



**中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）**

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

## AUDIT REPORT

沂源宏鼎资产经营有限公司

2020 年度财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA



# 目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8-9
5. 资产负债表	10-11
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14-15
9. 财务报表附注	16-81

# 审计报告

中审亚太审字(2021)020400号

沂源宏鼎资产经营有限公司:

## 一、 审计意见

我们审计了沂源宏鼎资产经营有限公司(以下简称宏鼎公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表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,公允反映了宏鼎公司2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

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

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

治理层负责监督宏鼎公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宏鼎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宏鼎公司不能持续经营。

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

(六) 就宏鼎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。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：曾云

(盖章)



中国注册会计师：孙君亮



中国·北京

二〇二一年四月十九日

# 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：沂源宏鼎资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	305,420,277.63	238,158,634.21
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	6.2	1,639,810.00	2,300,000.00
应收账款	6.3	765,444,887.97	528,376,508.88
预付款项	6.4	531,319,065.00	126,357,205.22
其他应收款	6.5	3,689,770,144.53	3,642,530,121.03
存货	6.6	3,178,239,903.14	3,145,788,869.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	14,206,571.85	22,341,836.84
<b>流动资产合计</b>		<b>8,486,040,660.12</b>	<b>7,705,853,175.78</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	6.8	225,290,959.78	195,290,959.78
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6.9	117,077,338.33	177,552,389.77
投资性房地产	6.10	560,645,279.16	449,686,314.84
固定资产	6.11	424,949,657.64	432,038,709.28
在建工程	6.12	407,451,638.41	410,883,546.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.13	68,703,680.93	70,899,752.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.14	27,078,459.39	31,131,267.84
递延所得税资产	6.15	6,551,365.65	2,901,365.65
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,837,748,379.29</b>	<b>1,710,384,305.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>10,323,789,039.41</b>	<b>9,416,237,481.37</b>

# 合并资产负债表（续）

2020年12月 31日

编制单位：沂源宏鼎资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.16	343,700,000.00	259,700,000.00
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	6.17	286,500,000.00	285,000,000.00
应付账款	6.18	119,085,510.38	37,910,175.94
预收款项	6.19	109,118,803.72	42,613,971.26
应付职工薪酬	6.20	311,952.93	400,448.32
应交税费	6.21	100,266,786.99	76,647,235.53
其他应付款	6.22	1,304,231,611.90	939,161,881.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.23	381,519,348.70	349,511,202.02
其他流动负债	6.24	355,945.00	184,689.00
<b>流动负债合计</b>		<b>2,645,089,959.62</b>	<b>1,991,129,603.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	6.25	1,767,744,390.76	1,790,858,676.30
应付债券	6.26	1,191,820,028.02	1,189,339,855.97
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6.27	262,904,923.27	124,466,868.95
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,222,559,342.05</b>	<b>3,104,665,401.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,867,649,301.67</b>	<b>5,095,795,004.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	6.28	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.29	3,329,058,887.52	3,329,058,887.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.30	69,160,571.80	67,161,589.63
未分配利润	6.31	816,677,008.99	683,164,027.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,454,896,468.31	4,319,384,504.75
少数股东权益		1,243,269.43	1,057,971.79
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,456,139,737.74</b>	<b>4,320,442,476.54</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>10,323,789,039.41</b>	<b>9,416,237,481.37</b>

载于第16页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

滕利峰

会计机构负责人：

滕利峰



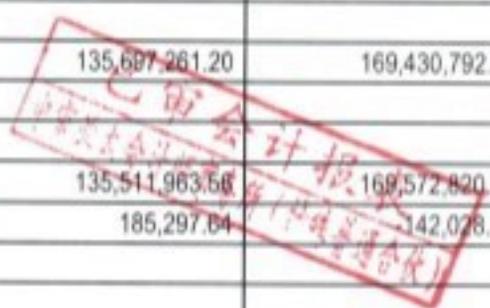
## 合并利润表

2020年度

编制单位：沂源宏鼎资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	6.32	<b>1,586,333,281.40</b>	<b>847,453,088.09</b>
其中：营业收入	6.32	1,586,333,281.40	847,453,088.09
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,529,556,593.59</b>	<b>847,291,579.06</b>
其中：营业成本	6.32	1,396,506,919.75	743,368,331.42
税金及附加	6.33	18,679,739.77	17,118,008.01
销售费用	6.34	443,855.38	1,251,617.84
管理费用	6.35	33,334,849.45	30,591,060.29
研发费用			
财务费用	6.36	80,591,229.24	54,962,561.50
其中：利息费用		77,513,338.04	53,667,032.34
利息收入		3,911,094.05	3,245,041.38
加：其他收益	6.37	100,000,000.00	185,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6.38	724,948.56	2,003,410.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.39	-14,600,000.00	-3,536,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.40	-26,407.07	16,805.08
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>142,875,229.30</b>	<b>183,645,724.32</b>
加：营业外收入	6.41	2,640,320.61	1,552,174.81
减：营业外支出	6.42	745,489.20	1,848,463.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>144,770,060.71</b>	<b>183,349,435.38</b>
减：所得税费用	6.43	9,072,799.51	13,918,643.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>135,697,261.20</b>	<b>169,430,792.33</b>
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		135,697,261.20	169,430,792.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		135,511,963.56	169,572,820.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		185,297.64	-142,028.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）现金流量套期储备（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>135,697,261.20</b>	<b>169,430,792.33</b>
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		135,511,963.56	169,572,820.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		185,297.64	-142,028.21
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



载于第16页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张利峰

会计机构负责人：

张利峰

# 合并现金流量表

2020年度

编制单位：沂源宏鼎资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,107,895,028.53	1,007,481,781.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.44	2,007,952,887.90	1,187,588,155.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,115,847,916.43</b>	<b>2,195,069,936.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,263,380,710.11	851,150,128.55
支付给职工以及为职工支付的现金		20,546,183.19	18,793,239.32
支付的各项税费		22,039,654.90	16,692,899.99
支付其他与经营活动有关的现金	6.45	1,671,466,849.32	1,158,218,845.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,977,433,397.52</b>	<b>2,044,855,113.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>138,414,518.91</b>	<b>150,214,823.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,200,000.00	4,306,016.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		179,435.00	86,406.85
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		4,059,553.41	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,438,988.41</b>	<b>4,392,423.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,683,402.42	19,078,610.43
投资支付的现金		30,000,000.00	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	6.46		3,057,553.41
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>53,683,402.42</b>	<b>34,136,163.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-48,244,414.01</b>	<b>-29,743,740.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,700,000.00	381,770,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	6.47	357,000,000.00	7,100,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>857,700,000.00</b>	<b>390,070,000.00</b>
偿还债务支付的现金		496,533,516.31	460,382,747.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,192,874.65	232,518,197.28
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	6.48	211,833,729.54	159,821,849.11
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>954,560,120.50</b>	<b>852,722,793.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-96,860,120.50</b>	<b>-462,652,793.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-6,690,015.60	-342,181,710.32
加：期初现金及现金等价物余额		70,118,634.21	412,300,344.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>63,428,618.61</b>	<b>70,118,634.21</b>

载于第16页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张利峰

会计机构负责人：

张利峰

# 合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	本年金额											
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	240,000,000.00	3,329,658,887.52				67,161,589.63	683,164,827.60		4,319,384,584.75		1,957,971.79	4,320,442,476.54
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、本年年初余额	240,000,000.00	3,329,658,887.52				67,161,589.63	683,164,827.60		4,319,384,584.75		1,957,971.79	4,320,442,476.54
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,998,982.17	133,512,881.39		135,511,963.56		185,297.64	135,697,261.20
(一) 综合收益总额							133,512,881.39		133,511,963.56		185,297.64	133,697,261.20
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配						1,998,982.17	-1,998,982.17					
1. 提取盈余公积						1,998,982.17	-1,998,982.17					
2. 对所有者 (或股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (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) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	240,000,000.00	3,329,658,887.52				69,160,571.80	816,677,008.99		4,454,896,468.31		1,243,269.43	4,456,139,737.74

载于第16页至第17页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

**宝珂印**

主管会计工作负责人:

张利峰

会计机构负责人:

张利峰

# 合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

项	上期金额										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	240,000,000.00	3,397,158,887.52				57,552,188.63	523,200,608.06		4,127,911,684.21		4,127,911,684.21
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、本年初余额	240,000,000.00	3,397,158,887.52				57,552,188.63	523,200,608.06		4,127,911,684.21		4,127,911,684.21
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		21,900,000.00				9,609,401.00	159,963,419.54		191,472,820.54	1,057,971.79	192,530,792.33
(一) 综合收益总额									169,572,820.54	-142,028.21	169,430,792.33
(二) 所有者投入和减少资本		21,900,000.00							21,900,000.00	1,200,000.00	23,100,000.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他		21,900,000.00							21,900,000.00	1,200,000.00	23,100,000.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积						9,609,401.00	-9,609,401.00				
2. 对所有者 (或股东) 的分配						9,609,401.00	-9,609,401.00				
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	240,000,000.00	3,322,058,387.52				67,161,589.63	683,164,027.60		4,319,384,504.75	1,057,971.79	4,320,442,476.54

数字第16页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由财务人员签署:

法定代表人:

**宝珂印**

主管会计工作负责人:

陈利峰

会计机构负责人:

陈利峰

# 资产负债表

2020年12月 31日

编制单位：沂源宏鼎资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		260,199,251.42	164,476,679.20
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		500,000.00	200,000.00
应收账款	13.1	708,079,004.79	471,580,731.50
预付款项		518,252,512.54	120,125,953.06
其他应收款	13.2	4,947,173,857.25	4,958,126,789.00
存货		1,480,773,504.07	1,701,130,004.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,537,394.47
<b>流动资产合计</b>		<b>7,914,978,130.07</b>	<b>7,417,177,551.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		225,290,959.78	195,290,959.78
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	198,657,355.30	199,132,406.74
投资性房地产		560,645,279.16	449,686,314.84
固定资产		282,446,035.57	292,942,761.25
在建工程		386,443,806.80	395,453,155.26
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		61,027,304.93	62,415,807.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,847,007.33	29,571,428.58
递延所得税资产		6,161,250.00	2,511,250.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,746,518,998.87</b>	<b>1,627,004,083.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,661,497,128.94</b>	<b>9,044,181,635.39</b>



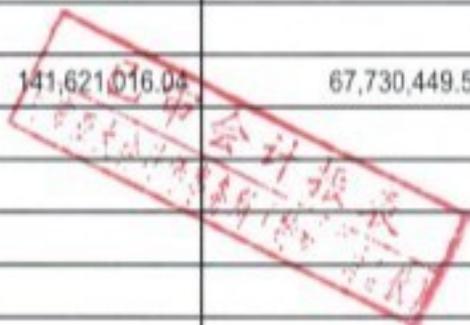
# 资产负债表（续）

2020年12月 31日

编制单位：沂源宏鼎资产经营有限公司

金额单位：人民币元

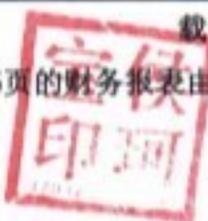
项 目	注释	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		340,700,000.00	259,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		286,500,000.00	250,000,000.00
应付账款		80,323,857.54	31,581.00
预收款项		100,401,212.60	22,803,106.88
应付职工薪酬		1,542.80	57,201.81
应交税费		84,842,448.13	62,766,962.77
其他应付款		1,214,765,979.57	970,267,068.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		292,893,719.09	290,733,620.01
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,400,428,759.73</b>	<b>1,856,359,540.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,767,744,390.76	1,790,858,676.30
应付债券		1,191,820,028.02	1,189,339,855.97
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		141,621,016.04	67,730,449.57
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,101,185,434.82</b>	<b>3,047,928,981.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,501,614,194.55</b>	<b>4,904,288,522.69</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,228,277,216.33	3,228,277,216.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		69,160,571.80	67,161,589.63
未分配利润		622,445,146.26	604,454,306.74
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,159,882,934.39</b>	<b>4,139,893,112.70</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>9,661,497,128.94</b>	<b>9,044,181,635.39</b>



载于第16页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

滕利峰

会计机构负责人：

滕利峰

## 利润表

2020年度

编制单位：沂源宏鼎资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	13.4	1,286,640,032.88	331,589,594.84
减：营业成本	13.4	1,135,434,530.05	288,599,802.28
税金及附加		11,233,529.20	8,973,244.47
销售费用			
管理费用		17,350,201.59	13,166,618.33
研发费用			
财务费用		81,331,247.58	55,422,333.96
其中：利息费用		77,239,046.36	54,032,192.17
利息收入		2,789,080.89	3,054,858.59
加：其他收益			135,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	724,948.56	2,003,410.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,600,000.00	-3,536,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,415,473.02</b>	<b>98,895,006.01</b>
加：营业外收入		97,114.00	800,005.00
减：营业外支出		642,592.92	24,262.92
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>26,869,994.10</b>	<b>99,670,748.09</b>
减：所得税费用		6,880,172.41	3,576,738.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,989,821.69</b>	<b>96,094,010.03</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,989,821.69	96,094,010.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>19,989,821.69</b>	<b>96,094,010.03</b>

载于第16页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈利峰

会计机构负责人：

陈利峰

## 现金流量表

### 2020年度

编制单位：沂源宏鼎资产经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		968,879,053.57	813,921,875.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,830,001,815.19	833,697,869.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,798,880,868.76</b>	<b>1,647,619,745.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,127,394,089.58	345,169,415.13
支付给职工以及为职工支付的现金		1,189,569.17	835,039.86
支付的各项税费		9,476,599.88	6,278,212.33
支付其他与经营活动有关的现金		1,425,693,406.20	1,159,725,128.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,563,753,664.83</b>	<b>1,512,007,795.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>235,127,203.93</b>	<b>135,611,949.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,200,000.00	4,306,016.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,200,000.00</b>	<b>4,306,016.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,004,517.40	11,032,300.19
投资支付的现金		30,000,000.00	10,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>50,004,517.40</b>	<b>21,632,300.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-48,804,517.40</b>	<b>-17,326,283.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		490,700,000.00	381,770,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>690,700,000.00</b>	<b>381,770,000.00</b>
偿还债务支付的现金		489,033,516.31	460,382,747.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,918,582.97	232,518,197.28
支付其他与筹资活动有关的现金		154,848,015.03	77,688,695.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>889,800,114.31</b>	<b>770,589,639.36</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-199,100,114.31</b>	<b>-388,819,639.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-12,777,427.78	-270,533,972.79
加：期初现金及现金等价物余额		31,436,679.20	301,970,651.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		18,659,251.42	31,436,679.20

载于第16页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张利峰

会计机构负责人：

张利峰

# 所有者权益变动表

## 2020年度

金额单位：人民币元

项	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	未分配利润	所有者权益合计	
	上年年末余额	本年金额	优先股	永续债								其他
一、上年年末余额	240,000,000.00				3,228,277,216.33				67,161,589.63	604,454,306.74	4,139,893,112.70	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	240,000,000.00				3,228,277,216.33				67,161,589.63	604,454,306.74	4,139,893,112.70	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,998,982.17	17,990,839.52	19,989,821.69	
（一）综合收益总额										19,989,821.69	19,989,821.69	
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									1,998,982.17	-1,998,982.17		
1.提取盈余公积									1,998,982.17	-1,998,982.17		
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（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）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	240,000,000.00				3,228,277,216.33				69,160,571.80	622,445,146.26	4,159,882,934.39	

编制单位：新源宏易资产经营有限公司



本财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署：  
法定代表人：

主管会计工作负责人： 陈利峰

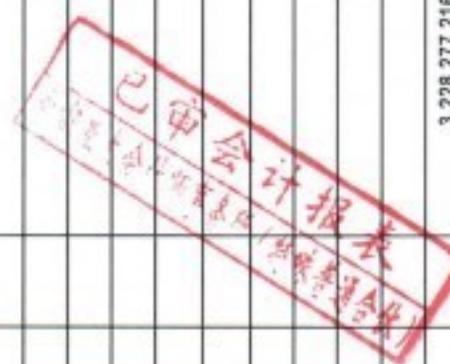
会计机构负责人： 陈利峰

# 所有者权益变动表 (续)

## 2020年度

金额单位: 人民币元

项	上期金额			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	其他							
一、上年年末余额	240,000,000.00			3,228,277,216.33				57,552,188.63	517,969,697.71	4,043,799,102.67
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	240,000,000.00			3,228,277,216.33				57,552,188.63	517,969,697.71	4,043,799,102.67
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								9,609,401.00	86,484,609.03	96,094,010.03
(一) 综合收益总额									96,094,010.03	96,094,010.03
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								9,609,401.00	-9,609,401.00	
1. 提取盈余公积								9,609,401.00	-9,609,401.00	
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (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) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	240,000,000.00			3,228,277,216.33				67,161,589.63	604,454,306.74	4,139,893,112.70



第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

载于第16页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

# 沂源宏鼎资产经营有限公司

## 2020 年度财务报表附注

### 1、公司基本情况

#### 1.1 公司概况

沂源宏鼎资产经营有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2011 年 3 月 18 日，本公司母公司是：沂源县财政局。

