,215.36		-337,702,364.65									
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,500,000,000.00		-414,758,399.03		73,576,037.61									
（一）综合收益总额			2,500,000,000.00				73,576,037.61									
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入资本																
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）专项储备提取和使用																
1.提取专项储备																
2.使用专项储备																
（四）利润分配																
1.提取盈余公积																
其中：法定公积金																
任意公积金																
#储备基金																
#企业发展基金																
#利润分配投资																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股本）的分配																
4.其他																
（五）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
*5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
四、本年年末余额	4,568,077,526.22		12,000,000,000.00		7,595,725,816.33		-264,127,324.04									

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



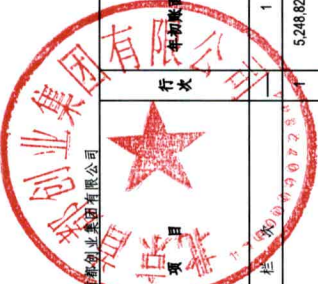
合并资产减值准备情况表

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	行 次	本期增加额						本期减少额						期 末 数 额	项 目	行 次	金 额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11					
一、坏账准备	1	5,248,823,293.01	873,201,312.33	15,405,663.41	888,606,975.74	119,209,443.26	25,400,388.95	38,431,914.69	29,108,546.18	212,150,293.08	5,925,279,975.67	21	补充资料： 一、政策性挂账	12			
二、存货跌价准备	2	1,266,187,231.98	71,285,110.85	26,194,620.81	97,479,731.66	2,744,057.26	93,193,338.51	94,765,134.68	639,765.95	191,342,296.40	1,172,324,667.24	22	二、当年处理以前年度 损失和挂账				
☆三、合同资产减值准备	3		457,893.40		457,893.40						457,893.40	23	其中：在当年损益中 处理以前年度损失挂账				
四、持有待售资产减值准备	4											24					
☆五、债权投资减值准备	5											25					
六、可供出售金融资产减值准备	6	215,528,977.87	71,788,125.40		71,788,125.40		21,887,859.75			21,887,859.75	285,429,243.52	26					
七、持有至到期投资减值准备	7											27					
八、长期股权投资减值准备	8	26,751,873.80									26,751,873.80	28					
九、投资性房地产减值准备	9											29					
十、固定资产减值准备	10	101,348,761.30	236,623.68		236,623.68		1,718,027.85	26,767,091.26		28,485,119.11	73,100,265.87	30					
十一、在建工程减值准备	11	8,992,648.03									8,992,648.03	31					
十二、生产性生物资产减值准备	12		865,345.27		865,345.27						865,345.27	32					
十三、油气资产减值准备	13											33					
☆十四、使用权资产减值准备	14											34					
十五、无形资产减值准备	15	2,855,586.75									2,855,586.75	35					
十六、商誉减值准备	16	314,173,806.94						6,288,094.59		6,288,094.59	307,885,512.35	36					
☆十七、合同取得成本减值准备	17											37					
☆十八、合同履约成本减值准备	18	1,130,074,129.33	91,737,662.06		91,737,662.06	9,361,211.80	19,187,954.57			28,549,166.37	1,193,262,625.02	38					
十九、其他减值准备	19	8,314,736,109.01	1,109,572,072.99	15,405,663.41	1,151,172,357.21	131,314,712.32	161,387,569.63	166,252,235.22	29,748,312.13	488,702,829.30	8,977,205,636.92	39					
合 计	20											40					

编制单位：北京首都创业集团有限公司



企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 北京首都创业集团有限公司 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北京首都创业集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		774,746,499.48	1,464,368,629.09
应收票据			25,857,000.00
应收账款	十二、（一）	438,976,648.00	716,887,698.00
预付款项		5,770,938.16	740,905,035.07
其他应收款	十二、（二）	7,913,691,736.38	4,645,872,914.71
存货		130,826,548.41	
其中：原材料			
库存商品（产成品）		130,826,548.41	
其他流动资产		20,000,000.00	20,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>9,284,012,370.43</b>	<b>7,613,891,276.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		414,164,345.65	607,150,764.30
长期股权投资	十二、（三）	31,913,951,337.41	26,289,701,528.65
投资性房地产		58,597,605.84	34,368,850.33
固定资产		149,494,611.67	181,619,416.06
无形资产		6,378,715.42	6,185,881.11
长期待摊费用		1,964,395.51	2,134,044.56
递延所得税资产		265,000,000.00	267,947,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,809,551,011.50</b>	<b>27,389,107,985.01</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>42,093,563,381.93</b>	<b>35,002,999,261.88</b>





# 公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 北京首都创业集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		6,186,000,000.00	2,730,000,000.00
应付账款		577,973,097.02	802,163,975.03
预收款项		304,250.07	666,832,775.07
应付职工薪酬		22,343,032.69	22,343,032.69
其中: 应付工资		22,325,810.14	22,325,810.14
应付福利费		8,323.39	8,323.39
应交税费		4,741,942.49	17,288,964.32
其中: 应交税金		4,741,942.49	16,845,067.73
其他应付款		2,630,933,850.54	3,251,908,121.96
一年内到期的非流动负债		1,970,000,000.00	92,000,000.00
其他流动负债		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>12,392,296,172.81</b>	<b>8,582,536,869.07</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		5,371,380,000.00	6,624,000,000.00
应付债券		10,470,236,913.48	5,970,062,727.04
其中: 优先股			
永续债			
递延所得税负债			771,285.36
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,841,616,913.48</b>	<b>12,594,834,012.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>28,233,913,086.29</b>	<b>21,177,370,881.47</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		4,668,077,526.22	4,568,077,526.22
国家资本		4,668,077,526.22	4,568,077,526.22
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本(或股本)净额		4,668,077,526.22	4,568,077,526.22
其他权益工具		13,000,000,000.00	12,000,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		13,000,000,000.00	12,000,000,000.00
资本公积		4,653,941,619.33	4,571,679,488.53
减: 库存股			
其他综合收益		188,651,754.36	322,786,094.92
其中: 外币报表折算差额			
盈余公积			
未分配利润		-8,651,020,604.27	-7,636,914,729.26
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		13,859,650,295.64	13,825,628,380.41
*少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>13,859,650,295.64</b>	<b>13,825,628,380.41</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>42,093,563,381.93</b>	<b>35,002,999,261.88</b>

企业负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



公司利润表  
2020年度

编制单位: 北京首都创业集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>156,157,574.78</b>	<b>361,900,214.62</b>
其中: 营业收入	十二、(四)	156,157,574.78	361,900,214.62
<b>二、营业总成本</b>		<b>988,391,425.37</b>	<b>998,005,767.30</b>
其中: 营业成本	十二、(四)	5,319,404.81	3,322,205.46
税金及附加		4,399,025.71	5,620,147.44
销售费用		1,565.09	870,676.85
管理费用		199,190,962.04	220,905,425.91
研发费用			
财务费用		779,480,467.72	767,287,311.64
其中: 利息费用		887,416,998.85	803,551,815.58
利息收入		110,456,491.67	53,055,316.61
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益		240,740.94	
投资收益(损失以“-”号填列)	十二、(五)	1,589,256,050.32	2,300,010,124.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		213,393,849.62	51,640,001.90
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-609,313,777.67	127,289,137.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-22,850.28	
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>147,926,312.72</b>	<b>1,791,193,709.83</b>
加: 营业外收入		19,179.35	695,000.00
其中: 政府补助			
减: 营业外支出		5,200,002.54	1,605,000.00
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>142,745,489.53</b>	<b>1,790,283,709.83</b>
减: 所得税费用			-265,000,000.00
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>142,745,489.53</b>	<b>2,055,283,709.83</b>
(一) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		142,745,489.53	2,055,283,709.83
*少数股东损益			
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		142,745,489.53	2,055,283,709.83
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-134,134,340.56</b>	<b>110,543,423.62</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-134,134,340.56	110,543,423.62
(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			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-134,134,340.56	110,543,423.62
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-52,488,954.57	22,369,393.71
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-81,645,385.99	88,174,029.91
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>8,611,148.97</b>	<b>2,165,827,133.45</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,611,148.97	2,165,827,133.45
*归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 公司现金流量表

2020年度

编制单位：北京首都创业集团有限公司

金额单位：元

项目	附注	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		156,684,383.35	53,420,232.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,426,519,880.62	4,654,243,887.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,583,204,263.97</b>	<b>4,707,664,119.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		142,087,277.28	127,747,584.43
支付给职工及为职工支付的现金		29,767,434.34	20,058,927.01
支付的各项税费		8,758,043,307.82	6,213,535,913.82
支付其他与经营活动有关的现金		8,929,898,019.44	6,361,342,425.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,929,898,019.44</b>	<b>6,361,342,425.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,346,693,755.47</b>	<b>-1,653,678,305.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,698,000,000.00	3,500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		950,143,430.26	1,054,388,818.26
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		803,334,466.71	
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>3,451,477,896.97</b>	<b>4,554,388,818.26</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,231,397.10	1,823,018.53
投资支付的现金		7,528,688,609.88	4,895,096,414.02
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>7,532,920,006.98</b>	<b>4,896,919,432.55</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,081,442,110.01</b>	<b>-342,530,614.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,075,000,375.00	2,494,965,657.50
取得借款收到的现金		24,526,588,264.84	18,029,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,601,588,639.84</b>	<b>20,523,965,657.50</b>
偿还债务支付的现金		15,946,000,000.00	16,661,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,930,502,260.50	1,569,819,349.47
支付其他与筹资活动有关的现金			1,000,592,454.97
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>17,876,502,260.50</b>	<b>19,232,161,804.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,725,086,379.34</b>	<b>1,291,803,853.06</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>296,950,513.86</b>	<b>-704,405,066.52</b>
加：期初现金及现金等价物余额		463,776,174.12	1,168,181,240.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>760,726,687.98</b>	<b>463,776,174.12</b>

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司所有者权益变动表  
2020年度

金额单位：元

行次	本年金额										所有者权益合计			
	归属母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	其他	小计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
一、上年年末余额	4,568,077,526.22		12,000,000,000.00		4,571,679,488.53		322,786,094.92			-7,636,914,725.26		13,825,628,380.41		13,825,628,380.41
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	4,568,077,526.22		12,000,000,000.00		4,571,679,488.53		322,786,094.92			-7,636,914,725.26		13,825,628,380.41		13,825,628,380.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,000,000.00		1,000,000,000.00		82,262,130.80		-134,134,340.56			-1,014,105,875.01		34,021,915.23		34,021,915.23
（一）综合收益总额										142,745,489.53		8,611,148.97		8,611,148.97
（二）所有者投入和减少资本	100,000,000.00		1,000,000,000.00		74,551,701.65		-134,134,340.56					1,174,551,701.65		1,174,551,701.65
1.所有者投入资本	100,000,000.00											100,000,000.00		100,000,000.00
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）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	4,668,077,526.22		13,000,000,000.00		4,653,941,619.33		188,651,754.36			-8,651,020,604.27		13,859,650,295.64		13,859,650,295.64

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司所有者权益变动表

2020年度

金额单位：元

项 目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,568,077,526.22		9,500,000,000.00		4,592,641,065.97	182,364,938.71				-8,780,392,315.19		10,062,691,215.71	29	30
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	4,568,077,526.22		9,500,000,000.00		4,577,813,142.02	212,242,871.30				-8,838,831,773.34		10,019,301,566.20		10,019,301,566.20
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,500,000,000.00		-6,133,653.49	110,543,423.62				2,055,285,709.83		2,493,866,346.51		2,493,866,346.51
(一)综合收益总额			2,500,000,000.00		-6,133,653.49	110,543,423.62				2,055,285,709.83		2,493,866,346.51		2,493,866,346.51
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
(四)利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
*5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	4,568,077,526.22		12,000,000,000.00		4,571,679,488.53	322,786,094.92				-7,636,914,729.26		13,825,628,380.41		13,825,628,380.41

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司资产减值准备情况表

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项 目	行次	金 额		
		年初账面余额	本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额					其他原因减少额	合计
一、坏账准备	1	3,391,754,960.38	456,004,836.06		456,004,836.06	22,499,038.89			25,554,854.86	3,799,705,902.69	补充资料： 一、政策性挂账	21			
二、存货跌价准备	2	21,000,398.76			25,554,854.86					46,555,253.62	二、当年处理以前年度损失和挂账	22			
三、合同资产减值准备	3										其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	23			
四、持有待售资产减值准备	4											24			
五、债权投资减值准备	5											25			
六、可供出售金融资产减值准备	6	40,079,493.53	29,087,980.50		29,087,980.50		5,800,000.00			63,367,474.03		26			
七、持有至到期投资减值准备	7											27			
八、长期股权投资减值准备	8	1,570,231,762.00	146,720,000.00		146,720,000.00					1,716,951,762.00		28			
九、投资性房地产减值准备	9											29			
十、固定资产减值准备	10											30			
十一、在建工程减值准备	11											31			
十二、生产性生物资产减值准备	12											32			
十三、油气资产减值准备	13											33			
十四、使用权资产减值准备	14											34			
十五、无形资产减值准备	15											35			
十六、商誉减值准备	16											36			
十七、合同取得成本减值准备	17											37			
十八、合同履约成本减值准备	18											38			
十九、其他减值准备	19											39			
合 计	20	5,023,066,614.67	631,812,816.56		657,367,671.42	22,499,038.89	5,800,000.00		25,554,854.86	53,853,893.75		40			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司（企业）基本情况

#### （一）历史沿革

北京首都创业集团有限公司（以下简称首创集团、本集团、本公司）创建于 1994 年 10 月 26 日，成立时名称为北京首都创业集团。1995 年 12 月 8 日，根据北京市人民政府办公厅《关于重新组建北京首都创业集团的通知》（京政办函[1995]181 号），公司重新登记并办理授权经营管理国有资产手续，注册资金变更为 33 亿元人民币。2000 年 12 月 15 日，根据北京市人民政府《关于同意北京首都创业集团建立现代企业制度的批复》（京政函[2000]183 号），公司改制为国有独资有限责任公司，同时更名为北京首都创业集团有限公司，取得注册号为 1100005030261 的企业法人营业执照，2016 年 7 月 15 日，公司办理三证合一，统一社会信用代码变更为 91110000101138949N。

#### （二）注册地及总部经营地址

本公司注册地为北京市西城区车公庄大街 21 号 2 号楼 1 层，总部地址为北京市东城区朝阳门北大街 6 号首创大厦 15 层。

#### （三）注册资本

注册资本为 330,000 万元。

#### （四）法定代表人

法定代表人为贺江川。

#### （五）治理结构与组织结构

首创集团按照《公司法》规定建立了法人治理结构，董事会为首创集团的最高决策机构。董事会设有战略委员会、审计与风险委员会、提名与考核委员会，日常管理机构为总经理办公会，首创集团总部设有党委办公室、党委组织部、党委宣传部、纪委综合室、监督检查室、审查调查室、集团办公室、战略管理部、人力资源部、财务管理部、环境产业部、房地产部、金融管理部、基础设施部、文化创意产业办公室、资产管理部、法律部、审计部等职能部门。

2014 年 12 月 15 日成立北京首都创业集团有限公司贸易分公司，统一社会信用代码 91110102318387583C，经营范围：销售矿产品、煤炭（不在北京地区开展实物煤的交易、储运活动）、汽车、机械设备、金属材料、化工产品（不含一类易制毒化学品及危险品）、建筑材料、木材、五金交电、通讯设备、日用品、针纺织品；技术开发、转让、服务、咨询；经济贸易咨询；汽车租赁；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

#### （六）所处行业

首创集团属投资与资产管理行业。

## （七）经营范围

首创集团主要从事授权范围内的国有资产经营管理。

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28日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

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。

## 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。

纳入合并范围内的首创置业股份有限公司（以下简称“首创置业”）于2018年1月1日起执行财政部于2017年3月31日发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号）、于2017年5月2日发布的《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）以及于2017年7月5日发布的《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。于2019年1月1日起执行财政部于2018年12月7日发布的《企业会计准则第22号——租赁（2018年修订）》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”）。

纳入合并范围内的北京首创股份有限公司（以下简称“首创股份”）、北京首创大气环境科技股份有限公司（以下简称“首创大气”）、首创证券股份有限公司（以下简称“首创证券”）于2019年1月1日起执行新金融工具准则，于2020年1月1日起执行新收入准则。

其他子公司尚未执行新金融工具准则、新收入准则及新租赁准则。

根据财会〔2017〕22号文件及其他规定，本公司在编制合并财务报表时，未对合并范围内已执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则子公司财务报表按照母公司会计政策进行调整。在进行会计政策和会计估计描述时，本公司对相关内容区别“已经执行新金融工具准则的公司”和“尚未执行新金融工具准则的公司”、“已经执行新收入准则的公司”和“尚未执行新收入准则的公司”、“已经执行新租赁准则的公司”和“尚未执行新租赁准则的公司”分别描述。

## 四、重要会计政策、会计估计

### （一）会计期间



本公司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。

## （二）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## （三）记账基础和计价原则

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。

## （四）企业合并

### 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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### 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，合并成本为本公司在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，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。

本公司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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，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。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果或其他方法为主要依据确定

合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、（四十）。

#### （五）合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司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公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

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，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益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。

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，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。

#### （六）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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

## 2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （七）现金及现金等价物

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，是指本公司持有的期限短、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。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

本公司发生外币业务，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，本公司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，股东权益项目除“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，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

## （九）金融工具

### “尚未执行新金融工具准则的公司”：

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。

#### 1、金融资产分类和计量

本集团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、（十四））。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未来合同义务；
- 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未来合同义务；
- 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、衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### 4、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。

#### 5、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、（四十）。

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。

#### 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。

#### 7、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。

## 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。

### “已经执行新金融工具准则的公司”：

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、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；
- ③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。



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

本公司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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司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。本公司以客观事实为依据、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。

本公司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，本公司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。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司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：

- 本公司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

本公司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：

- 本公司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，本公司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，本公司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。

仅在本公司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。

### 3、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。

#### 4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。

#### 5、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四、（四十）。

#### 6、金融资产减值

本集团对于合同资产、应收租赁款、财务担保合同以及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债务工具、开展融资类业务（含融资融券、约定购回、股票质押回购等）形成的资产，以及货币市场业务形成的资产、应收款项等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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，是指本公司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。

本公司考虑有关过去事项、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。

于每个资产负债表日，本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，本公司依据信用风险特征对金融资产划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### 应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

### 应收账款

- 应收账款组合 1：应收政府及授权机构与国企客户
- 应收账款组合 2：应收其他企业客户
- 应收账款组合 3：对合联营企业及其他合作企业的应收款项
- 应收账款组合 4：对购房客户的应收款项
- 应收账款组合 5：对土地一级开发客户的应收款项
- 应收账款组合 6：对投资物业承租方的应收款项
- 应收账款组合 7：首创证券特定组合

- 应收账款组合 8: 账龄组合
- 应收账款组合 9: 零售业务
- 应收账款组合 10: 环境业务
- 应收账款组合 11: 工程业务
- 应收账款组合 12: 其他业务

#### 合同资产

- 合同资产组合 1: 土地一级开发
- 合同资产组合 2: 质保金
- 合同资产组合 3: PPP 项目
- 合同资产组合 4: 其他

对于划分为组合的应收账款，本公司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

- 其他应收款组合 1: 账龄组合
- 其他应收款组合 2: 应收备用金、保证金、押金及其他正常履约中的应收款项
- 其他应收款组合 3: 合同应收款
- 其他应收款组合 4: 应收关联方款项及联合投标款组合
- 其他应收款组合 5: 其他往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括分期应收工程款、PPP 项目特许经营权、BOT 特许经营权金融资产模式、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司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。

#### 债权投资、其他债权投资

本公司按照投资的性质，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。

### 融资融券业务

公司主要基于其资产组合进行减值阶段划分，对于股票质押式回购交易业务和约定购回式证券交易业务，公司基于单项资产进行减值阶段划分，有效监控资产信用风险的情况，并定期进行调整。减值阶段分为信用风险较低、信用风险已显著增加、已发生信用减值三个阶段。

1) 第一阶段：相关业务合约信用风险自初始确认后并未显著增加，为信用风险较低。情况如下：

借款人维持担保比例高于预警线，在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力。

2) 第二阶段：信用风险显著增加。针对具体的业务，出现下列情形之一时，可考虑其信用风险显著增加：

#### ①融资融券业务

A、维持担保比例下降至预警线以下，平仓线以上；

B、其他信用显著增加的情形。

#### ②股票质押式回购交易业务

A、履约保障比例下降至预警线以下，平仓线以上；

B、违反合同约定，逾期偿还本息超过 30 个自然日（含）以上的；

C、未按约定的资金用途使用资金的；

D、融资方被列为失信被执行人、或受到刑事处罚、涉嫌违法犯罪的；

E、其他信用显著增加的情形。

③约定购回式证券交易业务信用风险显著增加的判断标准参照股票质押式回购交易业务。

3) 第三阶段：已发生信用减值的认定，包括但不限于以下情形：

A、维持担保比例或履约保障比率下降至平仓线以下，且尚未平仓处置完毕；

B、已完成平仓，还有风险敞口留存；

C、未按合同约定偿还本息超过 90 个自然日（含）以上的；

D、其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

### 信用风险显著增加的评估

本公司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，本公司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。本公司考虑的信息包括：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 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，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司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，本公司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。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 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，本公司在每个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，本公司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

如果本公司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公司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，按照本公司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。

## 7、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。

## 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。

## （十）套期工具

### “尚未执行新金融工具准则的公司”：

在初始指定套期关系时，本公司正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本公司预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本公司会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本公司风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本公司下述的政策核算。

### 公允价值套期



公允价值套期是指对本公司的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本公司撤销套期关系的指定，本公司将终止使用公允价值套期会计。

#### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本公司的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

#### “已经执行新金融工具准则的公司”：

套期是本集团为管理外汇风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。本集团运用套期会计方法进行处理。

当被套期项目的剩余期限超过 12 个月时，套期衍生工具的公允价值全部被分类为非流动资产或负债。

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，并分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。本集团在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。本集团采用比率分析方法来评估现金流量套期的后续有效性。

本集团将现金流量套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益；套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣

除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：（1）、被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；（2）、对于不属于上述（1）涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；（3）、如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额，按照下列规定进行处理：（1）、被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，将累计现金流量套期储备的金额予以保留；（2）、被套期的未来现金流量预期不再发生的，将累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，将累计现金流量套期储备的金额予以保留。

#### （十一）融资融券业务

本公司融资融券业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金。融出资金按借给客户资金的本金计量。

本公司融资融券业务中，将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产；同时确认一项债权（融出证券）。

融资融券利息收入：根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额、期限、利率等按期确认利息收入。

融出资金减值：公司定期检查融出资金以评估减值，并定期复核融出资金减值方法及假设，以减少预计损失与实际损失之间的差异；先按个别基础复核客户所提供的资金及证券抵押品的价值，再按照融出资金业务规模的 0.2%计提减值准备。对于逾期融出资金，转入应收款项，按照相应的减值政策处理。

#### （十二）买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”列示。

卖出回购交易按照合同或协议，以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

买入返售金融资产中约定购回与股票质押式回购业务，按照先按个别基础复核客户所提供担保物的价值，再分别按照约定购回业务规模的0.3%、股票质押式回购业务规模的0.5%计提减值准备。

### （十三）客户资产管理业务的核算方法

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

### （十四）应收款项

#### “尚未执行新金融工具准则的公司”：

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：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 2,000 万元（含 2,000 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大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）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。
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）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（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独

测试的单项金额不重大的应收款项，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
账龄组合	账龄状态。	账龄分析法
收款无风险组合	公司根据以前年度与之相同或相类似的具有类似特征的应收款项组合的实际损失率结合现实情况分析确定不计提坏账准备，包括备用金、保证金等。	个别分析法
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险。	账龄分析法（银行承兑汇票不计提坏账准备）
收款风险个别认定组合	公司根据以前年度与之相同或相类似的具有类似特征的应收款项组合的实际损失率，结合项目具体情况分析确定计提坏账准备。	个别分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含）	不计提	不计提
1-2 年（含）	0-5	0-5
2-3 年（含）	5-15	5-15
3-4 年（含）	15-25	15-25
4-5 年（含）	25-50	25-50
5 年以上（含）	50-100	50-100

## 2、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

### “已经执行新金融工具准则的公司”：

参见附注四、（九）-“已经执行新金融工具准则的公司”-6、金融资产减值。

## （十五）存货

### 1、存货分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）、消耗性生物资产、合同履约成本、其他等。

### 2、存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法（加权平均法、个别计价法）计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

房地产开发企业存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

### 3、存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### 4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## （十六）发放贷款及垫款

### 1、发放贷款

本集团按发放贷款本金及相关交易费用作为初始确认金额，贷款持有期间利息收入按实际利率计算。

### 2、贷款损失准备

贷款损失准备的计提范围为承担风险和损失的资产，具体包括各类小额贷款（含抵押、质押、保证、信用等贷款）、票据贴现等。

公司贷款损失准备包括一般准备和贷款减值准备。

公司季末对每单项贷款按其信贷资产质量划分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，计提贷款减值准备比例如下：

风险分类	计提比例（%）
正常类贷款	1.5
关注类贷款	3
次级类贷款	30
可疑类贷款	60
损失类贷款	100

风险分类标准如下：

- ①正常：借款人能够履行合同或协议，没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还。
- ②关注：尽管借款人目前有能力偿还，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产；借款人的现金偿还能力出现明显问题，但借款人的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益。
- ③次级：借款人的偿还能力出现明显问题，完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益，即使执行担保，也可能会造成一定损失。
- ④可疑：借款人无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。
- ⑤损失：在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。

## （十七）长期股权投资

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

### 1、投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的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。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### 3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，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、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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间的差额计入当期损益。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、（二十六）。

#### （十八）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。

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物、已出租的建筑物、正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物以及持有并准备增值后转让的土地使用权等以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

采用成本模式对投资性房地产进行后续计量的，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。

采用公允价值模式进行后续计量的，会计政策选择的依据为：投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计。不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

对于在建投资性房地产（包括本集团首次取得的在建投资性房地产），如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，按照转换当日的公



允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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。

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四、（二十六）。

## （十九）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 2、固定资产分类及折旧政策

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法和双倍余额递减法。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。

公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产	70 年	-	-
房屋及建筑物	10-45 年	3-10	9.50-2.11
机器设备	3-12 年	3-10	32.33-7.92
运输工具	5-10 年	3-10	47.50-9.70
电子设备	3-5 年	3-10	32.33-19.40

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5 年	3-10	19.40-18.00
固定资产装修	受益期或 10 年	0-3	20.00-9.70

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。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、（二十六）。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

6、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## （二十）在建工程

本公司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四、（二十六）。

## （二十一）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，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

本公司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。

## （二十二）生物资产

### 1、生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### 2、生物资产的分类

本公司生物资产包括生产性生物资产。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

公司生产性生物资产在预计或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

资产负债表日，公司对生产性生物资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产的减值准备。生产性生物资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

### （二十三）无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5年	直线法	-
土地使用权	20-50年	直线法	-

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （二十四）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

#### （二十五）长期待摊费用

本公司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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### （二十六）资产减值

本公司对子公司、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、生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （二十七）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。

### 2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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。

#### 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。

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

### 4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处

理。

#### 5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十八）应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

#### （二十九）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### （三十）优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

### （三十一）收入的确认原则

#### “尚未执行新收入准则的公司”：

##### 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，本公司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/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的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。

##### 3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

##### 4、建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工



作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果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。

#### 5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 6、担保业务收入

##### A、担保费收入

核算企业承担担保风险而按委托担保合同、分担保合同规定向被担保人收取的款项，包括担保费和分担保费收入。

担保费收入同时满足以下条件时予以确认：

- ①担保合同成立并承担相应担保责任；
- ②与担保合同相关的经济利益能够流入企业；
- ③与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

公司与区县合作机构共同承担担保责任的联合担保业务，应在符合上述第②条规定的确认条件时，按担保合同确定的总担保费和承担担保责任的比例计算本企业应分得的担保费，确认为担保费收入。

担保费收入的金额应按委托担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。

向被担保人一次性收取多个担保期间担保费的，如金额在 10 万元以下，一次性确认为担保费收入。10 万元以上的分期确认为担保费收入。

##### B、手续费收入

核算企业进行各项业务收取的手续费收入。手续费收入应在相关服务完成时予以确认，按区县合作协议规定应取得的手续费的金额入账。

##### C、利息收入

核算企业委托贷款所实现的各项利息收入，按实际收到的利息确认入账。

#### D、评审费收入

核算企业对被担保人的资信和担保资金使用项目进行调查、评审而按合同规定向被担保人收取的评审费收入。在符合收入确认条件时予以确认，并按委托担保合同规定应取得的价款入账。

担保合同成立并开始承担担保责任前，企业收到的被担保人交纳的评审费，应确认为负债，作为预收评审费。

#### E、追偿收入

追偿收入应在收取追偿款时予以确认，按企业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。

### 7、融资租赁业务收入

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

本公司对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### “已经执行新收入准则的公司”：

##### 1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约

进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、（九）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2、具体方法

### （1）自来水销售收入

在已将产品转移给客户后，本集团根据营业部门统计的销售数量，按照物价部门核定的销售单价每月计算并确认收入。

### （2）污水处理和固废处理收入

根据与被服务方签署的协议约定，主要以与被服务方共同确认的处理量及协议单价按期计算确认收入。

### （3）工程建设收入

符合时段确认的，在资产负债表日公司根据投入法确定履约进度，按照履约进度确认当期收入；履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

高速路通行费收入：于提供劳务享有现时收款权利时确认收入。

#### （4）城市大气治理业务收入

本集团向客户提供相关大气治理服务，一般情况下服务期限为 12 个月或更长时间。本集团在整个合同期间根据协议持续提供大气治理服务，在该段时间内按照履约进度确认收入。

#### （5）企业综合治理和园区综合治理业务收入

本集团向客户提供治理业务，主要与 BOT 相关的工程收入及服务，符合按某一时段内履约义务的条件，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### （6）销售商品房

收入在商品房的控制权转移给客户时确认。商品房的控制权是在某一时段内还是某一时点转移，取决于合同的条款约定与适用于合同的法律规定。如果本集团满足下列条件时，商品的控制权在某一时段内发生转移：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；或
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；或
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果商品的控制权在某一时段内转移，本集团按在整个合同期间已完成履约义务的进度进行收入确认。否则，收入于客户获得商品房控制权的某一时点确认。

本集团在报告日根据已完成履约义务的进度对来自于在某一时段内确认收入类型的商品销售合同确认收入。已完成履约义务的进度按本集团为完成履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至报告期末已发生的成本在预算成本中的占比来计算。

对于在某一时点转移商品控制权的房地产开发的销售合同，收入于商品房达到已完工状态并交付或视同交付给客户时确认。针对其他商品零售业务，当本集团向消费者交付商品后，本集团在此时确认商品的销售收入。零售收入通常以现金或信用卡结算。

#### （7）土地一级开发

本集团的土地一级开发，部分合同收入在某一个时段内确认收入，基于每份合同截至报告期末已发生的成本在预算成本中的占比来确定履约进度；部分合同收入在某一时点确认。

#### （8）零售收入

本集团通过奥特莱斯从事商品零售业务，当本集团向消费者交付商品后，本集团在此时确认商品的销售收入。零售收入通常以现金或信用卡结算。

#### （9）物业管理服务收入

物业管理产生的收入于提供服务的会计期间确认。倘合同涉及多项服务的提供，交易对价将根据其相对独立的售价分配至各项履约义务。

#### （10）手续费及佣金收入的确认与计量

①代买卖证券业务收入：在办理买卖证券款项清算时确认收入；手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的证券品种按相应的费率收取。

②证券承销及保荐业务收入：在履行完毕承销与保荐合同内的责任义务时按承销协议约定的金额或比例确认收入。

③受托客户资产管理业务收入：在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失。

本集团受托客户资产管理业务收入包括基于管理资产规模而计算的定期管理费和业绩报酬，本集团在已确认的累计收入金额基本不会发生重大转回的基础上，于履行义务时逐步确认。

④其他业务在履行完毕合同内的责任义务及收取金额可以合理估算时予以确认。

#### （11）利息收入的确认与计量

利息收入以实际利率法于损益确认。以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，如果未发生信用减值，实际利率适用于资产的总账面金额。如果已发生信用减值，实际利率法适用于资产的摊余成本（计入减值后净额）。

买入返售金融资产在当期到期返售时，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

融资业务，按照融出资金金额确认债权，根据客户实际使用资金及使用时间，按每笔融资交易计算并确认相应的融资利息收入。

### （三十二）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### （三十三）建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，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；合同预计总成本超过合同总收入的，公司将预计损失确认为当期费用。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例方法确定合同完工进度。

在资产负债表日，应当按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

### （三十四）采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务

本集团采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，将基础设施建造发包给其他方但未提供实际建造服务的，本集团不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，确认金融资产或无形资产。

合同规定本集团在有关基础设施建成后，在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，如收费金额确定的，确认为金融资产；如收费金额不确定的，确认为无形资产。

按照合同规定，本集团为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》的规定确认预计负债。

某些情况下，本集团为了服务协议目的建造或从第三方购买的基础设施，或合同授予方基于服务协议目的提供给本集团经营的现有基础设施，也比照 BOT 业务的处理原则。

本集团对于相关服务协议规定的，属于提供日常维护管理费的，直接计入提供服务期间的损益。如果确定可收到或收到政府对相关维护管理费补偿时，在提供服务时计入营业收入，与相关的费用配比。

### （三十五）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；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。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。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。

### （三十六）担保合同准备金

担保合同准备金包括未到期责任准备金、担保赔偿准备金和一般风险准备金。

本集团根据《融资性担保公司管理暂行办法》（银监会令 2010 年第 3 号）规定，按照当年担保费收入的 50% 提取未到期责任准备金，并按不低于当年年末担保责任余额 1% 提取担保赔偿准备金。根据财政部、国家税务总局《关于中小企业信用担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》财税〔2017〕22 号，公司按照前述比例计提未到期责任准备金、担保赔偿准备金时，同时将上年度计提的未到期责任准备金、担保赔偿准

备余额转为当期收入。

本集团根据《金融企业财务规则——实施指南》（财金〔2007〕23号）规定，本集团按本年实现净利润的10%提取一般风险准备金。

### （三十七）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。

### （三十八）租赁

**“尚未执行新租赁准则的公司”：**

#### 1、租赁业务的分类



本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

## 2、公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 3、公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本集团将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，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。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 4、公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

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。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 5、公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 6、新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项；对于融资租赁，本公司继续按照与减让

前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

#### “已经执行新租赁准则的公司”：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内（含一年）支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现

率折现均可；

②减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

### （三十九）持有待售

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被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，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## （四十）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的资产和负债包括：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、投资性房地产、生物资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

①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，应当计入当期损益；

②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。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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。

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

#### 1、新收入准则（首次执行新收入准则的子公司）

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团之子公司首创股份、首创大气、首创证券（以下简称“首次执行新收入准则的子公司”）自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，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四、（三十一）。

根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行新收入准则的子公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
应收账款	-21,260,812.33
存货	-122,051,243.79
合同资产	138,759,313.42
其他流动资产	471,698.11
在建工程	-16,256,376,930.28
其他非流动资产	16,260,929,672.98
资产总计	471,698.11
预收账款	-1,676,583,091.93
合同负债	1,519,480,133.27
其他流动负债	147,688,964.39
其他非流动负债	11,300,786.72
负债合计	1,886,792.45
一般风险准备	-178,528.31
未分配利润	-624,849.05
归属于母公司所有者权益 合计	-803,377.36
少数股东权益	-611,716.98
所有者权益合计	-1,415,094.34

说明：

①因执行新收入准则，首创股份将与销售商品及工程建设相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将建设中的 PPP 项目从在建工程调整至合同资产核算，重分类至其他非流动资产列示；将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。

②根据证监会 2020 年 1 月 16 日发布的《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》，首创证券于 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则。

## 2、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共同成员单位（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。

## 3、新冠肺炎疫情引发的租金减让

财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》（财会〔2020〕10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。本集团在编制 2020 年度财务报表时，已参照上述通知中的简化方法进行处理（参见附注四、（三十八））。

## （二）会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更事项。

## （三）前期差错更正

由于更正前期差错，本年度调整了 2020 年期初留存收益及相关项目期初数，其中：未分配利润调整减少 16,688,189.90 元，调整减少 2019 年期初未分配利润 19,697,537.16 元，调整增加 2019 年当期未分配利润 3,009,347.26 元。主要调整事项如下：

### 1、首创证券

首创证券重新计量调整等会计差错，进行追溯调整，调整减少 2020 年期初未分配利润 7,113,843.08 元，其中调整减少 2019 年期初未分配利润 15,461,721.29 元，调整增加 2019 年当期未分配利润 8,347,878.21 元。本集团合并报表相应调整减少 2020 年期初未分配利润 3,313,238.43 元，其中调整减少 2019 年期初未分配利润 9,753,253.79 元，调整增加 2019 年当期未分配利润 6,440,015.36 元。

### 2、北京首都创业集团有限公司总部

首创集团总部补缴以前年度税款，进行追溯重述，调整减少 2020 年期初未分配利润 14,805,710.91 元，其中调整减少 2019 年期初未分配利润 9,944,283.37 元，调整减少 2019 年当期未分配利润 4,861,427.54 元。



### 3、其他子公司前期差错更正

由于更正其他子公司前期差错，合计调整增加 2020 年期初未分配利润 2,627,925.49 元，其中调整增加 2019 年当期未分配利润 2,627,925.49 元。相应集团合并报表合计调整增加 2020 年期初未分配利润 1,430,759.44 元，其中调整增加 2019 年当期未分配利润 1,430,759.44 元。

北京首都创业集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（四）对期初所有者权益的累积影响

	2020.01.01				2019.01.01					
	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
追溯调整前余额	7,595,725,816.33	-273,482,020.16	-	-	199,156,639.41	8,025,312,139.31	-389,743,141.19	-	-	-1,372,817,600.79
会计政策追溯调整	-	-	-	-	-624,849.05	-14,827,923.95	43,066,767.76	-	-	-76,864,930.16
会计差错更正追溯调整	-	9,355,493.12	-	-	-16,688,189.90	-	8,973,808.78	-	-	-19,697,537.16
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
追溯调整后余额	7,595,725,816.33	-264,126,527.04	-	-	181,843,600.46	8,010,484,215.36	-337,702,564.65	-	-	-1,469,380,068.11

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应税收入	3、5、6、9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	按照租金收入为纳税基准	12
	房屋的计税余额	1.2
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、17、20、25、28
土地增值税	销售或转让房地产取得的增值额	30-60

说明：

（1）根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）规定，自2018年5月1日起，将纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%。纳税人购进用于生产销售或委托加工16%税率货物的农产品，按照12%的扣除率计算进项税额。

（2）根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，将纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。纳税人购进农产品，原适用10%扣除率的，扣除率调整为9%。纳税人购进用于生产销售或委托加工13%税率货物的农产品，按照10%的扣除率计算进项税额。

（3）根据财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）相关规定，天津京津高速公路有限公司（以下简称“京津高速”）从事收取高速公路通行费业务的收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，采用简易征收办法，税率为3%。

（4）根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告〔2019〕39号）及相关规定，自2019年4月1日起，首创置业股份有限公司（以下简称“首创置业”）的房地产销售业务收入适用的增值税税率为9%。

（5）根据财政部和国家税务总局2017年6月30发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税，通知自2018年1月1日起施行，对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额

中抵减。

(6) 北京市农业投资有限公司（以下简称“农投公司”）之子公司北京康安农业发展有限公司（以下简称“康安农业”）根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），康安农业对外出租冷藏车的收入作为提供有形动产租赁服务按税率为16%缴纳增值税，根据《关于调整增值税税率的通知财税》〔2018〕32号，康安农业对外出租冷藏车的收入作为提供有形动产租赁服务按税率为16%缴纳增值税，根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号，康安农业对外出租冷藏车的收入作为提供有形动产租赁服务目前按税率为13%缴纳增值税；对从事应税农产品批发业务的收入按9%缴纳增值税；对提供门店服务的收入作为提供现代服务业服务按6%缴纳增值税。

(7) 农投公司之子公司北京农投融资租赁有限公司（以下简称“农投融资租赁”）从事融资租赁业务的收入，财税〔2016〕36号文等相关规定，农投融资租赁从事售后回租项目、有形资产融资租赁业务的手续费、售后回租利息和咨询费收入税率为6%，其余项目租金收入税率为16%，财政部税务总局《关于调整增值税税率的通知财税》〔2018〕32号，其余项目租金收入税率为16%，财政部税务总局海关总署公告2019年第39号，其余项目租金收入目前税率为13%。

## （二）优惠税负及批文

本集团的主要税收优惠政策如下：

(1) 根据2008年1月1日起实行的《中华人民共和国所得税法实施条例》，企业从事污水和垃圾处理项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。首创股份下属多个项目公司可享受此政策。

(2) 自2015年7月1日起，根据财税〔2015〕78号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，首创股份污水处理和垃圾处理收入开始征收增值税，对其增值税实际税负的70%部分实行即征即退政策。

(3) 根据2011年财政部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。首创股份下属位于该地区的多个公司可享受此政策。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。首创股份下属多个项目公司可享受此优惠。

(5) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委、生态环境部公告2019年第60号《关于从事污染防治的第三方企业所得税政策问题的公告》的规定，自2019年1月1日起

至 2021 年 12 月 31 日，对符合条件的从事污染防治的第三方企业减按 15% 的税率征收企业所得税。首创股份下属部分项目公司可享受此优惠。

(6) 首创大气于 2020 年 10 月 21 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202011001391。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，公司在被认定为高新技术企业期间享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

(7) 首创大气之子公司秦皇岛首创思泰意达环境科技有限公司于 2018 年 11 月 12 日被河北省科学技术厅、河北省财政局、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201813000825。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，公司在被认定为高新技术企业期间享受减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠。

(8) 首创经中（天津）投资有限公司（以下简称“首创经中”）之子公司北京首创华业房地产开发有限公司依据国家和北京市廉租住房、经济适用住房、公共租赁住房、棚户区改造安置住房项目免收行政事业性收费和政府性基金相关政策和规定，申请大兴区首创团河定向安置房项目（棚改安置房 3988 套）免收行政事业性收费和政府性基金，得到北京市住房保障办公室批准。（自北京市住房办公室办公室盖章日起 12 个月内有效。超过有效期后，需向北京市住房保障办公室重新申请办理免收手续。收费部门已征收的行政事业性收费和政府性基金不予退还）

(9) 根据《财政部税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税[2017]9 号）及《财政部税务总局关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 22 号），北京首创融资担保有限公司（以下简称“首创担保”）自 2018 年 6 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日为小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入享受免征增值税优惠。

(10) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令 538 号）相关规定，农投公司之子公司北京康安农业发展有限公司（以下简称“康安农业”）作为农业生产者销售的自产农产品免征增值税。根据企业所得税法第二十七条第（一）项相关规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。康安农业之子公司北京康安利丰农业有限公司所从事蔬菜、水果的种植及销售项目的所得符合该免税政策，免征企业所得税。

(11) 北京首创金融资产交易信息服务股份有限公司（以下简称“首创金服”）享有高新技术企业税收优惠政策，该高新技术企业资格于 2019 年 12 月认定，有效期三年；首创金服之子公司北京首益融信息科技有限公司享有高新技术企业税收优惠政策，该高新技术企业资格于 2018 年 10 月 31 日认定，有效期三年。

(12) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）文规定，本集团下属多家公司享受如下税收优惠政策：

①对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

②对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

2020 年 12 月 31 日纳入本集团合并范围各级企业 721 户，其中本部及二级子企业 30 户、三级子企业 298 户、四级子企业 195 户、五级子企业 63 户、六级子企业 70 户、七级子企业 63 户、八级子企业 2 户。

纳入合并报表范围的二级子企业情况如下：

（金额单位：万元）

序号	企业名称	企业简称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	北京首创股份有限公司	首创股份	2	1	北京市西城区	环保产业	734,059.07	47.05	47.05	357,406.96	1
2	北京市北节能设计研究所	北节所	2	1	北京市丰台区	认证认可服务	50.00	100.00	100.00	-	4
3	北京首创大气环境科技股份有限公司	首创大气	2	1	北京市海淀区	环保设备	15,400.00	63.42	63.42	18,734.20	1
4	首创东风（十堰）水务有限公司	首创东风	2	1	湖北省十堰市	自来水生产和供应	8,000.00	100.00	100.00	8,000.00	1
5	天津京津高速公路有限公司	京津高速	2	1	天津市武清开发区	公路管理与养护	355,000.00	60.00	60.00	213,000.00	1
6	北京京港地铁有限公司	京港地铁	2	1	北京市东城区	城市轨道交通	638,000.00	49.00	51.00	312,620.00	1
7	北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	绿基公司	2	1	北京市海淀区	其他土木工程建筑	39,000.00	52.56	52.56	46,909.63	2

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	企业简称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
8	首创置业股份有限公司	首创置业	2	1	北京市怀柔区	房地产开发	436,294.10	56.70	56.70	586,146.55	1
9	首创经中（天津）投资有限公司	首创经中	2	1	天津市宁河县	房地产开发	314,696.67	100.00	100.00	314,696.67	1
10	北京市经中实业开发有限责任公司	经中实业	2	1	北京市西城区	其他土木工程建筑	8,372.40	100.00	100.00	17,442.35	4
11	首创投资发展有限公司	首投发	2	1	北京市海淀区	房地产开发	40,000.00	100.00	100.00	49,723.68	3
12	北京新大都实业有限公司	新大都实业	2	1	北京市西城区	投资资产管理	523.72	100.00	100.00	10,650.42	3
13	首创新城镇建设投资有限公司	首创新城镇	2	1	北京市密云区	投资资产管理	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
14	北京创智信融投资中心（有限合伙）	创智信融	2	1	北京市延庆县	投资资产管理	31,400.00	100.00	100.00	31,400.00	1
15	首创证券股份有限公司	首创证券	2	2	北京市西城区	证券服务	246,000.00	63.08	63.08	359,701.36	1
16	北京首创融资担保有限公司	首创担保	2	2	北京市西城区	其他资本市场服务	100,230.80	71.73	71.73	57,506.89	1
17	北京市农业投资有限公司	农投公司	2	1	北京市东城区	投资资产管理	315,000.00	100.00	100.00	315,000.00	1
18	北京首创金融资产交易信息服务股份有限公司	首创金服	2	1	北京市东城区	投资资产管理	20,000.00	80.00	80.00	16,000.00	1
19	北京首创创业投资有限公司	首创创投	2	1	北京市海淀区	投资资产管理	12,543.00	81.42	81.42	8,917.00	1

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	企业简称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
20	北京经济发 展投资有限 公司	京发 投	2	1	北京海 淀区	投资 与产 管 理	58,000.00	100.00	100.00	38,308.96	3
21	北京首创资 产管理有限 公司	首创 资产	2	1	北京东 城区	投资 与产 管 理	55,000.00	100.00	100.00	55,000.00	1
22	北京首都创 业贸易有限 公司	首创 贸易	2	1	北京通 州区	其他 化工 产品 批发	33,750.00	100.00	100.00	33,750.00	1
23	北京市首创 世联贸易有 限责任公司	首创 世联	2	1	北京延 庆县	建材 批发	5,000.00	98.00	98.00	4,900.00	1
24	北京市基础 设施投资开 发公司	市基 础设施	2	1	北京东 城区	投资 与产 管 理	7,200.00	100.00	100.00	65,392.00	3
25	北京首创基 础设施投资 有限责任公 司	首创 基础设施	2	1	北京朝 阳区	投资 与产 管 理	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
26	首创华星国 际投资有限 公司	首创 华星	2	3	香港	投资 与产 管 理	56,637.00	100.00	100.00	53,734.01	1
27	北京京放经 济发展公司	京放 经济	2	1	北京丰 台区	投资 与产 管 理	10,000.10	100.00	100.00	10,000.10	3
28	北京华宇物 业发展公司	华宇 物业	2	1	北京海 淀区	投资 与产 管 理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	3
29	北京首创恒 融投资发展 有限公司	首创 恒融	2	1	北京平 谷区	投资 与产 管 理	3,500.00	100.00	100.00	3,500.00	1

说明：

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



(2) 取得方式: 1 投资设立; 2 同一控制下的企业合并; 3 非同一控制下的企业合并; 4 其他。

(二) 母公司拥有被投资单位持股比例不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

(金额单位: 万元)

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	北京首创股份有限公司	47.05	47.05	734,059.07	357,406.96	2	具备实质控制权
2	北京京港地铁有限公司	49.00	51.00	638,000.00	312,620.00	2	具备实质控制权
3	天津兴泰聚成置业有限公司 (以下简称“兴泰聚成”)	20.00	56.00	64,094.32	12,818.86	5	具备实质控制权
4	北京同创金龙置业有限公司 (以下简称“同创金龙”)	25.00	57.00	10,000.00	2,500.00	5	具备实质控制权
5	昆明昆仑首置房地产有限公司 (以下简称“昆明昆仑”)	49.85	50.15	5,000.00	2,492.50	5	具备实质控制权
6	武汉融城开创投资发展有限公司 (以下简称“武汉融城开创”)	49.00	60.00	1,000.00	490.00	5	具备实质控制权
7	北京窦店蓝海创享城镇建设开发有限公司 (以下简称“蓝海创享”)	49.00	66.67	30,911.00	15,146.00	5	具备实质控制权
8	北京蓝海创盈城镇建设开发有限责任公司 (以下简称“蓝海创盈”)	49.00	66.67	15,268.00	7,481.00	5	具备实质控制权

说明:

(1) 本集团之子公司首创置业下属公司持有兴泰聚成 20% 股权, 并持有董事会中 56% 表决权, 根据公司章程, 公司日常经营活动相关决策由董事会二分之一以上董事表决通过即为生效, 首创置业下属公司仍可以控制兴泰聚成, 因此仍将其作为子公司核算。

(2) 本集团之子公司首创置业下属公司持有同创金龙 25% 股权, 并持有董事会中 57% 表决权, 根据公司章程, 公司日常经营活动相关决策由董事会二分之一以上董事表决通过方为生效, 首创置业下属公司可以控制同创金龙, 因此将其作为子公司核算。

(3) 本集团之子公司首创置业下属公司持有昆明昆仑 49.85% 股权, 并持有股东会中 50.15% 表决权, 根据公司章程, 公司日常经营活动相关决策由股东会二分之一以上股东表决通过即为生效, 本集团可以控制昆明昆仑首置, 因此将其作为子公司核算。

(4) 本集团之子公司首创置业下属公司持有武汉融城开创 49% 股权, 并持有董事会中 60% 表决权, 根据公司章程, 公司日常经营活动相关决策由董事会二分之一以上董事表决通过即为生效, 本集团可以控制武汉融城开创, 因此将其作为子公司。

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(5) 本集团之子公司首创新城镇下属公司持有蓝海创享 49%股权，并持有董事会中 66.67%表决权，根据公司章程，公司日常经营活动相关决策由董事会三分之二以上董事表决通过方为生效，本集团之子公司首创新城镇下属公司可以控制蓝海创享，因此将其作为子公司核算。

(6) 本集团之子公司首创新城镇下属公司持有蓝海创盈 49%股权，并持有董事会中 66.67%表决权，根据公司章程，公司日常经营活动相关决策由董事会三分之二以上董事表决通过方为生效，本集团之子公司首创新城镇下属公司可以控制蓝海创盈，因此将其作为子公司核算。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的持股比例但未能对其形成控制的原因

