

梧州市城市建设投资开发有限公司

2020 年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

| | |
|--------------|-------|
| 审计报告 | 1-5 |
| 合并及公司资产负债表 | 6-9 |
| 合并及公司利润表 | 10-11 |
| 合并及公司现金流量表 | 12-13 |
| 合并及公司股东权益变动表 | 14-17 |
| 财务报表附注 | 18-80 |

审计报告

亚会审字（2021）第 01610242 号

梧州市城市建设投资开发有限公司全体股东，

一、审计意见

我们审计了梧州市城市建设投资开发有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

应收款项坏账准备计提的合理性,相关信息披露详见财务报表附注六、注释 2 及注释 4。

1、事项描述

截止 2020 年 12 月 31 日, 合并财务报表中应收账款账面余额为 23,788,959.42 元, 坏账准备余额为 1,513,447.97 元。其他应收款账面余额为 2,757,229,562.06 元, 坏账准备余额为 121,337.57 元。管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备; 除已单独计提坏账准备的应收款项外, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。应收账款可收回金额的计算需要管理层的判断和估计。

2、审计应对

针对重要应收款项的计量, 我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 对应收款项坏账准备计算相关的内部控制设计和运行的有效性进行评估和测试。
- (2) 查阅原始凭证, 并对债务人进行函询, 确认应收款项的存在及可回收性。
- (3) 对管理层作出的估计进行测试。

基于已执行的审计工作, 管理层对应收款项坏账准备计提的相关判断是合理的。

四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(此页无正文，为梧州市城市建设投资开发有限公司审计报告签章页)

亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二零二一年四月二十九日

梧州市城市建设投资开发有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------------|--------|-------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 六、注释1 | 508,977,888.76 | 573,827,213.21 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、注释2 | 22,275,511.45 | 758,645,144.57 |
| 预付款项 | 六、注释3 | 92,086,746.33 | 526,216,013.70 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、注释4 | 2,757,108,224.49 | 1,784,589,914.65 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、注释5 | 4,636,667,159.42 | 3,406,710,550.89 |
| 持有待售资产 | 六、注释6 | | 52,584,300.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、注释7 | 11,763,916.72 | 6,902,522.22 |
| 流动资产合计 | | 8,028,879,447.17 | 7,109,475,659.24 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、注释8 | 3,580,000.00 | 3,580,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | 六、注释9 | 30,564,900.00 | 118,324,900.00 |
| 长期股权投资 | 六、注释10 | 55,169,713.91 | 55,151,311.52 |
| 投资性房地产 | 六、注释11 | 832,370,708.00 | 767,956,600.00 |
| 固定资产 | 六、注释12 | 13,887,157.08 | 15,739,575.44 |
| 在建工程 | 六、注释13 | 1,304,907,081.97 | 808,833,202.90 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 六、注释14 | 22,000,000.00 | |
| 非流动资产合计 | | 2,262,479,560.96 | 1,769,585,589.86 |
| 资产总计 | | 10,291,359,008.13 | 8,879,061,249.10 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

梧州市城市建设投资开发有限公司
合并资产负债表(续)
2020年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 负债和所有者权益 | 附注 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------------------|--------|--------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 六、注释15 | 400,000,000.00 | 162,700,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | 六、注释16 | 55,706,823.43 | 54,296,422.55 |
| 预收款项 | 六、注释17 | 8,763,948.05 | 83,072,111.54 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、注释18 | 12,557.48 | 688,215.12 |
| 应交税费 | 六、注释19 | 6,598,984.37 | 29,487,038.46 |
| 其他应付款 | 六、注释20 | 581,404,727.32 | 704,748,523.91 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 1,052,487,040.65 | 1,034,992,311.58 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 六、注释21 | 1,213,000,000.00 | 1,058,500,000.00 |
| 应付债券 | 六、注释22 | 1,050,000,000.00 | 1,050,000,000.00 |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | 六、注释23 | 3,854,940,527.65 | 2,875,000,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 六、注释24 | 12,382,217.22 | 12,382,217.22 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 5,930,322,744.87 | 4,995,882,217.22 |
| 负债合计 | | 6,982,809,785.52 | 6,030,874,528.80 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收资本 | 六、注释25 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 资本公积 | 六、注释26 | 1,790,282,334.57 | 1,481,596,750.44 |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 389,360,417.98 | 389,360,417.98 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六、注释27 | 68,860,499.40 | 61,623,294.61 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、注释28 | 847,839,502.07 | 702,388,942.53 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 3,296,342,754.02 | 2,834,969,405.56 |
| 少数股东权益 | | 12,206,468.59 | 13,217,314.74 |
| 所有者权益合计 | | 3,308,549,222.61 | 2,848,186,720.30 |
| 负债和所有者权益总计 | | 10,291,359,008.13 | 8,879,061,249.10 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

