湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 2-00536 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信裁告附页 专用章

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86（10）82330558
传真 Fax: +86（10）82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2021]第2-00536号

湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司：

一、审计意见

我们审计了湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否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：

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86（10）82330558
传真 Fax: +86（10）82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	965,858,749.82	1,000,612,044.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	22,100,000.00	
应收账款	五（三）	535,732,862.50	1,097,875,120.34
预付款项	五（四）	2,833,622.15	4,755,314.51
其他应收款	五（五）	5,461,503,389.19	4,190,015,937.45
其中：应收利息		201,828,102.52	75,771,739.67
应收股利			
存货	五（六）	9,917,876,445.68	8,531,290,003.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	17,971,102.49	
流动资产合计		16,923,876,171.83	14,824,548,420.66
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（八）	273,715,000.00	357,295,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五（九）	36,516,100.00	28,203,100.00
长期股权投资	五（十）	35,147,454.57	26,988,800.00
投资性房地产	五（十一）	1,853,693,789.64	1,724,368,069.48
固定资产	五（十二）	1,020,178,012.80	202,117,891.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十三）	17,216.67	20,683.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,219,267,573.68	2,338,993,544.37
资产总计		20,143,143,745.51	17,163,541,965.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十五）	209,890,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	41,817,187.69	12,578,465.43
预收款项	五（十七）	301,791,272.24	33,231,911.11
应付职工薪酬	五（十八）	441,577.52	
应交税费	五（十九）	46,775,070.90	88,979,029.71
其他应付款	五（二十）	1,068,187,747.84	855,976,997.88
其中：应付利息		111,286,657.75	93,075,413.46
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	617,956,850.47	797,064,309.31
其他流动负债			
流动负债合计		2,286,859,706.66	1,787,830,713.44
非流动负债：			
长期借款	五（二十二）	2,253,366,800.00	1,982,283,400.00
应付债券	五（二十三）	3,891,917,978.51	2,849,116,341.96
长期应付款	五（二十四）	1,359,622,403.75	1,165,434,989.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十四）	273,845,523.65	243,574,861.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,778,752,705.91	6,240,409,592.50
负债合计		10,065,612,412.57	8,028,240,305.94
所有者权益：			
实收资本	五（二十五）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五（二十六）	7,303,554,753.82	6,750,735,479.64
减：库存股			
其他综合收益	五（二十七）	808,327,727.40	730,724,583.82
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	146,973,079.29	112,913,728.87
未分配利润	五（二十九）	1,318,675,772.43	1,040,927,866.76
归属于母公司所有者权益合计		10,077,531,332.94	9,135,301,659.09
少数股东权益			
所有者权益合计		10,077,531,332.94	9,135,301,659.09
负债和或所有者权益总计		20,143,143,745.51	17,163,541,965.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		928,034,606.48	913,907,211.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	459,915,579.69	1,038,555,589.53
预付款项		6,000.00	1,856,900.00
其他应收款	十一（二）	5,788,394,073.69	4,409,525,664.74
其中：应收利息		201,828,102.52	75,771,739.67
应收股利			
存货		7,286,248,970.42	6,407,165,492.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		14,462,599,230.28	12,771,010,858.58
非流动资产：			
可供出售金融资产		227,000,000.00	312,400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		35,516,100.00	27,203,100.00
长期股权投资	十一（三）	1,404,355,502.98	1,325,607,093.41
投资性房地产		1,244,107,189.64	969,503,616.86
固定资产		1,014,501,173.27	196,074,577.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,133.33	2,933.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,925,482,099.22	2,830,791,321.02
资产总计		18,388,081,329.50	15,601,802,179.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,345,228.69	10,771,425.17
预收款项		18,270,671.15	18,270,671.15
应付职工薪酬			
应交税费		42,452,906.29	86,714,515.71
其他应付款		1,022,447,423.35	817,887,046.64
其中：应付利息		111,286,657.75	93,075,413.46
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		571,659,969.33	745,106,514.31
其他流动负债			
流动负债合计		1,827,176,198.81	1,678,750,172.98
非流动负债：			
长期借款		2,073,366,800.00	1,802,283,400.00
应付债券		3,891,917,978.51	2,849,116,341.96
长期应付款		1,199,747,790.70	971,263,495.06
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		214,584,351.89	177,286,807.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,379,616,921.10	5,799,950,044.86
负债合计		9,206,793,119.91	7,478,700,217.84
所有者权益：			
实收资本		500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		6,603,253,323.24	5,963,263,723.20
减：库存股			
其他综合收益		609,463,567.08	531,860,423.50
专项储备			
盈余公积		146,857,131.93	112,797,781.51
未分配利润		1,321,714,187.34	1,015,180,033.55
所有者权益合计		9,181,288,209.59	8,123,101,961.76
负债和所有者权益总计		18,388,081,329.50	15,601,802,179.60

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十）	791,070,511.14	780,427,934.07
减：营业成本	五（三十）	541,169,864.10	560,176,864.43
税金及附加	五（三十一）	7,933,371.98	7,387,187.17
销售费用		8,486,895.75	4,972,214.95
管理费用		22,984,593.72	21,262,482.75
研发费用			
财务费用	五（三十二）	12,427,296.25	8,907,765.31
其中：利息费用		14,472,585.17	7,098,517.46
利息收入		2,168,063.85	2,299,374.86
加：其他收益	五（三十三）	45,683.19	
投资收益（损失以“－”号填列）	五（三十四）	789,436.17	1,248,930.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,966,345.43	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五（三十五）	13,208,843.54	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（三十六）	-7,920,304.25	-52,849,992.90
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		204,192,147.99	126,120,357.50
加：营业外收入	五（三十七）	111,241,618.14	105,055,794.93
减：营业外支出	五（三十八）	3,623,364.53	2,762,828.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		311,810,401.60	228,413,323.90
减：所得税费用	五（三十九）	3,145.51	16,453.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		311,807,256.09	228,396,870.21
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		311,807,256.09	228,396,870.21
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		311,807,256.09	228,396,870.21
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		77,603,143.58	142,705,918.75
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		77,603,143.58	142,705,918.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		77,603,143.58	142,705,918.75
1.其他		77,603,143.58	142,705,918.75
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		389,410,399.67	371,102,788.96
归属于母公司股东的综合收益总额		389,410,399.67	371,102,788.96
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：湖北天沔湖高新技术产业投资有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一（四）	766,906,291.11	767,597,344.37
减：营业成本	十一（四）	539,282,406.69	557,828,586.55
税金及附加		6,444,058.25	6,414,477.45
销售费用			
管理费用		12,038,436.59	11,685,031.61
研发费用			
财务费用		5,787,459.56	2,248,744.53
其中：利息费用		7,561,526.87	4,276,944.33
利息收入		1,792,882.98	2,050,947.87
加：其他收益		11,229.26	
投资收益（损失以“－”号填列）		789,436.17	1,248,930.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,966,345.43	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		34,289,488.61	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-7,031,527.72	-52,848,792.90
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		231,412,556.34	137,820,642.27
加：营业外收入		110,000,000.00	103,387,593.40
减：营业外支出		819,052.13	534,768.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		340,593,504.21	240,673,467.58
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		340,593,504.21	240,673,467.58
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		340,593,504.21	240,673,467.58
（二） 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		77,603,143.58	142,705,918.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		77,603,143.58	142,705,918.75
1.其他		77,603,143.58	142,705,918.75
六、综合收益总额		418,196,647.79	383,379,386.33
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,518,015,902.25	872,241,630.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		171,702,199.75	564,621,439.35
经营活动现金流入小计		1,689,718,102.00	1,436,863,069.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,410,225,222.52	1,038,201,781.01
支付给职工以及为职工支付的现金		15,197,425.79	13,069,137.16
支付的各项税费		14,612,079.99	16,044,252.09
支付其他与经营活动有关的现金		385,327,104.06	342,923,449.33
经营活动现金流出小计		1,825,361,832.36	1,410,238,619.59
经营活动产生的现金流量净额		-135,643,730.36	26,624,450.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,400,000.00	61,036,900.00
取得投资收益收到的现金		3,865,781.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		730,776,612.15	30,019,997.05
投资活动现金流入小计		825,042,393.75	91,056,897.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,675,092.81	20,478,698.30
投资支付的现金		17,945,000.00	368,283,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,913,002,218.84	2,549,200,868.00
投资活动现金流出小计		2,195,622,311.65	2,937,963,366.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,370,579,917.90	-2,846,906,469.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,587,390,000.00	3,508,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		750,000,000.00	323,250,000.00
筹资活动现金流入小计		3,337,390,000.00	3,832,100,000.00
偿还债务支付的现金		806,964,309.31	552,014,625.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		478,275,279.56	262,168,131.53
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		580,680,058.00	82,140,189.00
筹资活动现金流出小计		1,865,919,646.87	896,322,946.17
筹资活动产生的现金流量净额		1,471,470,353.13	2,935,777,053.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-34,753,295.13	115,495,034.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,000,612,044.95	885,117,010.17
六、期末现金及现金等价物余额		965,858,749.82	1,000,612,044.95

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,242,547,751.78	840,120,372.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		230,762,017.67	592,337,080.81
经营活动现金流入小计		1,473,309,769.45	1,432,457,452.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,008,143,008.76	736,053,775.30
支付给职工以及为职工支付的现金		2,974,695.25	3,575,646.33
支付的各项税费		3,734,112.31	10,667,875.41
支付其他与经营活动有关的现金		535,689,708.19	555,887,311.83
经营活动现金流出小计		1,550,541,524.51	1,306,184,608.87
经营活动产生的现金流量净额		-77,231,755.06	126,272,844.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,400,000.00	61,036,900.00
取得投资收益收到的现金		3,865,781.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		730,776,612.15	30,019,997.05
投资活动现金流入小计		825,042,393.75	91,056,897.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,229,345.81	17,698,988.56
投资支付的现金		16,125,000.00	323,388,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			85,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,833,002,218.84	2,549,200,868.00
投资活动现金流出小计		2,113,356,564.65	2,975,288,656.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,288,314,170.90	-2,884,231,759.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,527,500,000.00	3,408,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		660,000,000.00	323,250,000.00
筹资活动现金流入小计		3,187,500,000.00	3,732,100,000.00
偿还债务支付的现金		767,006,514.31	536,288,438.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		460,140,107.04	248,118,752.85
支付其他与筹资活动有关的现金		580,680,058.00	77,070,189.00
筹资活动现金流出小计		1,807,826,679.35	861,477,380.62
筹资活动产生的现金流量净额		1,379,673,320.65	2,870,622,619.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,127,394.69	112,663,703.91
加：期初现金及现金等价物余额		913,907,211.79	801,243,507.88
六、期末现金及现金等价物余额		928,034,606.48	913,907,211.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	500,000,000.00		6,750,735,479.61		730,724,583.82		112,913,728.87	1,040,927,866.76	9,135,301,659.09		9,135,301,659.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	500,000,000.00		6,750,735,479.61		730,724,583.82		112,913,728.87	1,040,927,866.76	9,135,301,659.09		9,135,301,659.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			552,819,274.18		77,603,143.58		34,059,350.42	277,747,905.67	942,229,673.85		942,229,673.85
（一）综合收益总额					77,603,143.58			311,807,256.09	389,410,399.67		389,410,399.67
（二）所有者投入和减少资本			552,819,274.18						552,819,274.18		552,819,274.18
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			552,819,274.18						552,819,274.18		552,819,274.18
（三）利润分配							34,059,350.42	-34,059,350.42			
1.提取盈余公积							34,059,350.42	-34,059,350.42			
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	500,000,000.00		7,303,554,753.82		808,327,727.40		146,973,079.29	1,318,675,772.43	10,077,531,332.94		10,077,531,332.94

法定代表人：尹义军　　主管会计工作负责人：刘海睿　　会计机构负责人：黄圣玮

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	500,000,000.00		6,748,792,879.64		588,018,665.07		88,846,382.11	836,598,343.31	8,762,256,270.13		8,762,256,270.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	500,000,000.00		6,748,792,879.64		588,018,665.07		88,846,382.11	836,598,343.31	8,762,256,270.13		8,762,256,270.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			1,942,600.00		142,705,918.75		24,067,346.76	204,329,523.45	373,045,388.96		373,045,388.96
（一）综合收益总额					142,705,918.75			228,396,870.21	371,102,788.96		371,102,788.96
（二）所有者投入和减少资本			1,942,600.00						1,942,600.00		1,942,600.00
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			1,942,600.00						1,942,600.00		1,942,600.00
（三）利润分配							24,067,346.76	-24,067,346.76			
1.提取盈余公积							24,067,346.76	-24,067,346.76			
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	500,000,000.00		6,750,735,479.64		730,724,583.82		112,913,728.87	1,040,927,866.76	9,135,301,659.09		9,135,301,659.09

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　目	本　期								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	500,000,000.00		5,963,263,723.20		531,860,423.50		112,797,781.51	1,015,180,033.55	8,123,101,961.76
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	500,000,000.00		5,963,263,723.20		531,860,423.50		112,797,781.51	1,015,180,033.55	8,123,101,961.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			639,989,600.04		77,603,143.58		34,059,350.42	306,534,153.79	1,058,186,247.83
（一）综合收益总额					77,603,143.58			340,593,504.21	418,196,647.79
（二）所有者投入和减少资本			639,989,600.04						639,989,600.04
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他			639,989,600.04						639,989,600.04
（三）利润分配							34,059,350.42	-34,059,350.42	
1.提取盈余公积							34,059,350.42	-34,059,350.42	
2.对所有者的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	500,000,000.00		6,603,253,323.24		609,463,567.08		146,857,131.93	1,321,714,187.34	9,181,288,209.59

法定代表人：尹义　　主管会计工作负责人：刘海睿　　会计机构负责人：黄圣玮

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项	上期								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	500,000,000.00		5,963,263,723.20		389,154,504.75		88,730,434.75	798,573,912.73	7,739,722,575.43
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	500,000,000.00		5,963,263,723.20		389,154,504.75		88,730,434.75	798,573,912.73	7,739,722,575.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					142,705,918.75		24,067,346.76	216,606,120.82	383,379,386.33
（一）综合收益总额					142,705,918.75			240,673,467.58	383,379,386.33
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配							24,067,346.76	-24,067,346.76	
1.提取盈余公积							24,067,346.76	-24,067,346.76	
2.对所有者的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	500,000,000.00		5,963,263,723.20		531,860,423.50		112,797,781.51	1,015,180,033.55	8,123,101,961.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址

湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为大冶市经创建设发展有限责任公司。2016 年 4 月，经黄石大冶湖高新技术产业开发区管理委员会批准，更名为湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司。

统一社会信用代码：91420281722046705W

类型：其他有限责任公司

住所：大冶市罗家桥街道办事处长乐大道 1 号 5 区 9-10 楼

法定代表人：尹义军

注册资本：伍亿陆仟柒佰万圆整

实收资本：伍亿圆整

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

园区基础设施、基础产业、高新产业投资、开发及经营；工业、商业、房地产业、旅游业投资、开发及经营；棚户区改造、保障房建设、社会发展项目建设、城镇化建设及投资开发；水利工程、水利设施、城市海绵工程投资建设及投资开发；从事政府授权的社会公共资源（冠名、广告发布、停车收费等经营权）的特许经营及高新区域范围内企业（产业）投融资、委托贷款及管理；土地资源开发经营；场地、厂房、门面房、车库等租赁；科技企业孵化器管理服务；授权国有资产经营管理，电动汽车充电桩、充电站及充电塔建设、运营及维护。新型材料技术研发；金属材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；新型金属功能材料销售；金属制品销售；非金属矿及制品销售；有色金属制品销售；供应链管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按

照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一)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 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的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；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予

大信报告附页专用章

以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十）应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失，其中应收政府的款项不计提减值损失。

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	应收款项账面余额 5%以上（含 5%），有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值损失的，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，计提减值准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大但经单独测试后未减值的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.00	0.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	15.00	15.00
4 至 5 年	20.00	20.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 5 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括低值易耗品、在产品、自制半成品、开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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。

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应当采用成本法核算，对联营企业和

合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。

公司采用公允价值模式的依据：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；②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，从而对投资性房地产的公允价值做出科学合理的估计。

公司采用公允价值进行估计时涉及的关键假设：①估价对象在现状条件下，按照目前的用途继续使用，在估价时点的评估价值；②估价时点的房地产市场为公开、平等、自愿的交易市场；③估价对象的运作方式符合国家与地方的有关法律、法规。

公司采用公允价值进行估计时不确定因素：①国家宏观经济政策发生变化以及因自然力和其他不可抗力对估价对象造成的影响；②因负债短期内强制处分以及抵押到期清偿因素对估价对象的影响。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.38
运输设备	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，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。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住

房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）收入

1. 销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十二)政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定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。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

大信报告附页专用章

本期无需说明的会计政策变更、会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计征	3%、5%、6%、9%、11%
城市维护建设税	按应缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按应缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按应缴纳的增值税计征	1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二)重要税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于专项用途财政性资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70 号）规定，公司从县级以上各级政府财政部门及其他部门取得的应计收入总额的财政性资金，符合文件所列条件的，作为不征税收入，不征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类　别	期末余额	期初余额
银行存款	965,858,749.82	1,000,612,044.95
合　计	965,858,749.82	1,000,612,044.95

(二)应收票据

类　别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	22,100,000.00	
合　计	22,100,000.00	

（三）应收账款

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	519,275,881.48	96.93		
按组合计提坏账准备的应收账款	15,973,981.02	2.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	483,000.00	0.09		
合　计	535,732,862.50	100.00		

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,097,368,805.77	99.95		
按组合计提坏账准备的应收账款	23,314.57	0.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	483,000.00	0.05		
合　计	1,097,875,120.34	100.00		

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	15,973,981.02	100.00		23,314.57	100.00	
合　计	15,973,981.02	100.00		23,314.57	100.00	

（2）期末金额较大的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
黄石大冶湖高新技术产业开发区管理委员会	492,876,121.50	1 年以内	92.00	
合　计	492,876,121.50	——	92.00	

（四）预付款项

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,077,840.71	73.33	2,898,414.51	60.95
1 至 2 年	755,781.44	26.67	1,856,900.00	39.05
合　计	2,833,622.15	100.00	4,755,314.51	100.00

(五)其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收利息	201,828,102.52	75,771,739.67
其他应收款项	5,335,148,489.59	4,181,797,096.45
减：坏账准备	75,473,202.92	67,552,898.67
合　计	5,461,503,389.19	4,190,015,937.45

1. 应收利息

类　别	期末余额	期初余额
企业借款利息	201,828,102.52	75,771,739.67
合　计	201,828,102.52	75,771,739.67

2. 其他应收款项

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	4,061,547,387.19	76.13		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,268,019,077.21	23.77	69,891,177.73	5.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	5,582,025.19	0.10	5,582,025.19	100.00
合　计	5,335,148,489.59	100.00	75,473,202.92	1.41

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,258,694,710.41	30.10		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,923,102,386.04	69.90	67,552,898.67	2.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合　计	4,181,797,096.45	100.00	67,552,898.67	1.62

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	385,265,333.24	30.38		1,683,010,358.19	57.58	
1 至 2 年	501,659,112.57	39.56	25,082,955.63	1,196,815,800.00	40.94	59,840,790.00
2 至 3 年	337,925,800.00	26.65	33,792,580.00	37,116,458.00	1.27	3,711,645.80
3 至 4 年	37,104,458.00	2.93	5,565,668.70	853,396.45	0.03	128,009.47
4 至 5 年	768,000.00	0.06	153,600.00	1,792,400.00	0.06	358,480.00

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
5 年以上	5,296,373.40	0.42	5,296,373.40	3,513,973.40	0.12	3,513,973.40
合　计	1,268,019,077.21	100.00	69,891,177.73	2,923,102,386.04	100.00	67,552,898.67

（2）其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	550,731,589.51	623,812,801.30
保证金/押金	3,534,898.00	7,565,000.00
备用金及其他	11,109,682.70	7,997,378.22
借款	4,769,772,319.38	3,542,421,916.93
合　计	5,335,148,489.59	4,181,797,096.45

（3）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	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
大冶市交通投资有限公司	借款	2,874,044,566.89	1 年以内、1-2 年	53.87	
大冶市振恒城市发展投资有限公司	借款	662,550,969.84	1 年以内	12.42	
湖北融通高科先进材料有限公司	借款	451,130,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.46	24,113,000.00
黄石大冶湖高新技术产业开发区管理委员会	借款	352,492,991.53	1 年以内	6.61	
湖北鑫诠精密科技有限公司	借款	180,000,000.00	2-3 年	3.37	18,000,000.00
合　计	——	4,520,218,528.26	——	84.73	42,113,000.00

(六)存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工成本	8,409,023,595.07		8,409,023,595.07	7,423,694,629.38		7,423,694,629.38
土地开发成本	1,508,852,850.61		1,508,852,850.61	1,107,595,374.03		1,107,595,374.03
合　计	9,917,876,445.68		9,917,876,445.68	8,531,290,003.41		8,531,290,003.41

(七)其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
增值税	15,343,621.19	
土地增值税	2,627,481.30	
合　计	17,971,102.49	

(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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量的	273,715,000.00		273,715,000.00	357,295,000.00		357,295,000.00
合　计	273,715,000.00		273,715,000.00	357,295,000.00		357,295,000.00

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末			
大冶中小企业信用担保公司	20,000,000.00			20,000,000.00		3.56	
中亚大冶产业园管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		10.00	
湖北宏泰芳香产业投资发展中心（有限合伙）	100,000,000.00			100,000,000.00		83.33	
泰舜添利 1 期私募证券投资基金	100,000,000.00			100,000,000.00			
禅龙 1 号私募基金	44,400,000.00		44,400,000.00				
国融证券安泰 6 号 D50111 基金	46,000,000.00		46,000,000.00				
湖北大冶农村商业银行股份有限公司	44,895,000.00	1,820,000.00		46,715,000.00		0.75	
湖北香妆惠治壹号创业投资合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00		5,000,000.00		99.01	
合　计	357,295,000.00	6,820,000.00	90,400,000.00	273,715,000.00			

(九)长期应收款

项　目	期末余额	期初余额
信托融资保证金等	36,516,100.00	28,203,100.00
合　计	36,516,100.00	28,203,100.00

(十)长期股权投资

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
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖北大冶湖高端基金管理有限公司	600,000.00			-73,267.87				526,732.13	
大冶中亿开元大酒店有限公司	26,388,800.00	10,000,000.00		-3,350,543.33				33,038,256.67	

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
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
大冶产融资本管理有限公司		1,125,000.00		457,465.77				1,582,465.77	
大冶宏泰置业有限公司									
合　计	26,988,800.00	11,125,000.00		-2,966,345.43				35,147,454.57	

注：子公司大冶市城市住房投资有限公司（简称"房投"）与大冶加泰房地产开发有限公司（简称"加泰"）共同出资设立大冶宏泰置业有限公司，其中房投持股 40%，加泰持股 60%，截止期末，房投尚未出资。

（十一）投资性房地产

项　目	房屋及建筑物
一、期初余额	1,724,368,069.48
二、本期变动	129,325,720.16
加：存货/固定资产转入	119,373,831.54
购买	6,039,565.00
公允价值变动	121,082,649.48
减：其他减少	117,170,325.86
三、期末余额	1,853,693,789.64

注：公司及子公司大冶市龙发物业管理有限公司、大冶市房地产公司的资产权属证明尚在办理中。

（十二）固定资产

项　目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	208,516,654.90	1,055,529.32	2,069,505.89	3,606,556.00	215,248,246.11
2.本期增加金额	911,539,449.24	3,012,266.00		393,721.00	914,945,436.24
（1）购置	271,549,849.20	3,012,266.00		393,721.00	274,955,836.20
（2）划拨	639,989,600.04				639,989,600.04
3.本期减少金额	97,134,076.60		112,600.00		97,246,676.60
（1）处置或报废			112,600.00		112,600.00
（2）转为投资性房地产	97,134,076.60				97,134,076.60
4.期末余额	1,022,922,027.54	4,067,795.32	1,956,905.89	4,000,277.00	1,032,947,005.75
二、累计折旧					
1.期初余额	9,861,645.33	719,323.38	649,308.92	1,900,076.92	13,130,354.55
2.本期增加金额	5,120,226.08	129,890.30	286,472.77	501,712.58	6,038,301.73
（1）计提	5,120,226.08	129,890.30	286,472.77	501,712.58	6,038,301.73
3.本期减少金额	6,287,063.33		112,600.00		6,399,663.33

项　目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	其他设备	合计
（1）处置或报废			112,600.00		112,600.00
（2）转为投资性房地产	6,287,063.33				6,287,063.33
4.期末余额	8,694,808.08	849,213.68	823,181.69	2,401,789.50	12,768,992.95
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	1,014,227,219.46	3,218,581.64	1,133,724.20	1,598,487.50	1,020,178,012.80
2.期初账面价值	198,655,009.57	336,205.94	1,420,196.97	1,706,479.08	202,117,891.56

（十三）　无形资产

项　目	办公软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	31,100.00	31,100.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	31,100.00	31,100.00
二、累计摊销		
1.期初余额	10,416.67	10,416.67
2.本期增加金额	3,466.66	3,466.66
（1）计提	3,466.66	3,466.66
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,883.33	13,883.33
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	17,216.67	17,216.67
2.期初账面价值	20,683.33	20,683.33

（十四）递延所得税资产、递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	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
递延所得税负债：				
投资性房地产公允价值变动	273,845,523.65	1,095,382,094.59	243,574,861.29	974,299,445.11
小　计	273,845,523.65	1,095,382,094.59	243,574,861.29	974,299,445.11

（十五）短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	190,000,000.00	
质押借款	19,890,000.00	
合　计	209,890,000.00	

注 1：期末，大冶市振恒城市发展投资有限公司为公司提供担保向国开行取得借款 150,000,000.00 元；大冶市中小企业融资担保有限责任公司为子公司大冶市美创园林绿化有限公司提供担保向农商行罗桥支行取得借款 20,000,000.00 元；大冶市中小企业融资担保有限责任公司为子公司黄石大冶湖联合园投资发展有限公司提供担保向农商行罗桥支行取得借款 20,000,000.00 元；

注 2：期末，子公司大冶市美创园林绿化有限公司用商业承兑汇票质押向中国建设银行大冶支行取得借款 9,990,000.00 元；子公司湖北经创建设工程管理有限公司用商业承兑汇票质押向中国建设银行大冶支行取得借款 9,900,000.00 元。

（十六）应付账款

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	32,975,007.06	2,565,926.43
1 年以上	8,842,180.63	10,012,539.00
合　计	41,817,187.69	12,578,465.43

（十七）预收款项

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	283,043,113.09	14,581,751.96
1 年以上	18,748,159.15	18,650,159.15
合　计	301,791,272.24	33,231,911.11

（十八）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1.短期薪酬		15,316,553.43	14,874,975.91	441,577.52
2.离职后福利-设定提存计划		322,449.88	322,449.88	
合　计		15,639,003.31	15,197,425.79	441,577.52

2. 短期职工薪酬情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴		13,045,040.77	12,603,463.25	441,577.52
2.职工福利费		295,321.28	295,321.28	-
3.社会保险费		492,846.08	492,846.08	-
其中：医疗保险费		490,128.51	490,128.51	-
工伤保险费		2,544.77	2,544.77	-
生育保险费		172.80	172.80	-
4.住房公积金		1,076,760.00	1,076,760.00	
5.工会经费和职工教育经费		406,585.30	406,585.30	
合　计		15,316,553.43	14,874,975.91	441,577.52

3. 设定提存计划情况

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		308,390.96	308,390.96	
2.失业保险费		14,058.92	14,058.92	
合　计		322,449.88	322,449.88	

（十九）应交税费

税　种	期末余额	期初余额
增值税	32,036,456.14	77,088,150.46
城市维护建设税	7,580,667.01	5,754,526.23
教育费附加	3,248,857.29	2,466,225.53
地方教育费附加	1,674,668.88	1,233,316.05
企业所得税	3,316.10	10,345.18
房产税	38,492.02	301,821.78
土地使用税	132,743.04	70,174.65
土地增值税	2,040,607.02	2,040,607.02
个人所得税	2,263.82	-3,140.04