注册资本：24,000.00 万元；

统一社会信用代码：991370323572871135C；

法定代表人：侯珂宝；

注册地址：山东省淄博市沂源县城荆山西路 53 号；

经济性质：有限责任公司(国有控股)。

公司经营范围：一般项目：以自有资金从事投资活动；土地整治服务；住房租赁；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；自有资金投资的资产管理服务；物业管理；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成备案登记后方可从事经营活动）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属材料销售；金属矿石销售；有色金属合金销售；金属制品销售；消防器材销售；特种设备销售；国内贸易代理；建筑材料销售；农副产品销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；供应链管理服务；档案整理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：房地产开发经营；各类工程建设活动；国营贸易管理货物的进出口；河道采砂；包装装潢印刷品印刷；印刷品装订服务；特定印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷（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，具体经营项目以审批结果为准）

#### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注“7、合并范围的变更”。

### 2、财务报表的编制基础

#### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的

减值准备。

## 2.2 持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的合并及公司的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.22 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.328 重大会计判断和估计”。

### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差

额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### 4.5 合并财务报表的编制方法

##### 4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得了子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果

和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中,合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况,如果合并方在合并当期期末,仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的,合并方在编制前期比较报表时,无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整;如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的,在编制前期比较合并财务报表时,应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本附注 4.13.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.8 外币业务和外币报表折算

##### 4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借

款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 4.9 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

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

##### 4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### 4.9.2.2 持有至到期投资

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

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

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

使用的利率。

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

#### 4.9.2.3 贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 4.9.2.4 可供出售金融资产

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

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

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

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

### 4.9.3 金融资产减值

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

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

#### 4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融

资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 4.9.3.2 可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### 4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4.9.5 金融负债的分类和计量

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

##### 4.9.5.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### 4.9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### 4.9.5.3 财务担保合同及贷款承诺

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

#### 4.9.6 金融负债的终止确认

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

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

#### 4.9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入

当期损益。

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

#### 4.9.8 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 4.9.9 权益工具

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

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

#### 4.10 应收款项

本公司采用备抵法核算坏账损失，估计坏账损失采用个别认定法。计提范围为应收账款、其他应收款、长期应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其未来现金流量进行折现。

#### 4.11 存货

##### 4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

##### 4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### 4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### 4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支

付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### 4.12.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### 4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### 4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 4.12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 4.12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 4.13 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司

持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

#### 4.14 固定资产

##### 4.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

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

##### 4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

##### 4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### 4.14.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能

可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4.15 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

#### 4.16 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

##### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

##### (2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

### (3) 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算。

### (4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

## 4.17 无形资产

### 4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

#### 4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括采矿权办证费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 4.19 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.20 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 4.21 收入

##### 4.21.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### 4.21.2 提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相

关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

本公司报告期内的主要收入类型为工程项目投资建设收入、供水事业收入、租金收入、贸易收入。

#### （1）工程项目投资建设收入

根据与委托方签订的工程项目委托代建协议，按照代建项目进度情况，委托方在每年年末按照项目实际投入的工程成本及管理费签署结算协议，按照与委托方签订的结算确认书确认当期收入。

#### （2）供水事业收入

本公司采用按实际用水量收取水费的方式，在收缴水费后，确认自来水销售收入。

#### （3）租金收入

本公司根据与客户签订的办公用房、厂房和道路管网租赁合同约定的本年度租金收入金额确认收入。

#### （4）贸易收入

本公司贸易收入根据销售合同对交易的货物按照约定时间进行交割，待交割开具增值税发票后确认收入。

### 4.22 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计

量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **4.23 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.23.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **4.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### 4.23.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.23.4 所得税的抵销

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

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

### 4.24 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 4.24.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.24.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.24.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.24.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 4.25 其他重要的会计政策和会计估计

无。

### 4.26 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.26.1 会计政策变更

本报告期无应披露的会计政策变更。

#### 4.26.2 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

### 4.27 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### 4.27.1 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注“4.21 收入”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

#### 4.27.2 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

#### 4.27.3 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### 4.27.4 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 4.27.5 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 4.27.6 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定

性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 4.27.7 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	3%、5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	5%
教育费附加	3%
地方教育附加	2%
企业所得税	25%

#### 5.2 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于专项用途财政资金有关企业所得税处理问题的通知》(财税【2011】70号)精神,对企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金不纳入应纳税所得额计算应缴所得税。

### 6、合并财务报表主要项目注释

#### 6.1 货币资金

6.1.1 货币资金按类别列示如下:

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,602.89	223,287.05
银行存款	173,342,015.72	99,895,347.16
其他货币资金	131,991,659.02	138,040,000.00
合计	305,420,277.63	238,158,634.21

说明:截至2020年12月31日,本公司银行存款中有110,000,000.00元已质押,其中有30,000,000.00元质押给中国农业发展银行沂源县支行,详见“6.25.2 长期借款说明(2)”,有80,000,000.00元质押给广发银行股份有限公司济南分行,详见“6.16 短期借款说明(3)”

6.1.2 其他货币资金按明细列示如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	128,500,000.00	135,000,000.00
借款保证金	3,040,000.00	3,040,000.00
保函保证金	451,659.02	
合计	131,991,659.02	138,040,000.00

## 6.2 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,639,810.00	2,300,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,639,810.00	2,300,000.00

## 6.3 应收账款

## 6.3.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
运用个别方式评估坏账准备的应收账款	767,063,235.63	100.00	1,618,347.66	0.21	765,444,887.97
合计	767,063,235.63	100.00	1,618,347.66	0.21	765,444,887.97

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
运用个别方式评估坏账准备的应收账款	530,432,934.76	100.00	2,056,425.88	0.39	528,376,508.88
合计	530,432,934.76	100.00	2,056,425.88	0.39	528,376,508.88

应收账款种类的说明:

## (1) 运用个别方式评估坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	608,558,886.09	79.35		495,996,118.10	93.51	
1-2年	143,546,732.44	18.71		10,090,626.34	1.90	1,450,300.00
2-3年	5,212,395.76	0.68	1,450,300.00	2,749,706.56	0.52	
3-4年	2,088,562.73	0.27		15,959,318.31	3.01	
4-5年	2,255,106.84	0.29		1,329,598.53	0.25	

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
5年以上	5,401,551.77	0.70	168,047.66	4,307,566.92	0.81	606,125.88
合计	767,063,235.63	100.00	1,618,347.66	530,432,934.76	100.00	2,056,425.88

(2) 应收账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

6.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 438,078.22 元。

6.3.3 截至 2020 年 12 月 31 日应收账款前五名单位列示如下：

序号	单位名称	金额	账龄	款项性质
1	沂源县财政局	726,659,199.59	1 年以内、1-2 年	工程款
2	山东九强集团有限公司沂源分公司	8,020,000.00	1 年以内	货款
3	沂源县高效节水灌溉试点县工程建设管理处	2,855,019.89	1 年以内、1-2 年	工程款
4	沂源县水务局	1,681,422.50	2-3 年	工程款
5	淄博龙鑫路桥工程有限公司	1,275,351.20	1-2 年	工程款
	合计	740,490,993.18		

说明：应收沂源县财政局的工程款中，161,070,000.00 元款项于 2015 年 9 月 23 日质押给中国农业发展银行沂源县支行，详见“6.25.2 长期借款说明（2）”。

#### 6.4 预付款项

##### 6.4.1 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	410,586,354.32	77.28	23,304,160.10	18.44
1 至 2 年	18,817,466.50	3.54	1,353,884.60	1.07
2 至 3 年	281,836.13	0.05	6,720.76	0.01
3 年以上	101,633,408.05	19.13	101,692,439.76	80.48
合计	531,319,065.00	100.00	126,357,205.22	100.00

##### 6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位名称	余额	账龄	款项性质
1	沂源城乡智慧农业有限公司	300,000,000.00	1 年以内	工程款
2	沂源城乡建设有限公司	100,000,900.00	1 年以内	工程款
3	沂源方正建筑安装工程有限公司	99,765,900.00	3 年以上	工程款
4	沂源县恒祥建筑有限公司	11,600,000.00	1-2 年	工程款
5	山东蒙山建设置业有限公司	3,370,000.00	1-2 年	工程款
	合计	514,736,800.00		

## 6.5 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	3,689,770,144.53	3,642,530,121.03
合计	3,689,770,144.53	3,642,530,121.03

## 6.5.1 其他应收款

## 6.5.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
运用个别方式评估坏账准备的其他应收款	3,714,415,144.53	100.00	24,645,000.00	0.66	3,689,770,144.53
合计	3,714,415,144.53	100.00	24,645,000.00	0.66	3,689,770,144.53

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
运用个别方式评估坏账准备的其他应收款	3,652,575,121.03	100.00	10,045,000.00	0.28	3,642,530,121.03
合计	3,652,575,121.03	100.00	10,045,000.00	0.28	3,642,530,121.03

其他应收款种类的说明:

## (1) 运用个别方式评估坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,516,913,812.59	40.84		658,697,103.57	18.03	3,536,000.00
1-2年	701,373,506.91	18.88	3,536,000.00	1,519,943,199.53	41.62	1,456,000.00
2-3年	288,888,888.12	7.78	1,456,000.00	256,414,272.83	7.02	4,853,000.00
3-4年	110,623,333.26	2.98	4,853,000.00	510,677,992.63	13.98	
4-5年	501,589,378.13	13.50		259,111,096.00	7.09	200,000.00
5年以上	595,026,225.52	16.02	14,800,000.00	447,731,456.47	12.26	
合计	3,714,415,144.53	100.00	24,645,000.00	3,652,575,121.03	100.00	10,045,000.00

(2) 其他应收款比上期末增加的原因是本期往来款增加。

(3) 其他应收款的期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项见“9.4.2 关联方应收应付款余额”。

(4) 其他应收款的期末余额中应收关联方的款项见“9.4.2 关联方应收应付款余额”。

6.5.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 14,600,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### 6.5.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质
1	沂源泰信资产经营有限公司	507,673,978.87	1 年以内	往来款
2	沂源宝盈资产经营有限公司	401,032,004.03	1 年以内、1-3 年	往来款
3	山东欣欣园置业有限公司	282,686,800.00	1 年以内、2-3 年	往来款
4	沂源县南麻街道集体资产经营管理中心	270,399,994.80	4-5 年	往来款
5	沂源鸿锐资产经营有限公司	270,351,901.15	2-3 年	往来款
	合计	1,732,144,678.85		

## 6.6 存货

### 6.6.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,549,268.53		1,549,268.53
周转材料	299,459.05		299,459.05
开发成本	3,176,391,175.56		3,176,391,175.56
合计	3,178,239,903.14		3,178,239,903.14

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,138,568.44		4,138,568.44
周转材料	352,589.59		352,589.59
开发成本	3,141,297,711.57		3,141,297,711.57
合计	3,145,788,869.60		3,145,788,869.60

### 6.6.2 开发成本明细

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	其中：利息资本化金额	账面余额	其中：利息资本化金额
健康路	28,125,841.87	7,943,249.24	28,125,841.87	7,943,249.23

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	其中：利息资本化金额	账面余额	其中：利息资本化金额
河道项目工程	48,885,839.96	11,263,662.06	15,179,230.68	41,615.97
振兴路小学	92,512,738.00	19,500,479.05	89,943,378.14	17,381,946.35
城北中学	118,262,202.23	28,247,427.13	114,133,436.93	25,132,878.74
鲁阳小学	120,423,152.25	60,190,852.25	116010884.2	55,778,584.24
悦庄镇化工园区基础设施配套项目	230,000,000.00			
沂源县城环境综合整治项目	48,479,500.00			
道路维修工程	917,431.20			
沂源鲁山景区和织女洞景区综合提升工程	1,480,170.85			
润生路			73,780,637.02	16,248,720.02
新城路东扩			40,895,102.39	7,370,295.58
枣庄路			38,529,065.67	3,802,065.67
阳光商务大厦			45,636,564.62	7,822,553.08
南麻大街			64,326,463.78	17,266,931.82
沂河源大桥			41,696,132.94	8,843,165.02
沂台路			39,785,986.18	10,424,216.07
农村道路维修			32,466,385.87	31,386,909.24
南崔路			38,851,910.47	2,757,940.47
晋豫鲁铁路			31,488,037.22	11,540,981.77
危桥改造			28,863,713.86	2,622,563.76
九东路			41,299,944.39	2,717,650.09
沂源县乡公路综合改造工程			51,458,319.88	3,440,290.50
沂源县学校大班额项目	128,090,899.95	77,286,034.90	89,892,745.87	39,952,968.92
沂源县综合路网工程	93,506,568.10	60,975,656.34	63,345,658.97	30,814,747.30
高庄社区二期	320,837,165.06		281,618,296.33	
瑞阳大道北延	26,017,287.81	2,410,553.01	26,017,287.81	2,410,553.01
历山街道办事处沙沟社区	544,071,871.85	95,071,871.85	520,914,720.43	71,201,187.12
高庄社区一期	538,005,137.77	138,637,110.83	452,534,208.73	69,276,981.79
沙岭子	100,300,000.00		100,300,000.00	
西台村	232,573,245.00		232,573,245.00	
东沙沟	189,351,303.90		187,978,423.90	
儒林社区	148,150,000.00		148,150,000.00	
张良社区	36,300,000.00		36,300,000.00	
人才公寓	130,100,819.76			

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	其中：利息资本化金额	账面余额	其中：利息资本化金额
土地			69,202,088.38	
合计	3,176,391,175.56	501,526,896.66	3,141,297,711.53	446,178,995.76

说明：截至2020年12月31日，开发成本中借款利息资本化余额为501,526,896.66元，其中2020年度借款利息资本化金额为183,922,316.24元。

### 6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交（或待抵扣）税费	8,140,382.31	12,911,931.30
待摊费用	1,066,189.54	372,352.13
理财产品	5,000,000.00	9,057,553.41
合计	14,206,571.85	22,341,836.84

### 6.8 可供出售金融资产

#### 6.8.1 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	225,290,959.78		225,290,959.78	195,290,959.78		195,290,959.78
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	225,290,959.78		225,290,959.78	195,290,959.78		195,290,959.78
合计	225,290,959.78		225,290,959.78	195,290,959.78		195,290,959.78

#### 6.8.2 按成本计量的权益工具明细

被投资单位	在被投资单位持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东省沂源县农村商业银行股份有限公司	6.73%	54,000,000.00			54,000,000.00
山东天湖旅游文化股份有限公司	30.00%	121,290,959.78			121,290,959.78
山东齐鲁农产品交易中心有限公司	12.50%	10,000,000.00			10,000,000.00
山东桃花岛艺术乡村文化旅游发展有限公司	10.00%	10,000,000.00			10,000,000.00
沂河源（淄博）新动能	15.00%		30,000,000.00		30,000,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产业发展基金合伙企业（有限合伙）					
<b>合计</b>		<b>195,290,959.78</b>	<b>30,000,000.00</b>		<b>225,290,959.78</b>

说明：（1）本公司对山东天湖旅游文化股份有限公司认缴资本 150,000,000.00 元（持股占比 30.00%），实缴资本为 121,290,959.78 元，本公司未派驻董事会成员，未参与财务和经营政策决策，对其不具有共同控制或重大影响，故作为按成本计量的可供出售金融资产。

（2）公司可供出售金融资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

## 6.9 长期股权投资

### 6.9.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合营企业						
联营公司	117,077,338.33		117,077,338.33	117,552,389.77		117,552,389.77
<b>合计</b>	<b>117,077,338.33</b>		<b>117,077,338.33</b>	<b>117,552,389.77</b>		<b>117,552,389.77</b>

### 6.9.2 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
淄博城市燃气（沂源）有限公司	13,890,260.19			1,381,091.54		
沂源县盛世隆源投资有限公司	9,082,200.79			-312,593.58		
淄博市沂源县财富金桥民间资本管理股份有限公司	50,628,180.36			28,124.99		
沂源鼎鑫资产经营有限公司	43,951,748.43			-1,571,674.39		
小计	117,552,389.77			-475,051.44		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计	117,552,389.77			-475,051.44		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
淄博城市燃气(沂源)有限公司				15,271,351.73	
沂源县盛世隆源投资有限公司				8,769,607.21	
淄博市沂源县财富金桥民间资本管理股份有限公司				50,656,305.35	
沂源鼎鑫资产经营有限公司				42,380,074.04	
小计				117,077,338.33	
合计				117,077,338.33	

## 6.10 投资性房地产

### 6.10.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	500,725,751.69	141,416,718.88	16,943,199.29	625,199,271.28
其中：土地资产	17,028,570.79	69,202,088.38	16,943,199.29	69,287,459.88
房屋及建筑物	483,697,180.90	72,214,630.50		555,911,811.40
二、累计摊销\累计折旧合计	51,039,436.85	15,629,410.27	2,114,855.00	64,553,992.12
其中：土地资产	1,813,328.11	312,332.85	2,114,855.00	10,805.96
房屋及建筑物	49,226,108.74	15,317,077.42		64,543,186.16
三、减值准备金额合计				
其中：土地资产				
房屋及建筑物				
四、账面价值合计	449,686,314.84			560,645,279.16
其中：土地资产	15,215,242.68			74,565.54
房屋及建筑物	434,471,072.16			560,570,713.62

