

舟山市六横国有资产投资经营有限公司

审计报告

立信中联审字[2021]D-0427 号

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

天津市2021年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201002320210425634898

报告编号：立信中联审字[2021]D-0427号

报告单位：舟山市六横国有资产投资经营有限公司

报备日期：2021-04-25

报告日期：2021-04-25

签字注师：俞德昌 陈小红

事务所名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：23733333

事务所传真：23718888

通讯地址：天津市南开区宾水西道333号万豪大厦C区10层

电子邮件：zhlcpa@163.com

事务所网址：<http://www.zhlcpa.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

目 录

一、 审计报告	1—4
二、 财务报表	
1、 合并资产负债表、母公司资产负债表	1—4
2、 合并利润表、母公司利润表	5—6
3、 合并现金流量表、母公司现金流量表	7—8
4、 合并股东权益变动表、母公司股东权益变动表	9—12
5、 财务报表附注	1—71



立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审计报告

立信中联审字[2021]D-0427号

舟山市六横国有资产投资经营有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了舟山市六横国有资产投资经营有限公司（以下简称六横国资公司）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了六横国资公司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，我们独立于六横国资公司，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、其他信息

六横国资公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成2020年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估六横国资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六横国资公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督六横国资公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对六横国资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六横国资公司不能持续经营。

(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相关交易和事项。

(6) 就六横国资公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

[此页无正文]

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国天津市

2021年4月25日



合并资产负债表

编制单位：舟山市六横国有资产投资经营有限公司

2020年12月31日

金额单位：人民币元
年初余额

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金			
结算备付金	五 (1)	1,371,893,443.00	552,128,427.46
拆出资金			
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	五 (2)	1,291,264,112.68	906,476,060.05
预付款项	五 (3)	125,583,319.66	617,492.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
买入返售金融资产	五 (4)	1,044,872,910.66	1,115,128,292.76
存货			
持有待售资产	五 (5)	6,521,272,546.14	5,903,954,565.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	五 (6)	19,181,519.14	2,102,023.10
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	五 (7)	27,000,000.00	3,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五 (8)	113,007,015.62	69,186,753.44
固定资产			
在建工程	五 (9)	189,715,604.19	197,141,828.37
生产性生物资产	五 (10)	66,909,262.32	2,507,597.64
油气资产			
无形资产			
开发支出	五 (11)	22,962,066.17	19,956,436.00
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	五 (12)	578,559.60	520,000.00
资产总计		420,172,507.90	292,312,615.45
		10,794,240,359.18	8,772,719,476.02



合并资产负债表

编制单位：舟山市六横国有资产投资经营有限公司

2020年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款	五 (13)	898,400,000.00	329,600,000.00
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	五 (14)	327,448,708.94	318,516,545.84
卖出回购金融资产款	五 (15)	3,366,619.07	11,804,964.21
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费	五 (16)	5,866,561.55	4,930,673.50
其他应付款	五 (17)	78,840,932.27	60,009,878.17
应付分保账款	五 (18)	118,324,940.52	62,417,177.59
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五 (19)	535,167,883.95	413,345,916.53
流动负债合计		1,967,415,646.30	1,200,625,145.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	五 (20)	1,347,093,836.42	1,362,763,836.42
其中：优先股	五 (21)	1,188,225,000.00	591,610,714.29
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五 (22)	873,462,317.40	364,317,704.59
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五 (23)	6,500,922.06	7,609,892.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,415,282,075.88	2,326,302,147.98
负债合计		5,382,697,722.18	3,526,927,293.82
所有者权益：			
实收资本			
其他权益工具	五 (24)	457,000,000.00	457,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股	五 (25)	3,691,158,211.87	3,691,158,211.87
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五 (26)	1,036,739.07	901,673.57
一般风险准备	五 (27)	115,025,217.38	98,335,943.81
未分配利润			
归属于母公司所有者权益合计	五 (28)	1,043,748,580.83	892,552,401.36
少数股东权益		5,307,968,749.15	5,139,948,230.61
所有者权益合计		103,573,887.85	105,843,951.59
负债和所有者权益总计		10,794,240,359.18	8,772,719,476.02

所附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

2020年12月31日

编制单位：舟山市六横国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		680,553,898.33	364,981,678.62
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（1）	1,086,462,148.11	1,003,264,448.15
预付款项			
其他应收款	十一（2）	1,386,404,559.75	1,343,960,021.29
存货		2,172,950,117.08	1,654,462,524.12
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		7,177,650.00	
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（3）	315,880,700.00	269,880,700.00
投资性房地产			
固定资产			
在建工程		27,738,948.92	27,275,480.51
生产性生物资产			1,505,310.64
油气资产			
无形资产			
开发支出		1,257,296.19	1,295,784.85
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		344,876,945.11	299,957,276.00
资产总计		5,678,425,318.38	4,666,625,948.18

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：舟山市六横国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		149,800,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		139,879,248.42	172,578,839.45
应付职工薪酬			
应交税费		45,206,003.09	40,381,426.13
其他应付款		321,023,300.57	184,655,937.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		80,000,000.00	80,000,000.00
流动负债合计		735,908,552.08	477,616,203.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		440,000,000.00	450,000,000.00
其中：优先股		1,188,225,000.00	591,610,714.29
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,628,225,000.00	1,041,610,714.29
负债合计		2,364,133,552.08	1,519,226,917.56
所有者权益：			
实收资本			
其他权益工具		457,000,000.00	457,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股		1,707,039,592.50	1,707,039,592.50
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备		115,025,217.38	98,335,943.81
未分配利润			
所有者权益合计		1,035,226,956.42	885,023,494.31
负债和所有者权益总计		3,314,291,766.30	3,147,399,030.62
		5,678,425,318.38	4,666,625,948.18

所附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

贺晓旭

合并利润表

编制单位：舟山市六横国有资产投资经营有限公司

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入			
其中：营业收入		677,521,052.48	750,071,924.65
利息收入	五 (29)	677,521,052.48	750,071,924.65
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		627,672,280.03	710,137,612.45
利息支出	五 (29)	588,614,465.75	672,543,807.35
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五 (30)		
销售费用	五 (31)	5,893,230.35	8,703,394.32
管理费用	五 (32)	1,598,389.74	1,208,912.16
研发费用		22,669,004.60	20,652,375.73
财务费用	五 (33)		
其中：利息费用		8,897,189.59	7,029,122.89
利息收入		9,321,560.18	7,301,964.68
其他		673,703.31	433,406.50
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五 (34)	120,734,519.67	110,717,884.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五 (35)	-4,579,737.82	-2,679,823.69
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-4,579,737.82	-2,679,823.69
资产减值损失	五 (36)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五 (37)	-129,813.95	-47,455.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-176,339.78	441,941.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		165,697,400.57	148,366,859.06
加：营业外收入	五 (38)	684,971.04	2,619,499.82
减：营业外支出	五 (39)	369,377.84	2,029,094.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		166,012,993.77	148,957,264.76
减：所得税费用	五 (40)	397,604.47	554,455.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		165,615,389.30	148,402,809.73
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		165,615,389.30	148,402,809.73
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,270,063.74	-4,925,453.90
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		167,885,453.04	153,328,263.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		165,615,389.30	148,402,809.73
归属于少数股东的综合收益总额		-2,270,063.74	-4,925,453.90

所附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

贺晓旭

利润表

2020年度

编制单位：舟山市六横国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本	十一（4）	427,306,585.43	590,005,212.28
税金及附加	十一（4）	354,370,058.15	520,014,486.22
销售费用		942,699.82	1,744,963.96
管理费用			
研发费用		3,794,114.94	3,418,492.50
财务费用			
其中：利息费用		1,832,804.40	77,366.24
利息收入		9,428,770.06	359,760.00
其他		437,342.83	391,947.34
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		100,011,589.29	90,007,877.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产减值损失			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,411.66	-2,002.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		166,379,909.07	154,755,778.63
加：营业外收入		7,349,412.51	2,517,332.24
减：营业外支出		6,836,585.90	1,695,525.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		166,892,735.68	155,577,584.94
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		166,892,735.68	155,577,584.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		166,892,735.68	155,577,584.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		166,892,735.68	155,577,584.94

所附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

贺晓旭

合并现金流量表

2020年度

编制单位：舟山市六横国有资产投资经营有限公司

金额单位：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		526,638,521.04	689,595,281.80
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(41)1	338,516,410.20	559,116,647.79
经营活动现金流入小计		865,154,931.24	1,248,711,929.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,128,350,406.83	907,061,824.05
支付给职工以及为职工支付的现金		50,935,156.60	45,618,979.05
支付的各项税费		4,960,206.21	7,273,626.88
支付其他与经营活动有关的现金	五(41)2	330,703,031.33	816,077,035.22
经营活动现金流出小计		1,514,948,800.97	1,776,031,465.20
经营活动产生的现金流量净额		-649,793,869.73	-527,319,535.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		397,070.00	709,314.55
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	五(41)3	-	35,600,000.00
投资活动现金流入小计		397,070.00	36,309,314.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,978,238.92	42,217,701.11
投资支付的现金		72,400,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额			
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	五(41)4	-	95,000,000.00
投资活动现金流出小计		146,378,238.92	140,217,701.11
投资活动产生的现金流量净额		-145,981,168.92	-103,908,386.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			250,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		2,025,250,000.00	1,209,550,382.00
发行债券收到的现金		600,000,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(41)5	71,000,000.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计		2,696,250,000.00	2,060,050,382.00
偿还债务支付的现金		841,646,919.77	854,206,760.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		212,879,026.04	116,429,391.48
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	五(41)6	186,184,000.00	225,596,947.31
筹资活动现金流出小计		1,240,709,945.81	1,196,233,099.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,455,540,054.19	863,817,282.33
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		659,765,015.54	232,589,360.16
加：期初现金及现金等价物余额		452,128,427.46	219,539,067.30
六、期末现金及现金等价物余额	五(42)	1,111,893,443.00	452,128,427.46

所附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

贺晓旭



现金流量表

2020年度

编制单位：舟山市六横国有资产投资经营有限公司

金额单位：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		258,518,602.00	549,780,270.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		392,127,061.72	537,607,027.78
购买商品、接受劳务支付的现金		650,645,663.72	1,087,387,298.14
支付给职工以及为职工支付的现金		827,042,956.43	729,261,524.66
支付的各项税费		376,972.73	361,239.94
支付其他与经营活动有关的现金		389,027.05	
经营活动现金流出小计		180,428,391.76	872,264,579.64
经营活动产生的现金流量净额		1,008,237,347.97	1,601,887,344.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		389,743.76	850,219.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		46,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,389,743.76	850,219.00
投资活动产生的现金流量净额		-46,389,743.76	-850,219.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			250,000,000.00
取得借款所收到的现金		219,800,000.00	
发行债券收到的现金		600,000,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		71,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		890,800,000.00	850,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,846,352.28	36,276,701.75
支付其他与筹资活动有关的现金		5,400,000.00	
筹资活动现金流出小计		171,246,352.28	59,900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		719,553,647.72	753,823,298.25
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			
加：期初现金及现金等价物余额		315,572,219.71	238,473,033.15
六、期末现金及现金等价物余额			
	十一 (5)	580,553,898.33	264,981,678.62

所附附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

贺晓旭

合并所有者权益变动表 (一)

编制单位: 舟山市六横国直资产投资经营有限公司

2020年度

金额单位: 人民币元

项 目	本 期 金 额											
	归属于母公司所有者权益											
	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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	457,000,000.00				3,691,158,211.87			901,673.57	98,335,943.81	892,552,401.36	105,843,951.59	5,245,792,182.20
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年年初余额	457,000,000.00				3,691,158,211.87			901,673.57	98,335,943.81	892,552,401.36	105,843,951.59	5,245,792,182.20
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额								135,065.50	16,689,273.57	151,196,179.47	-2,270,063.74	165,750,454.80
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								16,689,273.57		-16,689,273.57		
2. 提取一般风险准备								16,689,273.57		-16,689,273.57		
3. 对所有者分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存受益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取								135,065.50				135,065.50
2、本期使用								1,090,700.16				1,090,700.16
(六) 其他								955,634.66				955,634.66
四、本期末余额	457,000,000.00				3,691,158,211.87			1,096,739.07	115,025,217.38	1,043,748,560.83	103,573,887.85	5,411,542,637.00

0.00

合并所有者权益变动表 (二)

编制单位: 舟山市六横国有资产投资经营有限公司

2020年度

金额单位: 人民币元

项 目	上 期 金 额										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	207,000,000.00		3,691,158,211.87			1,419,231.45	82,778,185.32		754,781,896.22	110,769,405.49	4,847,906,930.35
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年年初余额	207,000,000.00		3,691,158,211.87			1,419,231.45	82,778,185.32		754,781,896.22	110,769,405.49	4,847,906,930.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	250,000,000.00					-517,557.88	15,557,758.49		137,770,505.14	-4,925,453.90	397,885,251.85
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	250,000,000.00								153,338,283.63	-4,925,453.90	148,402,809.73
1. 所有者投入资本	250,000,000.00										250,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											250,000,000.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积							15,557,758.49		-15,557,758.49		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者分配的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存受益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取						-517,557.88					
2. 本期使用						1,012,320.17					
(六) 其他						1,529,878.05					
四、本期末余额	457,000,000.00		3,691,158,211.87			901,673.57	98,335,943.81		892,552,401.36	105,843,951.59	5,245,792,182.20

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

所附附注为本财务报表的组成部分

所有者权益变动表 (一)

2020年度

编制单位：舟山市六横国有资产投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本				其他权益工具		本期发生额					所有者权益合计		
	457,000,000.00	0	0	0	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上期期末余额	457,000,000.00							1,707,039,592.50				98,335,943.81	885,023,494.31	3,147,399,030.62
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本期期初余额	457,000,000.00							1,707,039,592.50				98,335,943.81	885,023,494.31	3,147,399,030.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额												16,689,273.57	150,203,452.11	166,892,735.68
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积												16,689,273.57	-16,689,273.57	
2. 对所有者分配												16,689,273.57	-16,689,273.57	
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存受益														
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	457,000,000.00							1,707,039,592.50				115,025,217.38	1,035,226,956.42	3,314,291,766.30

舟山市六横国有资产投资经营有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 舟山市六横国有资产投资经营有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)

统一社会信用代码: 913309010669449524

注册资本: 45,700 万元

法定代表人: 王文斌

成立时间: 2013 年 4 月 25 日

企业类型: 有限责任公司(国有独资)

注册地址: 舟山市普陀区六横镇蛟头三八路 1 号六横镇政府办公楼四楼 402 室

营业期限: 2013 年 4 月 25 日至长期

(二) 公司历史沿革

1、公司设立

根据舟山市普陀区人民政府 2013 年 4 月 22 日《舟普办第[2013]120 号》抄告单文件, 关于转报舟山市六横开发建设管理委员会要求出资组建本公司的请示批示同意, 即同意由舟山市六横开发建设管理委员会出资 500 万元组建本公司。

根据 2013 年 4 月 23 日公司章程, 由舟山市六横开发建设管理委员会出资组建, 公司成立时的注册资本为 500 万元。该出资经舟山天瀛会计师事务所审验确认, 并出具了舟天会师验字[2013]第 50 号验资报告。

公司设立时的股权结构如下:

出资人名称	出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
舟山市六横开发建设管理委员会	500.00	货币	100.00
合计	500.00		100.00

公司设立已办理工商设立登记。

2、第一次增资

根据 2013 年 5 月 15 日董事会决议，同意舟山市六横开发建设管理委员会将持有的舟山市六横港城建设开发有限公司 100% 股权无偿划转入本公司，划转的股权价值为 1 亿元人民币。公司于 2013 年 5 月 15 日与舟山市六横开发建设管理委员会签署国有产权无偿划转协议。