税　种	期末余额	期初余额
印花税	16,999.58	17,002.85
合　计	46,775,070.90	88,979,029.71

（二十）其他应付款

类　别	期末余额	期初余额
应付利息	111,286,657.75	93,075,413.46
其他应付款项	956,901,090.09	762,901,584.42
合　计	1,068,187,747.84	855,976,997.88

1. 应付利息

类　别	期末余额	期初余额
企业债券利息	106,711,452.05	85,338,333.33
企业借款利息	4,575,205.70	7,737,080.13
合　计	111,286,657.75	93,075,413.46

2. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	305,837,931.04	144,023,348.38
保证金/押金	45,647,190.18	50,412,267.17
借款	605,415,968.87	568,465,968.87
合　计	956,901,090.09	762,901,584.42

（二十一）一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	159,216,600.00	207,966,600.00
一年内到期的长期应付款	458,740,250.47	589,097,709.31
合　计	617,956,850.47	797,064,309.31

（二十二）长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	1,466,066,800.00	1,506,033,400.00
抵押借款	414,000,000.00	336,000,000.00
保证借款	373,300,000.00	140,250,000.00
合　计	2,253,366,800.00	1,982,283,400.00

大信报告附页 专用章

注 1：期末，质押借款（1）34,170.00 万元系公司以双港 A 地块城中村棚户区改造项目政府购买服务协议项下应收账款质押向中国农业发展银行所借款项；（2）21,900.00 万元系公司以应收账款质押向光大银行所借款项；（3）79,563.34 万元系公司以应收账款质押向农行大冶支行所借款项，并由大冶市振恒城市发展投资有限公司提供担保，且公司以自有资产抵押担保；（4）19,200.00 万元系子公司大冶市房地产公司以政府购买服务协议项下应收账款质押向兴业银行黄石大冶支行所借款项；

注 2：期末，抵押借款（1）17,800.00 万元系公司以土地为抵押物向中国工商银行大冶支行所借款项；（2）15,800.00 万元系公司以土地为抵押物向中国农业发展银行所借款项；（3）3,800.00 万元系公司以土地为抵押物向农商行大冶罗桥支行所借款项；（4）8,000.00 万元系公司以冠牌光电智能科技湖北股份有限公司房地产为抵押物向农行大冶支行所借款项；

注 3：期末，保证借款（1）14,025.00 万元系公司向建设银行大冶新冶支行所借款项，保证人为大冶市国有资产经营有限公司；（2）15,000.00 元系公司向中国农业发展银行所借款项，保证人为大冶大中城镇化建设投资开发有限公司；（3）12,000.00 万元系公司向武汉众邦银行所借款项，保证人为大冶市国有资产经营有限公司。

（二十三）应付债券

项　　目	期末余额	期初余额
19 冶高投 01	446,388,872.62	445,678,486.90
19 冶高投 02	921,040,108.25	915,523,938.39
19 冶投 01	494,470,375.00	492,983,916.67
19 冶投 02	995,944,000.00	994,930,000.00
G20 冶高	1,034,074,622.64	
合　　计	3,891,917,978.51	2,849,116,341.96

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19 冶高投 01	450,000,000.00	2019/1/30	7 年	445,027,300.00
19 冶高投 02	950,000,000.00	2019/4/1	7 年	911,386,811.00
19 冶投 01	500,000,000.00	2019/11/12	5 年	492,865,000.00
19 冶投 02	1,000,000,000.00	2019/12//27	5 年	994,930,000.00
G20 冶高	1,100,000,000.00	2020/9/24	7 年	1,031,632,942.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 冶高投 01	445,678,486.90		28,914,410.96	710,385.72		446,388,872.62
19 冶高投 02	915,523,938.39		53,681,506.85	5,516,169.86		921,040,108.25
19 冶投 01	492,983,916.67		5,109,589.04	1,486,458.33		494,470,375.00
19 冶投 02	994,930,000.00		1,015,068.49	1,014,000.00		995,944,000.00
G20 冶高		1,031,632,942.00	17,990,876.71	2,441,680.64		1,034,074,622.64
合　　计	2,849,116,341.96	1,031,632,942.00	106,711,452.05	11,168,694.55		3,891,917,978.51

(二十四) 长期应付款

项　目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,102,399,128.69	723,839,379.16
专项应付款	257,223,275.06	441,595,610.09
合　计	1,359,622,403.75	1,165,434,989.25

1. 长期应付款

项　目	期末余额	期初余额	款项性质
中国农发重点建设基金有限公司	67,000,000.00	67,000,000.00	明股实债
苏银金融租赁股份有限公司	48,650,000.00	84,650,000.00	长期应付款-融资租赁
	-3,566,675.00	-7,146,639.00	未确认融资费用
远东国际租赁有限公司	18,189,158.37	56,663,183.36	长期应付款-融资租赁
	-522,491.67	-3,663,183.33	未确认融资费用
皖江金融租赁股份有限公司	23,180,793.75	78,575,945.00	长期应付款-融资租赁
	-680,793.75	-5,075,945.00	未确认融资费用
湖北省融资租赁有限责任公司	18,547,760.00	55,643,280.00	长期应付款-融资租赁
	-528,623.01	-3,327,261.87	未确认融资费用
国民信托有限公司	260,000,000.00	148,000,000.00	信托
定向债务融资	10,830,000.00	10,210,000.00	定向债务融工具
湖南省财信信托有限责任公司		119,180,000.00	信托
安徽国元信托有限责任公司	40,000,000.00	99,330,000.00	信托
中粮信托有限责任公司	121,300,000.00	23,800,000.00	信托
光大兴陇信托有限责任公司	500,000,000.00		信托
合　计	1,102,399,128.69	723,839,379.16	——

注 1：期末，公司以应收账款质押，由大冶市振恒城市发展投资有限公司为公司提供担保向苏银金融租赁股份有限公司融资借款；

注 2：期末，远东国际租赁有限公司借款系信用借款；

注 3：期末，由大冶市振恒城市发展投资有限公司为公司提供担保向皖江金融租赁股份有限公司融资借款；

注 4：期末，公司为子公司大冶市美创园林绿化有限公司提供担保，用大冶市国有资产经营有限公司土地抵押向湖北省融资租赁有限责任公司融资借款；

注 5：期末，国民信托有限责任公司的信托借款系公司以对黄石大冶湖高新技术产业开发区管理委员会的应收账款质押成立信托基金，以公司的土地使用权抵押，大冶市振恒城市发展投资有限公司提供担保；

注 6：期末，大冶市国有资产经营有限公司、大冶市振恒城市发展投资有限公司为公司提供担保向安徽国元信托有限责任公司融资借款；

注 7：期末，公司用大冶市城市住房投资股权质押、大冶市国有资产经营有限公司为公司提供担保向中粮信托有限责任公司融资借款。

注 8：期末，公司用土地抵押、大冶市国有资产经营有限公司提供担保向光大兴陇信托有限责任公司融资借款。

2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
项目建设拨入	441,595,610.09	254,107,553.62	438,479,888.65	257,223,275.06	拨付项目建设资金
合　计	441,595,610.09	255,107,553.62	439,479,888.65	257,223,275.06	——

（二十五）实收资本

投资者名称	期初余额	期末余额
黄石大冶湖高新技术产业开发区管理委员会	500,000,000.00	500,000,000.00
合　计	500,000,000.00	500,000,000.00

（二十六）资本公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	6,261,691.28			6,261,691.28
二、其他资本公积	6,744,473,788.36	669,989,600.04	117,170,325.86	7,297,293,062.54
合　计	6,750,735,479.64	669,989,600.04	117,170,325.86	7,303,554,753.82

（二十七）其他综合收益

项　目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	730,724,583.82	103,470,858.10		25,867,714.52	77,603,143.58		808,327,727.40
其中：其他	730,724,583.82	103,470,858.10		25,867,714.52	77,603,143.58		808,327,727.40
合　计	730,724,583.82	103,470,858.10		25,867,714.52	77,603,143.58		808,327,727.40

（二十八）盈余公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	112,913,728.87	34,059,350.42		146,973,079.29
合　计	112,913,728.87	34,059,350.42		146,973,079.29

(二十九) 未分配利润

项　目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,040,927,866.76	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,040,927,866.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	311,807,256.09	
减：提取法定盈余公积	34,059,350.42	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,318,675,772.43	

(三十) 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
基础设施建设	604,815,087.73	525,926,163.24	641,502,874.53	557,828,586.55
代建管理费	15,199,141.33		9,149,561.21	
租赁	15,606,301.67	1,887,457.41	6,143,646.45	2,148,277.88
借款利息	141,992,906.47		123,382,182.36	
其他	13,457,073.94	13,356,243.45	249,669.52	200,000.00
合　计	791,070,511.14	541,169,864.10	780,427,934.07	560,176,864.43

(三十一) 税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,362,338.21	2,047,941.32
教育费附加	1,012,002.33	877,376.61
地方教育费附加	556,038.13	439,233.75
房产税	3,054,438.57	2,398,960.18
土地使用税	821,575.21	502,871.74
印花税	126,979.53	963,009.31
其他		157,794.26
合　计	7,933,371.98	7,387,187.17

(三十二)财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,472,585.17	7,098,517.46
减：利息收入	2,168,063.85	2,299,374.86
手续费及其他支出	122,774.93	4,108,622.71
合　计	12,427,296.25	8,907,765.31

(三十三)其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	21,912.13		与收益相关
税费减免	23,771.06		与收益相关
合　计	45,683.19		

(三十四)投资收益

类　别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,966,345.43	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,755,781.60	1,248,930.94
合　计	789,436.17	1,248,930.94

(三十五)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
以公允价值计量的投资性房地产	13,208,843.54	
合　计	13,208,843.54	

(三十六)资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,920,304.25	-52,849,992.90
合　计	-7,920,304.25	-52,849,992.90

（三十七）营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	110,000,000.00	103,294,200.00
罚没收入		2,000.00
其他	1,241,618.14	1,759,594.93
合　计	111,241,618.14	105,055,794.93

2. 计入营业外收入的政府补助

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政拨款	110,000,000.00	103,294,200.00	与收益相关
合　计	110,000,000.00	103,294,200.00	

（三十八）营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	1,220,000.00	
罚款、滞纳金	1,568,911.53	2,750,133.53
其他	834,453.00	12,695.00
合　计	3,623,364.53	2,762,828.53

（三十九）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费用	3,145.51	16,453.69
合　计	3,145.51	16,453.69

（四十）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项　目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	311,807,256.09	228,396,870.21
加：资产减值准备	7,920,304.25	52,849,992.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,038,301.73	5,618,737.86
无形资产摊销	3,466.66	3,050.00

项　目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"－"号填列）		
固定资产报废损失（收益以"－"号填列）		
公允价值变动损失（收益以"－"号填列）	-13,208,843.54	
财务费用（收益以"－"号填列）	14,472,585.17	11,168,517.46
投资损失（收益以"－"号填列）	-789,436.17	-1,248,930.94
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）		
递延所得税负债增加（减少以"－"号填列）		
存货的减少（增加以"－"号填列）	-1,386,586,442.27	-638,937,769.59
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	450,468,474.30	-657,228,993.69
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	474,230,603.42	1,026,002,975.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-135,643,730.36	26,624,450.20
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	965,858,749.82	1,000,612,044.95
减：现金的期初余额	1,000,612,044.95	885,117,010.17
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	-34,753,295.13	115,495,034.78

2. 现金及现金等价物

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	965,858,749.82	1,000,612,044.95
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	965,858,749.82	1,000,612,044.95
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	965,858,749.82	1,000,612,044.95

(四十一)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
应收票据	22,100,000.00	借款质押
应收账款	492,876,121.50	借款质押
存货	1,092,146,848.10	借款抵押
固定资产	823,287,087.56	借款抵押
投资性房地产	502,734,289.64	借款抵押

六、合并范围的变更

本期，公司新设子公司湖北中能业供应链管理有限公司，持股比例 80.00%，公司尚未实际缴纳出资。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
黄石大冶湖联合园区投资发展有限公司	大冶市	大冶市	产业投资、开发及经营，土地资源收购、开发、经营，租赁，资产管理	100.00	设立
大冶市城市住房投资有限公司	大冶市	大冶市	保障性住房、旧城改造和棚户区改造投资、管理	100.00	划转
湖北经创建设工程管理有限公司	大冶市	大冶市	工程管理、咨询，园区开发、经营，物业管理，城市绿化建设及与养护	100.00	设立
大冶市美创园林绿化有限公司	大冶市	大冶市	园林绿化，苗木、花卉种植销售及绿化养护	100.00	设立
黄石大冶湖合创园区管理有限公司	大冶市	大冶市	物业管理，房屋管理，园区绿化施工	100.00	设立
大冶市弘创后勤管理服务有限公司	大冶市	大冶市	餐饮经营管理，物业管理，货物道路运输	100.00	设立
大冶鑫创房地产开发有限公司	大冶市	大冶市	房地产开发，房屋租赁，工程施工，物业管理	100.00	设立
大冶市宁康养老服务有限公司	大冶市	大冶市	养老服务	100.00	设立
大冶市和创物业服务有限公司	大冶市	大冶市	物业管理，资产管理，租赁	100.00	设立
大冶市经创资产经营有限公司	大冶市	大冶市	房地产开发，房屋租赁，土地收储科技孵化器管理服务，广告设计	100.00	设立
湖北中能业供应链管理有限公司	大冶市	大冶市	技术咨询、服务；销售；工程勘察、设计等	80.00	设立

注：公司对子公司大冶鑫创房地产开发有限公司、大冶市宁康养老服务有限公司、大冶市和创物业服务有限公司、大冶市经创资产经营有限公司、湖北中能业供应链管理有限公司分别认缴注册资本 5,000.00 万元、1,000.00 万元、1,000.00

万元、10,000.00 万元、400.00 万元，截止期末，公司尚未实际缴纳出资，上述公司均未开始正常运营。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）	投资的会计处理方法
大冶中亿开元大酒店有限公司	大冶市	大冶市	酒店管理	30.00	权益法
湖北大冶湖高瑞基金管理有限公司	大冶市	大冶市	受托管理股权投资基金	20.00	权益法
大冶产融资本管理有限公司	大冶市	大冶市	股权投资、信息咨询	45.00	权益法
大冶宏泰置业有限公司	大冶市	大冶市	房地产开发	40.00	权益法