(金额单位：万元)

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	北京市腾飞科技投资开发公司	100.00	100.00	1,010.00	1,010.00	2	停业
2	北京新大都医药公司	100.00	100.00	500.00	288.85	2	吊销
3	北京首创保健品有限公司	51.00	51.00	2,000.00	239.10	2	吊销
4	北京源通电子有限公司	60.00	60.00	200.00	120.00	2	停业
5	北京首放商业发展有限责任公司	100.00	100.00	600.00	900.00	2	吊销
6	北京昊成基础设施工程咨询有限责任公司	60.00	60.00	300.00	180.00	3	吊销
7	北京天齐众业高分子材料有限公司	55.00	55.00	110.00	60.50	3	吊销
8	北京首创休闲娱乐俱乐部有限责任公司	70.00	70.00	1,000.00	700.00	3	吊销
9	北京宽沟酒楼有限责任公司	80.00	80.00	100.00	80.00	3	委托第三方管理
10	首万誉业(上海)物业服务有限公司	51.00	51.00	500.00	225.00	4	共同控制
11	广州碧增房地产开发有限公司	51.00	51.00	2,040.82	1,040.82	4	共同控制

(四) 重要非全资子公司情况

(金额单位：万元)

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	首创置业股份有限公司	43.30	42,513.02	32,115.25	907,971.88
2	北京首创股份有限公司	52.95	78,150.41	24,313.41	1,002,495.24
3	首创证券股份有限公司	36.92	22,541.29	4,269.06	329,795.05

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
4	北京京港地铁有限公司	51.00	24,236.93	9,800.00	367,501.57

主要财务信息:

(金额单位: 万元)

项目	首创置业股份有限公司		北京首创股份有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	16,927,411.30	15,547,362.50	2,034,638.17	1,347,266.13
非流动资产	4,127,578.70	2,979,569.30	8,022,188.49	6,639,969.49
资产合计	21,054,990.00	18,526,931.80	10,056,826.65	7,987,235.63
流动负债	9,184,430.40	6,926,269.00	3,113,455.93	1,816,648.19
非流动负债	7,137,566.00	7,396,552.20	3,403,946.00	3,349,141.10
负债合计	16,321,996.40	14,322,821.20	6,517,401.93	5,165,789.29
营业收入	2,124,785.80	2,078,625.50	1,922,460.36	1,490,727.36
净利润	127,210.60	256,886.20	160,191.61	109,151.15
综合收益总额	121,368.10	242,005.90	202,230.34	104,158.33
经营活动现金流量净额	722,240.40	24,602.00	445,416.35	333,338.60

接上表

(金额单位: 万元)

项目	首创证券股份有限公司		北京京港地铁有限公司	
	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额	期末数/本期发生额	年初数/上期发生额
流动资产	2,075,346.26	1,729,236.37	80,086.77	71,634.10
非流动资产	544,411.42	295,322.20	1,981,216.35	1,887,849.55
资产合计	2,619,757.68	2,024,558.57	2,061,303.12	1,959,483.65
流动负债	1,488,760.65	1,262,620.36	568,548.10	451,968.45
非流动负债	236,174.29	312,642.98	772,163.70	824,647.27
负债合计	1,724,934.94	1,575,263.34	1,340,711.80	1,276,615.72
营业收入	179,670.46	141,551.67	136,997.89	202,728.54
净利润	61,134.97	43,384.93	47,523.39	49,669.65
综合收益总额	58,049.52	44,494.84	47,523.39	49,669.65
经营活动现金流量净额	243,871.11	41,328.64	213,697.64	261,161.79

(五) 本期新纳入合并范围的子公司和不再纳入合并范围的子公司

## 1、本期新纳入合并范围的子公司

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（金额单位：万元）

序号	公司名称	级次	归属二级	期末净资产	本期净利润
1	濮阳首创环保能源有限公司	7	首创股份	1,409.99	-
2	吴忠市首拓环境科技有限公司	7	首创股份	812.43	-
3	大连大孤山污水处理有限公司	6	首创股份	27,141.00	2,857.84
4	大连大开污水处理有限公司	6	首创股份	24,607.27	2,382.97
5	大连金普新区恒基环保职业培训学校有限公司	6	首创股份	179.99	23.72
6	大连恒基新润水务有限公司	5	首创股份	61,933.69	6,557.35
7	江苏润城水务有限公司	5	首创股份	22,525.78	-
8	大连汇安生态环保有限公司	4	首创股份	142,616.76	3,832.06
9	烟台首创水务有限公司	4	首创股份	23,045.03	-
10	水星投资（天津）合伙企业（有限合伙）	3	首创股份	187,500.00	-
11	乐亭首创工业水处理有限公司	3	首创股份	42,134.25	-
12	首创生态环境（中山）有限公司	3	首创股份	39,383.85	-6.73
13	中山水汇生态环境有限公司	3	首创股份	33,197.12	-61.78
14	铜川首创水环境治理有限公司	3	首创股份	31,630.16	-
15	中山水环境治理有限公司	3	首创股份	28,012.96	10.81
16	晋州市首创城市污水处理有限公司	3	首创股份	27,985.96	681.99
17	石家庄首创水汇环境治理有限公司	3	首创股份	18,458.79	-
18	铜陵悦江首创水务有限责任公司	3	首创股份	11,294.24	-
19	杭州领图信息科技有限公司	3	首创股份	5,745.36	837.96
20	深圳光明首创水务有限责任公司	3	首创股份	34.67	-
21	乐亭首创大气环境工程有限公司	3	首创大气	5,203.72	203.72
22	北京优信永科检测技术有限公司	3	首创大气	405.25	5.25
23	河南融首新创文旅置业有限公司	8	首创置业	175,082.15	-1,988.37
24	河南融首新越文旅开发有限公司	8	首创置业	26,971.97	-119.68
25	河南融创奥新房地产开发有限公司	7	首创置业	157,000.83	0.83
26	北京景辉置业有限公司	7	首创置业	4,961.40	-38.60
27	江阴首融置业有限公司	7	首创置业	4,943.99	-56.01
28	北京创阅新科置业有限公司	7	首创置业	-265.60	-265.60
29	武汉融城开创投资发展有限公司	6	首创置业	454,672.24	-1,466.76
30	首金睿志（天津）置业发展有限公司	6	首创置业	328,000.26	0.26
31	首金敏志（天津）置业发展有限公司	6	首创置业	121.27	121.27
32	首金晟志（天津）置业发展有限公司	6	首创置业	2.65	2.65

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	级次	归属二级	期末净资产	本期净利润
33	首金恒志（天津）置业发展有限公司	6	首创置业	2.26	2.26
34	首金泰志（天津）置业发展有限公司	6	首创置业	2.04	2.04
35	首金骏创（天津）实业发展有限公司	6	首创置业	1.59	1.59
36	首金禹志（天津）置业发展有限公司	6	首创置业	0.21	0.21
37	首金博志（天津）商业管理有限公司	6	首创置业	-	-
38	首金辉志（天津）置业发展有限公司	6	首创置业	-	-
39	首金朗志（天津）商业管理有限公司	6	首创置业	-	-
40	首金博成（天津）置业发展有限公司	6	首创置业	-0.07	-0.07
41	首金祺志（天津）投资管理有限公司	6	首创置业	-1.47	-1.47
42	重庆首泓科技发展有限公司	5	首创置业	49,987.61	-12.39
43	青岛首智投资开发有限公司	4	首创置业	88,398.32	-61.68
44	上海首嘉置业有限公司	4	首创置业	48,863.34	16.88
45	北京首万物业服务服务有限公司	4	首创置业	2,291.94	4,501.52
46	北京钜麦电子商务有限公司	4	首创置业	-1.20	-1.20
47	北京尚博地投资顾问有限公司	3	首创置业	22,535.51	2,049.79
48	首奥物业管理（上海）有限公司	3	首创置业	1,073.93	73.93
49	首经物业管理（上海）有限公司	3	首创置业	1,000.01	0.01
50	首商物业管理（上海）有限公司	3	首创置业	999.96	-0.04
51	首万誉业（上海）物业服务服务有限公司	3	首创置业	531.73	42.43
52	BECL Property Management Holding Limited	3	首创置业	-0.76	-0.76
53	BECL Property Management Ltd	3	首创置业	-1.32	-1.32
54	首创光年城（天津）产业服务有限公司	3	首创经中	1,768.46	-231.54
55	北京蓝海创达城镇建设开发有限公司	5	首创新城镇	4,350.12	0.12
56	北京蓝海创森城镇建设开发有限公司	5	首创新城镇	3,761.27	-0.73
57	北京首创城乡融合企业运营管理有限公司	4	首创新城镇	-	-
58	首金数科信息科技（北京）有限公司	3	首创金服	-	-
59	北京首创百工文化投资中心（有限合伙）	4	首创创投	21,197.02	197.02
60	北京磬园文化科技有限公司	3	首创创投	-814.99	-814.99
61	北京岚达文化科技发展有限公司	3	首创创投	-2,822.13	-2,822.13

2、本期不再纳入合并范围的子公司

（金额单位：万元）

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	归属二级	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	首拓绿色能源投资有限公司	6	首创股份	固体废物治理	100.00	100.00	吸收合并
2	升兴企业有限公司	5	首创股份	固体废物治理	100.00	100.00	清算、注销
3	首创(新加坡)有限公司	3	首创股份	固体废物治理	100.00	100.00	清算、注销
4	Becl Fortune Holding Ltd	4	首创置业	其他房地产业	100.00	100.00	清算、注销
5	侨恩有限公司	4	首创置业	其他房地产业	100.00	100.00	清算、注销
6	首创置业(香港)有限公司	4	首创置业	其他房地产业	100.00	100.00	清算、注销
7	飞鹏控股有限公司	4	首创置业	其他房地产业	100.00	100.00	清算、注销
8	Aotelaisi Renowned Brand Outlet Discount Store Development Limited	4	首创置业	其他房地产业	100.00	100.00	清算、注销
9	Fexon Holding Limited	4	首创置业	其他房地产业	100.00	100.00	清算、注销
10	Pacific Field Properties Limited	4	首创置业	其他房地产业	100.00	100.00	清算、注销
11	Capital Juda Outlets Investment Limited	4	首创置业	其他房地产业	71.79	71.79	清算、注销
12	Capital Juda Outlets Resources Limited	4	首创置业	其他房地产业	71.79	71.79	清算、注销
13	首创置业(国际)有限公司	4	首创置业	其他房地产业	100.00	100.00	清算、注销
14	Good Dynasty Properties Ltd	4	首创置业	其他房地产业	100.00	100.00	清算、注销
15	Simply Smart Ltd	4	首创置业	其他房地产业	100.00	100.00	清算、注销
16	Renowned Brand Outlet Store Development Limited	4	首创置业	其他房地产业	100.00	100.00	清算、注销
17	首创(成都)投资管理有限公司	4	首创置业	投资资产管理	100.00	100.00	清算、注销
18	首创置业投资有限公司	4	首创置业	其他房地产业	100.00	100.00	清算、注销
19	Soaring Empire Ltd	3	首创置业	其他房地产业	100.00	100.00	清算、注销
20	首创光年城(天津)智慧环境投资有限公司	3	首创经中	园林设计	100.00	100.00	吸收合并
21	首创光年城(天津)基础设施投资有限公司	3	首创经中	基础设施建设	100.00	100.00	吸收合并

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	归属二级	业务性质	持股比例 (%)	享有的表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
22	北京市天河汽车驾驶技术培训有限公司	3	经中实业	驾校培训	100.00	100.00	清算、注销
23	北京首金嘉元资产管理有限公司	3	首创金服	商务服务业	100.00	100.00	清算、注销
24	北京向明投资管理有限公司	4	京发投	投资与资产管理	100.00	100.00	清算、注销
25	包头原创香江置业有限责任公司	3	京发投	房地产开发经营	55.00	55.00	出售转让
26	北京协信投资有限公司	4	首创资产	商务服务业	100.00	100.00	吸收合并
27	北京华企纵横产权经纪有限公司	4	首创资产	商务服务业	100.00	100.00	吸收合并
28	北京银华同邦保险代理有限公司	3	首创资产	商务服务业	75.00	75.00	其他
29	天津港保税区首创国际贸易有限公司	6	首创贸易	汽车销售	100.00	100.00	破产清算
30	北京市首创中伟贸易有限责任公司	6	首创贸易	小轿车销售及维修	100.00	100.00	破产清算
31	凯达标准二手车鉴定评估有限责任公司	4	首创贸易	二手车鉴定评估	71.36	71.36	破产清算
32	北京时代华康医疗设备租赁有限公司	3	首创贸易	租赁业	100.00	100.00	破产清算

（六）本期发生的同一控制下企业合并情况

无

## （七）本期发生的非同一控制下企业合并单位情况

（金额单位：万元）

公司名称	购买日	购买日账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	归属二级
			金额	确定方法		金额	确定方法			
上海首嘉置业有限公司	2020/3/31	29,372.40	29,664.60	评估报告	-	-	-	323.80	16.90	首创置业
北京尚博地投资顾问有限公司	2020/10/31	22,599.20	31,781.70	评估报告	-	-	-	355.00	-378.80	首创置业
武汉融城开创投资发展有限公司	2020/6/29	220,953.20	280,986.20	评估报告	-	-	-	-	-1,466.80	首创置业
首万誉业（上海）物业服务有限公司	2020/1/1	1,197.10	8,912.30	评估报告	-	-	-	28,153.90	4,587.00	首创置业
江苏润城水务有限公司	2020/12/31	17,978.00	17,978.00	评估报告	17,978.00	-	-	-	-	首创股份
杭州领图信息科技有限公司	2020/12/31	1,980.00	1,980.00	评估报告	1,980.00	-	-	-	-	首创股份

说明：确定购买日的依据为支付主要价款并完成工商变更登记和实际管理权移交程序



## 八、财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,224,455.29	3,748,438.01
银行存款	57,585,565,766.54	39,943,371,081.32
其他货币资金	623,263,593.64	1,880,431,454.27
<b>合计</b>	<b>58,212,053,815.47</b>	<b>41,827,550,973.60</b>
其中：存放在境外的款项总额	4,157,186,325.76	2,406,017,581.90

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
财政专项资金	1,139,810,415.24	1,107,703,660.70
预售监管资金	1,094,616,000.00	829,310,000.00
保证金账户	383,753,524.94	336,178,000.00
银行承兑汇票保证金	87,708,464.55	211,087,710.54
用于担保的定期存款或通知存款	69,548,350.00	68,757,920.71
住房维修专项基金	52,924,024.49	49,978,498.47
保函保证金	32,709,628.90	1,800,298.80
信用证保证金	31,427,313.70	45,506,864.12
诉讼冻结资金	20,533,761.23	73,403,445.14
履约保证金	6,846,084.16	6,636,362.49
按揭贷款保证金	2,454,338.85	36,707,581.55
其他受限制资金	176,703,461.55	1,264,594,454.97
<b>合计</b>	<b>3,099,035,367.61</b>	<b>4,031,664,797.49</b>

与现金流量表的现金及现金等价物余额调节情况

项目	期末余额	年初余额
期末货币资金	58,212,053,815.47	41,827,550,973.60
加：划分为持有待售的非流动资产及划分为持有待售处置组中的资产	-	-
加：结算备付金	1,793,004,118.49	894,744,996.37
减：货币资金中非现金及现金等价物	3,099,035,367.61	4,031,664,797.49
减：结算备付金中非现金及现金等价物	-	-
现金及现金等价物	56,906,022,566.35	38,690,631,172.48

说明：

货币资金中非现金及现金等价物明细为：首创股份银行承兑汇票保证金12,173,364.55元，信用保证金31,427,313.70元，履约保证金6,830,577.45元，用于担保的定期存款或通知存款

69,548,350.00元，保函保证金28,811,071.00元；首创大气银行承兑汇票保证金14,037,100.00元，保函保证金3,898,557.90元；绿基公司财政专项资金1,049,660,415.24元，履约保证金4,200.00元；首创置业银行承兑汇票保证金50,998,000.00元，预售监管资金1,094,616,000.00元，保证金账户382,618,000.00元；经中实业住房维修专项基金52,924,024.49元；首投发其他受限制资金2,000.00元；创智信融按揭贷款保证金2,454,338.85元，诉讼冻结资金936,559.32元；京发投保证金账户1,135,524.94元；首创贸易其他受限制资金2,667,059.93元，受限原因为资金冻结；首创东风其他受限制资金160,000,000.00元，受限原因为该资金为结构性存款；农投公司诉讼冻结资金19,597,201.91元，银行承兑汇票保证金10,500,000.00元；首创新城镇财政专项资金90,150,000.00元，其他受限制的资金14,590.12元；市基础履约保证金11,306.71元；集团总部其他受限制资金14,019,811.50元，受限原因为发债募集资金用途监管和境外在途中转资金。

## （二）结算备付金

### 1、按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
客户备付金	1,429,326,913.85	659,551,386.33
公司备付金	363,677,204.64	235,193,610.04
合 计	1,793,004,118.49	894,744,996.37

### 2、按币种列示

项 目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金:	-	-	1,351,000,394.35	-	-	546,533,541.73
人民币	-	-	1,335,752,039.44	-	-	530,662,183.03
美元	1,847,167.64	6.52490	12,052,584.13	1,900,858.99	6.97620	13,260,772.49
港币	3,797,075.68	0.84164	3,195,770.78	2,914,316.25	0.89578	2,610,586.21
客户信用备付金:	-	-	78,326,519.50	-	-	113,017,844.60
人民币	-	-	78,326,519.50	-	-	113,017,844.60
美元	-	-	-	-	-	-
港币	-	-	-	-	-	-
客户备付金合计	-	-	1,429,326,913.85	-	-	659,551,386.33
公司自有备付金:	-	-	363,677,204.64	-	-	235,193,610.04
人民币	-	-	363,677,204.64	-	-	235,193,610.04
美元	-	-	-	-	-	-
港币	-	-	-	-	-	-
公司信用备付金:	-	-	-	-	-	-
人民币	-	-	-	-	-	-
美元	-	-	-	-	-	-

北京首都创业集团有限公司  
 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	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
港币	-	-	-	-	-	-
公司备付金合计	-	-	363,677,204.64	-	-	235,193,610.04
合 计	-	-	1,793,004,118.49	-	-	894,744,996.37

（三）交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,045,062,678.73	10,542,439,916.71
其中：债务工具投资	4,891,797,013.90	8,377,439,897.67
权益工具投资	848,062,558.81	443,901,623.61
其他	2,305,203,106.02	1,721,098,395.43
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合 计	8,045,062,678.73	10,542,439,916.71

（四）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	883,199,759.54	455,182,886.15
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	883,199,759.54	455,182,886.15
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-
合 计	883,199,759.54	455,182,886.15

（五）衍生金融资产

项 目	期末余额	年初余额
远期外汇合约	48,828,000.00	94,872,000.00
- 现金流量套期		
交叉货币利率掉期工具	-	1,059,000.00
- 现金流量套期		
合 计	48,828,000.00	95,931,000.00

（六）应收票据

1、应收票据分类

票据种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	217,612,725.74	1,079,563.49	216,533,162.25	182,515,604.90	-	182,515,604.90
商业承兑 汇票	49,550,207.20	1,113,401.45	48,436,805.75	4,300,000.00	-	4,300,000.00
<b>合计</b>	<b>267,162,932.94</b>	<b>2,192,964.94</b>	<b>264,969,968.00</b>	<b>186,815,604.90</b>	<b>-</b>	<b>186,815,604.90</b>

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	6,500,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>6,500,000.00</b>

3、期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

票据种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	1,502,144.55
商业承兑汇票	939,900.00
<b>合计</b>	<b>2,442,044.55</b>

4、坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

应收票据全部为银行票据不计提坏账准备，其中 2020 年银行承兑汇票账面余额为 1,700,027.52 元，2019 年银行承兑汇票账面余额为 28,107,222.26 元。

“已经执行新金融工具准则的公司”：

（1）按坏账计提方法分类的应收票据

类别	账面余额		期末数 坏账准备		账面 价值
	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	265,462,905.42	100.00	2,192,964.94	0.83	263,269,940.48
<b>合计</b>	<b>265,462,905.42</b>	<b>100.00</b>	<b>2,192,964.94</b>	<b>0.83</b>	<b>263,269,940.48</b>

按坏账计提方法分类的应收票据（续）

北京首都创业集团有限公司  
 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		期初数 坏账准备		账面 价值
	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	158,708,382.64	100.00	-	-	158,708,382.64
<b>合计</b>	<b>158,708,382.64</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>158,708,382.64</b>

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据:

类别	账面余额		期末数 坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	265,462,905.42	100.00	2,192,964.94	0.83	263,269,940.48
其中：银行承兑票据	215,912,698.22	81.33	1,079,563.49	0.50	214,833,134.73
商业承兑票据	49,550,207.20	18.67	1,113,401.45	2.25	48,436,805.75
<b>合计</b>	<b>265,462,905.42</b>	<b>100.00</b>	<b>2,192,964.94</b>	<b>0.83</b>	<b>263,269,940.48</b>

按组合计提坏账准备的应收票据（续）

类别	账面余额		期初数 坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按组合计提坏账准备	158,708,382.64	100.00	-	-	158,708,382.64
其中：银行承兑票据	154,408,382.64	97.29	-	-	154,408,382.64
商业承兑票据	4,300,000.00	2.71	-	-	4,300,000.00
<b>合计</b>	<b>158,708,382.64</b>	<b>100.00</b>	-	-	<b>158,708,382.64</b>

5、本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初数	本期变动情况			期末数
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
单项计提预期信用损失的 应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的 应收票据	-	2,192,964.94	-	-	2,192,964.94
其中：银行承兑票据	-	1,079,563.49	-	-	1,079,563.49
商业承兑票据	-	1,113,401.45	-	-	1,113,401.45
<b>合计</b>	-	<b>2,192,964.94</b>	-	-	<b>2,192,964.94</b>

(七) 应收账款

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	84,637,350.62	1.06	84,637,350.62	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,755,147,385.68	97.43	149,644,263.52	1.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	85,175,351.59	1.07	85,175,351.59	100.00
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）	35,008,782.41	0.44	33,435,855.33	95.51
<b>合 计</b>	<b>7,959,968,870.30</b>	<b>100.00</b>	<b>352,892,821.06</b>	<b>4.43</b>

应收账款（续）

种 类	期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	50,564,416.95	0.48	50,564,416.95	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,281,622,142.14	98.34	135,109,264.71	1.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	92,520,211.75	0.88	92,240,211.75	99.70
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）	30,989,874.40	0.30	30,885,140.34	99.66
<b>合 计</b>	<b>10,455,696,645.24</b>	<b>100.00</b>	<b>308,799,033.75</b>	<b>2.95</b>

1、坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”：

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	84,637,350.62	6.59	84,637,350.62	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,113,456,415.67	86.77	9,644,068.66	0.87
其中：账龄组合	913,661,367.65	71.20	9,644,068.66	1.06
收款无风险组合	199,795,048.02	15.57	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	85,175,351.59	6.64	85,175,351.59	100.00
<b>合 计</b>	<b>1,283,269,117.88</b>	<b>100.00</b>	<b>179,456,770.87</b>	<b>13.98</b>

应收账款按种类披露（续）：

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	50,564,416.95	4.49	50,564,416.95	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	983,209,399.54	87.30	8,429,913.21	0.86
其中：账龄组合	971,228,554.64	86.23	8,429,913.21	0.87
收款无风险组合	11,980,844.90	1.07	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	92,520,211.75	8.21	92,240,211.75	99.70
<b>合 计</b>	<b>1,126,294,028.24</b>	<b>100.00</b>	<b>151,234,541.91</b>	<b>13.43</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由	归属二级
北京金环天朗通信技术发展有限公司	20,207,961.00	20,207,961.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创贸易
上海华利达进出口公司	30,356,455.95	30,356,455.95	5 年以上	100.00	预计无法收回	世联贸易
上海连濠贸易有限公司	34,072,933.67	34,072,933.67	1-2 年	100.00	预计无法收回	集团总部
<b>合 计</b>	<b>84,637,350.62</b>	<b>84,637,350.62</b>	<b>--</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	452,474,609.28	49.52	-	946,068,938.69	97.41	-
1 至 2 年	439,865,563.41	48.14	207,423.33	9,216,286.05	0.95	180,920.29
2 至 3 年	5,882,164.46	0.65	413,970.53	6,279,669.91	0.65	676,310.26
3 年以上	15,439,030.50	1.69	9,022,674.80	9,663,659.99	0.99	7,572,682.66
<b>合 计</b>	<b>913,661,367.65</b>	<b>100.00</b>	<b>9,644,068.66</b>	<b>971,228,554.64</b>	<b>100.00</b>	<b>8,429,913.21</b>

b、采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
收款无风险组合	199,795,048.02	-	-	11,980,844.90	-	-

## C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由	归属二级
政法干部管理学院	11,732,515.38	11,732,515.38	5年以上	100.00	预计无法收回	经中实业
丛立强	1,683,346.24	1,683,346.24	1-2年	100.00	预计无法收回	经中实业
北京王星必达商贸有限公司	1,729,800.00	1,729,800.00	5年以上	100.00	预计无法收回	农投公司
中建房地产开发有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回	京发投
江尧华	2,254,702.89	2,254,702.89	5年以上	100.00	预计无法收回	首创资产
北京阿特斯投资有限公司	7,866,317.32	7,866,317.32	5年以上	100.00	预计无法收回	首创贸易
天津金港通商港湾建设有限公司	6,899,400.00	6,899,400.00	5年以上	100.00	预计无法收回	首创贸易
深圳市威乐讯科技有限公司	4,807,150.00	4,807,150.00	5年以上	100.00	预计无法收回	首创贸易
北京京普沃科技发展有限责任公司	3,835,495.64	3,835,495.64	5年以上	100.00	预计无法收回	首创贸易
深圳市田丰国贸实业有限公司	3,286,260.00	3,286,260.00	5年以上	100.00	预计无法收回	首创贸易
北京鑫海铭科技有限公司	2,012,531.00	2,012,531.00	5年以上	100.00	预计无法收回	首创贸易
北京华夏汇力科技有限公司	1,548,000.00	1,548,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回	首创贸易
北京奥泰尔科技开发有限公司	1,535,991.00	1,535,991.00	5年以上	100.00	预计无法收回	首创贸易
西安北斗星数码信息股份有限公司	1,187,550.00	1,187,550.00	5年以上	100.00	预计无法收回	首创贸易
上海华祥期货	1,498,145.77	1,498,145.77	5年以上	100.00	预计无法收回	首创世联
其他	32,298,146.35	32,298,146.35	5年以上	100.00	预计无法收回	首创贸易/首创东风/首创资产/京发投/经中实业/世联贸易/首创创投
<b>合计</b>	<b>85,175,351.59</b>	<b>85,175,351.59</b>	--	--	--	--

“已经执行新金融工具准则的公司”:

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,403,850,513.52	5,069,231,516.22



北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	期初余额
1 至 2 年	831,414,833.34	1,651,407,920.13
2 至 3 年	386,038,731.58	2,413,713,427.89
3 至 4 年	982,168,618.69	133,285,730.39
4 至 5 年	24,646,057.99	7,691,321.22
5 年以上	48,580,997.30	54,072,701.15
小计	<b>6,676,699,752.42</b>	<b>9,329,402,617.00</b>
减：坏账准备	173,436,050.19	157,564,491.84
合计	<b>6,503,263,702.23</b>	<b>9,171,838,125.16</b>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				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的应收账款	35,008,782.41	0.52	33,435,855.33	95.51	1,572,927.08
按组合计提坏账准备的应收账款	6,641,690,970.01	99.48	140,000,194.86	2.11	6,501,690,775.15
合计	<b>6,676,699,752.42</b>	<b>100.00</b>	<b>173,436,050.19</b>	<b>2.60</b>	<b>6,503,263,702.23</b>

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

类别	期初数				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的应收账款	30,989,874.40	0.33	30,885,140.34	99.66	104,734.06
按组合计提坏账准备的应收账款	9,298,412,742.60	99.67	126,679,351.50	1.36	9,171,733,391.10
合计	<b>9,329,402,617.00</b>	<b>100.00</b>	<b>157,564,491.84</b>	<b>1.69</b>	<b>9,171,838,125.16</b>

A、按单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	账龄	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由	归属二级
地方财政局	5,496,574.19	5 年以上	5,441,608.45	99.00	预计无法收回	首创股份
地方城市管理局	3,574,758.35	1 年以内	3,539,010.77	99.00	预计无法收回	首创股份
北京中汇联合环境工程有限公司	932,400.00	4-5 年	923,076.00	99.00	预计无法收回	首创股份
江苏龙商实业投资有限公司	800,000.00	1 年以内	792,000.00	99.00	预计无法收回	首创股份

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	账龄	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由	归属二级
山西绿洁环保有限公司	4,001,665.00	3-4 年	4,001,665.00	100.00	预计无法收回	首创大气
太原华腾爱普环境 工程技术有限公司	2,968,480.00	5 年以上	2,968,480.00	100.00	预计无法收回	首创大气
青海盐湖镁业有限 公司	1,581,701.20	5 年以上	1,581,701.20	100.00	预计无法收回	首创大气
东营市佳昊化工有 限责任公司	1,166,620.79	4-5 年	1,166,620.79	100.00	预计无法收回	首创大气
山西润鸿环保科技 有限公司	802,000.00	5 年以上	802,000.00	100.00	预计无法收回	首创大气
呼伦贝尔神华洁净 煤有限公司	591,350.00	6 年以上	591,350.00	100.00	预计无法收回	首创大气
中国再保险(集团) 股份有限公司	7,000,000.00	5 年以上	7,000,000.00	100.00	预计无法收回	首创置业
应收资产管理费	2,893,634.56	1 年以内	1,446,817.28	50.00	预计无法收回	首创证券
50 万以下应收账款	3,199,598.32	1-2 年、2- 3 年、4-5 年、5 年 以上	3,181,525.84	99.44	预计无法收回	首创股份/ 首创证券/ 首创大气
<b>合 计</b>	<b>35,008,782.41</b>	<b>--</b>	<b>33,435,855.33</b>	<b>95.51</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提 比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提 比例 (%)	坏账准备
账龄组合	10,011,987.30	6.50	650,599.37	13,087,524.10	5.00	654,376.20
应收政府及授 权机构与国企 客户	106,287,269.17	5.93	6,300,236.65	90,262,908.19	4.26	3,844,195.40
零售业务	572,143,385.92	10.95	62,673,922.39	624,357,603.15	9.11	56,880,494.23
环境业务	3,454,141,619.00	0.47	16,343,351.92	2,524,565,046.14	0.74	18,748,837.84
工程业务	873,146,075.45	4.95	43,225,692.02	600,204,225.49	5.79	34,738,956.53
应收土地一级 开发款	800,000,000.00	0.12	959,000.00	4,370,764,239.41	-	-
应收房款及租 赁款	683,516,617.00	0.03	216,000.00	827,312,566.00	-	-
首创证券特定 款项组合	90,279,374.87	0.12	108,850.33	39,961,164.64	0.08	31,174.04
其他	52,164,641.30	18.25	9,522,542.18	207,897,465.48	5.67	11,781,317.26
<b>合 计</b>	<b>6,641,690,970.01</b>	<b>2.11</b>	<b>140,000,194.86</b>	<b>9,298,412,742.60</b>	<b>1.36</b>	<b>126,679,351.50</b>

2、本期收回或转回的坏账准备情况

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	转回或收回 金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式	归属二级
北京市大兴区环境卫生服 务中心	4,487,130.70	4,487,130.70	款项收回	首创股份
荆州中环水业有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00	款项收回	首创股份
中铁上海工程局集团市政 工程有限公司	390,136.16	390,136.16	款项收回	首创股份
山西金象煤化工有限责任 公司	700,000.00	700,000.00	款项收回	首创大气
河钢股份有限公司邯鄲分 公司	200,000.00	200,000.00	款项收回	首创大气
山西金象煤化工有限责任 公司	180,000.00	180,000.00	款项收回	首创大气
首钢京唐钢铁联合有限责 任公司	119,500.00	281,642.00	款项收回	经中实业
上海连濠贸易有限公司	500,000.00	34,572,933.67	款项收回	集团总部
10 万以下应收款项	236,408.83	363,324.22	款项收回	首创股份、首创 大气、首创证券、 首创贸易
<b>合 计</b>	<b>9,063,175.69</b>	<b>43,425,166.75</b>	--	--

### 3、本期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生	归属二级
BCG NZ Investment Holding Limited	零星垃圾处 理费	6,986,610.67	无法收回	管理层审批	否	首创股份
徐州首创水务有 限责任公司	零星水费	1,050,984.61	无法收回	管理层审批	否	首创股份
<b>合 计</b>	--	<b>8,037,595.28</b>	--	--	--	--

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,991,585,472.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,629,701.06 元。

## （八）应收款项融资

种 类	期末余额	年初余额	归属二级
应收票据	13,956,330.81	38,965,042.86	首创大气
应收账款	-	-	--
<b>合 计</b>	<b>13,956,330.81</b>	<b>38,965,042.86</b>	--

### 1、本期计提、收回或转回的减值准备情况

项目	减值准备金额
2019.12.31	514,432.19
本期计提	-486,463.59
本期收回或转回	-

北京首都创业集团有限公司  
 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	减值准备金额
本期核销	-
2020.12.31	27,968.60

(九) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	2,758,741,924.24	88.25	-	3,768,459,887.58	93.98	160,768,928.81
1至2年	253,809,922.32	8.12	129,398,739.33	151,520,451.53	3.78	-
2至3年	50,718,603.09	1.62	9,126.00	21,734,812.11	0.54	9,126.00
3年以上	62,964,946.20	2.01	31,164,508.24	67,965,549.94	1.70	31,111,884.24
合计	3,126,235,395.85	100.00	160,572,373.57	4,009,680,701.16	100.00	191,889,939.05

2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因	归属二级
天津京津高速公路有限公司	天津市雍阳公路工程集团有限公司	8,520,059.80	1-2年	未到结算期	京津高速
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	北京市路明路灯工程安装处	16,489,081.00	2-3年、3年以上	未到结算期	绿基公司
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	北京市第五建筑工程集团有限公司	9,081,706.36	2-3年	未到结算期	绿基公司
北京市保障房配套市政基础设施建设有限公司	中国建筑第八工程局有限公司	7,703,330.01	1-2年、2-3年	未到结算期	绿基公司
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	北京顺捷通畅交通设施工程有限公司	7,446,988.00	2-3年、3年以上	未到结算期	绿基公司
聚源信诚(天津)商贸有限公司	迅达(中国)电梯有限公司	32,203,653.00	1-2年	未到结算期	首创置业
聚源信诚(天津)商贸有限公司	华升富士达电梯有限公司	9,035,778.00	1-2年	未到结算期	首创置业
北京市管通市政园林工程有限公司	深州市和硕苗木有限公司	6,103,512.50	1-2年	未到结算期	经中实业
北京首都创业贸易有限公司	宣化盛龙商贸有限公司	12,957,868.75	5年以上	已全额计提坏账	首创贸易
北京首都创业贸易有限公司	宣化银远物资经销公司	11,353,716.17	5年以上	已全额计提坏账	首创贸易
北京首都创业集团有限公司贸易分公司	上海连濠贸易有限公司	119,500,012.67	1-2年	已全额计提坏账	集团总部

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因	归属二级
北京首都创业集团有限公司贸易分公司	江苏虹港石化有限公司	9,316,226.64	1-2 年	已全额计提坏账	集团总部
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>249,711,932.90</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

### 3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 531,665,335.38 元，占预付账款期末余额合计数的比例 17.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 119,500,012.67 元。

### （十）其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	46,040,282.91	58,145,199.35
应收股利	232,565,818.14	200,074,414.04
其他应收款	20,926,941,462.47	25,956,028,563.18
<b>合 计</b>	<b>21,205,547,563.52</b>	<b>26,214,248,176.57</b>

#### 1、应收利息

##### （1）应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款	939,965.59	1,991,585.59
债券投资	27,251,356.13	19,308,056.29
其他	17,848,961.19	36,845,557.47
<b>合 计</b>	<b>46,040,282.91</b>	<b>58,145,199.35</b>

##### （2）重要逾期利息：

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值 及其判断依据	归属二级
郭鸿宝	3,814,896.07	29	担保人债权无法实现，无力偿还此笔款项	预计无法收回	首创证券
高晨雨	152,880.00	82	担保人债权无法实现，无力偿还此笔款项	预计无法收回	农投公司
李国强	147,420.00	82	担保人债权无法实现，无力偿还此笔款项	预计无法收回	农投公司
殷景培	141,960.00	82	担保人债权无法实现，无力偿还此笔款项	预计无法收回	农投公司
韩松	95,550.00	82	担保人债权无法实现，无力偿还此笔款项	预计无法收回	农投公司
柳迎春	78,376.19	82	担保人债权无法实现，无力偿还此笔款项	预计无法收回	农投公司
相征	76,440.00	82	担保人债权无法实现，无力偿还此笔款项	预计无法收回	农投公司

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	期末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生减值 及其判断依据	归属二级
合计	4,507,522.26	-	--	--	--

## 2、应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及 其判断依据
账龄一年以内的应收股利	44,890,540.70	6,560,304.00	--	--
(1)北京首创热力股份有限公司	43,626,181.13	-	经营需要	未发生减值
(2)山西省改善城市人居环境投资引导基金（有限合伙）	1,264,359.57	3,930,179.00	经营需要	未发生减值
(3)北京水汇壹号环境投资中心（有限合伙）	-	2,630,125.00	—	—
账龄一年以上的应收股利	193,666,120.39	195,872,110.04	--	--
(1)北京首创阳光房地产有限责任公司	150,919,600.00	150,919,600.00	经营需要	未发生减值
(2)天津首创新明置业有限公司	36,578,000.00	36,578,000.00	经营需要	未发生减值
(3)北京诚通新新建设有限公司	3,632,842.95	3,632,842.95	诉讼纠纷	已全额计提坏账
(4)北京石金小额贷款股份有限公司	2,358,000.00	2,358,000.00	停业亏损	已全额计提坏账
(5)北京科力博桑食品有限责任公司	99,677.44	99,677.44	经营需要	未发生减值
(6)华润置地有限公司	78,000.00	78,000.00	经营需要	未发生减值
(7)宝鸡创威水务有限责任公司	-	2,205,989.65	经营需要	未发生减值
小计:	238,556,661.09	202,432,414.04	--	--
减: 坏账准备	5,990,842.95	2,358,000.00	--	--
合计	232,565,818.14	200,074,414.04	--	--

## 3、其他应收款项

种类	期末数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	3,207,616,294.40	49.48	3,205,505,694.40	99.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	19,788,616,220.17	76.60	579,366,125.78	2.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	840,547,215.02	12.97	838,437,317.05	99.75
单项计提坏账准备的其他应收款项（新准则适用）	1,996,804,264.62	7.73	283,333,394.51	14.19
合计	25,833,583,994.21	100.00	4,906,642,531.74	18.99

其他应收款项（续）

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期初数			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	2,732,601,147.17	9.04	2,731,038,547.17	99.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	26,086,646,020.79	86.28	383,012,984.15	1.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	830,194,237.58	2.74	829,497,357.11	99.92
单项计提坏账准备的其他应收款项（新准则适用）	586,759,281.66	1.94	336,623,235.59	57.37
<b>合 计</b>	<b>30,236,200,687.20</b>	<b>100.00</b>	<b>4,280,172,124.02</b>	<b>14.16</b>

(1) 坏账准备计提情况

“尚未执行新金融工具准则的公司”:

①其他应收款项按种类披露

种 类	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	3,207,616,294.40	49.48	3,205,505,694.40	99.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,434,016,385.15	37.55	424,519,406.45	17.44
其中：账龄组合	698,358,886.21	10.77	206,199,116.67	29.53
收款无风险组合	562,628,336.16	8.68	-	-
收款风险个别认定组合	1,173,029,162.78	18.10	218,320,289.78	18.60
组合小计	2,434,016,385.15	37.55	424,519,406.45	17.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	840,547,215.02	12.97	838,437,317.05	99.75
<b>合 计</b>	<b>6,482,179,894.57</b>	<b>100.00</b>	<b>4,468,462,417.90</b>	<b>68.93</b>

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	2,732,601,147.17	46.70	2,731,038,547.17	99.94
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,288,389,324.44	39.11	311,719,528.50	13.62
其中：账龄组合	458,656,725.16	7.84	193,979,488.49	42.29
收款无风险组合	735,002,527.30	12.56	-	-
收款风险个别认定组合	1,094,730,071.98	18.71	117,740,040.01	10.76

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	年初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
组合小计	2,288,389,324.44	39.11	311,719,528.50	13.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	830,194,237.58	14.19	829,497,357.11	99.92
<b>合 计</b>	<b>5,851,184,709.19</b>	<b>100.00</b>	<b>3,872,255,432.78</b>	<b>66.18</b>

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由	归属二级
海南大唐投资集团有限公司	33,845,341.02	33,845,341.02	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创担保
北京华宇宏基房地产开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创担保
北京乐智汇科技有限公司	259,348,492.05	259,348,492.05	1 年以内	100.00	预计无法收回	首创金服
华信(北京)非融资性担保有限公司	92,628,235.64	92,628,235.64	1 年以内	100.00	预计无法收回	首创金服
北京和盛乾通投资有限公司	22,884,175.50	22,884,175.50	2-3 年	100.00	预计无法收回	首创创投
珠海金山房产开发有限公司	99,130,720.76	99,130,720.76	3-4 年	100.00	预计无法收回	京发投
北京桑普电器有限公司	22,852,468.44	22,852,468.44	5 年以上	100.00	预计无法收回	京发投
北京市春颐和饭庄	21,122,093.44	21,122,093.44	5 年以上	100.00	预计无法收回	京发投
北京市腾飞科技投资开发公司	21,247,924.75	19,137,324.75	5 年以上	90.07	预计无法收回	京发投/ 集团总部
北汽蓝谷新能源科技股份有限公司	699,188,860.44	699,188,860.44	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创资产
四川新泰克数字设备有限责任公司	593,548,973.21	593,548,973.21	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创资产
北京嘉信创业文化传播有限公司	34,650,100.00	34,650,100.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创资产
北京第五大道商业管理有限公司	27,429,104.86	27,429,104.86	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创资产
弘富实业有限公司	24,739,000.00	24,739,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创资产



北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由	归属二级
北京时代华康医疗设备租赁有限公司	159,800,703.07	159,800,703.07	1-2 年	100.00	预计无法收回	首创贸易
天津金港通商港湾建设有限公司	253,466,362.08	253,466,362.08	1-4 年、5 年以上	100.00	预计无法收回	首创贸易
北京市首创中伟贸易有限责任公司	32,828,230.25	32,828,230.25	1-2 年、2-3 年、3-4 年	100.00	预计无法收回	首创贸易
天津港保税区首创国际贸易有限公司	28,913,035.76	28,913,035.76	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创贸易
泉州金港实业发展有限公司	111,954,036.55	111,954,036.55	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创世联
北京宝龙蓝德房地产开发有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创世联
北京国际信托投资公司	40,000,000.00	40,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创基础设施
北京老福爷百货商厦	51,785,625.74	51,785,625.74	5 年以上	100.00	预计无法收回	京放经济
北京京龙天诚房地产开发有限公司	106,120,000.00	106,120,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回	首创恒融/集团总部
呼和浩特春华水务有限公司	144,644,000.00	144,644,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	集团总部
北京市财政局-京华信托	112,181,901.20	112,181,901.20	5 年以上	100.00	预计无法收回	集团总部
北京长运兴安投资有限责任公司	55,398,273.73	55,398,273.73	1-2 年	100.00	预计无法收回	集团总部
北京嘉林房地产开发有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	集团总部
海南首创有限公司	26,600,000.00	26,600,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	集团总部
北京商品交易所	25,308,635.91	25,308,635.91	5 年以上	100.00	预计无法收回	集团总部
北京首创期货有限责任公司	22,000,000.00	22,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	集团总部
<b>合 计</b>	<b>3,207,616,294.40</b>	<b>3,205,505,694.40</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

③按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	342,279,164.78	49.01	-	182,091,237.36	39.70	-
1 至 2 年	108,009,967.44	15.47	81,336.00	16,999,150.20	3.71	202,130.09
2 至 3 年	4,233,577.96	0.60	325,506.40	14,596,980.22	3.18	1,744,948.26
3 年以上	243,836,176.03	34.92	205,792,274.27	244,969,357.38	53.41	192,032,410.14
<b>合 计</b>	<b>698,358,886.21</b>	<b>100.00</b>	<b>206,199,116.67</b>	<b>458,656,725.16</b>	<b>100.00</b>	<b>193,979,488.49</b>

B、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
收款无风险组合	562,628,336.16	-	-	735,002,527.30	-	-
收款风险个别认定组合	1,173,029,162.78	18.61	218,320,289.78	1,094,730,071.98	10.76	117,740,040.01
<b>合 计</b>	<b>1,735,657,498.94</b>	<b>12.58</b>	<b>218,320,289.78</b>	<b>1,829,732,599.28</b>	<b>6.43</b>	<b>117,740,040.01</b>

④期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由	归属二级
北京准马图文快印有限公司	10,221,681.17	10,221,681.17	5 年以上	100.00	预计无法收回	首投发
国瑞泰融资担保有限公司	10,722,709.97	10,722,709.97	4-5 年	100.00	预计无法收回	首创担保
北京农投谷成小额贷款股份有限公司	15,165,478.34	15,165,478.34	5 年以上	100.00	预计无法收回	农投公司
中宇慧通资产管理集团有限公司	13,944,040.00	13,944,040.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	农投公司
北京世纪资源旅游服务公司	17,180,000.00	17,180,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	京发投
北京首创轮胎有限责任公司	11,481,213.67	11,481,213.67	5 年以上	100.00	预计无法收回	京发投
北京金鹏房地产开发有限公司	11,440,090.70	11,440,090.70	5 年以上	100.00	预计无法收回	京发投
金中合商贸集团	10,410,532.62	10,410,532.62	5 年以上	100.00	预计无法收回	京发投
北京距艺投资顾问公司	10,279,300.00	10,279,300.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	京发投
北京京海广源大厦	19,564,236.65	19,564,236.65	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创资产
北京成基房地产公司	17,334,291.40	17,334,291.40	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创资产
上海安富房地产公司	16,557,553.40	16,557,553.40	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创资产

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由	归属二级
北京华鑫伟业房地产开发公司	15,000,000.00	15,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创资产
湖北江湖生态农业股份有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创资产
北京杰宝房地产开发有限责任公司	11,245,301.00	11,245,301.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创资产
北京华谊世纪制冷设备有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创贸易
北京锦绣通商汽车贸易有限公司	15,111,800.00	15,111,800.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创贸易
北京新兴思达工贸有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创贸易
北京乐腾达瑞弛服装有限公司	16,125,694.18	16,125,694.18	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创世联
泉州泉港海洋聚苯树脂有限公司	13,983,652.51	13,983,652.51	5 年以上	100.00	预计无法收回	首创世联
东方骑士公园转让损失	19,555,262.90	19,555,262.90	5 年以上	100.00	预计无法收回	市基础设施
BRIGHTEVER	18,561,466.22	18,561,466.22	3-4 年	100.00	预计无法收回	首创华星
北京精华国际物业发展有限公司	18,762,568.00	18,762,568.00	5 年以上	100.00	预计无法收回	集团总部
北京化工工业集团有限责任公司	14,005,787.91	14,005,787.91	5 年以上	100.00	预计无法收回	集团总部
其他 1000 万以下	490,894,554.38	488,784,656.41	1-2 年、5 年以上	99.57	预计无法收回	经中实业/首投发/新大都实业/农投公司/首创创投/京发投/首创资产/首创贸易/首创世联/市基础设施/京放经济/华宇物业/集团总部
<b>合 计</b>	<b>840,547,215.02</b>	<b>838,437,317.05</b>	--	--	--	--

“已经执行新金融工具准则的公司”:

其他应收款项按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	15,357,056,013.43	19,525,235,149.32
1 至 2 年	1,057,396,396.20	3,663,836,153.85
2 至 3 年	2,189,126,278.78	433,373,775.09
3 至 4 年	589,720,714.50	601,446,260.88
4 至 5 年	13,588,531.66	85,828,301.83
5 年以上	144,516,165.07	75,296,337.04

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末余额	年初余额
小计	19,351,404,099.64	24,385,015,978.01
减：坏账准备	438,180,113.84	407,916,691.24
<b>合计</b>	<b>18,913,223,985.80</b>	<b>23,977,099,286.77</b>

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	账面余额		期末数 坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期 信用 损失 率(%)	
按单项计提坏账准备	1,996,804,264.62	10.32	283,333,394.51	14.19	1,713,470,870.11
按组合计提坏账准备	17,354,599,835.02	89.68	154,846,719.33	0.89	17,199,753,115.69
<b>合计</b>	<b>19,351,404,099.64</b>	<b>100.00</b>	<b>438,180,113.84</b>	<b>2.26</b>	<b>18,913,223,985.80</b>

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项（续）

类别	账面余额		年初数 坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备	586,759,281.66	2.41	336,623,235.59	57.37	250,136,046.07
按组合计提坏账准备	23,798,256,696.35	97.59	71,293,455.65	0.30	23,726,963,240.70
<b>合计</b>	<b>24,385,015,978.01</b>	<b>100.00</b>	<b>407,916,691.24</b>	<b>1.67</b>	<b>23,977,099,286.77</b>

① 期末，按单项计提坏账准备的其他应收款项：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期 信用 损失 率 (%)	计提理由	归属二级
君图国际有限公司	18,335,972.24	16,820,559.64	1-5 年	91.74	预计不可收回	首创股份
万光有限公司	15,666,918.19	14,372,094.83	1-5 年	91.74	预计不可收回	首创股份
南京恒宝利科技公司	6,005,866.32	5,945,807.66	1-5 年	99.00	预计不可收回	首创股份
山东青能动力股份有限公司	5,375,000.00	5,321,250.00	1-5 年	99.00	预计不可收回	首创股份
普宁市农村污水试点项目	3,309,401.73	3,276,307.71	1-5 年	99.00	预计不可收回	首创股份

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由	归属二级
上海百玛士绿色能源有限公司	1,860,414.87	1,841,810.72	1-5 年	99.00	预计不可收回	首创股份
香港远耀投资有限公司	1,300,000.00	1,287,000.00	1-5 年	99.00	预计不可收回	首创股份
奥特莱斯置业广东有限公司	316,541,000.00	109,541,000.00	3 年以上	34.61	预期信用损失	首创置业
杭州威新房地产开发有限公司	266,408,000.00	-	3 年以上	-	预期信用损失	首创置业
北京永同昌房地产开发有限公司	242,970,000.00	-	3 年以上	-	预期信用损失	首创置业
北京新尚致远房地产开发有限公司	242,189,000.00	-	3 年以上	-	预期信用损失	首创置业
天津旭唯房地产开发有限公司	242,189,000.00	-	3 年以上	-	预期信用损失	首创置业
土地一级开发	126,359,000.00	-	3 年以上	-	预期信用损失	首创置业
苏州泓昶置业有限公司	90,823,000.00	-	3 年以上	-	预期信用损失	首创置业
湖州太湖旅游度假区管理委员会	69,931,000.00	-	3 年以上	-	预期信用损失	首创置业
首创置业其他	69,829,000.00	62,476,000.00	3 年以上	89.47	预期信用损失	首创置业
土地保证金	68,701,000.00	-	3 年以上	-	预期信用损失	首创置业
南京市六合区龙袍财政所	66,219,000.00	23,219,000.00	3 年以上	35.06	预期信用损失	首创置业
北京龙湖中佰置业有限公司	25,000,000.00	-	3 年以上	-	预期信用损失	首创置业
金地兴业房地产有限公司	25,000,000.00	-	3 年以上	-	预期信用损失	首创置业
西藏信托有限公司	57,645,367.23	4,111,175.30	3 年以上	7.13	预计不可收回	首创证券
蓝博旺机械集团	26,326,707.60	26,326,707.60	3 年以上	100.00	预计不可收回	首创证券
上海大申投资有限公司	4,172,989.41	4,172,989.41	3 年以上	100.00	预计不可收回	首创证券
其他 100 万元以下	4,646,627.03	4,621,691.64	1-5 年	99.46	预期信用损失	首创股份 / 首创证券
<b>合 计</b>	<b>1,996,804,264.62</b>	<b>283,333,394.51</b>	<b>--</b>	<b>14.19</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