根据舟山市六横开发建设管理委员会 2013 年 5 月 22 日《舟六管委办第 46 号》抄告单，该项划转经舟山市六横开发建设管理委员会批准，并于 2013 年 6 月 7 日获得所辖地国有资产管理部门批准（实际审批机构为舟山市六横开发建设管理委员会财政处）。

根据 2013 年 6 月 30 日股东决定，同意将划转的价值为 1 亿元人民币的股权转增资本。该出资经舟山正润会计师事务所审验确认，并出具了舟正会验字[2013]第 093 号验资报告。

变更后公司股权结构如下：

出资人名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
舟山市六横开发建设管理委员会	10,500.00	货币	100.00
合计	10,500.00		100.00

此次变更已于 2013 年 7 月 3 日完成工商变更登记。

3、股东名称变更

根据 2013 年 11 月 1 日股东决定，股东“舟山市六横开发建设管理委员会”更名为“浙江舟山群岛新区六横管理委员会”。此次变更已于 2013 年 11 月 5 日完成工商变更登记。

4、第二次增资

根据舟山市国有资产监督管理委员会《关于将舟山市国有资产投资经营有限公司持有的舟山市六横开发建设投资有限公司部分股权无偿划转的决定》（舟国资发[2014]17 号），经市政府同意，决定将舟山市国有资产投资经营有限公司持有的舟山市六横开发建设投资有限公司 51% 股权无偿划转入本公司，划转的股权价值为 10200 万元人民币。

根据 2014 年 6 月 27 日股东决定，同意将划转的价值为 10200 万元人民币的股权转增资本。该出资经舟山正润会计师事务所审核确认，并出具了舟正会专审字[2014]第 047 号专项审计报告。

变更后公司股权结构如下：

出资人名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	20,700.00	货币	100.00
合计	20,700.00		100.00

此次变更已于 2014 年 6 月 30 日完成工商变更登记。

5、第三次增资

根据 2019 年 12 月 25 日股东会决定，同意公司注册资本增加至 45700 万元人民币，由股东浙江舟山群岛新区六横管理委员会增资 25000 万元人民币。

变更后公司股权结构如下：

出资人名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	45,700.00	货币	100.00
合计	45,700.00		100.00

此次变更已于 2019 年 12 月 26 日完成工商变更登记。

（三）行业性质

本公司属投资与资产管理行业。

（四）经营范围

以控股、参股方式从事六横国有资产经营、管理；土地整理与开发；水利工程施工；城市基础设施建设、投资；房屋收购拆迁；政府项目代理建设。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2021 年 4 月 25 日批准报出。

（六）本年度合并财务报表的范围及其变化

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司报告期内合并范围变更详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2020 年 12 月 31 日止的 2020 年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（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要求，真实、完整地反映了本公司 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等有关信息。

（二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权

的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

（六）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。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常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。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

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。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。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。

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。

（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。

(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。

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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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长期股权投资

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。

(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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、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

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

(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）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。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应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，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。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。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。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，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以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(九) 应收款项

1、单项金额重大并单独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	应收款项余额在 500 万元以上（含）的款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据：具有类似信用风险特征。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组 合	依 据	坏账计提方法
余额组合	应收款项各项组合根据资产负债表日应收款项的可收回性。	余额百分比法（计提比例为 1%）

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款等），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) 存货**1、 存货的分类**

存货分类为：开发产品、开发成本、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法和个别认定法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，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的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。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，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。

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

(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。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。

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和应支付的相关税费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) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在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，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，同时确认投资收益。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 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、各类固定资产的折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-50	0-5	1.90-5.00
机器设备	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	4-30	0-5	3.17-25.00
办公设备及其他	3-10	0-5	9.50-33.33

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十三) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1、短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、离职后福利

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九）收入

1、销售商品收入确认时间的判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

2、让渡资产使用权收入确认时间的判断标准

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入金额能够可靠计量，与收入相关的已发生或将发生成本能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(1) 利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算；

(2) 租金收入：按照租赁合同、协议约定的承租日期、租赁金额，在相关租金已经收到或取得了收款的证据时，按承租期间确认租金收入的实现。

3、按完工百分比法确认收入的依据和方法

在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

(1) 提供劳务交易结果能够可靠估计

按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后金额，结转当期劳务成本。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

(2) 提供劳务交易结果不能够可靠估计的

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。

(二十) 政府补助的确认和计量

1、分类

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

A. 公司能够满足政府补助所附条件；

B. 公司能够收到政府补助。

2、会计处理

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

1、递延所得税资产的确认

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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

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

（二十二）租赁

1、分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。

满足下列标准之一的，认定为融资租赁；除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

2、符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

3、经营租赁会计处理

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

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

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

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

4、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(二十四) 专项储备

安全生产费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局的规定，本公司涉及交通运输业务的子公司根据上年实际营业收入的1.5%计提安全生产费。

上述计提金额在成本费用中列支、已计提未使用金额在所有者权益的“专项储备”项目单独反映。使用安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	1%、3%、5%、6%、9%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

报告期内本公司及子公司工程项目简易征收执行 3% 增值税税率，一般计税执行 9% 增值税税率；租赁收入及房产销售收入执行 5% 增值税税率；园林环卫收入执行 6% 增值税税率；交通运输收入执行 9% 增值税税率。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	税 率
舟山双屿港文化传媒有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1、根据财政部 税务总局公告 2020 年第 8 号和第 28 号，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。子公司舟山市普陀区六横运输总

公司属于水上运输业，子公司舟山市六横园林环卫管理服务有限公司属于生活服务业，享受该税收优惠政策。

2、根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定，自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。根据《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 24 号）规定，规定的税收优惠政策实施期限延长到 2020 年 12 月 31 日。

3、根据财政部、国家税务总局颁发财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司舟山双屿港文化传媒有限公司 2020 年度符合小型微利企业标准，2020 年度企业所得税税率为 20%。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	22,233.51	13,273.12
银行存款	1,211,871,209.49	552,115,154.34
其他货币资金	160,000,000.00	
合 计	1,371,893,443.00	552,128,427.46

(2) 受限制的银行存款明细如下

项 目	期末余额	年初余额
定期存单质押	100,000,000.00	100,000,000.00
信用证保证金	160,000,000.00	
小 计	260,000,000.00	100,000,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,287,443,241.47	99.70		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,859,465.86	0.30	38,594.65	1.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	1,291,302,707.33	100.00	38,594.65	

续:

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	900,144,567.35	99.29		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,395,447.17	0.71	63,954.47	1.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	906,540,014.52	100.00	63,954.47	

(2) 各类应收账款的坏账准备

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	401,402,487.56			无收回风险
舟山市六横港口开发有限责任公司	886,040,753.91			无收回风险
小计	1,287,443,241.47			

续:

单位名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	459,585,769.68			无收回风险
舟山市六横港口开发有限责任公司	440,558,797.67			无收回风险
小计	900,144,567.35			

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含,下同)	3,070,058.45	1.00	30,700.58
1至2年	789,407.41	1.00	7,894.07
小计	3,859,465.86		38,594.65

续:

账龄	年初余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含,下同)	6,391,847.17	1.00	63,918.47
2至3年	1,800.00	1.00	18.00
3年以上	1,800.00	1.00	18.00
小计	6,395,447.17		63,954.47

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-25,359.82元。

(4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)
舟山市六横港口开发有限责任公司	非关联方	445,481,956.24	1年以内	68.62
		440,558,797.67	1至2年	
	小计	886,040,753.91		
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	关联方	78,853,147.31	1年以内	31.09
		68,131,513.96	1至2年	
		200,237,565.51	2至3年	
		54,180,260.78	3至4年	
小计	401,402,487.56			
宁波市北仑宁舟汽渡有限公司	非关联方	1,744,495.00	1年以内	0.14
六横镇石柱头社区村股份经济合作社	非关联方	789,407.41	1至2年	0.06
舟山港海通客运有限责任公司	非关联方	751,886.95	1年以内	0.06
小计		1,290,729,030.83		99.97

(5) 期末本公司应收持有公司5% (含) 以上表决权股份的股东单位款项详见本财务报表附注八、(六)。

(6) 期末本公司无应收其他关联方款项。

3、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	125,580,019.66	100.00	614,192.04	99.47
1 至 2 年			3,300.00	0.53
2 至 3 年	3,300.00	0.00		
合 计	125,583,319.66	100.00	617,492.04	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账 龄	占预付款项总额的比例 (%)
自在盛达集团有限公司	非关联方	125,000,000.00	1 年以内	99.54
中国石化销售有限公司浙江舟山石油分公司	非关联方	229,635.86	1 年以内	0.18
舟山市海晨船务工程有限责任公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	0.16
舟山市定海康舟船舶配件有限公司	非关联方	138,238.80	1 年以内	0.11
宁波市镇海泰勒油胜液压有限公司	非关联方	12,145.00	1 年以内	0.01
合 计		125,580,019.66		100.00

(3) 期末本公司无预付持有公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

4、其他应收款

4.1、分类

明 细	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,044,872,910.66	1,115,128,292.76
合 计	1,044,872,910.66	1,115,128,292.76

4.2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,016,017,668.65	97.21		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,469,970.72	2.34	244,699.71	1.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,739,971.00	0.45	110,000.00	2.32
合计	1,045,227,610.37	100.00	354,699.71	

续:

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,101,278,853.42	98.74		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,312,594.28	0.84	93,125.94	1.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,739,971.00	0.42	110,000.00	2.32
合计	1,115,331,418.70	100.00	203,125.94	

(2) 各类其他应收款的坏账准备

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	663,077,977.03			无收回风险
舟山市六横港口开发有限责任公司	128,428,245.60			无收回风险
舟山市金海岸工业开发有限公司	135,009,816.47			无收回风险
舟山市普陀区六横镇资产经营有限公司	42,729,129.55			无收回风险
自在盛达集团有限公司	30,000,000.00			无收回风险
浙江海洋租赁股份有限公司	8,880,000.00			无收回风险
浙江浙银金融租赁有限公司	7,892,500.00			无收回风险
小计	1,016,017,668.65			

续:

单位名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	793,218,630.86			无收回风险
舟山市金海岸工业开发有限公司	131,522,847.41			无收回风险
舟山市普陀区六横镇资产经营有限公司	41,229,129.55			无收回风险
舟山市六横港口开发有限责任公司	71,428,245.60			无收回风险
自在盛达集团有限公司	30,000,000.00			无收回风险
重庆兴农融资担保集团有限公司	25,000,000.00			无收回风险
浙江海洋租赁股份有限公司	8,880,000.00			无收回风险
小计	1,101,278,853.42			

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含,下同)	15,836,557.66	1.00	158,365.58
1至2年	4,578,199.48	1.00	45,781.99
2至3年	203,867.00	1.00	2,038.67
3至4年	6,500.00	1.00	65.00
4至5年	1,241,060.00	1.00	12,410.60
5年以上	2,603,786.58	1.00	26,037.87
小计	24,469,970.72		244,699.71

续:

账龄	年初余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内(含,下同)	4,917,094.70	1.00	49,170.94
1至2年	203,867.00	1.00	2,038.67
2至3年	346,786.00	1.00	3,467.86
3至4年	1,241,060.00	1.00	12,410.60
5年以上	2,603,786.58	1.00	26,037.87
小计	9,312,594.28		93,125.94

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称/款项性质	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
杭州金投融资租赁有限公司	3,800,000.00			无收回风险
六横岛台沙公路改造工程	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
普陀区墙体材料改革办公室	69,540.00			无收回风险
普陀区散装水泥办公室	10,431.00			无收回风险
舟山市普陀区沈家门中心渔港开发有限公司	750,000.00			无收回风险
小计	4,739,971.00	110,000.00	2.32	

续:

单位名称/款项性质	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
杭州金投融资租赁有限公司	3,800,000.00			无收回风险
六横岛台沙公路改造工程	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
普陀区墙体材料改革办公室	69,540.00			无收回风险
普陀区散装水泥办公室	10,431.00			无收回风险
舟山市普陀区沈家门中心渔港开发有限公司	750,000.00			无收回风险
小计	4,739,971.00	110,000.00	2.32	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 151,573.77 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	3,600.00
小计	3,600.00

(5) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收款项总额的比例(%)
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	关联方	281,123,216.60	1 年以内	63.44
		381,954,760.43	1 至 2 年	
	小计	663,077,977.03		
舟山市金海岸工业开发有限公司	非关联方	135,009,816.47	1 年以内	12.92
舟山市六横港口开发有限责任公司	非关联方	128,428,245.60	1 年以内	12.29
舟山市普陀区六横镇资产经营有限公司	非关联方	42,729,129.55	1 年以内	4.09
自在盛达集团有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 至 2 年	2.87
小计		999,245,168.65		95.61

(6) 期末本公司应收持有公司 5% 以上（含）表决权股份的股东单位款项详见本财务报表附注八、（六）。

(7) 期末本公司无应收其他关联方款项。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	6,452,718,485.45		6,452,718,485.45
开发产品	68,554,060.69		68,554,060.69
合 计	6,521,272,546.14		6,521,272,546.14

续：

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	5,835,400,504.47		5,835,400,504.47
开发产品	68,554,060.69		68,554,060.69
合 计	5,903,954,565.16		5,903,954,565.16

(2) 开发成本明细情况

项目名称	期末余额	年初余额
土地开发成本	2,867,749,194.52	2,758,143,633.50
待开发土地	2,668,012,146.85	2,668,012,146.85
危房改造工程	68,558,321.83	61,988,021.83
六横安置房工程	848,398,822.25	347,256,702.29
小 计	6,452,718,485.45	5,835,400,504.47

(3) 开发产品明细情况

项目名称	期末余额	年初余额
龙山商业街	68,554,060.69	68,554,060.69
小 计	68,554,060.69	68,554,060.69

(4) 存货跌价准备

期末本公司存货不存在因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因而使存货成本高于其可变现净值的情况，故不计提存货跌价准备。

(5) 期末账面价值 163,968,326.10 元的存货用于抵押担保, 详见本财务报表附注九、1 和九、2 (6)。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊费用	9,250.00	
待抵扣增值税进项税额	5,603,977.35	2,102,023.10
预缴企业所得税	1,480.15	
预付利息	13,566,811.64	
合 计	19,181,519.14	2,102,023.10

7、可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	27,000,000.00		27,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
其中: 按成本计量	27,000,000.00		27,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	27,000,000.00		27,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			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	期初	本期增加	本期减少		
浙江浙能六横液化天然气有限公司[注1]	3,000,000.00	24,000,000.00		27,000,000.00					
中石化舟山液化天然气有限公司[注2]								10%	
合计	3,000,000.00	24,000,000.00		27,000,000.00				10%	

注1：子公司舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司投资浙江浙能六横液化天然气有限公司，认缴注册资本2,700万元，持股比例10%，本年实际出资2,400万元，已缴足出资。

注2：子公司舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司投资中石化舟山液化天然气有限公司，认缴注册资本1,000万元，持股比例10%，截止2020年12月31日，还未出资。

8、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业的投资	113,007,015.62		113,007,015.62
合 计	113,007,015.62		113,007,015.62

续:

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业的投资	69,186,753.44		69,186,753.44
合 计	69,186,753.44		69,186,753.44

(2) 明细情况

被投资单位	持股比例	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
舟山中电建水务有限公司	25%	69,186,753.44			-4,579,737.82	
舟山市六横兴岛浙石油综合能源销售有限公司	30%		2,400,000.00			
舟山六横跨海大桥有限责任公司	12.50%		46,000,000.00			
舟山市双屿港城置业有限公司[注]	49%					
小 计		69,186,753.44	48,400,000.00		-4,579,737.82	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
舟山中电建水务有限公司					64,607,015.62	
舟山市六横兴岛浙石油综合能源销售有限公司					2,400,000.00	
舟山六横跨海大桥有限责任公司					46,000,000.00	
舟山市双屿港城置业有限公司[注]						
小 计					113,007,015.62	