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的控股股东

控股股东名称	注册地	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
黄石大冶湖高新技术产业开发区管理委员会	大冶市	100.00	100.00

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七（一）、在子公司中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

详见附注“七（二）、在合营或联营企业中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大冶中小企业信用担保公司	参股公司
中亚大冶产业园管理有限公司	参股公司
湖北大冶农村商业银行股份有限公司	参股公司
湖北宏泰芳香产业投资发展中心（有限合伙）	参股公司
湖北香妆惠冶壹号创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）截止期末，公司的或有事项为对外提供担保，具体如下：

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保余额（万元）	担保性质	担保是否已经履行完毕
湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司	大冶市道路桥梁工程有限责任公司	20,500.00	16,988.90	保证	否
湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司	大冶市公共汽车公司	33,362.00	15,478.54	保证	否
湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司	大冶市国有资产经营有限公司	236,297.89	118,977.38	保证	否
湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司	大冶市国有资产经营有限公司	18,620.00	7,000.00	抵押	否
湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司	大冶市交通投资有限公司	30,000.00	29,960.00	保证	否
湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司	大冶市森农水利投资有限公司	117,815.90	100,880.63	保证	否
湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司	大冶市市政工程公司	10,000.00	7,169.57	保证	否
湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司	大冶市水务集团公司	25,712.50	14,087.37	保证	否
湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司	大冶市振恒城市发展投资有限公司	145,000.00	67,338.00	保证	否
湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司	大冶源湖文化旅游投资开发有限公司	70,000.00	30,000.00	保证	否
湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司	湖北迪峰换热器股份有限公司	1,000.00	1,000.00	保证	否

十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	444,807,549.67	96.72		
按组合计提坏账准备的应收账款	15,108,030.02	3.28		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	459,915,579.69	100.00		

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,038,555,589.53	100.00		
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	1,038,555,589.53	100.00		

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	15,108,030.02	100.00				
合　计	15,108,030.02	100.00				

（2）按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
黄石大冶湖高新技术产业开发区管理委员会	434,359,033.69	94.44	
合　计	434,359,033.69	94.44	

(二)其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收利息	201,828,102.52	75,771,739.67
其他应收款项	5,661,025,747.56	4,401,182,173.74
减：坏账准备	74,459,776.39	67,428,248.67
合　计	5,788,394,073.69	4,409,525,664.74

1. 应收利息

项　目	期末余额	期初余额
企业借款利息	201,828,102.52	75,771,739.67
合　计	201,828,102.52	75,771,739.67

2. 其他应收款项分类披露

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	4,530,563,896.26	80.03		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,124,879,826.11	19.87	68,877,751.20	6.12

类　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	5,582,025.19	0.10	5,582,025.19	100.00
合　计	5,661,025,747.56	100.00	74,459,776.39	1.32

类　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,497,071,828.24	34.02		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,904,110,345.50	65.98	67,428,248.67	2.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合　计	4,401,182,173.74	100.00	67,428,248.67	1.53

（1）按组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	260,044,662.71	23.12		1,664,165,367.65	57.30	
1 至 2 年	483,867,582.00	43.01	24,193,379.10	1,196,795,800.00	41.21	59,839,790.00
2 至 3 年	337,925,800.00	30.04	33,792,580.00	37,116,458.00	1.28	3,711,645.80
3 至 4 年	37,104,458.00	3.30	5,565,668.70	849,396.45	0.03	127,409.47
4 至 5 年	764,000.00	0.07	152,800.00	1,792,400.00	0.06	358,480.00
5 年以上	5,173,323.40	0.46	5,173,323.40	3,390,923.40	0.12	3,390,923.40
合　计	1,124,879,826.11	100.00	68,877,751.20	2,904,110,345.50	100.00	67,428,248.67

（2）其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	984,241,301.71	882,795,033.89
保证金/押金	1,238,000.00	5,236,000.00
备用金及其他	7,252,517.40	7,372,613.85
借款	4,668,293,928.45	3,505,778,526.00
合　计	5,661,025,747.56	4,401,182,173.74

（3）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	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
大冶市交通投资有限公司	借款	2,874,044,566.89	1 年以内、1-2 年	50.77	
大冶市振恒城市发展投资有限公司	借款	662,550,969.84	1 年以内	11.70	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖北融通高科先进材料有限公司	借款	451,130,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	7.97	24,113,000.00
黄石大冶湖合创园区管理有限公司	往来款	447,000,000.00	1 年以内、1-2 年	7.90	
黄石大冶湖高新技术产业开发区管理委员会	借款	272,492,991.53	1 年以内	4.81	
合　计	——	4,707,218,528.26	——	83.15	24,113,000.00

(三)长期股权投资

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,369,208,048.41		1,369,208,048.41	1,298,618,293.41		1,298,618,293.41
对联营、合营企业投资	35,147,454.57		35,147,454.57	26,988,800.00		26,988,800.00
合　计	1,404,355,502.98		1,404,355,502.98	1,325,607,093.41		1,325,607,093.41

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大冶市城市住房投资有限公司	80,230,399.46	70,589,755.00		150,820,154.46		
湖北经创建设工程管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
黄石大冶湖联合园区投资发展有限公司	1,132,387,893.95			1,132,387,893.95		
黄石大冶湖合创园区管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
大冶市美创园林绿化有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
合　计	1,298,618,293.41	70,589,755.00		1,369,208,048.41		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北大冶湖高瑞基金管理有限公司	600,000.00		73,267.87	526,732.13		
大冶中亿开元大酒店有限公司	26,388,800.00	10,000,000.00	3,350,543.33	33,038,256.67		
大冶产融资本管理有限公司		1,582,465.77		1,582,465.77		
合　计	26,988,800.00	11,582,465.77	3,423,811.20	35,147,454.57		

(四)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
基础设施建设	604,815,087.73	525,926,163.24	641,502,874.53	557,828,586.55
租赁业务	14,299,813.05		2,712,287.48	
借款利息	134,421,452.31		123,382,182.36	
其他	13,369,938.02	13,356,243.45		
合　计	766,906,291.11	539,282,406.69	767,597,344.37	557,828,586.55

湖北大冶湖高新技术产业投资有限公司

二〇二一年四月二十六日

第 1 页至第 37 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：尹军义印	签名：刘海睿印	签名：黄圣玮印
日期：2021.04.26	日期：2021.04.26	日期：2021.04.26

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

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　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡咏华，吴卫星

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月06日

合伙期限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2021 年 03 月 01 日

大信会计师事务所专用章

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0000119

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月八日

中华人民共和国财政部制

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

意调出
gree the holder to be transferred from

大信 事务所
CPAs

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

2009 年 11 月 15 日
ly /m /d

意调入
gree the holder to be transferred to

大信 事务所
CPAs

注册会计师协会
转所专用章

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

2009 年 11 月 20 日
ly /m /d

12 年 47 [illegible]

湖北省注册会计师协会
转所专用章

姓名 张[illegible]
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-05-28
Date of birth
工作单位 大信会计师事务有限公司
Working unit
身份证号码 420107197405282529
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

长证书经检验合格，此证有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

补册 420003200720

2000年已通过

CPA

证书编号：
No. of Certificate 420003200720

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 2007 年 ly 月 /m 日 /d

大信报告附页
专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 孙芳

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1989-06-07

工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

身份证号码 Identity card No. 420621198906077426

证书编号:
No. of Certificate 110101410575

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2019 年 /y 07 月 /m 23 日 /d

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.

孙芳 (110101410575)

2020年已通过

CPA

年 /y 月 /m 日 /d

重庆兴农融资担保集团有限公司

2020年度合并财务报表审计报告

天衡渝审字（2021）00151号

再次复印无效

此复印件仅用于 年报披露

重庆市注册会计师协会
业务报告防伪标识信息

扫描二维码，访问 http://ywxt.cqicpa.org.cn，
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0210 4021 1130 0214 01

报告文号：天衡渝审字(2021)00151号

客户名称：重庆兴农融资担保集团有限公司

事务所名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期： 2021-04-02

报告录入日期： 2021-04-02

签字注册会计师：刘畅、黄远勋

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。

审 计 报 告

天衡渝审字（2021）00151号

重庆兴农融资担保集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆兴农融资担保集团有限公司（以下简称兴农担保公司）合并财务报表，包括2020年12月31日的合并资产负债表和合并资产减值准备情况表，2020年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表、合并国有资本权益变动情况表以及合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴农担保公司合并主体2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于兴农担保公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制个别财务报表，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，管理层负责评估兴农担保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴农担保公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴农担保公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否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，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对对兴农担保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告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兴农担保公司不能持续经营。

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

（6）就兴农担保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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
重庆分所

中国·重庆

2021 年 4 月 2 日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

企财01表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司　　　2020年12月31日　　　金额单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：		——	——	流动负债：		——	——
货币资金	注释1	3,162,332,029.98	5,774,519,344.84	短期借款	注释20	100,000,000.00	
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	3,085,701,528.70	28,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	注释3	20,000.00	9,845,574.00	应付票据			
应收账款	注释4	1,183,820,116.90	1,069,797,837.84	应付账款	注释21	6,441,232.74	112,980,519.02
预付款项	注释5	17,074,627.16	16,270,433.59	预收款项	注释22	1,193,833,796.34	1,079,734,521.99
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
其他应收款	注释6	997,242,941.19	724,351,420.15	△代理承销证券款			
其中：应收股利				应付职工薪酬	注释23	56,540,424.77	42,777,408.55
△买入返售金融资产				其中：应付工资		53,991,358.00	42,142,263.24
存货	注释7	103,346.20		应付福利费			
其中：原材料				#其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)				应交税费	注释24	107,802,202.87	80,714,527.43
持有待售资产				其中：应交税金		107,614,508.20	80,447,168.87
一年内到期的非流动资产				其他应付款	注释25	641,770,674.37	440,403,981.63
其他流动资产	注释8	963,413,955.43	972,243,056.31	其中：应付股利		75,052,628.06	35,660,382.45
流动资产合计		9,409,708,545.56	8,595,027,666.73	△应付手续费及佣金			
非流动资产：		——	——	△应付分保账款			
△发放贷款和垫款				持有待售负债			
可供出售金融资产	注释9	315,373,450.00	736,880,450.00	一年内到期的非流动负债			
持有至到期投资	注释10	923,257,120.39	588,346,883.28	其他流动负债	注释26	500,167,996.26	504,919,773.57
长期应收款				流动负债合计		2,606,556,327.35	2,261,530,732.19
长期股权投资	注释11	103,714,744.27	37,528,122.31	非流动负债：		——	——
投资性房地产	注释12	33,048,816.19		△保险合同准备金	注释27	2,361,739,794.68	1,716,470,877.60
固定资产	注释13	102,423,430.13	107,637,011.60	长期借款			
其中：固定资产原价		148,410,656.72	146,772,792.67	应付债券			
累计折旧		45,987,226.59	39,135,781.07	其中：优先股			
固定资产减值准备				永续债			
在建工程	注释14	169,380.53		长期应付款	注释28	4,590,000.00	
生产性生物资产	注释15	2,100.00		长期应付职工薪酬			
油气资产				预计负债			
无形资产	注释16	543,820.64	181,021.87	递延收益			
开发支出				递延所得税负债			
商誉				其他非流动负债	注释29	5,565,351,000.00	7,379,563,861.43
长期待摊费用	注释17	881,467.81	237,627.05	其中：特准储备基金			
递延所得税资产	注释18	279,016,689.51	211,879,338.44	非流动负债合计		7,931,680,794.68	9,096,034,739.03
其他非流动资产	注释19	9,574,663,094.62	10,863,987,529.30	负债合计		10,538,237,122.03	11,357,565,471.22
其中：特准储备物资				所有者权益（或股东权益）：		——	——
非流动资产合计		11,333,114,114.09	12,546,677,983.85	实收资本（股本）		5,799,816,098.85	5,219,816,098.85
				国家资本			
				国有法人资本		5,799,816,098.85	5,219,816,098.85
				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	注释30	5,799,816,098.85	5,219,816,098.85
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	注释31	2,660,163,185.80	2,520,309,325.15
				减：库存股			
				其他综合收益	注释32		323,783.35
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积	注释33	108,320,449.42	77,191,802.30
				其中：法定公积金		108,320,449.42	77,191,802.30
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备	注释34	77,108,565.27	54,506,601.02
				未分配利润	注释35	329,198,676.47	220,436,247.43
				归属于母公司所有者权益合计		8,974,606,975.81	8,092,583,858.10
				*少数股东权益		1,229,978,561.81	1,691,556,321.26
				所有者权益（或股东权益）合计		10,204,585,537.62	9,784,140,179.36
资产总计		20,742,822,659.65	21,141,705,650.58	负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,742,822,659.65	21,141,705,650.58