北京首都创业集团有限公司  
 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按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
账龄组合	1,406,005.81	16.37	230,227.29	914,043.70	10.49	95,849.69
应收备用金、 保证金、押金 及其他正常履 约中的应收款 项	347,688,852.01	3.99	13,887,381.65	383,739,909.54	3.89	14,935,690.56
合同应收款	282,083,173.31	1.02	2,865,372.65	931,497,214.14	0.65	6,060,042.94
其他往来款	343,504,803.89	15.91	54,634,737.74	4,146,896,528.97	1.21	50,201,872.46
应收关联方款 项及联合投标 款组合	16,379,917,000.00	0.51	83,229,000.00	18,335,209,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>17,354,599,835.02</b>	<b>0.89</b>	<b>154,846,719.33</b>	<b>23,798,256,696.35</b>	<b>0.30</b>	<b>71,293,455.65</b>

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	
期初余额	9,752,171.44	15,856,221.79	382,308,298.01	407,916,691.24
期初余额在本期	9,752,171.44	15,856,221.79	382,308,298.01	407,916,691.24
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	81,904,935.09	-11,100,049.19	61,989,723.53	132,794,609.43
本期转回	4,229.32	-	84,437,726.50	84,441,955.82
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	16,898,440.14	16,898,440.14
其他变动	-1,190,790.87	-	-	-1,190,790.87
<b>期末余额</b>	<b>90,462,086.34</b>	<b>4,756,172.60</b>	<b>342,961,854.90</b>	<b>438,180,113.84</b>

(2) 本期收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式	归属二级
荆州中环水业有限公司	14,919,811.42	14,919,811.42	款项已收回	首创股份
四川金海环保工程股份 有限公司	1,055,460.49	1,055,460.49	款项已收回	首创股份

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式	归属二级
BRIGHT EVER	56,655,137.08	75,216,603.30	款项已收回	首创华星
北京桑普电器有限公司	7,744,000.00	30,596,468.44	收到抵债资产	京发投
世联国际商业网络中心 有限公司	15,400,000.00	15,400,000.00	款项已收回	集团总部
其他 100 万元及以下	3,426,724.44	101,790,676.54	款项已收回	集团总部/首创贸易/天津高速,京发投/农投公司,首投发/华宇物业/京放经济/首创股份/首创创投
<b>合 计</b>	<b>99,201,133.43</b>	<b>238,979,020.19</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## (3) 本期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生	归属二级
上海百玛士绿色 能源有限公司	往来款	14,187,783.97	无法收回	管理层审批	否	首创股份
四川金海环保工 程股份有限公司	担保利息	2,710,656.17	无法收回	管理层审批	否	首创股份
北京富美特快相 有限公司	往来借款	282,908.53	无法收回	管理层审批	是	市基础设施
北京固特硬技术 发展有限公司	往来借款	181,445.00	无法收回	管理层审批	是	市基础设施
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>17,362,793.67</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 项合计 的比例 (%)	坏账准备	归属二级
珠海横琴首水汇金 股权投资基金(有限 合伙)	股权转让 往来款	224,220,004.17	2-3 年	0.87	1,459,414.26	首创股份
北京乐智汇科技有 限公司	平台到期 款项	259,348,492.05	1 年以内	1.00	259,348,492.05	首创金服
北汽蓝谷新能源科 技股份有限公司	往来款	699,188,860.44	3-4 年, 5 年以上	2.71	699,188,860.44	首创资产
四川新泰克数字设 备有限责任公司	往来款	593,548,973.21	1-2 年, 5 年以上	2.30	593,548,973.21	首创资产
天津金港通商港湾 建设有限公司	往来款及 借款、保 证金	253,466,362.08	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 4- 5 年, 5 年以上	0.98	253,466,362.08	首创贸易
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>2,029,772,691.95</b>	<b>--</b>	<b>7.86</b>	<b>1,807,012,102.04</b>	<b>--</b>

## (十一) 买入返售金融资产

项 目	年末余额	年初余额
证券	1,877,255,886.50	1,988,377,813.02

北京首都创业集团有限公司

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	年末余额	年初余额
其他	41,220,805.57	192,070,805.57
减：坏账准备	175,509,453.84	128,451,099.71
<b>账面价值合计</b>	<b>1,742,967,238.23</b>	<b>2,051,997,518.88</b>



## (十二) 存货

## 1、存货分类

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	520,748,614.13	12,190,905.67	508,557,708.46	541,336,297.92	12,127,562.68	529,208,735.24
自制半成品及在产品	88,688,430,569.18	743,113,696.43	87,945,316,872.75	79,025,839,676.19	743,753,462.38	78,282,086,213.81
其中：已完工未结算工程(由 执行建造合同则企业填列)	26,466,658.08	-	26,466,658.08	7,963,193.85	-	7,963,193.85
开发成本(由房地产开 发企业填列)	83,766,668,510.27	743,113,696.43	83,023,554,813.84	73,718,896,656.26	743,753,462.38	72,975,143,193.88
库存商品(产成品)	25,548,036,010.21	413,544,922.84	25,134,491,087.37	20,521,792,453.62	506,842,304.10	20,014,950,149.52
其中开发产品(由房地产开 发企业填列)	24,869,801,869.34	299,191,585.36	24,570,610,283.98	20,048,744,814.84	324,085,679.25	19,724,659,135.59
周转材料	4,532,643.23	853,202.29	3,679,440.94	4,217,586.35	853,202.29	3,364,384.06
消耗性生物资产	1,585,190.05	102,971.47	1,482,218.58	2,006,294.12	-	2,006,294.12
合同履约成本	854,022,368.22	-	854,022,368.22	733,634,197.81	259,100.56	733,375,097.25
其他	1,843,994,995.55	2,518,968.54	1,841,476,027.01	1,677,436,302.31	2,351,599.97	1,675,084,702.34
其中：尚未开发的土地储 备	1,363,414,489.49	-	1,363,414,489.49	1,363,414,489.49	-	1,363,414,489.49
<b>合 计</b>	<b>117,461,350,390.57</b>	<b>1,172,324,667.24</b>	<b>116,289,025,723.33</b>	<b>102,506,262,808.32</b>	<b>1,266,187,231.98</b>	<b>101,240,075,576.34</b>

北京首都创业集团有限公司

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、存货跌价准备

存货种类	年初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	12,127,562.68	507,505.65	-	-	444,162.66	-	12,190,905.67
自制半成品及在产品	743,753,462.38	-	-	-	-	639,765.95	743,113,696.43
其中：已完工未结	-	-	-	-	-	-	-
算工程	-	-	-	-	-	-	-
开发成本	743,753,462.38	-	-	-	-	639,765.95	743,113,696.43
库存商品（产成品）	506,842,304.10	70,458,027.73	26,194,620.81	2,744,057.26	92,440,837.86	94,765,134.68	413,544,922.84
其中：开发产品	324,085,679.25	69,623,000.00	-	2,744,057.26	91,773,036.63	-	299,191,585.36
周转材料	853,202.29	-	-	-	-	-	853,202.29
消耗性生物资产	-	102,971.47	-	-	-	-	102,971.47
合同履约成本	259,100.56	-	-	-	259,100.56	-	-
其他	2,351,599.97	216,606.00	-	-	49,237.43	-	2,518,968.54
其中：尚未开发的	-	-	-	-	-	-	-
土地储备	-	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,266,187,231.98</b>	<b>71,285,110.85</b>	<b>26,194,620.81</b>	<b>2,744,057.26</b>	<b>93,193,338.51</b>	<b>95,404,900.63</b>	<b>1,172,324,667.24</b>

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	期末余额
累计已发生成本	26,466,658.08
累计已确认毛利	-
减：预计损失	-
已办理结算的金额	-
<b>建造合同形成的已完工未结算资产</b>	<b>26,466,658.08</b>

（十三）合同资产

1、合同资产情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地一级开发	5,019,400,000.00	-	5,019,400,000.00	5,734,719,000.00	-	5,734,719,000.00
PPP项目	18,888,384,411.10	18,888,384.41	18,869,496,026.69	16,256,376,930.28	-	16,256,376,930.28
其他	320,827,484.33	360,809.62	320,466,674.71	122,051,243.79	-	122,051,243.79
已确认收入的应 收质保金	14,533,905.25	145,339.05	14,388,566.20	16,708,069.63	-	16,708,069.63
减：列示于其他 非流动资产的合 同资产	18,893,209,937.64	18,936,639.68	18,874,273,297.96	16,256,376,930.28	-	16,256,376,930.28
<b>合计</b>	<b>5,349,935,863.04</b>	<b>457,893.40</b>	<b>5,349,477,969.64</b>	<b>5,873,478,313.42</b>	<b>-</b>	<b>5,873,478,313.42</b>

2、合同资产减值准备

项 目	年初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他	-	360,809.62	-	-	360,809.62
已确认收入的 应收质保金	-	97,083.78	-	-	97,083.78
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>457,893.40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>457,893.40</b>

（十四）持有待售资产

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售处置组中的 资产	696,224,695.43	-	696,224,695.43	697,480,492.15	-	697,480,492.15
其中：苏州首创嘉净 环保科技股份有限 公司	696,224,695.43	-	696,224,695.43	697,480,492.15	-	697,480,492.15
<b>合 计</b>	<b>696,224,695.43</b>	<b>-</b>	<b>696,224,695.43</b>	<b>697,480,492.15</b>	<b>-</b>	<b>697,480,492.15</b>

持有待售处置组中的资产

苏州首创嘉净环保科技股份有限公司

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
货币资金	35,121,532.10	35,121,532.10	-	一年内
应收账款	236,038,894.47	236,038,894.47	-	一年内
预付款项	4,918,692.98	4,918,692.98	-	一年内
其他应收款	39,658,863.24	39,658,863.24	-	一年内
存货	47,820,207.74	47,820,207.74	-	一年内
合同资产	47,196,235.03	47,196,235.03	-	一年内
其他流动资产	10,767,587.24	10,767,587.24	-	一年内
长期股权投资	16,817,121.93	16,817,121.93	-	一年内
固定资产	51,645,784.60	51,645,784.60	-	一年内
在建工程	65,316,543.87	65,316,543.87	-	一年内
无形资产	102,203,518.21	102,203,518.21	-	一年内
长期待摊费用	48,498.61	48,498.61	-	一年内
递延所得税资产	4,160,725.94	4,160,725.94	-	一年内
其他非流动资产	34,510,489.47	34,510,489.47	-	一年内
<b>合 计</b>	<b>696,224,695.43</b>	<b>696,224,695.43</b>	-	--

说明：划分为持有待售的处置组中的资产及负债为本集团之子公司首创股份出售子公司苏州首创嘉净环保科技股份有限公司部分股权。本公司原持有苏州首创嘉净环保科技股份有限公司 51% 的股权，2018 年 12 月已签订协议出售其 21% 的股权，股权转让预计于 2021 年完成，出售股权事项所得款项净值预计不低于相关净资产的账面净值。

（十五）一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期应收款	838,561,116.30	805,699,556.45
持有至到期投资-债券	78,000,000.00	80,000,000.00
其他	50,000,000.00	313,475,000.00
<b>合 计</b>	<b>966,561,116.30</b>	<b>1,199,174,556.45</b>

（十六）其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
融出资金及证券	2,599,871,679.64	2,811,365,033.78
待抵扣进项税额	2,531,378,245.22	1,518,794,553.15
预缴税金	2,258,601,475.32	2,696,418,881.35
财政托管担保资金	1,550,990,094.92	1,549,893,780.17
委托贷款	988,693,247.81	875,778,429.13

北京首都创业集团有限公司  
 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	期末余额	年初余额
保理预支价金	836,826,179.13	1,004,789,300.65
证券交易保证金	608,185,584.91	483,363,177.66
合同取得成本（新准则）	265,315,556.74	127,555,000.00
短期银行理财、委托理财	178,100,000.00	589,152,026.72
信托、资产管理计划	55,011,200.00	208,350,072.84
抵债资产	33,035,832.95	37,360,384.95
对外抵押贷款	3,500,000.00	5,500,000.00
待摊费用	5,601,258.68	7,268,751.98
其他	57,568,961.87	75,095,872.79
<b>合 计</b>	<b>11,972,679,317.19</b>	<b>11,990,685,265.17</b>

（十七）发放贷款和垫款

1、贷款和垫款按个人和企业分布情况

项 目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款：	325,086,424.82	523,390,562.34
住房抵押	154,300,000.00	261,870,000.00
其他	170,786,424.82	261,520,562.34
企业贷款和垫款：	578,938,431.15	615,213,839.38
贷款	578,938,431.15	615,213,839.38
<b>贷款和垫款总额</b>	<b>904,024,855.97</b>	<b>1,138,604,401.72</b>
减：贷款损失准备	31,316,595.50	33,171,002.92
其中：组合计提数	31,316,595.50	33,171,002.92
<b>贷款和垫款账面价值</b>	<b>872,708,260.47</b>	<b>1,105,433,398.80</b>

2、贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	年初余额	比例（%）
农牧业、渔业	80,033,157.98	8.85	95,135,239.12	8.36
房地产业	15,000,000.00	1.66	16,000,000.00	1.40
建筑业	47,160,185.25	5.22	25,207,946.91	2.21
金融保险业	1,000,000.00	0.11	24,000,000.00	2.11
其他社会服务业	760,831,512.74	84.16	978,261,215.69	85.92
<b>贷款和垫款总额</b>	<b>904,024,855.97</b>	<b>100.00</b>	<b>1,138,604,401.72</b>	<b>100.00</b>
减：贷款损失准备	31,316,595.50	3.46	33,171,002.92	2.91
其中：组合计提数	31,316,595.50	3.46	33,171,002.92	2.91
<b>贷款和垫款账面价值</b>	<b>872,708,260.47</b>	<b>96.54</b>	<b>1,105,433,398.80</b>	<b>97.09</b>

3、贷款和垫款按地区分布情况

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地区分布	期末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
华南地区	75,660,000.00	8.37	2,852.16	0.01
华北地区	822,864,855.97	91.02	1,074,844,096.13	94.40
其他地区	5,500,000.00	0.61	63,757,453.43	5.59
<b>贷款和垫款总额</b>	<b>904,024,855.97</b>	<b>100.00</b>	<b>1,138,604,401.72</b>	<b>100.00</b>
减：贷款损失准备	31,316,595.50	3.46	33,171,002.92	2.91
其中：组合计提数	31,316,595.50	3.46	33,171,002.92	2.91
<b>贷款和垫款账面价值</b>	<b>872,708,260.47</b>	<b>96.54</b>	<b>1,105,433,398.80</b>	<b>97.09</b>

4、贷款和垫款按担保方式分布情况

项 目	期末余额	年初余额
信用贷款	4,550,000.00	28,450,000.00
保证贷款	391,909,907.65	389,206,734.24
附担保物贷款	507,564,948.32	621,947,667.48
其中：抵押贷款	198,200,520.67	314,070,000.00
质押贷款	309,364,427.65	307,877,667.48
其他贷款	-	99,000,000.00
<b>贷款和垫款总额</b>	<b>904,024,855.97</b>	<b>1,138,604,401.72</b>
减：贷款损失准备	31,316,595.50	33,171,002.92
其中：组合计提数	31,316,595.50	33,171,002.92
<b>贷款和垫款账面价值</b>	<b>872,708,260.47</b>	<b>1,105,433,398.80</b>

5、逾期贷款

项 目	期末余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 91 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 361 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	
信用贷款	-	-	-	-	-
保证贷款	45,000,000.00	-	730,175.28	-	45,730,175.28
附担保物贷款	469,440.00	-	14,200,000.00	-	14,669,440.00
其中：抵押贷款	-	-	14,200,000.00	-	14,200,000.00
质押贷款	469,440.00	-	-	-	469,440.00
其他贷款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>45,469,440.00</b>	<b>-</b>	<b>14,930,175.28</b>	<b>-</b>	<b>60,399,615.28</b>

逾期贷款（续）

项 目	年初余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 91 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 361 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	
信用贷款	-	-	-	-	-
保证贷款	5,012,635.86	-	944,098.38	-	5,956,734.24

项 目	年初余额				合计
	逾期 1 天至 90 天 (含 90 天)	逾期 91 天至 360 天 (含 360 天)	逾期 361 天至 3 年 (含 3 年)	逾期 3 年以上	
附担保物贷款	14,200,000.00	-	19,000,000.00	-	33,200,000.00
其中：抵押贷款	14,200,000.00	-	19,000,000.00	-	33,200,000.00
质押贷款	-	-	-	-	-
其他贷款	27,000,000.00	-	-	-	27,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>46,212,635.86</b>	<b>-</b>	<b>19,944,098.38</b>	<b>-</b>	<b>66,156,734.24</b>

## 6、贷款损失准备

项 目	本金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额	-	33,171,002.92	-	12,231,768.70
本年计提	-	1,134,900.00	-	20,939,234.22
本年转回	-	2,989,307.42	-	-
年末余额	-	<b>31,316,595.50</b>	-	<b>33,171,002.92</b>

说明：

贷款损失准备计提方法：对期末已发放的贷款以风险为基础，分为正常、关注、次级、可疑、损失五类贷款。正常类贷款计提贷款损失准备比例为 1.5%；关注类贷款计提贷款损失准备比例为 3%；次级类贷款计提贷款损失准备比例为 30%；可疑类贷款计提贷款损失准备比例为 60%；损失类贷款计提贷款损失准备比例为 100%。

（十八）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
可供出售债务工具	1,506,902,642.12	-	1,506,902,642.12	1,196,791,565.42	-	1,196,791,565.42
可供出售权益工具	1,601,770,921.89	265,429,243.52	1,336,341,678.37	1,735,268,941.55	215,528,977.87	1,519,739,963.68
其中：按公允价值计量的	370,153,384.04	34,080,000.00	336,073,384.04	356,156,665.40	-	356,156,665.40
按成本计量的	1,231,617,537.85	231,349,243.52	1,000,268,294.33	1,379,112,276.15	215,528,977.87	1,163,583,298.28
其他	549,844,898.78	-	549,844,898.78	779,280,759.00	-	779,280,759.00
<b>合 计</b>	<b>3,658,518,462.79</b>	<b>265,429,243.52</b>	<b>3,393,089,219.27</b>	<b>3,711,341,265.97</b>	<b>215,528,977.87</b>	<b>3,495,812,288.10</b>

说明：

（1）可供出售债务工具主要为首创担保公司持有的以公允价值计量的债券，期末账面价值为 1,456,902,642.12 元，期初账面价值为 1,196,791,565.42 元；京津高速持有的以成本计量的债券，期末账面价值为 50,000,000.00 元，期初账面价值为 0.00 元；

（2）按照成本法计量的可供出售权益工具主要为持有的对非上市公司所拥有的股权，这些投资没有活跃市场报价，公允价值不能可靠计量；

（3）其他项目中主要为首创担保公司所持有的货币基金及资管计划账面价值为 549,340,552.13 元。



北京首都创业集团有限公司  
 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、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	360,120,740.00	1,495,077,144.61	549,844,898.78	2,405,042,783.39
公允价值	336,073,384.04	1,506,902,642.12	549,844,898.78	2,392,820,924.94
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	10,032,644.04	11,825,497.51	-	21,858,141.55
已计提减值金额	34,080,000.00	-	-	34,080,000.00

(十九) 其他债权投资

1、其他债权投资情况

项目	期末余额	年初余额
国债	1,010,872,582.82	-
公司债	723,048,834.39	478,244,460.49
企业债	1,295,699,887.76	1,015,817,651.26
中期票据	649,760,368.64	159,699,190.01
定向工具	119,134,478.96	144,188,329.57
地方政府债	385,964,340.49	-
项目收益票据	48,797,302.74	48,597,834.70
<b>合计</b>	<b>4,233,277,795.80</b>	<b>1,846,547,466.03</b>

2、期末重要的其他债权投资情况

其他债权投资项目	初始成本	利息	公允价值变动	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额	归属二级
国债	1,002,748,659.51	4,145,242.82	3,978,680.49	3,978,680.49	-	首创证券
公司债	710,345,501.61	11,371,474.39	1,331,858.39	1,331,858.39	577,988.10	首创证券
企业债	1,261,515,918.06	36,916,387.76	-2,732,418.06	-2,732,418.06	1,252,725.70	首创证券
中期票据	664,469,029.32	18,677,178.37	-33,385,839.05	-33,385,839.05	6,296,297.65	首创证券
定向工具	110,692,128.19	8,384,428.96	57,921.81	57,921.81	167,996.62	首创证券
地方政府债	379,375,792.00	5,429,340.49	1,159,208.00	1,159,208.00	12,497.67	首创证券
项目收益票据	48,819,042.72	372,602.74	-394,342.72	-394,342.72	29,701.61	首创证券
<b>合计</b>	<b>4,177,966,071.41</b>	<b>85,296,655.53</b>	<b>-29,984,931.14</b>	<b>-29,984,931.14</b>	<b>8,337,207.35</b>	<b>--</b>

(二十) 持有至到期投资

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、持有至到期投资情况

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
债券投资	640,000,000.00	-	640,000,000.00	381,000,000.00	-	381,000,000.00

2、期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日	归属二级
18 紫金 01	50,000,000.00	5.60	5.60	2023/1/26	农投公司
19 晋经 01	60,000,000.00	5.50	5.50	2024/4/17	农投公司
20 农投 02	20,000,000.00	5.09	5.09	2025/2/24	农投公司
20 兴城 02	40,000,000.00	4.25	4.25	2027/4/27	农投公司
20 茅控 02	50,000,000.00	4.49	4.49	2025/9/14	农投公司
20 邮政 Y2	50,000,000.00	4.85	4.85	2023/10/20	农投公司
20 魏投 01	50,000,000.00	4.95	4.95	2022/10/16	农投公司
20 融通 04	30,000,000.00	5.50	5.50	2025/11/16	农投公司
20 首股 Y1	90,000,000.00	4.50	4.50	2023/11/20	农投公司
20 热力 Y1	50,000,000.00	5.65	5.65	2023/11/24	农投公司
20 铁京 Y2	50,000,000.00	4.78	4.78	2022/12/18	农投公司
20 临颖 01	50,000,000.00	6.40	6.40	2022/6/23	农投公司
19 首租 01	50,000,000.00	4.80	4.80	2022/4/12	农投公司
合 计	<b>640,000,000.00</b>	--	--	--	--

## （二十一）长期应收款

项目	期末余额			年初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,268,162,514.68	23,387,860.25	1,244,774,654.43	1,444,831,615.06	25,154,551.25	1,419,677,063.81	2%-9%
其中：未实现融资收益	126,713,409.99	-	126,713,409.99	148,308,912.10	-	148,308,912.10	2%-9%
分期收款销售商品	55,320,405.80	55,320.41	55,265,085.39	340,409,798.14	-	340,409,798.14	2%-9%
其他	17,852,812,112.53	410,953,100.02	17,441,859,012.51	6,515,735,080.49	390,194,190.53	6,125,540,889.96	2%-9%
小 计	19,176,295,033.01	434,396,280.68	18,741,898,752.33	8,300,976,493.69	415,348,741.78	7,885,627,751.91	-
减：1 年内到期的长期应收款	857,823,474.72	19,262,358.42	838,561,116.30	825,224,998.67	19,525,442.22	805,699,556.45	-
<b>合 计</b>	<b>18,318,471,558.29</b>	<b>415,133,922.26</b>	<b>17,903,337,636.03</b>	<b>7,475,751,495.02</b>	<b>395,823,299.56</b>	<b>7,079,928,195.46</b>	-

其他主要为：

（1）首创股份 PPP 金融资产 125.09 亿元；

（2）2014 年 7 月 9 日，绿基公司与亚雄房地产、丰台区羊坊村村委会、北京巨星投资管理公司签订了《花乡羊坊项目一级土地开发合作投资协议》，该协议要求亚雄房地产与银行签订贷款协议作为开发协议生效的必要条件，为了促进项目尽快开发，落实银行贷款，绿基公司向亚雄房地产支付了 3.5 亿元自有资金。

（3）首创大气企业环境除尘项目 10.15 亿元。

（4）首创置业应收土地以及开发款 33.71 亿元，法国项目投资款 1.48 亿元。

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（二十二）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	5,470,018,181.54	4,105,008,900.52	3,058,132,588.65	6,516,894,493.41
对联营企业投资	7,087,342,935.21	1,031,607,542.53	265,705,817.16	7,853,244,660.58
小 计	12,557,361,116.75	5,136,616,443.05	3,323,838,405.81	14,370,139,153.99
减：长期股权投资减值准备	26,751,873.80	-	-	26,751,873.80
<b>合 计</b>	<b>12,530,609,242.95</b>	<b>5,136,616,443.05</b>	<b>3,323,838,405.81</b>	<b>14,343,387,280.19</b>

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	归属二级	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备				其他
<b>一、合营企业</b>	<b>5,470,018,181.54</b>	<b>4,182,537,000.00</b>	<b>2,940,894,000.00</b>	<b>127,480,796.92</b>	<b>1,207,493.42</b>	<b>-205,600,000.00</b>	<b>117,238,588.65</b>	<b>-</b>	<b>-616,389.82</b>	<b>6,516,894,493.41</b>	<b>-</b>	
通用首创水务投资有限公司	1,048,783,497.37	-	-	45,924,379.04	1,207,493.42	-	-	-	-	1,095,915,369.83	-	首创股份
Transwaste Canterbury Limited	341,349,864.85	-	-	23,467,015.97	-	-	27,576,606.15	-	-163,226.07	337,077,048.60	-	首创股份
Midwest Disposals Limited	104,401,096.18	-	-	15,382,523.29	-	-	11,210,002.50	-	207,594.40	108,781,211.37	-	首创股份
北京首创资本投资管理有限公司	9,607,081.71	-	-	-231,114.91	-	-	-	-	-	9,375,966.80	-	首创股份
万创青绿（北京）环境科技有限公司	9,838,776.20	-	-	-2,162,525.11	-	-	-	-	-	7,676,251.09	-	首创股份
上海华高汇元工程服务有限公司	10,870,109.70	4,900,000.00	-	1,446,860.96	-	-	-	-	-	17,216,970.66	-	首创股份

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	归属二级
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备	其他			
ECO-Mastermelt PteLtd	10,138,277.75	-	-	14,899,417.53	-	-	3,451,980.00	-	-704,392.38	20,881,322.90	-	首创股份
Pikes Point Transfer Station Limited	4,094,611.72	-	-	875,312.87	-	-	-	-	41,896.01	5,011,820.60	-	首创股份
Daniels Sharpsmart NewZealand Limited	1,623,743.47	-	-	33,469.29	-	-	-	-	1,738.22	1,658,950.98	-	首创股份
扬州市润信文昌水汇智造股权投资基金(有限合伙)	-	5,000,000.00	-	2,580.58	-	-	-	-	-	5,002,580.58	-	首创股份
北京远创兴茂置业有限公司	9,487,000.00	-	-	-5,060,000.00	-	-4,427,000.00	-	-	-	-	-	首创置业
首万誉业(上海)物业服务有限公司(1)	11,971,000.00	-	11,971,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	首创置业
北京万筑房地产开发有限责任公司	41,466,000.00	-	-	1,837,000.00	-	-	-	-	-	43,303,000.00	-	首创置业
天津通华强宇投资管理有限公司	6,632,000.00	-	-	-46,000.00	-	-	-	-	-	6,586,000.00	-	首创置业
珠海横琴首聚创信股权投资基金管理公司	31,410,000.00	-	-	-1,875,000.00	-	-	-	-	-	29,535,000.00	-	首创置业
北京金海湖文旅投资有限公司(2)	241,677,000.00	49,000,000.00	-	-200,000.00	-	-	-	-	-	290,477,000.00	-	首创置业
北京创远亦程置业有限公司	15,418,000.00	-	-	-3,598,000.00	-	-11,820,000.00	-	-	-	-	-	首创置业
重庆华宇业升实业有限公司	24,588,000.00	-	-	64,025,000.00	-	-	-	-	-	88,613,000.00	-	首创置业
珠海横琴成都伟华股权投资中心(有限合伙)(3)	73,458,000.00	-	-	-16,803,000.00	-	-	-	-	-	56,655,000.00	-	首创置业
天津永元置业有限公司	-	6,716,000.00	-	-12,000.00	-	-6,704,000.00	-	-	-	-	-	首创置业
天津睿滨置业有限公司	315,073,000.00	-	-	-2,352,000.00	-	-	-	-	-	312,721,000.00	-	首创置业
上海首嘉置业有限公司(4)	293,829,000.00	-	293,724,000.00	-105,000.00	-	-	-	-	-	-	-	首创置业

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	归属二级
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备			
上海恒固房地产开发有限公司	132,127,000.00	-	-	-3,610,000.00	-	-	-	-	128,517,000.00	-	首创置业
上海松铭房地产开发有限公司	101,498,000.00	-	-	-474,000.00	-	-	-	-	101,024,000.00	-	首创置业
天津合发房地产开发有限公司	312,728,000.00	-	-	-1,396,000.00	-	-14,113,000.00	-	-	297,219,000.00	-	首创置业
北京金龙永辉置业有限公司(5)	43,006,000.00	-	-	-13,363,000.00	-	-	-	-	29,643,000.00	-	首创置业
北京达成光远置业有限公司(6)	122,509,000.00	-	-	3,210,000.00	-	-	75,000,000.00	-	50,719,000.00	-	首创置业
天津联津房地产开发有限公司(7)	256,163,000.00	-	-	7,884,000.00	-	-	-	-	264,047,000.00	-	首创置业
北京尚博地投资顾问有限公司(8)	212,005,000.00	-	225,992,000.00	13,987,000.00	-	-	-	-	-	-	首创置业
上海置悦实业有限公司(9)	201,582,000.00	-	199,675,000.00	-325,000.00	-	-1,582,000.00	-	-	-	-	首创置业
天津市联展房地产开发有限公司	142,807,000.00	-	-	-1,782,000.00	-	-2,602,000.00	-	-	138,423,000.00	-	首创置业
上海赞创体育场馆管理有限公司	2,054,000.00	-	-	-1,520,000.00	-	-	-	-	534,000.00	-	首创置业
北京金谷创展置业有限公司	170,584,000.00	-	-	-6,018,000.00	-	-18,176,000.00	-	-	146,390,000.00	-	首创置业
北京悦创房地产开发有限公司	137,755,000.00	-	-	-4,978,000.00	-	-7,148,000.00	-	-	125,629,000.00	-	首创置业
北京通号北房置业有限公司	16,760,000.00	-	-	4,007,000.00	-	-	-	-	20,767,000.00	-	首创置业
北京致诚鑫达物业管理有限公司	4,584,000.00	-	-	-672,000.00	-	-3,912,000.00	-	-	-	-	首创置业
天津和谐霓鲤股权投资基金合伙企业	714,942,000.00	-	-	9,264,000.00	-	-	-	-	724,206,000.00	-	首创置业
厦门融地置业有限公司	21,179,000.00	-	-	-12,440,000.00	-	-2,492,000.00	-	-	6,247,000.00	-	首创置业
宁波首钜翌明投资合伙企业(10)	234,854,000.00	13,880,000.00	-	9,501,000.00	-	-	-	-	258,235,000.00	-	首创置业

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	归属二级	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备				
首金德创(天津)股权投资 投资基金合伙企业	6,206,000.00	-	-	8,000.00	-	-	-	-	-	6,214,000.00	-	首创 置业
珠海首正德金股权投资 投资基金	24,800,000.00	-	-	-335,000.00	-	-	-	-	-	24,465,000.00	-	首创 置业
云南滇府房地产开发 有限公司(11)	-	499,591,000.00	-	-131,000.00	-	-26,331,000.00	-	-	-	473,129,000.00	-	首创 置业
北京金谷创信置业有 限责任公司(12)	-	66,000,000.00	-	-279,000.00	-	-8,739,000.00	-	-	-	56,982,000.00	-	首创 置业
天津龙马合创股权投 资合伙企业(有限合伙) (13)	-	346,535,000.00	-	-5,542,000.00	-	-	-	-	-	340,993,000.00	-	首创 置业
武汉融城开创投资发 展有限公司(14)	-	2,280,595,000.00	2,209,532,000.00	-520,000.00	-	-70,543,000.00	-	-	-	-	-	首创 置业
南京曦地鑫科商业管 理有限公司(15)	-	406,950,000.00	-	-3,730,000.00	-	-27,011,000.00	-	-	-	376,209,000.00	-	首创 置业
湖北融首共创物业服 务有限公司	-	1,000,000.00	-	623,000.00	-	-	-	-	-	1,623,000.00	-	首创 置业
河南融首共创物业管 理有限公司	-	800,000.00	-	592,000.00	-	-	-	-	-	1,392,000.00	-	首创 置业
厦门市郎园招商管理 有限公司	-	1,470,000.00	-	-26,000.00	-	-	-	-	-	1,444,000.00	-	首创 置业
瑞明信德(天津)投资 合伙企业(有限合伙) (16)	-	500,100,000.00	-	180,000.00	-	-	-	-	-	500,280,000.00	-	首创 置业
珠海首正德金股权投 资基金(有限合伙)	6,159,122.59	-	-	-83,122.59	-	-	-	-	-	6,076,000.00	-	首创 证券
<b>二、联营企业</b>	<b>7,087,342,935.21</b>	<b>647,040,800.00</b>	<b>17,689,804.43</b>	<b>322,951,487.42</b>	<b>-28,660,113.17</b>	<b>30,348,792.58</b>	<b>248,016,012.73</b>	<b>-</b>	<b>59,926,575.70</b>	<b>7,853,244,660.58</b>	<b>26,751,873.80</b>	
青岛首创瑞海水务有 限公司	128,253,004.87	-	-	22,109,792.33	-	-	26,099,268.87	-	-	124,263,528.33	-	首创 股份
渭南通创水务运营有 限责任公司	3,362,229.39	-	1,052,764.88	345,790.37	-	-	2,655,254.88	-	-	-	-	首创 股份
武汉华信数据系统有 限公司	57,927,432.07	-	-	3,996,549.06	-	-	-	-	-	61,923,981.13	-	首创 股份

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	归属二级	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备				其他
北京首创热力股份有限公司	418,222,434.87	-	-	32,190,429.54	-	-	43,626,181.13	-	-	406,786,683.28	-	首创股份
中关村青山绿水基金管理有限公司	2,679,408.97	-	-	-1,583,227.05	-	-	-	-	-	1,096,181.92	-	首创股份
中水首创投资有限公司	45,200,635.57	-	-	1,427,487.39	-	322,246.34	-	-	-	46,950,369.30	-	首创股份
山西省改善城市人居环境投资引导基金（有限合伙）	202,098,450.47	-	-	1,849,368.26	-	-	1,264,359.57	-	-	202,683,459.16	-	首创股份
北京速通科技有限公司	32,660,316.21	-	-	2,280,913.23	-	-	4,500,000.00	-	-	30,441,229.44	-	首创股份
海若斯（北京）能源环保科技有限公司	5,357,300.50	-	-	5,844,506.15	-	-	-	-	-	11,201,806.65	-	首创股份
浙江开创环保科技有限公司	64,644,937.93	-	-	5,478,467.17	-	-	-	-	-	70,123,405.10	-	首创股份
彭泽县三峡水环境综合治理有限责任公司	-	29,050,000.00	-	25,244.48	-	-	-	-	-	29,075,244.48	-	首创股份
株洲市白石港水环境有限责任公司	-	58,450,000.00	-	-	-	-	-	-	-	58,450,000.00	-	首创股份
中信清水入江（武汉）投资建设有限公司	-	45,135,000.00	-	-1,993,539.64	-	-	-	-	-	43,141,460.36	-	首创股份
首星胜运国际融资租赁（天津）有限公司	90,714,846.88	-	-	-12,269.06	-	-	-	-	-	90,702,577.82	-	首创股份
深圳产业环保再生能源有限公司	96,234,529.93	-	-	-8,272,211.22	-	-	-	-	-	87,962,318.71	-	首创股份
北京蓝洁利德环境科技有限公司	1,313,511.95	-	-	-324,738.32	-	-	-	-	-	988,773.63	-	首创股份
苏州嘉净海风龙泵业有限公司（持有待售）	-	-	-	73,424.30	-	-	-	-	-73,424.30	-	-	首创股份
内蒙古康隆环保节能科技有限责任公司	1,545,359.16	-	-	23,211.64	-	-	-	-	-	1,568,570.80	-	首创大气



## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	归属二级	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备				
北京长安兴业房地产开发有限公司	121,816,636.67	-	-	92,958,947.22	-	-	66,339,645.40	-	-	148,435,938.49	-	绿基
北京金网络置业投资顾问有限公司	13,394,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	13,394,000.00	-	首创置业
北京中关村集成电路设计园发展有限公司(17)	474,840,000.00	-	-	18,428,000.00	-	-	-	-	-	493,268,000.00	-	首创置业
沈阳首创新资置业有限公司	243,200,000.00	-	-	-10,993,000.00	-	-	-	-	-	232,207,000.00	-	首创置业
天津首创新明置业有限公司	194,808,000.00	-	-	-53,000.00	-	-	-	-	-	194,755,000.00	-	首创置业
天津首创新青置业有限公司	79,776,000.00	-	-	-150,000.00	-	-	-	-	-	79,626,000.00	-	首创置业
珠海横琴瑞元嘉陵股权投资中心(有限合伙)(18)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	首创置业
南昌华创兴洪置业有限公司	24,780,000.00	-	-	-1,253,000.00	-	-	-	-	-	23,527,000.00	-	首创置业
北京腾泰亿远置业有限公司	198,168,000.00	-	-	-6,419,000.00	-	-	-	-	-	191,749,000.00	-	首创置业
青旅首创文化旅游(昆山)有限公司	14,965,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	14,965,000.00	-	首创置业
北京开元和安投资管理有限公司	492,255,000.00	-	-	-7,385,000.00	-	-	-	-	-	484,870,000.00	-	首创置业
北京瑞成永创科技有限公司	10,584,000.00	-	-	2,402,000.00	-	-	-	-	-	12,986,000.00	-	首创置业
广州增城区润显置业有限公司	29,845,000.00	-	-	-7,368,000.00	-	-	-	-	-	22,477,000.00	-	首创置业
北京远创椿和养老服务服务有限公司	-	4,000,000.00	-	-803,000.00	-	-	-	-	-	3,197,000.00	-	首创置业
首金元创(天津)置业发展有限公司	600,000.00	-	-	-285,000.00	-	-	-	-	-	315,000.00	-	首创置业
首金鸿晟(天津)合伙企业(有限合伙)	-	2,965,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,965,000.00	-	首创置业

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	归属二级	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备				其他
北京同创置地房地产开发有限公司	3,458,578.80	-	-	-354,058.52	-	-	-	-	-	3,104,520.28	-	首创经中
北京市经中阳光石油化工有限公司	3,122,069.89	-	-	-	-	-	-	-	-	3,122,069.89	3,122,069.89	经中实业
北京科力博桑食品有限责任公司	1,588,525.90	-	-	-72,710.35	-	-	-	-	-	1,515,815.55	-	经中实业
北京水汇壹号环境投资中心（有限合伙）	1,996,096.43	1,000,000.00	-	-557,084.11	-	-	-	-	60,000,000.00	62,439,012.32	-	首创股份、首创新城
北京首创青云城镇建设开发有限公司	1,004,263.77	-	1,004,263.77	-	-	-	-	-	-	-	-	首创新城
中邮创业基金管理有限公司	821,049,903.41	-	-	59,254,254.18	-49,849.55	-	23,970,000.00	-	-	856,284,308.04	-	首创证券
北京乾元盛创业投资有限责任公司	34,420,161.72	-	-	-6,535,373.54	-	-	-	-	-	27,884,788.18	-	首创担保
北京农业产业投资基金	89,245,660.53	-	-	14,932,641.22	-	-	-	-	-	104,178,301.75	-	农投公司
北京市北农果品产业投资中心（有限合伙）	99,763,042.88	-	-	-273,282.36	-	-	-	-	-	99,489,760.52	-	农投公司
北京亚联财小额贷款有限公司	37,705,473.43	-	-	-1,594,022.35	-	-	-	-	-	36,111,451.08	-	农投公司
北京农投首诚小额贷款股份有限公司	31,624,103.54	-	-	-4,580,019.91	-	-	-	-	-	27,044,083.63	-	农投公司
北京市利源小额贷款股份有限公司	33,859,678.44	-	-	-271,511.51	-	-	-	-	-	33,588,166.93	-	农投公司
北京京融小额贷款股份有限公司	14,199,530.06	-	-	-97,875.60	-	-	-	-	-	14,101,654.46	-	农投公司
北京农投丰融小额贷款股份有限公司	26,789,361.65	-	-	-2,439,952.09	-	-	-	-	-	24,349,409.56	-	农投公司

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	归属二级	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备				
北京农投庆融小额贷款股份有限公司	33,857,320.61	-	-	117,399.44	-	-	900,000.00	-	-	33,074,720.05	-	农投公司
北京崇信农投小额贷款股份有限公司	32,870,167.44	-	-	-394,917.82	-	-	-	-	-	32,475,249.62	-	农投公司
北京农投国汇小额贷款股份有限公司	32,510,912.27	-	-	-67,545.28	-	-	-	-	-	32,443,366.99	-	农投公司
北京农投金阳小额贷款股份有限公司	26,584,400.63	-	-	-6,943,736.69	-	-	-	-	-	19,640,663.94	-	农投公司
北京农投顺通小额贷款股份有限公司	27,069,321.81	-	-	1,795,936.48	-	-	-	-	-	28,865,258.29	-	农投公司
定州市农业产业发展基金（有限合伙）	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	-	农投公司
北京农投东方小额贷款有限公司	8,366,628.78	-	8,508,459.90	141,831.12	-	-	-	-	-	-	-	农投公司
北京市开原房地产开发有限责任公司	7,124,315.88	-	7,124,315.88	-	-	-	-	-	-	-	-	农投公司
北京龙头农业互助公社股份有限公司	10,302,696.42	-	-	-117,008.19	-7,683.28	-	-	-	-	10,178,004.95	-	农投公司
北京金石农业投资基金管理中心	9,900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	9,900,000.00	-	农投公司
中国物产有限公司	294,106,451.58	-	-	-93,597,266.71	23,886,374.23	-32,313,480.65	64,804,542.88	-	-	127,277,535.57	-	京发投
北京同仁堂天然药物有限公司	56,492,166.08	-	-	8,621,664.81	-	-	2,239,600.00	-	-	62,874,230.89	-	京发投
南京春浩科技有限公司	600,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000.00	600,000.00	首创资产
北京标准先锋商贸有限公司	-	450,000.00	-	-	-	-	-	-	-	450,000.00	-	首创资产
北京城南骑士房地产开发有限责任公司	15,467,585.27	-	-	-	-	-	-	-	-	15,467,585.27	15,467,585.27	首创贸易
北京联合万华科技发展有限公司	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00	6,000,000.00	首创贸易

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	归属二级	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利和利润	计提减值准备				其他
烟台锦绣世泰雷克萨斯汽车销售服务有限公司	1,562,218.64	-	-	-	-	-	-	-	-	1,562,218.64	1,562,218.64	首创贸易
北京华盛宏基投资发展有限公司	5,377,717.23	-	-	-36,825.26	-	-	-	-	-	5,340,891.97	-	华宇物业
北京巨源技术发展有限公司	930,216.21	-	-	87,954.99	-	-	-	-	-	1,018,171.20	-	北节所
北京首时工业设计有限公司	200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000.00	-	北节所
首金鸿晟（天津）合伙企业（有限合伙）	-	85,990,800.00	-	-	-	-	-	-	-	85,990,800.00	-	京港地铁
第一创业证券股份有限公司	1,399,649,150.07	420,000,000.00	-	105,695,542.41	37,968.99	57,440,026.89	11,617,160.00	-	-	1,971,205,528.36	-	集团总部
中国数字文化集团有限公司	93,939,989.84	-	-	1,122,747.55	-	4,900,000.00	-	-	-	99,962,737.39	-	集团总部
北京首创阳光房地产有限责任公司	741,045,271.69	-	-	108,198,941.25	-52,526,923.56	-	-	-	-	796,717,289.38	-	集团总部
北京首创财富投资管理有限公司	16,795,373.37	-	-	-1,630,472.43	-	-	-	-	-	15,164,900.94	-	集团总部
首创华夏（天津）股权投资基金管理有限公司	2,518,545.50	-	-	7,090.84	-	-	-	-	-	2,525,636.34	-	集团总部

## 说明：

(1) 于 2020 年度，本集团之子公司首创置业原持有首万誉业（上海）物业服务有限公司（以下称“首万誉业”）的 51% 股权，根据原公司章程，首万誉业的相关活动必须经过首创置业与其他股东一致同意后方可通过决策，因此将其作为合营企业核算。2020 年 1 月，首万誉业完成了治理结构变更并派出董事长、总经理和财务总监等关键治理或管理人员。变更完成后，首创置业可以控制股东会、董事会以及关键管理岗位，因此将其作为子公司核算。

(2) 于 2020 年度，本集团之子公司首创置业将已认缴的北京金海湖文旅投资有限公司注册资本实缴到位。

(3) 于 2020 年度，本集团之子公司首创置业认购珠海横琴成都伟华股权投资中心（有限合伙）（以下称“珠海横琴成都伟华基金”）的 22.52% 的中间级份额，该基金持有成都首创锦汇置业有限公司（以下称“成都锦汇”）100% 股权，总募集规模为 1,200,000,000 份，总金额为人民币 1,200,000,000 元。该基金为首创置业未纳入合并范围的结构化主体。2020 年度，首创置业应享有的投资损失为人民币 16,803,000 元（2019 年度：投资收益人民币 39,217,000 元）。

(4) 本集团之子公司首创置业原持有上海首嘉置业有限公司（以下称“上海首嘉”）的 60% 股权，根据原公司章程，上海首嘉的相关活动必须经过首创置业与其他股东一致同意后方可通过决策，因此将其作为合营企业核算。2020 年 3 月，上海首嘉完成了治理结构变更。变更完成后，首创置业可以控制股东会以及董事会，因此将其作为子公司核算。

(5) 本集团之子公司首创置业持有北京金龙永辉置业有限公司（以下称“金龙永辉”）的 14.55% 股权，根据公司章程，金龙永辉的相关活动必须经过首创置业与其他股东一致同意后方可通过决策，因此将其作为合营企业核算。

(6) 2019 年度，本集团之子公司首创置业处置持有的北京达成光远置业有限公司 12.5% 股权，根据公司章程，达成光远的相关活动必须经过首创置业与其他股东一致同意后方可通过决策，因此将其作为合营企业核算。2020 年达成光远向股东分配股利金额为人民币 600,000,000 元，首创置业按持股比例享有份额为人民币 75,000,000 元。

(7) 本集团之子公司首创置业持有天津联津房地产开发有限公司股权。根据公司章程，天津联展的相关活动必须经过首创置业与其他股东一致同意后方可通过决策，因此将其作为合营企业核算。

(8) 本集团之子公司首创置业持有北京尚博地投资顾问有限公司 51% 股权，根据原公司章程，尚博地的相关活动必须经过首创置业与其他股东一致同意后方可通过决策，因此将其作为合营企业核算。2020 年 10 月，尚博地完成了治理结构变更并派出董事长、总经理和财务总监等关键治理或管理人员。变更完成后，首创置业可以控制股东会、董事会以及关键管理岗位，因此将其作为子公司核算。

(9) 本集团之子公司首创置业持有上海置悦实业有限公司 50% 股权，将其作为合营企业核算。本年首创置业与上海置悦其他股东按持股比例自上海置悦减资，减资金额为人民币 225,000,000 元。

(10) 本集团之子公司首创置业已认缴的宁波首钜翌明投资合伙企业注册资本实缴到位。

(11) 本集团之子公司首创置业已认缴的云南滇府房地产开发有限公司注册资本实缴到位。

(12) 本集团之子公司首创置业已认缴的北京金谷创信置业有限责任公司注册资本实缴到位。

(13) 本集团之子公司首创置业已认缴的天津龙马合创股权投资合伙企业（有限合伙）注册资本实缴到位。

(14) 于 2019 年，本集团与其他股东共同设立武汉融城开创投资发展有限公司，首创置业持股 49%。设立时该公司章程规定，股东会及董事会决议均需一致表决同意方可通过，因此首创置业将其作为合营企业核算。于 2020 年 6 月，根据该项目在武汉的发展情况和预期及各自的投资及战略考虑，首创置业与其他股东改变了对该项目公司的投资意图和合作方式，对项目公司的治理结构进行了修改，并对项目公司章程进行了变更。修改后，该公司的决策机构为董事会，董事会重要事项决议经过半数表决通过。首创置业有权派驻董事会 5 名董事中的 3 名，从而能够主导董事会决策。变更后，首创置业能够控制武汉融城开创，因此将其作为子公司核算。

(15) 本集团之子公司首创置业已认缴的南京曦地鑫科商业管理有限公司注册资本实缴到位。

(16) 本集团之子公司首创置业已认缴的瑞明信德（天津）投资合伙企业（有限合伙）注册资本实缴到位。

(17) 本集团之子公司首创置业持有北京中关村集成电路设计园发展有限公司 50% 股权，根据公司章程，首创置业对中关村集成电路园董事会仅具有重大影响，而董事会负责决定该公司相关活动的经营决策，因此将其作为联营企业核算。

(18) 珠海横琴瑞元嘉陵基金为珠海横琴基金管理公司作为普通合伙人于 2014 年发起设立的有限合伙企业。首创置业认购珠海横琴瑞元嘉陵基金 20.73% 的中间级份额，该基金持有重庆首汇置业有限公司(以下称“首汇置业”)100% 股权，总募集规模为 2,200,000,000 份，总金额为人民币 2,200,000,000 元。该基金为首创置业未纳入合并范围的结构化主体，根据合伙协议，首创置业对珠海横琴瑞元嘉陵基金构成重大影响，因此将其作为联营企业核算。

### 3、重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项 目	通用首创水务投资有限公司		Transwaste Canterbury Limited		天津联津房地产开发有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	424,761,343.37	388,077,959.39	106,596,990.34	127,212,627.27	1,198,610,000.00	1,599,575,000.00
非流动资产	3,819,254,617.70	3,928,561,274.14	452,704,824.29	445,581,725.96	600,067,000.00	800,240,000.00
资产合计	<b>4,244,015,961.07</b>	<b>4,316,639,233.53</b>	<b>559,301,814.63</b>	<b>572,794,353.23</b>	<b>1,798,677,000.00</b>	<b>2,399,815,000.00</b>