注:截止2020年12月31日,舟山市双屿港城置业有限公司尚未出资。

9、固定资产

9.1、分类

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	189,715,604.19	197,141,828.37
固定资产清理		
合 计	189,715,604.19	197,141,828.37

9.2、固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
账面原值					
年初余额	111,682,264.30	59,953.00	207,966,025.30	2,164,218.94	321,872,461.54
本期增加金额	1,895,054.40		3,941,996.46	249,689.00	6,086,739.86
1) 购置			3,941,996.46	249,689.00	4,191,685.46
2) 划拨					
3) 在建工程转入	1,895,054.40				1,895,054.40
本期减少金额	91,000.00		11,468,195.52		11,559,195.52
1) 处置或报废	91,000.00		11,468,195.52		11,559,195.52
期末余额	113,486,318.70	59,953.00	200,439,826.24	2,413,907.94	316,400,005.88
累计折旧					
年初余额	6,326,876.26	40,735.70	116,501,877.93	1,861,143.28	124,730,633.17
本期增加金额	2,982,084.75	11,640.60	9,725,624.48	131,365.68	12,850,715.51
1) 计提	2,982,084.75	11,640.60	9,725,624.48	131,365.68	12,850,715.51
本期减少金额	2,161.25		10,894,785.74		10,896,946.99
1) 处置或报废	2,161.25		10,894,785.74		10,896,946.99
期末余额	9,306,799.76	52,376.30	115,332,716.67	1,992,508.96	126,684,401.69
减值准备					
年初余额					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	104,179,518.94	7,576.70	85,107,109.57	421,398.98	189,715,604.19
期初账面价值	105,355,388.04	19,217.30	91,464,147.37	303,075.66	197,141,828.37

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	期末账面价值
运输设备-崇文轮	706,444.99
合 计	706,444.99

(5) 报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,895,054.40	已验收使用, 未竣工决算
合 计	1,895,054.40	

(6) 报告期末账面原值 253,324,768.78 元, 净值 159,890,728.60 元的固定资产用于抵押担保, 详见本财务报表附注九、1 和附注九、2 (2)、(6)。

10、在建工程

10.1、分类

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	66,909,262.32	2,507,597.64
工程物资		
合 计	66,909,262.32	2,507,597.64

10.2、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
蛟头、台门、龙山建筑垃圾堆场建设工程	1,501,728.00		1,501,728.00
蛟头工业园区环卫工程项目	3,170,000.00		3,170,000.00
330-350 常规客船	4,565,398.22		4,565,398.22
舟山市六横冷热联供工程	57,672,136.10		57,672,136.10
合 计	66,909,262.32		66,909,262.32

续:

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
六横原百蓄厂房技改项目	1,505,310.64		1,505,310.64
蛟头、台门、龙山建筑垃圾堆场建设工程	1,002,287.00		1,002,287.00
合 计	2,507,597.64		2,507,597.64

(2) 在建工程项目变动情况

工程项目名称	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
六横原百蓄厂房技改项目	1,505,310.64	389,743.76	1,895,054.40		
蛟头、台门、龙山建筑垃圾堆场建设工程	1,002,287.00	499,441.00			1,501,728.00
蛟头工业园区环卫工程项目		3,170,000.00			3,170,000.00
330-350常规客船		4,565,398.22			4,565,398.22
舟山市六横冷热联供工程		57,672,136.10			57,672,136.10
合计	2,507,597.64	66,296,719.08	1,895,054.40		66,909,262.32

续：

工程名称	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
六横原百蓄厂房技改项目	已验收				自筹
蛟头、台门、龙山建筑垃圾堆场建设工程	已完工 未验收				政府拨款
蛟头工业园区环卫工程项目	20%				政府拨款
330-350常规客船	21.74%				自筹
舟山市六横冷热联供工程	76%				自筹
合计					

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	22,273,375.62	3,335,173.00		25,608,548.62
土地使用权	22,234,875.62	3,335,173.00		25,570,048.62
商标权	33,800.00			33,800.00
软件	4,700.00			4,700.00
累计摊销合计	2,316,939.62	329,542.83		2,646,482.45
土地使用权	2,280,043.78	327,938.67		2,607,982.45
商标权	32,391.67	1,408.33		33,800.00
软件	4,504.17	195.83		4,700.00
减值准备合计				
土地使用权				
商标权				
软件				
无形资产账面价值合计	19,956,436.00			22,962,066.17
土地使用权	19,954,831.84			22,962,066.17
商标权	1,408.33			
软件	195.83			

(2) 期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

(3) 期末账面原值 20,871,735.62 元，净值 18,369,596.98 的无形资产用于抵押担保，详见本财务报表附注九、1 和附注九、2 (6)。

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付长期资产购建款	578,559.60	520,000.00
合 计	578,559.60	520,000.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款[注]	34,000,000.00	26,000,000.00
保证借款	529,400,000.00	252,600,000.00
保证及质押借款[注]	320,000,000.00	
抵押及保证借款[注]	15,000,000.00	51,000,000.00
合 计	898,400,000.00	329,600,000.00

[注]：期末抵押、质押情况详见本财务报表附注九、1。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日止保证借款明细：

贷款单位	借款余额	保证人
恒丰银行股份有限公司宁波分行	60,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司 舟山市六横港口开发有限责任公司
温州银行股份有限公司舟山分行	160,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
温州银行股份有限公司舟山分行	160,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司六横支行	29,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
恒丰银行股份有限公司宁波分行慈溪支行	70,000,000.00	舟山市六横港口开发有限责任公司 舟山市六横国有资产投资经营有限公司
浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司六横支行	29,000,000.00	舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司
恒丰银行股份有限公司宁波慈溪支行	40,600,000.00	舟山市六横港口开发有限责任公司 舟山市六横国有资产投资经营有限公司 舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司
浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司六横支行	3,000,000.00	舟山市六横肉品配送有限公司
中国工商银行股份有限公司舟山六横支行	2,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
中国工商银行股份有限公司舟山六横支行	5,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
中国工商银行股份有限公司舟山六横支行	8,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司

贷款单位	借款余额	保证人
杭州银行舟山定海支行	10,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
浙江舟山普陀稠州村镇银行股份有限公司六横支行	8,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
温州银行舟山分行	20,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
中国光大银行股份有限公司杭州吴山支行国内信用证	149,800,000.00	舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司
温州银行舟山分行	10,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
浙江海洋租赁股份有限公司	100,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
小计	864,400,000.00	

14、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含,下同)	87,839,963.79	135,096,302.67
1至2年	76,609,956.53	20,005,665.00
2至3年	16,423,059.41	35,989,419.04
3年以上	146,575,729.21	127,425,159.13
合计	327,448,708.94	318,516,545.84

(2) 应付账款金额前五名情况

单位名称	性质或内容	年初余额	账龄
浙江省围海建设集团股份有限公司	工程款	9,350,261.00	1年以内
		9,178,197.00	1至2年
		11,793,008.00	2至3年
		75,607,183.66	3年以上
	小计	105,928,649.66	
舟山振华建设工程有限公司	工程款	3,617,707.00	1至2年
		4,460,832.00	2至3年
		58,159,826.84	3年以上
	小计	66,238,365.84	
浙江建院建筑规划设计院	工程款	14,182,237.00	1年以内
浙江广川建设有限公司	工程款	9,973,604.50	1至2年
浙江舟山荣源建设有限公司	工程款	5,424,995.00	1年以内
		3,916,858.00	1至2年
	小计	9,341,853.00	
小计		205,664,710.00	

(3) 期末本公司无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

15、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含,下同)	999,519.30	906,134.37
1至2年		8,000,000.00
2至3年		
3年以上	2,367,099.77	2,898,819.84
合计	3,366,619.07	11,804,954.21

(2) 预收账款金额前五名情况

单位名称或款项性质	性质或内容	期末余额	账龄
浙江舟山武港码头有限公司	崇文轮船租费	2,265,372.15	3年以上
舟山市龙山船厂有限公司	房租费	150,190.48	1年以内
吴淑央	房租费	119,166.67	1年以内
吴育义	房租费	106,398.81	1年以内
浙江梯梯建设有限公司	房租费	101,727.62	3年以上
小计		2,742,855.73	

(3) 期末本公司无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,930,673.50	50,129,158.12	49,193,270.07	5,866,561.55
离职后福利-设定提存计划		1,741,882.05	1,741,882.05	
合计	4,930,673.50	51,871,040.17	50,935,152.12	5,866,561.55

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,930,673.50	42,381,423.30	41,522,918.39	5,789,178.41
职工福利费		3,225,930.66	3,225,930.66	
社会保险费		1,111,840.70	1,111,840.70	
其中:医疗保险费		1,024,133.00	1,024,133.00	
生育保险费		2,656.38	2,656.38	
工伤保险费		85,051.32	85,051.32	
住房公积金		2,553,575.00	2,553,575.00	
工会经费和职工教育经费		856,388.46	779,005.32	77,383.14
小计	4,930,673.50	50,129,158.12	49,193,270.07	5,866,561.55

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,678,690.15	1,678,690.15	
失业保险费		63,191.90	63,191.90	
小 计		1,741,882.05	1,741,882.05	

17、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	70,287,742.13	52,882,899.17
城市维护建设税	3,551,671.71	2,678,678.45
教育费附加	3,551,671.75	2,678,678.49
企业所得税	399,790.85	876,561.03
代扣代缴个人所得税	694.90	699.38
印花税	4,788.75	217.54
房产税	815,372.18	662,944.11
土地使用税	229,200.00	229,200.00
合 计	78,840,932.27	60,009,878.17

18、其他应付款

18.1、分类

明 细	期末余额	年初余额
应付利息	12,963,308.44	12,898,381.00
应付股利		
其他应付款	105,361,632.08	49,518,796.59
合 计	118,324,940.52	62,417,177.59

18.2、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息	2,536,919.05	2,563,963.16
短期借款应付利息	584,389.39	584,417.84
企业债券利息	9,750,000.00	9,750,000.00
其他流动负债应付利息	92,000.00	
合 计	12,963,308.44	12,898,381.00

18.3、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含,下同)	76,156,940.58	13,640,985.69
1至2年	5,486,287.40	10,146,190.10
2至3年	4,168,437.30	6,731,221.30
3年以上	19,549,966.80	19,000,399.50
合计	105,361,632.08	49,518,796.59

(2) 其他应付款金额前五名情况

单位名称或款项性质	性质或内容	期末余额	账龄
舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司	借款	46,000,000.00	1年以内
普陀区财政局	往来款	13,154,350.00	1年以内
宁波交通工程建设集团有限公司	工程质保金	12,753,842.00	3年以上
舟山市龙山船厂有限公司	土地款	8,000,000.00	1年以内
舟山市力辉土石方工程有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内
合计		84,908,192.00	

3) 期末本公司无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

19、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	229,170,000.00	249,120,000.00
一年内到期的长期应付款	305,997,883.95	164,225,916.53
合计	535,167,883.95	413,345,916.53

(2) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	100,170,000.00	163,620,000.00
抵押借款		5,500,000.00
抵押及保证借款	49,000,000.00	
质押及保证借款	80,000,000.00	80,000,000.00
小计	229,170,000.00	249,120,000.00

(3) 截至2020年12月31日止保证借款明细

贷款单位	借款余额	保证人
中国农业发展银行舟山市普陀区支行	80,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司 舟山市六横开发建设投资有限公司
中国建设银行股份有限公司舟山六横支行	95,170,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司 舟山市六横开发建设投资有限公司
华夏银行舟山分行	5,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
农业银行六横支行	45,000,000.00	舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司
华夏银行舟山分行	2,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
华夏银行舟山分行	2,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
小 计	229,170,000.00	

20、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款[注]	390,000,000.00	390,000,000.00
保证借款	361,093,836.42	387,763,836.42
抵押及保证借款[注]	146,000,000.00	135,000,000.00
质押及保证借款[注]	370,000,000.00	450,000,000.00
抵押、质押及保证借款[注]	80,000,000.00	
注 合 计	1,347,093,836.42	1,362,763,836.42

[注]：期末抵押、质押情况详见本财务报表附注九、1。

(2) 截至2020年12月31日止保证借款明细

贷款单位	借款余额	保证人
中国农业发展银行舟山市普陀区支行	370,000,000.00	舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司
杭州银行股份有限公司舟山普陀支行	70,000,000.00	舟山市六横开发建设投资有限公司
中国建设银行股份有限公司舟山六横支行	268,593,836.42	舟山市六横国有资产投资经营有限公司 舟山市六横开发建设投资有限公司
华夏银行舟山分行	22,500,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
中国农业发展银行普陀支行	80,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
中国农业银行股份有限公司舟山六横支行	90,000,000.00	舟山市普陀区国有资产投资经营有限公司
华夏银行舟山分行	10,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
华夏银行舟山分行	10,000,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
中国农业银行舟山六横支行	11,200,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
中国农业银行舟山六横支行	24,800,000.00	舟山市六横国有资产投资经营有限公司
小计	957,093,836.42	

21、应付债券

项目	期末余额	年初余额
应付债券	1,188,225,000.00	591,610,714.29
合计	1,188,225,000.00	591,610,714.29

(1) 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
19 舟山六横债 01	592,853,571.43	591,610,714.29
19 舟山六横债 02	595,371,428.57	
合计	1,188,225,000.00	591,610,714.29

(2) 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	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19舟山六横债01	600,000,000.00	2019年9月11日	7年	600,000,000.00	591,610,714.29			1,242,857.14		592,853,571.43
19舟山六横债02	600,000,000.00	2020年1月3日	7年	600,000,000.00		600,000,000.00		-4,628,571.43		595,371,428.57
合计	1,200,000,000			1,200,000,000	591,610,714.29	600,000,000.00		-3,385,714.29		1,188,225,000.00

应付债券说明:

根据国家发展和改革委员会发改企业债券[2019]47号文件批准,本公司于2019年9月11日完成2019年第一期舟山市六横国有资产投资经营有限公司公司债券发行。债券代码1980269,实际发行总量60000万元,票面利率6.50%。本公司于2020年1月3日完成2019年第二期舟山市六横国有资产投资经营有限公司公司债券发行。债券代码1980399,实际发行总量60000万元,票面利率6.25%。

22、长期应付款**22.1、分类**

明 细	期末余额	年初余额
长期应付款	873,462,317.40	364,317,704.59
专项应付款		
合 计	873,462,317.40	364,317,704.59

22.2、长期应付款**(1) 明细情况**

项 目	期末余额	年初余额
非金融机构长期借款	60,493,500.00	
应付融资租赁款	896,876,996.83	407,364,233.63
减：未确认融资租赁费用	83,908,179.43	43,046,529.04
合 计	873,462,317.40	364,317,704.59

(2) 应付融资租赁款明细

单 位	期末余额	年初余额
浙江海洋租赁股份有限公司	80,239,380.09	117,775,161.47
浙江浙银金融租赁有限公司	143,495,713.92	
杭州金投融资租赁有限公司	63,613,333.32	131,893,333.32
浙江国金融资租赁股份有限公司	32,900,000.00	51,700,000.00
浙江自贸区海城融资租赁公司	70,627,491.90	94,169,989.20
华融金融租赁股份有限公司	175,593,901.14	
中航国际租赁有限公司	142,808,000.00	
浙江省空港融资租赁有限公司	184,554,153.12	
远东国际租赁有限公司	3,045,023.34	11,825,749.64
小 计	896,876,996.83	407,364,233.63