## 6.10.2 投资性房地产抵押担保情况

投资性房地产抵押详见“10.1 承诺事项”。

## 6.10.3 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
高新工业园标准化厂房 1 号	19,545,687.55	正在办理中
高新工业园标准化厂房 4 号	32,701,426.38	正在办理中
高新工业园标准化厂房 5 号	33,659,663.26	正在办理中
高新工业园标准化厂房 6 号	31,593,630.77	正在办理中
高新工业园标准化厂房 7 号	32,258,141.18	正在办理中
高新工业园标准化厂房 8 号	31,981,240.62	正在办理中
高新工业园标准化厂房 9 号	29,946,011.82	正在办理中
高新工业园标准化厂房 10 号	25,216,012.80	正在办理中
高新工业园标准化厂房 11 号	36,370,527.00	正在办理中
高新工业园标准化厂房 12 号	35,844,103.50	正在办理中
<b>合计</b>	<b>309,116,444.88</b>	

## 6.11 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	424,949,657.64	432,038,709.28
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>424,949,657.64</b>	<b>432,038,709.28</b>

## 6.11.1 固定资产

## 6.11.1.1 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
<b>一、固定资产原价合计</b>	<b>494,881,412.28</b>	<b>13,105,418.19</b>	<b>432,328.60</b>	<b>507,554,501.87</b>
房屋建筑物	361,372,983.19	2,978,425.62		364,351,408.81
机器设备	32,018,511.58	692,818.98	65,000.00	32,646,330.56
运输工具	2,315,540.72	704,912.48	367,328.60	2,653,124.60
电子设备	2,322,628.86	109,535.34		2,432,164.20
其他设备	96,851,747.93	8,619,725.77		105,471,473.70
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>62,842,703.00</b>	<b>20,002,155.50</b>	<b>240,014.27</b>	<b>82,604,844.23</b>
房屋建筑物	30,287,204.64	13,904,911.83		44,192,116.47
机器设备	20,959,474.58	1,728,580.90	63,000.00	22,625,055.48
运输工具	1,023,542.32	404,877.42	177,014.27	1,251,405.47
电子设备	1,841,881.91	277,307.84		2,119,189.75
其他设备	8,730,599.55	3,686,477.51		12,417,077.06
<b>三、减值准备累计金额合计</b>				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他设备				
<b>四、固定资产账面价值合计</b>	<b>432,038,709.28</b>			<b>424,949,657.64</b>
房屋建筑物	331,085,778.55			320,159,292.34
机器设备	11,059,037.00			10,021,275.08
运输工具	1,291,998.40			1,401,719.13
电子设备	480,746.95			312,974.45
其他设备	88,121,148.38			93,054,396.64

说明：公司期末对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值的迹象。

#### 6.11.1.2 固定资产抵押担保情况

(1) 截至2020年12月31日，固定资产中“鲁(2018)沂源县不动产权第0015702号”房产已经为沂源鸿锐资产经营有限公司借款提供抵押担保，抵押权利人：山东沂源农村商业银行股份有限公司；担保债权金额：3,160.00万元；抵押期限：2020年4月4日至2022年4月3日。

(2) 截至2020年12月31日，固定资产中“鲁(2019)沂源县不动产权第0001305号”房产已经为沂源鸿锐资产经营有限公司借款提供抵押担保，抵押权利人：山东沂源农村商业银行股份有限公司；担保债权金额：1,040.00万元；抵押期限：2020年4月4日至2022年4月3日。

#### 6.11.1.3 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
安置楼	16,017,000.00	办理中
办公楼	3,660,292.07	未办理证书
基础公司办公楼及构筑物	504,932.52	未办理证书
东部水厂厂房及构筑物	25,548,396.87	未办理证书
悦庄水厂厂房及构筑物	3,116,165.17	未办理证书
梅家坡村房屋及构筑物	311,333.33	未办理证书
<b>合计</b>	<b>49,158,119.96</b>	

### 6.12 在建工程

#### 6.12.1 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	407,451,638.41		407,451,638.41	410,883,546.02		410,883,546.02
工程物资						
<b>合计</b>	<b>407,451,638.41</b>		<b>407,451,638.41</b>	<b>410,883,546.02</b>		<b>410,883,546.02</b>

## 6.12.2 在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额			本期增加	
	金额	其中利息资本化金额	减值准备	金额	其中利息资本化金额
高新技术产业园标准化厂房工程	380,278,843.26	41,753,763.23		59,761,020.29	10,905,899.29
莲花山旅游景区建设项目	12,536,194.80				
东部水厂				3,029,128.02	
沂源县城区供水管网改扩建工程	614,482.69			6,619,369.11	
人民路补水管线	15,174,312.00			3,444,261.75	
办公楼工程	1,855,493.27			665,074.13	
零星工程	424,220.00				
开发区水厂二期工程				2,262,598.00	
<b>合计</b>	<b>410,883,546.02</b>	<b>41,753,763.23</b>		<b>75,781,451.30</b>	<b>10,905,899.29</b>

续表

工程名称	本期减少		期末余额			
	金额	其中：转增固定资产	金额	其中利息资本化金额	减值准备	资金来源
高新技术产业园标准化厂房工程	72,214,630.50	72,214,630.50	367,825,233.05	52,659,662.52		贷款加自筹
莲花山旅游景区建设项目			12,536,194.80			自筹
东部水厂	2,978,425.62	2,978,425.62	50,702.40			自筹
沂源县城区供水管网改扩建工程	1,499,735.39	1,065,249.50	5,734,116.41			自筹
人民路补水管线			18,618,573.75			自筹
办公楼工程	2,520,567.40					自筹
零星工程			424,220.00			自筹
开发区水厂二期工程			2,262,598.00			自筹
<b>合计</b>	<b>79,213,358.91</b>	<b>76,258,305.62</b>	<b>407,451,638.41</b>	<b>52,659,662.52</b>		

说明：报告期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

## 6.13 无形资产

## 6.13.1 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、原价合计</b>	<b>79,669,974.21</b>	<b>39,920.00</b>		<b>79,709,894.21</b>
土地使用权	77,798,620.98			77,798,620.98
软件	1,871,353.23	39,920.00		1,911,273.23
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>8,770,221.80</b>	<b>2,235,991.48</b>		<b>11,006,213.28</b>
土地使用权	7,641,207.32	2,071,470.48		9,712,677.80
软件	1,129,014.48	164,521.00		1,293,535.48
<b>三、减值准备合计</b>				
土地使用权				
软件				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>70,899,752.41</b>			<b>68,703,680.93</b>
土地使用权	70,157,413.66			68,085,943.18
软件	742,338.75			617,737.75

说明：公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

## 6.13.2 土地使用权明细

序号	土地证编号	证载用途	坐落	证载使用权类型	面积 (m <sup>2</sup> )	账面净值	入账方式	抵押情况
1	鲁(2017)沂源县不动产权第0005665号	工业用地	沂源县振兴路南侧、兴源路东侧	出让	212,841.50	61,033,760.18	成本法	是
2	源国用(2014)第00223号	工业用地	沂源县南麻镇北刘家庄村	划拨	3,681.66	154,200.00	成本法	否
3	源国用(2013)第00221号	公共设施用地	沂源县城鲁山路北侧、教育小区西侧	出让	14,810.60	1,400,725.00	成本法	否
4	源国用(2013)第00222号	公共设施用地	沂源县城鲁山路北侧、教育小区西侧	出让	3,951.60		成本法	否
5	源国用(2013)第00219号	公共设施用地	沂源县城荆山路南侧	出让	6,027.50	1,078,533.00	成本法	否
6	鲁(2019)沂源县不动产权第0000491号	公共设施用地	沂源县南麻镇东高庄村、南麻大街东侧	划拨	6,161.48	458,055.50	成本法	否

序号	土地证编号	证载用途	坐落	证载使用权类型	面积 (m <sup>2</sup> )	账面净值	入账方式	抵押情况
7	源国用(2009)第122号	公共基础设施用地	县城育才路西侧	出让	2,313.60	375,403.00	成本法	否
8	鲁(2017)沂源县不动产权第0000470号	公共基础设施用地	沂源县悦庄镇中张良村、华山路以南、三悦路以西	划拨	18,486.99	3,585,266.50	成本法	否
合计					268,274.93	68,085,943.18		

#### 6.14 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
发债担保费	29,571,428.58		5,882,738.10	23,688,690.48
办公楼装修款	1,559,839.26	2,158,316.85	328,387.20	3,389,768.91
合计	31,131,267.84	2,158,316.85	6,211,125.30	27,078,459.39

#### 6.15 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 6.15.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,205,462.60	6,551,365.65	11,605,462.60	2,901,365.65
合计	26,205,462.60	6,551,365.65	11,605,462.60	2,901,365.65

#### 6.16 短期借款

##### 6.16.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	62,700,000.00	59,700,000.00
质押借款	281,000,000.00	200,000,000.00
合计	343,700,000.00	259,700,000.00

##### 6.16.2 短期借款明细

贷款银行	借款日	还款日	期末余额	贷款类别	备注
山东沂源农村商业银行股份有限公司城区支行	2020-10-20	2021-10-9	50,000,000.00	保证借款	(1)
广发银行股份有限公司济南分行	2020-11-11	2021-11-10	80,000,000.00	保证、质押借款	(2)

贷款银行	借款日	还款日	期末余额	贷款类别	备注
广发银行股份有限公司 济南分行	2020-11-16	2021-11-15	76,000,000.00	质押借款	(3)
中国民生银行股份有限公司 淄博分行	2020-11-26	2021-11-26	125,000,000.00	质押借款	(4)
沂源博商村镇银行股份 有限公司	2020-3-24	2021-3-23	9,700,000.00	保证借款	(5)
沂源博商村镇银行股份 有限公司	2020-7-17	2021-7-16	3,000,000.00	保证借款	(6)
<b>合计</b>			<b>343,700,000.00</b>		

说明：(1) 本公司 2020 年 10 月 19 日与山东沂源农村商业银行股份有限公司城区支行签订金额为 50,000,000.00 元的借款合同，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 50,000,000.00 元。由沂源县金埠农业开发有限公司为本公司提供连带责任保证。

(2) 本公司 2020 年 11 月 5 日与广发银行股份有限公司济南分行签订借款合同，金额为 80,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 80,000,000.00 元。由沂源泰信资产经营有限公司为本公司提供连带责任保证；由山东鲁中投资有限责任公司以其 377 万股评估价值为 160,330,000 元的山东省药用玻璃股份有限公司（山东药玻 600529）非限售流通股（存放处为中国证券登记结算有限责任公司上海分公司）为本公司提供质押担保。

(3) 本公司 2020 年 11 月 16 日与广发银行股份有限公司济南分行签订金额为 76,000,000.00 元的借款合同，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 76,000,000.00 元。由本公司以其在广发银行股份有限公司济南分行 80,000,000.00 元的银行存单提供质押担保。

(4) 本公司 2020 年 11 月 30 日与中国民生银行股份有限公司淄博分行签订金额为 125,000,000.00 元的借款合同，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 125,000,000.00 元。由山东鲁中投资有限责任公司以其 650 万股评估价值为 281,580,000 元的山东省药用玻璃股份有限公司股票（登记处为中国证券登记结算有限责任公司）为本公司提供质押担保。

(5) 本公司 2020 年 3 月 24 日与沂源博商村镇银行股份有限公司签订借款合同，金额为 9,700,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 9,700,000.00 元。由淄博安信融资担保有限公司为本公司提供连带责任保证。

(6) 本公司孙公司沂源县易通安装有限公司 2020 年 7 月 17 日与沂源博商村镇银行股份有限公司签订借款合同，金额为 10,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 3,000,000.00 元。由山东省沂源县自来水公司、赵国栋提供保证担保。

## 6.17 应付票据

借款类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	286,500,000.00	285,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	286,500,000.00	285,000,000.00

## 6.18 应付账款

## 6.18.1 按账龄划分的应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	106,426,852.77	89.37	11,180,528.45	29.49
1-2 年 (含 2 年)	5,068,758.47	4.26	20,564,121.71	54.25
2-3 年 (含 3 年)	3,371,904.83	2.83	1,510,258.07	3.98
3 年以上	4,217,994.31	3.54	4,655,267.71	12.28
合计	119,085,510.38	100.00	37,910,175.94	100.00

说明：(1)应付账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(2) 应付账款的期末余额中无应付关联方的款项。

## 6.18.2 主要债权人

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质
1	济南市固坤岩土工程有限公司	1,950,388.46	1 年以内	工程款
2	沂源县圣邦混凝土有限公司	1,721,191.73	1-2 年	工程款
3	亓秀娥	1,461,146.81	1 年以内	工程款
4	沂源韵达快递服务有限公司	1,444,897.60	1 年以内	运输服务费
5	淄博宝锋建筑工程有限公司	1,000,800.00	1 年以内	工程款
	合计	7,578,424.60		

## 6.19 预收款项

## 6.19.1 按账龄划分的预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	103,082,925.04	94.47	25,894,519.24	60.77
1-2 年 (含 2 年)	1,222,861.13	1.12	3,975,951.10	9.33
2-3 年 (含 3 年)	1,287,572.83	1.18	2,425,289.18	5.69
3 年以上	3,525,444.72	3.23	10,318,211.74	24.21
合计	109,118,803.72	100.00	42,613,971.26	100.00

说明：预收款项的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

## 6.19.2 主要债权人

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质
1	沂源长盛资产经营有限公司	100,350,000.00	1 年以内	工程款
2	山东宇朔房地产开发有限公司	1,098,800.70	1 年以内	配套费
3	沂源县建源房产综合开发有限责任公司	600,000.00	1-2 年	工程款
4	山东欣欣园置业有限公司	564,575.40	1 年以内	配套费
5	淄博沂源兔巴哥置业有限公司	500,000.00	1 年以内	工程款
合计		103,113,376.10		

## 6.20 应付职工薪酬

## 6.20.1 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	371,274.24	19,164,952.50	19,224,273.81	311,952.93
二、离职后福利-设定提存计划	29,174.08	1,292,735.30	1,321,909.38	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	400,448.32	20,457,687.80	20,546,183.19	311,952.93

## 6.20.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	326,657.68	14,861,205.60	14,908,908.95	278,954.33
2、职工福利费		617,458.85	617,458.85	
3、社会保险费	38,653.68	1,304,244.65	1,342,898.33	
其中：基本医疗保险费	36,930.40	1,274,960.68	1,311,891.08	
工伤保险费	875.30	24,851.48	25,726.78	
生育保险费	847.98	4,432.49	5,280.47	
4、住房公积金	5,962.88	2,277,884.40	2,250,848.68	32,998.60
5、工会经费和职工教育经费		104,159.00	104,159.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	371,274.24	19,164,952.50	19,224,273.81	311,952.93

## 6.20.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,242.05	1,214,058.72	1,215,300.77	
2、失业保险费	27,932.03	78,676.59	106,608.62	
3、企业年金缴费				
合计	29,174.08	1,292,735.30	1,321,909.38	

## 6.21 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,544,122.59	8,638,566.59
企业所得税	68,543,939.23	56,019,365.15
房产税	849,837.38	2,631,374.50
土地使用税	7,254,649.13	7,179,421.40
城市维护建设税	1,011,111.18	562,092.78
教育费附加	883,858.09	628,614.98
地方教育费附加	418,982.77	225,176.28
地方水利建设基金	18,490.26	18,729.02
个人所得税	2,656.40	2,339.45
印花税	739,012.60	741,555.38
资源税	127.36	
<b>合计</b>	<b>100,266,786.99</b>	<b>76,647,235.53</b>

## 6.22 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	34,166,780.82	34,250,000.00
应付股利		
其他应付款	1,270,064,831.08	904,911,881.54
<b>合计</b>	<b>1,304,231,611.90</b>	<b>939,161,881.54</b>

## 6.22.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	34,166,780.82	34,250,000.00
<b>合计</b>	<b>34,166,780.82</b>	<b>34,250,000.00</b>

## 6.22.2 其他应付款

## 6.22.2.1 其他应付款账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	800,940,399.41	63.06	119,129,998.07	13.16
1-2 年 (含 2 年)	97,384,878.34	7.67	488,313,444.80	53.97
2-3 年 (含 3 年)	297,976,802.14	23.46	10,023,407.16	1.11
3 年以上	73,762,751.19	5.81	287,445,031.51	31.76
<b>合计</b>	<b>1,270,064,831.08</b>	<b>100.00</b>	<b>904,911,881.54</b>	<b>100.00</b>