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。

企业法定代表人：　　　　主管会计工作负责人：施勤　　　　会计机构负责人：施勤

合并利润表

企财02表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	附注八	本期金额	上期金额	项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,167,599,385.69	1,045,748,502.61	加：营业外收入	注释47	2,569,414.23	6,518,929.12
其中：营业收入	注释36	933,385,083.95	867,893,860.26	其中：政府补助		2,062,249.55	2,220,000.00
△利息收入	注释37	232,757,141.48	175,520,082.02	减：营业外支出	注释48	8,701,507.28	2,960,721.66
△已赚保费			-	四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		366,065,495.86	305,572,904.47
△手续费及佣金收入	注释38	1,457,160.26	2,334,560.33	减：所得税费用	注释49	54,815,576.98	48,652,392.35
二、营业总成本		789,543,051.57	750,626,504.35	五、净利润（净亏损以“－”号填列）		311,249,918.88	256,920,512.12
其中：营业成本	注释36	107,224,505.75	60,132,337.55	（一）按所有权归属分类：			
△利息支出	注释37	-	133,939.72	归属于母公司所有者的净利润		312,072,745.58	224,697,158.71
△手续费及佣金支出	注释38	2,578,562.10	3,367,212.38	*少数股东损益		-822,826.70	32,223,353.41
△退保金				（二）按经营持续性分类：			
△赔付支出净额				持续经营净利润		311,249,918.88	256,920,512.12
△提取保险合同准备金净额	注释39	509,133,318.51	467,979,892.46	终止经营净利润			
△保单红利支出				六、其他综合收益的税后净额		-323,783.35	
△分保费用		-	341,322.92	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-323,783.35	
税金及附加		9,057,586.56	7,672,941.07	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-323,783.35	-
销售费用		-		1. 重新计量设定受益计划变动额			
管理费用	注释40	153,166,138.87	197,457,058.92	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
研发费用		-		3. 其他		-323,783.35	
财务费用	注释41	8,382,939.78	13,541,799.33	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
其中：利息费用		9,466,335.83	14,534,032.42	1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入		1,149,382.67	1,004,575.42	2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
汇兑净损失（净收益以“ ”号填列）		-	-	3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其他		-		4. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
加：其他收益	注释42	542,792.34	10,273,834.51	5. 外币财务报表折算差额			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释43	44,034,461.51	26,344,203.67	6. 其他			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,996,869.57	3,027,095.34	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额		310,926,135.53	256,920,512.12
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释44	4,701,528.70		归属于母公司所有者的综合收益总额		311,748,962.23	224,697,158.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释45	-55,271,581.46	-29,843,320.58	*归属于少数股东的综合收益总额		-822,826.70	32,223,353.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释46	134,053.70	117,981.15	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		372,197,588.91	302,014,697.01	基本每股收益			
				稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△惜体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：施勤　　会计机构负责人：施勤

合并现金流量表

企财03表

编制单位：重庆[illegible]融资担保[illegible]有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项　　目	本期金额	上期金额	项　　目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	——	——	收回投资收到的现金	19,308,924.39	11,830,720.00
销售商品、提供劳务收到的现金	61,436,424.85	42,073,638.50	取得投资收益收到的现金	40,828,667.55	9,064,900.04
△客户存款和同业存放款项净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,900.00
△向中央银行借款净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20,000,000.00	20,000,000.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额			收到其他与投资活动有关的现金	500,000,000.00	-
△收到原保险合同保费取得的现金	1,033,613,228.13	1,415,024,231.49	投资活动现金流入小计	580,137,591.94	40,951,520.04
△收到再保业务现金净额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,980,163.25	3,153,844.28
△保户储金及投资款净增加额			投资支付的现金	11,270,000.00	13,500,000.00
△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			△质押贷款净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金	230,479,042.07	150,260,330.38	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
△拆入资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金	505,000,000.00	
△回购业务资金净增加额			投资活动现金流出小计	518,250,163.25	16,653,844.28
△代理买卖证券收到的现金净额			投资活动产生的现金流量净额	61,887,428.69	24,297,675.76
收到的税费返还		149,399.71	三、筹资活动产生的现金流量：	——	——
收到其他与经营活动有关的现金	4,324,548,506.18	5,733,211,522.49	吸收投资收到的现金	580,000,000.00	2,300,000,000.00
经营活动现金流入小计	5,650,077,201.23	7,340,719,122.57	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金	2,215,707.82	32,072.00	取得借款所收到的现金	100,000,000.00	
△客户贷款及垫款净增加额			△发行债券收到的现金		
△存放中央银行和同业款项净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金		
△支付原保险合同赔付款项的现金	-1,614,190.09	261,148,563.54	筹资活动现金流入小计	680,000,000.00	2,300,000,000.00
△拆出资金净增加额			偿还债务所支付的现金		50,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	2,562,772.11	2,653,482.06	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	149,448,710.03	61,384,952.66
△支付保单红利的现金			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,158,552.45
支付给职工及为职工支付的现金	100,714,220.38	89,684,805.14	支付其他与筹资活动有关的现金		
支付的各项税费	167,933,682.57	125,565,366.35	筹资活动现金流出小计	149,448,710.03	111,384,952.66
支付其他与经营活动有关的现金	6,906,965,541.96	7,216,281,829.19	筹资活动产生的现金流量净额	530,551,289.97	2,188,615,047.34
经营活动现金流出小计	7,178,777,734.75	7,697,366,118.28	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
经营活动产生的现金流量净额	-1,528,700,533.52	-356,646,995.71	五、现金及现金等价物净增加额	-936,261,814.86	1,856,265,727.39
二、投资活动产生的现金流量：	——	——	加：期初现金及现金等价物余额	5,718,593,844.84	3,862,328,117.45
			六、期末现金及现金等价物余额	4,782,332,029.98	5,718,593,844.84

注：加△科目项目为金融类企业专用

企业法定代表人：刘壮涛　　主管会计工作负责人：施勤　　会计机构负责人：施勤

合并所有者权益变动表

企财04表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	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	小计		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、本年年末余额	5,219,816,098.85	-	2,520,309,325.15	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他										-		-
二、本年年初余额	5,219,816,098.85	-	2,520,309,325.15	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	580,000,000.00	-	139,853,860.65	-	-323,783.35	-	31,128,647.12	22,601,964.25	108,762,429.04	882,023,117.71	-461,577,759.45	420,445,358.26
（一）综合收益总额					-323,783.35				312,072,745.58	311,748,962.23	-822,826.70	310,926,135.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	719,853,860.65	-	-	-	-	-	8,728,059.02	728,581,919.67	-460,754,932.75	267,826,986.92
1.所有者投入的普通股										-		-
2.其他权益工具持有者投入资本										-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-		-
4.其他			719,853,860.65						8,728,059.02	728,581,919.67	-460,754,932.75	267,826,986.92
（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	-	-	-	-	-	-	31,128,647.12	22,601,964.25	-212,038,375.56	-158,307,764.19	-	-158,307,764.19
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	31,128,647.12	-	-31,128,647.12	-	-	-
其中：法定公积金							31,128,647.12		-31,128,647.12	-		-
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								22,601,964.25	-22,601,964.25	-		-
3.对所有者（或股东）的分配									-158,307,764.19	-158,307,764.19		-158,307,764.19
4.其他										-		-
（五）所有者权益内部结转	580,000,000.00	-	-580,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	580,000,000.00		-580,000,000.00							-		-
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										-		-
四、本年年末余额	5,799,816,098.85	-	2,660,163,185.80	-	-	-	108,320,449.42	77,108,565.27	329,198,676.47	8,974,606,975.81	1,229,978,561.81	10,204,585,537.62

注：带#为外商投资企业专用，加△楷体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：施　勤　　会计机构负责人：施　勤

合并所有者权益变动表

企财04表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	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	小计		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	2,950,000,000.00		2,440,024,904.40		323,783.35		54,589,838.05	40,978,300.99	140,522,079.37	5,626,438,906.16	4,215,339,573.46	9,841,778,479.62
加：会计政策变更										-		-
前期差错更正										-		-
其他										-		-
二、本年年初余额	2,950,000,000.00	-	2,440,024,904.40	-	323,783.35	-	54,589,838.05	40,978,300.99	140,522,079.37	5,626,438,906.16	4,215,339,573.46	9,841,778,479.62
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	2,269,816,098.85	-	80,284,420.75	-	-	-	22,601,964.25	13,528,300.03	79,914,168.06	2,466,144,951.94	-2,523,783,252.20	-57,638,300.26
（一）综合收益总额									224,697,158.71	224,697,158.71	32,223,353.41	256,920,512.12
（二）所有者投入和减少资本	2,219,816,098.85		80,284,420.75						-426,326.16	2,299,674,193.44	-2,556,006,605.61	-256,332,412.17
1.所有者投入的普通股	2,219,816,098.85		80,284,420.75							2,300,100,519.60		2,300,100,519.60
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									-426,326.16	-426,326.16	-2,556,006,605.61	-2,556,432,931.77
（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	-	-	-	-	-	-	22,601,964.25	13,528,300.03	-94,356,664.49	-58,226,400.21	-	-58,226,400.21
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	22,601,964.25	-	-22,601,964.25	-	-	-
其中：法定公积金							22,601,964.25		-22,601,964.25	-		-
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								13,528,300.03	-13,528,300.03	-		-
3.对所有者（或股东）的分配									-58,226,400.21	-58,226,400.21		-58,226,400.21
4.其他										-		-
（五）所有者权益内部结转	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-50,000,000.00	-	-	-
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	50,000,000.00								-50,000,000.00	-		-
四、本年年末余额	5,219,816,098.85	-	2,520,309,325.15	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36

注：△栏为外商投资企业专用，加△栏目为金融类企业专用。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：施勤　　会计机构负责人：施勤

合并国有资本权益变动情况表

企财05表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司　　2020年度　　金额单位：元

项　目	行次	金　额	项　目	行次	金　额
一、年初国有资本权益总额	1	8,092,583,858.10	（一）经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本权益增加	2	1,040,330,881.90	（二）无偿划出	18	
（一）国家、国有单位直接或追加投资	3		（三）资产评估减少	19	
（二）无偿划入	4	719,853,860.65	（四）清产核资减少	20	
（三）资产评估增加	5		（五）产权界定减少	21	
（四）清产核资增加	6		（六）消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
（五）产权界定增加	7		（七）因自然灾害等不可抗拒因素减少	23	
（六）资本（股本）溢价	8		（八）因主辅分离减少	24	
（七）接受捐赠	9		（九）企业按规定已上缴利润	25	158,307,764.19
（八）债权转股权	10		（十）资本（股本）折价	26	
（九）税收返还	11		（十一）中央和地方政府确定的其他因素	27	
（十）减值准备转回	12		（十二）经营减值	28	
（十一）会计调整	13		四、年末国有资本权益总额	29	8,974,606,975.81
（十二）中央和地方政府确定的其他因素	14	8,728,059.02	五、年末其他国有资金	30	
（十三）经营积累	15	311,748,962.23	六、年末合计国有资本总量	31	8,974,606,975.81
三、本年国有资本权益减少	16	158,307,764.19		32	

法定代表人：刘涛　　主管会计工作负责人：施勤　　会计机构负责人：施勤

合并资产减值准备情况表

企财06表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司　　2020年12月31日　　金额单位：元

项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			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				
甲	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏次	—	12
一、坏账准备	1	9,600,502.13	12,971,651.33		369,564,677.45	382,536,328.78				40,693.37	40,693.37	482,096,137.54	补充资料：	21	—
二、存货跌价准备	2	-	126,303.35			126,303.35					-	126,303.35	1、政策性挂账	22	
三、合同资产减值准备			-			-					-	-	2、当年处理以前年度损失和挂账	23	
四、持有待售资产减值准备	4		-			-	—				-	-	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	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	48,130,012.26	9,950,729.96			9,950,729.96					-	58,080,742.22		26	
七、持有至到期投资减值准备	7	90,000.00	-			-				90,000.00	90,000.00	-		27	
八、长期股权投资减值准备	8		-			-	—				-	-		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	10,168,968.00	42,173,626.78			42,173,626.78				8,870,000.00	8,870,000.00	43,472,594.78		39	
合计	20	157,989,482.39	65,222,311.42	-	369,564,677.45	434,786,988.87	-	-	-	9,000,693.37	9,000,693.37	583,775,777.89		40	

注：第六项目为执行新收入准则/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：刘涛　　主管会计工作负责人：施勤　　会计机构负责人：施勤

重庆兴农融资担保集团有限公司
2020年度合并财务报表附注

一、基本情况

（一）注册地、组织形式及总部地址

重庆兴农融资担保集团有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆渝富控股集团有限公司、重庆市城市建设投资（集团）有限公司及重庆市水务资产经营有限公司共同发起设立，于2011年8月31日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市渝北区。公司现持有统一社会信用代码为91500000582835867 4的营业执照，注册资本579,981.61万元人民币，营业期限为2011年8月31日至永久。本公司注册地为重庆市渝北区龙山街道龙山路70号1幢。

（二）企业的业务性质和主要经营

公司属担保行业。经营范围：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务；再担保、债券发行担保业务；诉讼保全担保业务，履约担保业务，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资（按许可证核定期限从事经营）。（以上经营范围法律、行政法规禁止的，不得从事经营；法律、行政法规限制的，取得相关许可或审批后，方可从事经营）。主要产品或提供的劳务：担保业务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量。

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、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

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的

转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他

综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符

合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；委托贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

1)委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

2)委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

（4）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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，

遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（5）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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（九）应收款项

本公司应收款项包括应收账款、应收保费、其他应收款以及应收代偿款等。

1．单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币200万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，应收账款、其他应收款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。

2．按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确认组合的依据
账龄组合	账龄分析法	单项不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项。

组合名称	计提方法	确认组合的依据
代偿款组合	原则上根据担保赔偿准备低于单项认定预计损失（其未来现金流量现值低于其账面价值的差额）的差额计提坏账准备。	担保客户代偿款项
无风险组合	不计提坏账准备	保证金、内部职工借款、政府往来、关联方往来、有抵押或担保的应收款项等

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	0.00	0.00
1—2年	25.00	25.00
2—3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3．单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，应收账款、其他应收款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。

（十）长期股权投资

1．投资成本的确定

（1）通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该长期股权投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。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，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面

价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司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金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业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，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的

账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	3.00	4.85
运输工具	4.00-10.00	0.00-5.00	9.50-25.00

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3.00-8.00	0.00	11.88-33.33
电子设备	3.00-8.00	0.00	11.88-33.33
其他设备	3.00-5.00	0.00	19.00-33.33

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

（十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	使用寿命	备注
软件	2.00	预计使用寿命内摊销

（十三）担保保证金

存出担保保证金是指公司经营担保业务时，按照与办理担保业务银行签订的合作协议约定要求和比例，存放在该银行的担保保证金。

存入担保保证金是指公司按担保合同约定向被担保企业收取的担保履约保证金。担保合同期满后，若担保责任解除，公司将保证金相应退还被担保企业；若公司发生担保代偿损失时，则将保证金冲减代偿损失。

（十四）未到期责任准备

借款类担保业务，当期按照当年担保费收入的50%提取未到期责任准备金，并冲销以前年度计提的，担保责任于本期到期的责任准备。

发行债券类担保业务，当期按照当年债券担保费收入的15%提取未到期责任准备金；产，并冲销以前年度计提的，担保责任于本期到期的责任准备。

（十五）担保赔偿准备

本公司根据财政部《融资性担保公司管理暂行办法》的规定并结合《城市商业银行贷款五级分类实施意见》计提，担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额10%的，实行差额