(3) 期末本公司无应付持有公司 5%（含）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

23、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,609,892.68	1,500,000.00	2,608,970.62	6,500,922.06	政府补助
合 计	7,609,892.68	1,500,000.00	2,608,970.62	6,500,922.06	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产补助	6,641,255.39	1,000,000.00	1,640,333.33		6,000,922.06	与资产相关
生活垃圾出岛处置费补助	968,637.29		968,637.29			与收益相关
4G 高清船舶视频监控体系建设补贴		500,000.00			500,000.00	与资产相关
小计	7,609,892.68	1,500,000.00	2,608,970.62		6,500,922.06	

24、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	457,000,000.00	100.00			457,000,000.00	100.00
合计	457,000,000.00	100.00			457,000,000.00	100.00

25、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	613,935.00			613,935.00
其他资本公积	3,690,544,276.87			3,690,544,276.87
合计	3,691,158,211.87			3,691,158,211.87

26、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	901,673.57	1,090,700.16	955,634.66	1,036,739.07
合计	901,673.57	1,090,700.16	955,634.66	1,036,739.07

27、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	98,335,943.81	16,689,273.57		115,025,217.38
合计	98,335,943.81	16,689,273.57		115,025,217.38

其他说明：本期盈余公积增加系根据 2020 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积 16,689,273.57 元。

28、未分配利润

项 目	期末余额	年初余额
期初未分配利润	892,552,401.36	754,781,896.22
本期增加额	167,885,453.04	153,328,263.63
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	167,885,453.04	153,328,263.63
本期减少额	16,689,273.57	15,557,758.49
其中：本期提取盈余公积数	16,689,273.57	15,557,758.49
本期期末余额	1,043,748,580.83	892,552,401.36

29、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	644,944,158.61	728,503,103.51
其他业务收入	32,576,893.87	21,568,821.14
合 计	677,521,052.48	750,071,924.65

续：

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	585,959,304.10	666,322,790.19
其他业务成本	2,655,161.65	6,221,017.16
合 计	588,614,465.75	672,543,807.35

(2) 主营业务收入（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
城市基础设施 代建业务	549,107,276.01	492,458,524.83	637,674,138.18	569,907,676.11
客运、货运服务	75,421,849.49	77,151,744.04	72,713,343.98	80,955,882.62
园林环卫收入	20,415,033.11	16,349,035.23	11,291,037.25	10,338,806.46
土地开发整理 收入			6,824,584.10	5,120,425.00
小 计	644,944,158.61	585,959,304.10	728,503,103.51	666,322,790.19

30、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	877,698.61	1,175,060.12
教育费附加	876,848.21	1,174,434.29
土地使用税	229,200.00	229,200.00
房产税	1,195,119.23	662,944.11
印花税	6,879.51	14,425.26
车船使用税	11,292.79	9,513.89
资源税	2,696,192.00	4,703,008.00
土地增值税		734,808.65
合 计	5,893,230.35	8,703,394.32

31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
水电费	771,034.23	1,041,793.76
修理费	807,355.51	162,118.40
其他	20,000.00	5,000.00
合 计	1,598,389.74	1,208,912.16

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	458,731.55	516,929.20
职工薪酬费用	12,549,165.71	11,516,055.11
折旧费和摊销费用	3,571,509.98	2,896,084.08
水电费	71,439.47	100,085.16
汽车费用	380,851.35	326,763.22
中介咨询费	1,758,611.31	1,656,603.76
差旅办公费	622,668.90	608,767.13
邮电通讯费	48,623.25	63,590.15
服务费	2,297,551.81	2,196,984.57
其他	909,851.27	770,513.35
合 计	22,669,004.60	20,652,375.73

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,321,560.18	7,301,964.68
减：利息收入	673,703.31	433,406.50
银行手续费	249,332.72	67,564.69
其他		93,000.02
合 计	8,897,189.59	7,029,122.89

34、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	120,720,085.30	110,702,043.16
增值税销项税额免征额	14,434.37	15,841.33
合 计	120,734,519.67	110,717,884.49

记入当期损益的与企业日常生产经营活动相关的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
财政专项补贴	100,000,000.00	90,000,000.00	与收益相关
油价补贴	17,226,500.00	9,549,600.00	与收益相关
运营经费补助		417,812.25	与收益相关
新建船舶财政补贴		6,560,000.00	与收益相关
省级运输发展专项资金		550,000.00	与收益相关
岛际交通客船 WIFI 安装补贴		160,000.00	与收益相关
文化中心运行经费	2,764,451.00	1,485,520.00	与收益相关
70周年国庆舞美项目经费		1,915,234.80	与收益相关
水路渡口站点维护专项经费	200,000.00		与收益相关
重点客滚航线车辆过渡价格下浮专项补助	220,000.00		与收益相关
四好农村水路补助	100,000.00		与收益相关
2019年度六横实体经济发展扶持资金补贴	55,860.00		与收益相关
旅游经费补助	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	74,443.49	63,876.11	与收益相关
个税返还手续费	5,270.81		与收益相关
吸收高校毕业生就业补贴	13,560.00		与收益相关
以工代训补贴	10,000.00		与收益相关
小 计	120,720,085.30	110,702,043.16	

35、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权算法核算的长期股权投资收益	-4,579,737.82	-2,679,823.69
合 计	-4,579,737.82	-2,679,823.69

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	21,759.82	-6,836.83
其他应收款坏账损失	-151,573.77	-40,618.27
合 计	-129,813.95	-47,455.10

37、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-176,339.78	441,941.16
其中：固定资产处置收益	-176,339.78	441,941.16
合 计	-176,339.78	441,941.16

38、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	100,000.00	
非流动资产报废毁损利得		265.49
接受捐赠		1,000,000.00
其他	584,971.04	1,619,234.33
合 计	684,971.04	2,619,499.82

记入当期损益的与企业日常生产经营活动无关的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
防疫补助	50,000.00		与收益相关
慰问金	50,000.00		与收益相关
小 计	100,000.00		

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	105,516.34	262,792.17
罚金、罚款和被没收财产的损失	197,860.00	1,726,044.34
税收滞纳金	59,743.90	
固定资产报废		13,080.74
其他	6,257.60	27,176.87
合 计	369,377.84	2,029,094.12

40、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	397,604.47	554,455.03
递延所得税费用		
合 计	397,604.47	554,455.03

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联单位往来款	29,871,996.00	380,732,286.45
非关联单位往来款	183,463,474.81	147,552,562.06
政府补助	122,305,901.55	27,034,230.91
利息收入	1,233,104.70	1,178,334.04
其他	1,641,933.14	2,619,234.33
合 计	338,516,410.20	559,116,647.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联单位往来款	98,590,812.74	731,327,387.50
非关联单位往来款	222,910,808.50	75,146,371.52
费用支出	8,771,336.17	9,603,276.20
其他	430,073.92	
合 计	330,703,031.33	816,077,035.22

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回企业间借出资金		35,600,000.00
合 计		35,600,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付企业间借出资金		95,000,000.00
合 计		95,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间借入资金	46,000,000.00	
质押定期存单收回	25,000,000.00	
融资租赁保证金		500,000.00
合 计	71,000,000.00	500,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还企业间借入资金	20,000,000.00	161,779,475.23
发债费用	5,400,000.00	33,700,000.00
融资租赁保证金及服务费	784,000.00	30,117,472.08
被质(抵)押银行定期存款	160,000,000.00	
合 计	186,184,000.00	225,596,947.31

42、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	165,615,389.30	148,402,809.73
加：资产减值准备	129,813.95	47,455.10
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	12,850,715.51	14,030,448.41
无形资产摊销	329,542.83	331,788.67
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	176,339.78	-441,941.16
固定资产报废损失		12,815.25
财务费用	9,321,560.18	7,301,964.68
投资损失	4,579,737.82	2,679,823.69
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-429,587,542.52	424,246,965.86
经营性应收项目的减少	-505,597,770.18	-990,307,233.57
经营性应付项目的增加	92,388,343.60	714,869,499.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-649,793,869.73	-527,319,535.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,111,893,443.00	452,128,427.46
减：现金的期初余额	452,128,427.46	219,539,067.30
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	659,765,015.54	232,589,360.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
现金	1,111,893,443.00	452,128,427.46
其中：库存现金	22,233.51	13,273.12
可随时用于支付的银行存款	1,111,871,209.49	452,115,154.34
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	1,111,893,292.55	452,128,427.46

注：不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明：截至2020年12月31日止，质押的定期存单余额100,000,000.00元、信用证保证金160,000,000.00元，在编制现金流量表时未列入期末余额现金及现金等价物余额中。截至2019年12月31日止，质押的定期存单余额100,000,000.00元，在编制现金流量表时未列入期末余额现金及现金等价物余额中。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本报告期未发生反向购买。

4、处置子公司

本报告期未处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

2020年度新纳入合并范围的子公司

单位名称	变更原因	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本
舟山六横甬舟旅游开发有限公司	投资设立	全资子公司 100%持股企业	舟山六横	商务服务	3,000万元
舟山惠群能源供应有限公司	投资设立	全资子公司 100%持股企业	舟山六横	电力、热力、燃气及水生产和供应	3,000万元

续：

单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末实际出资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额
舟山六横甬舟旅游开发有限公司	100.00	100.00	200万元	
舟山惠群能源供应有限公司	100.00	100.00	3,000万元	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

本期纳入合并范围子公司明细如下：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
舟山市六横港城建设开发有限公司	舟山六横	舟山六横	市政建设, 土地、房地产开发等	100.00		100.00	无偿划转
舟山市六横园林环卫管理服务有限公司	舟山六横	舟山六横	园林工程建设、绿化养护等	100.00		100.00	投资设立
舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	舟山六横	舟山六横	滩涂围垦综合开发; 岸线综合开发、利用; 土地开发利用等	100.00		100.00	无偿划转
舟山市普陀区六横运输总公司	舟山六横	舟山六横	旅客运输、货物运输、食品零售、餐饮服务、船舶租赁	100.00		100.00	无偿划转
舟山市六横开发建设投资有限公司	舟山六横	舟山六横	开发建设投资、基础设施建设等	51.00		51.00	无偿划转
舟山双屿港文化传媒有限公司	舟山六横	舟山六横	文化艺术活动交流策划、广告设计制作等	100.00		100.00	投资设立
舟山市六横兴岛开发建设有限公司	舟山六横	舟山六横	工业项目开发与经营		100.00	100.00	投资设立
舟山六横甬舟旅游开发有限公司	舟山六横	舟山六横	商务服务		100.00	100.00	投资设立
舟山惠群能源供应有限公司	舟山六横	舟山六横	电力、热力、燃气及水生产和供应		100.00	100.00	投资设立

2、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
舟山中屯建水务有限公司	浙江舟山	浙江舟山	集中式制水供水		25.00	权益法
舟山市六横兴岛浙石油综合能源销售有限公司	浙江舟山	浙江舟山	润滑油、润滑脂、化工原料及产品		30.00	权益法
舟山六横跨海大桥有限责任公司	浙江舟山	浙江舟山	商务服务	12.50		权益法
舟山市双屿港城置业有限公司	浙江舟山	浙江舟山	土地管理		49.00	权益法

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	舟山六横	政府部门	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业，联营企业情况详见附注七、2。

(四) 本公司的其他关联方情况

本公司无其他关联方。

(五) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	代建收入	113,834,972.43	59,521,291.12
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	服务费收入	114,103.64	2,281.55
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	土地整理收入		6,824,584.10
合计		113,949,076.07	66,348,156.77

2、向关联方收取资金占用费情况

关联方	本期发生额	上期发生额
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	19,004,160.00	20,388,900.00
合计	19,004,160.00	20,388,900.00

3、关联方担保情况

(1) 关联方提供抵押、质押情况详见本财务报表附注九、1。

(2) 关联方提供保证担保情况

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	债务金额(万元)	债务期限
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	短期借款	恒丰银行股份有限公司宁波分行	6,000.00	2020-06-22至2021-06-22
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	短期借款	温州银行股份有限公司舟山分行	16,000.00	2020-06-23至2021-06-22
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	短期借款	温州银行股份有限公司舟山分行	16,000.00	2020-08-10至2021-08-09
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	短期借款	浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司六横支行	2,900.00	2020-07-13至2021-06-20
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	短期借款	恒丰银行股份有限公司宁波分行慈溪支行	7,000.00	2020-09-16至2021-09-15
舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	短期借款	浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司六横支行	2,900.00	2020-04-14至2021-03-20
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	短期借款	恒丰银行股份有限公司宁波分行慈溪支行	4,060.00	2020-06-29至2021-06-29
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	中国工商银行股份有限公司舟山六横支行	200.00	2020-08-27至2021-08-20
				500.00	2020-10-14至2021-10-14
				800.00	2020-10-15至2021-10-15
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	杭州银行舟山定海支行	1,000.00	2020-04-28至2021-04-20
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	浙江舟山普陀稠州村镇银行股份有限公司六横支行	800.00	2020-05-19至2021-05-17
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	温州银行舟山分行	2,000.00	2020-11-27至2021-11-26
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山惠群能源供应有限公司	短期借款	温州银行舟山分行	1,000.00	2020-10-30至2021-10-27
舟山市六横开发建设投资有限公司	舟山市六横国有资产投资经营有限公司	长期借款	杭州银行股份有限公司舟山普陀支行	7,000.00	2020-08-19至2022-08-18
舟山市六横国有资产投资经营有限公司、	舟山市六横港城建设开发有限公司	长期借款	中国建设银行股份有限公司舟山	26,859.38	2018-02-24至2026-04-30

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	债务金额(万元)	债务期限
舟山市六横开发建设投资有限公司		一年内到期的长期借款	六横支行	9,517.00	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	长期借款	华夏银行舟山分行	2,250.00	2020-02-21至2023-02-21
		一年内到期的长期借款		500.00	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司、舟山市六横开发建设投资有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	长期借款	中国农业发展银行普陀支行	8,000.00	2020-02-21至2035-02-16
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	长期借款	中国农业银行股份有限公司舟山六横支行	1,120.00	2020-11-16至2023-11-10
				2,480.00	2020-12-08至2023-12-02
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	长期借款	华夏银行舟山分行	1,000.00	2019-02-01至2022-02-01
		一年内到期的长期借款		200.00	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	长期借款	华夏银行舟山分行	1,000.00	2019-04-30至2022-02-01
		一年内到期的长期借款		200.00	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	长期应付款	浙江海洋租赁股份有限公司	750.00	2017-04-13至2022-05-25
		一年内到期的长期应付款		1,000.00	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	长期应付款	浙江海洋租赁股份有限公司	3,420.00	2019-09-16至2024-09-25
		一年内到期的长期应付款		1,140.00	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	长期应付款	浙江海洋租赁股份有限公司	3,240.00	2019-09-23至2024-09-25
		一年内到期的长期应付款		1,080.00	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	短期借款	浙江海洋租赁股份有限公司	10,000.00	2020-11-23至2021-11-25
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横港城建设开发有限公司	长期应付款	浙江浙银金融租赁有限公司	12,937.85	2020-07-01至2025-07-15
		一年内到期的长期应付款		2,847.15	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	长期应付款	杭州金投融资租赁有限公司	5,996.09	2019-10-16至2023-10-15
		一年内到期的长期应付款		6,140.09	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	长期应付款	浙江国金融资租赁股份有限公司	2,938.28	2019-06-28至2024-06-28
		一年内到期的长期应付款		1,622.27	
舟山市六横国有资产	舟山市六横开发建	长期应付款	浙江自贸区海城	6,359.74	2019-12-13至