说明：(1) 其他应付款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

(2) 其他应付款的期末余额中应付关联方的款项见“9.4.2 关联方应收应付款余额”。

## 6.22.2.2 主要债权人

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质
1	淄博联盛融资性担保有限公司	235,470,906.35	1 年以内、1-2 年	往来款及借款
2	沂源源泰置业有限公司	151,597,169.00	1 年以内	借款
3	淄博鑫联投资股份有限公司	100,000,000.00	1 年以内	借款
4	沂源县东里镇集体资产经营管理中心	80,000,000.00	1 年以内	借款
5	沂源方正建筑安装工程有限公司	68,986,401.05	3 年以上	往来款
	合计	636,054,476.40		

## 6.23 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	166,784,285.54	223,003,516.31
一年内到期的长期应付款	214,735,063.16	126,507,685.71
合计	381,519,348.70	349,511,202.02

## 6.23.1 一年内到期的长期借款明细如下

贷款银行	借款日	还款日	期末余额	贷款类别
中国农业发展银行沂源县支行	2015-9-23	2021-3-23	4,600,000.00	质押、保证借款
中国农业发展银行沂源县支行	2015-9-23	2021-9-23	4,600,000.00	质押、保证借款
中国农业发展银行沂源县支行	2017-12-14	2021-12-13	7,290,000.00	质押、保证借款
中国农业发展银行沂源县支行	2017-12-14	2021-6-11	12,430,000.00	质押、保证借款
中国农业发展银行沂源县支行	2017-12-14	2021-12-13	5,140,000.00	质押、保证借款
中国农业银行股份有限公司 淄博沂源县支行	2016-12-20	2021-6-20	2,300,000.00	质押借款
中国农业银行股份有限公司 淄博沂源县支行	2016-12-20	2021-12-20	2,300,000.00	质押借款
中国农业银行股份有限公司 淄博沂源县支行	2016-9-27	2021-6-20	4,300,000.00	质押借款
中国农业银行股份有限公司 淄博沂源县支行	2016-9-27	2021-12-20	4,300,000.00	质押借款
中国农业银行股份有限公司 淄博沂源县支行	2017-3-10	2021-6-20	2,800,000.00	质押借款
中国农业银行股份有限公司 淄博沂源县支行	2017-3-10	2021-12-20	2,800,000.00	质押借款
中国农业银行股份有限公司 淄博沂源县支行	2017-2-14	2021-6-20	700,000.00	质押借款
中国农业银行股份有限公司	2017-2-14	2021-12-20	700,000.00	质押借款

贷款银行	借款日	还款日	期末余额	贷款类别
淄博沂源县支行				
中国农业银行股份有限公司 淄博沂源县支行	2017-2-4	2021-5-20	1,600,000.00	质押借款
中国农业银行股份有限公司 淄博沂源县支行	2017-2-4	2021-11-20	1,600,000.00	质押借款
中国建设银行股份有限公司 沂源支行	2017-5-27	2021-7-1	2,750,000.00	质押借款
中国建设银行股份有限公司 沂源支行	2017-5-27	2021-12-20	2,750,000.00	质押借款
中国建设银行股份有限公司 沂源支行	2017-1-5	2021-7-1	7,500,000.00	质押借款
中国建设银行股份有限公司 沂源支行	2017-1-5	2021-12-20	7,500,000.00	质押借款
中国建设银行股份有限公司 沂源支行	2017-1-5	2021-7-1	6,000,000.00	质押借款
中国建设银行股份有限公司 沂源支行	2017-1-5	2021-12-20	6,000,000.00	质押借款
国家开发银行山东省分行	2016-11-25	2021-4-20	12,500,000.00	质押借款
国家开发银行山东省分行	2016-11-25	2021-10-20	12,500,000.00	质押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2016-8-31	2021-1-14	1,907,400.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2016-8-31	2021-4-14	1,907,400.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2016-8-31	2021-7-14	1,907,400.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2016-8-31	2021-10-14	1,907,400.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2016-6-25	2021-1-14	2,541,411.77	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2016-6-25	2021-4-14	2,541,411.77	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2016-6-25	2021-7-14	2,541,411.77	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2016-6-25	2021-10-14	2,541,411.77	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2016-1-15	2021-1-14	1,421,875.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2016-1-15	2021-4-14	1,421,875.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2016-1-15	2021-7-14	1,421,875.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司	2016-1-15	2021-10-14	1,421,875.00	抵押借款

贷款银行	借款日	还款日	期末余额	贷款类别
沂源支行				
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2017-12-18	2021-1-14	2,500,000.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2017-12-18	2021-4-14	2,500,000.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2017-12-18	2021-7-14	2,500,000.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2017-12-18	2021-10-14	2,500,000.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2018-6-30	2021-6-11	1,930,769.23	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2018-6-30	2021-12-11	1,930,769.23	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2018-7-3	2021-6-11	2,467,692.31	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2018-7-3	2021-12-11	2,467,692.31	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2019-4-10	2021-6-11	3,591,538.46	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2019-4-10	2021-12-11	3,591,538.46	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2019-3-29	2021-6-11	1,180,769.23	抵押借款
中国工商银行股份有限公司 沂源支行	2019-3-29	2021-12-11	1,180,769.23	抵押借款
<b>合计</b>			<b>166,784,285.54</b>	

## 6.23.2 融资租赁应付租金明细如下:

债权人	起始日	终止日	期末金额
洛银金融租赁股份有限公司	2020-12-31	2021-6-14	12,841,445.72
江苏金融租赁股份有限公司	2020-12-31	2021-7-20	13,005,474.21
苏银金融租赁股份有限公司	2020-12-31	2021-10-28	22,280,623.86
远东国际租赁有限公司	2020-12-31	2021-11-23	24,156,668.82
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	2020-12-31	2021-10-27	33,333,333.32
徽银金融租赁有限公司	2020-12-31	2021-10-15	33,333,333.34
利程融资租赁(上海)有限公司	2020-12-31	2021-12-31	10,642,983.89
平安国际融资租赁有限公司	2020-12-31	2021-11-12	10,141,200.00
山东通达金融融资租赁有限公司	2020-12-31	2021-12-10	30,000,000.00
君创国际融资租赁有限公司	2020-12-31	2021-11-25	25,000,000.00
<b>合计</b>			<b>214,735,063.16</b>

## 6.24 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	355,945.00	184,689.00
<b>合计</b>	<b>355,945.00</b>	<b>184,689.00</b>

## 6.25 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	325,897,137.84	462,152,192.61
质押借款	1,408,631,538.46	1,351,710,000.00
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
<b>小计</b>	<b>1,934,528,676.30</b>	<b>2,013,862,192.61</b>
减：一年内到期的长期借款	166,784,285.54	223,003,516.31
<b>合计</b>	<b>1,767,744,390.76</b>	<b>1,790,858,676.30</b>

## 6.25.1 长期借款明细

贷款银行	借款日	还款日	期末余额	贷款类别	备注
中国建设银行股份有限公司沂源支行	2017-5-27	2032-5-26	66,250,000.00	质押借款	(1)
中国建设银行股份有限公司沂源支行	2017-1-5	2032-1-4	281,000,000.00	质押借款	(2)
国家开发银行山东省分行	2016-10-28	2031-10-27	325,000,000.00	质押借款	(3)
中国农业发展银行沂源县支行	2017-12-14	2035-12-13	198,820,000.00	质押、保证借款	(4)
中国农业发展银行沂源县支行	2015-9-23	2027-9-22	64,000,000.00	质押、保证借款	(5)
中国农业发展银行沂源县支行	2020-1-14	2026-1-13	150,000,000.00	质押、保证借款	(6)
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2016-8-31	2026-8-28	45,777,600.00	抵押借款	(7)
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2017-12-18	2027-11-24	72,500,000.00	抵押借款	(8)
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2016-6-25	2026-6-19	58,452,470.53	抵押借款	(9)
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2016-1-15	2026-1-14	29,859,375.00	抵押借款	(10)
中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行	2017-2-14	2032-2-13	81,000,000.00	质押借款	(11)
中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行	2017-2-4	2032-2-3	37,000,000.00	质押借款	(12)
中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行	2017-1-4	2031-6-20	48,500,000.00	质押借款	(13)

贷款银行	借款日	还款日	期末余额	贷款类别	备注
中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行	2016-9-27	2026-9-19	47,100,000.00	质押借款	(14)
济宁银行沂源县支行	2016-12-2	2031-12-1	200,000,000.00	信用借款	
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2018-7-3	2033-6-10	61,692,307.69	质押借款	(15)
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2018-6-30	2033-6-10	48,269,230.77	质押借款	
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2019-4-10	2033-6-10	89,788,461.54	抵押借款	
中国工商银行股份有限公司沂源支行	2019-3-29	2033-6-10	29,519,230.77	抵押借款	
<b>合计</b>			<b>1,934,528,676.30</b>		

说明：

(1) 本公司于 2017 年 5 月 27 日与中国建设银行股份有限公司沂源支行签订借款合同金额 80,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 66,250,000.00 元，本公司以沂源县学校校舍改造运动场提升建设项目（解决大班额项目）政府购买服务协议基础交易合同编号 GMFW201601 项目下的应收账款提供质押担保。

(2) 本公司于 2017 年 1 月 5 日与中国建设银行股份有限公司沂源支行签订借款合同金额 350,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 281,000,000.00 元，本公司以沂源县学校校舍改造运动场提升建设项目（解决大班额项目）政府购买服务协议基础交易合同编号 GMFW201601 项目下的应收账款和沂源县农村路网改造工程政府购买服务协议基础交易合同编号 GMF201602 项目下的应收账款提供质押担保。

(3) 本公司于 2016 年 10 月 28 日与国家开发银行山东省分行签订借款合同金额 380,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 325,000,000.00 元，本公司以沂源县财政局于 2016 年 10 月 20 日签署的《沂源县解决城镇大班额建设项目政府购买服务协议》应收账款提供质押担保。

(4) 本公司于 2017 年 12 月 14 日与中国农业发展银行沂源县支行签订借款合同金额 600,000,000.00 元，实际放款 230,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 198,820,000.00 元，本公司以政府购买服务形成的应收账款（权利凭证号 04106162000492642561）提供质押担保，沂源泰信资产经营有限公司提供连带责任保证担保。

(5) 本公司于 2015 年 9 月 23 日在中国农业发展银行沂源县支行取得借款 110,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 64,000,000.00 元，本公司以应收账款 16,107.00 万元

提供质押担保、以在中国农业发展银行沂源县支行 30,000,000.00 元定期存单（质押号码 0000652）提供质押担保；沂源县工业公有资产经营有限公司提供连带责任保证担保。

（6）本公司于 2020 年 1 月 14 日与中国农业发展银行沂源县支行签订借款合同合同金额 200,000,000.00 元，实际放款 150,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 150,000,000.00 元。由沂源鸿锐资产经营有限公司以 25,000,000.00 元的定期存单（开户证实书号码 000000050928）为本公司提供质押担保；沂源鸿锐资产经营有限公司提供连带责任保证担保。

（7）本公司于 2016 年 8 月 31 日与中国工商银行股份有限公司沂源支行签订借款合同合同金额 66,759,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 45,777,600.00 元，由沂源泰信资产经营有限公司以其房产和土地提供抵押担保。

（8）本公司于 2017 年 11 月 24 日与中国工商银行股份有限公司沂源支行签订借款合同合同金额为 100,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 72,500,000.00 元，以本公司土地使用权：鲁（2017）沂源不动产权第 0005665 号提供抵押担保。

（9）本公司于 2016 年 6 月 25 日与中国工商银行股份有限公司沂源支行签订借款合同合同金额为 86,408,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 58,452,470.53 元，以本公司土地使用权：源国用（2014）第 00133 号、源国用（2014）第 00128 号、源国用（2014）第 00239 号、源国用（2014）第 00241 号、源国用（2014）第 00244 号、源国用（2014）第 00089 号、源国用（2014）第 00064 号、源国用（2014）第 00090 号、源国用（2014）第 00130 号、源国用（2014）第 00243 号、源国用（2014）第 00238 号；房产：淄博市房产证沂源县字第 10-2015070440 号、沂源县字第 10-2015070433 号、沂源县字第 10-2015070437 号、沂源县字第 10-2015070427 号、沂源县字第 10-2015070434 号、沂源县字第 10-2015070428 号、沂源县字第 10-2015070429 号、沂源县字第 10-2015070438 号、沂源县字第 10-2015070432 号、沂源县字第 10-2014100242 号、沂源县字第 10-2015070436 号提供抵押担保。

（10）本公司于 2016 年 1 月 15 日与中国工商银行股份有限公司沂源支行签订借款合同合同金额 45,500,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 29,859,375.00 元，以本公司土地使用权：源国用（2015）第 00128 号、源国用（2015）第 00129 号、源国用（2015）第 00170 号、源国用（2015）第 00171 号提供抵押担保。

（11）本公司分别于 2017 年 2 月 14 日、2017 年 3 月 10 日与中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行签订借款合同，合同金额分别为 20,000,000.00 元、80,000,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，借款余额为 81,000,000.00 元，以本公司沂源县解决学校大班额项目政府委托

代建购买服务协议项下沂源县城北学校建设项目应收账款提供质押担保。

(12) 本公司于 2017 年 2 月 4 日与中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行签订借款合同, 合同金额为 45,000,000.00 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 借款余额为 37,000,000.00 元, 以本公沂源县解决学校大班额项目政府委托代建购买服务协议项下沂源县南麻街道办事处鲁阳小学建设项目应收账款提供质押担保。

(13) 本公司于 2016 年 12 月 20 日与中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行签订借款合同, 合同金额为 60,000,000.00 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 借款余额为 48,500,000.00 元, 以本公司沂源县解决学校大班额项目政府委托代建购买服务协议项下沂源县南麻街道办事处鲁阳小学建设项目应收账款提供质押担保。

(14) 本公司于 2016 年 9 月 18 日与中国农业银行股份有限公司淄博沂源县支行签订借款合同, 合同金额为 68,600,000.00 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 借款余额为 47,100,000.00 元, 以本公司沂源县解决学校大班额项目政府委托代建购买服务协议项下沂源县教育中心学校东校区新建小学(振兴路小学扩建)建设应收账款提供质押担保。

(15) 本公司于 2018 年 6 月 11 日与中国工商银行股份有限公司沂源支行签订借款合同, 合同金额为 950,000,000.00 元, 累计放款 238,440,000.00 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 借款余额为 229,269,230.77 元, 以本公司沂源县 2017 年度城中村改造项目政府购买服务协议项下应收账款提供质押担保。

#### 6.26 应付债券

项目	期末余额	期初余额
18 沂源宏鼎债	1,191,820,028.02	1,189,339,855.97
其中: 债券本金	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
利息调整	-8,179,971.98	-10,660,144.03
合计	1,191,820,028.02	1,189,339,855.97

说明: 本公司于 2018 年 8 月 17 日公开发行企业债券 12 亿元, 由财达证券股份有限公司作为主承销商, 债券存续期间为 2018.8.17-2025.8.17。

#### 6.27 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	262,994,923.27	124,466,868.95
专项应付款		
合计	262,994,923.27	124,466,868.95

## 6.27.1 长期应付款明细

项目	期末余额	期初余额
洛银金融租赁股份有限公司	12,841,445.72	38,214,413.93
江苏金融租赁股份有限公司	13,005,474.22	29,325,941.46
苏银金融租赁股份有限公司	22,280,623.86	43,067,521.43
远东国际租赁有限公司	32,444,351.51	63,067,090.38
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	100,000,000.00	
徽银金融租赁有限公司	100,000,000.00	
利程融资租赁（上海）有限公司	22,180,091.12	31,998,245.79
平安国际融资租赁有限公司	21,228,000.00	38,119,200.00
东航国际融资租赁有限公司		7,182,141.67
山东通达金融融资租赁有限公司	60,000,000.00	
君创国际融资租赁有限公司	93,750,000.00	
减：1年内到期的长期应付款	214,735,063.16	126,507,685.71
<b>合计</b>	<b>262,994,923.27</b>	<b>124,466,868.95</b>

## 6.28 实收资本

投资方	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
沂源县财政局	200,000,000.00	83.33			200,000,000.00	83.33
济南财金浦银投资管理合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	16.67			40,000,000.00	16.67
<b>合计</b>	<b>240,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>240,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 6.29 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	434,561,593.78			434,561,593.78
其他资本公积	2,894,497,293.74			2,894,497,293.74
<b>合计</b>	<b>3,329,058,887.52</b>			<b>3,329,058,887.52</b>

## 6.30 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	67,161,589.63	1,998,982.17		69,160,571.80
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>67,161,589.63</b>	<b>1,998,982.17</b>		<b>69,160,571.80</b>

说明：盈余公积变动是按照净利润的10%计提的法定盈余公积金。

## 6.31 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	683,164,027.60	523,200,608.06
其他调整因素		
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	683,164,027.60	523,200,608.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	135,511,963.56	169,572,820.54
减：提取法定盈余公积	1,998,982.17	9,609,401.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	816,677,008.99	683,164,027.60

## 6.32 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,558,400,735.18	1,395,877,562.18	839,272,397.68	743,206,140.58
其他业务	27,932,546.22	629,357.57	8,180,690.41	162,190.84
合计	1,586,333,281.40	1,396,506,919.75	847,453,088.09	743,368,331.42