## 北京首都创业集团有限公司

## 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	通用首创水务投资有限公司		Transwaste Canterbury Limited		天津联津房地产开发有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动负债	2,045,185,221.41	1,790,061,572.35	193,363,891.18	197,787,811.83	742,488,000.00	1,375,161,000.00
非流动负债	7,000,000.00	366,000,000.00	12,482,496.71	12,975,711.12		-
<b>负债合计</b>	<b>2,052,185,221.41</b>	<b>2,156,061,572.35</b>	<b>205,846,387.89</b>	<b>210,763,522.95</b>	<b>742,488,000.00</b>	<b>1,375,161,000.00</b>
净资产	2,191,830,739.66	2,160,577,661.18	353,455,426.74	362,030,830.28	1,056,189,000.00	1,024,654,000.00
按持股比例计算的净资产份额	1,095,915,369.83	1,048,783,497.37	176,727,713.37	181,015,415.14	264,047,000.00	256,163,000.00
调整事项		-	160,349,335.23	160,334,449.71	-	-
<b>对合营企业权益投资的账面价值</b>	<b>1,095,915,369.83</b>	<b>1,048,783,497.37</b>	<b>337,077,048.60</b>	<b>341,349,864.85</b>	<b>264,047,000.00</b>	<b>256,163,000.00</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	18,599,188.56	33,851,437.06	192,765,884.70	191,699,063.30	200,820,000.00	5,667,499,000.00
财务费用	97,463,573.76	100,245,522.53	-446,619.94	-1,306,726.44	2,482,000.00	8,844,000.000
所得税费用	278,252.11	911,652.49	18,275,917.56	19,963,280.60	-10,512,000.00	-316,794,000.00
净利润	56,179,676.98	75,229,734.53	46,934,031.94	52,554,151.56	31,535,000.00	950,382,000.00
其他综合收益	2,414,986.83	46,647,376.08	-	-	-	-
综合收益总额	58,594,663.81	121,877,110.61	46,934,031.94	52,554,151.56	31,535,000.00	950,382,000.00
企业本年收到的来自合营企业的股利	-	-	27,576,606.15	49,379,814.75	-	-

## 4、重要联营企业的主要财务信息

项 目	北京首创阳光房地产有限责任公司		北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司		第一创业证券股份有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	4,535,587,688.85	1,267,544,023.44	1,456,873,000.00	1,546,680,000.00	36,463,313,117.37	31,660,926,412.00
非流动资产	1,544,799,985.64	1,678,069,482.65	2,440,230,000.00	2,419,096,000.00	4,173,118,243.64	3,913,101,064.36

## 北京首都创业集团有限公司

## 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	北京首创阳光房地产有限责任公司		北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司		第一创业证券股份有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
<b>资产合计</b>	<b>6,080,387,674.49</b>	<b>2,945,613,506.09</b>	<b>3,897,103,000.00</b>	<b>3,965,776,000.00</b>	<b>40,636,431,361.01</b>	<b>35,574,027,476.36</b>
流动负债	4,585,750,297.37	1,660,472,463.17	455,621,000.00	585,351,000.00	20,722,124,374.57	18,831,042,820.21
非流动负债	296,445,772.35	245,030,622.31	2,417,020,000.00	2,392,819,000.00	5,478,869,612.44	7,228,753,290.73
<b>负债合计</b>	<b>4,882,196,069.72</b>	<b>1,905,503,085.48</b>	<b>2,872,641,000.00</b>	<b>2,978,170,000.00</b>	<b>26,200,993,987.01</b>	<b>26,059,796,110.94</b>
净资产	1,198,191,604.77	1,040,110,420.61	1,024,462,000.00	987,606,000.00	14,435,437,374.00	9,514,231,365.42
按持股比例计算的净资产份额	429,482,784.93	373,810,767.25	512,231,000.00	493,803,000.00	1,771,630,441.15	1,200,074,062.86
调整事项	367,234,504.44	367,234,504.44	-18,963,000.00	-18,963,000.00	-	-
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>796,717,289.37</b>	<b>741,045,271.69</b>	<b>493,268,000.00</b>	<b>474,840,000.00</b>	<b>1,971,205,528.36</b>	<b>1,399,649,150.07</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	5,320,129,680.00	3,848,283,014.40
营业收入	258,361,418.29	449,368,200.07	761,982,000.00	431,042,000.00	3,119,815,364.42	2,583,271,531.26
<b>净利润</b>	<b>80,903,729.68</b>	<b>23,805,892.38</b>	<b>36,856,000.00</b>	<b>254,164,000.00</b>	<b>879,072,102.08</b>	<b>583,123,487.23</b>
其他综合收益	-42,833,905.19	11,839,031.92	-	-	293,784.18	-212,203.14
综合收益总额	38,069,824.49	35,644,924.30	36,856,000.00	254,164,000.00	879,365,886.26	582,911,284.09
企业本年收到的来自联营企业的股利	-	-	-	36,500,000.00	11,617,160.00	4,647,684.80

续：



## 北京首都创业集团有限公司

## 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	中邮创业基金管理股份有限公司		北京首创热力股份有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	2,393,961,538.82	2,256,791,259.46	1,056,620,799.41	907,290,551.06
非流动资产	95,196,673.53	96,944,411.53	2,526,688,877.51	2,144,956,312.05
<b>资产合计</b>	<b>2,489,158,212.35</b>	<b>2,353,735,670.99</b>	<b>3,583,309,676.92</b>	<b>3,052,246,863.11</b>
流动负债	204,310,798.07	127,020,609.86	1,172,604,237.80	814,271,490.85
非流动负债	13,253,838.93	-	1,356,590,891.46	1,155,004,641.82
<b>负债合计</b>	<b>217,564,637.00</b>	<b>127,020,609.86</b>	<b>2,529,195,129.26</b>	<b>1,969,276,132.67</b>
净资产	2,271,593,575.35	2,226,715,061.13	1,054,114,547.66	1,082,970,730.44
按持股比例计算的 净资产份额	747,778,508.04	712,544,103.41	406,786,683.28	418,222,434.87
调整事项	108,505,800.00	108,505,800.00	-	-
<b>对联营企业权益投 资的账面价值</b>	<b>856,284,308.04</b>	<b>821,049,903.41</b>	<b>406,786,683.28</b>	<b>418,222,434.87</b>
存在公开报价的权 益投资的公允价值	848,820,000.00	3,217,286,770.00	-	-
营业收入	622,906,519.27	609,399,353.49	696,608,608.31	724,626,103.08
<b>净利润</b>	<b>145,844,273.90</b>	<b>152,114,488.50</b>	<b>94,551,897.33</b>	<b>98,802,887.50</b>
其他综合收益	-268,759.68	642,299.88	-	-
综合收益总额	145,575,514.22	152,756,788.38	94,551,897.33	98,802,887.50
企业本年收到的来 自联营企业的股利	23,970,000.00	9,400,000.00	43,626,181.13	807,449.61

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（二十三）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	年初余额	归属二级
首都水环境治理技术创新及产业发展（北京）基金（有限合伙）	22,739,573.09	25,531,269.57	首创股份
北京市一清百玛士绿色能源有限公司	17,398,228.27	17,917,553.05	首创股份
君图国际控股有限公司	2,726,624.83	5,159,146.41	首创股份
庆阳市陇汇海绵城市建设管理运营有限公司	1,447,510.00	688,931.08	首创股份
重庆梁平三峡水环境综合治理有限责任公司	1,000,000.00	-	首创股份
绿源（北京）环保设备股份有限公司	750,000.00	1,574,499.49	首创股份
北京水务基金管理有限公司	638,229.32	611,909.63	首创股份
国开国际投资有限公司	-	1,607,038.64	首创股份
中国环保科技控股有限公司	-	1,858,884.70	首创股份
南方证券股份有限公司	-	-	首创股份
上海百玛士绿色能源有限公司	-	-	首创股份
优客工场(北京)创业投资有限公司	67,232,000.00	238,283,000.00	首创置业
国开思远(北京)投资基金有限公司	31,225,000.00	50,000,000.00	首创置业
<b>合 计</b>	<b>145,157,165.51</b>	<b>343,232,232.57</b>	<b>--</b>

北京首都创业集团有限公司

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、期末重要的其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因	归属二级
首都水环境治理技术创新及产业发展（北京）基金（有限合伙）	940,890.84	1,057,437.61	-	-	--	--	首创股份
北京市一清百玛士绿色能源有限公司	-	-	1,321,771.73	-	--	--	首创股份
君图国际控股有限公司	-	-	3,585,675.17	-	--	--	首创股份
庆阳市陇汇海绵城市建设管理运营有限公司	-	-	-	-	--	--	首创股份
重庆梁平三峡水环境综合治理有限责任公司	-	-	-	-	--	--	首创股份
绿源（北京）环保设备股份有限公司	-	-	81,928.80	-	--	--	首创股份
北京水务基金管理有限公司	40,000.00	334,229.32	-	-	--	--	首创股份
国开国际投资有限公司	-	-	857,207.62	857,207.62	--	因出售，累计公允价值变动转入留存收益	首创股份
中国环保科技控股有限公司	-	-	961,691.14	961,691.14	--	因出售，累计公允价值变动转入留存收益	首创股份
南方证券股份有限公司	-	-	396,000,000.00	-	--	--	首创股份
上海百玛士绿色能源有限公司	-	-	33,800,000.00	-	--	--	首创股份
优客工场(北京)创业投资有限公司	-	-	132,768,000.00	-	--	--	首创置业
国开思远(北京)投资基金有限公司	-	-	-	-	--	--	首创置业
<b>合 计</b>	<b>980,890.84</b>	<b>1,391,666.93</b>	<b>569,376,274.46</b>	<b>1,818,898.76</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

（二十四）其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
澳大利亚房地产投资款（1）	4,362,958,000.00	4,586,544,000.00
对天城永泰的投资款（2）	1,682,731,000.00	2,150,330,000.00
加盖货币掉期合约	-	285,294,000.00
减：一年内到期的澳大利亚房地产投资款	242,648,000.00	3,520,171,000.00
一年内到期的加盖货币掉期合约	-	51,973,000.00
<b>净额</b>	<b>5,803,041,000.00</b>	<b>3,450,024,000.00</b>

说明：

（1）该款项为本集团之子公司首创置业对澳大利亚房地产项目提供的投资款，于 2020 年 12 月 31 日，预计一年以上收回的投资款折合人民币共计约 4,120,310,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 1,066,373,000.00 元)，预计一年以内收回的投资款折合人民币共计约 242,648,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 3,520,171,000.00 元)已重分类至交易性金融资产。

（2）该款项为本集团之子公司首创置业享有的天城永泰开发项目的收益权。

（二十五）投资性房地产

1、以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>2,395,744,170.64</b>	<b>950,798,566.64</b>	<b>864,529,619.08</b>	<b>2,482,013,118.20</b>
1、房屋、建筑物	1,012,782,852.40	950,798,566.64	864,529,619.08	1,099,051,799.96
2、土地使用权	1,382,961,318.24	-	-	1,382,961,318.24
<b>二、累计折旧和累计摊销合计</b>	<b>232,334,446.06</b>	<b>20,972,965.53</b>	<b>2,116,545.46</b>	<b>251,190,866.13</b>
1、房屋、建筑物	231,507,930.16	20,911,742.13	2,116,545.46	250,303,126.83
2、土地使用权	826,515.90	61,223.40	-	887,739.30
<b>三、投资性房地产账面净值合计</b>	<b>2,163,409,724.58</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,230,822,252.07</b>
1、房屋、建筑物	781,274,922.24	—	—	848,748,673.13
2、土地使用权	1,382,134,802.34	—	—	1,382,073,578.94
<b>四、投资性房地产减值准备累计金额合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1、房屋、建筑物	-	-	-	-
2、土地使用权	-	-	-	-
<b>五、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>2,163,409,724.58</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>2,230,822,252.07</b>
1、房屋、建筑物	781,274,922.24	—	—	848,748,673.13
2、土地使用权	1,382,134,802.34	—	—	1,382,073,578.94

说明：本期折旧和摊销额 20,972,965.53 元。

## 2、以公允价值计量

项 目	年初公允价值	购置	本期增加		本期减少		期末公允价值
			自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处 置	转为自用房地产	
<b>一、成本合计</b>	<b>10,216,734,418.00</b>	<b>957,000,000.00</b>	<b>861,349,000.00</b>	-	<b>11,982,000.00</b>	<b>224,087,000.00</b>	<b>11,799,014,418.00</b>
其中：1、房屋、建筑物	7,655,755,277.00	957,000,000.00	861,349,000.00	-	11,982,000.00	224,087,000.00	9,238,035,277.00
2、土地使用权	2,560,979,141.00	-	-	-	-	-	2,560,979,141.00
<b>二、公允价值变动合计</b>	<b>3,731,587,982.00</b>	-	-	<b>263,343,100.00</b>	-	-	<b>3,994,931,082.00</b>
其中：1、房屋、建筑物	3,731,587,982.00	-	-	263,343,100.00	-	-	3,994,931,082.00
2、土地使用权	-	-	-	-	-	-	-
<b>三、投资性房地产账面价值合计</b>	<b>13,948,322,400.00</b>	<b>957,000,000.00</b>	<b>861,349,000.00</b>	<b>263,343,100.00</b>	<b>11,982,000.00</b>	<b>224,087,000.00</b>	<b>15,793,945,500.00</b>
其中：1、房屋、建筑物	11,387,343,259.00	957,000,000.00	861,349,000.00	263,343,100.00	11,982,000.00	224,087,000.00	13,232,966,359.00
2、土地使用权	2,560,979,141.00	-	-	-	-	-	2,560,979,141.00

说明：抵押、担保的投资性房地产情况详见短期借款、长期借款附注。

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（二十六）固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	25,743,677,566.54	23,746,341,807.42
固定资产清理	30,000.00	76,364.11
<b>合 计</b>	<b>25,743,707,566.54</b>	<b>23,746,418,171.53</b>

1、固定资产

固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>36,053,582,329.92</b>	<b>4,232,926,640.94</b>	<b>246,515,226.92</b>	<b>40,039,993,743.94</b>
其中：土地资产	3,563,782.72	-	-	3,563,782.72
房屋、建筑物	5,918,073,387.47	303,868,705.02	51,269,863.92	6,170,672,228.57
机器设备	26,197,030,680.03	3,081,856,083.49	147,123,876.37	29,131,762,887.15
运输工具	161,707,558.08	10,594,660.26	15,869,868.05	156,432,350.29
电子设备	110,688,813.52	13,008,169.42	5,372,077.62	118,324,905.32
办公设备	297,034,845.90	34,274,388.23	15,761,925.68	315,547,308.45
其他	3,365,483,262.20	789,324,634.52	11,117,615.28	4,143,690,281.44
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>12,205,891,761.20</b>	<b>2,178,188,987.11</b>	<b>160,864,836.78</b>	<b>14,223,215,911.53</b>
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	1,939,144,420.61	289,073,709.38	14,661,453.71	2,213,556,676.28
机器设备	8,390,663,206.16	1,597,389,939.31	104,872,081.55	9,883,181,063.92
运输工具	121,677,309.11	11,718,956.00	11,586,775.21	121,809,489.90
电子设备	79,606,538.97	13,460,304.66	5,088,387.97	87,978,455.66
办公设备	222,584,565.10	37,839,486.24	14,297,661.87	246,126,389.47
其他	1,452,215,721.25	228,706,591.52	10,358,476.47	1,670,563,836.30
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>23,847,690,568.72</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>25,816,777,832.41</b>
其中：土地资产	3,563,782.72	—	—	3,563,782.72
房屋、建筑物	3,978,928,966.86	—	—	3,957,115,552.29
机器设备	17,806,367,473.87	—	—	19,248,581,823.23
运输工具	40,030,248.97	—	—	34,622,860.39
电子设备	31,082,274.55	—	—	30,346,449.66
办公设备	74,450,280.80	—	—	69,420,918.98
其他	1,913,267,540.95	—	—	2,473,126,445.14
<b>四、固定资产减值准备合计</b>	<b>101,348,761.30</b>	<b>236,623.68</b>	<b>28,485,119.11</b>	<b>73,100,265.87</b>
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋、建筑物	71,758,779.51	236,623.68	4,552,837.25	67,442,565.94
机器设备	28,723,534.86	-	23,495,100.97	5,228,433.89
运输工具	10,700.00	-	-	10,700.00

北京首都创业集团有限公司  
 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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	-	-	-	-
办公设备	614,610.72	-	437,180.89	177,429.83
其他	241,136.21	-	-	241,136.21
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>23,746,341,807.42</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>25,743,677,566.54</b>
其中：土地资产	3,563,782.72	—	—	3,563,782.72
房屋、建筑物	3,907,170,187.35	—	—	3,889,672,986.35
机器设备	17,777,643,939.01	—	—	19,243,353,389.34
运输工具	40,019,548.97	—	—	34,612,160.39
电子设备	31,082,274.55	—	—	30,346,449.66
办公设备	73,835,670.08	—	—	69,243,489.15
其他	1,913,026,404.74	—	—	2,472,885,308.93

说明：

（1）抵押、担保的固定资产情况详见短期借款、长期借款附注。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况：

本集团之子公司首创股份房屋建筑物账面价值 1,617.23 万元的房产证正在办理中；

本集团之子公司首创股份之分公司新大都饭店二期房屋建筑物账面价值 4,407.91 万元的房产证正在办理中；

本集团之子公司首创股份之子公司余姚首创水务有限公司房屋建筑物账面价值 3,480.00 万元、临沂首创水务有限公司房屋建筑物账面价值 702.00 万元、铜陵首创水务有限责任公司的房屋建筑物账面价值 1,686.00 万元、淮南首创水务有限责任公司房屋建筑物账面价值 1,755.00 万元、首创环境控股有限公司房屋建筑物账面价值 4,129.00 万元、包头首创水务有限责任公司房屋建筑物账面价值 2,386.00 万元、包头首创黄河水源供水有限公司房屋建筑物账面价值 14,080.00 万元、铁岭泓源大禹再生水有限公司房屋建筑物账面价值 3,060.00 万元、临猗首创水务有限责任公司房屋建筑物账面价值 1,881.00 万元、新乡首创水务有限责任公司房屋建筑物账面价值 1,233.00 万元、马鞍山首创水务有限责任公司房屋建筑物账面价值 235.00 万元、马鞍山港润水务有限公司房屋建筑物账面价值 2,519.00 万元的房产证正在办理中；

本集团之子公司首创股份之子公司秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司房屋建筑物账面价值 907.12 万元、芜湖首创水务有限责任公司房屋建筑物账面价值 2,233.53 万元、铜陵首创水务有限责任公司房屋建筑物账面价值 128.56 万元的房产证尚正在办理中；

本集团之子公司首创东风房屋建筑物账面价值为 3,560.81 万元房产证正在办理中；

本集团之子公司京发投之子公司北京财务会计咨询服务中心房屋建筑物账面价值 393.03 万元的房产证正在办理中；

本集团之子公司华宇物业之子公司北京御佳投资发展有限公司房屋建筑物账面价值

185.09 万元因开发商欠缴土地出让金无法办理产权证；

本集团之子公司经中实业之子公司北京华安交通设施公司房屋建筑物账面价值 12.66 万元、北京汽车检修有限公司房屋建筑物账面价值 169.28 万元的房产证正在办理中、北京市沧达农工商公司房屋建筑物账面价值 106.34 万元的房产证正在办理中。

## 2、固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
办公设备	-	25,018.42	清理中
运输工具	30,000.00	51,345.69	清理中
合计	30,000.00	76,364.11	--



## （二十七）在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
在建工程	4,332,242,035.31	8,992,648.03	4,323,249,387.28	7,042,917,767.20	8,992,648.03	7,033,925,119.17

## 1、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
16号线新线建设	1,795,572,809.51	-	1,795,572,809.51	2,401,650,273.18	-	2,401,650,273.18
供水技改及管网工程小计	389,027,697.09	-	389,027,697.09	554,394,579.83	-	554,394,579.83
新西兰垃圾处理工程	383,748,139.86	-	383,748,139.86	378,218,750.75	-	378,218,750.75
首创股份其他境内工程	361,418,938.49	-	361,418,938.49	2,748,503,523.02	-	2,748,503,523.02
小计						
环境危废工程小计	321,366,698.06	-	321,366,698.06	106,039,917.83	-	106,039,917.83
首创经中办公基地	219,291,559.41	-	219,291,559.41	128,156,218.36	-	128,156,218.36
窦店集租房项目	204,160,231.11	-	204,160,231.11	184,713,095.15	-	184,713,095.15
白各庄集租房项目	203,598,441.98	-	203,598,441.98	85,213,766.27	-	85,213,766.27
首创经中城市展馆	94,670,754.31	-	94,670,754.31	58,445,993.46	-	58,445,993.46
张镇集租房项目	87,505,002.56	-	87,505,002.56	39,552,308.52	-	39,552,308.52
下坡店村集租房项目	54,946,572.40	-	54,946,572.40	13,031,386.02	-	13,031,386.02
上纸寨集租房项目	47,048,874.48	-	47,048,874.48	-	-	-

## 北京首都创业集团有限公司

## 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	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
ECO垃圾处理工程	46,676,310.08	-	46,676,310.08	111,942,015.71	-	111,942,015.71
首创经中自建厂房	32,084,950.30	-	32,084,950.30	-	-	-
14号线新线建设	31,326,599.30	-	31,326,599.30	13,851,915.32	-	13,851,915.32
京港地铁更新改造	27,335,225.90	-	27,335,225.90	17,662,867.07	-	17,662,867.07
其他在建工程	32,463,230.47	8,992,648.03	23,470,582.44	201,541,156.71	8,992,648.03	192,548,508.68
<b>合 计</b>	<b>4,332,242,035.31</b>	<b>8,992,648.03</b>	<b>4,323,249,387.28</b>	<b>7,042,917,767.20</b>	<b>8,992,648.03</b>	<b>7,033,925,119.17</b>

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
16号线项目投资	15,000,000,000.00	2,401,650,273.18	1,708,897,982.96	2,314,975,446.63	-	1,795,572,809.51	52.34	52.34	239,613,903.21	61,443,481.65	4.02	自筹
河北省沧州市渤海新区海水淡化项目	384,790,000.00	320,020,388.03	32,446,646.51	-	-	352,467,034.54	91.60	91.60	28,482,058.91	11,529,932.49	5.15	自筹
淄博市临淄区危险废弃物综合利用及处置中心项目	360,000,000.00	53,328,050.96	236,946,347.39	-	-	290,274,398.35	80.63	80.63	5,096,870.35	5,038,731.46	4.46	自筹

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	年初 余额	本期 增加	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
铜陵第五 水厂工程	275,935,600.00	206,691,822.68	24,668,028.26	-	-	231,359,850.94	83.85	83.85	19,389,663.87	6,526,692.07	4.75	自筹
首创经中 办公基地	970,680,000.00	128,156,218.36	91,135,341.05	-	-	219,291,559.41	22.60	30.00	-	-	-	自筹
窦店集租 房项目	864,000,000.00	184,713,095.15	19,447,135.96	-	-	204,160,231.11	24.00	24.00	-	-	-	自筹
白各庄集 租房项目	614,000,000.00	85,213,766.27	118,384,675.71	-	-	203,598,441.98	34.00	34.00	-	-	-	自筹
14号线项 目投资	15,000,000,000.00	13,851,915.32	186,102,572.18	168,627,888.20	-	31,326,599.30	95.23	95.23	-	-	-	自筹
<b>合计</b>	<b>33,469,405,600.00</b>	<b>3,393,625,529.95</b>	<b>2,418,028,730.02</b>	<b>2,483,603,334.83</b>	<b>-</b>	<b>3,328,050,925.14</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>292,582,496.34</b>	<b>84,538,837.67</b>	<b>-</b>	<b>—</b>

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（二十八）生产性生物资产

以成本计量

项 目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	<b>2,528,644.42</b>	<b>181,021.95</b>	<b>1,071,604.52</b>	<b>1,638,061.85</b>
其中：1. 果树	1,755,169.97	60,316.83	177,424.95	1,638,061.85
2. 花草	773,474.45	120,705.12	894,179.57	-
合 计	<b>2,528,644.42</b>	<b>181,021.95</b>	<b>1,071,604.52</b>	<b>1,638,061.85</b>

（二十九）使用权资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,009,951,000.00	639,069,000.00	24,934,000.00	1,624,086,000.00
其中：土地	-	-	-	-
房屋、建筑物	1,009,951,000.00	639,069,000.00	24,934,000.00	1,624,086,000.00
机器、运输、办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、累计折旧合计	94,906,000.00	159,401,000.00	24,934,000.00	229,373,000.00
其中：土地	-	-	-	-
房屋、建筑物	94,906,000.00	159,401,000.00	24,934,000.00	229,373,000.00
机器、运输、办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
三、使用权资产账面净值合计	915,045,000.00	—	—	1,394,713,000.00
其中：土地	-	—	—	-
房屋、建筑物	915,045,000.00	—	—	1,394,713,000.00
机器、运输、办公设备	-	—	—	-
其他	-	—	—	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
机器、运输、办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	915,045,000.00	—	—	1,394,713,000.00
其中：土地	-	—	—	-
房屋、建筑物	915,045,000.00	—	—	1,394,713,000.00
机器、运输、办公设备	-	—	—	-
其他	-	—	—	-

（三十）无形资产

北京首都创业集团有限公司  
 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	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>44,303,657,280.08</b>	<b>8,448,561,757.06</b>	<b>342,994,557.16</b>	<b>52,409,224,479.98</b>
其中：软件	260,880,970.59	55,369,338.06	26,480,802.17	289,769,506.48
土地使用权	1,180,930,500.28	111,280,467.53	2,858,159.60	1,289,352,808.21
专利权	19,694,883.60	-	-	19,694,883.60
非专利技术	760,000.00	-	-	760,000.00
商标权	734,841,961.52	68,222.23	-	734,910,183.75
著作权	4,644,496.28	-	-	4,644,496.28
特许权	41,609,849,106.47	7,804,099,619.99	310,877,232.97	49,103,071,493.49
其他	492,055,361.34	477,744,109.25	2,778,362.42	967,021,108.17
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>7,062,430,987.62</b>	<b>1,825,044,422.86</b>	<b>14,069,758.03</b>	<b>8,873,405,652.45</b>
其中：软件	139,475,000.20	28,169,707.04	11,483,869.63	156,160,837.61
土地使用权	225,942,328.45	34,816,825.47	-	260,759,153.92
专利权	19,694,883.60	-	-	19,694,883.60
非专利技术	760,000.00	-	-	760,000.00
商标权	7,200.00	-	-	7,200.00
著作权	4,644,496.28	-	-	4,644,496.28
特许权	6,487,453,399.85	1,680,588,226.56	-	8,168,041,626.41
其他	184,453,679.24	81,469,663.79	2,585,888.40	263,337,454.63
<b>三、无形资产减值准备合计</b>	<b>2,855,586.75</b>	-	-	<b>2,855,586.75</b>
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	2,855,586.75	-	-	2,855,586.75
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
著作权	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>四、账面价值合计</b>	<b>37,238,370,705.71</b>	—	—	<b>43,532,963,240.78</b>
其中：软件	121,405,970.39	—	—	133,608,668.87
土地使用权	952,132,585.08	—	—	1,025,738,067.54
专利权	-	—	—	-
非专利技术	-	—	—	-
商标权	734,834,761.52	—	—	734,902,983.75
著作权	-	—	—	-
特许权	35,122,395,706.62	—	—	40,935,029,867.08
其他	307,601,682.1	—	—	703,683,653.54

说明：

(1) 抵押、担保的土地使用权及特许经营权详见短期借款、长期借款附注。

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况:

本公司之子公司首创股份下属公司余姚首创水务有限公司土地使用权账面价值 3,891.00 万元正在办理中;

本公司之子公司首创股份下属公司淮南首创水务有限责任公司土地使用权账面价值 1,060.00 万元、芜湖首创水务有限责任公司土地使用权账面价值 1,458.97 万元正在办理中;

本公司之子公司首创新城镇下属公司北京蓝海创达城镇建设开发有限责任公司土地使用权账面价值 3,292.09 万元正在办理中;

本公司之子公司首创新城镇下属公司北京蓝海创森城镇建设开发有限责任公司土地使用权账面价值 3,374.17 万元正在办理中。

(三十一) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研发支出	-	94,196,740.41	6,959,028.95	-	101,155,769.36	-	-
开发支出	9,703,105.40	45,750,179.91	-	20,618,324.43	1,266,256.25	-	33,568,704.63
<b>合计</b>	<b>9,703,105.40</b>	<b>139,946,920.32</b>	<b>6,959,028.95</b>	<b>20,618,324.43</b>	<b>102,422,025.61</b>	<b>-</b>	<b>33,568,704.63</b>

(三十二) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	归属二级
BCG NZ Investment Holding Limited (新西兰公司)	1,855,952,504.96	3,042,350.76	-	1,858,994,855.72	首创股份
ECO Industrial Environmental Engineering Pte Ltd (新加坡ECO公司)	724,876,504.61	-	43,810,772.69	681,065,731.92	首创股份
首创环境控股有限公司	329,723,496.44	-	19,701,618.35	310,021,878.09	首创股份
四川青石建设有限公司	19,301,598.89	-	-	19,301,598.89	首创股份
苏州首创嘉净环保科技股份有限公司	18,981,559.30	-	-	18,981,559.30	首创股份
首创爱华(天津)市政环境工程有限公司	11,210,716.23	-	-	11,210,716.23	首创股份
铜陵首创水务有限责任公司	5,659,000.00	-	-	5,659,000.00	首创股份
秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司	69,989,471.13	-	-	69,989,471.13	首创大气

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	归属二级
首创钜大有限公司	198,296,591.72	-	-	198,296,591.72	首创置业
北京鑾金置业有限责 任公司	5,409,961.93	-	-	5,409,961.93	首创置业
北京锦绣花园投资发 展有限公司	39,599,449.50	-	-	39,599,449.50	首投发
北京城建中天置业有 限责任公司	7,781,019.22	-	-	7,781,019.22	首创新城镇
北京天河溪谷旅游有 限责任公司	1,332,443.42	-	-	1,332,443.42	首创新城镇
北京嘉盛鑫创文化交 流有限公司	728,695.81	-	-	728,695.81	首创新城镇
非同一控制吸收合并 六家营业部	105,520,381.58	-	-	105,520,381.58	首创证券
非同一控制收购京都 期货	20,317,442.55	-	-	20,317,442.55	首创证券
北农兴邦投资咨询 （北京）有限公司	100,291.61	-	-	100,291.61	农投公司
天津港保税区首创国 际贸易有限公司	6,288,094.59	-	6,288,094.59	-	首创贸易
<b>合计</b>	<b>3,421,069,223.49</b>	<b>3,042,350.76</b>	<b>69,800,485.63</b>	<b>3,354,311,088.62</b>	<b>--</b>

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	归属二级
秦皇岛首创思泰意达环 保科技有限公司	69,989,471.13	-	-	69,989,471.13	首创大气
首创钜大有限公司	198,296,591.72	-	-	198,296,591.72	首创置业
北京锦绣花园投资发 展有限公司	39,599,449.50	-	-	39,599,449.50	首投发
天津港保税区首创国际 贸易有限公司	6,288,094.59	-	6,288,094.59	-	首创贸易
<b>合计</b>	<b>314,173,606.94</b>	<b>-</b>	<b>6,288,094.59</b>	<b>307,885,512.35</b>	<b>--</b>

## (三十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额
维修装修 改良款	500,914,296.96	228,334,117.01	111,196,882.56	2,026,502.64	616,025,028.77
融资手 续费	1,745,282.98	-	1,061,320.75	-	683,962.23
租赁费	72,809,174.06	105,231,227.01	22,684,355.31	229,692.58	155,126,353.18
其他	81,497,037.45	44,226,111.23	39,034,426.44	8,151,645.35	78,537,076.89
<b>合计</b>	<b>656,965,791.45</b>	<b>377,791,455.25</b>	<b>173,976,985.06</b>	<b>10,407,840.57</b>	<b>850,372,421.07</b>

## (三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	可抵扣/应纳税 暂时性差异
<b>一、递延所得税资产</b>	<b>3,376,449,785.51</b>	<b>13,513,284,598.16</b>	<b>2,543,783,735.73</b>	<b>10,190,903,567.10</b>
可抵扣亏损	2,448,186,672.36	9,822,839,065.00	2,013,132,294.50	8,088,491,802.85
资产减值准备	209,433,271.05	849,863,819.26	167,079,659.37	677,120,792.87
预计负债	-	-	75,043,476.53	268,012,416.18
内部销售利润	225,232,709.37	900,930,837.48	137,104,473.43	548,417,893.72
应付职工薪酬	267,566,744.99	1,070,888,756.73	51,778,009.50	207,112,037.94
交易性金融资产	1,612,864.26	6,451,457.03	-	-
其他	224,417,523.48	862,310,662.66	99,645,822.40	401,748,623.54
<b>二、递延所得税负债</b>	<b>3,491,560,924.55</b>	<b>13,962,806,171.34</b>	<b>2,791,631,986.70</b>	<b>11,174,588,879.39</b>
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	22,708,427.05	90,833,708.21	3,523,435.75	14,093,743.01
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	76,170,648.43	304,682,593.71	84,641,734.98	350,356,939.93
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动（新准则适用）	-	-	35,521,000.00	142,084,000.00
计入损益的投资性房地产公允价值变动	395,648,051.91	1,582,593,207.64	717,705,000.00	2,870,820,000.00
收购子公司公允价值	981,968,022.02	3,927,872,088.08	408,195,685.68	1,632,782,742.72
无形资产摊销	339,218,062.79	1,356,062,663.30	341,926,704.38	1,369,489,045.73
计入其他综合收益的投资性房地产公允价值变动	241,266,253.66	965,065,014.65	253,374,478.66	1,013,497,914.65
BOT 金融资产模式形成	170,429,155.89	679,087,684.56	113,147,914.31	447,080,361.61
资本化利息	1,015,061,000.00	4,060,244,000.00	597,389,299.17	2,389,557,196.68
投资性房地产的折旧差异	86,345,000.00	345,380,000.00	89,840,000.00	359,360,000.00
一级土地开发	52,487,000.00	209,948,000.00	84,924,000.00	339,696,000.00
其他	110,259,302.80	441,037,211.19	61,442,733.77	245,770,935.06

## 2、未确认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	12,561,348,690.33	10,280,691,243.20
可抵扣亏损	10,373,130,861.42	10,295,205,878.69
<b>合计</b>	<b>22,934,479,551.75</b>	<b>20,575,897,121.89</b>

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期



北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年份	期末余额	年初余额
2020 年	-	2,200,638,173.42
2021 年	1,091,176,220.10	1,137,988,862.54
2022 年	1,231,299,253.16	1,301,045,126.55
2023 年	2,610,314,014.40	2,739,357,762.23
2024 年	2,744,887,332.48	2,916,175,953.95
2025 年	2,695,454,041.28	-
<b>合计</b>	<b>10,373,130,861.42</b>	<b>10,295,205,878.69</b>

（三十五）其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
股权分置流通权	685,169,798.97	685,169,798.97
代持股权投资款	800,000,000.00	800,000,000.00
预付工程及设备款	330,833,257.28	425,302,112.56
待抵扣进项税	578,921,210.52	494,780,347.77
份额收益权	156,570,405.56	156,570,405.56
暂时性持有资产	79,037,196.75	79,037,196.75
无形资产预付款	637,865,070.15	625,030,597.00
保理预支价金	31,110,124.82	31,125,124.82
一年以上合同资产	18,869,496,026.69	16,256,376,930.28
其他	1,240,586,815.90	65,677,859.73
<b>合 计</b>	<b>23,409,589,906.64</b>	<b>19,619,070,373.44</b>

（三十六）短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	329,955,441.05	842,896,008.48
抵押借款	29,528,508.12	243,000,000.00
保证借款	563,282,210.06	998,660,422.32
信用借款	8,093,318,593.14	4,692,350,089.58
<b>合计</b>	<b>9,016,084,752.37</b>	<b>6,776,906,520.38</b>

说明：质押借款、抵押借款、保证借款情况如下：

（1）本集团之子公司首创股份之子公司淮南首创水务有限责任公司以其第一自来水厂收费权提供质押，向邮政储蓄银行淮南分行借款，期末余额 1,200.00 万元；

（2）本集团之子公司首创股份之子公司淮南首创水务有限责任公司以其第五自来水厂收费权提供质押，向交通银行淮南分行借款，期末余额为 1,791.64 万元；

（3）本集团之子公司京港地铁以其 2021 年 4 号线票价差额补偿款提供抵押，向中国工

商银行股份有限公司借款，期末余额为 30,000.00 万元；

(4) 本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司江苏苏北废旧汽车家电拆解再生利用有限公司以其工业厂房及土地使用权提供抵押，向江苏淮安农村商业银行股份有限公司借款，期末余额为 2,000.00 万元；

(5) 本集团之子公司首创大气以自有房产进行抵押，向大连银行借款，期末余额为 950.13 万元；

(6) 本集团之子公司首创股份之子公司北京水星环境有限公司之子公司北京首创清源环境科技有限公司向中国工商银行股份有限公司北京门头沟支行借款，期末余额为 1,000.00 万元，同时北京首创融资担保有限公司提供最高额保证；

(7) 本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司安徽首创环境科技有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司当涂支行借款，期末余额为 500.00 万元，同时北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

(8) 本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司浙江卓尚环保能源有限公司向南京银行萧山支行借款，期末余额为 295.00 万元，同时北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

(9) 本集团之子公司北京首创大气环境科技股份有限公司由北京首都创业集团有限公司提供连带责任保证，向中国建设银行股份有限公司北京长安支行借款，期末余额为 3,000.00 万元；

(10) 本集团之子公司北京首创大气环境科技股份有限公司由北京首创融资担保有限公司提供连带责任保证，向中国民生银行北京分行借款，期末余额为 400.00 万元；

(11) 本集团之子公司北京首创大气环境科技股份有限公司由北京首创融资担保有限公司提供连带责任保证，向邮储银行北京东城区支行借款，期末余额为 1,000.00 万元；

(12) 本集团之子公司北京首创大气环境科技股份有限公司由北京首都创业集团有限公司提供连带责任保证，向北京银行中关村支行借款，期末余额为 400.00 万元；

(13) 本集团之子公司北京首创大气环境科技股份有限公司由北京首都创业集团有限公司提供连带责任保证，向兴业银行北京首体支行借款，期末余额为 5,046.03 万元；

(14) 本集团之子公司北京首创大气环境科技股份有限公司由北京首创融资担保有限公司提供连带责任保证，向招商银行北京分行借款，期末余额为 2,000.00 万元；

(15) 本集团之子公司农投公司之子公司北京康安农业发展有限公司由北京市农业投资有限公司提供连带责任保证，向上海浦东发展银行北京宣武支行借款，期末余额为 4,900.00 万元；

(16) 本集团之子公司农投公司之子公司北京康安利丰农业有限公司由北京市农业投资有限公司提供连带责任保证，向中国银行海淀支行借款，期末余额为 4,000.00 万元；

(17) 本集团之子公司农投公司之子公司北京康安利丰农业有限公司由北京市农业投资

有限公司提供连带责任保证，向北京银行绿港国际中心支行借款，期末余额为 1,617.67 万元；

(18) 本集团之子公司农投公司之子公司北京农投融资租赁有限公司由北京市农业投资有限公司提供连带责任保证，向天津银行西直门支行借款，期末余额为 730.00 万元；

(19) 本集团之子公司农投公司之子公司北京农投融资租赁有限公司由北京市农业投资有限公司提供连带责任保证，向华夏银行北京长安支行借款，期末余额为 5,000.00 万元；

(20) 本集团之子公司农投公司之子公司北京农投商业保理有限公司由北京市农业投资有限公司提供连带责任保证，向兴业银行北京分行营业部借款，期末余额为 10,000.00 万元；

(21) 本集团之子公司农投公司之子公司北京农投商业保理有限公司由北京市农业投资有限公司提供连带责任保证，向天津银行北京航天桥支行借款，期末余额为 940.00 万元；

(22) 本集团之子公司农投公司之子公司北京农投商业保理有限公司由北京市农业投资有限公司提供连带责任保证，向北京银行绿港国际支行借款，期末余额为 15,298.82 万元。

## 2、已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	期末余额	借款利率	逾期时间 (月)	逾期利率
中国农业银行	2,460,000.00	4.35	297	4.35
其他金融机构	679,000.00	4.35	297	4.35
<b>合计</b>	<b>3,139,000.00</b>	--	--	--

## (三十七) 拆入资金

项目	期末余额	年初余额
转融通拆入资金	750,000,000.00	750,000,000.00
银行拆入资金	500,000,000.00	200,000,000.00
应付利息	3,537,952.81	6,849,384.48
<b>合计</b>	<b>1,253,537,952.81</b>	<b>956,849,384.48</b>

截至 2020 年 12 月 31 日，转融通融入资金规模为 7.5 亿元，借入情况如下：

剩余期限	期末余额		期初余额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1 个月以内	300,000,000.00	2.5%-2.8%	100,000,000.00	4.30%
1 至 3 个月	450,000,000.00	2.80%	250,000,000.00	3.50%
3 至 12 个月			400,000,000.00	3.25%
<b>合计</b>	<b>750,000,000.00</b>	-	<b>750,000,000.00</b>	-

## (三十八) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	-	52,200,540.41
其中：发行的交易性债券	-	-
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	-	-
其他	151,270,000.00	-
<b>合计</b>	<b>151,270,000.00</b>	<b>52,200,540.41</b>

## (三十九) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
交叉货币利率掉期工具	<b>222,218,000.00</b>	-
其中：现金流量套期	222,218,000.00	-
远期外汇合约	<b>16,546,000.00</b>	-
其中：现金流量套期	16,546,000.00	-
<b>合计</b>	<b>238,764,000.00</b>	-

## (四十) 应付票据

类别	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	140,472,645.89	119,474,224.08
<b>合计</b>	<b>140,472,645.89</b>	<b>119,474,224.08</b>

## (四十一) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	24,381,606,492.90	19,482,084,064.10
1 至 2 年（含 2 年）	3,243,021,889.72	2,091,522,544.29
2 至 3 年（含 3 年）	899,722,201.77	548,391,449.85
3 年以上	2,160,412,472.14	1,945,763,074.01
<b>合计</b>	<b>30,684,763,056.53</b>	<b>24,067,761,132.25</b>

## 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因	归属二级
中国建筑一局（集团）有限公司	87,824,538.10	未到结算期	首创股份
中建新疆建工（集团）有限公司	79,267,420.50	未到结算期	首创股份
天津高速公路集团有限公司	550,009,899.00	未到结算期	京津高速
武清区京津塘高速公路二线工程指挥部	26,555,900.00	未到结算期	京津高速
尾工工程	20,205,042.00	未到结算期	京津高速
应付工程款	826,642,000.00	按工程进度付款	首创置业
暂估工程款	86,814,613.29	未到结算期	首创经中

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因	归属二级
暂估工程款	55,000,000.00	未到结算期	创智信融
北京港源建筑装饰有限公司怀柔分公司	33,247,986.26	未到结算期	京发投
上海电气通讯技术有限公司	387,917,000.00	未到结算期	集团总部
重庆恒芯天际科技有限公司	21,463,000.00	未到结算期	集团总部
<b>合 计</b>	<b>2,174,947,399.15</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

（四十二）预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,753,575,652.40	1,827,815,419.90
1 年以上	702,050,935.56	1,295,137,549.77
<b>合 计</b>	<b>2,455,626,587.96</b>	<b>3,122,952,969.67</b>

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因	归属二级
东风汽车集团有限公司	55,045,871.52	未完工	首创东风
北京市土地整理储备中心丰台分中心	168,539,754.05	未到结算期	绿基公司
北京市土地整理储备中心	84,740,000.00	未到结算期	绿基公司
北京广安融达置业有限公司	32,081,184.58	未到结算期	绿基公司
北京富勤食用菌科技有限公司	20,158,601.23	未到结算期	农投公司
预售房款	92,912,512.82	尚未达到收入确认条件	创智信融
<b>合 计</b>	<b>453,477,924.20</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

（四十三）合同负债

项 目	期末余额	年初余额
开发项目预收款	25,926,089,000.00	19,453,873,277.14
预收工程款	1,825,100,596.99	1,332,973,453.58
预收商品款	189,420,088.99	109,905,874.23
预收物业费及服务费	70,728,000.00	-
资管业务管理费及咨询费	29,103,537.24	13,604,047.57
预收自来水费	62,533,069.53	-
预收污水处理费	28,390,915.67	-
预收垃圾收集款	97,958,767.01	28,406,967.17
其他	137,273,294.08	55,998,513.58
<b>合 计</b>	<b>28,366,597,269.51</b>	<b>20,994,762,133.27</b>

（四十四）卖出回购金融资产款

1、按标的物类别分类

北京首都创业集团有限公司  
 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	期末余额	年初余额
国债	2,232,717,868.74	274,422,553.43
金融债	79,886,616.83	293,809,563.29
公司债	1,013,838,114.40	3,004,171,464.28
其他	1,289,570,847.95	500,671,232.88
<b>合 计</b>	<b>4,616,013,447.92</b>	<b>4,073,074,813.88</b>

2、按业务类别

项 目	期末余额	年初余额
买断式卖出回购	363,950,998.44	-
质押式卖出回购	4,252,062,449.48	3,310,573,121.84
质押式协议回购	-	261,830,459.17
其他卖出回购金融资产款	-	500,671,232.87
<b>合 计</b>	<b>4,616,013,447.92</b>	<b>4,073,074,813.88</b>

3、按交易对手分类

项 目	期末余额	年初余额
同业	1,014,066,672.70	1,611,230,082.23
其他非银行金融机构	3,601,946,775.22	2,461,844,731.65
<b>合 计</b>	<b>4,616,013,447.92</b>	<b>4,073,074,813.88</b>

（四十五）代理买卖证券款

项 目	期末余额	年初余额
<b>普通经纪业务</b>	<b>5,522,805,316.06</b>	<b>3,723,585,515.90</b>
个人	3,875,637,540.09	3,301,447,956.37
机构	1,647,167,775.97	422,137,559.53
<b>信用业务</b>	<b>245,506,930.26</b>	<b>339,736,380.42</b>
个人	241,038,277.61	324,363,047.59
机构	4,468,652.65	15,373,332.83
<b>合 计</b>	<b>5,768,312,246.32</b>	<b>4,063,321,896.32</b>

（四十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	993,336,579.48	6,673,219,335.59	6,417,784,391.55	1,248,771,523.52
离职后福利-设定提存计划	31,262,728.85	271,412,864.34	277,641,531.30	25,034,061.89
辞退福利	268,245.25	34,842,390.64	33,388,625.91	1,722,009.98
一年内到期的其他福利	659,506.68	-	213,902.47	445,604.21
其他	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>1,025,527,060.26</b>	<b>6,979,474,590.57</b>	<b>6,729,028,451.23</b>	<b>1,275,973,199.60</b>

## 2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	851,789,921.59	5,664,842,800.00	5,377,199,169.77	1,139,433,551.82
职工福利费	6,247,847.42	196,791,440.66	195,633,409.79	7,405,878.29
社会保险费	17,036,171.36	310,920,542.49	310,633,831.83	17,322,882.02
其中：医疗保险费	15,150,823.10	293,464,573.46	294,180,902.95	14,434,493.61
工伤保险费	879,652.42	10,004,135.96	8,335,478.96	2,548,309.42
生育保险费	1,005,695.84	7,433,340.47	8,098,957.32	340,078.99
其他	-	18,492.60	18,492.60	-
住房公积金	7,413,440.23	403,288,754.37	407,067,500.04	3,634,694.56
工会经费和职工教育经费	39,945,148.88	90,507,472.79	92,950,154.84	37,502,466.83
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	70,705,000.00	-	28,000,000.00	42,705,000.00
其他短期薪酬	199,050.00	6,868,325.28	6,300,325.28	767,050.00
<b>合 计</b>	<b>993,336,579.48</b>	<b>6,673,219,335.59</b>	<b>6,417,784,391.55</b>	<b>1,248,771,523.52</b>

## 3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	24,486,357.99	191,728,361.47	196,717,555.99	19,497,163.47
失业保险费	1,706,686.84	7,940,887.39	8,544,236.01	1,103,338.22
企业年金缴费	5,069,684.02	71,743,615.48	72,379,739.30	4,433,560.20
<b>合 计</b>	<b>31,262,728.85</b>	<b>271,412,864.34</b>	<b>277,641,531.30</b>	<b>25,034,061.89</b>

## (四十七) 应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,375,084,533.36	1,130,841,911.84	1,769,653,949.90	736,272,495.30
消费税	223,476.06	3,926,531.16	1,192,409.69	2,957,597.53
企业所得税	1,647,941,779.22	3,081,667,024.85	3,034,606,860.80	1,695,001,943.27
城市维护建设税	30,205,821.68	111,331,984.55	109,135,901.77	32,401,904.46
房产税	9,646,221.93	148,170,147.08	147,752,512.27	10,063,856.74
土地使用税	14,500,917.35	98,463,263.70	94,789,686.92	18,174,494.13

北京首都创业集团有限公司  
 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	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	46,156,025.21	596,932,215.74	621,515,080.31	21,573,160.64
教育费附加（含地方教育 费附加）	23,811,054.80	74,529,886.99	82,000,100.13	16,340,841.66
资源税	36,033,370.96	164,549,449.06	162,051,893.08	38,530,926.94
其他税费	3,375,569,403.93	1,634,664,938.50	1,088,063,222.04	3,922,171,120.39
<b>合 计</b>	<b>6,559,172,604.50</b>	<b>7,045,077,353.47</b>	<b>7,110,761,616.91</b>	<b>6,493,488,341.06</b>

说明：其他税费主要是首创置业土地增值税 3,826,164,000.00 元。

（四十八）其他应付款

类 别	期末余额	年初余额
应付利息	322,866,921.19	241,897,549.34
应付股利	960,730,116.18	1,083,508,848.61
其他应付款项	16,596,612,024.72	17,413,879,255.85
<b>合 计</b>	<b>17,880,209,062.09</b>	<b>18,739,285,653.80</b>

1、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	409,109.10	340,744.34
企业债券利息	321,015,727.96	239,232,440.00
短期借款应付利息	1,442,084.13	2,324,365.00
其他利息	-	-
<b>合 计</b>	<b>322,866,921.19</b>	<b>241,897,549.34</b>

本期不存在逾期未支付的利息。

2、应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	333,425,376.40	335,580,149.96
划分为权益工具的优先股\永续债股利	627,304,739.78	747,928,698.65
其他	-	-
<b>合 计</b>	<b>960,730,116.18</b>	<b>1,083,508,848.61</b>

3、其他应付款项

（1）按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
往来款及借款	11,633,545,420.04	8,969,960,252.49
财政往来和政府专项拨款	1,239,666,007.27	137,751,757.29
股权等资产转让款	737,847,685.69	1,745,734,710.06