担保单位	被担保单位	担保事项	借款金融机构	债务金额(万元)	债务期限
投资经营有限公司	设投资有限公司	一年内到期的长期应付款	融资租赁有限公司	1,875.34	2024-12-12
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	长期应付款	华融金融租赁股份有限公司	15,594.47	2020-05-22至2025-05-15
		一年内到期的长期应付款		3,850.36	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	长期应付款	中航国际租赁有限公司	13,333.33	2020-10-20至2023-04-20
		一年内到期的长期应付款		6,666.67	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市六横开发建设投资有限公司	长期应付款	浙江省空港融资租赁有限公司	16,432.09	2020-10-29至2025-10-29
		一年内到期的长期应付款		3,567.91	
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	舟山市普陀区六横运输总公司	长期应付款	远东国际租赁有限公司	295.04	2019-05-06至2022-05-06
		一年内到期的长期应付款		810.00	
合计				243,183.06	

(六) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	浙江舟山群岛新区六横管理委员会	401,402,487.56	459,585,769.68
其他应收款	浙江舟山群岛新区六横管理委员会	663,077,977.03	793,218,630.86
小计		1,064,480,464.59	1,252,804,400.54

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 截至2020年12月31日止公司抵押资产明细如下:

借款单位	借款类别	借款金融机构	借款余额(万元)	抵押物名称	资产所属	资产所属	抵押物账面原价	抵押物账面净值
					单位	科目		
舟山市六横港城建设开发有限公司	短期借款	浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司六横支行	1,200.00	土地使用权:舟山市国用(2016)第00384号	舟山市六横港城建设开发有限公司	无形资产	1,076.97	1,060.37
舟山市六横港城建设开发有限公司	长期借款	中国农业发展银行普陀支行	8,000.00	产权证:浙(2019)普陀区不动产权第0013773号	舟山市六横港城建设开发有限公司	固定资产	3,466.62	3,400.75

借款单位	借款类别	借款金融	借款余额 (万元)	抵押物名称	资产所属	资产所属	抵押物账面 原价	抵押物账面 净值
		机构			单位	科目		
舟山市六横开发建设投资有限公司	长期借款	国家开发银行浙江省分行	39,000.00		舟山市六横开发建设投资有限公司			
舟山市六横开发建设投资有限公司	长期借款	中国农业银行股份有限公司舟山六横支行	9,000.00	土地使用权、海域使用权	舟山市六横开发建设投资有限公司	存货	9,600.00	9,600.00
	一年内到期的长期借款		4,500.00					
舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司六横支行	1,200.00	船舶-双屿11号: 070315000273	舟山市普陀区六横运输总公司	固定资产	1,778.60	947.85
舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司六横支行	200.00	船舶-六横2号: 070304000022	舟山市普陀区六横运输总公司	固定资产	447.17	22.36
舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	中国工商银行股份有限公司舟山六横支行	1,500.00	船舶-双屿8号: 070308000040 船舶-台门2号: 070312000192	舟山市普陀区六横运输总公司	固定资产	1,865.57	158.81
舟山市普陀区六横运输总公司	短期借款	浙江舟山普陀农村商业银行股份有限公司六横支行	800.00	船舶-六横7号: 070304000717 ; 船舶-双屿10号: 070308000624	舟山市普陀区六横运输总公司	固定资产	1,890.72	318.06
舟山市普陀区六横运输总公司	长期借款	中国农业银行股份有限公司舟山六横支行	3,600.00	船舶-台门轮: 070312000191 ; 船舶-双屿3: 070303000287 ; 船舶-双屿5: 070305000054 ; 船舶-双屿6: 070307000030 ; 船舶-双屿7: 070307000529 ; 船舶-港渡5: 070319000238	舟山市普陀区六横运输总公司	固定资产	4,113.57	427.99

借款单位	借款类别	借款金融	借款余额 (万元)	抵押物名称	资产所属	资产所属	抵押物账面 原价	抵押物账面 净值
		机构			单位	科目		
舟山市普陀区六横运输总公司	长期借款	华夏银行 舟山分行	2,000.00	船舶-六横之星 1: 070319000133	舟山市普陀区六横运输总公司	固定资产	2,127.19	2,005.94
	一年内到期的长期借款		400.00					
合计			71,400.00				26,366.41	17,942.13

(2) 截至2020年12月31日止公司质押资产明细如下:

借款单位	借款类别	借款金融	借款余额(万元)	质押物名称	资产所属	资产所属
		机构			单位	科目
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	长期借款	中国农业发展银行舟山市普陀区支行	37,000.00	定期存单	舟山市六横国有资产投资经营有限公司	银行存款
	一年内到期的长期借款		8,000.00	应收账款		应收账款
舟山市六横港城建设开发有限公司	长期借款	中国农业发展银行普陀支行	8,000.00	应收账款	舟山市六横港城建设开发有限公司	应收账款
舟山市六横港城建设开发有限公司	短期借款	温州银行股份有限公司舟山分行	16,000.00	保证金	舟山市六横港城建设开发有限公司	货币资金
舟山市六横港城建设开发有限公司	短期借款	温州银行股份有限公司舟山分行	16,000.00	保证金	舟山市六横港城建设开发有限公司	货币资金
舟山市六横港城建设开发有限公司	长期应付款	浙江海洋租赁股份有限公司	3,420.00	保证金	舟山市六横港城建设开发有限公司	其他应收款
	一年内到期的长期应付款		1,140.00			
舟山市六横港城建设开发有限公司	长期应付款	浙江海洋租赁股份有限公司	3,240.00	保证金	舟山市六横港城建设开发有限公司	其他应收款
	一年内到期的长期应付款		1,080.00			
舟山市六横港城建设开发有限公司	长期应付款	浙江浙银金融租赁有限公司	12,937.85	保证金	舟山市六横港城建设开发有限公司	其他应收款
	一年内到期的长期应付款		2,847.15			
舟山市普陀区六横运输总公司	长期应付款	远东国际租赁有限公司	295.04	保证金	舟山市普陀区六横运输总公司	其他应收款
	一年内到期的长期应付款		810.00			
舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	长期应付款	杭州金投融资租赁有限公司	5,996.09	保证金	舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	其他应收款
	一年内到期的长期应付款		6,140.09			

借款单位	借款类别	借款金融	借款余额(万元)	质押物名称	资产所属	资产所属
		机构			单位	科目
舟山市六横开发建设投资有限公司	长期应付款	浙江国金融资租赁股份有限公司	2,938.28	保证金	舟山市六横开发建设投资有限公司	其他应收款
	一年内到期的长期应付款		1,622.27			
舟山市六横开发建设投资有限公司	长期应付款	浙江自贸区海城融资租赁有限公司	6,359.74	保证金	舟山市六横开发建设投资有限公司	其他应收款
	一年内到期的长期应付款		1,875.34			
舟山市六横开发建设投资有限公司	长期应付款	华融金融租赁股份有限公司	15,594.47	保证金	舟山市六横开发建设投资有限公司	其他应收款
	一年内到期的长期应付款		3,850.36			
舟山市六横开发建设投资有限公司	长期应付款	中航国际租赁有限公司	13,333.33	保证金	舟山市六横开发建设投资有限公司	其他应收款
	一年内到期的长期应付款		6,666.67			
合计			175,146.68			

2、或有事项

(1) 截至2020年12月31日止,财务报表关联方担保情况详见本附注八、(五)3。

(2) 本公司之子公司舟山市普陀区六横运输总公司以保证担保和抵押担保的形式为舟山市六横环岛汽车客运有限公司提供担保,抵押物为固定资产船舶-六横之星2,所有权证编号为070319000134,抵押物账面原值为2,127.19万元,账面净值为2,005.94万元,担保期限2019年6月19日至2022年6月6日,担保金额为1,000.00万元。

(3) 本公司之子公司舟山市六横港城建设开发有限公司以保证担保的形式为舟山市六横港口开发有限责任公司提供担保,担保期限2020年08月20日至2021年08月20日,担保金额9,000.00万元。

(4) 本公司以保证担保的形式为舟山市六横港口开发有限责任公司提供担保,担保期限2020年8月20日至2021年8月20日,担保金额9,000.00万元。

(5) 本公司以保证担保的形式为舟山市金海岸工业开发有限公司提供担保,担保期限2020年11月10日至2021年11月10日,担保金额7,750.00万元。

(6) 根据国家发展和改革委员会发改企业债券[2019]47号文件批准,本公司于2019年9月11日完成2019年第一期舟山市六横国有资产投资经营有限公司公司债券发行,债券代码1980269,实际发行总量60000万元。本公司于2020年1月3日完成2019年第二期舟山市六横国有资产投资经营有限公司公司债券发行。债券代码1980399,实际发行总量60000万元。重庆兴农融资担保集团有限公司为该笔债权提供担保,担保本金金额不超过人民币壹拾伍亿元,抵押资产明细如下:

借款单位	借款类别	抵押权人	借款余额 (万元)	抵押物名称	资产所属	资产所属	抵押物账面 原价	抵押物账面 净值
					单位	科目		
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	应付债券	重庆兴农融资担保集团有限公司	118,822.50	房屋所有权： 舟房权证普字第 5145474号	舟山市六横港城建设开发有限公司	固定资产	4,502.00	4,117.07
				土地使用权： 舟普国用(2011)第 21-43号	舟山市六横港城建设开发有限公司	无形资产	1,010.20	776.59
房屋所有权、 土地使用权： 海林银竹苑 78套	舟山市六横国有资产投资经营有限公司			固定资产	3,013.87	2,584.39		
房屋所有权、 土地使用权： 龙山商业街 商铺281间	舟山市六横港城建设开发有限公司			存货	6,796.83	6,796.83		
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	应付债券							
舟山市六横国有资产投资经营有限公司	应付债券							
合计			118,822.50				15,322.90	14,274.88

(7) 本公司之子公司舟山市六横港城建设开发有限公司以信用证融资的方式向温州银行舟山分行贷款 32000 万元，按贷款金额的 50% 存入保证金，截止 2020 年 12 月 31 日，信用证保证金余额为 16000 万元。

十、资产负债表日后事项

根据上海证券交易所债券挂牌转让无异议函：上证函[2020]2110号，本公司于 2021 年 2 月 3 日在上海证券交易所非公开发行公司债券（第一期），债券证券简称：21 六横 01，证券代码 177584，实际发行总量 80000 万元，票面利率 5.30%。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,086,462,148.11	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	1,086,462,148.11	100.00		

续:

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,003,264,448.15	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	1,003,264,448.15	100.00		

(2) 各类应收账款的坏账准备

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	402,900,338.21			无收回风险
舟山市六横港口开发有限责任公司	683,561,809.90			无收回风险
小计	1,086,462,148.11			

续:

单位名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	625,971,307.61			无收回风险
舟山市六横港口开发有限责任公司	377,293,140.54			无收回风险
小计	1,003,264,448.15			

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

(4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	关联方	40,836,926.60	1年以内	37.08
		68,131,513.96	1至2年	
		190,242,267.07	2至3年	
		3,813,956.88	3至4年	
	99,875,673.70	4至5年		
	小计	402,900,338.21		
舟山市六横港口开发有限责任公司	非关联方	366,268,669.36	1年以内	62.92
		317,293,140.54	1至2年	
	小计	683,561,809.90		
合计		1,086,462,148.11		100.00

2、其他应收款

2.1、分类

明 细	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,386,404,559.75	1,343,960,021.29
合 计	1,386,404,559.75	1,343,960,021.29

2.2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,384,930,659.09	99.88		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	650,434.00	0.05	6,504.34	1.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	939,971.00	0.07	110,000.00	11.70
合 计	1,386,521,064.09	100.00	116,504.34	

续：

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,342,346,365.83	99.87		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	791,600.46	0.06	7,916.00	1.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	939,971.00	0.07	110,000.00	11.70
合计	1,344,077,937.29	100.00	117,916.00	

(2) 各类其他应收款的坏账准备

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
舟山市六横开发建设投资有限公司	444,328,046.58			无收回风险
舟山市六横港城建设开发有限公司	426,448,201.20			无收回风险
舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	247,512,835.71			无收回风险
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	226,641,575.60			无收回风险
舟山市普陀区六横运输总公司	40,000,000.00			无收回风险
小计	1,384,930,659.09			

续：

单位名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
重庆兴农融资担保集团有限公司	25,000,000.00			无收回风险
舟山市普陀区六横运输总公司	40,000,000.00			无收回风险
舟山市六横开发建设投资有限公司	330,164,504.06			无收回风险
浙江舟山群岛新区六横管理委员会	193,368,039.14			无收回风险
舟山市六横港城建设开发有限公司	430,300,986.92			无收回风险
舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	323,512,835.71			无收回风险
小计	1,342,346,365.83			

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	计提比例(%)	坏账准备
1年内(含,下同)	200,000.00	1.00	2,000.00
1至2年	200,000.00	1.00	2,000.00
2至3年	169,342.00	1.00	1,693.42
5年以上	81,092.00	1.00	810.92
小计	650,434.00		6,504.34

续:

账龄	年初余额	计提比例(%)	坏账准备
1年内(含,下同)	200,880.46	1.00	2,008.80
1至2年	169,342.00	1.00	1,693.42
2至3年	340,286.00	1.00	3,402.86
5年以上	81,092.00	1.00	810.92
小计	791,600.46		7,916.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称/款项性质	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
六横岛台沙公路改造工程	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
普陀区墙体材料改革办公室	69,540.00			无收回风险
普陀区散装水泥办公室	10,431.00			无收回风险
舟山市普陀区沈家门中心渔港开发有限公司	750,000.00			无收回风险
小计	939,971.00	110,000.00	11.70	

续:

单位名称/款项性质	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
六横岛台沙公路改造工程	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
普陀区墙体材料改革办公室	69,540.00			无收回风险
普陀区散装水泥办公室	10,431.00			无收回风险
舟山市普陀区沈家门中心渔港开发有限公司	750,000.00			无收回风险
小计	939,971.00	110,000.00	11.70	

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

本期计提坏账准备金额-1,411.66元。

(4) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收款项总额的比例(%)
舟山市六横开发建设投资有限公司	关联方	114,163,542.52	1年以内	32.05
		330,164,504.06	1至2年	
	小计	444,328,046.58		
舟山市六横港城建设开发有限公司	关联方	420,648,201.20	1年以内	30.76
		3,500,000.00	3至4年	
		2,300,000.00	4至5年	
	小计	426,448,201.20		
舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	关联方	24,000,000.00	1年以内	17.85
		220,200,000.00	1至2年	
		3,312,835.71	4至5年	
	小计	247,512,835.71		
浙江舟山群岛新区六横管委会	关联方	226,641,575.60	1年以内	16.35
舟山市普陀区六横运输总公司	关联方	40,000,000.00	1年以内	2.88
合计		1,384,930,659.09		99.89

3、长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	269,880,700.00		269,880,700.00
对联营、合营企业的投资	46,000,000.00		46,000,000.00
合计	315,880,700.00		315,880,700.00

续:

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	269,880,700.00		269,880,700.00
合计	269,880,700.00		269,880,700.00

(2) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
舟山市六横港城建设开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
舟山市六横开发建设投资有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00
舟山市六横园林环卫管理服务有限公司	3,560,700.00			3,560,700.00
舟山市普陀区六横滩涂围垦开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
舟山市普陀区六横运输总公司	34,320,000.00			34,320,000.00
舟山双屿港文化传媒有限公司[注]				
合计	269,880,700.00			269,880,700.00

注：截止2020年12月31日，本公司对舟山双屿港文化传媒有限公司尚未出资。

(3) 对联营、合营企业的投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
舟山六横跨海大桥有限责任公司		46,000,000.00		46,000,000.00
合计		46,000,000.00		46,000,000.00

4、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	403,074,847.48	586,199,262.93
其他业务收入	24,231,737.95	3,805,949.35
合计	427,306,585.43	590,005,212.28

续

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	354,004,866.05	520,014,486.22
其他业务成本	365,192.10	
合计	354,370,058.15	520,014,486.22

(2) 主营业务收入 (分类别)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
城市基础设施代建业务	403,074,847.48	354,004,866.05	579,374,678.83	514,894,061.22
土地开发整理			6,824,584.10	5,120,425.00
小计	403,074,847.48	354,004,866.05	586,199,262.93	520,014,486.22

舟山市六横国有资产投资经营有限公司

2021年4月25日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
911201160796417077



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 立信中联会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李金才

经营范围

成立日期 二〇一三年十月三十一日

合伙期限 2013年10月31日至长期

主要经营场所

天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）***



2020年12月09日

登记机关

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

国家企业信用信息公示系统网址:

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: 000388

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 李金才



证书号: 46 发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



会计师事务所 执业证书

名称：立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

仅限出具报告使用

首席合伙人：李金才

主任会计师：

经营场所：天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会（2013）26号

批准执业日期：二〇一三年十月十四日

证书序号：0000437

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：天津市财政局
二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



姓名: 俞德品
 Full name: 俞德品
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-07-03
 Date of birth: 1975-07-03
 工作单位: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
 Working unit: 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
 身份证号码: 330227750703183
 Identity card No: 330227750703183



证书编号: 3300030400688
 No. of Certificate: 3300030400688
 批准注册协会: 浙江注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 浙江注册会计师协会
 发证日期: 2001 11 月 12 日
 Date of Issuance: 2001 11 月 12 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自2018年11月12日起
 This certificate is valid from 2018 11 12



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

同意转让
Agree the holder to be transferred from

李书明 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2018年1月9日
 2018 1 9

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2018年1月14日
 2018 1 14

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

同意转让
Agree the holder to be transferred from

李书明 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2020年1月14日
 2020 1 14

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2020年1月14日
 2020 1 14

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





姓名 陈小红
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1986-01-18
 Date of birth
 工作单位 浙江注册会计师协会(特约)
 Working unit
 身份证号 330206198601183326
 Identity card No.