## 6.32.1 主营业务收入明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
供水事业	33,673,666.78	23,432,121.68	30,989,726.65	21,978,963.31
工程施工	1,008,406,610.87	907,339,296.53	762,780,919.39	698,127,353.91
租赁业务	41,990,228.50	23,099,823.36	42,892,039.21	23,099,823.36
砂石销售	40,020,494.96	8,231,510.43	2,609,712.43	
商品销售	434,309,734.07	433,774,810.18		
合计	1,558,400,735.18	1,395,877,562.18	839,272,397.68	743,206,140.58

## 6.32.2 其他业务收入明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他收入	27,932,546.22	629,357.57	8,180,690.41	162,190.84
合计	27,932,546.22	629,357.57	8,180,690.41	162,190.84

## 6.33 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	725,456.71	155,586.82
教育费附加	433,411.80	423,962.21
地方教育费附加	288,970.19	75,067.12
水利建设基金	23,182.76	14,261.39
房产税	6,429,675.27	5,110,074.94
土地使用税	3,575,590.72	3,794,802.26
印花税	261,972.14	39,501.38
车船税	41,015.61	3,330.66
资源税	6,900,464.57	7,501,421.23
合计	18,679,739.77	17,118,008.01

## 6.34 销售费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费用	297,710.02	164,914.95
燃油费		78,548.02
服务费		773,584.80
职工薪酬	16,200.00	34,440.00
其他费用	129,945.36	200,130.07
合计	443,855.38	1,251,617.84

## 6.35 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,824,680.37	1,010,964.97
折旧费	3,672,704.46	4,058,278.85
其他费用	1,188,251.13	2,140,285.69
资产评估费用		64,150.94
工资及保险	11,721,604.96	12,802,177.12
咨询及审计费用	6,716,435.98	2,054,293.16
累计摊销	1,179,121.81	703,790.06
宣传费	980.20	7,697.00
招待费	410,804.85	471,633.12
长期待摊费用摊销	6,046,931.70	5,224,953.96
装修费		642,173.92
房屋租赁费		1,008,112.32
维修费	482,391.36	318,825.09
差旅费	90,942.63	83,724.09
合计	33,334,849.45	30,591,060.29

**6.36 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	77,513,338.04	53,667,032.34
减：利息收入	3,911,094.05	3,245,041.38
其他	6,988,985.25	4,540,570.54
<b>合计</b>	<b>80,591,229.24</b>	<b>54,962,561.50</b>

**6.37 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
基础设施建设补贴		135,000,000.00
棚改项目建设专项补贴		50,000,000.00
供水事业运营补贴	100,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>185,000,000.00</b>

说明：（1）2020年度根据源财复【2020】7号文件，沂源县财政局拨付本公司子公司山东省沂源县自来水公司100,000,000.00元供水事业运营专项补贴。

（2）2019年度根据源财【2019】88号文件，沂源县财政局拨付本公司135,000,000.00元基础设施建设补贴。

（3）2019年度根据源财【2019】90号文件，沂源县财政局拨付本公司子公司沂源城鼎投资开发有限公司50,000,000.00元棚改项目建设专项补贴。

**6.38 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-475,051.44	803,410.21
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,200,000.00	1,200,000.00
<b>合计</b>	<b>724,948.56</b>	<b>2,003,410.21</b>

**6.39 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-14,600,000.00	-3,536,000.00
<b>合计</b>	<b>-14,600,000.00</b>	<b>-3,536,000.00</b>

**6.40 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得		16,805.08
非流动资产处置损失	26,407.07	
<b>合计</b>	<b>-26,407.07</b>	<b>16,805.08</b>

## 6.41 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	2,640,320.61	1,552,174.81
合计	2,640,320.61	1,552,174.81

## 6.42 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
税收滞纳金及罚款	650,695.53	161,542.88
捐赠及补助支出	21,300.00	1,450,000.00
其他	73,493.67	236,920.87
合计	745,489.20	1,848,463.75

## 6.43 所得税费用

## 6.43.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,722,799.51	10,341,904.99
递延所得税费用	-3,650,000.00	3,576,738.06
合计	9,072,799.51	13,918,643.05

## 6.44 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,911,094.05	3,245,041.38
往来款	1,903,682,259.19	998,593,113.74
政府补助	100,359,534.66	185,750,000.00
合计	2,007,952,887.90	1,187,588,155.12

## 6.45 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费	6,927,256.32	4,540,570.54
办公费	1,824,680.37	1,010,964.97
其他费用	1,164,460.33	1,413,367.45
资产评估费用		64,150.94
咨询及审计费用	6,716,435.98	2,054,293.16
宣传费	980.20	7,697.00
税收滞纳金及罚款	650,695.53	161,542.88
往来款	1,654,161,040.59	1,147,516,258.85
补助支出	21,300.00	1,450,000.00
合计	1,671,466,849.32	1,158,218,845.79

## 6.46 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司净额		
购买理财产品及其他投资产品净支出		3,057,553.41
合计		3,057,553.41

## 6.47 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府划拨资本金		7,100,000.00
融资租赁	357,000,000.00	
合计	357,000,000.00	7,100,000.00

## 6.48 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁	131,833,729.54	159,821,849.11
银行定期存单用于质押借款	80,000,000.00	
合计	211,833,729.54	159,821,849.11

## 6.49 现金流量表补充资料

## 6.49.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	135,697,261.20	169,430,792.33
加：资产减值准备	14,600,000.00	3,536,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,002,155.50	36,716,319.99
无形资产摊销	2,235,991.48	1,732,421.06
长期待摊费用摊销	6,211,125.30	5,238,132.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	26,407.07	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	77,513,338.04	53,667,032.34
投资损失	-724,948.56	-2,284,774.39
递延所得税资产减少	-3,650,000.00	3,576,738.06
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	-32,471,643.54	-157,778,013.24
经营性应收项目的减少	-124,526,342.72	-94,677,988.03
经营性应付项目的增加	43,501,175.14	131,058,162.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	138,414,518.91	150,214,823.21

补充资料	本期金额	上期金额
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	63,428,618.61	70,118,634.21
减：现金的期初余额	70,118,634.21	412,300,344.53
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	-6,690,015.60	-342,181,710.32

## 6.49.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,428,618.61	70,118,634.21
其中：库存现金	86,602.89	223,287.05
可随时用于支付的银行存款	63,342,015.72	69,895,347.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
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		

说明：（1）2020年现金的期末余额不包括银行存款-中国农业发展银行30,000,000.00元和广发银行80,000,000.00元的定期存单质押款以及其他货币资金-保证金131,991,659.02元。

（2）2019年现金的期末余额不包括银行存款-中国农业发展银行30,000,000.00元定期存单质押款以及其他货币资金-保证金138,040,000.00元。

## 6.50 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	241,991,659.02	保证金、银行借款质押
应收账款	161,070,000.00	银行借款质押
固定资产	53,596,938.77	银行借款抵押
投资性房地产	103,844,488.91	银行借款抵押
无形资产	61,033,760.18	银行借款抵押
合计	621,536,846.88	

## 7、合并范围的变更

### 7.1 本公司 2020 年度新纳入合并范围的主体

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
沂源亿盟商贸有限公司	沂源县	沂源县	批发业	100.00	投资设立

## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在子公司中的权益

#### 8.1.1 截止 2020 年 12 月 31 日企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	实收资本	取得方式
				直接	间接			
沂源城鼎投资开发有限公司	沂源县	沂源县	棚户区改造、保障性住房建设及土地熟化	100.00		100.00		投资设立
沂源县基础工程公司	沂源县	沂源县	建筑业		100.00	100.00	20,000,000.00	划拨
山东省沂源县自来水公司	沂源县	沂源县	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	100.00	120,000,000.00	划拨
沂源县易通安装有限公司	沂源县	沂源县	市政公用工程、园林绿化工程、建筑水暖安装工程		100.00	100.00	5,200,000.00	划拨
沂源县润源水质检测有限公司	沂源县	沂源县	水质检验检测		100.00	100.00	50,000.00	划拨
山东九顶莲花山文化旅游发展有限公司	沂源县	沂源县	文化、体育和娱乐业	100.00		100.00	7,000,000.00	划拨
沂源县水务控股集团有限公司	沂源县	沂源县	租赁和商务服务业	100.00		100.00		投资设立
山东伟霖创先自动化科技有限公司	沂源县	沂源县	批发和零售业		51.00	51.00		投资设立
淄博泰信岩土工程有限公司	沂源县	沂源县	建筑业		100.00	100.00	8,000,000.00	划拨
沂源信诚文化旅游有限公司	沂源县	沂源县	租赁和商务服务业	100.00		100.00		投资设立
山东德秀市政建设工程有限公司	沂源县	沂源县	建筑业	60.00		60.00	600,000.00	投资设立
沂源亿盟商贸有限公司	沂源县	沂源县	批发业	100.00				投资设立

说明：（1）本公司于 2016 年 7 月 22 日注册成立沂源信诚文化旅游有限公司，截至 2020 年 12 月 31 日，未发生经营业务，未实际出资。

（2）本公司于 2017 年 7 月 21 日注册成立沂源城鼎投资开发有限公司，截至 2020 年 12 月 31 日，未实际出资。

(3) 本公司于 2018 年 5 月 7 日注册成立沂源县水务建设有限公司，并将名称变更为沂源县水务控股集团有限公司，截至 2020 年 12 月 31 日，未实际出资。

(4) 本公司子公司山东省沂源县自来水公司于 2018 年 4 月 27 日注册成立山东伟霖创先自动化科技有限公司，截至 2020 年 12 月 31 日，未发生经营业务，未实际出资。

(5) 本公司于 2020 年 9 月 10 日注册成立沂源亿盟商贸有限公司，注册资本 1,000.00 万元，持股比例 100%，截至 2020 年 12 月 31 日，未实际出资。

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	与本公司的关系	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
沂源县人民政府	沂源县	本公司最终控制人		
沂源县行政事业单位国有资产管理办公室	沂源县	本公司出资人及实际控制人	83.33	83.33

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 9.3 其他关联方

关联方名称	关联方性质
沂源盛世隆源投资有限公司	本公司参股 20%的公司
沂源鼎鑫资产经营有限公司	本公司参股 20%的公司
淄博市沂源县财富金桥民间资本管理股份有限公司	本公司参股 41.67%的公司
淄博城市燃气(沂源)有限公司	本公司参股 40%的公司
山东天湖旅游文化股份有限公司	本公司参股 30%的公司
沂源融源工程建设有限公司	本公司出资人及实际控制人参股 20%的公司
沂源宝盈资产经营有限公司	本公司出资人及实际控制人的全资子公司
沂源高新技术产业园发展有限公司	本公司出资人及实际控制人的全资子公司
山东齐鲁农产品交易中心有限公司	本公司参股 12.50%的公司
山东齐鲁创源股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司参股 20%的公司,截至 2020 年 12 月 31 日未实际出资
沂源致菲果品有限公司	本公司参股 10%的公司,截至 2020 年 12 月 31 日未实际出资
沂源富鑫物流有限公司	本公司参股 20%的公司,截至 2020 年 12 月 31 日未实际出资
山东地矿生态资源开发有限公司	本公司参股 10%的公司,截至 2020 年 12 月 31 日未实际出资

### 9.4 关联方交易

#### 9.4.1 关联方担保

详见 10.2.2 本公司对内及关联方担保情况。

#### 9.4.2 关联方应收应付款余额

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	沂源鼎鑫资产经营有限公司	10,028,530.31	10,028,530.31
其他应付款	沂源融源工程建设有限公司		88,566,728.55
其他应收款	沂源融源工程建设有限公司	224,075,485.59	
其他应收款	沂源宝盈资产经营有限公司	401,032,004.03	173,189,412.50
其他应收款	山东天湖旅游文化股份有限公司	23,195,375.16	23,195,375.16
其他应收款	沂源县行政事业单位国有资产管理办公室	14,000,000.00	14,000,000.00
其他应收款	沂源县盛世隆源投资有限公司	67,430,000.00	67,430,000.00

### 10、承诺及或有事项

#### 10.1 承诺事项

本公司无相关承诺事项

#### 10.2 担保事项

10.2.1 本公司对外担保情况如下：

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 类型	担保方式	担保起始日	担保到期日	否已经履 行完毕
1	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源县第一中学	8,495.00	贷款	信用担保	2016-11-18	2021-11-18	否
2	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源县第一中学	3,505.00	贷款	信用担保	2016-11-18	2021-11-18	否
3	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源鸿锐资产经营有限公司	3,160.00	贷款	抵押担保	2019-4-4	2023-4-3	否
4	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源鸿锐资产经营有限公司	1,040.00	贷款	抵押担保	2019-4-4	2023-4-3	否
5	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源长盛资产经营有限公司	80,000.00	贷款	信用担保	2016-3-31	2034-3-30	否
6	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源县人民医院	35,500.00	贷款	信用担保	2019-6-10	2029-6-10	否
7	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源泰信资产经营有限公司	9,850.00	贷款	信用担保	2020-6-25	2021-6-25	否
8	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源长盛资产经营有限公司	12,000.00	贷款	信用担保	2020-3-26	2023-3-21	否
9	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源县源能热力有限公司	40,000.00	贷款	信用担保	2020-6-2	2032-6-2	否
10	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源暖阳光伏科技有限公司	1,000.00	贷款	信用担保	2020-12-26	2021-6-25	否
11	沂源宏鼎资产经营有限公司	山东鲁中高新科技园开发有限公司	10,000.00	贷款	信用担保	2020-8-26	2024-8-25	否
12	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源城乡智慧农业有限公司	25,500.00	贷款	信用担保	2020-12-31	2028-1-27	否
合计			230,050.00					

10.2.2 本公司对内及关联方担保情况如下：

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保类型	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源融源工程建设有限公司	18,000.00	贷款	信用担保	2016-6-29	2024-6-28	否
2	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源融源工程建设有限公司	4,770.00	贷款	信用担保	2017-5-5	2024-6-28	否
3	沂源宏鼎资产经营有限公司	沂源县基础工程公司	12,000.00	贷款	信用担保	2016-6-18	2021-6-18	否
4	沂源宏鼎资产经营有限公司	山东省沂源县自来水公司	9,900.00	贷款	信用担保	2016-5-12	2023-5-12	否
5	山东省沂源县自来水公司	沂源县易通安装有限公司	1,000.00	贷款	信用担保	2020-7-16	2021-7-15	否
合计			45,670.00					

10.2.3 除上述事项外，本公司无其他或有事项。

### 11、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无重大资产负债表日后事项。

### 12、其他重要事项

截止本财务报告批准报出日，无其他说明事项。

### 13、母公司财务报表重要项目注释

#### 13.1 应收账款

##### 13.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
运用个别方式评估坏账准备的应收账款	708,079,004.79	100.00			708,079,004.79
合计	708,079,004.79	100.00			708,079,004.79

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
运用个别方式评估坏账准备的应收账款	471,580,731.50	100.00			471,580,731.50
合计	471,580,731.50	100.00			471,580,731.50

应收账款种类的说明：

(1) 运用个别方式评估坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	706,803,653.59	99.82		471,580,731.50	100.00	
1-2年	1,275,351.20	0.18				
<b>合计</b>	<b>708,079,004.79</b>	<b>100.00</b>		<b>471,580,731.50</b>	<b>100.00</b>	

(2) 应收账款按照个别认定法计提坏账准备, 本期未发现应计提坏账准备的迹象。

(3) 应收账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

### 13.1.2 主要债务人

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质
1	沂源县财政局	698,633,644.59	1年以内、1-2年	工程款
2	山东九强集团有限公司沂源分公司	8,020,000.00	1年以内	货款
3	淄博龙鑫路桥工程有限公司	1,275,351.20	1-2年	工程款
	<b>合计</b>	<b>707,928,995.79</b>		

### 13.2 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	4,947,173,857.25	4,958,126,789.00
<b>合计</b>	<b>4,947,173,857.25</b>	<b>4,958,126,789.00</b>

#### 13.2.1 其他应收款

##### 13.2.1.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
运用个别方式评估坏账准备的其他应收账款	4,971,818,857.25	100.00	24,645,000.00	0.50	4,947,173,857.25
<b>合计</b>	<b>4,971,818,857.25</b>	<b>100.00</b>	<b>24,645,000.00</b>	<b>0.50</b>	<b>4,947,173,857.25</b>

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
运用个别方式评估坏账准备的其他应收账款	4,968,171,789.00	100.00	10,045,000.00	0.20	4,958,126,789.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	4,968,171,789.00	100.00	10,045,000.00	0.20	4,958,126,789.00

说明：(1) 其他应收款比上期末增加的原因是本期往来款增加。

(2) 其他应收款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

#### 13.2.1.2 主要债务人

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质
1	沂源泰信资产经营有限公司	451,973,978.87	1年以内	往来款
2	沂源宝盈资产经营有限公司	401,032,004.03	1年以内、1-3年	往来款
3	山东欣欣园置业有限公司	282,686,800.00	2-3年	往来款
4	沂源县南麻街道集体资产经营管理中心	270,399,994.80	4-5年	往来款
5	沂源鸿锐资产经营有限公司	270,351,901.15	2-3年	往来款
	合计	1,676,444,678.85		