提取。具体比例如下：

类　别	计提比例（%）	说　明
正常类	1	
关注类	2-5	
次　级	20	
可疑类	50	
损失类	100	

发行债券类担保业务，根据公司《风险拨备计提管理办法》规定由本公司风控委确定的债券评级（A、B、C、D共 4 类评级）计提担保赔偿准备，具体比例如下：

序号	评价等级	公募债券	私募债券及基金	PPP/ABS	其他	备注
1	A 类	1‰-1.5‰	1.5‰-2‰	1.5‰-2‰	1.5‰-2‰	
2	B 类	1.5‰-2‰	2‰-2.5‰	2‰-2.5‰	2‰-2.5‰	
3	C 类	2‰-2.5‰	2.5‰-3‰	2.5‰-3‰	2.5‰-3‰	
4	D 类	2.5‰-3‰	3‰-5‰	3‰-3.5‰	3‰-3.5‰	

（十六）担保赔偿支出

担保赔偿支出是指因担保合同而实际支付的赔偿支出，包括被担保人延期归还的代偿款本息和赔偿损失等款项。公司原承担代偿责任计入的应收代偿款超过被担保人支付的代偿赔款(包括本息及赔偿损失)的部分，计入当期的担保赔偿支出，同时冲减相应的担保赔偿准备金。

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1．短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2．离职后福利

离职后福利是指本公司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。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4．其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（十八）收入

1．对担保收入的确认办法

本公司担保收入主要是公司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。担保费收入在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。

当一次性收取多年保费的担保时，按年确认收入，各年度确认收入的原则如下：根据在保余额状况逐年分摊。

2．手续费收入、评审费收入等其他收入的确认办法

手续费收入，指本公司进行各项业务收取的手续费，在相关服务完成时予以确认，按委托担保合同规定应取得的手续费的金额确认。

评审费收入，指本公司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。在收到评审费时按实际收到金额或合同规定应取得的价款确认收入。

其他业务收入，主要指本公司除担保业务收入以外的其他业务收入，如：财务顾问服务、咨询服务等。按合同约定应取得的金额和收取方式确认收入。

3．确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法以权责发生

制确认，并计入当期损益。实际利率是将金融资产和金融负债在预计期限内未来现金流量折现为该金融资产和金融负债账面净值所使用的利率。实际利率与合同利率差异较小的，也可以按照合同利率计算。

（二十）手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在服务提供时按权责发生制确认。

（二十一）政府补助

1．类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2．政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计变更

无。

（三）重大前期差错更正事项

无。

六、税项

税种	计税依据	税率（%）	备注
增值税	担保服务等应税销售服务收入	6	
	为农户、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服务收入	0	注1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7	
教育费附加	实缴流转税税额	3	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	15、25	注2
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2	

注1:根据国家税务总局（财税〔2017〕90号），自2018年1月1日至2019年12月31日，纳税人为农户、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，以及为上述融资担保提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。根据财政部 税务总局（财政部 税务总局公告2020年第22号），财税〔2017〕90号中规定于2019年12月31日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至2023年12月31日。

注2：据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《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。本公司、重庆兴农资产价格评估房地产土地估价有限公司及重庆市交通融资担保有限公司按15%的税率缴纳企业所得税，其他合并范围内子公司企业所得税率为25%。

注3：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
重庆兴农资产价格评估房地产土地估价有限公司	15.00
重庆兴农资产经营管理有限公司	25.00
重庆兴农智能科技有限公司	25.00
重庆市交通融资担保有限公司	15.00

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

本期纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括：

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	重庆兴农智能科技有限公司	2	境内非金融子企业	重庆市渝北区	重庆市渝北区	智能科技
2	重庆兴农资产价格评估房地产土地估价有限公司	2	境内非金融子企业	重庆市渝北区	重庆市渝北区	资产评估
3	重庆兴农资产经营管理有限公司	2	境内非金融子企业	重庆市渝北区	重庆市渝北区	资产经营管理
4	重庆市交通融资担保有限公司	2	境内金融子企业	重庆市渝中区	重庆市渝中区	融资担保

续：

序号	企业名称	实收资本（万元）	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额（万元）	取得方式
1	重庆兴农智能科技有限公司	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
2	重庆兴农资产价格评估房地产土地估价有限公司	1,007.00	99.30	99.30	1,000.00	投资设立
3	重庆兴农资产经营管理有限公司	14,844.49	67.37	67.37	10,000.00	投资设立
4	重庆市交通融资担保有限公司	52,631.58	100.00	100.00	13,984.67	其他

（二）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	重庆兴农资产经营管理有限公司	32.63	-823,176.08	0.00	1,229,894,112.26

（三）本期不再纳入合并范围的原子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	不再纳入合并范围的原因
重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	重庆市垫江县	融资担保	10.00	51.00	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市铜梁区兴农融资担保有限公司	重庆市铜梁区	融资担保	10.00	51.00	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市开州区兴农融资担保有限责任公司	重庆市开州区	融资担保	10.00	51.00	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市酉阳县兴农融资担保有限公司	重庆市酉阳县	融资担保	10.00	51.00	股权托管协议解除，失去控制权

原子公司主要财务信息：

项目	重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	重庆市铜梁区兴农融资担保有限公司	重庆市开州区兴农融资担保有限责任公司	重庆市酉阳县兴农融资担保有限公司
期初资产总额	170,131,377.10	406,401,011.53	168,677,458.09	250,750,435.57
期初负债总额	47,865,577.73	239,493,044.26	52,218,128.28	144,198,397.16
期初所有者权益	122,265,799.37	166,907,967.27	116,459,329.81	106,552,038.41

（四）本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本年净利润	纳入合并范围的原因
重庆市交通融资担保有限公司	146,095,213.80	4,772,031.26	无偿划入100%股权

八、合并财务报表重要项目的说明

（以下如无特别说明，均以2020年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

注释1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56,428.62	120,708.75

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,162,275,601.36	5,774,398,636.09
其他货币资金		
合计	3,162,332,029.98	5,774,519,344.84
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款		55,925,500.00
合计		55,925,500.00

注释 2.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	3,053,000,000.00	28,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		28,000,000.00
其他	3,053,000,000.00	
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	32,701,528.70	
其中：债务工具投资		
权益工具投资	32,701,528.70	
其他		
合计	3,085,701,528.70	28,000,000.00

注：交易性金融资产-其他主要为购买的结构性存款等。

注释 3.应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,000.00		20,000.00
商业承兑汇票			
合 计	20,000.00		20,000.00

续：

种 类	期初余额

种 类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	9,845,574.00		9,845,574.00
合 计	9,845,574.00		9,845,574.00

注释 4.应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,055,000.00	0.18	2,307,500.00	75.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,658,083,662.19	99.66	475,455,961.79	28.68
其中：代偿款组合	1,392,957,640.32	83.73	469,718,564.55	33.72
无风险组合	265,076,021.87	15.93	5,737,397.24	2.16
账龄组合	50,000.00			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,528,539.01	0.15	2,083,622.51	82.40
合计	1,663,667,201.20	100.00	479,847,084.30	28.84

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	1,169,392,425.19	100.00	99,594,587.35	8.52
其中：代偿款组合	747,884,196.58	63.95	99,594,587.35	13.32
无风险组合	421,508,228.61	36.05		
账龄组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,169,392,425.19	100.00	99,594,587.35	8.52

1.期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

			(%)	
应收保费客户	3,055,000.00	2,307,500.00	75.53	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	3,055,000.00	2,307,500.00	75.53	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	50,000.00	100.00	
合计	50,000.00	100.00	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）			
合计			

（2）采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
代偿款组合	1,392,957,640.32	33.72	469,718,564.55
无风险组合	265,076,021.87	2.16	5,737,397.24
合计	1,658,033,662.19	28.68	475,455,961.79

续：

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
代偿款组合	747,884,196.58	13.32	99,594,587.35
无风险组合	421,508,228.61		
合计	1,169,392,425.19	8.52	99,594,587.35

3.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

应收保费客户	2,044,833.00	1,599,916.50	1年以内	78.24	预计未来现金流量现值低于其账面价值
其他	483,706.01	483,706.01	1-2年、2-3年、3年以上	100.00	预计无法收回
合计	2,528,539.01	2,083,622.51	—	—	—

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
天津龙威粮油工业有限公司	199,741,584.98	12.01	
重庆华恩农业有限公司	82,845,752.92	4.98	
四川金宝新鑫实业发展有限公司	68,618,804.72	4.12	
奉节县草坪农业开发有限公司	52,021,373.32	3.13	16,500,000.00
重庆富灿机械有限公司	51,835,658.74	3.12	17,917,829.37
合计	455,063,174.68	27.35	34,417,829.37

注释 5.预付款项

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	7,026,081.40	41.15	
1-2年（含2年）	10,048,545.76	58.85	
2-3年（含3年）			
3年以上			
合计	17,074,627.16	100.00	

续：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	16,270,433.59	100.00	
1-2年（含2年）			
2-3年（含3年）			
3年以上			

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
合计	16,270,433.59	100.00	

1.账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
重庆兴农融资担保集团有限公司	武汉东创融资担保有限公司	6,434,433.97	1-2年	预付分保费
重庆兴农融资担保集团有限公司	江西省信用担保股份有限公司	2,597,400.00	1-2年	预付分保费
合计		9,031,833.97		

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
武汉东创融资担保有限公司	6,434,433.97	37.68	
合肥市兴泰融资担保集团有限公司	5,943,396.00	34.81	
江西省信用担保股份有限公司	2,597,400.00	15.21	
陕西省信用再担保有限责任公司	560,000.00	3.28	
重庆市潼南区兴农融资担保有限责任公司	539,622.64	3.16	
合计	16,074,852.61	94.14	

注释6.其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	997,242,941.19	724,351,420.15
合　计	997,242,941.19	724,351,420.15

（一）其他应收款项

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	999,456,913.53	100.00	2,213,972.34	0.22

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其中：账龄组合	94,244,414.03	9.43	2,213,972.34	2.35
无风险组合	905,212,499.50	90.57	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	35,080.90	0.00	35,080.90	100.00
合计	999,491,994.43	100.00	2,249,053.24	0.23

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	724,351,420.15	100.00		
其中：账龄组合	275,316,007.24	38.01		
无风险组合	449,035,412.91	61.99		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	5,914.78	0.00	5,914.78	100.00
合计	724,357,334.93	100.00	5,914.78	0.00

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	83,651,598.25	88.76	
1-2年（含2年）	4,588,374.97	4.87	444,428.17
2-3年（含3年）	5,297,328.80	5.62	1,062,432.16
3年以上	707,112.01	0.75	707,112.01
合计	94,244,414.03	100.00	2,213,972.34

续：

账龄	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	275,316,007.24	100.00	
1-2年（含2年）			
2-3年（含3年）			
3年以上			
合计	275,316,007.24	100.00	

注：期末1年以上的账龄部分主要为本年无偿划入的重庆市交通融资担保有限公司款项，其坏账准备政策账龄计提比例与集团内其他公司不同，1-2年坏账准备计提比例10%、2-3年坏账准备计提比例20%。

（2）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	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	905,212,499.50		
合计	905,212,499.50		

续：

组合名称	期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	449,035,412.91		
合计	449,035,412.91		

2. 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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
重庆农畜产品交易所股份有限公司	借款	858,500,000.00	1年以内	85.90	
酉阳县桃花源旅游投资（集团)有限公司	债权转让款	33,000,000.00	1年以内	3.30	
重庆市惠泉融资担保有限公司	往来款	27,081,659.30	1年以内	2.71	
重庆兴农鑫电子商务有限公司	关联方往来	14,700,142.71	4-5年	1.47	
城口县滨河工程管理有限公司	关联方往来	13,620,000.00	1-2年	1.36	
合计		946,901,802.01		94.74	

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
何盛辉	26,890.00	26,890.00	1年以上	100.00	预计很可能无法收回
钟梁诺碧	8,190.90	8,190.90	1-2年	100.00	预计很可能无法收回
合计	35,080.90	35,080.90	—	—	—

注释 7.存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	50,864.20	-	50,864.20
其他	178,785.35	126,303.35	52,482.00
合计	229,649.55	126,303.35	103,346.20

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
其他			
合计			

注释 8.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
存出担保保证金	577,430,510.33	627,229,635.59
委托贷款	377,301,032.00	264,178,640.00
其他	8,682,413.10	80,834,780.72
合计	963,413,955.43	972,243,056.31

注：期末余额中其他为待抵扣进项税额。

注释 9.可供出售金融资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	373,454,192.22	58,080,742.22	315,373,450.00
其中：按成本计量的	373,454,192.22	58,080,742.22	315,373,450.00

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	373,454,192.22	58,080,742.22	315,373,450.00

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	785,010,462.26	48,130,012.26	736,880,450.00
其中：按成本计量的	785,010,462.26	48,130,012.26	736,880,450.00
合计	785,010,462.26	48,130,012.26	736,880,450.00

注释 10.持有至到期投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	923,257,120.39		923,257,120.4
合计	923,257,120.39		923,257,120.4

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	588,436,883.28	90,000.00	588,346,883.3
合计	588,436,883.28	90,000.00	588,346,883.3

注释 11.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	14,000,000.00			14,000,000.00
对合营企业投资	719,013.80		719,013.80	
对联营企业投资	22,809,108.51	131,690,494.07	64,784,858.31	89,714,744.27
小计	37,528,122.31	131,690,494.07	65,503,872.11	103,714,744.27
减：长期股权投资减值准备				
合计	37,528,122.31	131,690,494.07	65,503,872.11	103,714,744.27

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
合计	148,000,000.00	37,528,122.31	64,835,824.50	61,784,858.31	6,996,869.57	-	-	3,000,000.00	-	59,138,786.20	103,714,744.27		
一、子公司										-	-		
重庆兴农鑫电子商务有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00									14,000,000.00	70.00	
子公司小计	14,000,000.00	14,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	14,000,000.00		
二、合营企业		-									-		
重庆市兴足源农业有限公司	1,000,000.00	719,013.80								-719,013.80	-	50.00	
合营企业小计	1,000,000.00	719,013.80	-	-	-	-	-	-	-	-719,013.80	-		