证书编号: 120100232901
 No. of Certificate
 发证日期: 2014年03月31日
 Date of issuance

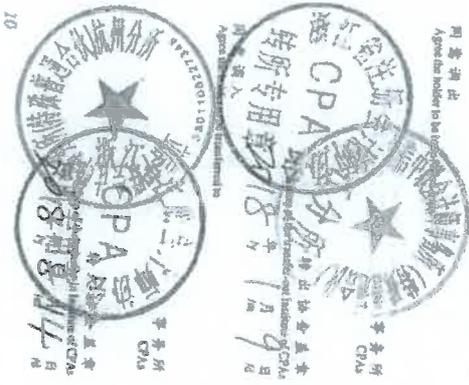


年度检验登记
 Annual Renewal Registration



5

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



10

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



10

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



11

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

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)



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

金额单位：元

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动资产：		
货币资金	3,162,332,029.98	5,774,519,344.84	短期借款		
应收账款			应付账款		
预付款项			预收款项		
其他应收款			其他流动资产		
存货			流动资产合计	9,409,709,545.56	8,505,027,066.73
流动资产合计	9,409,709,545.56	8,505,027,066.73	非流动资产：		
长期股权投资			可供出售金融资产		
固定资产			在建工程		
无形资产			其他非流动资产		
非流动资产合计	11,333,114,114.03	12,546,877,983.85	非流动资产合计	11,333,114,114.03	12,546,877,983.85
资产总计	20,742,823,659.60	21,141,705,650.58	负债和所有者权益（或股东权益）：		
短期借款			短期借款		
应付账款			应付账款		
预收款项			预收款项		
其他应付款			其他应付款		
流动负债合计	2,606,556,327.35	2,261,470,877.00	流动负债合计	2,606,556,327.35	2,261,470,877.00
长期借款			长期借款		
应付债券			应付债券		
其他非流动负债			其他非流动负债		
非流动负债合计	5,565,351,000.00	7,379,563,861.43	非流动负债合计	5,565,351,000.00	7,379,563,861.43
所有者权益（或股东权益）			所有者权益（或股东权益）		
实收资本（股本）	5,799,816,098.85	5,219,816,098.85	实收资本（股本）	5,799,816,098.85	5,219,816,098.85
资本公积	2,460,163,185.80	2,520,309,325.15	资本公积	2,460,163,185.80	2,520,309,325.15
盈余公积			盈余公积		
未分配利润	3,072,994,389.45	3,800,588,556.73	未分配利润	3,072,994,389.45	3,800,588,556.73
所有者权益（或股东权益）合计	10,746,267,696.10	11,357,565,471.22	所有者权益（或股东权益）合计	10,746,267,696.10	11,357,565,471.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计	20,742,823,659.60	21,141,705,650.58	负债和所有者权益（或股东权益）总计	20,742,823,659.60	21,141,705,650.58

注：表中货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产、其他非流动负债、其他所有者权益项目为合并报表企业专项，与母公司报表存在差异。

刘涛

施勤

施勤



合并利润表

单位：元

	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、营业收入	注释36	1,167,699,385.69	1,045,748,502.61	加：营业外收入	注释17	2,569,414.23	6,516,929.12
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18	8,701,507.28	2,860,721.66
△已赚保费				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	注释19	366,065,495.86	395,572,904.47
△手续费及佣金收入	注释38	1,457,180.26	2,334,560.33	减：所得税费用		54,815,576.98	48,652,392.35
二、营业总成本		769,543,051.57	750,626,504.35	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		311,249,918.88	255,920,512.12
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		133,920.72	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	2,576,562.10	3,387,212.38	*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	509,133,316.51	467,979,892.46	终止经营净利润		-323,783.35	
△保单红利支出				六、其他综合收益的税后净额			
△公允价值变动				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
税金及附加		9,057,586.56	341,322.92	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
销售费用	注释40	153,766,138.87	197,457,059.92	1.重新计量设定受益计划变动额			
研发费用	注释41	8,382,939.78	13,541,799.33	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	注释42	9,465,335.83	14,534,032.42	3.其他			
其中：利息费用		1,148,382.67	1,004,575.42	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
利息收入				1.权益法下可转损益的其他综合收益			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其他收益	注释42	642,782.34	10,273,834.51	4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释43	44,034,461.51	26,344,203.67	5.外币财务报表折算差额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,096,869.57	3,027,095.34	6.其他			
△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额		310,926,135.53	256,920,512.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释45	-55,271,581.46	-29,843,320.58	*归属于母公司所有者的综合收益总额		311,748,982.23	224,697,158.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释46	134,063.70	117,981.15	*归属于少数股东的综合收益总额		-822,826.70	32,223,353.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		372,197,588.91	302,014,697.01	八、每股收益：			
				基本每股收益			
				稀释每股收益			

报表中“*”项目为合并报表专用；如△楷体项目为金融类企业专用。

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

合并报表
金额单位：元

编制单位：重庆农村商业银行股份有限公司	2020年度	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金		—	61,436,424.65	42,073,638.50	19,308,924.39	11,830,720.00
△客户存款和同业存放款项净增加额						9,064,900.04
△向中央银行借款净增加额						55,900.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额						20,000,000.00
△收到原保险合同赔付款项的现金						500,000,000.00
△收到再保业务现金净额			1,033,613,228.13	1,415,024,231.49	500,137,591.94	40,551,520.04
△收到其他与经营活动有关的现金						1,590,163.25
△客户保证金及投资款净增加额						11,270,000.00
△处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						—
△处置金融资产及投资款净增加额						—
△收到利息、手续费及佣金的现金			230,479,042.07	150,260,330.38	505,000,000.00	16,651,844.28
△拆入资金净增加额						13,500,000.00
△回购业务资金净增加额						—
△代理买卖证券收到的现金净额						—
收到的税费返还						—
收到其他与投资活动有关的现金			4,324,548,506.18	5,733,211,522.49	518,250,163.25	24,297,675.76
经营活动现金流入小计			5,650,077,201.23	7,340,719,122.57	61,887,428.69	—
购买商品、接受劳务支付的现金			2,215,707.02	32,072.00	—	—
△客户贷款及垫款净增加额						—
△存放中央银行和同业款项净增加额						—
△支付原保险合同赔付款项的现金						—
△拆出资金净增加额						—
△支付利息、手续费及佣金的现金						—
△支付保单红利的现金						—
支付给职工及为职工支付的现金			100,714,220.38	89,684,965.14	50,000,000.00	2,300,000,000.00
支付的各项税费			167,933,602.57	125,555,366.35	149,448,710.03	50,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金			6,906,955,541.96	7,216,281,629.19	61,384,952.66	3,158,552.45
经营活动现金流出小计			7,178,777,734.75	7,697,366,119.28	149,448,710.03	111,384,952.66
经营活动产生的现金流量净额			-1,528,700,533.52	-356,646,995.71	530,551,289.97	2,188,615,047.34
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						—
取得投资收益收到的现金						—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						—
处置金融资产及投资款收到的现金						—
收到其他与投资活动有关的现金						—
投资活动现金流入小计						—
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金						—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						—
支付其他与投资活动有关的现金						—
投资活动现金流出小计						—
投资活动产生的现金流量净额						—
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						—
发行债券收到的现金						—
收到其他与筹资活动有关的现金						—
筹资活动现金流入小计						—
偿还债务支付的现金						—
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金						—
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						—
筹资活动现金流出小计						—
筹资活动产生的现金流量净额						—
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						—
加：期初现金及现金等价物余额						—
六、期末现金及现金等价物余额						—

施勤

会计机构负责人：

施勤

主管会计工作负责人：

合并所有者权益变动表

合并04表
合并单位：五

2020年度

	上期金额											
	中垦土用公司所有者权益											所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,850,000,000.00		2,445,024,904.40		323,783.35		54,580,838.05	40,878,300.69	140,522,079.37	5,626,438,905.16	4,215,338,573.46	9,841,778,478.62
二、本年增减变动金额												
(一)所有者投入和减少资本	2,850,000,000.00		2,445,024,904.40		323,783.35		54,580,838.05	40,878,300.69	140,522,079.37	5,626,438,905.16	4,215,338,573.46	9,841,778,478.62
1.所有者投入的普通股	2,850,000,000.00		2,445,024,904.40		323,783.35		54,580,838.05	40,878,300.69	140,522,079.37	5,626,438,905.16	4,215,338,573.46	9,841,778,478.62
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												
(二)专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积							22,601,964.25	13,528,300.03	79,914,168.06	2,456,144,261.94	-3,523,783,252.20	-67,638,300.26
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配							22,601,964.25		224,697,156.71	224,697,156.71	32,223,353.41	256,920,512.12
4.其他									-426,326.16	2,289,874,103.44	-2,556,066,605.61	-256,332,412.17
(四)所有者权益内部结转										2,300,100,519.60		2,300,100,519.60
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
三、年末余额	5,215,616,068.85		2,520,309,325.15		323,783.35		77,181,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,658.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36

会计机构负责人: 施勤

主管会计工作负责人: 施勤

财务总监: 施勤



合并国有资本权益变动情况表

企财05表
金额单位：元

2020年度

编制单位：重庆农村商业银行股份有限公司

行次	金额	项目	行次	金额
1	8,092,583,858.10	(一) 经国家专项批准核销	17	
2	1,040,330,881.90	(二) 无偿划出	18	
3		(三) 资产评估减少	19	
4	749,853,860.65	(四) 清产核资减少	20	
5		(五) 产权界定减少	21	
6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
8		(八) 因主辅分离减少	24	
9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	158,307,764.19
10		(十) 资本(股本)折价	26	
11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	
12		(十二) 经营减值	28	
13		四、年末国有资本权益总额	29	8,974,606,975.81
14	8,728,059.02	五、年末其他国有资金	30	
15	311,748,962.23	六、年末合计国有资本总量	31	8,974,606,975.81
16	158,307,764.19		32	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

施勤

施勤

刘涛

合并资产减值准备情况表

金额单位：元

项目	2020年12月31日				本期增加				本期减少				期末余额	备注	
	账面余额	计提	转回	其他原因增加	合计	转回	其他原因减少	合计	其他原因减少	合计	其他原因减少	合计			
															2
一、坏账准备	12,671,651.33	12,671,651.33	-	389,594,677.45	387,536,326.78	-	-	40,693.37	40,693.37	-	-	40,693.37	40,693.37	补充资料	21
二、存货跌价准备	128,303.35	128,303.35	-	-	128,303.35	-	-	-	-	-	-	-	-	补充资料	22
三、合同资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	补充资料	23
四、持有待售资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	补充资料	24
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	补充资料	25
六、可供出售金融资产减值准备	48,130,012.26	48,130,012.26	-	-	48,130,012.26	-	-	-	-	-	-	-	-	补充资料	26
七、持有至到期投资减值准备	90,000.00	90,000.00	-	-	90,000.00	-	-	90,000.00	90,000.00	-	-	90,000.00	90,000.00	补充资料	27
八、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	补充资料	28
九、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	补充资料	29
十、固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	补充资料	30
十一、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	补充资料	31
十二、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	补充资料	32
十三、油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	补充资料	33
十四、使用权资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	补充资料	34
十五、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	补充资料	35
十六、商誉减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	补充资料	36
合计	10,168,968.00	42,173,626.76	-	389,594,677.45	42,173,626.76	-	-	8,870,000.00	8,870,000.00	-	-	8,870,000.00	43,472,594.76	补充资料	39
合计	157,948,482.39	65,222,311.42	-	389,594,677.45	434,786,388.87	-	-	9,000,693.37	9,000,693.37	-	-	9,000,693.37	583,775,777.69	补充资料	40



王涛

王涛

财务总监(负责人)

财务总监(负责人)

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 915000005828358674 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		坏账准备
	账面余额		
	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		坏账准备
	账面余额		
	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
钟梁诸碧	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								-0.00	30.00	3,000,000.00

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
按法定/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, 市财政局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：



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





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
记录信用信息
扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
记录信用信息



统一社会信用代码

91500103MA6027JA0G

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：从事会计师事务所(须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营活动)；「依法须批准的项目，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



2019年12月11日

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》。

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）

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



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. 2017.3.31

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.



经查证书有效性



重庆市注册会计师协会制

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

同意调离
Agree the holder to be transferred from



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
月 日

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，应将本证书交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.



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

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.

2017.3.31

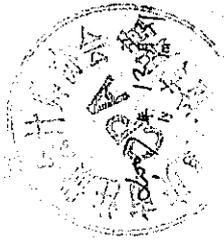
证书编号: 530300450663
No. of Certificate

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
年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

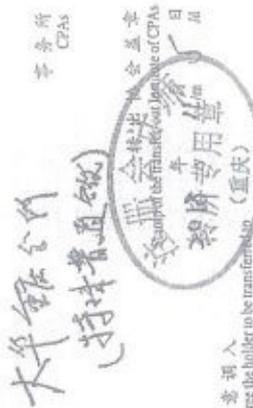


姓名 刘畅
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-05-15
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)-重庆分所
Working unit
身份证号码 500108198605150839
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

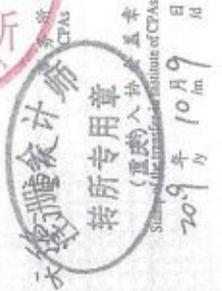


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



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.