北京首都创业集团有限公司  
 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	期末余额	年初余额
保证金及暂收款	647,424,342.40	593,062,433.93
购房订金	305,293,528.42	3,337,024,487.40
代收代付款	314,187,999.54	482,048,392.08
房源占用款	101,511,563.33	101,203,549.96
改制职工费及职工安置费	100,605,886.51	106,006,845.27
应付项目投资款	-	185,605,000.00
其他	1,516,529,591.52	1,755,481,827.37
<b>合 计</b>	<b>16,596,612,024.72</b>	<b>17,413,879,255.85</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿原因	归属二级
北京云星宇交通科技股份有限公司	27,463,623.46	尚未结算	京津高速
代收小南庄地下室房款	41,608,539.89	尚未结算	经中实业
小南庄758房改	37,130,235.52	尚未结算	经中实业
北京诚通新新建设有限公司	30,540,976.43	尚未结算	经中实业
重庆首汇置业有限公司	207,294,828.94	尚未结算	创智信融
北京京龙天诚房地产开发有限公司	40,314,243.54	尚未结算	创智信融
北京泽润嘉源商贸有限责任公司	20,061,659.72	尚未结算	首创担保
北京市腾飞科技投资开发公司	31,800,000.00	尚未结算	京发投
北京嘉信长城商品交易市场	51,500,000.00	尚未结算	首创资产
中国通达电子网络有限公司	35,023,462.03	尚未结算	首创资产
北京纵横四海投资顾问有限公司	35,000,000.00	尚未结算	首创资产
第五大道钱柜	34,500,000.00	尚未结算	首创资产
博拓投资有限公司	20,000,000.00	尚未结算	市基础设施
中国华融资产管理公司	22,903,265.74	尚未结算	京放经济
北京华宇宏基房地产开发有限公司	23,089,059.53	尚未结算	华宇物业
<b>合 计</b>	<b>658,229,894.80</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(四十九) 持有待售负债

项 目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
苏州首创嘉净环保科技有限公司	517,982,691.62	517,982,691.62	-	2021年

(五十) 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	18,495,379,408.53	13,384,774,128.08
1年内到期的应付债券	25,885,186,629.62	10,969,825,209.63
1年内到期的长期应付款	251,192,545.57	2,330,659,538.61
1年内到期的其他长期负债	1,025,241,000.00	793,263,000.00
<b>合 计</b>	<b>45,656,999,583.72</b>	<b>27,478,521,876.32</b>

（五十一）其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
应付短期融资债券	2,556,929,558.37	3,176,259,086.40
待转销项税	1,515,952,827.33	233,829,798.19
担保赔偿准备金	1,009,594,662.29	1,018,971,353.00
超短期融资券	1,000,000,000.00	1,506,793,150.68
预提费用	216,199,671.72	142,168,369.32
未到期责任准备金	203,093,632.93	199,564,650.83
代理业务负债	37,026,228.02	4,656,948.10
存入保证金	22,881,172.54	31,276,722.95
建信融信券	8,708,259.36	47,897,861.14
代理兑付债券款	29,529.40	29,529.40
收益权转让款	-	30,000,000.00
ABS 供应商保理证券化	-	99,573,994.04
<b>合 计</b>	<b>6,570,415,541.96</b>	<b>6,491,021,464.05</b>

说明：

- 1、代理业务负债为首创证券代理基金销售业务而产生的尚未结算完毕的款项。
- 2、本期担保赔偿准备金和未到期责任准备金主要为首创担保与农业担保计提，其计提政策如下：

根据《融资性担保公司管理暂行办法》（银监会令 2010 年第 3 号）规定，按不低于当年年末担保责任余额 1%提取担保赔偿准备金。

根据《融资性担保公司管理暂行办法》（银监会令 2010 年第 3 号）规定，按当年担保费收入的 50%提取未到期责任准备金。

- 3、超短期融资券为首创股份和集团总部超短期融资券，其增减变动如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2019 年第三期超短期融资券	100 元	2019 年 7 月 10 日	180 天	500,000,000.00
2019 年第四期超短期融资券	100 元	2019 年 12 月 31 日	165 天	500,000,000.00
2020 年第一期超短期融资券	100 元	2020 年 5 月 6 日	180 天	1,000,000,000.00
首创集团 19 首创集 SCP002	100 元	2019 年 7 月 26 日	180 天	1,000,000,000.00
首创集团 20 首创集 SCP001	100 元	2020 年 3 月 19 日	90 天	500,000,000.00
首创集团 20 首创集 SCP002	100 元	2020 年 4 月 9 日	172 天	1,000,000,000.00
首创集团 20 首创集 SCP003	100 元	2020 年 9 月 25 日	80 天	1,000,000,000.00
首创集团 20 首创集 SCP004	100 元	2020 年 12 月 7 日	137 天	1,000,000,000.00

超短期融资券（续）

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2019 年第三期超短期融资券	506,793,150.68	-	215,046.04	-	507,008,196.72	-
2019 年第四期超短期融资券	-	500,000,000.00	5,635,245.90	-	505,635,245.90	-
2020 年第一期超短期融资券	-	1,000,000,000.00	8,284,931.51	-	1,008,284,931.51	-
首创集团 19 首创集 SCP002	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00	-
首创集团 20 首创集 SCP001	-	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-
首创集团 20 首创集 SCP002	-	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-
首创集团 20 首创集 SCP003	-	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-
首创集团 20 首创集 SCP004	-	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,506,793,150.68</b>	<b>5,000,000,000.00</b>	<b>14,135,223.45</b>	<b>-</b>	<b>5,520,928,374.13</b>	<b>1,000,000,000.00</b>

4、应付短期融资债券主要为首创证券融资款，其增减变动如下：

## (1) 类别

项目	期末余额	年初余额
应付短期融资债券本金	2,471,380,000.00	3,081,820,000.00
应付利息	85,549,558.37	94,439,086.40
<b>合计</b>	<b>2,556,929,558.37</b>	<b>3,176,259,086.40</b>

## (2) 短期融资券增减变动如下:

项目	发行日期	到期日期	票面 利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>短期次级债:</b>							
15 首创债	2015/1/29	2020/1/29	5.6	250,000,000.00	-	250,000,000.00	-
17 首创 C1 债	2017/1/19	2020/1/19	4.89	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-
17 首创 C2 债	2017/7/21	2020/7/21	5.69	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-
18 首创 C1 债	2018/3/20	2021/3/20	6.5	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00
18 首创 C2 债	2018/10/26	2021/10/26	6.3	-	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
<b>企业债:</b>							
17 首创公司债	2017/10/12	2020/10/12	4.89	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-
<b>收益凭证:</b>							
首胜 42 号 726 天	2018/11/15	2020/11/10	0.052	4,710,000.00	-	4,710,000.00	-
首胜 43 号 726 天	2018/11/22	2020/11/17	0.052	1,880,000.00	-	1,880,000.00	-
首胜 44 号 726 天	2018/11/29	2020/11/24	0.052	4,600,000.00	-	4,600,000.00	-
首胜 45 号 726 天	2018/12/6	2020/12/1	0.052	2,180,000.00	-	2,180,000.00	-
首胜 46 号 726 天	2018/12/13	2020/12/8	0.052	1,580,000.00	-	1,580,000.00	-
首胜 47 号 726 天	2018/12/20	2020/12/15	0.052	2,880,000.00	-	2,880,000.00	-
首胜 48 号 726 天	2018/12/27	2020/12/22	0.052	220,000.00	-	220,000.00	-
首胜 49 号 369 天	2019/1/3	2020/1/7	0.045	530,000.00	-	530,000.00	-
首胜 50 号 369 天	2019/1/10	2020/1/14	0.045	200,000.00	-	200,000.00	-
首胜 51 号 369 天	2019/1/17	2020/1/21	0.045	1,070,000.00	-	1,070,000.00	-
首胜 52 号 369 天	2019/1/24	2020/1/28	0.045	780,000.00	-	780,000.00	-

## 北京首都创业集团有限公司

## 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	发行日期	到期日期	票面 利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 53 号 369 天	2019/1/31	2020/2/4	0.045	310,000.00	-	310,000.00	-
首胜 54 号 369 天	2019/2/14	2020/2/18	0.045	870,000.00	-	870,000.00	-
首胜 55 号 369 天	2019/2/21	2020/2/25	0.045	2,360,000.00	-	2,360,000.00	-
首胜 56 号 369 天	2019/2/28	2020/3/3	0.045	250,000.00	-	250,000.00	-
首胜 57 号 369 天	2019/3/7	2020/3/10	0.045	9,820,000.00	-	9,820,000.00	-
首胜 58 号 369 天	2019/3/14	2020/3/17	0.045	1,050,000.00	-	1,050,000.00	-
首胜 59 号 369 天	2019/3/21	2020/3/24	0.045	4,450,000.00	-	4,450,000.00	-
首胜 60 号 369 天	2019/3/28	2020/3/31	0.045	1,430,000.00	-	1,430,000.00	-
首胜 61 号 369 天	2019/4/4	2020/4/7	0.045	860,000.00	-	860,000.00	-
首胜 62 号 369 天	2019/4/11	2020/4/14	0.045	2,330,000.00	-	2,330,000.00	-
首胜 63 号 369 天	2019/4/18	2020/4/21	0.045	3,360,000.00	-	3,360,000.00	-
创盈 42 号	2019/4/18	2020/4/20	0.043	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-
创惠-东方赢家 7 号 362 天	2019/4/18	2020/4/14	0.0425	22,520,000.00	-	22,520,000.00	-
首胜 64 号 369 天	2019/4/25	2020/4/28	0.045	3,830,000.00	-	3,830,000.00	-
首胜 65 号 369 天	2019/5/9	2020/5/12	0.043	5,340,000.00	-	5,340,000.00	-
首胜 66 号 369 天	2019/5/16	2020/5/19	0.043	2,820,000.00	-	2,820,000.00	-
首胜 67 号 369 天	2019/5/23	2020/5/26	0.043	3,510,000.00	-	3,510,000.00	-
首胜 68 号 369 天	2019/5/30	2020/6/2	0.043	600,000.00	-	600,000.00	-
首胜 69 号 369 天	2019/6/6	2020/6/9	0.043	4,090,000.00	-	4,090,000.00	-
首胜 70 号 369 天	2019/6/20	2020/6/23	0.043	3,160,000.00	-	3,160,000.00	-
首胜 71 号 369 天	2019/6/27	2020/6/30	0.043	750,000.00	-	750,000.00	-
首胜 72 号 369 天	2019/7/4	2020/7/7	0.043	300,000.00	-	300,000.00	-

## 北京首都创业集团有限公司

## 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	发行日期	到期日期	票面 利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 73 号 180 天	2019/7/11	2020/1/7	0.04	3,630,000.00	-	3,630,000.00	-
首胜 73 号 369 天	2019/7/11	2020/7/14	0.043	2,530,000.00	-	2,530,000.00	-
首胜 74 号 180 天	2019/7/18	2020/1/14	0.04	2,260,000.00	-	2,260,000.00	-
首胜 74 号 369 天	2019/7/18	2020/7/21	0.043	1,720,000.00	-	1,720,000.00	-
首胜 75 号 180 天	2019/7/25	2020/1/21	0.04	860,000.00	-	860,000.00	-
首胜 75 号 369 天	2019/7/25	2020/7/28	0.043	150,000.00	-	150,000.00	-
首胜 76 号 187 天	2019/8/1	2020/2/4	0.04	1,710,000.00	-	1,710,000.00	-
首胜 76 号 369 天	2019/8/1	2020/8/4	0.043	200,000.00	-	200,000.00	-
首胜 77 号 180 天	2019/8/8	2020/2/4	0.04	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-
首胜 77 号 369 天	2019/8/8	2020/8/11	0.043	330,000.00	-	330,000.00	-
首胜 78 号 180 天	2019/8/15	2020/2/11	0.04	4,870,000.00	-	4,870,000.00	-
首胜 78 号 369 天	2019/8/15	2020/8/18	0.043	1,850,000.00	-	1,850,000.00	-
首胜 79 号 180 天	2019/8/22	2020/2/18	0.04	4,180,000.00	-	4,180,000.00	-
首胜 79 号 369 天	2019/8/22	2020/8/25	0.043	1,590,000.00	-	1,590,000.00	-
首胜 80 号 180 天	2019/8/29	2020/2/25	0.04	14,160,000.00	-	14,160,000.00	-
首胜 80 号 369 天	2019/8/29	2020/9/1	0.043	3,090,000.00	-	3,090,000.00	-
首胜 81 号 180 天	2019/9/5	2020/3/3	0.04	2,260,000.00	-	2,260,000.00	-
首胜 81 号 369 天	2019/9/5	2020/9/8	0.043	1,250,000.00	-	1,250,000.00	-
首胜 82 号 180 天	2019/9/12	2020/3/10	0.04	1,100,000.00	-	1,100,000.00	-
首胜 82 号 369 天	2019/9/12	2020/9/15	0.043	1,280,000.00	-	1,280,000.00	-
首胜 83 号 180 天	2019/9/19	2020/3/17	0.04	7,010,000.00	-	7,010,000.00	-
首胜 83 号 369 天	2019/9/19	2020/9/22	0.043	3,860,000.00	-	3,860,000.00	-

## 北京首都创业集团有限公司

## 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	发行日期	到期日期	票面 利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 84 号 180 天	2019/9/26	2020/3/24	0.04	4,390,000.00	-	4,390,000.00	-
首胜 84 号 369 天	2019/9/26	2020/9/29	0.043	600,000.00	-	600,000.00	-
首胜 85 号 89 天	2019/10/10	2020/1/7	0.038	8,310,000.00	-	8,310,000.00	-
首胜 85 号 180 天	2019/10/10	2020/4/7	0.04	17,040,000.00	-	17,040,000.00	-
首胜 85 号 369 天	2019/10/10	2020/10/13	0.043	3,890,000.00	-	3,890,000.00	-
首胜 86 号 89 天	2019/10/17	2020/1/14	0.036	21,820,000.00	-	21,820,000.00	-
首胜 86 号 180 天	2019/10/17	2020/4/14	0.038	9,540,000.00	-	9,540,000.00	-
首胜 86 号 369 天	2019/10/17	2020/10/20	0.041	2,320,000.00	-	2,320,000.00	-
首胜 87 号 89 天	2019/10/24	2020/1/21	0.034	5,360,000.00	-	5,360,000.00	-
首胜 87 号 180 天	2019/10/24	2020/4/21	0.036	680,000.00	-	680,000.00	-
首胜 87 号 369 天	2019/10/24	2020/10/27	0.041	2,140,000.00	-	2,140,000.00	-
首胜 49 号 733 天	2019/1/3	2021/1/5	0.052	-	2,970,000.00	-	2,970,000.00
首胜 50 号 733 天	2019/1/10	2021/1/12	0.052	-	1,640,000.00	-	1,640,000.00
首胜 51 号 733 天	2019/1/17	2021/1/19	0.052	-	4,770,000.00	-	4,770,000.00
首胜 52 号 733 天	2019/1/24	2021/1/26	0.052	-	1,670,000.00	-	1,670,000.00
首胜 53 号 733 天	2019/1/31	2021/2/2	0.052	-	460,000.00	-	460,000.00
首胜 54 号 736 天	2019/2/14	2021/2/19	0.052	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
创盈 38 号	2019/2/20	2021/2/22	0.0495	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00
首胜 55 号 733 天	2019/2/21	2021/2/23	0.052	-	4,170,000.00	-	4,170,000.00
首胜 56 号 733 天	2019/2/28	2021/3/2	0.052	-	2,880,000.00	-	2,880,000.00
首胜 57 号 733 天	2019/3/7	2021/3/9	0.052	-	20,270,000.00	-	20,270,000.00
首胜 58 号 733 天	2019/3/14	2021/3/16	0.052	-	1,650,000.00	-	1,650,000.00

## 北京首都创业集团有限公司

## 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	发行日期	到期日期	票面 利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 59 号 733 天	2019/3/21	2021/3/23	0.052	-	3,230,000.00	-	3,230,000.00
首胜 60 号 733 天	2019/3/28	2021/3/30	0.052	-	950,000.00	-	950,000.00
首胜 61 号 733 天	2019/4/4	2021/4/6	0.052	-	1,460,000.00	-	1,460,000.00
首胜 62 号 733 天	2019/4/11	2021/4/13	0.052	-	2,960,000.00	-	2,960,000.00
首胜 63 号 733 天	2019/4/18	2021/4/20	0.052	-	5,840,000.00	-	5,840,000.00
首胜 64 号 733 天	2019/4/25	2021/4/27	0.052	-	1,390,000.00	-	1,390,000.00
首胜 65 号 733 天	2019/5/9	2021/5/11	0.05	-	5,580,000.00	-	5,580,000.00
首胜 66 号 733 天	2019/5/16	2021/5/18	0.05	-	1,040,000.00	-	1,040,000.00
首胜 67 号 733 天	2019/5/23	2021/5/25	0.05	-	6,860,000.00	-	6,860,000.00
首胜 68 号 733 天	2019/5/30	2021/6/1	0.05	-	950,000.00	-	950,000.00
首胜 69 号 733 天	2019/6/6	2021/6/8	0.05	-	1,530,000.00	-	1,530,000.00
首胜 70 号 733 天	2019/6/20	2021/6/22	0.05	-	27,410,000.00	-	27,410,000.00
创盈 44 号	2019/6/21	2021/6/22	0.049	-	118,000,000.00	-	118,000,000.00
首胜 71 号 733 天	2019/6/27	2021/6/29	0.05	-	6,380,000.00	-	6,380,000.00
首胜 72 号 733 天	2019/7/4	2021/7/6	0.05	-	450,000.00	-	450,000.00
首胜 73 号 733 天	2019/7/11	2021/7/13	0.05	-	2,420,000.00	-	2,420,000.00
首胜 74 号 733 天	2019/7/18	2021/7/20	0.05	-	870,000.00	-	870,000.00
首胜 75 号 733 天	2019/7/25	2021/7/27	0.05	-	760,000.00	-	760,000.00
首胜 76 号 733 天	2019/8/1	2021/8/3	0.05	-	820,000.00	-	820,000.00
首胜 77 号 733 天	2019/8/8	2021/8/10	0.05	-	150,000.00	-	150,000.00
首胜 78 号 733 天	2019/8/15	2021/8/17	0.05	-	1,610,000.00	-	1,610,000.00
首胜 79 号 733 天	2019/8/22	2021/8/24	0.05	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00



## 北京首都创业集团有限公司

## 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	发行日期	到期日期	票面 利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
创惠-东方赢家 9 号	2019/8/27	2021/8/24	0.045	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
首胜 80 号 733 天	2019/8/29	2021/8/31	0.05	-	1,350,000.00	-	1,350,000.00
创盈 45 号	2019/9/3	2021/9/2	0.05	-	141,000,000.00	-	141,000,000.00
首胜 81 号 733 天	2019/9/5	2021/9/7	0.05	-	670,000.00	-	670,000.00
首胜 82 号 733 天	2019/9/12	2021/9/14	0.05	-	1,880,000.00	-	1,880,000.00
创盈 46 号	2019/9/17	2021/9/16	0.048	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00
首胜 83 号 734 天	2019/9/19	2021/9/22	0.05	-	2,470,000.00	-	2,470,000.00
首胜 84 号 733 天	2019/9/26	2021/9/28	0.05	-	5,410,000.00	-	5,410,000.00
首胜 85 号 733 天	2019/10/10	2021/10/12	0.05	-	14,240,000.00	-	14,240,000.00
首胜 86 号 733 天	2019/10/17	2021/10/19	0.0485	-	580,000.00	-	580,000.00
首胜 87 号 733 天	2019/10/24	2021/10/26	0.0485	-	1,290,000.00	-	1,290,000.00
首胜 88 号 369 天	2020/1/9	2021/1/12	0.041	-	4,620,000.00	-	4,620,000.00
首胜 89 号 369 天	2020/1/16	2021/1/19	0.041	-	1,570,000.00	-	1,570,000.00
首胜 90 号 369 天	2020/1/23	2021/1/26	0.041	-	700,000.00	-	700,000.00
首胜 91 号 369 天	2020/2/6	2021/2/9	0.041	-	110,000.00	-	110,000.00
创惠-东方赢家 10 号	2020/2/13	2021/2/22	0.039	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00
首胜 92 号 371 天	2020/2/13	2021/2/18	0.041	-	2,950,000.00	-	2,950,000.00
首胜 93 号 369 天	2020/2/20	2021/2/23	0.041	-	940,000.00	-	940,000.00
首胜 94 号 369 天	2020/2/27	2021/3/2	0.041	-	2,270,000.00	-	2,270,000.00
创盈 49 号	2020/3/4	2021/3/3	0.04	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
首胜 95 号 369 天	2020/3/5	2021/3/9	0.041	-	1,350,000.00	-	1,350,000.00
首胜 96 号 369 天	2020/3/12	2021/3/16	0.041	-	5,510,000.00	-	5,510,000.00

## 北京首都创业集团有限公司

## 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	发行日期	到期日期	票面 利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 97 号 369 天	2020/3/19	2021/3/23	0.041	-	50,480,000.00	-	50,480,000.00
首胜 98 号 369 天	2020/3/26	2021/3/30	0.038	-	1,510,000.00	-	1,510,000.00
首胜 99 号 369 天	2020/4/2	2021/4/6	0.038	-	170,000.00	-	170,000.00
首胜 100 号 369 天	2020/4/9	2021/4/13	0.038	-	1,360,000.00	-	1,360,000.00
首胜 101 号 369 天	2020/4/16	2021/4/20	0.038	-	800,000.00	-	800,000.00
首胜 102 号 369 天	2020/4/23	2021/4/27	0.036	-	620,000.00	-	620,000.00
首胜 103 号 369 天	2020/4/30	2021/5/4	0.034	-	350,000.00	-	350,000.00
首胜 104 号 369 天	2020/5/7	2021/5/11	0.034	-	140,000.00	-	140,000.00
首胜 105 号 369 天	2020/5/14	2021/5/18	0.034	-	500,000.00	-	500,000.00
首胜 106 号 369 天	2020/5/21	2021/5/25	0.034	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00
首胜 107 号 369 天	2020/5/28	2021/6/1	0.034	-	750,000.00	-	750,000.00
首胜 108 号 369 天	2020/6/4	2021/6/8	0.034	-	120,000.00	-	120,000.00
首胜 109 号 369 天	2020/6/11	2021/6/15	0.034	-	520,000.00	-	520,000.00
首胜 110 号 369 天	2020/6/18	2021/6/22	0.034	-	450,000.00	-	450,000.00
首胜 112 号 180 天	2020/7/9	2021/1/5	0.032	-	1,610,000.00	-	1,610,000.00
首胜 112 号 369 天	2020/7/9	2021/7/13	0.034	-	2,600,000.00	-	2,600,000.00
首胜 113 号 180 天	2020/7/16	2021/1/12	0.032	-	11,360,000.00	-	11,360,000.00
首胜 113 号 369 天	2020/7/16	2021/7/20	0.036	-	720,000.00	-	720,000.00
创盈 50 号	2020/7/23	2021/7/22	0.0355	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
首胜 114 号 180 天	2020/7/23	2021/1/19	0.032	-	250,000.00	-	250,000.00
首胜 114 号 369 天	2020/7/23	2021/7/27	0.036	-	400,000.00	-	400,000.00
首胜 115 号 180 天	2020/7/30	2021/1/26	0.032	-	11,080,000.00	-	11,080,000.00

## 北京首都创业集团有限公司

## 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	发行日期	到期日期	票面 利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 115 号 369 天	2020/7/30	2021/8/3	0.036	-	100,000.00	-	100,000.00
首胜 116 号 180 天	2020/8/6	2021/2/2	0.032	-	500,000.00	-	500,000.00
首胜 117 号 180 天	2020/8/13	2021/2/9	0.032	-	510,000.00	-	510,000.00
首胜 117 号 369 天	2020/8/13	2021/8/17	0.036	-	150,000.00	-	150,000.00
首胜 118 号 183 天	2020/8/20	2021/2/19	0.032	-	300,000.00	-	300,000.00
首胜 118 号 369 天	2020/8/20	2021/8/24	0.036	-	1,190,000.00	-	1,190,000.00
首胜 119 号 180 天	2020/8/27	2021/2/23	0.032	-	1,350,000.00	-	1,350,000.00
首胜 119 号 369 天	2020/8/27	2021/8/31	0.036	-	2,100,000.00	-	2,100,000.00
首胜 120 号 180 天	2020/9/24	2021/3/23	0.032	-	2,800,000.00	-	2,800,000.00
首胜 120 号 369 天	2020/9/24	2021/9/28	0.036	-	350,000.00	-	350,000.00
首胜 121 号 89 天	2020/10/15	2021/1/12	0.03	-	18,040,000.00	-	18,040,000.00
首胜 121 号 180 天	2020/10/15	2021/4/13	0.032	-	6,620,000.00	-	6,620,000.00
首胜 121 号 369 天	2020/10/15	2021/10/19	0.036	-	6,300,000.00	-	6,300,000.00
首胜 122 号 89 天	2020/10/22	2021/1/19	0.03	-	4,250,000.00	-	4,250,000.00
首胜 122 号 180 天	2020/10/22	2021/4/20	0.032	-	2,070,000.00	-	2,070,000.00
首胜 122 号 369 天	2020/10/22	2021/10/26	0.036	-	220,000.00	-	220,000.00
首胜 123 号 89 天	2020/10/29	2021/1/26	0.03	-	620,000.00	-	620,000.00
首胜 123 号 180 天	2020/10/29	2021/4/27	0.032	-	980,000.00	-	980,000.00
首胜 123 号 369 天	2020/10/29	2021/11/2	0.036	-	1,150,000.00	-	1,150,000.00
首胜 124 号 89 天	2020/11/5	2021/2/2	0.03	-	2,450,000.00	-	2,450,000.00
首胜 124 号 180 天	2020/11/5	2021/5/4	0.032	-	330,000.00	-	330,000.00
首胜 124 号 369 天	2020/11/5	2021/11/9	0.036	-	320,000.00	-	320,000.00

## 北京首都创业集团有限公司

## 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	发行日期	到期日期	票面 利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 125 号 89 天	2020/11/12	2021/2/9	0.03	-	1,590,000.00	-	1,590,000.00
首胜 125 号 180 天	2020/11/12	2021/5/11	0.032	-	500,000.00	-	500,000.00
首胜 125 号 369 天	2020/11/12	2021/11/16	0.036	-	550,000.00	-	550,000.00
首胜 126 号 92 天	2020/11/19	2021/2/19	0.03	-	3,280,000.00	-	3,280,000.00
首胜 126 号 180 天	2020/11/19	2021/5/18	0.032	-	900,000.00	-	900,000.00
首胜 126 号 369 天	2020/11/19	2021/11/23	0.036	-	260,000.00	-	260,000.00
首胜 127 号 89 天	2020/11/26	2021/2/23	0.03	-	2,140,000.00	-	2,140,000.00
首胜 127 号 180 天	2020/11/26	2021/5/25	0.032	-	830,000.00	-	830,000.00
首胜 127 号 369 天	2020/11/26	2021/11/30	0.036	-	150,000.00	-	150,000.00
首胜 128 号 89 天	2020/12/3	2021/3/2	0.03	-	1,440,000.00	-	1,440,000.00
首胜 128 号 180 天	2020/12/3	2021/6/1	0.032	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00
番茄 1 号 (196)	2020/12/8	2021/1/7	0.026	-	1,420,000.00	-	1,420,000.00
首胜 129 号 89 天	2020/12/10	2021/3/9	0.03	-	1,890,000.00	-	1,890,000.00
首胜 129 号 180 天	2020/12/10	2021/6/8	0.032	-	200,000.00	-	200,000.00
首胜 129 号 369 天	2020/12/10	2021/12/14	0.036	-	60,000.00	-	60,000.00
番茄 1 号 (197)	2020/12/15	2021/1/14	0.026	-	11,850,000.00	-	11,850,000.00
首胜 130 号 89 天	2020/12/17	2021/3/16	0.03	-	50,000.00	-	50,000.00
首胜 130 号 180 天	2020/12/17	2021/6/15	0.032	-	180,000.00	-	180,000.00
首胜 130 号 369 天	2020/12/17	2021/12/21	0.036	-	500,000.00	-	500,000.00
番茄 1 号 (198)	2020/12/22	2021/1/21	0.026	-	1,260,000.00	-	1,260,000.00
金享 6 号	2020/12/23	2021/1/6	0.0618	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
首胜 131 号 89 天	2020/12/24	2021/3/23	0.03	-	1,110,000.00	-	1,110,000.00

## 北京首都创业集团有限公司

## 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	发行日期	到期日期	票面 利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
首胜 131 号 180 天	2020/12/24	2021/6/22	0.032	-	320,000.00	-	320,000.00
首胜 131 号 369 天	2020/12/24	2021/12/28	0.036	-	410,000.00	-	410,000.00
番茄 1 号 (199)	2020/12/29	2021/1/28	0.026	-	1,250,000.00	-	1,250,000.00
首胜 132 号 180 天	2020/12/31	2021/6/29	0.032	-	100,000.00	-	100,000.00
番茄 1 号 (154)、番茄 1 号 (169) 等 107 只收益凭证	-	-	2.60%-6.18%	-	707,830,000.00	707,830,000.00	-
<b>合计</b>	--	--	--	<b>3,081,820,000.00</b>	<b>3,179,210,000.00</b>	<b>3,789,650,000.00</b>	<b>2,471,380,000.00</b>

（五十二）长期借款

借款类别	期末余额	年初余额	期末利率期间
质押借款	21,026,957,653.71	17,264,910,503.88	3.46%-5.39%
抵押借款	10,609,793,681.64	9,741,915,984.92	3-7.3
保证借款	8,103,661,656.63	10,895,935,827.35	1.88-5.8
信用借款	56,735,779,372.94	54,307,543,950.59	1.2-8.5
小计	<b>96,476,192,364.92</b>	<b>92,210,306,266.74</b>	--
减：一年内到期的长期借款	18,495,379,408.53	13,384,774,128.08	--
合计	<b>77,980,812,956.39</b>	<b>78,825,532,138.66</b>	--

说明：

（1）质押借款：

本集团之子公司首创股份以依法可以出质的京通快速路收费权质押，向中国工商银行股份有限公司北京东城支行借款，期末余额为 86,250.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司铜陵首创排水有限责任公司以铜陵市排水一体化项目所产生的所有应收账款（政府购买服务费）收费权提供质押，向中国工商银行铜陵分行牡丹支行借款，期末余额为 40,858.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司铜陵首创排水有限责任公司以铜陵市城市排水一体化二期 PPP 项目合同项下预期收益（包括全部权益和收益）提供质押，向中国工商银行铜陵分行牡丹支行、中国农业银行股份有限公司铜陵分行所组银团借款，期末余额为 19,000.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司合肥首创长岗水务有限责任公司以特许经营权协议项下全部权益和收益提供质押，向中国工商银行合肥明珠支行借款，期末余额为 12,760.61 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司铜陵悦江首创水务有限责任公司以铜陵南部城区污水处理厂及配套管网建设项目应收账款提供质押，向中国建设银行铜陵城中支行借款，期末余额为 5,500.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司铜陵首创水务有限责任公司以自来水特许经营权项下收费权及应收账款提供质押，向中国工商银行铜陵向阳山支行借款，期末余额为 3,812.05 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司徐州首创水务有限责任公司以自来水收费权提供质押，向中国工商银行徐州市鼓楼支行借款，期末余额为 5,332.50 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司呼和浩特首创春华水务有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行呼和浩特锡林北路支行借款，期末余额为 17,495.38 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司惠州首创水务有限公司以污水处理特许经营权提供质押，向招商银行深圳福永支行借款，期末余额为 3,708.92 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创水务有限责任公司以应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司株洲城西支行借款，期末余额为 17,000.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司常宁首创水务有限责任公司以常宁市污水处理厂收费权提供质押，向中国银行常宁支行借款，期末余额为 760.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司湘西自治州首创水务有限责任公司以其吉首污水处理厂、乾州污水处理厂、台儿冲垃圾处理场特许经营收费权提供质押，向中国银行股份有限公司吉首分行借款，期末余额为 1,100.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司湘西自治州首创水务有限责任公司以吉首市乾州污水处理厂特许经营收费权（项目二期）提供质押，向中国银行吉首分行借款，期末余额为 1,826.99 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司凤凰首创环境综合治理有限责任公司以凤凰县城生活垃圾处理场特许经营权提供质押，向中国银行股份有限公司凤凰支行借款，期末余额为 1,550.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司华容首创垃圾综合处理有限责任公司以华容县鼎山无害化垃圾填埋场项目垃圾处理服务费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司华容支行借款，期末余额为 890.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司张家界首创水务有限责任公司以张家界杨家溪污水处理厂污水处理收费权提供质押，向中国银行张家界市永定支行借款，期末余额为 1,400.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司张家界市仁和环保科技有限公司以张家界市煤炭湾生活垃圾处理厂项目收费权提供质押，向中国银行张家界市永定支行借款，期末余额为 3,250.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司益阳首创水务有限责任公司以益阳团洲污水处理厂污水处理服务费收费权提供质押，向中国银行益阳市高新区支行借款，期末余额为 1,360.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司岳阳县首创环境综合治理有限责任公司以岳阳县生活垃圾无害化处理场项目垃圾处理收费权提供质

押，向中国银行岳阳县支行借款，期末余额为 2,000.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司茶陵首创水务有限责任公司以茶陵县污水处理厂污水处理特许经营收费权提供质押，向中国银行茶陵县支行借款，期末余额为 300.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司茶陵首创水务有限责任公司以茶陵县污水处理厂污水处理特许经营收费权提供质押，向中国农业银行股份有限公司茶陵县支行借款，期末余额为 2,370.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司攸县首创水务有限责任公司以攸县污水处理厂污水处理特许经营收费权提供质押，向中国银行攸县支行借款，期末余额为 1,800.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司之孙公司醴陵首创水务有限责任公司以污水处理服务费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行醴陵支行借款，期末余额为 1,980.00 万元，同时由湖南首创投资有限责任公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司揭阳首创水务有限责任公司以揭阳市区污水处理厂污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行揭阳分行借款，期末余额为 9,507.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司湖北首创生态环境综合产业投资有限公司以沙洋县城市工业污水处理厂水费收费权提供质押，向中国农业发展银行沙洋支行借款，期末余额为 6,810.00 万元，同时沙洋经济开发区宏强建设工程有限公司提供担保；

本集团之子公司首创股份之子公司衡阳蓝源水务有限责任公司以污水处理服务费收费权提供质押，向中国工商银行衡阳分行借款，期末余额为 10,876.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司北京龙庆首创水务有限责任公司以城西再生水厂一期收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司延庆支行借款，期末余额为 9,189.00 万元，本公司作为共同借款人；

本集团之子公司首创股份之子公司北京龙庆首创水务有限责任公司以城西再生水厂二期收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司延庆支行借款，期末余额为 10,638.89 万元，本公司作为共同借款人；

本集团之子公司首创股份之子公司北京龙庆首创水务有限责任公司以六个乡镇水厂收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司延庆支行借款，期末余额为 182.25 万元，本公司作为共同借款人；

本集团之子公司首创股份之子公司淮南首创水务有限责任公司以第一污水处理厂二期扩建项目特许经营权下应收账款(污水处理收费权)提供质押以及项目下土地使用权提供抵押，向中国农业银行淮南分行借款，期末余额为 10,325.00 万元；



本集团之子公司首创股份之子公司铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司以铁岭市城市污水处理特许经营权提供质押，向中国工商银行铁岭市银州支行借款，期末余额为 5,000.00 万元，本公司作为共同借款及共同还款人；

本集团之子公司首创股份之子公司铁岭泓源大禹城市污水处理有限公司以开原市城市污水处理特许经营权提供质押，向中国工商银行铁岭市银州支行借款，期末余额为 2,620.00 万元，本公司作为共同借款及共同还款人；

本集团之子公司首创股份之子公司凡和（葫芦岛）水务投资有限公司以凡和（葫芦岛）水务投资有限公司污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司葫芦岛分行龙港支行借款，期末余额为 6,214.00 万元，本公司作为共同借款及共同还款人；

本集团之子公司首创股份之子公司新乡首创水务有限责任公司以新乡市城市供水特许经营权提供质押，向中原银行开发区支行借款，期末余额为 3,264.30 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司太原首创污水处理有限责任公司以太原市城南污水处理厂项目特许经营权提供质押，向中国工商银行太原五一路支行借款，期末余额为 5,989.98 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司大连首创水务有限公司以松木岛污水处理厂经营收费权提供质押，向中国工商银行大连普兰店支行借款，期末余额为 10,250.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司安庆首创水务有限责任公司以安庆市城东污水处理收费权提供质押，向中信银行安庆分行借款，期末余额为 800.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司茂名首创水务有限责任公司以自来水收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司茂名市分行借款，期末余额为 68,300.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司首创环投控股有限公司之子公司歙县首创水务有限公司以污水处理收费权提供质押，向中国银行黄山分行借款，期末余额为 4,500.00 万元，同时由首创环投控股有限公司全额提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创环投控股有限公司之子公司射阳县污水处理有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向光大银行苏州木渎支行借款，期末余额为 2,600.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司首创环投控股有限公司之子公司射阳县污水处理有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向工商银行射阳支行借款，期末余额为 3,000.00 万元，同时由首创环投控股有限公司全额提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司鹰潭首创水务有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国建设银行鹰潭月湖支行借款，期末余额为 13,200.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司宁夏首创海绵城市建设发展有限公司以应收账款（政府购买服务费）提供质押，向中国建设银行宁夏固原北塬支行借款，期末余额为 17,703.41 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司宁夏首创海绵城市建设发展有限公司以应收账款（政

府购买服务费）提供质押，向中国农业发展银行固原市分行借款，期末余额为 18,823.60 万元，同时固原市九龙城市建设集团有限公司提供担保；

本集团之子公司首创股份之子公司北京清斋首创水务有限责任公司以门头沟区农村污水处理设施 PPP(西部片区)项目收费权提供质押，向中国工商银行北京龙泉支行借款，期末余额为 3,697.48 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司秦皇岛北戴河首创制水有限责任公司以自来水收费权以及供水特许经营权提供质押，向秦皇岛银行股份有限公司金财支行借款，期末余额为 37,184.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司高阳县中洲水业有限公司以高阳县地表水厂水处理服务费及管网服务费收费权提供质押，向中国工商银行北京安定门支行借款，期末余额为 2,615.00 万元，本公司与中明置业有限公司作为共同借款及共同还款人；

本集团之子公司首创股份之子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司蠡县中洲水业有限公司以蠡县地表水厂项目水处理服务费收费权提供质押，向中国工商银行北京安定门支行借款，期末余额为 3,002.00 万元，本公司与中明置业有限公司作为共同借款及共同还款人；

本集团之子公司首创股份之子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司涿州市中洲水业有限公司以其特许经营权及其收益权提供质押，向交通银行保定分行借款，期末余额为 30,125.00 万元，同时河北华冠环保科技有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司马鞍山港润水务有限公司以马鞍山示范园区自来水厂建设工程一期项目收费权提供质押，向中国银行马鞍山开发区支行借款，期末余额为 6,931.15 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司常熟首创农村污水处理有限公司以污水处理收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司常熟支行借款，期末余额为 10,067.75 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司芜湖首创水务有限责任公司以应收账款提供质押，向中国建设银行繁昌支行借款，期末余额为 9,100.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司绍兴市首创污水处理有限公司以污水处理收费权提供质押，向中国建设银行嵊州支行借款，期末余额为 15,125.74 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司九江首创利池环保有限公司以应收账款提供质押，向交通银行九江八里湖支行借款，期末余额为 7,620.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司富顺首创水务有限公司以应收账款及运营收益权提供质押，向中国工商银行自贡市分行借款，期末余额为 3,450.00 万元，本公司作为共同借款及共同还款人；

本集团之子公司首创股份之子公司首创生态环境（福州）有限公司以仓山龙津阳岐水系综合治理及运营维护 PPP 项目项下应收账款提供质押，向中国农业发展银行福建省分行

营业部借款，期末余额为 70,000.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司首创生态环境（福州）有限公司以仓山龙津阳岐水系综合治理及运营维护 PPP 项目项下应收账款按贷款比例提供质押，向国家开发银行福建省分行借款，期末余额为 65,800.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司三明镛州水汇生态环境有限公司以将乐县农村生活污水处理 PPP 项目合同项下应收账款提供质押，向中国农业发展银行沙县支行借款，期末余额为 7,400.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司泉州水汇生态环境开发有限公司以泉港区市政给排水七镇连通工程 PPP 项目下政府付费款提供质押，向中国农业发展银行惠安县支行借款，期末余额为 4,000.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司临澧首创生态环境有限公司以污水处理费收费权及自来水水费收费权提供质押，向中国建设银行股份有限公司临澧支行借款，期末余额为 55,635.38 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司四川水汇生态环境治理有限公司以内江沱江流域水环境综合治理 PPP 项目合同及补充协议项下应收账款（隆昌市、东兴区）提供质押，向中国农业发展银行内江市分行借款，期末余额为 41,750.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司四川水汇生态环境治理有限公司以内江沱江流域水环境综合治理 PPP 项目合同及补充协议项下应收账款（市本级、市中区、经开区、高新区、资中县、威远县）提供质押，向中国农业银行内江直属支行借款，期末余额为 34,500.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司北京水汇生态环境治理有限公司以顺义区农村污水治理工程（东部片区）PPP 项目收费权提供质押，向工商银行北京顺义支行借款，期末余额为 36,327.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司淮安首创生态环境有限公司以淮安区黑臭水体综合整治 PPP 项目收费权和收益权提供质押，向交通银行淮安分行、中国农业银行淮安楚州支行所组银团借款，期末余额为 26,693.50 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司淮南首创环境治理有限公司以 PPP 合同项下预期收益提供质押，向中国农业银行股份有限公司淮南分行借款，期末余额为 22,740.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司庆阳陇沱海绵城市建设管理运营有限责任公司以庆阳市海绵城市试点建设项目-项目包 3（D、E 片区）权益与收益提供质押，向国家开发银行甘肃省分行借款，期末余额为 15,000.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司宿迁首创污水处理有限公司以项目收费权提供质押，向中国工商银行宿迁分行借款，期末余额为 19,600.00 万元，本公司作为共同借款人；

本集团之子公司首创股份之子公司余姚首创污水处理有限公司以余姚市农村生活污水处理厂应收账款和余姚市农村生活污水收集管网建设及委托运营项目应收账款提供质

押，向兴业银行股份有限公司宁波余姚支行借款，期末余额为 68,500.00 万元，同时北京首创股份有限公司提供最高额保证；

本集团之子公司首创股份之子公司长治市首创水务有限责任公司以污水处理服务费提供质押，向中国工商银行股份有限公司长治八一路支行借款，期末余额为 35,375.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司成都首创水务有限公司以成都市温江区区域供水项目收费权提供质押，向工商银行温江支行借款，期末余额为 64,000.00 万元，本公司作为共同借款人；

本集团之子公司首创股份之子公司广元首创水务有限公司以广元首创自来水及污水处理费收费权提供质押，向中国银行广元分行借款，期末余额为 4,592.72 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司广元首创水务有限公司以广元首创自来水及污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行广元分行营业部借款，期末余额为 22,722.60 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司屏山首创水务有限责任公司以王场污水处理费收费权提供质押，向四川屏山农村商业银行股份有限公司借款，期末余额为 1,980.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司六盘水市钟山区创净水务有限公司以《六盘水钟山区农村生活污水治理 PPP 项目特许经营权协议》和《六盘水钟山区农村生活污水治理 PPP 项目特许经营权协议之补充协议》项下的政府付费（包括“可用性服务费”和“运维绩效服务费”）及前述协议和合同项下其他各项收入提供质押，向兴业银行股份有限公司贵阳分行借款，期末余额为 26,000.00 万元，本公司作为共同借款人；

本集团之子公司首创股份之子公司临沂首创环保发展有限公司以其污水处理费收费权提供质押，向中国银行临沂河东支行借款，期末余额为 11,612.02 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司定陶首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行定陶支行借款，期末余额为 2,700.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司梁山首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国邮政储蓄银行梁山县支行借款，期末余额为 737.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司驻马店首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国工商银行驻马店雪松路支行借款，期末余额为 13,822.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司石河子首创水务有限公司以污水处理费收费权提供质押，向中国银行股份有限公司石河子市西一路支行借款，期末余额为 52,266.83 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司枞阳首创水务有限责任公司以 PPP 合同下所有收益和权益提供质押，向中国农业银行股份有限公司铜陵分行借款，期末余额为 55,864.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司颍上首创水务有限责任公司以颍上地表水厂水费收费权提供质押，向中国农业银行颍上支行借款，期末余额为 14,000.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司泗县首创水务有限责任公司以泗县地表水厂项目特

许经营权项下应收账款（自来水收费权）提供质押，向中国农业银行宿州分行泗县支行借款，期末余额为 1,084.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司河北雄安首创环境治理有限公司以雄安新区白洋淀农村污水、垃圾、公厕等环境问题一体化综合系统治理先行项目（一标段）服务费提供质押，向中国工商银行安新支行、中国农业发展银行安新县支行所组银团借款，期末余额为 8,822.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司天津市宁河区首创供水有限公司以宁河区地表水厂及配套管网工程项目未来收益权形成的应收账款提供质押，向中国建设银行股份有限公司天津宁河支行借款，期末余额为 14,200.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司天津宁河首创污水处理有限公司以特许经营协议项下污水处理收益权提供质押，向中国银行天津宁河支行借款，期末余额为 2,200.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司以常德市皇木关污水处理厂扩建（二期）及一期提标项目收费权提供质押，向国家开发银行湖南省分行借款，期末余额为 25,000.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司以凤凰县污水处理及管网维护 PPP 项目（存量）收费权提供质押，向国家开发银行湖南省分行借款，期末余额为 30,000.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司之子公司邵阳首创水务有限责任公司以污水处理费收费权提供质押，向中国邮储银行邵阳分行借款，期末余额为 2,136.70 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司恩施首创水务有限公司以恩施市官坡污水处理厂收费权提供质押，向中国工商银行恩施解放路支行借款，期末余额为 1,800.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司凤凰首创水务有限责任公司以凤凰县城乡给排水工程 PPP 项目合同项下凤凰县第二水厂应收账款提供质押，向中国银行湘西土家族苗族自治州分行借款，期末余额为 10,403.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司邳州首创水务有限责任公司以自来水收费权提供质押，向中国工商银行徐州鼓楼支行借款，期末余额为 9,993.40 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之子公司沧州渤海新区首创阿科凌新水源有限公司以应收账款提供质押，向中国工商银行股份有限公司北京东城支行借款，期末余额为 16,355.10 万元，本公司作为共同借款人；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之子公司临沂首创博源水务有限公司以应收账款提供质押，向中国建设银行临沂沂州支行借款，期末余额为 4,600.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司惠州广惠能源有限

公司以垃圾处理费、电费收入和首拓绿色能源投资有限公司持有的惠州广惠能源有限公司股权为质押，向中国工商银行股份有限公司惠州仲恺高新区支行借款，期末余额为 43,092.30 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司瑞金首创环保能源有限公司以江西省瑞金市生活垃圾焚烧发电厂特许经营协议项下垃圾处理收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司瑞金支行借款，期末余额为 15,845.70 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司淮南首创环境修复工程有限公司以淮南非正规垃圾堆放点治理 PPP 项目合同中的应收账款提供质押，向交通银行淮南分行借款，期末余额为 12,000.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司西华首创环保能源有限公司以西华县生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议项下应收账款提供质押，向北京银行建国支行借款，期末余额为 19,775.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司南阳首创环境科技有限公司以《淅川、西峡、内乡三县生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议》下的应收账款质押、供电合同项目下应收账款提供质押，向北京银行建国门支行借款，期末余额为 25,695.85 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司杞县首创生物质能源有限公司以杞县生物质秸秆焚烧发电项目电费及热费收费权提供质押，向邮储银行开封市分行借款，期末余额为 7,907.75 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司杞县首创环保能源有限公司以杞县生活垃圾焚烧发电项目项下电费收费权及垃圾处理费收费权提供质押，向邮储银行开封市分行借款，期末余额为 9,293.89 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司玉田首创环保能源有限公司以《玉田县城一体化环境治理工程项目特许经营协议》项下的应收账款以及项目建成后购售电协议项下应收账款提供质押，向中国进出口银行河北省分行借款，期末余额为 13,384.09 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司深州首创环保能源有限公司以《深州市生活垃圾焚烧发电工程 PPP 项目》项下应收账款以及权利提供质押，向农业发展银行深州市支行借款，期末余额为 16,805.18 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司正阳首创环保能源有限公司以《正阳县生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议》项下售电收费权及垃圾处理

服务费收费权提供质押，向邮储银行驻马店市分行借款，期末余额为 12,021.48 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司遂川首创环保能源有限公司以遂川县生活垃圾焚烧发电项目（一期）运营后的垃圾费和电费收费权提供质押，向中国银行遂川支行借款，期末余额为 8,973.47 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司福州首创海环环保科技有限公司以福州市红庙岭厨余垃圾处理厂 PPP 项目特许经营协议项下所产生的应收账款提供质押，向兴业银行股份有限公司福州分行借款，期末余额 9,477.37 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司福州首创海环环保科技有限公司以福州市红庙岭厨余垃圾处理厂 PPP 项目特许经营协议项下所享有的全部权益及对应的应收账款提供质押，向中信银行北京分行借款，期末余额 6,900.00 万元，同时由兴业银行福州分行出具融资保函；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司都昌县首创环保能源有限公司以都昌县生活垃圾发电项目垃圾处理及电费收费权提供质押，向中国建设银行都昌支行借款，期末余额为 7,675.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司鲁山首创环保能源有限公司以鲁山县生活垃圾焚烧发电项目电费、垃圾处理费提供质押，向招商银行郑州分行紫金山支行借款，期末余额为 2,751.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司农安首创环保能源有限公司以农安县生活垃圾焚烧发电项目电费及垃圾处理费收费权提供质押，向中国建设银行农安支行借款，期末余额为 395.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司永济市华信达清洁能源有限公司以电费收费权（电源（发电）项目收费权）提供质押，向农业银行永济市支行借款，期末余额为 3,000.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司扬州首创环保能源有限公司以扬州环保能源城市生活垃圾经营性处置服务许可权提供质押，向中国建设银行扬州分行借款，期末余额 6,200.00 万元，同时由北京首创环境投资有限公司、扬州首创投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司北京首创环境投资有限公司以睢县生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议项下应收账款提供质押，向北京银行股份有限公司右安门支行借款，期末余额为 19,400.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司潜江首创博朗绿色

能源有限公司以湖北省潜江市生活垃圾焚烧发电厂 BOT 项目收费权提供质押，向中国工商银行股份有限公司潜江支行借款，期末余额为 13,474.00 万元，同时北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创置业以应收账款收益权作为质押借入，借款共计 366,000.00 万元，每三个月支付借款利息一次；其中，15,000.00 万元应于 2021 年 12 月 31 日前偿还，列示为一年内到期的长期借款；

## （2）抵押借款

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司淄博首拓环境科技有限公司以淄博市临淄区危险废弃物综合利用及处置中心项目一期编号不动产权证号鲁（2020）淄博临淄不动产权第 0000935 号、不动产权证号鲁（2018）淄博临淄不动产权第 0011085 号土地使用权以及淄博市临淄区危险废弃物综合利用及处置中心项目一期设备提供抵押，向邮储银行淄博市分行借款，期末余额 16,280.06 万元，同时北京首创环境投资有限公司提供担保；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司 ECO Special Waste Management Pte Ltd (ECO SWM) 以房产和定期存款提供抵押，向大华银行有限公司借款，期末余额 5,626.01 万元，同时 ECO Industrial Environmental Engineering Pte Ltd 为其提供担保；