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
二、联营企业											-		
重庆市渝中区兴农投小额贷款有限公司	60,000,000.00	6,328,129.03			6,471,234.05						12,799,363.08	30.00	
重庆春垦农业开发有限公司	10,000,000.00	13,480,979.48			576,601.71						14,057,581.19	30.00	
城口县滨河工程管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00								59,857,800.00	62,857,800.00	30.00	
重庆市商信保商业保	60,000,000.00		64,835,824.50	61,784,858.31	-50,966.19			3,000,000.00			-0.00	30.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
理有限公司													
联营企业小计	133,000,000.00	22,809,108.51	64,835,824.50	61,784,858.31	6,996,869.57	-	-	3,000,000.00	-	59,857,800.00	89,714,744.27		

注 1：子公司重庆兴农鑫电子商务有限公司由于成立了清算组，不再纳入本公司合并范围，以成本法核算列在长期股权投资中核算。

注 2：根据 2018 年重庆兴农融资担保集团有限公司总经理办公会议纪要和重庆兴农资产经营管理有限公司董事会会议决议，原则同意重庆兴农资产经营管理有限公司对城口县滨河工程管理有限公司增加 5,985.78 万元资本金，重庆兴农资产经营管理有限公司于 2020 年清理账务进行调整，确认长期股权投资 5,985.78 万元。

注 3：根据重庆市城市交通开发投资（集团）有限公司《关于无偿划转重庆市交通融资担保有限公司所持重庆商信宝商业保理有限公司股权的通知》（渝交开投【2020】162 号）及重庆市交通融资担保有限公司与重庆交通开投集团签订的《企业国有产权无偿划转协议》，重庆市交通融资担保有限公司将持有的重庆市商信宝商业保理公司 30%股权以 2019 年 12 月 31 日为基准日，无偿划转至重庆交通开投集团持有，商信宝商业保理公司已于 2020 年 8 月完成工商变更。

注释 12.投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计		34,319,628.25		34,319,628.25
1.房屋、建筑物		34,319,628.25		34,319,628.25
2.土地使用权				
二、累计折旧/摊销合计		1,270,812.06		1,270,812.06
1.房屋、建筑物		1,270,812.06		1,270,812.06
2.土地使用权				
三、账面净值合计				33,048,816.19
1.房屋、建筑物				33,048,816.19
2.土地使用权				
四、减值准备合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、账面价值合计				33,048,816.19
1. 房屋、建筑物				33,048,816.19
2. 土地使用权				

注：上述投资性房地产增加系本期新增子公司重庆市交通融资担保有限公司投资性房地产，截至 2020 年 12 月 31 日，由于权属变更登记流程尚未完成，上述投资性房地产尚未完成产权变更。

注释 13.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	102,423,430.13	107,637,011.60
固定资产清理		
合 计	102,423,430.13	107,637,011.60

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	146,772,792.67	6,026,166.42	4,388,302.37	148,410,656.72
其中：房屋及建筑物	130,641,876.80	2,562,907.39	72,096.30	133,132,687.89

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	6,499,445.00	1,251,453.00	2,012,172.00	5,738,726.00
电子设备	5,217,462.61	1,166,481.67	1,043,125.69	5,340,818.59
办公设备	1,052,298.51	1,010,342.05	1,170,038.38	892,602.18
其他	3,361,709.75	34,982.31	90,870.00	3,305,822.06
二、累计折旧合计	39,135,781.07	10,227,106.65	3,375,661.13	45,987,226.59
其中：房屋及建筑物	26,448,179.66	7,024,430.86	11,072.79	33,461,537.73
运输工具	6,020,433.16	1,172,734.45	1,782,093.29	5,411,074.32
电子设备	3,876,508.43	643,695.80	940,658.93	3,579,545.30
办公设备	446,024.46	794,595.36	568,374.06	672,245.76
其他	2,344,635.36	591,650.18	73,462.06	2,862,823.48
三、账面净值合计	107,637,011.60			102,423,430.13
其中：房屋及建筑物	104,193,697.14			99,671,150.16
运输工具	479,011.84			327,651.68
电子设备	1,340,954.18			1,761,273.29
办公设备	606,274.05			220,356.42
其他	1,017,074.39			442,998.58
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、账面价值合计	107,637,011.60			102,423,430.13
其中：房屋及建筑物	104,193,697.14			99,671,150.16
运输工具	479,011.84			327,651.68
电子设备	1,340,954.18			1,761,273.29
办公设备	606,274.05			220,356.42
其他	1,017,074.39			442,998.58

注释 14.在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
金蝶软件开发费	189,380.53		189,380.53
合计	189,380.53		189,380.53

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
金蝶软件开发费			
合计			

注释 15.生产性生物资产

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
枇杷树		2,100.00		2,100.00
合计		2,100.00		2,100.00

注释 16.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	4,595,532.42	545,800.64	907,639.02	4,233,694.04
其中：软件	4,595,532.42	545,800.64	907,639.02	4,233,694.04
二、累计摊销额合计	4,414,510.55	183,001.87	907,639.02	3,689,873.40
其中：软件	4,414,510.55	183,001.87	907,639.02	3,689,873.40
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	181,021.87			543,820.64
其中：软件	181,021.87			543,820.64

注释 17.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
信息化软件技术费		807,135.32	127,269.70		679,865.62	
抵债资产维修费		156,940.80			156,940.80	
办公室装修费		44,661.39			44,661.39	
租入房屋装修费	237,627.05			237,627.05		
合计	237,627.05	1,008,737.51	127,269.70	237,627.05	881,467.81	

注释 18.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

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	279,016,689.51	1,857,937,660.13	211,879,338.44	1,411,513,998.27
资产减值准备	23,083,510.07	151,716,463.83	15,852,598.39	105,683,989.27
应付职工薪酬	3,734,507.16	24,896,714.39	773,709.95	5,158,066.33
担保赔偿准备及未到期责任准备	252,198,672.28	1,681,324,481.91	195,253,030.10	1,300,671,942.67

注释 19.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
抵债资产	340,812,094.62	290,436,275.94
拨付区县扶贫专项资金[注 2]	9,233,851,000.00	10,573,551,253.36
合计	9,574,663,094.62	10,863,987,529.30

注 1：本公司抵债资产中部分产权证仍在办理中，涉及金额 154,804,135.88 元。

注 2：详见本财务报表附注十一、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容之扶贫专项资金说明。

注释 20.短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	100,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	100,000,000.00	

注释 21.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,436,570.74	112,980,519.02
1-2 年以上（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上	4,662.00	

账龄	期末余额	期初余额
合计	6,441,232.74	112,980,519.02

注释 22.预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	619,765,603.48	842,683,769.00
1年以上	574,068,192.86	237,050,752.99
合计	1,193,833,796.34	1,079,734,521.99

注释 23.应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,757,443.18	112,512,046.92	98,904,733.16	56,364,756.94
二、离职后福利-设定提存计划	19,965.37	4,664,660.24	4,508,957.78	175,667.83
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	42,777,408.55	117,176,707.16	103,413,690.94	56,540,424.77

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	42,142,263.24	92,754,281.20	80,905,186.44	53,991,358.00
二、职工福利费		3,396,420.76	3,396,420.76	
三、社会保险费	5,477.44	7,538,193.46	6,765,903.95	777,766.95
其中：医疗保险费	432.09	7,482,808.90	6,711,636.72	771,604.27
工伤保险费	4,813.60	30,879.63	29,530.55	6,162.68
生育保险费	231.75	1,324.40	1,556.15	
其他		23,180.53	23,180.53	
四、住房公积金		6,046,090.00	5,661,353.62	384,736.38
五、工会经费和职工教育经费	609,702.50	2,777,061.50	2,175,868.39	1,210,895.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

合　计	42,757,443.18	112,512,046.92	98,904,733.16	56,364,756.94

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
一、基本养老保险	19,500.40	2,450,640.52	2,295,702.84	174,438.08
二、失业保险费	464.97	35,948.63	35,183.85	1,229.75
三、企业年金缴费		2,178,071.09	2,178,071.09	-
合计	19,965.37	4,664,660.24	4,508,957.78	175,667.83

注释 24.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	6,146,611.33	55,245,854.80	57,282,401.06	4,110,065.07
企业所得税	72,497,100.74	135,049,317.15	106,201,034.84	101,345,383.05
城市维护建设税	372,395.33	3,907,992.49	4,017,615.28	262,772.54
房产税		1,400,596.30	1,400,596.30	
土地使用税		841,713.77	841,713.77	
个人所得税	1,431,061.47	6,789,560.92	6,324,356.65	1,896,265.74
教育费附加	267,358.56	2,791,423.22	2,871,087.11	187,694.67
其他税费		142,317.10	142,295.30	21.80
合计	80,714,527.43	206,168,775.75	179,081,100.31	107,802,202.87

注释 25.其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付股利	75,052,628.06	35,660,382.45
其他应付款项	566,718,046.31	404,743,599.18
合　计	641,770,674.37	440,403,981.63

（一）应付股利

款项性质	期末余额	期初余额
重庆市铜梁区金龙城市建设投资（集团）有限公司		33,316,300.00
重庆开乾投资（集团）有限公司		2,344,082.45
重庆城市交通开发投资(集团)有限公司	75,052,628.06	
合计	75,052,628.06	35,660,382.45

（二）其他应付款项

1. 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	324,172,794.71	186,956,670.04
代付社保	434,472.75	160,791.73
押金及保证金	229,923,591.60	114,798,772.00
职工风险与绩效保证金	529,197.76	1,697,515.71
代收代付款	1,370,748.13	100,650,950.00
其他	10,287,241.36	478,899.70
合计	566,718,046.31	404,743,599.18

注释 26.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
存入担保保证金	500,167,996.26	504,919,773.57
合计	500,167,996.26	504,919,773.57

注释 27.保险合同准备金

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	501,615,930.78	357,198,714.22
担保赔偿准备	1,860,123,863.90	1,359,272,163.38
合计	2,361,739,794.68	1,716,470,877.60

注释 28.长期应付款

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款				
专项应付款		4,590,000.00		4,590,000.00
合计		4,590,000.00		4,590,000.00

1. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
风险准备金		4,590,000.00		4,590,000.00
合计		4,590,000.00		4,590,000.00

注：本期增加风险准备金 459.00 万元系本期新增子公司重庆市交通融资担保有限公司期初的风险准备金。

注释 29.其他非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
政府拨入扶贫贷款资金[注]	5,565,351,000.00	7,266,671,469.03
政府拨入托管资金		112,892,392.40
合　计	5,565,351,000.00	7,379,563,861.43

注：详见本财务报表附注十、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容之扶贫专项资金说明。

注释 30.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
重庆渝富控股集团有限公司	3,131,889,659.31	60.00	348,000,000.00		3,479,889,659.31	60.00
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	1,487,926,439.54	28.51	165,358,000.00		1,653,284,439.54	28.51
重庆市水务资产经营有限公司	600,000,000.00	11.49	66,642,000.00		666,642,000.00	11.49
合计	5,219,816,098.85	100.00	580,000,000.00		5,799,816,098.85	100.00

注：根据本公司2020年股东会第十一次会议的决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币58,000.00万元，由三家股东单位用重庆市财政局划拨的人民币58,000.00万元专项资金按照持股比例进行同比例增资，本次验资业经重庆康华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具验资报告（重康会验报字（2020）第9号）；本公司于2021年1月11日进行了工商变更登记。

注释 31.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	80,183,901.15	739,601,614.61	599,754,929.96	220,030,585.80
二、其他资本公积	2,440,125,424.00	110,000.00	102,824.00	2,440,132,600.00
合计	2,520,309,325.15	739,711,614.61	599,857,753.96	2,660,163,185.80
其中：国有独享资本公积				

注1：本年度重庆市财政局划入专项资金58,000.00万元，本公司增加资本公积58,000.00万元，同时经股东会决议和验资，以收到的专项资金增资实收资本58,000.00万元。

注2：本年度无偿取得重庆农畜产品交易所股份有限公司20%股权，并全额计提了减值准备，增加资本公积995.07万元、减少资本公积995.07万元。

注释32.其他综合收益

项目	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	其他	小计
一、上年年初余额	323,783.35		323,783.35
二、上年增减变动金额（减少以"-"号填列）			
三、本年年初余额	323,783.35		323,783.35
四、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-323,783.35		-323,783.35
五、本年年末余额	0.00		0.00

注释33.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	77,191,802.30	31,128,647.12		108,320,449.42
合计	77,191,802.30	31,128,647.12		108,320,449.42

盈余公积增减变动说明：本期增加数系按母公司本年净利润的10.00%计提。

注释34.一般风险准备

项目	期末余额	期初余额	计提比例(%)
风险准备金	77,108,565.27	54,506,601.02	10.00
合计	77,108,565.27	54,506,601.02	10.00

一般风险准备增减变动说明：本期增加数系按母公司上年净利润的10.00%计提。

注释35.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	220,436,247.43	140,522,079.37
本期增加额	312,072,745.58	224,697,158.71
其中：本期净利润转入	312,072,745.58	224,697,158.71
其他调整因素		
本期减少额	203,310,316.54	144,782,990.65
其中：本期提取盈余公积数	31,128,647.12	22,601,964.25
本期提取一般风险准备	22,601,964.25	13,528,300.03
本期分配现金股利数	158,307,764.19	58,226,400.21
转增资本		50,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他减少	-8,728,059.02	426,326.16
本期期末余额	329,198,676.47	220,436,247.43

注：其他系本期不再纳入合并范围子公司及本期新增纳入合并范围子公司的期初未分配利润。

注释 36.营业收入、营业成本

1. 营业收入、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. 主营业务小计	908,052,336.27	102,549,548.26	830,107,922.05	60,132,337.55
其中：担保费收入	889,054,181.02	100,660,240.04	796,402,577.76	60,132,337.55
服务费			10,386.29	
其他	18,998,155.25	1,889,308.22	33,694,958.00	
2. 其他业务小计	25,332,747.68	4,674,957.49	37,785,938.21	
其中：咨询顾问费	7,638,273.74		1,758,745.30	
其他	17,694,473.94	4,674,957.49	36,027,192.91	
合计	933,385,083.95	107,224,505.75	867,893,860.26	60,132,337.55

注释 37.利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
一. 利息收入	232,757,141.48	175,520,082.02
二. 利息支出		133,939.72
三. 利息净收入	232,757,141.48	175,386,142.30