110101480428

批准证书编号:
Authorized Institute of CPAs

重庆市注册会计师协会
Chongqing Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2019年05月15日

重庆市注册会计师协会
Chongqing Institute of CPAs





重庆兴农融资担保集团有限公司
2020年度财务报表审计报告
天衡渝审字（2021）00070号

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 3031 1130 0101 47

报告文号：天衡渝审字(2021)00070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：2021-03-03

报告录入日期：2021-03-03

签字注册会计师：黄元勋、刘畅

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）00070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）个别财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表和资产减值准备情况表，2020年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表、国有资本权益变动情况表以及财务报表附注。

我们认为，后附的个别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单一主体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。

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



中国注册会计师：



2021年3月3日

中国注册会计师：



利润表

金额单位：元

编制单位：上海兴利融资租赁有限公司	附注七	本期金额	上期金额	项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业收入	注附26	1,100,657,453.71	818,149,643.97	三、营业利润（亏损以“-”号填列）		373,325,802.52	266,333,422.43
其中：营业收入	注附26	870,178,411.64	684,754,304.43	加：营业外收入	注附34	601,388.17	1,150,361.65
利息收入	注附27	229,021,891.81	131,304,433.89	其中：政府补助		62,249.55	600,000.00
手续费及佣金收入				减：营业外支出	注附35	8,692,948.28	1,571,492.40
公允价值变动收益	注附28	1,457,150.26	2,089,905.65	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		365,234,243.41	265,922,291.68
△减值准备				减：所得税费用	注附36	53,947,772.18	39,902,649.22
△公允价值变动收益				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		311,286,471.23	226,019,642.46
二、营业总成本	注附26	725,581,591.61	557,758,722.65	持续经营净利润		311,286,471.23	226,019,642.46
其中：营业成本				终止经营净利润		-	-
△利息支出	注附28	2,562,772.11	2,589,068.29	六、其他综合收益的税后净额		-	-
△手续费及佣金支出				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
△退保金				1. 重新计量设定受益计划变动额			
△赔付支出净额	注附29	505,854,645.04	400,533,808.19	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
△提取保险合同准备金净额				3. 其他			
△保单红利支出				(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
△分保费用				1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
税金及附加		7,354,277.52	6,513,387.19	2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
销售费用	注附30	105,338,210.19	95,890,113.65	3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
管理费用				4. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
研发费用				5. 外币财务报表折算差额			
财务费用				6. 其他			
其中：利息费用				七、综合收益总额		311,286,471.23	226,019,642.46
利息收入				八、每股收益：			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				基本每股收益			
其他				稀释每股收益			
加：其他收益	注附31	150,000.00	570,000.00				
投资收益（损失以“-”号填列）	注附32	43,283,134.48	21,024,323.51				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		6,471,234.05	1,949,741.43				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注附33	-45,183,184.06	-15,850,822.40				
资产处置收益（损失以“-”号填列）							

注：表中带*科目为营业外收支，加△附体项目为金融类企业专用。
企业法定代表人：  涛 刘

主管会计工作负责人：  勤 施

会计机构负责人：  勤 施

现金流量表

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：			二、投资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金			收回投资收到的现金	1,000,000.00	5,000,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额			取得投资收益收到的现金	36,811,909.43	8,040,888.89
△向中央银行借款净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额			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
△收到原保险合同赔款的现金	1,833,613,228.13	1,379,091,038.12	收到其他与投资活动有关的现金	500,000,000.00	
△收到再保业务现金净额			投资活动现金流入小计	567,811,909.43	33,040,888.89
△客户保证金及保证金净增加额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	932,428.00	2,290,568.56
△支付赔款、手续费及佣金净增加额			投资支付的现金		
△支付手续费及佣金净增加额			△质押贷款净增加额		
△取得投资收益净增加额	230,470,042.07	130,384,209.54	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000,000.00
△取得利息、手续费及佣金的现金			支付其他与投资活动有关的现金	505,000,000.00	
△取得投资收益净增加额			投资活动现金流出小计	505,932,428.00	12,290,568.56
△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	51,879,472.43	20,750,320.33
收到的税费返还			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	2,000,042,418.04	2,726,072,482.24	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	3,294,134,686.24	4,226,557,837.90	取得借款收到的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金			△发行债券收到的现金		
△客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金		
△存放中央银行和同业款项净增加额			偿还债务所支付的现金		
△支付原保险合同赔付款项的现金			筹资活动现金流出小计	580,000,000.00	2,300,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	144,652,571.17	58,226,402.21
△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	73,060,652.68	57,811,518.31	筹资活动现金流出小计	144,652,571.17	58,226,402.21
支付的各项税费	167,477,973.60	113,864,181.63	筹资活动产生的现金流量净额	435,347,428.83	2,241,773,597.79
支付其他与经营活动有关的现金	4,303,370,852.58	2,838,185,464.69	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
经营活动现金流出小计	4,554,867,080.86	3,229,782,531.10	五、现金及现金等价物净增加额	-773,505,473.38	3,279,319,287.92
经营活动产生的现金流量净额	-1,260,732,374.64	1,007,765,306.80	加：期初现金及现金等价物余额	5,421,113,257.70	2,150,793,969.78
			六、期末现金及现金等价物余额	4,147,597,784.32	5,421,113,257.70

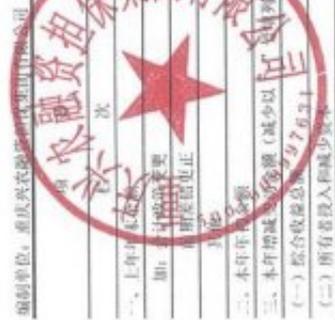


注：如△科目为负数，以“-”号填列。
 企业法定代表人：杜涛
 主管会计工作负责人：施勤
 会计机构负责人：施勤

所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2020年度									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	A-一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	5,219,816,098.85	-	80,206,501.15	-	-	77,191,802.30	54,506,601.02	202,664,240.40	-	5,634,385,243.81
加：前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末余额	5,219,816,098.85	-	80,206,501.15	-	-	77,191,802.30	54,506,601.02	202,664,240.40	-	5,634,385,243.81
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	580,000,000.00	-	138,846,684.65	-	-	31,128,647.12	22,601,964.25	112,903,288.69	-	866,480,584.71
(一) 综合收益总额	-	-	719,846,684.65	-	-	-	-	311,286,471.23	-	311,286,471.23
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	719,846,684.65
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	-	-	719,846,684.65	-	-	-	-	-	-	719,846,684.65
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	31,128,647.12	22,601,964.25	-196,383,182.54	-	-144,652,571.17
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	31,128,647.12	-	-31,128,647.12	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-31,128,647.12	-	-
# 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	-	-	-	-	-	-	-	-144,652,571.17	-	-144,652,571.17
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	-	220,053,185.80	-	-	108,320,449.42	77,108,565.27	315,567,526.18	-	6,520,865,128.52



注册会计师：刘涛

施勤

会计机构负责人：

注：带#为对外投资企业#为合营企业专用。
企业法定代表人：

所有者权益变动表

金额单位：元

2020年度

	上期金额									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	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	A-一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00		22,600.00				54,599,839.05	40,978,300.99	121,001,262.52	3,166,592,001.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,959,000,000.00	-	22,600.00	-	-	-	54,599,839.05	40,978,300.99	121,001,262.52	3,166,592,001.56
三、本年期初变动金额(减少以“-”号填列)	2,959,000,000.00	-	80,183,901.15	-	-	-	22,601,964.25	13,528,300.03	81,662,977.97	2,467,793,242.25
(一)综合收益总额	2,219,816,098.85	-	80,183,901.15	-	-	-	-	-	226,019,642.46	226,019,642.46
(二)所有者投入和减少资本	2,219,816,098.85	-	80,183,901.15	-	-	-	-	-	-	2,300,000,000.00
1.所有者投入的普通股										2,300,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#利润再投资										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	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	-	80,206,501.15	-	-	-	77,191,802.30	54,506,601.02	202,664,240.49	5,634,385,243.81

施勤

会计机构负责人：

施勤

主管会计工作负责人：

张涛

企业法定代表人：
注：带#为外商投资企业会计准则加心账户科目为金融类企业专用。

国有资本权益变动情况表

企财05表
金额单位：元

编制单位：重庆兴远控股集团有限公司

2020年度

行次	金额	项目	行次	金额
1	5,634,385,243.81	(一) 经国家专项批准核销	17	
2	1,031,133,155.88	(二) 无偿划出	18	
3		(三) 资产评估减少	19	
4	719,846,684.65	(四) 清产核资减少	20	
5		(五) 产权界定减少	21	
6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
8		(八) 因主辅分离减少	24	
9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	144,652,571.17
10		(十) 资本(股本)折价	26	
11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	
12		(十二) 经营减值	28	
13		四、年末国有资本权益总额	29	6,520,865,828.52
14		五、年末其他国有资产	30	
15	311,286,471.23	六、年末合计国有资本总量	31	6,520,865,828.52
16	144,652,571.17		32	



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

重庆兴农融资担保集团有限公司

2020 年度财务报表附注

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 915000005828358674 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）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。

（五）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。

(六) 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
账龄组合	账龄分析法
余额分析法	余额的 0.3%

组合名称	计提方法
关联组合	不计提
保证金组合	不计提
备用金组合	不计提
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。

(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	0
1—2 年	25	25
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 其他计提方法说明

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(七) 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。

（八）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
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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
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。

(九) 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	

(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。

(十一) 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。

(十二) 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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）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行为	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	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%	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。本公司属鼓励类企业, 享受西部大开发税收优惠政策, 减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

七、财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		20,100.00
银行存款	3,027,607,784.32	5,421,093,157.70
其他货币资金		
合计	3,027,607,784.32	5,421,113,257.70
其中:存放在境外的款项总额		

截至2020年12月31日,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

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	3,050,000,000.00	
结构性存款	3,050,000,000.00	
合计	3,050,000,000.00	

注释3. 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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	542,688,470.66	100.00	102,274,131.18	18.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	542,688,470.66	—	102,274,131.18	—

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	525,076,909.09	100.00	96,723,989.23	18.42

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	525,076,909.09	—	96,723,989.23	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 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	542,688,470.66	18.85	102,274,131.18
合计	542,688,470.66	18.85	102,274,131.18

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	525,076,909.09	18.42	96,723,989.23
合计	525,076,909.09	18.42	96,723,989.23

2. 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
重庆华恩农业有限公司	82,845,752.92	15.27	
四川金宝新鑫实业发展有限公司	68,618,804.72	12.64	
奉节县草坪农业开发有限公司	52,021,373.32	9.59	16,500,000.00
重庆富灿机械有限公司	51,835,658.74	9.55	17,917,829.37
重庆三恒生物工程有限责任公司	28,745,751.77	5.30	
合计	284,067,341.47	52.34	34,417,829.37

注释4. 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)	6,765,025.19	40.38	
1-2年(含2年)	9,988,060.39	59.62	
2-3年(含3年)			
3年以上			
合计	16,753,085.58	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)	15,688,560.77	100.00	
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3年以上			
合计	15,688,560.77	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	38.41	
合肥市兴泰融资担保集团有限公司	5,943,396.00	35.48	
江西省信用担保股份有限公司	2,597,400.00	15.50	
陕西省信用再担保有限责任公司	560,000.00	3.34	
重庆市潼南区兴农融资担保有限责任公司	539,622.64	3.22	
合计	16,074,852.61	95.95	

注释5.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	990,328,120.96	510,456,408.71
合计	990,328,120.96	510,456,408.71

(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	990,487,546.29	100.00	159,425.33	0.02
其中：账龄组合	83,789,881.63	8.46	159,425.33	0.19
关联方组合	902,806,135.17	91.15		
保证金、押金组合	3,891,529.49	0.39		
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	990,487,546.29	100.00	159,425.33	0.02

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	510,456,408.71	100.00		
其中：账龄组合	274,262,604.08	53.73		
关联方组合	236,193,804.63	46.27		
保证金、押金组合				
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	510,456,408.71	-		-

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)	82,051,535.07	97.93	
1-2年(含2年)	1,738,346.56	2.07	159,425.33
2-3年(含3年)		-	
3年以上		-	
合计	83,789,881.63	100.00	159,425.33

续:

账龄	期初余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	274,262,604.08	100.00	
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3年以上			
合计	274,262,604.08	-	

(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		坏账准备
	账面余额	计提比例(%)	
关联组合	902,806,135.17		
保证金、押金组合	3,891,529.49		
合计	906,697,664.66		

续:

组合名称	期初余额		坏账准备
	账面余额	计提比例(%)	
关联组合	236,193,804.63		
保证金、押金组合			
合计	236,193,804.63		

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	86.67	
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	3.33	
重庆市惠泉融资担保有限公司	代管企业借款	27,081,659.30	1 年以内	2.73	
重庆兴农资产经营管理有限公司	关联往来	22,651,283.60	1 年以内	2.29	
重庆兴农鑫电子商务有限公司	关联往来	14,700,142.71	4-5 年	1.48	
合计	—	955,933,085.61		96.51	

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
存出担保保证金	468,942,151.23	414,226,359.39
委托贷款	335,100,000.00	65,100,000.00
合计	804,042,151.23	479,326,359.39

注释7. 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
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	362,254,192.22	58,080,742.22	304,173,450.00
其中：按公允价值计量的			
其中：按成本计量的	362,254,192.22	58,080,742.22	304,173,450.00
其他			
合计	362,254,192.22	58,080,742.22	304,173,450.00

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	773,810,462.26	48,130,012.26	725,680,450.00
其中：按公允价值计量的			

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按成本计量的	773,810,462.26	48,130,012.26	725,680,450.00
其他			
合计	773,810,462.26	48,130,012.26	725,680,450.00

注释8. 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	423,257,120.39		423,257,120.39
债券	500,000,000.00		500,000,000.00
合计	923,257,120.39		923,257,120.39

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	538,561,951.70		538,561,951.70
债券			
合计	538,561,951.70		538,561,951.70

注释9. 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	179,000,000.00	139,846,684.65	45,000,000.00	273,846,684.65
对合营企业投资				-
对联营企业投资	6,328,129.03	6,471,234.05		12,799,363.08
小计	185,328,129.03	146,317,918.70	45,000,000.00	286,646,047.73
减：长期股权投资减值准备				
合计	185,328,129.03	146,317,918.70	45,000,000.00	286,646,047.73

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			
合计	331,646,047.73	185,328,129.03	139,846,684.65	45,000,000.00	6,471,234.05	-	-	-	-	286,646,047.73		
一、子公司												
重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00						-		
重庆市铜梁区兴农融资担保有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00						-		
重庆市开州区兴农融资担保有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00						-		
重庆市酉阳县兴农融资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00						-		
重庆兴农智能	10,000,000.00	10,000,000.00								10,000,000.00	100.00	

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 权益	减 值
科技有限公司											
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	
重庆兴农资产 管理有限责任 公司	100,000,000.00	100,000,000.00							100,000,000.00	67.36	
重庆兴农价格 评估有限责任 公司	10,000,000.00	10,000,000.00							10,000,000.00	99.30	
重庆市交通融 资担保有限公 司	139,846,684.65	-	139,846,684.65						139,846,684.65	100.00	
子公司小计	318,846,684.65	179,000,000.00	139,846,684.65	45,000,000.00	-	-	-	-	273,846,684.65		
二、联营企业									-		
重庆市渝中区 兴农投小额贷款 有限公司	12,799,363.08	6,328,129.03			6,471,234.05				12,799,363.08	30.00	
联营企业小计	12,799,363.08	6,328,129.03			6,471,234.05				12,799,363.08		

注 1: 根据《重庆市国有资产监督管理委员会关于无偿划转重庆城市交通开发投资(集团)有限公司所持重庆市交通融资担保有限公司全部股权的批复》(渝国资(2020)437号), 同意本公司根据天职国际会计师事务所出具的重庆市交通融资担保有限公司年度财务审计报告(天职业(2020)3753号), 以 2019 年 12 月 31 日为基准日, 将持有的重庆市交通融资担保有限公司全部股权按照账面价值(不含其对重庆市商信宝商业保理有限公司 30%

股权投资) 无偿划转给本公司。由于划转基准日至股权交割日期间较长, 交通担保公司经营情况发生较大变化, 为此, 本公司聘请中介机构对交通担保公司以 2020 年 9 月 30 日为基准日进行了专项审计, 并根据专项审计报告净资产确认了长期股权投资和资本公积。