### 13.3 长期股权投资

#### 13.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
联营公司	117,077,338.33		117,077,338.33	117,552,389.77		117,552,389.77
子公司	81,580,016.97		81,580,016.97	81,580,016.97		81,580,016.97
合计	198,657,355.30		198,657,355.30	199,132,406.74		199,132,406.74

#### 13.3.2 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
沂源县基础工程公司	24,863,376.46			24,863,376.46
山东省沂源县自来水公司	44,305,923.32			44,305,923.32
山东九顶莲花山文化旅游发展有限公司	6,392,294.00			6,392,294.00
淄博泰信岩土工程有限公司	5,418,423.19			5,418,423.19
山东德秀市政建设工程有限公司	600,000.00			600,000.00
合计	81,580,016.97			81,580,016.97

#### 13.3.3 对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
淄博城市燃气（沂源）有限公司	13,890,260.19			1,381,091.54		
沂源县盛世隆源投资有限公司	9,082,200.79			-312,593.58		
淄博市沂源县财富金桥民间资本管理股份有限公司	50,628,180.36			28,124.99		
沂源鼎鑫资产经营有限公司	43,951,748.43			-1,571,674.39		
小计	117,552,389.77			-475,051.44		
合计	117,552,389.77			-475,051.44		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
淄博城市燃气（沂源）有限公司				15,271,351.73	
沂源县盛世隆源投资有限公司				8,769,607.21	
淄博市沂源县财富金桥民间资本管理股份有限公司				50,656,305.35	
沂源鼎鑫资产经营有限公司				42,380,074.04	
小计				117,077,338.33	
合计				117,077,338.33	

## 13.4 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,277,701,081.27	1,135,434,530.05	331,190,398.36	288,599,802.28
其他业务	8,938,951.61		399,196.48	
合计	1,286,640,032.88	1,135,434,530.05	331,589,594.84	288,599,802.28

## 13.4.1 主营业务收入明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工	856,638,146.05	765,462,014.37	285,688,646.72	265,499,978.92
租赁业务	41,990,228.50	23,099,823.36	42,892,039.21	23,099,823.36
砂石销售	40,020,494.96	8,231,510.43	2,609,712.43	
商品销售	339,052,211.76	338,641,181.89		
合计	1,277,701,081.27	1,135,434,530.05	331,190,398.36	288,599,802.28

## 13.5 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-475,051.44	803,410.21
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	724,948.56	2,003,410.21

## 14、财务报表的批准

本财务报表已于 2021 年 4 月 19 日经本公司董事会批准报出。



第 16 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
宝侯珂印	陈利峰	陈利峰
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：2021.4.19	日期：2021.4.19	日期：2021.4.19



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108061301173Y



扫描二维码  
“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 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行合伙人 王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 曾云

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 其他会计、税务咨询; 法律、法规规定的其他业务; 开展依法规范、自愿选择的经营项目, 国家法律法规禁止和限制类别项目的经营活动。

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层  
2206



登记机关

2021年01月14日



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。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014490

### 说明

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

发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王增明

主任会计师:

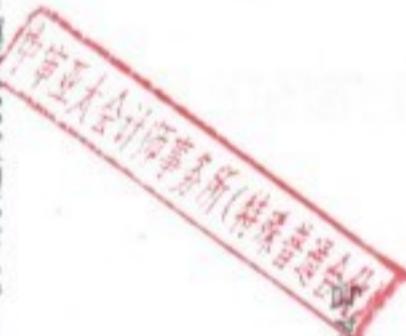
经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期: 2012年09月28日



转让: 中国五洲(集团)有限公司 2013.12.30  
 转入: 中国五洲(集团)有限公司 2013.12.30

- 一、注册会计师执业, 应当按照《注册会计师法》及相关法律法规的规定, 依法取得注册会计师资格, 并在会计师事务所执业。
- 二、本证书为注册会计师执业的必备条件, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师在执业过程中, 应当遵守注册会计师职业道德守则, 依法履行注册会计师的职责。
- 四、本证书为注册会计师执业的必备条件, 应当在会计师事务所执业, 并依法取得注册会计师资格。

NOTES

1. When practicing, 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.

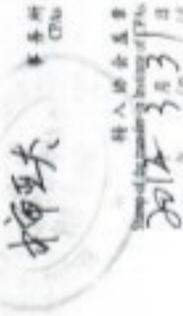


注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

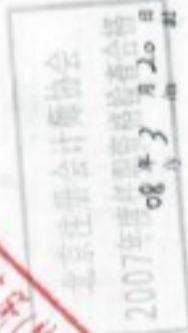


110002400025

证书编号: 110002400025  
 No. of Certificate: 110002400025  
 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2002年11月28日  
 Date of Issue: 2002年11月28日



姓名: 曹云  
 证件号: 110002400025  
 继续教育一年  
 Study 1 year after



姓名: 曹云  
 Full name: 曹云  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1976年10月24日  
 Date of birth: 1976年10月24日  
 工作单位: 天职夜信会计师事务所  
 Working unit: 天职夜信会计师事务所  
 身份证号码: 513030197610245017  
 Identity card No: 513030197610245017



证书编号: 110101700030  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年 12月 14日  
Date of Issuance

姓名: 孙君英  
证件编号: 110101700012

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

姓名: 孙君英  
Full name

性 别: 男  
Sex

出生日期: 1983-07-08  
Date of birth

工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit

身份证号码: 370786198307086012  
Identity card No.

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.

证书编号: 110101700030  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年 12月 14日  
Date of Issuance

年 月 日

**重庆三峡融资担保集团股份有限公司**  
**公司债券年度报告**  
**(2020 年)**

二〇二一年四月

## 重要提示

本公司董事、高级管理人员已对年度报告签署书面确认意见。公司监事会（如有）已对年度报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

## 重大风险提示

投资者在评价和购买本期债券时，应认真考虑各项可能对本期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与上一年度报告或者募集说明书中所提示的风险因素没有重大变化。

## 目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	6
第一节 公司及相关中介机构简介.....	7
一、 公司基本信息.....	7
二、 信息披露事务负责人.....	7
三、 信息披露网址及置备地.....	7
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况.....	8
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况.....	8
六、 中介机构情况.....	8
七、 中介机构变更情况.....	9
第二节 公司债券事项.....	9
一、 债券基本信息.....	9
二、 募集资金使用情况.....	12
三、 报告期内资信评级情况.....	13
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	14
五、 偿债计划.....	14
六、 专项偿债账户设置情况.....	15
七、 报告期内持有人会议召开情况.....	16
八、 受托管理人履职情况.....	16
第三节 业务经营和公司治理情况.....	16
一、 公司业务和经营情况.....	16
二、 公司本年度新增重大投资状况.....	18
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约.....	18
四、 公司治理情况.....	18
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....	19
第四节 财务情况.....	19
一、 财务报告审计情况.....	19
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	20
三、 主要会计数据和财务指标.....	20
四、 资产情况.....	21
五、 负债情况.....	22
六、 利润及其他损益来源情况.....	23
七、 对外担保情况.....	23
第五节 重大事项.....	24
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	24
二、 关于破产相关事项.....	24
三、 关于司法机关调查事项.....	24
四、 其他重大事项的信息披露.....	24
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项.....	24
一、 发行人为可交换债券发行人.....	24
二、 发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人.....	24
三、 发行人为一带一路/绿色/扶贫/纾困公司债券发行人.....	24
四、 发行人为可续期公司债券发行人.....	25
五、 其他特定品种债券事项.....	25
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	25
第八节 备查文件目录.....	26
财务报表.....	28

附件一： 发行人财务报表.....28

## 释义

发行人、本公司、公司、三峡担保集团	指	重庆三峡融资担保集团股份有限公司
渝富控股	指	重庆渝富控股集团有限公司
投资者、债券持有人	指	就本次债券而言，通过认购、受让、接受赠与、继承等合法途径取得并持有本次债券的主体
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
证券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
报告期	指	2020年度
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
工作日、日	指	每周一至周五，法定节假日除外
元	指	人民币元

本年报中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 公司及相关中介机构简介

### 一、公司基本信息

中文名称	重庆三峡融资担保集团股份有限公司
中文简称	三峡担保
外文名称（如有）	CHONGQING SANXIA FINANCING GUARANTEE GROUP CORP.
外文缩写（如有）	SANXIA GUARANTEE GROUP
法定代表人	李卫东
注册地址	重庆市 渝北区青枫北路 12 号 3 幢
办公地址	重庆市 渝北区青枫北路 12 号 3 幢
办公地址的邮政编码	401121
公司网址	www.cqsxdb.com
电子信箱	无

### 二、信息披露事务负责人

姓名	陈苏苏
在公司所任职务类型	高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	副总经理、董事会秘书
联系地址	重庆市渝北区青枫北路 12 号 3 幢
电话	023-63567017
传真	023-63567000
电子信箱	chenss@cqsxdb.com

### 三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
年度报告备置地	重庆市渝北区青枫北路 12 号 3 幢重庆三峡融资担保集团股份有限公司

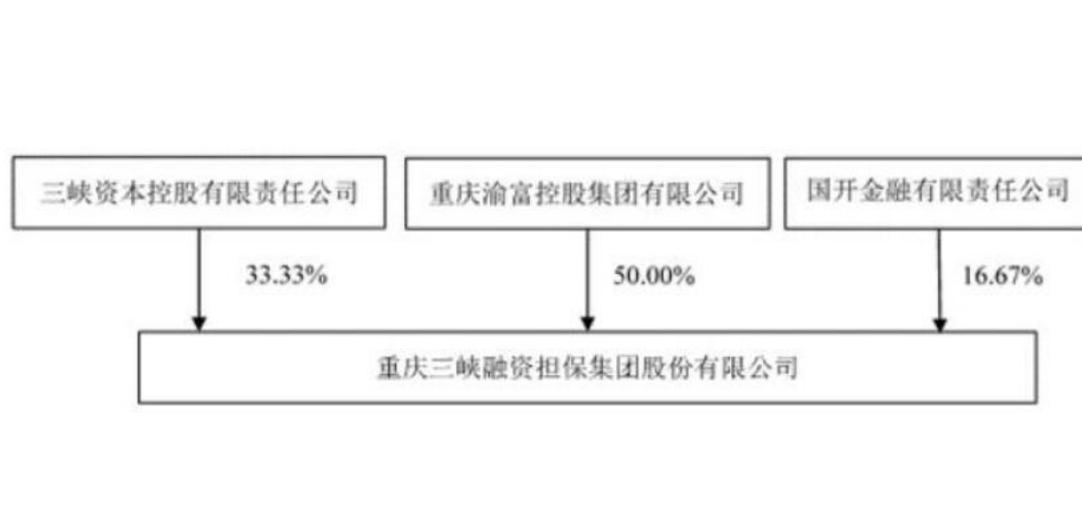
#### 四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：重庆渝富控股集团有限公司

报告期末实际控制人名称：重庆市国有资产监督管理委员会

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

有控股股东或实际控制人 无控股股东或实际控制人



##### （一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

适用 不适用

##### （二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

适用 不适用

#### 五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

发生变更 未发生变更

2020 年 1 月 15 日，三峡担保集团召开公司第二届董事会第三次会议，同意选举褚晓蓉为公司副总经理。简历情况如下：褚晓蓉，性别女，年龄 51 岁，现任发行人党委副书记、副总经理、工会主席，无兼职情况。

2020 年 11 月 26 日，三峡担保集团股东大会 2020 年度第五次临时会议，审议通过《关于更换集团董事的提案》，免去第二届董事会曾志伟、王洋、于莫董事职务，选举闫祎、刘江、王冶雯同志为第二届董事会成员。

#### 六、中介机构情况

##### （一）公司聘请的会计师事务所

适用 不适用

名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦
签字会计师姓名（如有）	陈丘刚、朱斌

##### （二）受托管理人/债权代理人

债券代码	143430、155289
债券简称	18 三峡 01、19 三峡 01
名称	长江证券股份有限公司
办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦 3 楼
联系人	丁立、魏青轶、李月
联系电话	027-65799705

债券代码	136919
债券简称	18 三峡 Y1
名称	中国国际金融股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 1 座 27 层及 28 层
联系人	幸科、程达明、莫鹏、祁秦、杨璐薇、陈诚、闫汝南
联系电话	010-65051166

### （三）资信评级机构

债券代码	143430
债券简称	18 三峡 01
名称	大公国际资信评估有限公司
办公地址	北京市海淀区西三环北路 89 号 3 层-01

债券代码	136919、155289
债券简称	18 三峡 Y1、19 三峡 01
名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
办公地址	上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K-22

## 七、中介机构变更情况

适用 不适用

## 第二节 公司债券事项

### 一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	143430
2、债券简称	18 三峡 01
3、债券名称	重庆三峡担保集团股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
4、发行日	2018 年 3 月 21 日
5、是否设置回售条款	本次债券期限为 5 年期，在存续期的第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

6、最近回售日	2021年3月21日
7、到期日	2023年3月21日
8、债券余额	1.00
9、截至报告期末的票面利率(%)	5.78
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	本期债券已于2020年3月23日支付2019年3月21日至2020年3月20日期间利息。
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	发行人有权决定在本期债券存续期的第3年末上调或者下调本期债券后2年的票面利率，调整幅度根据当期利率市场确定。报告期内未触发调整票面利率选择权。
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	发行人刊登关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期债券。报告期内未触发调整票面利率选择权。
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

1、债券代码	155289
2、债券简称	19三峡01
3、债券名称	重庆三峡融资担保集团股份有限公司2019年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）
4、发行日	2019年4月3日
5、是否设置回售条款	本次债券期限为5年期，在存续期的第3年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。
6、最近回售日	2022年4月4日
7、到期日	2024年4月4日
8、债券余额	5.00
9、截至报告期末的票面利率(%)	4.60
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	本期债券已于2020年4月7日支付2019年4月4日至2020年4月3日期间利息。
14、报告期内调整票面利率	发行人有权决定在本期债券存续期的第3年末上调或

选择权的触发及执行情况	者下调本期债券后 2 年的票面利率，调整幅度根据当期利率市场确定。报告期内未触发调整票面利率选择权。
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	发行人刊登关于是否调整本期债券票面利率及调整幅度的公告后，投资者有权选择在本期债券的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期债券。报告期内未触发调整票面利率选择权。
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

1、债券代码	136919
2、债券简称	18 三峡 Y1
3、债券名称	重庆三峡融资担保集团股份有限公司 2018 年公开发行可续期公司债券（第一期）
4、发行日	2018 年 11 月 21 日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	2021 年 11 月 22 日
7、到期日	2021 年 11 月 22 日
8、债券余额	2.00
9、截至报告期末的票面利率（%）	6.50
10、还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次。
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
12、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	本期债券已于 2020 年 11 月 23 日支付 2019 年 11 月 22 日至 2020 年 11 月 21 日期间利息。
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	本次债券未设置调整票面利率选择权。
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	本次债券未设置投资者回售选择权。
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	本次债券未触发赎回选择权。
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	附第 3 年末发行人续期选择权，报告期内尚未触发或执行相关条款。

## 二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：143430

债券简称	18 三峡 01
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户的运作，均按照募集说明书的约定使用。
募集资金总额	1
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	截至本报告出具日，募集资金已按募集说明书约定的用途及程序使用完毕。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：155289

债券简称	19 三峡 01
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户的运作，均按照募集说明书的约定使用
募集资金总额	5
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	截至本报告出具日，募集资金已按募集说明书约定的用途及程序使用完毕。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：136919

债券简称	18 三峡 Y1
募集资金专项账户运作情况	募集资金专项账户的运作，均按照募集说明书的约定使用
募集资金总额	2
募集资金期末余额	0.00
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	截至本报告出具日，募集资金已按募集说明书约定的用途及履行程序使用完毕。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

## 三、报告期内资信评级情况

债券代码	143430
债券简称	18 三峡 01
评级机构	大公国际资信评估有限公司
评级报告出具时间	2020年6月24日
评级结果披露地点	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	债券及主体信用等级符号和定义相同。偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	无

债券代码	155289
债券简称	19 三峡 01
评级机构	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
评级报告出具时间	2020年6月24日
评级结果披露地点	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	债务人偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	无

债券代码	136919
债券简称	18 三峡 Y1
评级机构	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
评级报告出具时间	2020年6月24日
评级结果披露地点	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	债务人偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	无

#### 四、增信机制及其他偿债保障措施情况

##### （一）增信机制及其他偿债保障措施变更情况

适用 不适用

##### （二）截至报告期末增信机制情况

###### 1. 保证担保

###### 1) 法人或其他组织保证担保

适用 不适用

###### 2) 自然人保证担保

适用 不适用

###### 2. 抵押或质押担保

适用 不适用

###### 3. 其他方式增信

适用 不适用

##### （三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

适用 不适用

#### 五、偿债计划

##### （一）偿债计划变更情况

适用 不适用

##### （二）截至报告期末偿债计划情况

适用 不适用

债券代码：143430

债券简称	18 三峡 01
偿债计划概述	本期债券的付息日期为 2019 年至 2023 年每年的 3 月 21 日，利息登记日为付息日之前的第 1 个工作日；如投资者