本集团之子公司首创置业以相关开发中物业作为抵押借入，抵押物价值共计 2,000,370.10 万元，借款 858,923.70 万元；以投资性房地产作为抵押借入，抵押物价值共计 519,343.00 万元，借款 180,149.60 万元；抵押借款共计 1,039,073.30 万元；人民币 77,600.00 万元的借款利息每个月支付一次；人民币 961,473.30 万元的借款利息每三个月支付一次。其中，本金人民币 70,883.20 万元应于 2021 年 12 月 31 日前偿还，故在财务报表上列示为一年内到期的长期借款；

## （3）保证借款

本集团之子公司首创股份之子公司徐州首创水务有限责任公司向中国银行徐州复兴南路支行借款，期末余额为 16,524.01 万元，本公司及徐州自来水总公司按持股比例提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日本公司的担保金额相应为 13,219.21 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司常德首创水务有限责任公司向中国银行常德市武陵支行借款期末余额 3,320.00 万元提供连带责任保证，截至 2020 年 12 月 31 日本公司的担保金额相应为 3,320.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司湖南首创投资有限责任公司为其子公司娄底首创水务有限责任公司向中国银行股份有限公司娄星支行借款期末余额 1,500.00 万元提供连带责任保证，截至 2020 年 12 月 31 日本公司的担保金额相应为 1,500.00 万元；

本集团之子公司首创股份为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司定州市中洲水业有限公司向中国建设银行保定竞秀支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 3,850.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日本公司的担保金额相应为 3,850.00 万元；

本集团之子公司首创股份为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司安国市中洲水



业有限公司向中国建设银行保定竞秀支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 2,760.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日本公司的担保金额相应为 2,760.00 万元；

本集团之子公司首创股份为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司安新县中洲水业有限公司向中国建设银行保定竞秀支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 1,380.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日本公司的担保金额相应为 1,380.00 万元；

本集团之子公司首创股份为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司容城县中洲水业有限公司向中国建设银行保定竞秀支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 2,500.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日本公司的担保金额相应为 2,500.00 万元；

本集团之子公司首创股份为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司保定市中洲自来水供应有限公司向中国建设银行保定竞秀支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 3,520.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日本公司的担保金额相应为 3,520.00 万元；

本集团之子公司首创股份为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司保定市中诚自来水供应有限公司向中国建设银行保定竞秀支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 1,700.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日本公司的担保金额相应为 1,700.00 万元；

本集团之子公司首创股份为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司衡水市冀州区中洲环保科技有限公司向中国农业银行冀州市支行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 3,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日本公司的担保金额相应为 3,000.00 万元；

本集团之子公司首创股份为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司威县中洲水业有限公司向北京银行保定分行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 9,200.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日本公司的担保金额相应为 9,200.00 万元；

本集团之子公司首创股份为子公司河北华冠环保科技有限公司之孙公司宁晋县中洲水业有限公司向北京银行保定分行借款提供连带责任保证，期末借款余额为 4,300.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日本公司的担保金额相应为 4,300.00 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司芜湖首创水务有限责任公司向芜湖扬子商业银行借款，期末借款余额为 500.00 万元，繁昌县建设投资有限公司提供最高额保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司向建设银行（亚洲）借款，期末余额 256,000.00 万港币，保证人为北京首创股份有限公司；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司向中国银行（香港）有限公司借款，期末余额为 320,000.00 万港币，保证人为北京首创股份有限公司；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司海宁首创水务有限责任公司由海宁市水务投资集团有限公司和海宁市尖山新区开发有限公司为其中国建设银行借款主合同项下的一系列债务提供最高额保证（人民币 1 亿元整），向中国建设银行股份有限公司海宁支行借款，期末余额 962.45 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司南昌首创环保能源有限公司，向北京银行南昌分行借款，期末余额为 7,500.00 万元，同时北京首创环境投

资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司扬州首拓环境科技有限公司向中国建设银行扬州分行借款，期末余额为 10,400.00 万元，同时北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司北京首创环境投资有限公司向平安资产管理有限责任公司借款，期末余额为 100,000.00 万元，同时北京首都创业集团有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司都匀市科林环保有限公司向中国建设银行黔南州分行借款，期末余额 443.00 万元，同时北京首创融资担保有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司高安意高再生资源热力发电有限公司向中国工商银行股份有限公司高安支行借款，期末余额 13,523.94 万元，同时北京首创环境投资有限公司提供连带责任保证；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之下属公司北京首建环保有限责任公司向北京银行股份有限公司九龙山支行借款，期末余额为 17,334.56 万元，北京首创环境投资有限公司和北京建工集团有限责任公司按比例提供连带责任保证，截至 2020 年 12 月 31 日北京首创环境投资有限公司的担保金额相应为 9,534.01 万元；

本集团之子公司首创股份之子公司首创（香港）有限公司之子公司 ECO Special Waste Management Pte Ltd（ECO SWM）由 ECO Industrial Environmental Engineering Pte Ltd 提供担保，向大华银行有限公司借款，期末余额 1,451.23 万元；

本集团之子公司首创大气之子公司秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司由北京首都创业集团有限公司提供担保，向建设银行秦皇岛西港路支行借款，期末余额 4,877.30 万元；

本集团之子公司京津高速由北京首都创业集团有限公司提供担保，向人保资本投资有限公司借款，期末余额 115,000.00 万元；

### （五十三）应付债券

#### 1、应付债券情况

项 目	期末余额	年初余额
首创集团2018年第一期中期票据	2,489,635,739.48	2,486,000,092.65
首创集团19首集01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
首创集团19首集MTN001	2,487,620,166.77	2,484,062,634.39
首创集团20首集01	1,000,000,000.00	-
首创集团20首集租	1,000,000,000.00	-
首创集团20首集MTN002	2,492,981,007.23	-
首创股份10亿小公募	-	1,000,000,000.00

北京首都创业集团有限公司  
 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	期末余额	年初余额
首创股份2018年中期票据	-	800,000,000.00
首创股份3亿美元绿色债券	-	2,080,404,346.22
首创股份2018年绿色公募债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
首创股份2019年第一期中期票据	600,000,000.00	600,000,000.00
首创股份2019年第二期中期票据	600,000,000.00	600,000,000.00
首创股份2020年第一期公司债	1,000,000,000.00	-
首创股份2020年第二期公司债	857,101,000.00	-
首创环境控股有限公司2020年第一期公司债券	995,529,171.82	-
首创置业5亿美元中期票据	-	3,467,086,490.74
首创置业4亿美元债券	-	2,775,731,208.96
首创置业25亿私募债	-	2,492,389,305.00
首创置业20亿私募债	-	1,994,589,039.00
首创置业15亿私募债	-	1,496,065,080.00
首创置业15亿私募债	-	1,493,000,000.00
首创置业10亿私募债	997,552,100.00	996,790,150.30
首创置业5亿私募债	-	498,531,944.00
首创置业23亿私募债	-	638,884,236.00
首创置业17亿私募债	-	748,792,892.00
首创置业10亿私募债	-	379,407,080.00
首创置业15亿私募债	1,493,112,439.00	1,487,151,575.00
首创置业15亿私募债	-	1,495,970,511.00
首创置业10亿私募债	997,625,888.00	996,964,755.00
首创置业34.6亿私募债	3,451,500,567.00	3,449,219,502.00
首创置业21.3亿私募债	2,124,578,755.00	2,123,192,964.00
首创置业20亿私募债	1,971,884,064.00	1,956,566,267.00
首创置业7.9亿私募债	787,450,154.00	-
首创置业15亿私募债	1,494,749,400.00	-
首创置业30亿私募债	2,990,702,735.00	-
首创置业14.19亿公司债	1,414,418,415.00	-
首创置业3亿债权融资计划	292,875,000.00	-
首创置业5亿债权融资计划	498,416,667.00	-
首创置业4.5亿美元中票	2,912,619,816.01	-
首创证券19首正C1	513,232,876.71	513,157,534.25
首创证券19首正C2	504,056,164.38	503,981,050.22
首创证券2018年债券	-	1,012,053,424.66
首创证券2018年次级债	-	525,888,698.60
首创证券20首创01	512,120,547.95	-
首创证券17首创债	493,479,671.23	-

## 北京首都创业集团有限公司

## 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	期末余额	年初余额
首创证券收益凭证	317,479,214.75	540,271,352.61
农投公司2017年小公募	-	598,629,825.48
农投公司2018年小公募	398,932,562.99	398,490,864.83
首创华星5亿美元债	-	3,423,096,123.31
首创华星3亿美金债	1,948,381,428.67	-
首创大气债166668	149,185,864.15	-
<b>合 计</b>	<b>42,787,221,416.14</b>	<b>49,056,368,947.22</b>

## 北京首都创业集团有限公司

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
首创集团 2018 年第一期 中期票据	2,500,000,000.00	2018/8/17	5 年	2,480,778,068.33	2,486,000,092.65	-	-	-3,635,646.83	-	2,489,635,739.48
首创集团 19 首集 01	1,000,000,000.00	2019/4/10	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000,000.00
首创集团 19 首创集 MTN001	2,500,000,000.00	2019/3/8	5 年	2,500,000,000.00	2,484,062,634.39	-	-	-3,557,532.38	-	2,487,620,166.77
20 首集 01	1,000,000,000.00	2020/3/24	5 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
20 首集租	1,000,000,000.00	2020/5/18	3 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
20 首创集 MTN002	2,500,000,000.00	2020/10/19	3 年	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	-	7,018,992.77	-	2,492,981,007.23
首创股份 10 亿小公募	1,000,000,000.00	2016/7/7	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	33,090,411.00	-	1,033,090,411.00	-
首创股份 2018 年中期 票据	800,000,000.00	2018/2/26	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00	-	42,516,164.39	-	842,516,164.39	-
首创股份 3 亿美元绿色 债券	2,080,404,000.00	2018/9/11、 2018/10/18	3 年	2,080,404,000.00	2,080,404,346.22	-	110,293,194.58	132,876,647.78	2,057,820,893.02	-
首创股份 2018 年绿色 公募债	2,000,000,000.00	2018/11/27	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	-	85,032,328.75	-	85,032,328.75	2,000,000,000.00
首创股份 2019 年第一 期中期票据	600,000,000.00	2019/3/12	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00	-	22,260,821.89	-	22,260,821.89	600,000,000.00

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
首创股份 2019 年第二期 中期票据	600,000,000.00	2019/6/12	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00	-	22,681,972.56	-	22,681,972.56	600,000,000.00
首创股份 2020 年第一期 公司债	1,000,000,000.00	2020/3/6	5 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	27,955,890.40	-	27,955,890.40	1,000,000,000.00
首创股份 2020 年第二期 公司债	1,000,000,000.00	2020/5/19	5 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	20,834,246.58	-	163,733,246.58	857,101,000.00
首创环境控 股有限公司 2020 年第一期 公司债券	1,000,000,000.00	2020/5/29	3+2 年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	18,345,205.48	4,470,828.18	18,345,205.48	995,529,171.82
首创置业 5 亿美元中期 票据	3,438,250,000.00	2018/1/30	3 年	3,160,944,273.37	3,467,086,491.00	-	-	-13,655,089.00	3,480,741,580.00	-
首创置业 4 亿美元债券	2,750,600,000.00	2018/8/2	3 年	2,740,705,698.43	2,775,731,209.00	-	-	-5,893,050.00	2,781,624,259.00	-
首创置业 25 亿私募债	2,500,000,000.00	2018/9/14	5 年	2,490,000,000.00	2,492,389,305.00	-	-	-1,929,661.00	2,494,318,966.00	-
首创置业 20 亿私募债	2,000,000,000.00	2018/4/9	5 年	1,992,000,000.00	1,994,589,039.00	-	-	-4,598,686.00	1,999,187,725.00	-
首创置业 15 亿私募债	1,500,000,000.00	2018/12/3	3 年	1,494,000,000.00	1,493,000,000.00	-	-	-4,000,000.00	1,497,000,000.00	-
首创置业 15 亿私募债	1,500,000,000.00	2018/9/21	3 年	1,488,000,000.00	1,496,065,080.00	-	-	-2,004,293.00	1,498,069,373.00	-
首创置业 10 亿私募债	1,000,000,000.00	2018/12/3	5 年	996,000,000.00	996,790,150.00	-	-	-761,950.00	-	997,552,100.00
首创置业 5 亿私募债	500,000,000.00	2018/7/11	5 年	498,000,000.00	498,531,944.00	-	-	-382,690.00	498,914,634.00	-

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
首创置业 23 亿私募债	2,300,000,000.00	2016/4/18	5 年	2,291,650,000.00	638,884,236.00	-	-	-874,470.00	639,758,706.00	-
首创置业 17 亿私募债	1,700,000,000.00	2016/6/1	5 年	1,693,200,000.00	748,792,892.00	-	-	-487,450.00	749,280,342.00	-
首创置业 10 亿私募债	1,000,000,000.00	2016/7/19	5 年	996,538,000.00	379,407,080.00	-	-	276,215.00	379,130,865.00	-
首创置业 15 亿私募债	1,500,000,000.00	2019/1/30	3 年	1,482,000,000.00	1,487,151,575.00	-	-	-5,960,864.00	-	1,493,112,439.00
首创置业 15 亿私募债	1,500,000,000.00	2019/4/8	3 年	1,494,750,000.00	1,495,970,511.00	-	-	-1,733,384.00	1,497,703,895.00	-
首创置业 10 亿私募债	1,000,000,000.00	2019/4/8	5 年	996,500,000.00	996,964,755.00	-	-	-661,133.00	-	997,625,888.00
首创置业 34.6 亿私募债	3,460,000,000.00	2019/5/26	5 年	3,447,890,000.00	3,449,219,502.00	-	-	-2,281,065.00	-	3,451,500,567.00
首创置业 21.3 亿私募债	2,130,000,000.00	2019/7/11	5 年	2,122,545,000.00	2,123,192,964.00	-	-	-1,385,791.00	-	2,124,578,755.00
首创置业 20 亿私募债	2,000,000,000.00	2019/9/9	3 年	1,952,000,000.00	1,956,566,267.00	-	-	-15,317,797.00	-	1,971,884,064.00
首创置业 7.9 亿私募债	790,000,000.00	2020/3/30	3 年	787,235,000.00	-	787,235,000.00	-	-215,154.00	-	787,450,154.00
首创置业 15 亿私募债	1,500,000,000.00	2020/4/24	3 年	1,493,250,000.00	-	1,493,250,000.00	-	-1,499,400.00	-	1,494,749,400.00
首创置业 30 亿私募债	3,000,000,000.00	2020/5/21	3 年	2,989,500,000.00	-	2,989,500,000.00	-	-1,202,735.00	-	2,990,702,735.00
首创置业 14.19 亿公司债	1,419,000,000.00	2020/7/30	3 年	1,414,033,500.00	-	1,414,033,500.00	-	-384,915.00	-	1,414,418,415.00

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
首创置业 3 亿债权融资计划	300,000,000.00	2020/7/31	8 年	291,000,000.00	-	291,000,000.00	-	-1,875,000.00	-	292,875,000.00
首创置业 5 亿债权融资计划	500,000,000.00	2020/8/6	8 年	498,000,000.00	-	498,000,000.00	-	-416,667.00	-	498,416,667.00
首创置业 4.5 亿美元中票	3,232,305,000.00	2020/1/30	5.5 年	3,212,027,792.00	-	3,212,027,792.00	-	-4,837,024.01	304,245,000.00	2,912,619,816.01
首创置业 2 亿美元私募	1,389,040,000.00	2020/8/30	363 天	1,382,540,772.00	-	1,382,540,772.00	-	-2,726,855.00	1,385,267,627.00	-
首创证券 19 首正 C1	500,000,000.00	2019/7/24	1096 天	500,000,000.00	513,157,534.25	-	75,342.46	-	-	513,232,876.71
首创证券 19 首正 C2	500,000,000.00	2019/10/30	1096 天	500,000,000.00	503,981,050.22	-	75,114.16	-	-	504,056,164.38
首创证券 2018 年债券	1,000,000,000.00	2018/10/26	1096 天	1,000,000,000.00	1,012,053,424.66	-	-	-	1,012,053,424.66	-
首创证券 2018 年次级债	500,000,000.00	2018/3/20	1096 天	500,000,000.00	525,888,698.60	-	-	-	525,888,698.60	-
首创证券 20 首创 01	500,000,000.00	2020/5/22	1095 天	500,000,000.00	-	500,000,000.00	12,120,547.95	-	-	512,120,547.95
首创证券 17 首创债	490,000,000.00	2017/10/12	1826 天	490,000,000.00	-	490,000,000.00	3,479,671.23	-	-	493,479,671.23
首创证券收益凭证	303,360,000.00	2020/1/1	733 天	303,360,000.00	540,271,352.61	303,360,000.00	1,877,862.14	-	528,030,000.00	317,479,214.75
农投公司 2017 年小公募	600,000,000.00	2017/9/25	5 年	597,508,773.60	598,629,825.48	-	-	-1,370,174.52	600,000,000.00	-
农投公司 2018 年小公募	400,000,000.00	2018/6/6	5 年	397,791,509.41	398,490,864.83	-	-	-441,698.16	-	398,932,562.99



## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
首创华星 5 亿美元债	3,137,677,500.00	2018/3/26	3 年	3,388,811,986.63	3,423,096,123.31	-	-	130,031,438.57	3,293,064,684.74	-
首创华星 3 亿美金债	1,958,588,430.67	2020/3/18	3 年	1,946,430,159.37	-	1,946,430,159.37	-	-1,951,269.30	-	1,948,381,428.67
首创大气债 166668	150,000,000.00	2020/4/24	2+1 年	150,000,000.00	-	150,000,000.00	-	814,135.85	-	149,185,864.15
合计	—	—	—	74,239,394,533.14	49,056,368,947.22	22,957,377,223.37	400,638,773.57	189,446,813.95	29,437,716,714.07	42,787,221,416.14

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五十四）租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	1,459,155,000.00	930,113,000.00
未确认的融资费用	-	-
减：一年内到期的租赁负债	119,578,000.00	54,795,000.00
<b>合计</b>	<b>1,339,577,000.00</b>	<b>875,318,000.00</b>

（五十五）长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	4,706,696,727.61	6,034,968,900.29	189,200,959.64	10,552,464,668.26
专项应付款	3,061,464,384.06	1,083,477,103.34	561,534,647.39	3,583,406,840.01
<b>合计</b>	<b>7,768,161,111.67</b>	<b>7,118,446,003.63</b>	<b>750,735,607.03</b>	<b>14,135,871,508.27</b>

1、长期应付款项

长期应付款项期末余额最大的前5项：

项目	期末余额	年初余额	归属二级
新兴际华融资租赁有限公司	535,204,355.53	530,416,666.61	首创股份
京津高速通行费收费收益权支持证券	4,233,900,201.85	-	京津高速
北京市土地整理储备中心朝阳区分中心	346,166,280.00	346,166,280.00	绿基公司
首创钜大 REITs 产品优先级资产支持证券款项	2,695,950,000.00	2,691,900,000.00	首创置业
股权转让款	1,300,000,000.00	-	首创置业
<b>合计</b>	<b>9,111,220,837.38</b>	<b>3,568,482,946.61</b>	<b>-</b>

2、专项应付款

专项应付款期末余额最大的前5项：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	归属二级
1.土地出让金返还	1,618,639,798.00	27,226,000.00	-	1,645,865,798.00	绿基公司
2. 财政基建拨款	478,550,000.00	49,500,000.00	46,388,154.59	481,661,845.41	绿基公司
3. 不归属股东的利润转入	393,151,651.12	112,451,503.57	-	505,603,154.69	绿基公司
4. 通久路及二期	320,000,000.00	400,000,000.00	-	720,000,000.00	绿基公司
5. 长店北路拨款	113,000,000.00	-	-	113,000,000.00	绿基公司
<b>合计</b>	<b>2,923,341,449.12</b>	<b>589,177,503.57</b>	<b>46,388,154.59</b>	<b>3,466,130,798.10</b>	

（五十六）长期应付职工薪酬

北京首都创业集团有限公司  
 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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划 净负债	253,362,257.55	8,813,710.70	28,025,994.35	234,149,973.90
辞退福利	1,005,996.59	2,352,126.06	2,691,304.67	666,817.98
其他长期福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>254,368,254.14</b>	<b>11,165,836.76</b>	<b>30,717,299.02</b>	<b>234,816,791.88</b>

（五十七）预计负债

项目	期末余额	年初余额
弃置费用	262,951,391.58	232,150,372.77
未决诉讼	14,958,778.52	30,863,095.08
其他	2,421,540,758.58	1,823,842,523.70
<b>合计</b>	<b>2,699,450,928.68</b>	<b>2,086,855,991.55</b>

说明：其他主要为本集团之子公司首创股份按照合同规定，首创股份为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第13号—或有事项》的规定确认预计负债。

（五十八）递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	449,289,155.06	273,012,813.54	71,106,833.35	651,195,135.25
应分期确认的收入	30,549,175.39	26,967,484.03	20,164,140.31	37,352,519.11
<b>合计</b>	<b>479,838,330.45</b>	<b>299,980,297.57</b>	<b>91,270,973.66</b>	<b>688,547,654.36</b>

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
供水基础设施补助	99,978,057.07	27,526,097.86	4,386,145.06	其他收益	-	123,118,009.87	与资产相关
污水基础设施补助	85,668,702.01	55,528,755.86	4,590,326.67	其他收益	-21,060.00	136,628,191.20	与资产相关
垃圾处理项目补助	180,880,842.64	42,302,484.65	7,279,410.54	其他收益	-	215,903,916.75	与资产相关/与收益相关
供暖基础设施补助	1,964,435.34	8,096,000.00	2,067,471.83	其他收益	-	7,992,963.51	与资产相关
光伏发电项目补助	3,088,205.37	-	773,632.44	其他收益	-	2,314,572.93	与资产相关
京通路改造补助	-	1,676,000.00	401,866.83	其他收益	-66,666.83	1,340,800.00	与资产相关
开发区经发局专项资金	3,256,274.96	-	394,700.04	其他收益	-	2,861,574.92	与资产相关
海淀园重大产业专项	100,000.08	-	100,000.08	其他收益	-	-	与资产相关
首都蓝天行动专项培育项目	215,366.59	-	36,919.92	其他收益	-	178,446.67	与资产相关
工业园区污染源全过程管控技术研究及其智慧环保平台研发与示范	-	1,306,000.00	-	-	-	1,306,000.00	与收益相关
大渡岗茶园旅游小镇雨林景观休闲区项目用地补贴	14,468,580.00	-	1,033,470.00	其他收益	-	13,435,110.00	与资产相关
煤改气锅炉补助资金	4,936,250.16	-	842,499.96	其他收益	-	4,093,750.20	与资产相关
2019 年种植业设施升级改造奖励资金	-	4,006,800.00	500,850.00	其他收益	-	3,505,950.00	与资产相关
下坡店村集体土地租赁住房项目	-	21,105,000.00	-	-	-	21,105,000.00	与资产相关
白各庄集租房项目	-	28,500,000.00	-	-	-	28,500,000.00	与资产相关

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期计入损益的列报项目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
顺义区张镇张各庄村集体土地租赁住房项目	-	40,545,000.00	-	-	-	40,545,000.00	与资产相关
市经信委小微补助	40,550,000.00	40,890,000.00	48,710,000.00	营业收入	-	32,730,000.00	与收益相关
北京市文资办补助	5,423,931.86	1,526,925.17	-	-	-	6,950,857.03	与收益相关
市经信委集合信托补助	2,560,000.00	-	-	-	-	2,560,000.00	与收益相关
中关村管委会补助	4,081,242.17	-	-	-	-	4,081,242.17	与收益相关
市科委小微补助	1,360,000.00	-	-	-	-	1,360,000.00	与收益相关
市科委科技金融补助	680,000.00	-	-	-	-	680,000.00	与收益相关
北京市社保局	77,266.81	-	77,266.81	其他收益	-	-	与收益相关
市财政创业担保贷款补助	-	3,750.00	-	-	-	3,750.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>449,289,155.06</b>	<b>273,012,813.54</b>	<b>71,194,560.18</b>	<b>--</b>	<b>-87,726.83</b>	<b>651,195,135.25</b>	<b>--</b>

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（五十九）其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
预提费用	792,053,024.03	647,072,706.67
一年以上的合同负债	26,751,233.09	11,300,786.72
维修费	829,849.86	2,018,423.17
公共维修	542,755.43	542,755.43
<b>合 计</b>	<b>820,176,862.41</b>	<b>660,934,671.99</b>

（六十）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	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京市人民政府国有资产监督管理委员会	4,568,077,526.22	100.00	100,000,000.00	-	4,668,077,526.22	100.00

说明：根据北京市财政局下发的京财资产指[2020]2237号《北京市财政局关于下达市国资委2020年国有资本经营预算的通知》，2020年国有资本经营预算资金增加10,000万元资本金，用于支持京津合作示范区-清河地区配套公共基础设施建设项目。

北京首都创业集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（六十一）其他权益工具

发行在外的金融工具	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
14 首创集团可续期债 01	20,000,000.00	2,000,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	2,000,000,000.00
14 首创集团可续期债 02	10,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	1,000,000,000.00
16 首创集团可续期债 01	25,000,000.00	2,500,000,000.00	-	-	-	-	25,000,000.00	2,500,000,000.00
16 首创集团可续期债 02	15,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	400,000.00	40,000,000.00	14,600,000.00	1,460,000,000.00
集 MTN002	25,000,000.00	2,500,000,000.00	-	-	-	-	25,000,000.00	2,500,000,000.00
19 首创集 MTN002	15,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	-	-	15,000,000.00	1,500,000,000.00
19 首创集团可续期债 01	10,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	1,000,000,000.00
20 首创集 MTN001	-	-	10,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	10,000,000.00	1,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>120,000,000.00</b>	<b>12,000,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>1,000,000,000.00</b>	<b>400,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>	<b>129,600,000.00</b>	<b>12,960,000,000.00</b>

（六十二）资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	2,214,946,081.28	252,159,487.38	99,205,992.78	2,367,899,575.88
其他资本公积	5,380,779,735.05	27,626,027.18	5,940,973.37	5,402,464,788.86
<b>合 计</b>	<b>7,595,725,816.33</b>	<b>279,785,514.56</b>	<b>105,146,966.15</b>	<b>7,770,364,364.74</b>
其中：国有独享资本公 积	4,571,679,488.53	82,262,130.80	-	4,653,941,619.33

说明：

（1）本期资本（股本）溢价共计净增加 152,953,494.60 元，主要如下：

- ① 首创股份向原股东配股公开发行人民币普通股，本集团增资后持股比例增加，资本公积相应减少 24,545,376.38 元；
- ② 首创置业按每持有 10 股现有股份可获配发 5 股供股股份之基准供股，本集团增资后持股比例增加，资本公积相应增加 197,475,063.70 元；
- ③ 首创置业偿还其他权益工具，资本公积相应减少 74,660,616.40 元；
- ④ 集团总部由于被投资单位联营企业第一创业证券股份有限公司增发股份、集团总部未同比例增资导致持股比例下降，资本公积相应增加 54,684,423.68 元。

（2）其他资本公积共计净增加 21,685,053.81 元，主要如下：

- ① 首创股份购买子公司少数股东权益，资本公积净减少 4,340,973.37 元；
- ② 北京节能环保中心无偿划转首创创投 10.32% 股权给集团总部，资本公积相应增加 19,867,277.97 元；
- ③ 农投公司购买子公司少数股东权益，资本公积增加 48,320.06 元；
- ④ 京发投无偿划转北京市服装进出口股份有限公司，资本公积减少 1,600,000.00 元。
- ⑤ 集团总部权益法核算联营企业，资本公积增加 7,655,603.21 元；
- ⑥ 集团总部收到以前年度已全额计提减值准备的对外股权投资强制清算剩余财产，转回减值准备计入资本公积 54,825.94 元；

（六十三）一般风险准备

项 目	期末余额	年初余额	计提比例（%）
一般风险准备	269,805,547.43	218,697,628.34	10.00
交易风险准备	399,025,070.35	363,705,071.41	10.00
<b>合 计</b>	<b>668,830,617.78</b>	<b>582,402,699.75</b>	<b>--</b>



北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（六十四）未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	181,843,600.46	-1,469,380,068.11
本期增加额	1,850,298,041.08	2,569,187,673.18
其中：本期净利润转入	1,850,298,041.08	2,569,187,673.18
其他调整因素	-	-
本期减少额	1,254,878,339.16	917,964,004.61
其中：本期提取盈余公积数	-	-
本期提取一般风险准备	86,937,277.71	66,172,769.01
本期分配现金股利数	577,443,900.00	402,884,200.00
转增资本	-	-
其他减少	590,497,161.45	448,907,035.60
本期期末余额	777,263,302.38	181,843,600.46

（六十五）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务				
水务运营及工程建设收入	13,280,047,782.99	9,614,365,340.98	11,006,670,635.36	8,074,822,774.41
固废运营及工程建设收入	5,302,037,377.48	3,572,040,284.60	3,627,117,914.51	2,414,177,475.69
大气治理收入	550,087,238.05	356,509,103.87	332,379,266.42	199,428,006.95
地铁运营收入	1,363,414,287.41	3,734,882,227.74	2,018,799,963.85	3,874,711,500.35
公路通行费收入	656,933,345.15	396,746,272.20	933,193,085.51	543,294,568.06
产业新城建设运营收入	1,241,493,362.03	428,245,335.21	2,607,921,999.42	962,087,880.82
房地产开发与销售收入	21,730,065,314.07	16,589,116,505.84	16,981,924,934.89	11,644,813,299.42
其中：1.商品房销售收入	18,249,409,546.81	13,675,508,307.18	15,677,503,583.53	10,551,529,943.17
2.政策性住房收入	3,480,655,767.26	2,913,608,198.66	1,304,421,351.36	1,093,283,356.25
土地管理收入	2,520,003,915.23	2,121,377,566.47	3,813,542,000.00	2,812,626,795.11
手续费及佣金收入	1,222,633,991.22	347,800,293.61	817,510,279.71	183,717,220.06
利息收入	650,750,457.38	463,531,568.63	745,312,586.46	593,897,544.49
担保业务收入	434,281,643.17	68,285,572.15	430,282,497.05	31,877,952.05
融资租赁收入	69,645,334.89	-	73,240,194.34	-
保理收入	67,446,052.64	22,246,469.76	71,429,081.79	11,351,148.44
文化业务收入	99,434,000.00	64,979,000.00	50,724,306.56	33,606,190.25
商品销售收入	1,024,286,756.04	926,235,924.30	1,845,009,775.53	1,557,678,731.73
奥莱运营收入	655,373,000.00	270,898,000.00	646,757,000.00	77,210,000.00
咨询服务收入	238,181,814.65	16,321,533.58	103,016,947.98	10,410,945.21
物业费收入	342,831,328.26	280,002,446.08	92,702,620.81	80,797,387.02
其他	550,458,010.31	383,716,760.53	175,340,192.30	77,588,198.14
主营业务小计	51,999,405,010.97	39,657,300,205.55	46,372,875,282.49	33,184,097,618.20
2、其他业务				
投资性房地产销售收入	14,267,000.00	11,982,000.00	430,157,420.67	267,746,366.40
非主业租赁收入	287,224,077.05	102,557,668.31	270,870,640.60	43,145,529.52

## 北京首都创业集团有限公司

## 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	
	收入	成本	收入	成本
资金占用费收入	11,563,592.88	-	191,264,277.86	-
劳务服务收入	389,537.01	309,945.24	8,899,401.65	11,173,431.00
其他	388,094,569.89	145,670,684.31	331,994,325.09	130,151,718.30
其他业务小计	701,538,776.83	260,520,297.86	1,233,186,065.87	452,217,045.22
<b>合计</b>	<b>52,700,943,787.80</b>	<b>39,917,820,503.41</b>	<b>47,606,061,348.36</b>	<b>33,636,314,663.42</b>

## 北京首都创业集团有限公司

## 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、建造合同

合同项目	合同总金额	合同总成本	完工进度 (%)	累计确认的 合同收入	累计确认的 合同成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表 示)	已办理结算 款	累计收款数	当期确认的 合同收入	当期确认的 合同成本
一、固定造价合同	5,917,816,614.12	5,023,041,202.43	—	3,093,792,955.87	2,753,384,794.82	340,408,161.05	3,295,214,922.89	2,528,592,481.47	1,174,151,065.67	1,140,004,838.07
其中：1、顺义区农村污水治理工程（东部片区）PPP项目	1,259,143,545.45	982,131,965.45	61.01	649,692,831.34	599,156,401.15	50,536,430.19	836,844,459.10	407,521,505.00	419,987,757.74	419,987,757.74
2、三亚市农村生活污水治理工程	813,368,545.45	634,427,466.24	62.64	509,504,111.14	397,414,521.18	112,089,589.96	532,808,957.00	437,132,270.00	50,586,277.01	76,170,723.29
3、陕西省铜川市漆水河水环境治理工程项目	712,499,724.77	585,674,773.76	12.71	90,523,848.67	74,410,603.61	16,113,245.06	88,084,923.21	60,000,000.00	90,523,848.67	74,410,603.61
4、河南省漯河市舞阳县水务基础设施综合建设 PPP项目	687,036,422.02	586,419,185.46	42.3	290,905,775.52	248,068,006.55	42,837,768.97	294,415,624.26	238,170,884.74	105,059,835.38	89,744,228.37
5、承德市西区供水勘察设计施工总承包	473,568,807.34	465,044,568.81	80.95	383,343,956.24	376,443,765.03	6,900,191.21	374,860,250.46	408,619,000.00	383,343,956.24	376,443,765.03
6、安徽省铜陵市横港取水口及其配套供水设施迁移工程	417,388,870.84	379,006,128.94	94.01	392,436,611.74	356,299,573.16	36,137,038.58	398,053,332.33	369,339,263.37	11,631,285.67	8,874,100.24
7、贵州省六盘水市钟山区农村生活污水治理 PPP项目	413,706,594.59	358,005,719.26	84.81	348,127,531.51	303,621,127.90	44,506,403.61	339,339,780.36	313,859,345.35	19,144,392.57	12,416,267.39
8、庆阳市董志源水厂项目	410,973,394.50	378,174,334.22	19.74	85,367,875.94	74,662,744.30	10,705,131.64	84,840,297.63	-	85,367,875.94	74,662,744.30
9、内江沱江流域水环境综合治理 PPP项目(市本级)建设工程施工合同-邓家坝整治工程	378,779,357.80	323,098,792.20	2.13	8,081,462.65	6,893,487.64	1,187,975.01	8,815,285.78	-	8,081,462.65	6,893,487.64
10 锦屏县农村基础设施第一期工程项目	351,351,351.36	331,058,268.09	95.58	335,808,951.12	316,414,564.30	19,394,386.82	337,152,012.76	293,950,213.01	424,373.80	401,160.46

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（六十六）利息净收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	<b>646,095,268.59</b>	<b>745,312,586.46</b>
—存放同业	137,730,472.90	105,625,403.87
—发放贷款及垫款	116,335,074.31	175,291,367.95
其中：个人贷款和垫款	47,676,132.40	45,018,624.61
公司贷款和垫款	68,658,941.91	130,272,743.34
—买入返售金融资产	110,135,693.47	169,395,319.32
—其他	281,894,027.91	295,000,495.32
其中：已减值金融资产利息收入	-	-
利息支出	<b>463,531,568.63</b>	<b>593,897,544.49</b>
—同业存放	-	-
—拆入资金	36,486,220.03	86,471,768.04
—卖出回购金融资产	95,149,997.19	162,982,232.96
—发行债券	283,757,223.26	320,130,308.77
—其他	48,138,128.15	24,313,234.72
利息净收入	<b>182,563,699.96</b>	<b>151,415,041.97</b>

（六十七）手续费及佣金收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	<b>1,222,483,500.65</b>	<b>817,510,279.71</b>
—代理业务手续费	339,550,980.86	233,252,669.36
—顾问和咨询费	126,553,463.54	182,679,855.37
—其他	756,379,056.25	401,577,754.98
手续费及佣金支出	<b>347,800,293.61</b>	<b>183,717,220.06</b>
—手续费支出	347,800,293.61	183,717,220.06
手续费及佣金净收入	<b>874,683,207.04</b>	<b>633,793,059.65</b>

（六十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	344,905,504.58	367,529,316.80
销售服务费	327,885,384.38	320,634,305.86
职工薪酬	120,899,078.50	150,121,647.26
折旧费	2,278,565.75	2,695,768.78
业务经费	3,775,002.63	4,633,909.23
运输费	15,988,122.53	31,337,376.36
委托代销手续费	5,336,483.82	18,559,461.15
修理费	367,392.27	929,715.34
样品及产品损耗	542,275.28	1,292,146.04
保险费	177,840.70	151,917.76

北京首都创业集团有限公司  
 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
包装费	134,818.50	1,445,502.87
仓储保管费	5,207,790.41	4,630,906.66
装卸费	2,138.61	1,216,888.04
展览费	2,198,148.91	1,364,477.54
其他	36,056,969.69	96,552,652.89
<b>合计</b>	<b>865,755,516.56</b>	<b>1,003,095,992.58</b>

（六十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,306,743,767.35	3,311,415,311.98
办公费	507,319,574.72	621,131,772.81
聘请中介机构费	329,004,381.16	263,443,330.21
折旧费	292,157,644.50	238,902,655.75
排污费	581,400.00	320,315.52
业务招待费	64,177,018.27	67,537,189.18
差旅费	51,718,244.45	84,700,143.69
无形资产摊销	90,948,270.19	92,560,754.11
咨询费	13,490,280.42	30,750,361.44
修理费	5,191,269.49	6,484,386.36
会议费	7,813,660.73	10,824,662.23
保险费	4,916,205.41	7,270,537.47
诉讼费	7,870,915.01	9,462,274.29
董事会费	496,007.39	953,679.47
其他	507,628,862.23	573,629,054.42
<b>合计</b>	<b>5,190,057,501.32</b>	<b>5,319,386,428.93</b>

（七十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	69,345,260.50	45,970,524.21
材料费	19,918,486.74	12,841,399.94
折旧和摊销	3,284,800.75	5,411,181.48
其他	23,853,692.52	14,414,066.31
<b>合计</b>	<b>116,402,240.51</b>	<b>78,637,171.94</b>

（七十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	9,282,924,932.88	8,711,565,097.91
减：利息资本化	3,481,024,207.99	2,767,788,128.43
利息费用净额	5,801,900,724.89	5,943,776,969.48
减：利息收入	547,130,635.11	476,724,665.37
承兑汇票贴息	-	-
汇兑损益	-421,664,971.72	32,185,471.11
减：汇兑损益资本化	-	-
未确认融资费用	81,548,144.18	77,080,343.29

北京首都创业集团有限公司  
 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
手续费及其他	206,888,308.23	183,649,598.03
<b>合计</b>	<b>5,121,541,570.47</b>	<b>5,759,967,716.54</b>

（七十二）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
特许经营补偿款	3,654,742,448.61	3,310,546,721.11
其他政府补助	189,164,019.29	95,338,509.74
税金减免退税返还补贴	111,732,174.97	71,656,798.55
增值税即征即退	81,763,493.69	117,396,485.75
个税手续费返还	5,645,927.72	1,318,002.20
政策兑现款	-	48,140,000.00
开业补贴	-	25,500,000.00
其他	862,027.34	5,750,916.37
<b>合 计</b>	<b>4,043,910,091.62</b>	<b>3,675,647,433.72</b>

说明：特许经营补偿款为票款补贴收入和其他补偿收入。

票款补偿收入为根据本集团之子公司京港地铁与北京市人民政府签订的《北京地铁四号线项目特许协议》、《北京地铁十四号线项目特许协议》及《关于北京地铁四号线票价差额补偿的协议书》及相关补充协议的有关规定，由北京市人民政府给予京港地铁的地铁四号线和十四号线运营票价差额补偿。北京市交通委在与京港地铁公司结算该票价差额补偿时，实际以扣除票款政府分成后的净额拨至京港地铁。

其他补偿收入为十六号线简单运营成本补偿，以及根据《特许协议》一般补偿的条款，政府给与京港地铁的四号线、十四号线的安检费用补偿。根据京港地铁与北京地铁十六号线投资有限责任公司签订的《管理服务协议》的有关规定，十六号线特许经营期开始前的分段试运营期间，由北京市人民政府给与本公司的地铁十六号线分段线路简单运营成本补偿。

（七十三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	450,432,284.34	644,633,412.46
处置长期股权投资产生的投资收益	242,911,167.86	2,011,256,461.23
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	329,727,296.62	274,788,144.05
处置交易性金融资产取得的投资收益（新准则适用）	340,874,055.68	105,695,399.93
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	18,862,897.67	14,022,424.62
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	415,692.87	-10,920,859.31
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）	25,952,057.97	38,081,322.85
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）	807,070.37	145,738.27
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	190,053,019.76	130,480,149.05

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）	107,455,525.96	35,647,184.64
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	756,824,000.00	1,279,644,000.00
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	-	-
其他债权投资处置收益（新准则适用）	5,153,566.02	22,290,134.24
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新准则适用）	-	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益（新准则适用）	-	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	772,229,000.00	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	-	2,028,192.67
其他	11,717,760.14	152,010,249.68
<b>合 计</b>	<b>3,253,415,395.26</b>	<b>4,699,801,954.38</b>

（七十四）净敞口套期收益

产生净敞口套期收益的来源	本期发生额	上期发生额（同口径）
净敞口套期下被套期项目累计公允价值变动转入当期损益的金额	-	-
净敞口套期下现金流量套期储备转入当期损益的金额	-	17,605,000.00
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>17,605,000.00</b>

（七十五）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）	-479,008,777.34	228,837,328.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	-	43,415,973.29
衍生金融资产	-4,737,450.24	-2,693,821.08
其他非流动金融资产（新准则适用）	105,646,000.00	-
交易性金融负债（新准则适用）	717,745.87	126,854.13
按公允价值计量的投资性房地产	284,324,000.00	92,429,900.00
其他	-154,192,900.00	-173,309,000.00
<b>合 计</b>	<b>-247,251,381.71</b>	<b>188,807,235.05</b>

（七十六）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-95,758,371.86	-37,877,130.20
其他债权投资减值损失	-7,777,092.74	-808,259.54
其他	-30,447,485.90	-25,515,950.74
<b>合 计</b>	<b>-133,982,950.50</b>	<b>-64,201,340.48</b>

（七十七）资产减值损失

北京首都创业集团有限公司  
 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
坏账损失	-673,135,162.62	-38,687,944.72
存货跌价损失	-68,541,053.59	-33,715,743.30
可供出售金融资产减值损失（旧金融工具准则适用）	-71,788,125.40	-2,000,000.00
合同资产减值损失	-19,394,533.08	-
生产性生物资产减值损失	-865,345.27	-
固定资产减值损失	-236,623.68	-
其他	-25,215,231.94	-412,903,094.81
<b>合 计</b>	<b>-859,176,075.58</b>	<b>-487,306,782.83</b>

（七十八）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”号填列）	6,691,286.30	48,898,032.90	6,691,286.30
无形资产处置利得（损失以“-”号填列）	731,488.24	6,602,765.87	731,488.24
政府土地回购（损失）/利得	-	-2,525,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>7,422,774.54</b>	<b>52,975,798.77</b>	<b>7,422,774.54</b>

（七十九）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的往来款	20,978,972.64	50,516,136.93	20,978,972.64
违约赔偿收入	16,456,021.98	34,725,306.36	16,456,021.98
无需支付的违约金	13,661,000.00	10,410,857.15	13,661,000.00
非流动资产毁损报废利得	57,013.42	1,318,083.43	57,013.42
盘盈利得	2,636.75	175,006.73	2,636.75
其他	54,134,301.94	59,910,471.23	54,134,301.94
<b>合 计</b>	<b>105,289,946.73</b>	<b>157,055,861.83</b>	<b>105,289,946.73</b>

（八十）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,133,966.12	6,577,117.20	5,133,966.12
对外捐赠支出	27,518,812.24	4,185,505.02	27,518,812.24
赔偿金、违约金及罚款支出	10,944,492.09	75,769,379.68	10,944,492.09
其他支出	16,504,750.92	9,970,947.88	16,504,750.92
<b>合 计</b>	<b>60,102,021.37</b>	<b>96,502,949.78</b>	<b>60,102,021.37</b>

（八十一）所得税费用

1、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,915,298,296.90	3,350,159,402.01



北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税调整	-685,222,892.46	-977,892,620.43
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>2,230,075,404.44</b>	<b>2,372,266,781.58</b>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,158,846,123.53
按适用/适用税率计算的所得税费用	1,539,711,530.88
子公司适用不同税率的影响	-18,374,075.64
调整以前期间所得税的影响	68,333,664.97
非应税收入的影响	-120,512,333.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	247,548,107.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-59,215,238.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,016,035,120.86
其他	-443,451,372.75
<b>合计</b>	<b>2,230,075,404.44</b>

（八十二）归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-125,196,090.68</b>	<b>-7,464,208.63</b>	<b>-117,731,882.05</b>	<b>-1,743,203.33</b>	<b>-</b>	<b>-1,743,203.33</b>
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	-125,196,090.68	-7,464,208.63	-117,731,882.05	-1,743,203.33	-	-1,743,203.33
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>254,023,151.70</b>	<b>-8,608,921.97</b>	<b>262,632,073.67</b>	<b>54,816,762.40</b>	<b>-20,502,478.54</b>	<b>75,319,240.94</b>
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-60,405,468.16	-	-60,405,468.16	38,680,457.07	-	38,680,457.07
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-128,605.23	-	-128,605.23	-	-	-

北京首都创业集团有限公司  
 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		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计	-60,276,862.93	-	-60,276,862.93	38,680,457.07	-	38,680,457.07
2.其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	-	-	-	3,602,853.20	-	3,602,853.20
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	3,602,853.20	-	3,602,853.20
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）	40,312,724.92	-5,704,613.35	46,017,338.27	104,111,623.09	5,600,090.16	98,511,532.93
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	88,662,955.75	-	88,662,955.75	-50,003,878.58	-	-50,003,878.58
小计	-48,350,230.83	-5,704,613.35	-42,645,617.48	154,115,501.67	5,600,090.16	148,515,411.51
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备（新准则适用）	3,948,049.52	987,012.38	2,961,037.14	-327,677.38	-	-327,677.38
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	3,948,049.52	987,012.38	2,961,037.14	-327,677.38	-	-327,677.38
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-162,086,589.00	-	-162,086,589.00	-59,328,724.00	-14,832,181.00	-44,496,543.00
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-	-	-	-

## 北京首都创业集团有限公司

## 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		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
前期计入其他综合收益当期转入损益	-233,595,495.00	-	-233,595,495.00	-	-	-
小计	<b>71,508,906.00</b>	-	<b>71,508,906.00</b>	<b>-59,328,724.00</b>	<b>-14,832,181.00</b>	<b>-44,496,543.00</b>
8.外币财务报表折算差额	302,758,573.94	-	302,758,573.94	-36,844,097.36	-	-36,844,097.36
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	<b>302,758,573.94</b>	-	<b>302,758,573.94</b>	<b>-36,844,097.36</b>	-	<b>-36,844,097.36</b>
9.其他	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	<b>15,565,284.00</b>	<b>3,891,321.00</b>	<b>11,673,963.00</b>	<b>45,081,550.80</b>	<b>11,270,387.70</b>	<b>33,811,163.10</b>
小计	<b>-15,565,284.00</b>	<b>-3,891,321.00</b>	<b>-11,673,963.00</b>	<b>-45,081,550.80</b>	<b>-11,270,387.70</b>	<b>-33,811,163.10</b>
三、其他综合收益合计	<b>128,827,061.02</b>	<b>-16,073,130.60</b>	<b>144,900,191.62</b>	<b>53,073,559.07</b>	<b>-20,502,478.54</b>	<b>73,576,037.61</b>

## 北京首都创业集团有限公司

## 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、其他综合收益各项目的调节情况

项 目	重新 计量 设定 受益 计划 变动 额	权益法 下不能 转损益 的其他 综合收 益	其他权益工具 投资公允 价值变 动	企业自 身信用 风险公 允价值 变动	权益法下可转损益 的其他综合收益	其他债权投资 公允价值变 动	可供出售 金融资产公 允价值变 动损益	金融资 产重分 类计入 其他综 合收益 的金额	持有至到 期投资重 分类为可 供出售金 融资产损 益	其他债权投资 信用减值准备	现金流量套期 损益的有效部 分	外币财务报表 折算差额	其他	合计
上年年初余额	-	-	8,161,407.90	-	493,469,918.25	812,008.96	-256,505,531.10	-	-	1,120,250.20	103,621,549.20	-951,129,414.55	253,773,437.71	-346,676,373.43
上年增减 变动金额 (减少以 “-”号填列)	-	-	-1,743,203.33	-	38,680,457.07	3,602,853.20	148,515,411.51	-	-	-327,677.38	-44,496,543.00	-36,844,097.36	-33,811,163.10	73,576,037.61
上年年末余额	-	-	6,418,204.57	-	532,150,375.32	4,414,862.16	-107,990,119.59	-	-	792,572.82	59,125,006.20	-987,973,511.91	219,962,274.61	-273,100,335.82
加：会 计政策变 更/其他	-	-	8,973,808.78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,973,808.78
本年初余额	-	-	15,392,013.35	-	532,150,375.32	4,414,862.16	-107,990,119.59	-	-	792,572.82	59,125,006.20	-987,973,511.91	219,962,274.61	-264,126,527.04
本年增减 变动金额 (减少以 “-”号填列)	-	-	-117,731,882.05	-	-60,276,862.93	-	-42,645,617.48	-	-	2,961,037.14	71,508,906.00	302,758,573.94	-11,673,963.00	144,900,191.62
本年年末余额	-	-	-102,339,868.70	-	471,873,512.39	4,414,862.16	-150,635,737.07	-	-	3,753,609.96	130,633,912.20	-685,214,937.97	208,288,311.61	-119,226,335.42

（八十三）租赁

“尚未执行新租赁准则的公司”：

1、融资租赁出租人

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	982,924,971.36
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	276,864,015.34
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	148,626,406.10
3 年以上	11,324,694.88
<b>合 计</b>	<b>1,419,740,087.68</b>

2、经营租赁出租人

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
无形资产	1,481,740,000.00	1,481,740,000.00
房屋建筑物	337,885,378.34	202,401,321.13
<b>合 计</b>	<b>1,819,625,378.34</b>	<b>1,684,141,321.13</b>

2、经营租赁承租人

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	294,537,877.51
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	267,501,462.87
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	240,273,503.36
3 年以上	2,237,848,534.05
<b>合 计</b>	<b>3,040,161,377.79</b>

“已经执行新租赁准则的公司”：

1、作为承租人

（1）承租人信息

北京首都创业集团有限公司  
 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	金 额
租赁负债的利息费用	70,656,237.00
计入当期损益的短期租赁费用	-
计入当期损益的低价值资产租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	180,681,562.00
售后租回交易产生的相关损益	-
其他	-

2、作为出租人

(1) 经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	200,093,700.00
租赁收入	200,093,700.00
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## （八十四）分部信息