注 2: 本公司本年度不再受托管理重庆市垫江县兴农融资担保有限公司等 4 家子公司股权, 本公司失去该 4 家公司的控制权, 故将其对应的投资成本 45,000,000.00 元从长期股权投资重分类于可供出售金融资产中列报。

注释10.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	99,592,031.26	106,398,380.08
固定资产清理		
合计	99,592,031.26	106,398,380.08

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	142,395,854.07	826,697.78	1,359,113.58	141,863,438.27
其中：土地资产				-
房屋及建筑物	130,641,876.80	-	72,096.30	130,569,780.50
机器设备				-
运输工具	4,462,743.00	-	845,582.00	3,617,161.00
电子设备	4,071,721.52	816,874.77	441,435.28	4,447,161.01
办公设备				-
酒店业家具				-
其他	3,219,512.75	9,823.01	-	3,229,335.76
二、累计折旧合计	35,997,473.99	7,533,412.57	1,259,479.55	42,271,407.01
其中：土地资产				-
房屋及建筑物	26,448,179.66	6,415,740.36	11,072.79	32,852,847.23
机器设备				-
运输工具	4,328,860.71	-	820,214.54	3,508,646.17
电子设备	2,998,314.17	527,939.97	428,192.22	3,098,061.92
办公设备				-
酒店业家具				-
其他	2,222,119.45	589,732.24		2,811,851.69
三、账面净值合计	106,398,380.08	-	-	99,592,031.26
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	104,193,697.14	-	-	97,716,933.27
机器设备	-	-	-	-
运输工具	133,882.29	-	-	108,514.83
电子设备	1,073,407.35	-	-	1,349,099.09

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	-	—	—	-
酒店业家具	-	—	—	-
其他	997,393.30	—	—	417,484.07
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地资产				-
房屋及建筑物				-
机器设备				-
运输工具				-
电子设备				-
办公设备				-
酒店业家具				-
其他				-
五、账面价值合计	106,398,380.08	-	-	99,592,031.26
其中：土地资产	-	—	—	-
房屋及建筑物	104,193,697.14	—	—	97,716,933.27
机器设备	-	—	—	-
运输工具	133,882.29	—	—	108,514.83
电子设备	1,073,407.35	—	—	1,349,099.09
办公设备	-	—	—	-
酒店业家具	-	—	—	-
其他	997,393.30	—	—	417,484.07

注释11.在建工程

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			

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计			

注释12.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	3,408,008.45	-	-	3,408,008.45
其中：软件	3,408,008.45			3,408,008.45
二、累计摊销额合计	3,394,323.04	13,685.41	-	3,408,008.45
其中：软件	3,394,323.04	13,685.41		3,408,008.45
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	13,685.41	-	-	-
其中：软件	13,685.41	-	-	-

注释13.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	272,489,563.47	1,816,597,089.84	196,223,105.37	1,308,154,035.80
资产减值准备	21,286,077.50	141,907,183.33	14,508,598.39	96,723,989.27
应付职工薪酬	773,709.95	5,158,066.33	773,709.95	5,158,066.33
担保赔偿准备及未到期责任准备	250,429,776.02	1,669,531,840.18	180,940,797.03	1,206,271,980.20

注释14.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	285,569,980.94
合计	340,812,094.62	285,569,980.94

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。

注释15.预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	615,523,433.48	840,243,789.65

账龄	期末余额	期初余额
1 年以上	573,544,867.05	237,050,752.99
合计	1,189,068,300.53	1,077,294,542.64

注释16.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	33,728,208.45	78,526,939.44	70,917,289.01	41,337,858.88
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,287,451.51	2,152,363.67	135,087.84
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	33,728,208.45	80,814,390.95	73,069,652.68	41,472,946.72

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	33,343,472.07	66,251,831.35	58,983,627.12	40,611,676.30
二、职工福利费		2,363,548.34	2,363,548.34	-
三、社会保险费		4,441,894.97	4,440,149.11	1,745.86
其中：医疗保险费		4,422,644.85	4,422,644.85	-
工伤保险费		19,250.12	17,504.26	1,745.86
生育保险费				-
其他				-
四、住房公积金	384,736.38	3,757,584.00	3,757,584.00	384,736.38
五、工会经费和职工教育经费		1,712,080.78	1,372,380.44	339,700.34
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	33,728,208.45	78,526,939.44	70,917,289.01	41,337,858.88

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		775,446.88	640,359.04	135,087.84

二、失业保险费		19,984.73	19,984.73	-
三、企业年金缴费		1,492,019.90	1,492,019.90	-
合计	-	2,287,451.51	2,152,363.67	135,087.84

注释17.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	4,617,722.13	51,741,242.92	52,859,151.76	3,499,813.29
消费税				-
资源税				-
企业所得税	67,079,981.66	130,214,230.28	97,190,840.93	100,103,371.01
城市维护建设税	262,711.13	3,663,531.82	3,706,188.03	220,054.92
房产税		929,666.70	929,666.70	
土地使用税		7,528.32	7,528.32	
个人所得税	1,400,589.80	5,940,670.01	5,484,223.28	1,857,036.53
教育费附加	187,650.80	2,616,808.44	2,647,277.16	157,182.08
其他税费		137,320.70	137,320.70	
合计	73,548,655.52	195,250,999.19	162,962,196.88	105,837,457.83

注释18.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	178,196,714.34	44,752,154.30
合计	178,196,714.34	44,752,154.30

1. 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	28,141,513.70	44,083,313.54
关联方资金		529,197.76
代付社保款	420,030.28	139,643.00
押金及保证金	149,105,972.60	
其他	529,197.76	
合计	178,196,714.34	44,752,154.30

注释19.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
存入担保保证金	432,354,516.35	446,449,624.00
合计	432,354,516.35	446,449,624.00

注释20.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	476,565,275.22	327,391,497.46
担保赔偿准备	1,611,944,130.06	1,255,163,262.78
合计	2,088,509,405.28	1,582,554,760.24

注释21.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22.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	729,797,414.61	589,950,729.96	220,030,585.80
二、其他资本公积	22,600.00			22,600.00
合计	80,206,501.15	729,797,414.61	589,950,729.96	220,053,185.80
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市交通融资担保有限公司股权，增加资本公积 13,984.67 万元，详见七、注释 9 长期股权投资。

注 3：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23.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
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	77,191,802.30	31,128,647.12	-	108,320,449.42

盈余公积增减变动说明：本期增加数系按净利润的 10.00% 计提。

注释24.一般风险准备

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
合计	77,108,565.27	54,506,601.02	

注释25.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	202,664,240.49	121,001,262.52
本期增加额	311,286,471.23	226,019,642.46
其中：本期净利润转入	311,286,471.23	226,019,642.46
其他调整因素		
本期减少额	198,383,182.54	144,356,664.49
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	144,652,571.17	58,226,400.21
转增资本		50,000,000.00
其他减少		
本期期末余额	315,567,529.18	202,664,240.49

注释26.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	863,683,853.28	100,660,240.04	680,828,378.41	52,132,345.33
其中：担保费收入	863,683,853.28	100,660,240.04	680,828,378.41	52,132,345.33
2. 其他业务小计	6,494,558.36	3,711,446.71	3,925,926.02	
其中：咨询顾问费	56,603.78		1,467,018.87	
其他	6,437,954.58	3,711,446.71	2,458,907.15	
合计	870,178,411.64	104,371,686.75	684,754,304.43	52,132,345.33

注释27.利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
一.利息收入	229,021,881.81	131,304,433.89
1. 存放同业	198,495,793.40	75,813,606.83
2. 存放中央银行		
3. 拆出资金	11,976,787.38	33,965,283.03
4. 发放贷款及垫款	18,549,301.03	21,525,544.03
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款		
票据贴现		
5. 买入返售金融资产		
6. 债券投资		
7. 其他		
其中：已减值金融资产利息收入		
二.利息支出		
1. 同业存放		
2. 向中央银行借款		
3. 拆入资金		
4. 吸收存款		
5. 卖出回购金融资产		
6. 发行债券		
7. 其他		
三.利息净收入	229,021,881.81	131,304,433.89

注释28.手续费及佣金净收入

目	本期发生额	上期发生额
一. 手续费及佣金收入	1,457,160.26	2,089,905.65
1. 结算与清算手续费		
2. 代理业务手续费		
3. 信用承诺手续费及佣金		
4. 银行卡手续费		
5. 顾问和咨询费		
6. 托管及其他受托业务佣金		

目	本期发生额	上期发生额
7. 其他	1,457,160.26	2,089,905.65
二. 手续费及佣金支出	2,562,772.11	2,589,068.29
1. 手续费支出	2,562,772.11	2,589,068.29
2. 佣金支出		
三. 手续费及佣金净收入	-1,105,611.85	-499,162.64

注释29.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	149,173,777.76	111,372,125.19
提取担保赔偿准备金	356,780,867.28	289,161,683.00
合计	505,954,645.04	400,533,808.19

注释30.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,814,390.95	72,758,923.99
折旧费	7,533,412.57	7,284,090.42
物管费	2,410,047.89	2,347,321.10
审计咨询费	2,318,773.58	2,190,852.13
广告宣传费	1,906,503.19	1,595,696.47
差旅费	899,633.68	1,532,076.43
租赁费	865,510.86	1,208,003.84
邮电通讯费	1,103,509.84	994,876.38
业务招待费	787,949.45	833,417.36
其他	6,698,478.18	5,244,855.53
合计	105,338,210.19	95,990,113.65

注释31.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
担保补贴	150,000.00	570,000.00
合计	150,000.00	570,000.00

注释32.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	6,471,234.05	1,949,741.43
成本法核算的长期股权投资收益	830,000.00	170,000.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	6,074,653.45	16,674,271.11
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	29,907,246.98	2,230,310.97
合计	43,283,134.48	21,024,323.51

注释33.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,709,567.28	-15,650,822.40
其他（抵债资产）	-39,473,626.78	
合计	-45,183,194.06	-15,650,822.40

注释34.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	134,053.70	107,033.70	134,053.70
接受捐赠			-
与企业日常活动无关的政府补助	62,249.55	600,000.00	62,249.55
其他	405,085.92	453,327.95	405,085.92
合计	601,389.17	1,160,361.65	601,389.17

1. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
金融办奖励		600,000.00	
三代手续费	62,249.55		
合计	62,249.55	600,000.00	

注释35.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	73,716.57	8,450.53	73,716.57
对外捐赠	8,599,000.00	1,500,000.00	8,599,000.00
其他	20,231.71	63,041.87	20,231.71
合计	8,692,948.28	1,571,492.40	8,692,948.28

注释36.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	129,574,096.03	82,556,986.42
递延所得税调整	-76,266,458.10	-42,759,942.36
其他	640,134.25	105,605.16
合计	53,947,772.18	39,902,649.22

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	365,234,243.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,785,136.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	640,134.25
非应税收入的影响	-1,477,498.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	53,947,772.18

注释37.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	311,286,471.23	226,019,642.46
加：资产减值准备	45,183,194.06	15,650,822.40
未到期责任准备	149,173,777.76	111,372,125.19
担保赔偿准备	356,780,867.28	289,161,683.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,533,412.57	7,284,090.42
无形资产摊销	13,685.41	140,622.12
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”填列）		
非流动资产损毁、报废损失（收益以“-”填列）	-60,337.13	-98,583.17

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）	-43,283,134.48	-21,024,323.51
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-76,266,458.10	-42,759,942.36
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-497,642,699.15	927,411,956.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,513,451,154.09	-505,362,786.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,260,732,374.64	1,007,795,306.80
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	4,647,607,784.32	5,421,113,257.70
减：现金的期初余额	5,421,113,257.70	2,150,793,969.78
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	-773,505,473.38	3,270,319,287.92

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	3,027,607,784.32	5,421,113,257.70
其中：库存现金	-	20,100.00
可随时用于支付的银行存款	3,027,607,784.32	5,421,093,157.70
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		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	4,647,607,784.32	5,421,113,257.70
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38.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	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		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	414,226,359.39	109,650,493.30	54,934,701.46	468,942,151.23	担保保证金

八、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	1,000.00	60.00	60.00

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆兴农资产经营管理有限公司	子公司
重庆兴农鑫电子商务有限公司	子公司
重庆兴农智能科技有限公司	子公司
重庆市渝北区兴农融资担保有限公司	参股子公司
重庆农畜产品交易所股份有限公司	参股子公司

(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		902,806,135.17		236,193,804.63	

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
	重庆兴农资产经营管理有限公司	22,651,283.60		202,857,524.65	
	重庆兴农鑫电子商务有限公司	14,700,142.71		25,872,642.66	
	重庆兴农智能科技有限公司	925,536.95		142,500.00	
	重庆市渝北区兴农融资担保有限公司	6,029,171.91		7,321,137.32	
	重庆农畜产品交易所股份有限公司	858,500,000.00			

九、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司期初在保余额（不含分保余额）为 5,922,215.90 万元，期末在保余额为 5,963,649.03 万元（含非融资性担保余额 163,989.40 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 5,210,731.57 万元。明细如下：

单位：万元

项目	期初余额（含分保金额）	本期新增	本期解保（含分期还款）	本期分保	期末余额
在保余额	7,879,151.90	2,274,830.45	979,333.33	3,211,000.00	5,963,649.03

十、财务报表的批准

本公司年度财务报表经公司董事会批准。

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**

重庆兴农融资担保集团有限公司





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91500103MA6027JA0G

登录、信息、系统、登记、许可、监管
扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
扫描二维码
国家企业信用信息公示系统



名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所	成立日期	2018年08月24日
类型	特殊普通合伙企业分支机构	营业期限	2018年08月24日至2033年10月31日
负责人	谢栋清	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

经营范围
一般项目：从事会计师事务所(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)



登记机关

2019年12月11日

证书序号:NO. 505418

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》。

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

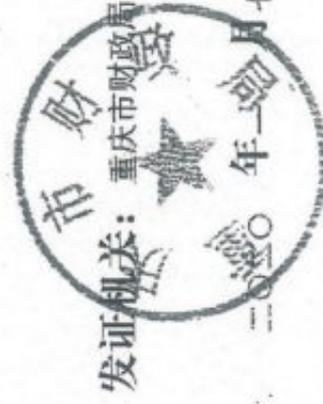
负责人：谢栋清

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



中华人民共和国财政部制



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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2016.3.31



证书编号: 500300450663

No. of Certificate

重庆市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 月 日
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2015.3.31

2016.3.31

2016.3.31

注意事项

- 一、注册会计师执业业务，必要时应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、出借、作无效使用。
 - 三、注册会计师停止执业状态期间，不得以注册会计师身份执业。
 - 四、本证书遗失或损毁，应立即向重庆市注册会计师协会报告，登报声明作废旧。
- NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusive to 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 re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2017.3.31

2017.3.31

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

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

承转人
 黄远勋
 2017.3.31



同意转入
 Agree the holder to be transferred to

承转人
 CPA

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

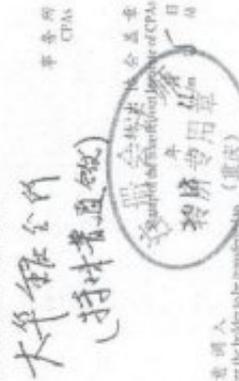
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

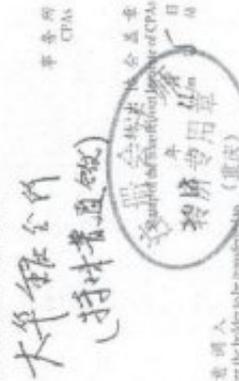
证书编号: 11010480428
No. of Certificate

批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018 年 05 月 15 日
Date of Issuance



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