	行使回售权，则回售部分债券的付息日期为 2019 年至 2021 年每年的 3 月 21 日。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	与募集说明书的相关承诺一致

债券代码：155289

债券简称	19 三峡 01
偿债计划概述	本期债券的付息日期为 2020 年至 2024 年每年的 4 月 4 日，利息登记日为付息日之前的第 1 个工作日；如投资者行使回售权，则回售部分债券的付息日期为 2020 年至 2022 年每年的 4 月 4 日。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	与募集说明书的相关承诺一致

债券代码：136919

债券简称	18 三峡 Y1
偿债计划概述	本期债券的起息日为 2018 年 11 月 22 日，若发行人未行使递延支付利息权，债券利息将于起息日之后在存续期内每年支付一次，存续期内每年的 11 月 22 日为本期债券上一计息年度的付息日（遇非交易日顺延，下同）。本期债券设发行人续期选择权，若发行人在续期选择权行权年度，选择延长本期债券期限，则本期债券的期限自该计息年度付息日起延长 1 个周期。若发行人在续期选择权行权年度，选择全额兑付本期债券，则该计息年度的付息日即为本期债券的兑付日。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	与募集说明书的相关承诺一致

## 六、专项偿债账户设置情况

√适用 □不适用

债券代码：143430

债券简称	18 三峡 01
账户资金的提取情况	正常
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
与募集说明书相关承诺的一致情况	与募集说明书的相关承诺一致

债券代码：155289

债券简称	19 三峡 01
账户资金的提取情况	正常
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
与募集说明书相关承诺的一致情况	与募集说明书的相关承诺一致

债券代码：136919

债券简称	18 三峡 Y1
账户资金的提取情况	正常
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
与募集说明书相关承诺的一致情况	与募集说明书的相关承诺一致

## 七、报告期内持有人会议召开情况

适用 不适用

## 八、受托管理人履职情况

报告期内，受托管理人严格按照《债券受托管理协议》的约定履行受托管理人职责，按时披露定期报告及临时报告。

## 第三节 业务经营和公司治理情况

### 一、公司业务和经营情况

#### （一）公司业务情况

重庆三峡融资担保集团股份有限公司（以下简称“三峡担保”）成立于 2006 年 9 月，注册资本金 48.3 亿元人民币，是经国家发改委批准，由重庆渝富控股集团有限公司（股份占比 50%）、三峡资本控股有限责任公司（股份占比 33.33%）、国开金融有限责任公司（股份占比 16.67%）3 家股东发起设立的国有大型综合性融资担保集团，是西部首家获得 6 家主流资信评级机构给予 AAA 主体信用评级，综合实力在行业内处于领先地位。三峡担保始终坚定履行服务小微和实体经济的社会责任，充分依托全国性区域布局，提供以融资担保为主的多元化综合金融服务。截至 2020 年末，三峡担保累计担保总额超 3900 亿元，累计支持小微企业超 31 万户次，累计为贫困区县提供担保超过 430 亿元，为缓解中小微企业融资难题，服务实体经济发展做出了积极努力。

报告期内公司营业收入的构成情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2020年	2019年	变动比例（%）
已赚担保费	692,151,275.90	640,608,580.12	8.05
利息收入	218,117,658.73	303,239,799.58	-28.07
投资收益	110,666,110.69	144,403,388.71	-23.36
其他收益	2,033,399.71	2,417,710.20	-15.90
公允价值变动收益	-	-3,134.25	-100.00
其他业务收入	51,130,447.25	45,129,818.66	13.30
资产处置收益	-98,257.59	11,542,351.99	-100.85
<b>营业收入合计</b>	<b>1,074,000,634.69</b>	<b>1,147,338,515.01</b>	<b>-6.39</b>

其中，公允价值变动收益下降较大，主要系处置该类金融资产转回公允变动收益；资产处置收益下降较大，主要系子公司资产处置损失增加。

担保业务收入构成如下：

单位：元 币种：人民币

分产品或分服务	2020年度	占比（%）	2019年度	占比（%）
贷款担保收入	202,943,364.67	29.32	179,366,300.43	28.00
债券担保收入	369,071,545.47	53.32	356,515,177.56	55.65
基金担保收入	-	-	8,844,765.13	1.38
其他融资性担保收入	31,888,900.84	4.61	28,863,300.46	4.51
非融资性担保收入	87,532,166.94	12.65	33,018,741.64	5.15
担保手续费收入	726,650.95	0.10	32,703,745.12	5.11
评审费及追偿收入	-11,352.97	-0.00	1,296,549.78	0.20
<b>已赚担保费合计</b>	<b>692,151,275.90</b>	<b>100.00</b>	<b>640,608,580.12</b>	<b>100.00</b>

营业成本变动情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2020年	2019年	变动比例（%）
利息支出	40,155,753.28	36,836,961.99	9.01
提取担保赔偿准备金	192,946,981.83	209,514,563.55	-7.91
税金及附加	8,218,204.04	9,328,356.62	-11.90
手续费及佣金支出	25,159,787.27	13,309,467.00	89.04
业务及管理费	184,501,459.70	225,708,533.04	-18.26
其他业务成本	14,938,281.89	6,235,266.92	139.58
资产减值损失	202,765,378.36	328,265,165.55	-38.23
<b>营业支出合计</b>	<b>668,685,846.37</b>	<b>829,198,314.67</b>	<b>-19.36</b>

其中，手续费及佣金支出增加，主要系公司保函业务量增加手续费增加；其他业务成本增加，主要系子公司其他业务运营成本增加；资产减值损失下降，主要系公司不良资产下降。

## （二） 公司未来展望

## 1、发展战略

公司制定了较为明确的发展规划。公司将坚持担保为主业，逐步拓展金融服务范围，建立和完善具有竞争力的综合金融服务体系。

在业务发展方面，公司一方面将继续以融资担保为主导，持续发展包括中小微企业、“三农”银行贷款担保及城投债、产业债、项目收益专项债等债券担保业务。另一方面，公司将加强与政府、银行机构合作，依托融资担保业务基础，积极参与非融资担保业务的竞争，以丰富产品体系，实现收入多元化。同时，公司将主动调整投资资产结构，在满足三类资产配置的前提下，提升资金运作效率。

在风险管控方面，公司将从行业指引、优化评审、提高反担保增信效果、运用大数据风控等方面加强项目筛选和审核，降低新增担保项目风险。同时，将严格执行保后管理制度要求和落实责任追究机制，加强对客户资金、信息等的掌控能力，并通过部门协同，信息共享等措施提高风险预警能力，进一步提升保后管理效果。

整体来看，公司将其发展目标逐步落实到业务发展、风险管控等方面，发展战略具有可行性。

## 2、行业格局和趋势

近年来，重庆市融资担保行业整体保持较好的发展态势，且出台了一系列政策支持融资担保行业的发展，为公司业务发展创造了良好的外部环境；并逐步建立了担保业务为主，投资业务、资产管理、小额贷款均衡发展的多元化业务体系，业务发展情况较好；公司具有较高的市场知名度，与各类金融机构建立了良好的合作关系，为其担保业务发展奠定了基础；公司资本实力位居国内融资担保公司前列，且近几年净资产规模持续增加，抗风险能力持续提升。

## 3、下年度的经营计划

2021年，公司将全力完成年度各项董事会经营目标。

## 4、公司可能面临的风险

截至2020年12月31日，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险因素”章节相比没有重大变化。

## 二、公司本年度新增重大投资状况

适用 不适用

## 三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

适用 不适用

## 四、公司治理情况

（一）公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

是 否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

发行人具有独立完整的业务、资产、人员、机构和财务体系，是自主经营、自负盈亏的独立法人。发行人与控股股东和实际控制人之间保持相互独立，拥有独立完整的机构、人员、业务、财务和资产，自主经营、独立核算、自负盈亏。具体情况如下：

（一）资产独立

发行人及其子公司拥有的生产经营性资产权属清楚，与出资人之间的产权关系明晰，公司资产账实相符，且由公司控制与使用。公司不存在被控股股东或实际控制人违规占用资产的情况。

#### （二）机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，完善了各项规章制度，聘请高级管理人员，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，设有业务一部二部三部、投资业务部、法律合规部、审计部、风险管理部、财务部、运营管理部等职能部门，形成了公司独立完善的管理机构和经营体系，不存在受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情形，亦不存在混合经营、合署办公的情形。

#### （三）人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司的财务人员均专职在本公司工作，未在本公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。发行人拥有独立、完整的人事管理体系，独立管理公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障等。

#### （四）业务独立

公司具有独立的业务体系、资质许可及所需业务资源。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，能够以自己的名义独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立经营，自主开展业务，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在依赖关系。

#### （五）财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户的情况；公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况，也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情形。

#### （二）是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

是 否

#### （三）公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

是 否

#### （四）发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

### 五、非经营性往来占款或资金拆借

1. 报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：

是 否

2. 本报告期末未收回的非经营性往来占款和资金拆借是否超过合并口径净资产的 10%

是 否

## 第四节 财务情况

### 一、财务报告审计情况

标准无保留意见 其他审计意见

## 二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

## 三、主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：亿元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过30%的, 说明原因
1	总资产	108.61	127.87	-15.06	
2	总负债	40.70	58.53	-30.46	注1
3	净资产	67.90	69.34	-2.08	
4	归属母公司股东的净资产	63.47	62.10	2.21	
5	资产负债率 (%)	37.48	45.77	-18.11	
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率 (%)	37.50	45.80	-18.12	
7	流动比率	5.33	2.29	132.75	注2
8	速动比率	5.33	2.29	132.75	注3
9	期末现金及现金等价物余额	14.91	23.45	-36.42	注4

注1：主要系转让小微担保公司股权后其代管资产对应的其他负债减少

注2：主要系转让小微担保公司股权后其代管资产对应的其他负债减少

注3：主要系转让小微担保公司股权后其代管资产对应的其他负债减少

注4：主要系2019年发行债券收到现金及2020年支付股利偿付利息所致

序号	项目	本期	上年同期	变动比例 (%)	变动比例超过30%的, 说明原因
1	营业收入	10.74	11.47	-6.36	
2	营业成本	6.69	8.29	-19.30	
3	利润总额	3.97	3.20	24.06	
4	净利润	2.95	2.85	3.51	
5	扣除非经常性损益后净利润	3.02	2.69	12.27	
6	归属母公司股东的净利润	2.92	2.73	6.96	
7	息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	4.49	3.70	21.35	
8	经营活动产生的现金流净额	-0.98	-22.94	95.73	注5
9	投资活动产生的现金流净额	-6.09	34.07	-117.87	注6
10	筹资活动产生的现金流净额	-1.47	4.71	-131.21	注7
11	应收账款周转率	62.83	91.09	-31.02	注8
12	存货周转率	/	/	/	
13	EBITDA全部债务比	0.75	0.55	36.36	注9
14	利息保障倍数	10.88	9.68	12.40	
15	现金利息保障倍数	0.83	-64.49	101.29	注10
16	EBITDA利息倍数	11.18	10.05	11.24	
17	贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	0.00	

18	利息偿付率（%）	100.00	100.00	0.00	
-					
-					

说明 1：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号---非经常性损益（2008）》执行。

说明 2：EBITDA=息税前利润（EBIT）+折旧费用+摊销费用

说明 3：流动比率=流动资产/流动负债；流动资产=货币资金+应收利息+应收保费+应收代偿款+委托贷款+发放贷款+存出保证金；流动负债=短期借款+卖出回购金融资产款+预收保费+应付职工薪酬+应交税费+应付利息+应付股利+存入保证金+其他负债

说明 4：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号---非经常性损益（2008）》执行。非经常性损益为合并报表范围口径，已扣除企业所得税影响。

说明 5：EBITDA=息税前利润（EBIT）+折旧费用+摊销费用=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+投资性房地产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销

说明 6：应收账款周转率=营业收入/（期初应收保费+期末应收保费）\*2

说明 7：存货周转率不适用于本公司

说明 8：EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；全部债务=长期借款+应付债券+短期借款+交易性金融负债+应付票据+应付短期债券+一年内到期的非流动负债+其他有息负债

说明 9：利息保障倍数=（利润总额+计入财务费用的利息支出）/（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）

说明 10：现金利息保障倍数=（经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出

说明 11：EBITDA 利息倍数=EBITDA/（资本化利息+计入财务费用的利息支出）

## （二）主要会计数据和财务指标的变动原因

注 5：主要系资产结构调整逐步到位，其他经营活动流出减少

注 6：主要系投资结构调整逐步到位，投资资金增加

注 7：主要系本期筹资活动资金减少

注 8：主要系续期担保费增加

注 9：主要系向银行机构借款减少，有息负债下降

注 10：主要系公司经营活动产生的经营活动产生的现金流量净额增加

## 四、资产情况

### （一）主要资产情况及其变动原因

#### 1.主要资产情况

单位：亿元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
货币资金	17.82	27.32	-34.78	注 1
应收代偿款	7.29	6.38	14.22	
委托贷款	6.67	5.24	27.31	
发放贷款	4.50	4.92	-8.66	
存出保证金	26.52	23.61	12.35	

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
可供出售金融资产	20.18	19.43	3.89	
递延所得税资产	5.79	6.26	-7.53	
其他资产	15.30	30.23	-49.38	注2

## 2.主要资产变动的原因

注1：转让小微担保公司导致股权合并范围的银行存款减少

注2：转让小微担保公司导致股权后其代管其他资产减少

### （二）资产受限情况

√适用 □不适用

受限资产总额（账面价值）：3.27亿元

单位：亿元

受限资产	账面价值	评估价值（如有）	所担保债务的主体、类别及金额（如有）	由于其他原因受限的情况（如有）
其他货币资金	2.91	无	担保业务保证金存款	无
固定资产	0.11	无	融资借款抵押物	无
抵债资产	0.24	无	融资借款抵押物	无
合计	3.27	无	-	-

## 五、负债情况

### （一）主要负债情况及其变动原因

#### 1.主要负债情况

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
未到期责任准备金	12.72	13.41	-5.16	
担保赔偿准备金	10.03	9.35	7.29	
存入保证金	2.90	4.07	-28.65	
应付债券	5.99	5.99	0.03	
其他负债	7.16	23.66	-69.74	注1

#### 2.主要负债变动的原因

注1：转让小微担保公司股权后，其代管资产对应的其他负债减少

**（二）发行人在报告期内是否尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债**

□适用 √不适用

**（三）报告期内是否存在新增逾期有息债务且单笔债务 1000 万元的情况**

□是 √否

**（四）上个报告期内逾期有息债务的进展情况**

无。

**（五）截至报告期末可对抗第三人的优先偿付负债情况**

无。

**（六） 所获银行授信情况**

截至 2020 年 12 月 31 日，发行人前十大合作银行授信情况如下：

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
重庆农村商业银行股份有限公司	60.00	24.39	35.61
重庆三峡银行股份有限公司	40.00	3.36	36.64
重庆银行股份有限公司	30.00	4.16	25.84
中国进出口银行	25.34	24.14	1.20
国家开发银行	20.00	5.99	14.01
中国建设银行股份有限公司	15.00	13.83	1.17
交通银行股份有限公司	15.00	3.76	11.24
中国光大银行股份有限公司	12.00	9.30	2.70
汉口银行股份有限公司	10.00	0.00	10.00
富邦华一银行有限公司	6.00	0.49	5.51
<b>合计</b>	<b>233.34</b>	<b>89.42</b>	<b>143.92</b>

报告期内，本公司均已按时还本付息，不存在任何违约事项，本公司不存在逾期未偿还债项，报告期内无展期或债务减免情况。

**六、利润及其他损益来源情况**

报告期利润总额：396,750,828.69 元

报告期非经常性损益总额：-6,820,474.18 元

本期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务

□适用 √不适用

**七、对外担保情况**

报告期末对外担保的余额：0 亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：0 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：□是 √否

（公司为融资性担保公司，担保业务是公司的主营业务，公司非主营业务产生的对外担保未发生增减变动。）

## 第五节 重大事项

### 一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

### 二、关于破产相关事项

适用 不适用

### 三、关于司法机关调查事项

适用 不适用

### 四、其他重大事项的信息披露

发行人承诺，除以下事项外，无其他按照法律法规、自律规则等应当披露而未披露的事项。

重大事项 明细	披露网址	临时公 告披露 日期	最新进展	对公司经营情况和偿债能力 的影响
发行人出 售、转让 资产	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2020 年 4 月 27 日	截至 2020 年 4 月 27 日暂未完成股权转让工商变更登记	本次交易转让的重庆市小微企业融资担保有限公司 51% 股权对应集团资产及收入占比较小，不会对公司经营情况和偿债能力造成重大不利影响
发行人出 售、转让 资产	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2020 年 5 月 11 日	2020 年 5 月 7 日已完成股权转让工商变更登记，本次交易完结	本次交易转让的重庆市小微企业融资担保有限公司 51% 股权对应集团资产及收入占比较小，不会对公司经营情况和偿债能力造成重大不利影响