项 目	环保板块业务		基础设施板块业务		房地产板块业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	19,873,829,669.66	15,274,742,214.46	4,030,433,011.79	5,939,130,373.10	22,785,348,328.81	18,103,641,529.33
其中：对外交易收入	19,873,829,669.66	15,274,742,214.46	4,019,380,138.79	5,924,246,751.29	22,736,404,141.04	18,081,727,694.46
分部间交易收入	-	-	11,052,873.00	14,883,621.81	48,944,187.77	21,913,834.87
二、对联营和合营企业的投资收益	163,089,756.78	165,450,340.79	95,991,330.53	65,943,659.63	10,093,605.42	355,430,828.25
三、资产减值损失	-19,126,053.00	-2,731,899.04	-2,730,461.09	-1,387,480.24	-85,373,376.84	-36,515,278.63
四、信用减值损失	-72,083,252.77	-38,276,571.94	-	-	-17,174,000.00	-
五、折旧费和摊销费	2,336,374,182.06	1,848,252,732.42	1,396,760,156.23	1,438,950,944.56	180,542,313.20	59,839,873.60
六、利润总额	2,236,779,905.84	1,528,002,278.60	1,660,980,079.17	2,786,887,558.92	2,525,357,122.25	3,046,051,019.04
六、所得税费用	653,272,497.68	513,897,983.49	603,653,371.25	791,308,861.55	622,996,316.08	856,342,293.48
七、净利润	1,583,507,408.16	1,014,104,295.11	1,057,326,707.92	1,995,578,697.37	1,902,360,806.17	2,189,708,725.56
八、资产总额	102,410,382,284.05	81,847,322,479.44	46,611,101,691.81	45,379,294,237.55	173,746,001,926.84	155,590,828,762.31
九、负债总额	67,081,304,897.32	53,092,220,429.65	29,768,852,780.84	28,258,494,333.37	137,494,972,601.66	126,169,668,525.99

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 分部信息（续）

项 目	土地管理板块业务		金融板块业务		文化板块业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	1,920,724,217.04	3,524,501,045.31	2,529,079,167.60	2,260,885,991.33	99,703,749.42	50,752,546.93
其中：对外交易收入	1,908,683,520.60	3,524,501,045.31	2,523,612,033.91	2,220,040,927.66	89,054,767.68	50,752,546.93
分部间交易收入	12,040,696.44	-	5,467,133.69	40,845,063.67	10,648,981.74	-
二、对联营和合营企业的投资收益	3,733,289.65	-245,583.46	52,843,694.51	45,991,365.09	-	-
三、资产减值损失	-32,166,120.66	-4,683,214.73	-490,101,089.05	-495,157,688.31	-8,446,823.96	-55,903,492.72
四、信用减值损失	-5,000,000.00	-	-39,887,113.48	-25,941,419.04	-	-
五、折旧费和摊销费	4,322,252.34	4,715,566.63	40,098,540.51	38,000,406.79	17,258,229.96	15,320,190.29
六、利润总额	-173,068,989.43	718,256,181.92	744,829,598.08	486,175,077.86	-97,057,959.90	-144,563,480.72
六、所得税费用	24,453,064.68	200,976,102.10	257,084,894.24	262,058,909.35	18,629.75	500,000.00
七、净利润	-197,522,054.11	517,280,079.82	487,744,703.84	224,116,168.51	-97,076,589.65	-145,063,480.72
八、资产总额	23,620,636,492.29	24,867,905,022.41	39,477,945,814.07	33,440,211,741.52	1,524,813,822.18	909,406,316.30
九、负债总额	16,977,378,858.85	19,424,974,064.03	21,709,063,520.86	20,105,084,006.18	601,345,482.84	321,016,767.13



## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 分部信息（续）

项 目	其他		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	1,705,254,615.67	2,729,989,790.21	-243,428,972.19	-277,582,142.31	52,700,943,787.80	47,606,061,348.36
其中：对外交易收入	1,549,979,516.12	2,530,050,168.25	-	-	52,700,943,787.80	47,606,061,348.36
分部间交易收入	155,275,099.55	199,939,621.96	-243,428,972.19	-277,582,142.31	-	-
二、对联营和合营企业的投资收益	155,792,302.07	19,180,936.04	-31,111,694.62	-7,118,133.88	450,432,284.34	644,633,412.46
三、资产减值损失	-767,952,150.98	142,358,859.67	546,720,000.00	-33,286,588.83	-859,176,075.58	-487,306,782.83
四、信用减值损失	-	-	161,415.75	16,650.50	-133,982,950.50	-64,201,340.48
五、折旧费和摊销费	213,055,712.86	291,037,926.45	1,023,941.28	-	4,189,435,328.44	3,696,117,640.74
六、利润总额	11,790,492.64	1,397,176,995.97	-750,764,125.12	-2,290,385,987.05	6,158,846,123.53	7,527,599,644.54
六、所得税费用	70,040,866.70	-252,817,368.39	-1,444,235.94	-	2,230,075,404.44	2,372,266,781.58
七、净利润	-58,250,374.06	1,649,994,364.36	-749,319,889.18	-2,290,385,987.05	3,928,770,719.09	5,155,332,862.96
八、资产总额	65,438,524,590.14	51,006,017,277.55	-43,701,665,495.27	-34,550,501,932.02	409,127,741,126.11	358,490,483,905.06
九、负债总额	48,784,182,839.27	31,936,592,405.19	-17,152,554,559.60	-11,514,980,383.34	305,264,546,422.04	267,793,070,148.20

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（八十五）合并现金流量表相关事项

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	3,928,770,719.09	5,155,332,862.96
加: 资产减值损失	859,176,075.58	487,306,782.83
信用减值损失	133,982,950.50	64,201,340.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,198,705,053.88	2,078,386,784.23
使用权资产折旧	159,401,000.00	
无形资产摊销	1,818,478,339.78	1,349,841,150.48
长期待摊费用摊销	145,578,444.79	175,789,396.47
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)	-9,720,676.44	-111,474,797.55
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,247,239.46	5,259,033.77
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	247,251,381.71	-188,807,235.05
财务费用(收益以“-”号填列)	8,703,958,772.28	8,758,999,250.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,253,415,395.26	-4,699,801,954.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-842,644,521.41	-625,801,472.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	398,257,685.53	180,250,653.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,287,566,555.65	-10,706,863,808.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	663,410,433.76	5,074,987,010.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,017,222,545.66	-995,856,599.78
其他	791,642,545.67	107,618,680.42
经营活动产生的现金流量净额	14,676,736,038.93	6,109,367,079.57
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	499,591,000.00	-
合联营公司间债权债务抵消	-	618,000,000.00
合联营公司分配股利冲减其他应付款	-	540,000,000.00
当期新增的使用权资产	639,069,000.00	420,463,000.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	56,906,022,566.35	38,690,631,172.48
减: 现金的期初余额	38,690,631,172.48	37,364,577,833.00
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	18,215,391,393.87	1,326,053,339.48

2、本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物:	1,238,202,947.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	168,019,470.35
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	1,070,183,476.65
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,458,527,000.00

北京首都创业集团有限公司  
 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	金 额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	2,458,527,000.00

3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	56,906,022,566.35	38,690,631,172.48
其中：库存现金	3,224,455.29	3,748,438.01
可随时用于支付的银行存款	55,037,002,151.42	37,688,369,975.48
可随时用于支付的其他货币资金	72,791,841.15	103,767,762.62
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	1,793,004,118.49	894,744,996.37
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	56,906,022,566.35	38,690,631,172.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（八十六）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	<b>2,072,892,086.33</b>
其中：美元	8,506,904.37	6.5249	55,506,700.32
港币	1,931,185,260.90	0.8416	1,625,285,515.57
澳元	2,534,770.67	5.0163	12,715,170.11
欧元	40,578,211.54	8.0250	325,640,147.61
新西兰元	11,422,859.24	4.7050	53,744,552.72
短期借款	-	-	<b>840,691,000.00</b>
其中：美元	-	-	-
港币	998,919,914.45	0.8416	840,691,000.00
长期借款	-	-	<b>719,538,976.31</b>
其中：美元	19,983,597.65	6.5249	130,390,976.31
港币	700,033,269.96	0.8416	589,148,000.00
应付债券	-	-	<b>4,864,922,538.45</b>
其中：美元	446,385,231.96	6.5249	2,912,619,000.02
港币	2,319,752,303.27	0.8416	1,952,303,538.43

（八十七）所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,099,035,367.61	银行承兑汇票保证金；信用证保证金；履约保证金；用于担保的定期存款或通知存款；按揭贷款保证金；财政专项资金；诉讼冻结资金；预售监管资金；住房维修专项基金；保证金账户；保函保证金；其他
应收账款	1,059,844,575.20	债权抵押贷款
存货	2,135,833,844.63	财政专项资金形成的资产，只能用于财政指定用途
固定资产	486,543,262.61	以资产的所有权作抵押贷款
无形资产	1,412,850,949.96	资产的所有权、高速公路收费权、经营权等作为抵押、质押取得银行贷款
在建工程	63,266,339.36	以资产的所有权作抵押贷款
其他	8,063,524,462.61	股权质押贷款；与银行开展保理业务，转让该项应收款的债权；财政专项资金形成的资产，只能用于财政指定用途

## 九、或有事项

### （一）重要未决诉讼仲裁形成的或有事项及其财务影响

1、2017 年 6 月，首创证券及其哈尔滨西大直街证券营业部（以下简称“哈尔滨营业部”）收到黑龙江省哈尔滨市南岗区人民法院送达的原告曹某某以侵权纠纷为由的起诉书及相关法律文件，原中国国际旅游信托投资公司哈尔滨营业部客户曹某某起诉世纪证券、首创证券及其哈尔滨营业部赔偿其经济损失及利息 3,861,340.16 元。案件经过当事人提出管辖权异议被一审法院裁定驳回，后对管辖权驳回裁定上诉并被哈尔滨市中级人民法院裁定驳回管辖权异议上诉后，确定案件由哈尔滨市南岗区人民法院作为一审管辖法院继续审理。2019 年 10 月 31 日哈尔滨市南岗区人民法院作出一审判决书，判决世纪证券赔偿曹某某人民币 2,068,925.76 元及利息；哈尔滨营业部、首创证券承担补充赔偿责任。世纪证券不服一审判决提出上诉。2020 年 10 月 12 日，哈尔滨市中级法院以一审法院认定案件基本事实不清为由，裁定撤销哈尔滨市南岗区人民法院一审民事判决并将案件发回哈尔滨市南岗区人民法院重审。现该案件正在民事诉讼一审程序之中。

2、2018 年 4 月 26 日，首创证券向北京市第二中级人民法院对首创证券股票质押式回购客户郭某某、金某提起诉讼，请求判令：（1）被告一郭某某、被告二金某立即偿还原告融资本金人民币 140,624,850.00 元及融资利息 246,093.49 元，支付违约金 421,874.55 元（暂计至 2018 年 4 月 10 日）；以前述本金为基础，按照年化 6.3% 的标准支付自 2018 年 4 月 11 日起至债务清偿完毕之日止的融资利息，并按照日万分之五的标准支付自 2018 年 4 月 11 日起至债务清偿完毕之日止的违约金；（2）判决确认原告对被告郭某某办理质押用于融资的 3,168 万股陕西坚瑞沃能股份有限公司股票（证券代码为 300116，现更名为保力新能源科技股份有限公司，简称变更为保力新）通过申报卖出、折价、拍卖或变卖等方式所得价款在第 1 项诉讼请求的债权范围内享有优先受偿权；（3）判令被告郭某某、金某承担本案诉讼费、诉讼财产保全担保费、财产保全费等实现债权的费用。首创证券同时对郭某某处置股票提出财产保全申请。北京市第二中级人民法院已受理此案，案件编号（2018）京 02 民初 106 号，并裁定准予保全。2018 年 10 月 31 日，一审法院判决如下：1）郭某某、金某于本判决生效之日起十日内向首创证券偿还融资本金

140,624,850.00 元及融资利息、违约金（融资利息计算方式：从 2018 年 4 月 1 日起至实际付清之日止，以 140,624,850.00 元为基数，按年利率 6.3% 计算；违约金计算方式：从 2018 年 4 月 4 日起至实际付清之日止，以 140,624,850.00 元为基数，按日万分之五的标准计算）；2）首创证券对郭某某质押给首创证券的 3,168 万股陕西坚瑞沃能有限公司股票在本判决第一项所确认的债权范围内享有优先受偿权；3）驳回首创证券其他诉讼请求。2018 年 11 月 23 日郭某某就该案一审判决向北京市高级人民法院提出上诉。后因被告郭某某未缴纳上诉费按自动撤诉处理，2019 年 2 月 27 日北京市第二中级法院通知该案一审判决已生效。2019 年 7 月 23 日，北京市第二中级法院受理首创证券就该案件对郭某某、金某的强制执行申请，郭某某、金某已被列入失信被执行人名单并被采取限制高消费措施，法院已第一顺位查封金某名下位于西安市的一处房产。2020 年 4 月 13 日，首创证券收到北京市第二中级法院电话通知，北京市第二中级法院执行回款 501,123.73 元，该笔数额执行回款已于 4 月 21 日返还首创证券。上海市第二中级人民法院将本案质押股票的处置权移送至北京市第二中级法院，北京市第二中级法院通过司法拍卖方式处置股票，并于 2021 年 1 月至 2 月期间进行了第一次、第二次司法网拍，均因无人报名而流拍，现法院正在处理以股抵债事宜。截至本报告日，该案件仍处于执行阶段。

3、2018 年 10 月 18 日首创证券向北京市第二中级人民法院对首创证券股票质押式回购交易业务客户何某某提起诉讼，请求法院判令：1）请求法院判令被告何某某偿还其与原告首创证券股票质押式回购交易业务编号 3927 合约尚未偿还的融资本金人民币 50,624,044.20 元，2018 年 9 月 21 日起截至被告实际支付之日的融资利息（按年化利率 8.3% 计算）及按照被告未支付本息的日万分之五的标准支付自 2018 年 3 月 13 日至被告债务清偿完毕之日止违约金；2）请求法院依法处置被告何某某与原告首创证券的股票质押式回购交易业务中，何某某通过深圳证券交易所及中国登记结算公司所质押给首创证券有限责任公司的深交所 A 股上市的深圳市联建光电股份有限公司的股份（证券代码：300269 简称：联建光电）计 8,551,998 股，并将处置所得的资金优先偿还作为质权人的原告对被告何某某的股票质押式回购业务所拥有的债权；3）请求法院判令被告何某某偿还其与原告首创证券股票质押式回购交易业务编号 7265 合约尚未偿还的融资本金人民币 53,000,000.00 元，2018 年 9 月 21 日起截至被告实际支付之日的融资利息（按年化利率 6.4% 计算）及按照被告未支付本息的日万分之五的标准支付自 2018 年 3 月 13 日至被告债务清偿完毕之日止违约金；4）请求法院依法处置被告何某某与原告首创证券的股票质押式回购交易业务中，何某某通过深圳证券交易所及中国登记结算公司所质押给首创证券的深交所 A 股上市的深圳市联建光电股份有限公司的股份（证券代码：300269 简称：联建光电）计 7,600,000 股，并将处置所得的资金优先偿还作为质权人的原告对被告何某某的股票质押式回购业务所拥有的债权；5）请求法院依法处置被告何某某用于担保其股票质押业务合同履行而抵押给原告的坐落于四川省成都市天府新区万安镇麓山大道二段 6 号附 59 号麓山国际社区 7 栋-1-3 层房产，并将处置所得的资金在原告担保权范围内优先偿还原告对被告的股票质押式回购业务所拥有的债权；6）请求法院判令被告何某某承担本案诉讼费、财产保全费、诉讼财产保全担保费、诉讼保全保险费及律师费等实现债权的费用。北京市第二中级法院人民法院于 2018 年 10 月 18 日就该二笔合约所涉债权债务的案件分别受理，案件编号分别为（2018）京 02 民初 312 号、（2018）京 02 民初 313 号。2018 年 11 月 15 日，何某某提出管辖权异议，并且提供其香港永久居留权身份证明，因案件涉港因素，根据北京市高级人民法院关于涉港商事案件由北京市第四中级法院集中管辖的政策，2018 年 12 月 5 日首创证券收到北京市第二中级法院（2018）京 02 民初 312、313 号民事裁定书，将案件移送北京市第四中级人民法院审理。2019 年 3 月

14 日，北京市第四中级人民法院立案受理案件，案件编号分别为（2019）京 04 民初 281 号、（2019）京 04 民初 282 号。

截至 2019 年 4 月 8 日，何某某需偿还首创证券股票质押式回购交易业务编号 12656 合约尚未偿还的融资本金人民币 25,000,000.00 元，违约金 4,887,500.00 元，共计 29,887,500.00 元；以及截至实际支付之日的融资利息（按年化利率 8.0% 计算）及按照未支付本息的日万分之五的标准支付自被告何某某违约之日起至其债务清偿完毕之日止违约金。

2019 年 4 月 12 日，首创证券就以上股票质押式回购交易合约债务向北京市第四中级人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：1）请求法院判令被告何某某偿还其与原告首创证券股票质押式回购交易业务编号 12656 合约尚未偿还的融资本金人民币 25,000,000.00 元，截至被告实际支付之日的融资利息（按年化利率 8.00% 计算，被告交易合约到期日前利息已支付完毕）及按照被告未支付本息的日万分之五的标准支付自被告违约之日起至被告债务清偿完毕之日止违约金（截至 2019 年 4 月 8 日，被告何某某未付本金 25,000,000.00 元，违约金 4,887,500.00 元，共计 29,887,500.00 元）；2）请求法院依法处置被告何某某与原告首创证券的股票质押式回购交易业务中，何某某通过深圳证券交易所及中国登记结算公司所质押给首创证券的深交所 A 股上市的深圳市联建光电股份有限公司的股份（证券代码：300269 简称：联建光电）计 4,599,990 股，并将处置所得的资金优先偿还作为质权人的原告对被告何某某的股票质押式回购业务所拥有的债权；3）请求法院依法处置被告何某某用于担保其股票质押业务合同履行而抵押给原告的坐落于四川省成都市天府新区万安镇麓山大道二段 6 号附 59 号麓山国际社区 7 栋-1-3 层房产（川（2018）成天不动产证明第 0016823 号不动产登记证明，抵押权人首创证券，义务人何某某，不动产权证书号：双权 0428936），并将处置所得的资金在原告担保权范围内优先偿还原告对被告的股票质押式回购业务所拥有的债权；4）请求法院判令被告何某某承担本案诉讼费、财产保全费、诉讼财产保全担保费、诉讼保全保险费及律师费等实现债权的费用。

经法院调解，被告何某某于民事调解书送达之日起三个月内所涉合约各偿还人民币一十万元本金及相应利息，共计偿还融资本金人民币三十万元及相应利息，剩余融资本金及利息于一年内偿还完毕，首创证券接受该和解方案。2019 年 11 月 18 日，北京市第四中级人民法院向双方送达了（2019）京 04 民初 281 号、282 号、363 号民事调解书，现已发生法律效力。因何某某未履行民事调解书确定的内容，公司向北京市第四中级法院申请强制执行，北京市第四中级法院已于 2020 年 4 月底及 5 月初依次受理了首创证券提出申请的执行案件。2020 年 12 月，公司收到北京市第四中级法院送达的裁定书，因何某某暂无可执行财产，法院裁定终结本次执行程序。

何某某未按民事调解书支付 2020 年 11 月应支付的第二期款项，首创证券就该内容向北京市第四中级法院申请司法强制执行，北京市第四中级法院已于 2021 年 4 月 1 日正式立案受理执行案件，并于 4 月 6 日通过司法专邮送达了案件受理通知书，案件编号为（2021）京 04 执 196、197、198 号。

4、首创证券与中建明茂（北京）投资发展有限公司开展股票质押式回购交易业务，约定初始交易日为 2018 年 4 月 24 日，交易到期日为 2019 年 4 月 24 日，标的证券为丹化科技 5000 万股股票（证券代码：600844），初始交易成交金额为 11,260.00 万元，购回利率 8.0%，利息按季度支付，每季度末月 20 日支付当期利息。履约保障比例预警值 180%，履行保障比例最低 160%。违约金比例为每日万分之五。中建明茂违反与首创证券关于股

票质押式回购业务的约定，未偿还首创证券有关融资债务。2019年7月9日，首创证券向北京市第二中级人民法院起诉被告中建明茂，诉讼请求为：1）判决被告偿还原告融资本金 95,975,343.50 元，并自 2018 年 10 月 24 日起至实际付清之日止以本金 95,975,343.50 元为基数按年利率 8% 支付融资利息，自 2018 年 10 月 23 日起至实际付清之日止以本金 95,975,343.50 元为基数按日万分之五支付违约金（上述融资本金、利息及违约金暂合计 113,352,212.64 元）；2）判决原告对被告质押的 4459 万股丹化化工科技股份有限公司股票（简称丹化科技，证券代码：600844）的折价、拍卖或变卖所得的价款在上述第一项确定的债权范围内享有优先受偿权；3）判决被告承担本案诉讼费。

2019 年 7 月 9 日，北京市第二中级人民法院依法受理该案件，案件编号（2019）京 02 民初 559 号。2019 年 10 月 31 日，北京市第二中级人民法院作出（2019）京 02 民初 559 号一审民事判决书，判决中建明茂（北京）投资发展有限公司偿还首创证券融资本金人民币 95,975,343.50 元及利息、违约金；首创证券对中建明茂（北京）投资发展有限公司质押的 4459 万股丹化科技股票对前述债权享有优先受偿权。2019 年 11 月 20 日，中建明茂不服一审判决，向北京市高级人民法院提起上诉。2021 年 1 月 5 日，公司收到北京市高级人民法院二审判决，法院判决驳回上诉，维持原判。

公司于 2021 年 1 月 19 日向北京市第二中级法院申请执行并获得受理，2021 年 3 月，北京市第二中级法院从吉林省白山市中级法院获得移送质押股票司法处置权，并正在推进股票的处置工作，现在案件处于执行阶段。

5、首创证券与融资人狄某某开展股票质押式回购交易合约，合约初始交易日 2018 年 1 月 25 日，到期日 2019 年 5 月 23 日，质押福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司（以下简称“爱迪尔”，证券代码：002740）股票 11,488,500 股，另狄某某于 2018 年 10 月 31 日进行了补充质押，质押爱迪尔股票 150 万股，约定的履约保障比例预警线 180%，平仓线 160%。狄某某配偶苏某某签署了夫妻同意书，同意前述融资为夫妻共同债务。2019 年 9 月 30 日，狄某某所质押股票被深圳市福田区法院司法冻结。后狄某某未能按照双方约定履行合同义务。2020 年 7 月，首创证券向狄某某、苏某某提起诉讼，诉讼请求为：1、判决被告狄某某、苏某某偿还原告融资本金 36,204,050.34 元，并自 2019 年 10 月 8 日起至实际付清之日止以本金 36,204,050.34 元为基数按年利率 8.5% 支付融资利息（暂计至 2020 年 4 月 17 日为 1,649,798.46 元），自 2019 年 7 月 18 日起至实际付清之日止以本金 36,204,050.35 元为基数按日万分之五支付违约金（暂计至 2020 年 4 月 17 日为 4,978,056.92 元）（上述融资本金、利息及违约金暂合计 42,831,905.72 元）；2、判决原告对被告狄某某、苏某某质押的 1,298.85 万股爱迪尔的折价、拍卖或变卖所得的价款在上述第一项确定的债权范围内享有优先受偿权；3、本案诉讼费由被告狄某某、苏某某承担。

2021 年 2 月 7 日，首创证券收到北京市西城区法院作出的一审判决书，一审判决：1、狄某某需在判决生效之日起十日内偿还本金 36,204,050.34 元及利息、违约金（利息以前述本金为基数，按年利率 8.5% 计算，自 2019 年 10 月 8 日起至付清之日止；违约金以前述本金为基数按日万分之五标准计算，自 2019 年 7 月 18 日起至付清之日止）；2、首创证券对狄某某质押的 1298.85 万股爱迪尔股票的折价、拍卖或变卖所得在前述债券范围内优先受偿；3、诉讼费用由狄某某承担。后狄某某未提出上诉，现一审判决已生效。公司已向北京市西城区人民法院申请执行，法院于 2021 年 3 月 25 日决定立案执行。

6、1999 年，客户张庆光与首创证券之子公司首创京都期货有限公司发生借款合同纠纷

一案，要求京都期货偿还张庆光资金 400 万元本息。2001 年 2 月 26 日，河北省石家庄市中级人民法院出具了（2000）石经初字第 6 号民事调解书，内容为被告京都期货偿还原告张庆光借款本金 4,000,000.00 元，并承担诉讼费、保全费共 50,053.00 元。调解书送达后，京都期货提出异议，河北省石家庄市中级人民法院于 2002 年 8 月 19 日决定撤销（2000）石经初字第 6 号民事调解书，恢复审理。

2002 年 9 月 17 日，石家庄中院作出（2000）石经初字第 006 号民事判决书。判决京都期货偿还张庆光借款本金 400 万元及利息逾期利息。

京都期货对一审判决不服，向河北省高级人民法院提起上诉，河北省高级人民法院于 2003 年 4 月 25 日作出（2003）冀民一终字第 15 号民事判决书，判决如下：一、撤销石家庄市中级人民法院（2000）石经初字第 006 号民事判决；二、京都期货给付张庆光 400 万元借款本金、利息及逾期付款违约金。

京都期货对二审判决不服，向河北省高级人民法院申请再审。2007 年 8 月 13 日，河北省高级人民法院（2007）冀民再终字第 65 号民事判决书做出终审判决，判决如下：一、撤销河北省石家庄中级人民法院（2000）石经初字第 006 号民事判决；撤销河北省高级人民法院（2003）冀民一终字第 15 号民事判决；二、驳回张庆光要求号民事偿还借款 400 万元及利息的诉讼请求。一、二审案件受理费各 30,010.00 元、保全费 20,520.00 元由张庆光负担。

根据首创证券、上海大申投资有限公司（以下简称“上海大申”）及京都期货三方签订的《关于京都期货经纪有限公司股权变更后遗留问题的处理协议》：依据河北省高级人民法院作出的（2007）冀民再终字第 65 号《民事判决书》和河北省石家庄市中级人民法院作出的（2000）石法执字第 006 号《民事裁定书》，张庆光应返还原被错误执行的款项合计人民币 4,542,442.80 元及相应利息，此款属上海大申所有。首创证券愿督促首创京都期货积极协助此款追讨工作并将所得款项返还给上海大申，与回转款项有关的税费等负担均由上海大申自行承担。

石家庄市中级人民法院于 2008 年 8 月 18 日向被执行人张庆光发出执行通知书，责令被执行人张庆光限期履行生效文书确定的义务，但被执行人张庆光一直未履行。2016 年 3 月 25 日石家庄市中级人民法院裁定此案由石家庄市藁城区人民法院执行。石家庄市藁城区人民法院于 2016 年 8 月 24 日查封张庆光前妻张晓霞名下位于海口市 xx 号商铺，房产证号：海房字第 xx 号，查封到期日为 2019 年 8 月 23 日。查封到期前，京都期货向石家庄市藁城区人民法院申请续封【执行案号：（2019）冀 0109 执恢 90 号】。2019 年 6 月 14 日，石家庄市藁城区人民法院裁定续查封被执行人张庆光前妻张晓霞名下位于海口市 xx 号商铺，房产证号：海房字第 xx 号，查封期限三年。2019 年 11 月 10 日，石家庄市藁城区人民法院将张庆光（230822196809126110）纳入失信被执行人名单，失信期限 2 年。

张庆光不服河北省高级人民法院（2007）冀民再终字第 65 号民事判决，向检察机关申请监督。最高人民检察院以高检民监〔2017〕199 号民事抗诉书向最高人民法院提出抗诉。2018 年 12 月 18 日最高人民法院作出（2018）最高法民抗 35 号《民事裁定书》，裁定如下：一、本案由本院提审；二、再审期间，中止原判决的执行。

截至 2020 年 12 月 31 日，该案处于最高人民法院再审阶段。



7、依据广州市中级人民法院做出的（1994）穗中法经初字第 44 号《民事判决书》和广东省揭西县人民法院做出的（2008）揭西法执字第 198-1 号《民事裁定书》，首创证券之子公司首创京都期货有限公司应返还方炳雄保证金 1,472,711.00 元及相应利息，此款项根据《关于京都期货经纪有限公司股权变更后遗留问题的处理协议》应由上海大申承担并负责返还。

2010 年 4 月 22 日，广东省揭西县人民法院做出的（2008）揭西法执字第 198-2 号《民事裁定书》，裁定冻结京都期货在中国建设银行股份有限公司安慧支行的存款。

2010 年 4 月 26 日，广东省揭西县人民法院做出的（2008）揭西法执字第 198-3 号《民事裁定书》，裁定划拨首创京都期货在中国建设银行股份有限公司安慧支行 11001018500053007285 账户的存款 6,256,400.00 元。当日，从该账户划走 6,256,400.00 元至揭西县人民法院账户。当日，揭西县人民法院做出的（2008）揭西法执字第 198-4 号执行裁定书，解除对京都期货在中国建设银行股份有限公司安慧支行 11001018500053007285 账户内存款的冻结。

2010 年 5 月 21 日，揭西县人民法院将上述 6,256,400.00 元款项划回京都期货。

2010 年 6 月 8 日，揭西县人民法院做出的（2010）揭西法执异字第 3 号《民事裁定书》，冻结京都期货在中国建设银行股份有限公司安慧支行 11001018500053007285 账户的存款 6,256,400.00 元。

2011 年 11 月 16 日，广州市中级人民法院从京都期货在中国建设银行股份有限公司安慧支行 11001018500053007285 账户扣划存款 4,172,989.41 元。首创京都期货将此笔划款确认为应收上海大申的往来款，已得到上海大申的回函确认。目前京都期货正积极配合原股东上海大申上诉追偿此款。京都期货中国建设银行股份有限公司安慧支行 11001018500053007285 账户原被冻结的存款已经解冻。

根据 2010 年 1 月 21 日首创证券、京都期货及上海大申三方共同签订的《关于首创京都期货经纪有限公司股权变更后遗留问题处理协议》之约定，上海大申保证在方炳雄、京都期货之间进行协调，并做好与法院的沟通，上海大申应当采取的“有效方式”包括但不限于直接向方炳雄进行偿付以达成和解。上述首创京都期货被扣划的 4,172,989.41 元款项应由上海大申承担并负责返还给京都期货。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项

## （二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为下列单位提供保证：

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额（万元）
一、对集团内公司			
北京首都创业集团有限公司	首创置业股份有限公司	贷款担保	153,900.00
北京首都创业集团有限公司	北京首创大气环境科技股份有限公司	贷款担保	2,000.00
北京首都创业集团有限公司	北京首创大气环境科技股份有限公司	贷款担保	4,000.00
北京首都创业集团有限公司	北京首创大气环境科技股份有限公司	贷款担保	5,000.00

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额（万元）
北京首都创业集团有限公司	北京首创大气环境科技股份有限公司	贷款担保	15,000.00
北京首都创业集团有限公司	秦皇岛首创思泰意达环保科技有限公司	贷款担保	5,600.00
北京首都创业集团有限公司	首创证券股份有限公司	贷款担保	50,000.00
北京首都创业集团有限公司	首创证券股份有限公司	贷款担保	150,000.00
北京首都创业集团有限公司	天津京津高速公路有限公司	贷款担保	38,000.00
北京首都创业集团有限公司	天津京津高速公路有限公司	贷款担保	51,000.00
北京首都创业集团有限公司	天津京津高速公路有限公司	贷款担保	115,000.00
北京首都创业集团有限公司	首创华星国际投资有限公司	贷款担保	343,735.00
北京首都创业集团有限公司	首创华星国际投资有限公司	贷款担保	211,445.04
北京首都创业集团有限公司	首创投资发展有限公司	贷款担保	17,000.00
北京首都创业集团有限公司	北京市农业投资有限公司	贷款担保	40,000.00
北京首都创业集团有限公司	北京首创环境投资有限公司	贷款担保	70,000.00
北京首都创业集团有限公司	北京首创环境投资有限公司	贷款担保	30,000.00
北京首都创业集团有限公司	首创环境控股有限公司	贷款担保	99,700.00
北京首创股份有限公司	首创（香港）有限公司	贷款担保	151,495.20
北京首创股份有限公司	首创（香港）有限公司	贷款担保	63,964.64
北京首创股份有限公司	首创（香港）有限公司	贷款担保	269,324.80
北京首创股份有限公司	徐州首创水务有限责任公司	贷款担保	13,219.21
北京首创股份有限公司	淮南首创水务有限责任公司	贷款担保	11,667.82
北京首创股份有限公司	定州市中洲水业有限公司	贷款担保	3,850.00
北京首创股份有限公司	安国市中洲水业有限公司	贷款担保	2,760.00
北京首创股份有限公司	安新县中洲水业有限公司	贷款担保	1,380.00
北京首创股份有限公司	容城县中洲水业有限公司	贷款担保	2,500.00
北京首创股份有限公司	保定市市中洲自来水供应有限公司	贷款担保	3,520.00
北京首创股份有限公司	保定市中诚自来水供应有限公司	贷款担保	1,700.00
北京首创股份有限公司	衡水市冀州区中洲环保科技有限公司	贷款担保	3,000.00
北京首创股份有限公司	威县中洲水业有限公司	贷款担保	9,200.00
北京首创股份有限公司	宁晋县中洲水业有限公司	贷款担保	4,300.00
北京首创股份有限公司	余姚首创污水处理有限公司	贷款担保	68,500.00
北京首创股份有限公司	太原首创污水处理有限责任公司	其他担保	300.00
北京首创股份有限公司	长治市首创水务有限责任公司	其他担保	5,000.00
北京首创股份有限公司	合肥首创长岗水务有限责任公司	其他担保	500.00
北京首创股份有限公司	合肥首创长岗水务有限责任公司	其他担保	2,000.00
北京首创股份有限公司	长治漳泽首创水务有限公司	其他担保	500.00
北京首创股份有限公司	铜川首创水环境治理有限公司	其他担保	3,000.00
北京首创股份有限公司	四川青石建设有限公司	其他担保	3,000.00
北京首创股份有限公司	天津市宁河区首创供水有限公司	其他担保	2,000.00
北京首创股份有限公司	北京龙庆首创水务有限责任公司	其他担保	42.00
北京首创股份有限公司	北京龙庆首创水务有限责任公司	其他担保	42.00

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额（万元）
北京首创股份有限公司	北京龙庆首创水务有限责任公司	其他担保	63.00
北京首创股份有限公司	北京龙庆首创水务有限责任公司	其他担保	68.00
北京首创股份有限公司	北京龙庆首创水务有限责任公司	其他担保	169.00
北京首创股份有限公司	北京龙庆首创水务有限责任公司	其他担保	169.00
北京首创股份有限公司	泗县首创水务有限责任公司	其他担保	200.00
北京首创股份有限公司	淮南首创环境治理有限公司	其他担保	4,500.00
北京首创股份有限公司	宁夏首创海绵城市建设发展有限公司	其他担保	3,000.00
北京首创股份有限公司	河北雄安首创环境治理有限公司	其他担保	1,000.00
北京首创股份有限公司	宿迁首创污水处理有限公司	其他担保	870.00
北京首创股份有限公司	铜陵悦江首创水务有限责任公司	其他担保	1,000.00
北京首创股份有限公司	乐亭首创工业水处理有限公司	其他担保	1,500.00
北京首创股份有限公司	四川水汇生态环境治理有限公司	其他担保	10,000.00
北京首创股份有限公司	北京水星环境有限公司	其他担保	397.22
北京首创股份有限公司	四川青石建设有限公司	其他担保	396.14
北京首创股份有限公司	四川水汇生态环境治理有限公司	其他担保	1,500.00
北京首创股份有限公司	四川青石建设有限公司	其他担保	1,062.19
北京首创股份有限公司	四川青石建设有限公司	其他担保	1,162.29
北京首创股份有限公司	四川青石建设有限公司	其他担保	371.77
北京首创股份有限公司	四川青石建设有限公司	其他担保	406.80
北京首创股份有限公司	四川水汇生态环境治理有限公司	其他担保	900.00
北京首创股份有限公司	四川水汇生态环境治理有限公司	其他担保	570.00
北京首创股份有限公司	北京首创股份有限公司	其他担保	3,232.00
北京首创股份有限公司	合肥蔡田铺首创水务有限责任公司	其他担保	2,866.87
北京首创股份有限公司	合肥蔡田铺首创水务有限责任公司	其他担保	1,000.00
北京首创股份有限公司	北京首创污泥处置技术有限公司	其他担保	400.00
北京首创股份有限公司	颍上首创水务有限责任公司	其他担保	800.00
北京首创股份有限公司	三亚市海创水务环保有限公司	其他担保	2,000.00
北京首创股份有限公司	三明镛州水汇生态环境有限公司	其他担保	1,000.00
河北华冠环保科技有限公司	涿州市中洲水业有限公司	贷款担保	18,190.00
河北华冠环保科技有限公司	涿州市中洲水业有限公司	贷款担保	6,875.00
河北华冠环保科技有限公司	涿州市中洲水业有限公司	贷款担保	5,060.00
北京首创环境投资有限公司	南昌首创环保能源有限公司	贷款担保	7,500.00
扬州首创投资有限公司、北京首创环境投资有限公司	扬州首创环保能源有限公司	贷款担保	6,200.00
北京首创环境投资有限公司	高安意高再生资源热力发电有限公司	贷款担保	13,523.94
北京首创环境投资有限公司	扬州首拓环境科技有限公司	贷款担保	10,400.00
北京首创环境投资有限公司	北京首建环保有限责任公司	贷款担保	9,534.01
北京首创环境投资有限公司	惠州广惠能源有限公司	贷款担保	43,092.30
北京首创环境投资有限公司	淮南首创环境修复工程有限公司	贷款担保	12,000.00

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额（万元）
北京首创环境投资有限公司	都匀市首创环保有限公司	贷款担保	12,651.09
北京首创环境投资有限公司	江西瑞金爱思环保电力有限公司	贷款担保	15,845.70
北京首创环境投资有限公司	西华首创环保能源有限公司	贷款担保	19,775.00
北京首创环境投资有限公司	浙江卓尚环保能源有限公司	贷款担保	6,670.83
北京首创环境投资有限公司	安徽首创环境科技有限公司	贷款担保	500.00
北京首创环境投资有限公司	潜江首创博朗绿色能源有限公司	贷款担保	13,474.00
北京首创环境投资有限公司	玉田首创环保能源有限公司	贷款担保	13,384.09
北京首创环境投资有限公司	杞县首创生物质能源有限公司	贷款担保	7,907.75
北京首创环境投资有限公司	杞县首创环保能源有限公司	贷款担保	9,293.89
北京首创环境投资有限公司	深州首创环保能源有限公司	贷款担保	16,805.18
北京首创环境投资有限公司	遂川首创环保能源有限公司	贷款担保	8,973.47
北京首创环境投资有限公司	正阳首创环保能源有限公司	贷款担保	12,021.48
北京首创环境投资有限公司	浙江卓尚环保能源有限公司	贷款担保	295.00
北京首创环境投资有限公司	淄博首拓环境科技有限公司	贷款担保	16,280.06
北京首创环境投资有限公司	南阳首创环境科技有限公司	贷款担保	25,695.85
北京首创环境投资有限公司	都昌县首创环保能源有限公司	贷款担保	7,675.00
北京首创环境投资有限公司	鲁山首创环保能源有限公司	贷款担保	2,751.00
北京首创环境投资有限公司	农安首创环保能有限公司	贷款担保	395.00
北京首创环境投资有限公司	永济市华信达清洁能源有限公司	贷款担保	3,000.00
首创环投控股有限公司	射阳县污水处理有限责任公司	贷款担保	3,000.00
首创环投股份有限公司	歙县首创水务有限公司	贷款担保	4,500.00
湖南首创投资有限责任公司	益阳首创水务有限责任公司	贷款担保	1,360.00
湖南首创投资有限责任公司	娄底首创水务有限责任公司	贷款担保	1,500.00
湖南首创投资有限责任公司	湘西自治州首创水务有限责任公司	贷款担保	1,100.00
湖南首创投资有限责任公司	湘西自治州首创水务有限责任公司	贷款担保	1,826.99
湖南首创投资有限责任公司	华容首创垃圾综合处理有限责任公司	贷款担保	890.00
湖南首创投资有限责任公司	醴陵首创水务有限责任公司	贷款担保	1,980.00
湖南首创投资有限责任公司	岳阳县首创环境综合治理有限责任公司	贷款担保	2,000.00
湖南首创投资有限责任公司	常宁首创水务有限责任公司	贷款担保	760.00
湖南首创投资有限责任公司	攸县首创水务有限责任公司	贷款担保	1,800.00
湖南首创投资有限责任公司	茶陵首创水务有限责任公司	贷款担保	300.00
湖南首创投资有限责任公司	茶陵首创水务有限责任公司	贷款担保	2,370.00
湖南首创投资有限责任公司	张家界首创水务有限责任公司	贷款担保	1,400.00
湖南首创投资有限责任公司	张家界市仁和环保科技有限公司	贷款担保	3,250.00
湖南首创投资有限责任公司	凤凰首创环境综合治理有限责任公司	贷款担保	1,550.00
湖南首创投资有限责任公司	常德首创水务有限责任公司	贷款担保	3,320.00
ECO Industrial Environmental Engineering Pte Ltd (ECO IEE)	ECO Special Waste Management Pte Ltd (ECO SWM)	贷款担保	138.86
ECO Industrial Environmental Engineering Pte Ltd (ECO IEE)	ECO Special Waste Management Pte Ltd (ECO SWM)	贷款担保	7,077.24

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额（万元）
首创置业股份有限公司	昆明昆仑首置房地产有限公司	贷款担保	85,500.00
首创置业股份有限公司	上海首涇投资有限公司	贷款担保	76,898.72
首创置业股份有限公司	昆明首置新业房地产开发有限公司	贷款担保	30,000.00
首创置业股份有限公司	首创朝阳房地产发展有限公司	贷款担保	150,000.00
首创置业股份有限公司	北京鎏金置业有限责任公司	贷款担保	32,175.55
首创置业股份有限公司	北京众置鼎福房地产开发有限公司	贷款担保	519,286.74
首创置业股份有限公司	天津兴泰吉昌置业有限公司	贷款担保	81,268.56
首创置业股份有限公司	北京泰龙翔置业有限公司	贷款担保	149,000.00
首创置业股份有限公司	北京优达置业有限公司	贷款担保	60,804.31
首创置业股份有限公司	重庆首泓科技发展有限公司	贷款担保	73,400.00
首创置业股份有限公司	上海首杨投资有限公司	贷款担保	84,795.00
首创置业股份有限公司	首置物业服务有限公司	贷款担保	363.98
首创置业股份有限公司	上海首创正恒置业有限公司	贷款担保	100,000.00
首创置业股份有限公司	张家口睿源房地产开发有限公司	贷款担保	34,800.00
首创置业股份有限公司	佛山首瑞房地产开发有限公司	贷款担保	87,400.00
首创置业股份有限公司	北京首置房地产企业管理有限公司	贷款担保	546,000.00
首创置业股份有限公司	北京首创郎园文化发展有限公司	贷款担保	4,014.00
首创置业股份有限公司	昆山市首创新开置业有限公司	贷款担保	120,890.00
首创置业股份有限公司	昆山市广盛房地产开发经营有限公司	贷款担保	120,482.00
首创置业股份有限公司	北京尚博地投资顾问有限公司	贷款担保	24,600.00
首创置业股份有限公司	北京首创中北基础设施投资有限公司	贷款担保	167,277.21
首创置业股份有限公司	北京中瑞凯华投资管理有限公司	贷款担保	50,000.00
首创置业股份有限公司	天津宏泰伟业房地产开发有限公司	贷款担保	70,000.00
首创置业股份有限公司	天津瑞吉置业有限公司	贷款担保	25,000.00
首创置业股份有限公司	上海首淀置业有限公司	贷款担保	39,866.20
首创置业股份有限公司	BECL Management Limited	贷款担保	25,180.46
首创置业股份有限公司	北京瑞元丰吉置业有限公司	贷款担保	350,000.00
首创置业股份有限公司	深圳首龙房地产开发有限公司	贷款担保	229,000.00
首创置业股份有限公司	首创中传（北京）文化传媒发展有限公司	贷款担保	1,960.13
首创置业股份有限公司	重庆首灏置业有限公司	贷款担保	126,000.00
首创置业股份有限公司	上海首翟置业有限公司	贷款担保	155,888.62
首创置业股份有限公司	北京首置文化科技发展有限公司	贷款担保	2,470.00
首创置业股份有限公司	北京首创乾元传统文化发展有限公司	贷款担保	9,000.00
国际金融中心物业有限公司	Becl strategy	贷款担保	109,115.33
上海首创正恒置业有限公司	杭州临创置业有限公司	贷款担保	129,933.34
上海首创正恒置业有限公司	上海首悦置业有限公司	贷款担保	69,990.00
北京首创融资担保有限公司	北京首创大气环境科技股份有限公司	贷款担保	4,000.00
北京首创融资担保有限公司	北京首创清源环境科技有限公司	贷款担保	1,000.00
北京首创融资担保有限公司	都匀市科林环保有限公司	贷款担保	1,816.00

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保单位名称	被担保单位名称	担保事项	金额（万元）
北京首创融资担保有限公司	北京优达置业有限公司	贷款担保	19,183.55
北京市农业投资有限公司	北京康安农业发展有限公司	贷款担保	4,900.00
北京市农业投资有限公司	北京康安利丰农业有限公司	贷款担保	1,617.67
北京市农业投资有限公司	北京康安利丰农业有限公司	贷款担保	4,000.00
北京市农业投资有限公司	北京农投融资租赁有限公司	贷款担保	5,000.00
北京市农业投资有限公司	北京农投融资租赁有限公司	贷款担保	730.00
北京市农业投资有限公司	北京农投商业保理有限公司	贷款担保	15,298.82
北京市农业投资有限公司	北京农投商业保理有限公司	贷款担保	3,500.00
北京市农业投资有限公司	北京农投商业保理有限公司	贷款担保	10,000.00
北京市农业投资有限公司	北京农投商业保理有限公司	贷款担保	940.00
二、对参股企业			
北京首创股份有限公司	通用首创水务有限公司	贷款担保	18,300.00
首创置业股份有限公司	北京金谷创展置业有限责任公司	贷款担保	5,332.43
首创置业股份有限公司	北京致诚鑫达物业管理有限公司	贷款担保	94,270.50
首创置业股份有限公司	北京致诚鑫达物业管理有限公司	贷款担保	91,491.82
首创置业股份有限公司	云南滇府房地产开发有限公司	贷款担保	4,724.42
首创置业股份有限公司	北京远创椿和养老服务有限公司	贷款担保	8,098.84
北京首置房地产企业管理有限公司	北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	贷款担保	58,597.60
三、对集团外企业			
北京首都创业集团有限公司	北京市环境保护监测中心	贷款担保	774.98
首创置业股份有限公司	广州碧庆房地产开发有限公司	贷款担保	25,449.00
首创置业股份有限公司	宁波悦隆房地产开发有限公司	贷款担保	2,772.00
首创置业股份有限公司	若干物业买家	贷款担保	1,166,606.40
北京首创融资担保有限公司	为中小微企业提供融资担保	贷款担保	1,679,584.98
北京首创融资担保有限公司	为中小微企业提供融资担保	履约担保	805,979.45
北京首创融资担保有限公司	为中小微企业提供融资担保	其他担保	403,418.10
北京市农业融资担保有限公司	农业企业及农户 5516 个	其他担保	307,630.27
北京市基础设施投资开发公司	北京市排水集团	履约担保	5,478.48
北京京放经济发展公司	北京凯奇通信总公司	贷款担保	20,284.72

说明：

- ① 本公司之子公司首创置业对部分客户采取银行按揭(抵押贷款)方式购买首创置业开发的商品房时，根据银行发放个人购房抵押贷款的要求，首创置业分别为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性担保。该项担保责任在购房客户办理完毕房屋所有权证并办妥房产抵押登记手续后解除。2020 年 12 月 31 日，未清偿担保金额为人民币 1,166,606.40 万元(2019 年 12 月 31 日：人民币 691,954.80 万元)。
- ② 本公司之子公司首创融资担保截至 2020 年 12 月 31 日，在保项目 7,667 笔，在保责任额 2,914,982.08 万元。本年代偿余额 96,300.43 万元，已计提减值准备 20,792.75 万元。

- ③ 本公司之子公司农投之子公司北京市农业融资担保有限公司截至 2020 年 12 月 31 日，在保项目 8,467 笔/5,516 户，在保余额 307,630.27 万元，在保责任余额 258,302.49 万元。本年代偿余额 29,906.98 万元。

## 十、资产负债表日后事项

（一）本集团之子公司首创股份资产负债表日后事项如下：

拟分配的利润或股利	513,841,347.39
资本公积转增股本	--
经审议批准宣告发放的利润或股利	--

首创股份拟以总股本 7,340,590,677 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.70 元（含税），共计派发现金 51,384.13 万元；此预案尚需提请公司股东大会审议批准。

（二）本集团之子公司首创置业资产负债表日后事项如下：

### 1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
发行有担保债券	于二零二一年一月，首创置业成功发行有担保债券美元 4 亿元，发行票面利率 4.65%	资产和负债均增加美元 4 亿元	不适用
发行有担保债券	于二零二一年三月，首创置业成功发行有担保债券美元 1 亿元，发行票面利率 4.65%。	资产和负债均增加美元 1 亿元	不适用
一般公司债	于二零二一年三月，首创置业成功发行一般公司债人民币 24.3 亿元，发行票面利率 3.97%。	资产和负债均增加人民币 24.3 亿元	不适用
一般公司债	于二零二一年三月，首创置业成功发行一般公司债人民币 20 亿元，发行票面利率 4%。	资产和负债均增加人民币 20 亿元	不适用

### 2、利润分配情况说明

根据 2021 年 3 月 29 日董事会决议，董事会决议不派发截至 2020 年 12 月 31 日止全年之末期股息。

（三）本公司之子公司首创证券资产负债表日后事项如下：

### 1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
次级债券	于二零二一年四月，首创证券成功发行次级债券人民币 10 亿元，付息-固定利率 4.41%	资产和负债均增加人民币 10 亿元	不适用

2、经首创证券第一届董事会第十次会议审议，拟以 2020 年 12 月 31 日总股本 246,000 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.4100 元（含税），拟派发现金红利共计 10,086.00 万元。此利润分配预案尚需首创证券股东大会审议通过后方可实施。

3、2021 年 2 月 9 日，首创证券收到广州市越秀区法院司法专邮送达的原告章某的起诉书及其他材料，系章某起诉广州中安投资管理有限公司、深圳市汇信得投资有限公司、首创证券委托理财纠纷。原告章某诉称其作为投资人于 2014 年 8 月 5 日与被告一广州中安投资有限公司（发起人）签订《中安顺元创新投资私募基金（第 1 期）委托投资协议》，原告出资 340 万元参与该基金投资，期限为 60 个月；被告二深圳市汇信得投资管理有限公司为该基金计划的管理人；被告三首创证券于 2014 年 6 月 13 日出具《回购支付确认承诺函》，同意对中安顺元创新投资私募基金的本金和预期收益在满足回购条件时做出全额回购。至 2019 年 8 月 7 日止，基金产品期限届满，被告一未与原告结算本金及收益。2020 年 10 月 26 日，原告向广州市越秀区人民法院提起诉讼，请求判令首创证券与被告一、被告二共同向原告返还投资本金 340 万元及支付投资收益。2021 年 3 月 4 日，经原告申请司法保全，越秀区法院冻结首创证券建设银行账户资金 657.10 万元。现案件处于民事诉讼一审阶段。

首创证券在收到本案件应诉材料后，经核实《回购支付确认承诺函》所盖印章非首创证券所有，首创证券以涉嫌伪造公章犯罪为由向公安机关报案，2021 年 4 月 12 日，该案件已获得北京市公安局西城分局德外派出所立案受理。