注释 38.手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
一. 手续费及佣金收入	1,457,160.26	2,334,560.33
顾问和咨询费		2,246,037.70
其他	1,457,160.26	88,522.63
二. 手续费及佣金支出	2,578,562.10	3,367,212.38
手续费支出	2,578,562.10	3,367,212.38
三. 手续费及佣金净收入	-1,121,401.84	-1,032,652.05

注释 39.提取保险合同准备金净额

1. 按保险合同列示提取保险责任准备金

项目	本期发生额	上期发生额
提取未到期责任准备金	136,646,351.23	126,041,373.21
提取担保赔偿准备金	372,486,967.28	341,938,519.25
合计	509,133,318.51	467,979,892.46

注释 40.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	114,449,145.24	149,160,373.41
水电、租赁及物管费	7,518,858.78	9,761,483.40
折旧费	7,892,964.02	8,931,466.95
差旅费	1,305,114.48	4,977,587.29
车辆运行费	493,244.42	1,693,745.98
劳动保护费	1,164,887.44	1,084,433.09
广告宣传费	1,906,503.19	2,034,071.61
劳务费	48,841.44	1,336,481.39
其他	18,386,579.86	18,477,415.80
合计	153,166,138.87	197,457,058.92

注释 41.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,466,335.83	14,534,032.42
减：利息收入	1,149,382.67	1,004,575.42
汇兑净损失		
银行手续费及其他	65,986.62	12,342.33
合计	8,382,939.78	13,541,799.33

注释 42.其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
担保补贴	150,000.00	8,766,037.74
稳岗补贴	348,465.27	22,707.00
手续费返还	10.90	
进项税抵减	12,316.17	
产业政策扶持	32,000.00	
考核奖励		826,603.77

项　目	本期发生额	上期发生额
其他		658,486.00
合计	542,792.34	10,273,834.51

注释 43.投资收益

1. 投资收益明细情况

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	6,996,869.57	3,027,095.34
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	55,691.51	787,069.70
持有至到期投资在持有期间的投资收益	7,074,653.45	21,978,004.38
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	2,548,756.41	552,034.25
处置可供出售金融资产取得的投资收益	27,358,490.57	
合计	44,034,461.51	26,344,203.67

注释 44.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	4,701,528.70	
合计	4,701,528.70	

注释 45.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,971,651.33	-17,104,754.88
存货跌价损失	-126,303.35	
其他（委托贷款）	-42,173,626.78	-12,738,565.70
合计	-55,271,581.46	-29,843,320.58

注释 46.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	134,053.70	117,981.15
合计	134,053.70	117,981.15

注释 47.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	2,062,249.55	2,220,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	507,164.68	4,298,929.12
合计	2,569,414.23	6,518,929.12

1. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
财政局扶贫专项经费	2,000,000.00	2,220,000.00	与收益相关
三代手续费	62,249.55		与收益相关
合计	2,062,249.55	2,220,000.00	

注释 48.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	81,647.57	28,880.08
对外捐赠	8,599,000.00	2,701,957.70
其他	20,859.71	229,883.88
合计	8,701,507.28	2,960,721.66

注释 49.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	133,228,029.94	98,604,446.59
递延所得税调整	-79,084,323.73	-50,585,335.75
其他	671,870.77	633,281.51
合计	54,815,576.98	48,652,392.35

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	366,065,495.86
按适定/适用税率计算的所得税费用	54,909,824.38
子公司适用不同税率的影响	-265,822.26
调整以前期间所得税的影响	679,515.71
非应税收入的影响	-2,804,676.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,397.04
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	2,295,338.21
其他	

项目	本期发生额
所得税费用	54,815,576.98

注释 50.现金流量表

1．将净利润调节为经营活动现金流量

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	311,249,918.88	256,920,512.12
加：资产减值准备	55,271,581.46	29,843,320.58
未到期责任准备	136,646,351.23	126,041,373.21
担保赔偿准备	372,486,967.28	341,938,519.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,436,550.85	7,643,843.14
无形资产摊销	183,001.87	210,640.83
长期待摊费用摊销	127,269.70	94,836.00
资产处置损失（收益以"-"填列）	-27,492,544.27	-117,981.15
非流动资产损毁、报废损失（收益以"-"填列）	81,647.57	28,880.08
公允价值变动损失（收益以"-"填列）	-4,701,528.70	-
财务费用（收益以"-"填列）	9,466,335.83	14,534,032.42
投资损失（收益以"-"填列）	-16,675,970.94	-26,344,203.67
递延所得税资产减少（增加以"-"填列）	-67,137,351.07	36,634,187.22
递延所得税负债增加（减少以"-"填列）		-
存货的减少（增加以"-"填列）	-103,346.20	-
经营性应收项目的减少（增加以"-"填列）	154,108,398.16	820,353,303.14
经营性应付项目的增加（减少以"-"填列）	-2,460,647,815.17	-1,964,428,258.87
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,528,700,533.52	-356,646,995.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,162,332,029.98	5,718,593,844.84
减：现金的期初余额	5,718,593,844.84	3,862,328,117.45

项目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额	1,620,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-936,261,814.86	1,856,265,727.39

2．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,162,332,029.98	5,718,593,844.84
其中：库存现金	56,428.62	120,708.75
可随时用于支付的银行存款	3,162,275,601.36	5,718,473,136.09
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,620,000,000.00	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,782,332,029.98	5,718,593,844.84
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		

注释51.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期初账面价值	期末账面价值	受限原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,430,000,000.00	3个月以上的结构性存款
其他流动资产-存出担保保证金	553,513,315.77	577,430,510.33	担保保证金

九、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1．母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本（万元）	持股比例%）	表决权比例%）
重庆渝富控股集团有限公司	重庆市江北区	国有资产经营与管理	1,680,000.00	60.00	60.00

2．其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与的关系

其他关联方名称	其他关联方与的关系
重庆兴农鑫电子商务有限公司	子公司
重庆市渝北区兴农融资担保有限公司	参股公司
重庆市兴足源农业有限公司	参股公司
城口县滨河工程管理有限公司	参股公司
重庆开乾投资（集团）有限公司	子公司少数股东
重庆市再担保有限公司	参股公司
重庆农畜产品交易所股份有限公司	参股公司
重庆市合川兴农融资担保有限公司	参股公司

（二）关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	重庆兴农鑫电子商务有限公司	14,700,142.71		7,321,137.32	
	重庆市渝北区兴农融资担保有限公司	6,029,171.91			
	重庆农畜产品交易所股份有限公司	858,500,000.00			
	重庆市兴足源农业有限公司			3,270,000.00	
	城口县滨河工程管理有限公司	13,620,000.00		73,477,800.00	
	重庆市合川兴农融资担保有限公司	7,000,000.00			
小计		109,941,579.98		109,941,579.98	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	重庆开乾投资（集团）有限公司		15,904,780.00
	重庆市再担保有限公司		997,800.00
	重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	10,374,931.58	
	重庆市铜梁区兴农融资担保有限公司	29,500,000.00	
	重庆农畜产品交易所股份有限公司	149,997.00	
小计		40,024,928.58	16,902,580.00

十、其他重要事项说明

截至2020年12月31日，本公司期初在保余额为6,164,289.66万元，期末在保余额为6,120,710.38万元，根据《融资担保责任余额计量办法》确定的期末融资性担保责任余额5,364,403.05万元。

十一、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

（一）扶贫专项资金事项

2016年，根据重庆市人民政府办公厅《关于印发重庆市“十三五”高山生态扶贫搬迁实施方案的通知》（渝府办[2016]3号）规定，按照国家发改委等五部委《关于印发“十三五”时期易地扶贫搬迁工作方案的通知》（发改地区[2015]2769号）的要求，统筹推进重庆市高山生态扶贫搬迁工作并制定实施方案。其中，经初步测算，总投资约150亿元，主要包括：中央预算内投资补助、市财政补助、国家专项建设基金12.5亿元、在国务院下达限额内发行地方政府债券24.4亿元、国开行重庆市分行及农发行重庆市分行提供的长期贷款、区县整合相关涉农资金及农户自筹。高山生态扶贫搬迁投融资采取“统承统贷统还”的运作模式，市级承贷主体由子公司重庆兴农资产管理有限责任公司（以下简称兴农资产公司）承担；兴农资产公司统一承接项目资本金和政策性贷款，其中国家专项建设基金和地方政府债券作为项目资本金。

根据《关于印发《重庆市“十三五”高山生态扶贫搬迁（易地扶贫搬迁）融资资金使用管理暂行办法》的通知》（渝发改地[2016]786号）规定，国开行重庆市分行、农发行重庆市分行将国家发展改革委核定的专项建设基金直接注入兴农资产公司作为项目资本金，到期由重庆兴农融资担保集团有限公司回购；市财政局按照国家财政部核定的限额内安排地方政府债券注入兴农资产公司作为项目资本金；兴农资产公司统一向国开行重庆市分行、农发行重庆市分行申请贷款授信，银行根据重庆市“十三五”高山生态扶贫搬迁规划或实施方案，按照国家确定的政策性贷款限额一次性核定贷款总额，分年度签订贷款合同、按需求发放贷款资金。同时，根据《重庆市财政局关于下达易地扶贫搬迁项目资本金预算的通知》（渝财农[2015]496号）、（渝财农[2016]121号）规定，市财政下达给兴农资产公司易地扶贫搬迁项目资本金为24.40亿元，年终决算科目列：功能科目“2130504农村基础设施建设”，经济分类科目“31020产权参股”。

经市发改委、财政部驻重庆办、市财政局、市扶贫办、市农委、农发行重庆市分行、国开行重庆市分行以及重庆兴农融资担保集团有限公司等各单位多次召开的高山生态扶贫搬迁专项工作联席会议，讨论确定了地方政府债券以资本公积方式注入到兴农资产公司。国家发改委专项基金以资本金形式注入兴农资产公司，国开行5.05亿元基金占股13.32，其中0.19881890亿元作为注册资本金、4.85118110亿元作为资本公积；农发行7.45亿元基金占股19.66，其中0.29330709亿元作为 注册资本金、7.15669291亿元作为资本公积。重庆兴农融资担保集团有限公司、国开行及农发行等各单位对资本金注入兴农资产公司的持股比例

进行调整并确定为：重庆兴农融资担保集团有限公司、市财政合计出资金额2,540,000,000.00元、占注册资本比例67.36，其中注册资本100,000,000.00元、资本公积2,440,000,000.00元；农发行出资金额745,000,000.00元、占注册资本比例19.76，其中注册资本29,330,708.66元、资本公积715,669,291.34元；国开行出资金额485,500,000.00元、占注册资本比例12.88，其中注册资本19,114,173.23元、资本公积466,385,826.77元。

兴农资产公司收到政府拨入扶贫专项资金余额为923,585.10万元，其中：市财政拨入资本金244,000万元，本公司将其计入“资本公积”列报；国开行拨入资本金48,550万元，本公司将其计入注册资本1,911.42万元、资本公积46,638.58万元，农发行拨入资本金74,500万元，兴农资产公司将其计入注册资本2,933.07万元、资本公积71,566.93万元；截至2020年12月31日，国开行及农发行发放政策性贷款余额556,535.10万元，兴农资产公司将其计入“其他非流动负债”列报。同时，兴农资产公司拨付各区县扶贫专项资金余额923,385.10万元计入“其他非流动资产”列报，代收代付扶贫专项贷款利息通过“其他应收款”列报。

十二、财务报表的批准

本公司年度合并财务报表经公司董事会批准。

企业法定代表人：刘壮涛　　主管会计工作负责人：施　勤　　会计机构负责人：施　勤

重庆兴农融资担保集团有限公司

二〇二一年四月二日

统一社会信用代码

91500103MA6027JA0G

营业执照

（副本）

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　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所

类　　型　特殊普通合伙企业分支机构

负 责 人　谢栋清

经营范围　一般项目：从事会计师事务（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）。『依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动』★★（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

成立日期　2018年08月24日

营业期限　2018年08月24日至2033年10月31日

营业场所　重庆市渝中区华盛路7号企业天地7号写字楼名义层29层1单元至6单元

登记机关　重庆市渝中区市场监督管理局

2019 年 12 月 11 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号:NO. 505418

会计师事务所分所

执业证书

名　　称:天衡会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所

负　责　人:谢栋清

办 公 场 所:重庆市渝中区华盛路7号企业天地7号写字楼名义层29层1单元至6单元

分 所 编 号:320000105001

批准设立文号:渝财会〔2018〕106号

批准设立日期:2018-12-24

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：重庆市财政局

二〇二〇 年 一 月 七 日

中华人民共和国财政部制

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.

2000.3.31

2000年 3月 31日
ly lm ld

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.

供查证书有效性

证书有效期：
2021年3月31日-2022年3月31日

重庆市注册会计师协会制

姓名 Full name 陆远勋
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968年10月20日
工作单位 Working unit 重庆中瑞会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 510102196810206736

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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
CPAs

转所专用章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

（原）年 月 日
ly lm ld

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
ly lm ld

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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

证书编号：
No. of Certificate 500300450663

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2001 年 8 月 30 日
ly lm ld

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.

2000年 12月 31日
ly lm ld

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.

重庆市注册会计师协会 CPA 年检专用章
2020年 3月 31日 /d

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.

供查证书有效性

重庆市注册会计师协会 CPA 年检专用章
证书有效期：
2021年3月31日-2022年3月31日

重庆市注册会计师协会制

姓名 Full name 刘畅
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1986-05-15
工作单位 Working unit 大华会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所
身份证号码 Identity card No. 500108198605150839

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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

大华重庆分所（特殊普通合伙）事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018年 12月 25日 /d

注册会计师 转所专用章（重庆）

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天衡成都事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年 12月 25日 /d

四川省注册会计师协会 CPA 注册会计师 转所专用章

10

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

天衡成都事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 9月 26日 /d

四川省注册会计师协会 CPA 注册会计师 转所专用章

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天衡重庆分所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 10月 9日 /d

注册会计师 转所专用章（重庆）

11

证书编号：
No. of Certificate 110101480428

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2018年 05月 15日 /d

4

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.

2019.4.26 合格专用章（四川）
年 月 日 /d

5