## 第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

### 一、发行人为可交换债券发行人

适用 不适用

### 二、发行人为非上市公司非公开发行可转换公司债券发行人

适用 不适用

### 三、发行人为一带一路/绿色/扶贫/纾困公司债券发行人

适用 不适用

## 四、发行人为可续期公司债券发行人

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	136919
债券简称	18 三峡 Y1
债券余额	2.00
续期情况	18 三峡 Y1 发行时间为 2018 年 11 月 21 日，报告期内不涉及达到首个重新定价周期末的情形，故不涉及是否行使续期选择权的情形。
利率跳升情况	根据 18 三峡 Y1 的《募集说明书》相关约定：“本期债券采用固定利率形式，单利按年计息，不计复利。基础期限的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向合格投资者的簿记建档结果在预设区间范围内协商确定，在基础期限内固定不变，期后每个重定价周期重置一次。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。”报告期内，18 三峡 Y1 不涉及是否行使续期选择权的情形，故不涉及利率跳升情形。
利息递延情况	报告期内无利息递延情况。
强制付息情况	根据 18 三峡 Y1《募集说明书》相关约定：“本期债券的强制付息事件：付息日前 12 个月内，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息：①向普通股股东分红；②减少注册资本”。报告期内，公司未发生强制付息事件。
是否仍计入权益及相关会计处理	报告期内，因相关会计政策及适用情形未出现变化，18 三峡 Y1 继续分类为权益工具，较发行时未发生变化。

## 五、其他特定品种债券事项

不适用

## 第七节 发行人认为应当披露的其他事项

2018 年 3 月 21 日，公司面向合格投资者公开发行了重庆三峡担保集团股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（“18 三峡 01”），发行规模为 1 亿元，发行期限为 3+2 年。根据《重庆三峡担保集团股份有限公司 2018 年公开发行公司债券（第一期）募集说明书（面向合格投资者）》中关于调整票面利率选择权的约定，公司有权决定在重庆三峡担保集团股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（以下简称“本期债券”）存续期的第 3 个计息年度末调整本期债券存续期后 2 个计息年度的票面利率。根据相关管理规定，公司将该只债券后 2 年的票面利率下调 121 个基点，即 2021 年 3 月 21 日至 2023 年 3 月 20 日本期债券的票面利率为 4.57%（本期债券采用单利按年计息，不计复利）。根据回售申报结果，被冻结债券数量为 0.32 亿元，继续发行数量 0.68 亿元。2021 年 3 月 22 日，公司如期兑付了回售资金 0.32 亿元人民币。截至年报披露日，“18 三峡 01”的债券余额为 0.68 亿元。

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

(以下无正文，为重庆三峡融资担保集团股份有限公司 2020 年公司债券年报盖章页)

重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2021 年 4 月 26 日



## 财务报表

### 附件一： 发行人财务报表

#### 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>		
货币资金	1,781,640,546.12	2,731,841,653.00
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		
应收利息	80,646,111.02	31,990,311.07
应收股利		
其他应收款		
合同资产		
应收保费	16,346,369.76	17,839,954.27
应收代位追偿款	729,256,700.42	638,487,098.15
应收分保账款		
应收分保未到期责任准备金	65,421,917.34	93,730,726.25
应收分保未决赔款准备金		
应收分保寿险责任准备金		
应收分保长期健康险责任准备金		
保户质押贷款		
买入返售金融资产		
定期存款		
发放贷款和垫款	449,739,943.06	492,379,706.78
持有待售资产		
可供出售金融资产	2,018,232,002.62	1,942,606,090.65
持有至到期投资		
委托贷款	666,843,820.69	523,798,248.20
长期股权投资	87,310,285.91	87,317,092.43
存出资本保证金	2,652,126,798.48	2,360,631,730.37
投资性房地产	36,735,510.48	37,722,728.52
固定资产	162,170,358.86	172,092,234.66
在建工程		
使用权资产		
无形资产	5,011,677.76	7,595,337.21

商誉		
独立账户资产		
递延所得税资产	579,016,310.37	626,183,051.23
其他资产	1,530,052,836.67	3,022,735,762.85
资产总计	10,860,551,189.56	12,786,951,725.64
<b>负债:</b>		
短期借款		
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		
卖出回购金融资产款	31,800,000.00	-
预收保费	3,891,562.44	9,761,220.20
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
应付职工薪酬	96,515,131.64	98,723,271.33
应交税费	25,275,264.85	57,308,861.47
应付利息	32,270,991.95	25,920,753.58
应付股利		
其他应付款		
合同负债		
持有待售负债		
应付赔付款		
应付保单红利		
保户储金及投资款		
未到期责任准备金	1,272,086,113.24	1,341,261,825.96
担保赔偿准备金	1,003,011,722.60	934,854,025.87
未决赔款准备金		
寿险责任准备金		
长期健康险责任准备金		
预计负债		
长期借款		13,000,000.00
应付债券	599,415,802.27	599,250,663.65
其中：优先股		
永续债		
存入保证金	290,085,491.42	406,561,240.73
租赁负债		
递延收益		
独立账户负债		
递延所得税负债		
其他负债	716,051,272.82	2,366,485,961.88

负债合计	4,070,403,353.23	5,853,127,824.67
<b>股东权益</b>		
实收资本（或股本）	4,830,000,000.00	4,650,000,000.00
其他权益工具	200,574,657.53	200,574,657.53
其中：优先股		
永续债		
资本公积	65,065,375.57	-
减：库存股		
其他综合收益	-20,231,470.03	7,301,660.60
盈余公积	282,845,481.47	248,851,776.49
一般风险准备	489,188,438.62	455,194,733.64
未分配利润	499,618,775.94	648,380,517.00
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	6,347,061,259.10	6,210,303,345.26
少数股东权益	443,086,577.23	723,520,555.71
所有者权益（或股东权益）合计	6,790,147,836.33	6,933,823,900.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,860,551,189.56	12,786,951,725.64

法定代表人：李卫东 主管会计工作负责人：陈苏苏 会计机构负责人：李竹

### 母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>		
货币资金	1,667,262,819.33	2,595,389,058.65
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		
应收利息	79,867,591.39	30,971,817.05
应收股利		
其他应收款		
合同资产		
应收保费	16,346,369.76	44,899.27
应收代位追偿款	476,791,151.12	489,823,405.40
应收分保账款		
应收分保未到期责任准备金	65,421,917.34	93,730,726.25
应收分保未决赔款准备金		

应收分保寿险责任准备金		
应收分保长期健康险责任准备金		
保户质押贷款		
买入返售金融资产		
定期存款		
持有待售资产		
可供出售金融资产	1,956,732,002.62	1,534,475,742.43
持有至到期投资		
委托贷款	525,610,383.19	294,011,238.95
长期股权投资	820,061,150.00	924,441,150.00
存出资本保证金	2,627,953,657.86	2,307,921,853.41
投资性房地产	596,057.14	648,019.54
固定资产	72,893,635.09	76,809,053.67
在建工程		
使用权资产		
无形资产	4,020,425.18	4,017,444.25
商誉		
独立账户资产		
递延所得税资产	513,724,834.63	552,659,088.02
其他资产	724,207,616.56	717,395,471.96
资产总计	9,551,489,611.21	9,622,338,968.85
<b>负债：</b>		
短期借款		
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		
卖出回购金融资产款	31,800,000.00	-
预收保费	3,565,900.18	8,972,376.68
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
应付职工薪酬	85,502,402.87	80,473,106.95
应交税费	21,133,449.88	48,417,659.58
应付利息	21,685,483.49	21,668,423.32
应付股利		
其他应付款		
合同负债		
持有待售负债		
应付赔付款		
应付保单红利		
保户储金及投资款		

未到期责任准备金	1,268,438,715.71	1,332,700,586.80
担保赔偿准备金	945,958,195.14	841,095,396.84
未决赔款准备金		
寿险责任准备金		
长期健康险责任准备金		
预计负债		
长期借款		
应付债券	599,415,802.27	599,250,663.65
其中：优先股		
永续债		
存入保证金	256,905,586.24	348,947,885.94
租赁负债		
递延收益		
独立账户负债		
递延所得税负债		
其他负债	237,462,579.92	382,287,613.35
负债合计	3,471,868,115.70	3,663,813,713.11
<b>股东权益：</b>		
实收资本（或股本）	4,830,000,000.00	4,650,000,000.00
其他权益工具	200,574,657.53	200,574,657.53
其中：优先股		
永续债	200,574,657.53	200,574,657.53
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益	-20,231,470.03	5,609,339.91
盈余公积	282,845,481.47	248,851,776.49
一般风险准备	438,284,530.47	404,290,825.49
未分配利润	348,148,296.07	449,198,656.32
所有者权益（或股东权益）合计	6,079,621,495.51	5,958,525,255.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,551,489,611.21	9,622,338,968.85

法定代表人：李卫东 主管会计工作负责人：陈苏苏 会计机构负责人：李竹

### 合并利润表

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,074,000,634.69	1,147,338,515.01
已赚保费	692,151,275.90	640,608,580.12
保险业务收入	665,609,751.86	770,357,273.46
其中：分保费收入		

减：分出保费	14,325,379.77	80,159,280.83
提取未到期责任准备金	-40,866,903.81	49,589,412.51
利息收入	218,117,658.73	303,239,799.58
投资收益（损失以“-”号填列）	110,666,110.69	144,403,388.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,885,623.48	37,197.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-98,257.59	11,542,351.99
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,134.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	2,033,399.71	2,417,710.20
其他业务收入	51,130,447.25	45,129,818.66
二、营业支出	668,685,846.37	829,198,314.67
利息支出	40,155,753.28	36,836,961.99
退保金		
赔付支出		
减：摊回赔付支出		
提取保险责任准备金	192,946,981.83	209,514,563.55
减：摊回保险责任准备金		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,218,204.04	9,328,356.62
手续费及佣金支出	25,159,787.27	13,309,467.00
业务及管理费	184,501,459.70	225,708,533.04
减：摊回分保费用		
其他业务成本	14,938,281.89	6,235,266.92
资产减值损失	202,765,378.36	328,265,165.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	405,314,788.32	318,140,200.34
加：营业外收入	757,611.95	3,787,515.36
减：营业外支出	9,321,571.58	2,196,705.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	396,750,828.69	319,731,010.38
减：所得税费用	101,817,165.28	34,963,159.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	294,933,663.41	284,767,850.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	294,933,663.41	284,767,850.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润（净	292,225,668.90	273,240,871.99

亏损以“-”号填列)		
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	2,707,994.51	11,526,978.81
六、其他综合收益的税后净额	-28,038,571.10	8,432,943.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-27,533,130.63	9,616,981.97
(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	-27,533,130.63	9,616,981.97
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	-27,533,130.63	9,616,981.97
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	-505,440.47	-1,184,038.07
七、综合收益总额	266,895,092.31	293,200,794.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	264,692,538.27	282,857,853.96
归属于少数股东的综合收益总额	2,202,554.04	10,342,940.74
八、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	0.06	0.05
(二)稀释每股收益(元/股)	0.06	0.05

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0元,上期被合并方实现的净利润为:0元。

法定代表人:李卫东 主管会计工作负责人:陈苏苏 会计机构负责人:李竹

**母公司利润表**  
2020年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	997,709,953.63	999,059,401.21
已赚保费	678,895,732.67	573,880,644.00
保险业务收入	656,952,679.53	711,909,074.14

其中：分保费收入	-	-
减：分出保费	14,010,009.04	76,566,072.52
提取未到期责任准备金	-35,953,062.18	61,462,357.62
利息收入	159,191,208.92	232,468,442.23
投资收益（损失以“-”号填列）	121,121,791.57	153,938,207.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,892,430.00	361,254.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-170,433.45	8,959,852.97
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,255,107.60	560,040.45
其他业务收入	37,416,546.32	29,252,213.60
二、营业支出	554,067,598.90	680,119,763.85
利息支出		
退保金	29,066,909.23	27,700,042.00
赔付支出		
减：摊回赔付支出		
提取保险责任准备金	203,533,866.63	239,531,817.79
减：摊回保险责任准备金		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,475,668.38	6,522,032.74
手续费及佣金支出	26,393,964.66	12,734,762.33
业务及管理费	122,789,614.46	134,054,392.92
减：摊回分保费用		
其他业务成本	480,266.93	2,189,483.99
资产减值损失	165,327,308.61	257,387,232.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	443,642,354.73	318,939,637.36
加：营业外收入	737,249.55	3,787,233.46
减：营业外支出	9,319,400.00	2,148,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	435,060,204.28	320,578,870.82
减：所得税费用	95,123,154.57	28,123,965.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	339,937,049.71	292,454,905.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	339,937,049.71	292,454,905.78
（二）终止经营净利润（净		

亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	-25,840,809.94	10,493,098.13
(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	-25,840,809.94	10,493,098.13
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	-25,840,809.94	10,493,098.13
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		
七、综合收益总额	314,096,239.77	302,948,003.91
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：李卫东 主管会计工作负责人：陈苏苏 会计机构负责人：李竹

### 合并现金流量表

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
收到担保业务收费取得的现金	684,660,707.75	801,870,259.77
收到再担保业务的现金		
收到担保代偿款项现金	596,332,737.17	500,513,251.09
收到贷款及垫款净增加额	18,222,389.96	40,729,406.97
收到贷款利息取得的现金	50,028,124.64	43,010,096.31
销售商品、提供劳务收到的现金		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,274,504,262.97	649,715,393.95
经营活动现金流入小计	3,623,748,222.49	2,035,838,408.09
支付担保代偿款项的现金	782,694,748.77	1,278,555,611.69
支付再保业务的现金	15,066,048.81	101,324,771.85
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	25,159,787.27	13,309,467.00
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	129,526,122.76	152,593,772.49
支付的各项税费	146,321,368.26	258,081,130.35
支付其他与经营活动有关的现金	2,622,693,910.12	2,526,298,862.48
经营活动现金流出小计	3,721,461,985.99	4,330,163,615.86
经营活动产生的现金流量净额	-97,713,763.50	-2,294,325,207.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	2,132,452,706.01	8,380,181,266.47
取得投资收益收到的现金	104,154,884.30	148,697,637.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	183,400.00	62,190,763.13
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	2,236,790,990.31	8,591,069,666.72
投资支付的现金	2,840,280,550.79	5,177,557,350.38
质押贷款净增加额		
购建固定资产、无形资产和其	1,947,485.10	6,392,867.75

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	3,692,142.65	
投资活动现金流出小计	2,845,920,178.54	5,183,950,218.13
投资活动产生的现金流量净额	-609,129,188.23	3,407,119,448.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		499,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	96,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	96,500,000.00	500,750,000.00
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	230,401,245.16	23,277,538.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,250,000.00	3,336,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	243,401,245.16	29,277,538.01
筹资活动产生的现金流量净额	-146,901,245.16	471,472,461.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-853,744,196.89	1,584,266,702.81
加：期初现金及现金等价物余额	2,344,513,455.70	760,246,752.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,490,769,258.81	2,344,513,455.70

法定代表人：李卫东 主管会计工作负责人：陈苏苏 会计机构负责人：李竹

#### 母公司现金流量表

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
收到担保业务收费取得的现金	674,679,061.24	753,537,715.11
收到担保代偿款项现金	295,362,951.15	300,225,669.79

销售商品、提供劳务收到的现金		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收到其他与经营活动有关的现金	2,276,069,425.15	454,205,114.19
经营活动现金流入小计	3,246,111,437.54	1,507,968,499.09
支付担保代偿款项的现金	410,945,898.89	674,645,824.38
支付再保业务的现金	14,850,609.58	101,324,771.85
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	26,393,964.66	12,734,762.33
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	88,627,051.87	94,280,123.30
支付的各项税费	126,210,015.20	232,322,701.59
支付其他与经营活动有关的现金	2,637,365,256.28	2,694,014,750.25
经营活动现金流出小计	3,304,392,796.48	3,809,322,933.70
经营活动产生的现金流量净额	-58,281,358.94	-2,301,354,434.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	1,874,342,706.01	8,036,416,266.47
取得投资收益收到的现金	96,528,296.37	157,614,836.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,553,653.59
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,970,871,002.38	8,199,584,756.99
投资支付的现金	2,621,466,667.79	4,822,742,350.38
质押贷款净增加额		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,657,066.21	846,434.24
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,623,123,734.00	4,823,588,784.62
投资活动产生的现金流量净额	-652,252,731.62	3,375,995,972.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		499,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	96,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	96,500,000.00	499,250,000.00

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	222,049,849.06	18,910,098.69
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	222,049,849.06	18,910,098.69
筹资活动产生的现金流量净额	-125,549,849.06	480,339,901.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-836,083,939.62	1,554,981,439.07
加：期初现金及现金等价物余额	2,246,441,172.71	691,459,733.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,410,357,233.09	2,246,441,172.71

法定代表人：李卫东 主管会计工作负责人：陈苏苏 会计机构负责人：李竹