（四）本公司之子公司首创华星资产负债表日后事项如下：

重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
境外银团贷款	于二零二一年三月，首创华星成功签署 5 亿美元境外银团贷款协议，贷款利率为适用的利差（即 1.40%）及 LIBOR 之和的年利率。最终到期日为自首次提款日起三十六(36)个月。	资产和负债均增加美元 5 亿元

（五）其他资产负债表日后事项如下：

1、首创集团于 2020 年 6 月 24 日取得《中国银行间市场交易商协会文件——接受注册通知书》（中市协注〔2020〕SCP412 号），中国银行间市场交易商协会决定接受首创集团超短期融资券注册，注册金额为 40 亿元，注册额度自本通知书落款之日起 2 年内有效。首创集团于 2021 年 4 月 16 日发行“北京首都创业集团有限公司 2021 年度第一期超短期融资券”，发行总额 10 亿元，截至 2021 年 4 月 28 日该资金已到账。

截至 2021 年 4 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

本集团最终控制方为北京市人民政府国有资产监督管理委员会。



（二）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

（三）本公司的合营企业、联营企业情况

详见附注八、（二十二）长期股权投资。

（四）本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	归属二级
Burwood Resource Recovery Park Limited	子公司的其他关联方	首创股份
Daniels Sharpsmart New Zealand Limited	子公司的其他关联方	首创股份
ECO-Mastermelt Pte Ltd	子公司的其他关联方	首创股份
Transwaste Canterbury Limited	子公司的其他关联方	首创股份
Waste Disposal Services	子公司的其他关联方	首创股份
宝鸡创威水务有限责任公司	子公司的其他关联方	首创股份
北京都润生态环境工程有限公司	子公司的其他关联方	首创股份
北京创元新都企业管理有限公司	子公司的其他关联方	首创股份
海若斯(北京)环境科技有限公司	子公司的其他关联方	首创股份
丰益华泰实业有限公司	子公司的少数股东	京津高速
天津高速公路集团有限公司	子公司的少数股东	京津高速
Reco Yanshan Private Limited	子公司的其他关联方	首创置业
北京创元汇资本管理有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
北京达成光远置业有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
北京华宇宏基房地产开发有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
北京嘉源宏业投资管理有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
北京金龙永辉置业有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
北京亮马置业有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
北京龙湖中佰置业有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
北京新尚致远房地产开发有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
北京阳光苑商业投资有限公司	子公司的原其他关联方	首创置业
北京永同昌房地产开发有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
北京远创兴城置业有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
北京中关村集成电路设计园发展有限责任公司	子公司的其他关联方	首创置业
成都首创锦汇置业有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
广州碧增房地产开发有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
杭州融祥置业有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
杭州威新房地产开发有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
杭州臻美投资有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
河南融创奥城置业有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
金地兴业房地产有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
昆明市五华区产业发展有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
南昌万达城投资有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
宁波亿兴企业管理有限责任公司	子公司的其他关联方	首创置业
宁波悦隆房地产开发有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
厦门翔发地产有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
上海保利建锦房地产有限公司	子公司的其他关联方	首创置业

北京首都创业集团有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海梁悦实业有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
苏州泓昶置业有限公司	子公司的原其他关联方	首创置业
天津联津房地产开发有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
天津瑞和置业有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
天津瑞祥置业有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
天津旭唯房地产开发有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
武汉融城新创投资发展有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
旭辉集团股份有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
浙江荣升达控股有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
中铁建昆仑资产管理有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
重庆华宇盛瑞房地产开发有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
重庆首汇置业有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
珠海横琴瑞元嘉陵股权投资中心(有限合伙)	子公司的其他关联方	首创置业
珠海横琴首水汇金股权投资基金(有限合伙)	子公司的其他关联方	首创置业
紫阳投资有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
北京碧桂园文化发展有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
北京金谷创信置业有限责任公司	子公司的其他关联方	首创置业
北京开创金润置业有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
北京乐优富拓投资有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
北京远创中辉房地产开发有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
坤汇天津投资管理有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
南京曦地鑫科商业管理有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
瑞明信德(天津)投资合伙企业(有限合伙)	子公司的其他关联方	首创置业
上海融创房地产开发有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
上海置悦实业有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
天地源艺达(北京)投资有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
天津龙马合创股权投资合伙企业	子公司的其他关联方	首创置业
武汉融首新创投资发展有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
云南滇府房地产开发有限公司	子公司的其他关联方	首创置业
中关村集成电路园	子公司的其他关联方	首创置业
北京诚通新新建设有限公司	子公司的其他关联方	经中实业
天津经中诚通投资管理有限公司	子公司的其他关联方	经中实业
北京市首创东恒投资有限公司	子公司的其他关联方	经中实业
中数(北京)投资发展有限公司	子公司的其他关联方	首投发
重庆昊华置业有限公司	子公司的其他关联方	首投发
北京航讯祥达科技有限公司	子公司的其他关联方	首投发
北京市平谷区大兴庄镇白各庄村经济合作社	子公司的其他关联方	首创新城镇
北京市平谷区兴谷街道办事处杜辛庄村经济合作社	子公司的少数股东	首创新城镇
天津瑞泰置业有限公司	子公司的其他关联方	首创新城镇
北京京龙天诚房地产开发有限公司	子公司的其他关联方	创智信融
重庆首创环境治理有限公司	子公司的其他关联方	创智信融
北京望京新兴产业区综合开发有限公司	子公司的其他关联方	首创证券
中邮创业基金管理股份有限公司	子公司的其他关联方	首创证券
北京威虎网络技术开发有限责任公司	子公司的其他关联方	首创证券
成都银行股份有限公司	子公司的其他关联方	首创证券
首誉光控资产管理有限公司	子公司的其他关联方	首创证券
中邮创业国际资产管理有限公司	子公司的其他关联方	首创证券

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京华宇宏基房地产有限公司	子公司的其他关联方	首创担保
北京农投谷成小额贷款股份有限公司	子公司的其他关联方	农投公司
北京石金小额贷款股份有限公司	子公司的其他关联方	农投公司
北京市果树产业发展基金(有限合伙)	子公司的其他关联方	农投公司
北京外经贸发展引导基金(有限合伙)	子公司的其他关联方	农投公司
北京长亦兴小黑垡民俗旅游专业合作社	子公司的其他关联方	农投公司
北京首创保健品有限公司	子公司的其他关联方	京发投
北京首创信息技术有限公司	子公司的其他关联方	京发投
北京源通电子有限公司	子公司的其他关联方	京发投
首创龙基科技有限公司	子公司的其他关联方	京发投
北京京普沃科技发展有限责任公司	子公司的其他关联方	首创贸易
北京丰西创达钢材贸易有限公司	子公司的其他关联方	首创贸易
北京全华国际招商中心有限责任公司	集团总部的其他关联方	集团总部
北京市腾飞科技投资开发公司	集团总部的其他关联方	集团总部
北京首创期货有限责任公司	集团总部的其他关联方	集团总部
北京首放商业发展有限责任公司	集团总部的其他关联方	集团总部

## (五) 关联交易情况

## 1、关联采购与销售情况

## A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 金额	上期发生额 金额
北京都润生态环境工程有限公司	接受工程劳务	市场价	62,886,800.00	52,648,200.00
Transwaste Canterbury Limited	接受垃圾处理服务	市场价	37,700,500.00	105,488,300.00
Midwest Disposals Limited	接受垃圾处理服务	市场价	35,932,300.00	5,707,600.00
上海华高汇元工程服务有限公司	采购设备	市场价	17,594,200.00	28,452,300.00
北京创元新都企业管理有限公司	房屋租赁	市场价	17,570,151.00	-
Waste Disposal Services	接受垃圾处理服务	市场价	16,729,200.00	7,714,500.00
Pikes Point TransferStation Limited	接受垃圾处理服务	市场价	13,055,200.00	11,382,100.00
武汉华信数据系统有限公司	采购设备	市场价	8,782,975.00	18,282,700.00
北京金网络置业投资顾问有限公司	代理服务	市场价	2,168,000.00	18,467,000.00
中邮创业国际资产管理有限公司	购买咨询服务	市场价	169,018.87	-
北京望京新兴产业区综合开发有限公司	房屋租赁	市场价	100,035.00	370,350.00

北京首都创业集团有限公司  
 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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 金额	上期发生额 金额
Burwood Resource Recovery Park Limited	接受垃圾处理服务	市场价	-	6,939,900.00
北京阳光苑商业投资有限公司	房屋租赁	市场价	-	1,360,000.00
海若斯(北京)能源环保科技有限公司	采购材料	市场价	-	3,497,700.00

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额 金额	上期发生额 金额
Transwaste Canterbury Limited	提供垃圾处理服务	市场价	118,741,300.00	32,808,600.00
云南滇府房地产开发有限公司	管理服务	市场价	34,981,000.00	-
重庆首汇置业有限公司	商品销售	市场价	25,015,000.00	14,264,000.00
天津瑞泰置业有限公司	商品销售	市场价	17,611,000.00	-
北京创远亦程置业有限公司	商品销售	市场价	16,083,000.00	2,371,000.00
北京远创兴城置业有限公司	商品销售	市场价	14,658,000.00	-
北京市果树产业发展基金(有限合伙)	服务收入	市场价	13,773,600.00	13,960,300.00
中邮创业基金管理股份有限公司	席位佣金收入	市场价	11,493,588.53	7,489,233.15
Pikes Point Transfer Station Limited	提供垃圾处理服务	市场价	10,460,700.00	16,364,400.00
Burwood Resource Recovery Park Limited	提供垃圾处理服务	市场价	8,935,600.00	175,900.00
北京外经贸发展引导基金(有限合伙)	服务收入	市场价	8,354,400.00	5,740,200.00
天津瑞和置业有限公司	商品销售	市场价	6,401,000.00	1,087,739,000.00
Midwest Disposals Limited	提供垃圾处理服务	市场价	5,929,500.00	37,316,300.00
北京都润生态环境工程有限公司	经营租赁	市场价	5,420,000.00	-
Waste Disposal Services	提供垃圾处理服务	市场价	4,255,600.00	14,948,400.00
北京市北农果品产业投资中心(有限合伙)	服务收入	市场价	3,809,400.00	2,660,400.00
定州市农业产业发展基金(有限合伙)	服务收入	市场价	754,700.00	754,700.00
中邮创业基金管理股份有限公司	代销基金产品业务收入	市场价	502,957.35	515,210.38
北京崇信农投小额贷款股份有限公司	佣金收入	市场价	35,089.75	10,400.00
中邮创业基金管理股份有限公司	经纪业务佣金收入	市场价	24,006.39	41,745.58
北京科力博桑食品有限责任公司	提供劳务	市场价	2,811.29	-
北京金石农业投资基金管理中心	销售商品收入	市场价	2,600.00	5,700.00
首誉光控资产管理有限公司	经纪业务佣金收入	市场价	407.21	-
Daniels Sharpsmart New Zealand Limited	提供垃圾处理服务	市场价	-	4,011,900.00
北京农投庆融小额贷款股份有限公司	佣金收入	市场价	-	42,249.59
首创置业其他	--	市场价	17,799,000.00	27,242,000.00

## 2、其他关联交易

### A、担保收入

#### ①定价政策

提供担保单位名称	交易对方名称	交易类别	定价原则
首创置业股份有限公司	云南滇府房地产开发有限公司	提供担保	协议定价
北京首创融资担保有限公司	珠海横琴首水汇金股权投资基金（有限合伙）	提供担保	协议定价

#### ②担保收入

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
云南滇府房地产开发有限公司	5,547,169.81	-	-	-
珠海横琴首水汇金股权投资基金（有限合伙）	1,500,000.00	-	-	-

### B、关联方利息情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京远创兴城置业有限公司	资金占用收入	76,969,000.00	142,284,000.00
北京致诚鑫达物业管理有限公司	资金占用收入	61,570,000.00	-
天津合发房地产开发有限公司	资金占用收入	57,137,000.00	118,694,000.00
北京金谷创展置业有限公司	资金占用收入	37,094,000.00	43,657,000.00
南京曦地鑫科商业管理有限公司	资金占用收入	36,015,000.00	-
北京创远亦程置业有限公司	资金占用收入	35,377,000.00	42,311,000.00
中关村集成电路园	资金占用收入	34,001,000.00	35,780,000.00
云南滇府房地产开发有限公司	资金占用收入	30,751,000.00	-
北京亮马置业有限公司	资金占用收入	28,117,000.00	-
北京开创新润置业有限公司	资金占用收入	27,676,000.00	-
北京金谷创信置业有限责任公司	资金占用收入	26,472,000.00	-
武汉融城新创投资发展有限公司	资金占用收入	16,478,000.00	-
北京远创兴茂置业有限公司	资金占用收入	15,495,000.00	16,064,000.00
广州增城区润昱置业有限公司	资金占用收入	15,195,000.00	39,073,000.00
天津市联展房地产开发有限公司	资金占用收入	14,869,000.00	52,818,000.00
北京悦创房地产开发有限公司	资金占用收入	14,587,000.00	66,000,000.00
天津瑞泰置业有限公司	资金占用收入	10,621,823.06	7,648,724.92
丰益华泰实业有限公司	资金占用收入	4,229,716.99	3,835,250.14
上海梁悦实业有限公司	资金占用收入	3,164,000.00	55,766,000.00
北京市平谷区兴谷街道办事处杜辛庄村经济合作社	资金占用收入	1,838,958.91	-

北京首都创业集团有限公司  
 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
北京长亦兴小黑堡民俗旅游专业合作社	资金占用收入	31,839.62	32,300.00
苏州泓昶置业有限公司	资金占用收入	-	90,823,000.00
天津瑞祥置业有限公司	资金占用收入	-	39,931,000.00
杭州融祥置业有限公司	资金占用收入	-	32,272,000.00
宁波悦隆房地产开发有限公司	资金占用收入	-	16,705,000.00
天津瑞和置业有限公司	资金占用收入	-	13,701,000.00
首创置业其他	资金占用收入	22,662,000.00	5,570,000.00
成都首创锦汇置业有限公司	资金占用费用	-	16,869,000.00
通用首创水务投资有限公司	收取委贷利息	35,755,500.00	30,684,200.00
海若斯（北京）环境科技有限公司	收取委贷利息	287,700.00	57,400.00
成都银行股份有限公司	卖出回购金融资产利息	529,272.21	244,341.07
中邮创业基金管理股份有限公司	客户存款利息支出	237,394.23	390,830.90
首誉光控资产管理有限公司	客户存款利息支出	43.28	-
北京威虎网络技术开发有限责任公司	客户存款利息支出	5.19	5.2

C、其他关联保证及质押

提供方	接受方	质押物	担保期限	保证余额
北京首创股份有限公司	通用首创水务投资有限公司	本公司拥有的通用首创水务投资有限公司全部股权	2004/9/20-2022/6/20	18,300.00 万元
北京首创融资担保有限公司	珠海横琴首水汇金股权投资基金（有限合伙）	无	2020/4/23-2021/4/7	30,000 万元

说明：集团之子公司首创股份为其合营公司通用首创水务投资有限公司向国家开发银行借款 20 亿元中的 50%，即人民币 10 亿元提供保证及股权质押担保。2004 年 9 月 20 日本公司与本公司之合营公司通用首创水务投资有限公司就上述担保事项签订了《保证协议》，通用首创水务投资有限公司为本公司提供反担保。通用首创水务投资有限公司截至 2020 年 12 月 31 日共偿还借款 16.34 亿元，借款余额为 3.66 亿元，首创股份的担保金额相应为 1.83 亿元；截止本报告日，通用首创水务投资有限公司已归还国家开发银行全部借款。

（六）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京开元和安投资管理有限公司	1,227,427,000.00	-	1,180,992,000.00	-
其他应收款	南京曦地鑫科商业管理有限公司	1,060,676,000.00	-	-	-
其他应收款	北京开创金润置业有限公司	954,793,000.00	-	-	-
其他应收款	天津瑞和置业有限公司	932,260,000.00	-	932,260,000.00	-
其他应收款	河南融创奥城置业有限公司	784,418,000.00	-	-	-

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	天津瑞泰置业有限公司	765,906,000.00	-	955,906,000.00	-
其他应收款	天津合发房地产开发有限公司	741,316,000.00	-	851,181,000.00	-
其他应收款	天津瑞祥置业有限公司	726,681,000.00	-	435,000,000.00	-
其他应收款	武汉融城新创投资发展有限公司	542,020,000.00	-	-	-
其他应收款	广州碧增房地产开发有限公司	505,146,000.00	-	407,146,000.00	-
其他应收款	北京中关村集成电路设计园发展有限公司	415,820,000.00	-	440,604,000.00	-
其他应收款	广州增城区润昱置业有限公司	373,251,000.00	-	387,017,000.00	-
其他应收款	北京金谷创展置业有限公司	351,022,000.00	-	501,141,000.00	-
其他应收款	中铁建昆仑资产管理有限公司	314,595,000.00	-	-	-
其他应收款	北京亮马置业有限公司	289,254,000.00	-	-	-
其他应收款	旭辉集团股份有限公司	283,370,000.00	-	-	-
其他应收款	杭州威新房地产开发有限公司	266,408,000.00	-	266,408,000.00	-
其他应收款	北京远创兴茂置业有限公司	250,371,000.00	-	454,371,000.00	-
其他应收款	北京永同昌房地产开发有限公司	242,970,000.00	-	317,970,000.00	-
其他应收款	北京新尚致远房地产开发有限公司	242,189,000.00	-	242,189,000.00	-
其他应收款	天津旭唯房地产开发有限公司	242,189,000.00	-	242,189,000.00	-
其他应收款	上海梁悦实业有限公司	232,466,000.00	-	289,112,000.00	-
其他应收款	珠海横琴首水汇金股权投资基金（有限合伙）	224,220,004.17	1,459,414.26	-	-
其他应收款	上海置悦实业有限公司	199,675,000.00	-	-	-
其他应收款	厦门翔发地产有限公司	185,500,000.00	-	-	-
其他应收款	天津市联展房地产开发有限公司	184,893,000.00	-	260,165,000.00	-
其他应收款	天津睿滨置业有限公司	184,796,000.00	-	234,796,000.00	-
其他应收款	北京金谷创信置业有限责任公司	184,480,000.00	-	-	-
其他应收款	丰益华泰实业有限公司	171,934,525.00	-	167,451,025.00	-
其他应收款	重庆昊华置业有限公司	167,694,000.00	-	167,694,000.00	-
其他应收款	北京远创中辉房地产开发有限公司	141,963,000.00	-	-	-
其他应收款	北京腾泰亿远置业有限公司	126,000,000.00	-	158,500,000.00	-
其他应收款	北京远创椿和养老服务有限公司	121,600,000.00	-	120,000,000.00	-
其他应收款	北京京龙天诚房地产开发有限公司	106,120,000.00	106,120,000.00	2,303,000.00	-
其他应收款	重庆首汇置业有限公司	90,307,000.00	-	11,920,000.00	-
其他应收款	天津经中诚通投资管理有限公司	81,189,488.01	-	100,705,307.25	75,592,744.12
其他应收款	武汉融首新创投资发展有限公司	80,346,000.00	-	-	-
其他应收款	首金元创(天津)置业发展有限公司	72,181,000.00	-	72,181,000.00	-
其他应收款	南昌华创兴洪置业有限公司	68,999,000.00	-	69,133,000.00	-
其他应收款	北京诚通新新建设有限公司	60,237,793.00	10,757,945.97	60,237,793.00	47,704,413.14
其他应收款	浙江荣升达控股有限公司	51,895,000.00	-	49,760,000.00	-

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳产业环保再生能源有限公司	40,354,877.77	262,663.83	52,121,173.15	167,530.31
其他应收款	北京首创期货有限责任公司	27,752,005.09	27,752,005.09	5,752,005.09	5,752,005.09
其他应收款	北京龙湖中佰置业有限公司	25,000,000.00	-	100,000,000.00	-
其他应收款	金地兴业房地产有限公司	25,000,000.00	-	100,000,000.00	-
其他应收款	宁波悦隆房地产开发有限公司	23,943,000.00	-	311,259,000.00	-
其他应收款	北京市腾飞科技投资开发公司	21,247,924.75	19,137,324.75	14,099,900.00	12,537,300.00
其他应收款	北京华宇宏基房地产开发有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
其他应收款	北京乐优富拓投资有限公司	16,562,000.00	-	-	-
其他应收款	北京农投谷成小额贷款股份有限公司	15,165,478.34	15,165,478.34	15,795,578.34	15,794,578.34
其他应收款	其他	12,314,000.00	-	9,423,000.00	-
其他应收款	天津首创新明置业有限公司	12,000,000.00	-	12,000,000.00	-
其他应收款	成都首创锦汇置业有限公司	11,787,000.00	-	8,202,000.00	-
其他应收款	北京外经贸发展引导基金(有限合伙)	10,872,043.68	-	10,872,043.68	-
其他应收款	杭州臻美投资有限公司	10,663,000.00	-	10,663,000.00	-
其他应收款	北京碧桂园文化发展有限公司	10,112,000.00	-	-	-
其他应收款	北京蓝洁利德环境科技有限公司	8,334,933.32	37,902.92	8,734,933.32	28,076.23
其他应收款	北京首创保健品有限公司	3,641,678.20	3,641,678.20	3,641,700.00	-
其他应收款	北京长安兴业房地产开发有限公司	1,005,263.76	-	2,177,926.39	-
其他应收款	北京市平谷区大兴庄镇白各庄村经济合作社	842,000.00	-	842,000.00	-
其他应收款	北京源通电子有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	-
其他应收款	首创龙基科技有限公司	77,863.00	77,863.00	77,863.00	77,863.00
其他应收款	北京市经中阳光石油化工有限公司	22,585.98	-	22,585.98	22,585.98
其他应收款	中数（北京）投资发展有限公司	300.00	-	300	-
其他应收款	北京创远亦程置业有限公司	-	-	2,128,433,000.00	-
其他应收款	北京致诚鑫达物业管理有限公司	-	-	735,000,000.00	-
其他应收款	杭州融祥置业有限公司	-	-	280,152,000.00	-
其他应收款	北京悦创房地产开发有限公司	-	-	200,790,000.00	-
其他应收款	宁波亿兴企业管理有限责任公司	-	-	165,000,000.00	-
其他应收款	北京远创兴城置业有限公司	-	-	152,518,000.00	-
其他应收款	Reco Yanshan Private Limited	-	-	92,272,000.00	-
其他应收款	北京金龙永辉置业有限公司	-	-	58,200,000.00	-
其他应收款	重庆华宇盛瑞房地产开发有限公司	-	-	57,772,000.00	-
其他应收款	北京华盛宏基投资发展有限公司	-	-	27,901,292.24	13,950,646.12
其他应收款	ECO-Mastermelt Pte Ltd	-	-	8,231,674.90	177,237.21
其他应收款	北京望京新兴产业区综合开发有限公司	-	-	33,345.00	-



北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京京龙天诚房地产开发有限公司	81,500,000.00	81,500,000.00	-	-
应收账款	Transwaste Canterbury Limited	13,606,691.73	86,718.22	-	-
应收账款	中邮创业基金管理股份有限公司	3,740,507.26	-	2,347,261.13	-
应收账款	北京诚通新新建设有限公司	3,550,000.00	3,479,000.00	3,550,000.00	3,479,000.00
应收账款	北京丰西创达钢材贸易有限公司	630,243.50	-	630,243.50	-
应收账款	北京市首创东恒投资有限公司	13,093.04	-	-	-
应收账款	北京京普沃科技发展有限责任公司	3,835,495.64	3,835,495.64	3,835,495.64	3,835,495.64
预付账款	北京金网络置业投资顾问有限公司	8,421,000.00	-	4,936,000.00	-
预付账款	中邮创业国际资产管理有限公司	280,981.13	-	-	-
预付账款	上海华高汇元工程服务有限公司	-	-	5,163,138.00	-
应收股利	北京首创阳光房地产有限责任公司	150,919,600.00	-	150,919,600.00	-
应收股利	北京首创热力股份有限公司	43,626,181.13	-	-	-
应收股利	天津首创创新明置业有限公司	36,578,000.00	-	36,578,000.00	-
应收股利	北京水汇壹号环境投资中心（有限合伙）	-	-	2,630,125.00	-
应收股利	北京诚通新新建设有限公司	3,632,842.95	3,632,842.95	3,632,842.95	-
应收股利	北京石金小额贷款股份有限公司	2,358,000.00	2,358,000.00	2,358,000.00	2,358,000.00
应收股利	山西省改善城市人居环境投资引导基金（有限合伙）	1,264,359.57	-	3,930,179.00	-
应收股利	北京科力博桑食品有限责任公司	99,677.44	-	-	-
应收股利	宝鸡创威水务有限责任公司	-	-	2,205,989.65	-
其他流动资产-委托贷款	通用首创水务投资有限公司	839,000,000.00	-	689,000,000.00	-
其他非流动资产-委托贷款	海若斯（北京）环境科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
长期应收款	北京市果树产业发展基金（有限合伙）	800,000,000.00	-	800,000,000.00	-

2、应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	瑞明信德（天津）投资合伙企业（有限合伙）	2,497,283,000.00	-
其他应付款	南昌万达城投资有限公司	1,266,817,000.00	-
其他应付款	北京悦创房地产开发有限公司	735,939,000.00	-
其他应付款	北京远创兴城置业有限公司	666,225,000.00	-
其他应付款	北京致诚鑫达物业管理有限公司	440,945,000.00	-
其他应付款	首金鸿晟(天津)合伙企业(有限合伙)	296,415,000.00	-
其他应付款	上海融创房地产开发有限公司	285,406,000.00	-
其他应付款	重庆首汇置业有限公司	207,294,828.94	1,707,294,828.94
其他应付款	天津联津房地产开发有限公司	200,000,000.00	250,000,000.00

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	首金元创(天津)置业发展有限公司	198,900,000.00	-
其他应付款	紫阳投资有限公司	179,240,000.00	69,987,000.00
其他应付款	珠海横琴瑞元嘉陵股权投资中心(有限合伙)	125,536,000.00	125,536,000.00
其他应付款	昆明市五华区产业发展有限公司	118,225,000.00	118,225,000.00
其他应付款	上海恒固房地产开发有限公司	114,800,000.00	114,800,000.00
其他应付款	重庆华宇盛瑞房地产开发有限公司	106,000,000.00	-
其他应付款	上海松铭房地产开发有限公司	92,400,000.00	92,400,000.00
其他应付款	天津和谐霓鲤股权投资基金合伙企业	86,637,000.00	-
其他应付款	北京创元汇资本管理有限公司	83,288,000.00	83,288,000.00
其他应付款	天津首创新青置业有限公司	72,110,000.00	35,590,000.00
其他应付款	云南滇府房地产开发有限公司	69,212,000.00	-
其他应付款	杭州融祥置业有限公司	54,000,000.00	-
其他应付款	上海保利建锦房地产有限公司	51,237,000.00	639,237,000.00
其他应付款	北京京龙天诚房地产开发有限公司	40,314,243.54	40,314,243.54
其他应付款	厦门融地置业有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00
其他应付款	北京达成光远置业有限公司	32,500,000.00	107,500,000.00
其他应付款	沈阳首创新资置业有限公司	32,140,000.00	-
其他应付款	北京市腾飞科技投资开发公司	31,800,000.00	31,800,000.00
其他应付款	北京诚通新新建设有限公司	30,540,976.43	30,540,976.43
其他应付款	天津龙马合创股权投资合伙企业	27,591,000.00	-
其他应付款	杭州威新房地产开发有限公司	27,002,000.00	27,002,000.00
其他应付款	北京长安兴业房地产开发有限公司	26,993,483.47	-
其他应付款	北京新尚致远房地产开发有限公司	24,547,000.00	24,547,000.00
其他应付款	天津旭唯房地产开发有限公司	24,547,000.00	24,547,000.00
其他应付款	北京华宇宏基房地产开发有限公司	23,089,059.53	23,089,059.53
其他应付款	北京永同昌房地产开发有限公司	22,093,000.00	22,093,000.00
其他应付款	天地源艺达(北京)投资有限公司	15,644,000.00	-
其他应付款	北京金龙永辉置业有限公司	14,550,000.00	72,750,000.00
其他应付款	坤汇天津投资管理有限公司	14,182,000.00	-
其他应付款	首创置业其他	13,446,000.00	3,618,000.00
其他应付款	北京创远亦程置业有限公司	9,728,000.00	-
其他应付款	首创龙基科技有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00
其他应付款	北京市经中阳光石油化工有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00
其他应付款	第一创业证券股份有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	北京金石农业投资基金管理中心	101,135.42	101,135.42
其他应付款	天津高速公路集团有限公司	94,350.00	94,350.00
其他应付款	重庆首创环境治理有限公司	9,243.18	7,603.31
其他应付款	北京金网络置业投资顾问有限公司	-	20,368,000.00
其他应付款	天津首创新明置业有限公司	-	96,660,000.00

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	北京市平谷区兴谷街道办事处杜辛庄村经济合作社	-	90,000,000.00
其他应付款	北京源通电子有限公司	-	2,000,000.00
应付账款	天津高速公路集团有限公司	550,009,899.00	562,285,784.40
应付账款	北京都润生态环境工程有限公司	39,213,210.67	24,535,669.83
应付账款	武汉华信数据系统有限公司	34,158,804.92	28,584,339.39
应付账款	上海华高汇元工程服务有限公司	22,935,467.65	16,093,315.66
应付账款	Waste Disposal Services	4,658,637.39	1,956,969.70
应付账款	北京首创财富投资管理有限公司	288,741.28	-
应付账款	北京金网络置业投资顾问有限公司	-	715,000.00
应付账款	北京京龙天诚房地产开发有限公司	-	831,587.20
合同负债	北京远创兴城置业有限公司	13,302,000.00	-
合同负债	重庆首汇置业有限公司	11,962,000.00	19,327,000.00
合同负债	北京创远亦程置业有限公司	8,342,000.00	2,699,000.00
合同负债	首创置业其他合同负债	1,861,000.00	380,000.00
应付股利	北京航讯祥达科技有限公司	135,711.85	135,711.85
应付股利	紫阳投资有限公司	-	109,253,000.00
应付股利	北京嘉源宏业投资管理有限公司	-	87,500,000.00

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### （一）应收账款

种 类	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	34,072,933.67	7.20	34,072,933.67	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	438,976,648.00	92.80	-	-
其中：账龄组合	438,976,648.00	92.80	-	-
组合小计	438,976,648.00	92.80	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>473,049,581.67</b>	<b>100.00</b>	<b>34,072,933.67</b>	<b>7.20</b>

### 应收账款按种类披露（续）

种 类	年初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	716,887,698.00	98.55	-	-
其中：账龄组合	716,887,698.00	98.55	-	-
组合小计	716,887,698.00	98.55	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,572,933.67	1.45	10,572,933.67	100.00
<b>合 计</b>	<b>727,460,631.67</b>	<b>100.00</b>	<b>10,572,933.67</b>	<b>1.45</b>

#### 1、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海连濠贸易有限公司	34,072,933.67	34,072,933.67	1-2年	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>34,072,933.67</b>	<b>34,072,933.67</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	21,358,548.00	4.87	-	716,887,698.00	100.00	-
1至2年	417,618,100.00	95.13	-	-	-	-

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数		坏账准备	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
合计	438,976,648.00	100.00	-	716,887,698.00	100.00	--

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额473,049,581.67元，占应收账款期末余额合计数的比例100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额34,072,933.67元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	16,000,000.00	48,004,836.06
其他应收款项	7,897,691,736.38	4,597,868,078.65
合计	7,913,691,736.38	4,645,872,914.71

1、应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	48,004,836.06	48,004,836.06	--	--
其中：(1)北京首创科技投资有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	经营需要	未发生减值
(2)北京首都创业贸易有限公司	26,790,322.69	26,790,322.69	经营需要	已全额计提减值
(3)北京上汽首创汽车销售有限责任公司	5,214,513.37	5,214,513.37	经营需要	已全额计提减值
小计：	48,004,836.06	48,004,836.06	--	--
减：坏账准备	32,004,836.06	-	--	--
合计	16,000,000.00	48,004,836.06	--	--

2、其他应收款项

种类	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	440,752,810.84	3.84	440,752,810.84	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,939,034,206.59	95.35	3,041,342,470.21	27.80
其中：账龄组合	299,031,750.47	2.61	-	-
关联方组合	10,633,568,646.19	92.68	3,041,342,470.21	28.60
收款无风险组合	6,433,809.93	0.06	-	-

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	账面余额	期末数		
		比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
组合小计	10,939,034,206.59	95.35	3,041,342,470.21	27.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	93,269,712.58	0.81	93,269,712.58	100.00
<b>合 计</b>	<b>11,473,056,730.01</b>	<b>100.00</b>	<b>3,575,364,993.63</b>	<b>31.16</b>

其他应收款项按种类披露（续）

种 类	账面余额	期初数		
		比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	440,752,810.84	5.66	440,752,810.84	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,239,210,548.86	92.94	2,641,342,470.21	36.49
其中：账龄组合	698,229.35	0.02	-	-
关联方组合	7,232,078,510.22	92.84	2,641,342,470.21	36.52
收款无风险组合	6,433,809.29	0.08	-	-
组合小计	7,239,210,548.86	92.94	2,641,342,470.21	36.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	109,453,416.85	1.40	109,453,416.85	100.00
<b>合 计</b>	<b>7,789,416,776.55</b>	<b>100.00</b>	<b>3,191,548,697.90</b>	<b>40.97</b>

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
呼和浩特春华水务有限公司	144,644,000.00	144,644,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
北京市财政局-京华信托	112,181,901.20	112,181,901.20	5年以上	100.00	预计无法收回
北京长运兴安投资有限责任公司	55,398,273.73	55,398,273.73	1-2年	100.00	预计无法收回
北京嘉林房地产开发有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
海南首创有限公司	26,600,000.00	26,600,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
北京商品交易所	25,308,635.91	25,308,635.91	5年以上	100.00	预计无法收回
北京京龙天诚房地产开发有限公司	24,620,000.00	24,620,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
北京首创期货有限责任公司	22,000,000.00	22,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>440,752,810.84</b>	<b>440,752,810.84</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	299,031,750.47	100.00	-	698,229.35	100.00	-

B、采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	账面余额	期末数		账面余额	年初数	
		计提比例(%)	坏账准备		计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	10,633,568,646.19	28.60	3,041,342,470.21	7,232,078,510.22	36.52	2,641,342,470.21
无风险组合	6,433,809.93	-	-	6,433,809.29	-	-
<b>合计</b>	<b>10,640,002,456.12</b>	<b>28.58</b>	<b>3,041,342,470.21</b>	<b>7,238,512,319.51</b>	<b>36.49</b>	<b>2,641,342,470.21</b>

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
北京精华国际物业发展有限公司	18,762,568.00	18,762,568.00	5年以上	100.00	预计无法收回
北京化工工业集团有限责任公司	14,005,787.91	14,005,787.91	5年以上	100.00	预计无法收回
北京全华国际招商中心有限责任公司	9,910,000.00	9,910,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
国家邮政局发展研究中心	7,780,000.00	7,780,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
北京市腾飞科技投资开发公司	6,800,000.00	6,800,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
山西东源药业有限公司	5,520,000.00	5,520,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
北京首放商业发展有限责任公司	5,500,000.00	5,500,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
北京凯莱塞商业发展有限责任公司	5,200,000.00	5,200,000.00	2-3年	100.00	预计无法收回
北京荣英娱乐电子有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
天伦度假发展有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
北京市华兴房地产开发公司	4,000,000.00	4,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
北京农分行招商大厦	2,989,162.81	2,989,162.81	5年以上	100.00	预计无法收回
首创网络有限公司	2,134,980.61	2,134,980.61	5年以上	100.00	预计无法收回
北京神马贸易有限责任公司	800,000.00	800,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京首创保健品有限公司	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
资本市场杂志社	300,000.00	300,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京首创京放贸易有限责任公司	150,000.00	150,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
奥吉通汽车修理厂	109,873.25	109,873.25	5 年以上	100.00	预计无法收回
信诚人寿保险有限公司北京分公司	3,000.00	3,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京千里之行航空服务公司	2,480.00	2,480.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京鹏程航空服务有限公司	1,860.00	1,860.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>93,269,712.58</b>	<b>93,269,712.58</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

④收回或转回坏账准备情况

债务人名称	转回或收回 金额	转回或收回前累计 已计提坏账准备金额	转回或收回 原因、方式
世联国际商业网络中心有限公司	15,400,000.00	15,400,000.00	款项收回
北京化工工业集团有限责任公司	783,704.27	14,789,492.18	款项收回
<b>合 计</b>	<b>16,183,704.27</b>	<b>30,189,492.18</b>	<b>--</b>

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 项合计 的比例 (%)	坏账准备
首创经中（天津）投资有限公司	借款/应收利息 （债券利息）	2,058,113,698.68	1 年以内、1-2 年	17.94	-
北京创智信融投资中心（有限合伙）	借款/资金占用费	1,965,357,720.08	3-4 年、4-5 年、5 年以上	17.13	-
北京首创资产管理有限公司	借款	1,337,841,569.50	5 年以上	11.66	1,337,841,569.50
北京首都创业贸易有限公司	借款	1,057,830,000.00	4-5 年、5 年 以上	9.22	1,057,830,000.00
首创新城镇建设投资有限公司	借款/应收利息 （债券利息）	1,016,740,821.88	1 年以内	8.86	-
<b>合 计</b>		<b>7,435,883,810.14</b>		<b>64.81</b>	<b>2,395,671,569.5</b>

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类



## 北京首都创业集团有限公司

## 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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	25,973,219,464.63	5,842,823,741.19	703,481,694.37	31,112,561,511.45
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	1,886,713,826.02	643,244,921.94	11,617,160.00	2,518,341,587.96
小 计	27,859,933,290.65	6,486,068,663.13	715,098,854.37	33,630,903,099.41
减：长期股权投资减值准备	1,570,231,762.00	146,720,000.00	-	1,716,951,762.00
合 计	<b>26,289,701,528.65</b>	<b>6,339,348,663.13</b>	<b>715,098,854.37</b>	<b>31,913,951,337.41</b>

## 北京首都创业集团有限公司

## 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、长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	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			
一、子公司											
北京首创股份有限公司	1,597,108,477.51	1,798,966,807.25	-	-	-	-	-	-	-	3,396,075,284.76	-
北京市北节能能源设计研究所	1,029,538.48	-	-	-	-	-	-	-	-	1,029,538.48	-
北京首创大气环境科技股份有限公司	187,342,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	187,342,000.00	-
首创东风(十堰)水务有限公司	80,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	80,000,000.00	-
天津京津高速公路有限公司	2,130,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,130,000,000.00	-
北京京港地铁有限公司	3,179,733,900.08	215,976,055.97	-	-	-	-	-	-	-	3,395,709,956.05	-
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	469,096,318.79	-	-	-	-	-	-	-	-	469,096,318.79	-
首创置业股份有限公司	5,861,465,494.51	-	-	-	-	-	-	-	-	5,861,465,494.51	-
首创经中(天津)投资有限公司	2,920,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	2,920,000,000.00	-
北京市经中实业开发有限责任公司	174,423,489.21	-	-	-	-	-	-	-	-	174,423,489.21	-
首创投资发展有限公司	497,236,762.00	-	-	-	-	-	-	-	-	497,236,762.00	197,236,762.00
北京新大都实业有限公司	106,504,165.31	-	-	-	-	-	-	-	-	106,504,165.31	-
北京首创新城镇建设投资基金管理有限公司	24,000,000.00	-	24,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
北京创智信融投资中心(有限合伙)	294,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	294,000,000.00	294,000,000.00
首创证券股份有限公司	1,080,000,000.00	2,517,013,600.00	-	-	-	-	-	-	-	3,597,013,600.00	-

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	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		
北京首创融资担保有限公司	575,068,861.12	-	-	-	-	-	-	-	575,068,861.12	-
北京市农业投资有限公司	3,150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,150,000,000.00	-
北京首创金融资产交易信息服务股份有限公司	146,720,000.00	-	-	-	-	-	-	-	146,720,000.00	146,720,000.00
北京首创创业投资有限公司	89,170,000.00	19,867,277.97	-	-	-	-	-	-	109,037,277.97	-
北京经济发展投资有限公司	383,089,633.26	-	-	-	-	-	-	-	383,089,633.26	-
北京首创资产管理股份有限公司	550,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	550,000,000.00	550,000,000.00
北京首都创业贸易有限公司	280,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	280,000,000.00	280,000,000.00
北京市首创世联贸易有限责任公司	37,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	37,000,000.00	37,000,000.00
北京市基础设施投资开发公司	653,920,000.00	-	-	-	-	-	-	-	653,920,000.00	-
北京首创基础设施投资有限责任公司	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
首创华星国际投资有限公司	513,834,129.99	-	-	-	-	-	-	-	513,834,129.99	-
北京京放经济发展公司	100,001,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,001,000.00	100,001,000.00
北京华宇物业发展公司	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
北京首创恒融投资发展有限公司	35,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	35,000,000.00	35,000,000.00
北京生产资料贸易有限公司	66,994,000.00	-	-	-	-	-	-	-	66,994,000.00	66,994,000.00
北京首创新城镇建设投资基金（有限合伙）	679,481,694.37	-	679,481,694.37	-	-	-	-	-	-	-
北京信威基础设施投资有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-

## 北京首都创业集团有限公司

## 财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	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		
北京首创文化产业投资基金（有限合伙）	-	84,000,000.00	-	-	-	-	-	-	84,000,000.00	-
北京首创百工文化投资中心（有限合伙）	-	207,000,000.00	-	-	-	-	-	-	207,000,000.00	-
首创新城镇建设投资有限公司	-	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-
<b>小计</b>	<b>25,973,219,464.63</b>	<b>5,842,823,741.19</b>	<b>703,481,694.37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31,112,561,511.45</b>	<b>-</b>
二、联营企业										
第一创业证券股份有限公司	1,399,649,150.07	420,000,000.00	-	105,695,542.41	37,968.99	57,440,026.89	11,617,160.00	-	1,971,205,528.36	-
北京首创阳光房地产有限责任公司	373,810,767.24	-	-	108,198,941.25	-52,526,923.56	-	-	-	429,482,784.93	-
首创华夏(天津)股权投资基金管理有限公司	2,518,545.50	-	-	7,090.84	-	-	-	-	2,525,636.34	-
中国数字文化集团有限公司	93,939,989.84	-	-	1,122,747.55	-	4,900,000.00	-	-	99,962,737.39	-
北京首创财富投资管理有限公司	16,795,373.37	-	-	-1,630,472.43	-	-	-	-	15,164,900.94	-
<b>小计</b>	<b>1,886,713,826.02</b>	<b>420,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>213,393,849.62</b>	<b>-52,488,954.57</b>	<b>62,340,026.89</b>	<b>11,617,160.00</b>	<b>-</b>	<b>2,518,341,587.96</b>	<b>-</b>
<b>合计</b>	<b>27,859,933,290.65</b>	<b>6,262,823,741.19</b>	<b>703,481,694.37</b>	<b>213,393,849.62</b>	<b>-52,488,954.57</b>	<b>62,340,026.89</b>	<b>11,617,160.00</b>	<b>-</b>	<b>33,630,903,099.41</b>	<b>1,716,951,762.00</b>

北京首都创业集团有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	北京首创阳光房地产有限责任公司		第一创业证券股份有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	4,535,587,688.85	1,267,544,023.44	36,463,313,117.37	31,660,926,412.00
非流动资产	1,544,799,985.64	1,678,069,482.65	4,173,118,243.64	3,913,101,064.36
<b>资产合计</b>	<b>6,080,387,674.49</b>	<b>2,945,613,506.09</b>	<b>40,636,431,361.01</b>	<b>35,574,027,476.36</b>
流动负债	4,585,750,297.37	1,660,472,463.17	20,722,124,374.57	18,831,042,820.21
非流动负债	296,445,772.35	245,030,622.31	5,478,869,612.44	7,228,753,290.73
<b>负债合计</b>	<b>4,882,196,069.72</b>	<b>1,905,503,085.48</b>	<b>26,200,993,987.01</b>	<b>26,059,796,110.94</b>
净资产	1,198,191,604.77	1,040,110,420.61	14,435,437,374.00	9,514,231,365.42
按持股比例计算的净资产份额	429,482,784.93	373,810,767.25	1,771,630,441.15	1,200,074,062.86
调整事项	-	-	-	-
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>429,482,784.93</b>	<b>373,810,767.24</b>	<b>1,971,205,528.36</b>	<b>1,399,649,150.07</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	5,320,129,680.00	3,848,283,014.40
营业收入	258,361,418.29	449,368,200.07	3,119,815,364.42	2,583,271,531.26
<b>净利润</b>	<b>80,903,729.68</b>	<b>23,805,892.38</b>	<b>879,072,102.08</b>	<b>583,123,487.23</b>
其他综合收益	-42,833,905.19	11,839,031.92	293,784.18	-212,203.14
综合收益总额	38,069,824.49	35,644,924.30	879,365,886.26	582,911,284.09
企业本年收到的来自联营企业的股利	-	-	11,617,160.00	4,647,684.80

（四）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	--	--	--	--
商品销售收入	-	-	-	-
其他	12,636,652.64	-	5,200,674.34	-
主营业务小计	<b>12,636,652.64</b>		<b>5,200,674.34</b>	
2、其他业务	--	--	--	--
非主业租赁收入	1,570,176.27	5,319,404.81	1,971,717.53	3,322,205.46
资金占用费收入	32,394,813.51	-	243,274,683.46	-

北京首都创业集团有限公司  
 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	
	收入	成本	收入	成本
担保费收入	109,555,932.36	-	111,453,139.29	-
其他业务小计	<b>143,520,922.14</b>	<b>5,319,404.81</b>	<b>356,699,540.28</b>	<b>3,322,205.46</b>
<b>合 计</b>	<b>156,157,574.78</b>	<b>5,319,404.81</b>	<b>361,900,214.62</b>	<b>3,322,205.46</b>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	213,393,849.62	51,640,001.90
处置长期股权投资产生的投资收益	99,852,772.34	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	21,934,429.63	11,049,500.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	111,842,026.65	-
对子公司的分红款	1,142,232,972.08	2,237,320,622.72
<b>合 计</b>	<b>1,589,256,050.32</b>	<b>2,300,010,124.62</b>

（六）现金流量表相关事项

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	142,745,489.53	2,055,283,709.83
加: 资产减值损失	609,313,777.67	-127,289,137.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,703,575.86	8,707,797.04
无形资产摊销	990,025.76	875,855.05
长期待摊费用摊销	294,645.45	283,863.09
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）	22,850.28	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	794,151,776.75	801,267,894.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,589,256,050.32	-2,300,010,124.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,947,500.00	-265,000,000.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-771,285.36	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-156,381,403.27	32,444,215.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,546,986,772.10	-1,779,253,935.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,599,040,529.19	-80,988,442.82
其他	986,572,643.47	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,346,693,755.47	-1,653,678,305.29
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-

北京首都创业集团有限公司  
 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
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	760,726,687.98	463,776,174.12
减: 现金的期初余额	463,776,174.12	1,168,181,240.64
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	296,950,513.86	-704,405,066.52

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	760,726,687.98	463,776,174.12
其中: 库存现金	-	8,846.86
可随时用于支付的银行存款	744,333,467.89	457,334,629.53
可随时用于支付的其他货币资金	16,393,220.09	6,432,697.73
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、 期末现金及现金等价物余额	760,726,687.98	463,776,174.12
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本年度审计报告中的强调事项

1、 部分子企业未纳入2020年度财务报表合并范围

首创集团部分子企业未纳入2020年度财务报表合并范围，具体如下：北京市腾飞科技投资开发公司、北京新大都医药公司、北京首创保健品有限公司、北京源通电子有限公司、北京首放商业发展有限责任公司、北京昊成基础设施工程咨询有限责任公司、北京天齐众业高分子材料有限公司、北京首创休闲娱乐俱乐部有限责任公司。未纳入的主要原因是这类企业处于停业、吊销状态，该状态已延续多年，本年度尚未进行清理。

2、 本年度下属二级子公司审计报告中的强调事项

本集团2020年度纳入合并范围的本部及二级子企业共30户，财务报表均经注册会计师审计。以下强调事项内容引自各二级子企业相应的审计报告。

(1) 首创资产审计报告强调事项

截至2020年12月31日，资产管理公司账面应收四川新泰克数字设备有限责任公司59,354.90万元，应收北汽蓝谷新能源科技股份有限公司69,918.89万元，均已全额计提坏账准备，我们无法获取充分、适当的审计证据确认上述应收款项的真实性、完整性。

(2) 首创贸易审计报告强调事项

①截至2020年12月31日，首创贸易之子公司北京世联中融汽车贸易有限公司余额合计3,386.18万元、已计提坏账准备3,386.18万元的7笔应收款项，我们未能实施函证程序对其予以确认。

②子公司北京首创电子科技有限公司2020年末应收款项余额9,099.52万元，其中应收账款余额5,997.07万元、其他应收款3,102.45万元，已全额计提坏账准备；应付款项3,709.51万元，其中应付账款3,187.00万元、预收账款111.79万元、其他应付款410.72万元，我们未能执行函证等审计程序对其予以确认。

(3) 首创世联审计报告强调事项

北京首都创业贸易有限公司2009年将部分债权转移至首创世联，其中涉诉项目9项，账面余额17,802.07万元，共计提坏账准备17,802.07万元；未涉及诉讼账龄在3年以上且无法函证的项目2项，金额1,236.90万元，共计提坏账准备1,236.90万元。我们未能执行函证等审计程序对其予以确认。

#### 十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本集团董事会批准报出。







姓 名 郑建利  
 Full name  
 性 别 男  
 Sex  
 出生日 期 1964-04-20  
 Date of birth  
 工作单 位 中天华会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号 110105640420115  
 Identity card No.

110000150154

证书编 号: 北京注册会计师协会  
 No. of Certificate

批准注 册协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日 期: 一九九四年 六 月 日  
 Issued on

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.



年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日



姓名: 郑建利  
 证书编号: 110000150154

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



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



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



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



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



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



姓名: 曹阳  
 Full name: 曹阳  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1973-07-18  
 Date of birth: 1973-07-18  
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司  
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 110108730718545  
 Identity card No: 110108730718545

证书编号: 110000681892  
 No. of Certificate: 110000681892  
 北京注册会计师协会  
 Association of CPAs of Beijing  
 发证日期: 一九九零 年 月 日  
 Date of Issue: 一九九零 年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
 Year Month Day

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



2012 年 3 月 1 日  
 2012 Year 3 Month 1 Day

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
 Year Month Day



姓名: 曹阳  
 Certificate No: 110000681892



年 月 日  
 Year Month Day



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  
 北京注册会计师协会  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年6月24日  
 Year Month Day

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 北京注册会计师协会  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年6月24日  
 Year Month Day

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  
 事务所  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 Year Month Day

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 事务所  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 Year Month Day

证书序号：0014469

此件仅用于业务报告使用，复印无效



### 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》。

## 会计师事务所 执业证书



名称：北京惠瑞会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：惠瑞

主任会计师：惠瑞

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

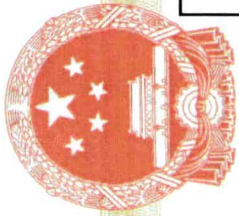
批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日



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

# 营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
法定代表人 李惠琦

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

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验资企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2020年11月12日