刘辉

会计机构负责人:

高利

梧州市城市建设投资开发有限公司
资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 注释 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 183,527,820.33 | 263,212,050.25 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 39,758.31 | 722,811,808.12 |
| 预付款项 | | 91,019,225.45 | 79,646,168.12 |
| 其他应收款 | 十二、注释1 | 2,572,635,315.26 | 1,914,163,652.81 |
| 存货 | | 2,755,054,878.85 | 2,303,645,951.11 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 5,249,800.37 | |
| 流动资产合计 | | 5,607,526,798.57 | 5,283,479,630.41 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 3,580,000.00 | 3,580,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二、注释2 | 142,838,842.33 | 104,820,439.94 |
| 投资性房地产 | | 237,499,184.80 | 230,226,500.00 |
| 固定资产 | | 4,864,243.71 | 6,245,893.55 |
| 在建工程 | | 1,304,907,081.97 | 803,755,661.86 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 22,000,000.00 | |
| 非流动资产合计 | | 1,715,689,352.81 | 1,148,628,495.35 |
| 资产总计 | | 7,323,216,151.38 | 6,432,108,125.76 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

陈才辉

会计机构负责人:

李刚

梧州市城市建设投资开发有限公司
资产负债表(续)
2020年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 注 释 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 100,000,000.00 | 162,700,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 49,806,920.04 | 45,070,666.36 |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | 504,226.00 |
| 应交税费 | | 425,784.83 | 16,815,805.36 |
| 其他应付款 | | 390,214,100.74 | 733,867,988.16 |
| 划分为持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 540,446,805.61 | 958,958,685.88 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | 383,000,000.00 | 154,500,000.00 |
| 应付债券 | | 1,050,000,000.00 | 1,050,000,000.00 |
| 长期应付款 | | 2,739,940,527.65 | 2,050,000,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 4,983,425.00 | 4,983,425.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,177,923,952.65 | 3,259,483,425.00 |
| 负债合计 | | 4,718,370,758.26 | 4,218,442,110.88 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收资本 | | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 资本公积 | | 1,825,683,730.81 | 1,317,063,114.42 |
| 其他综合收益 | | 79,537,214.00 | 79,537,214.00 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 68,860,499.40 | 61,623,294.61 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 630,763,948.91 | 555,442,391.85 |
| 股东权益合计 | | 2,604,845,393.12 | 2,213,666,014.88 |
| 负债和股东权益总计 | | 7,323,216,151.38 | 6,432,108,125.76 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

福州市城市建设投资开发有限公司

合并利润表

2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2020年度 | 2019年度 |
|------------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 242,016,443.68 | 564,515,979.83 |
| 其中:营业收入 | 六、注释29 | 242,016,443.68 | 564,515,979.83 |
| 二、营业总成本 | | 261,778,433.78 | 520,715,717.59 |
| 其中:营业成本 | 六、注释29 | 198,528,767.18 | 477,947,128.12 |
| 税金及附加 | 六、注释30 | 1,566,440.91 | 2,310,046.35 |
| 销售费用 | 六、注释31 | 2,160,719.63 | 786,485.09 |
| 管理费用 | 六、注释32 | 4,322,024.51 | 6,080,969.23 |
| 财务费用 | 六、注释33 | 54,200,481.55 | 33,591,988.71 |
| 其中:利息费用 | | 60,764,227.60 | 37,217,672.09 |
| 利息收入 | | 9,353,045.67 | 3,650,806.83 |
| 信用减值损失 | 六、注释34 | -11,145,290.14 | 1,931,806.18 |
| 加:其他收益 | 六、注释35 | 152,739,700.00 | 156,120,100.00 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 六、注释36 | 18,402.39 | 3,811.52 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | 18,402.39 | 3,811.52 |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 918.00 | 486.00 |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 144,142,320.43 | 197,992,853.67 |
| 加:营业外收入 | 六、注释38 | 1,247,134.34 | 1,419,388.24 |
| 减:营业外支出 | 六、注释39 | 134,329.02 | 38,327.03 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 145,255,125.75 | 199,373,914.88 |
| 减:所得税费用 | 六、注释40 | -6,386,760.18 | 14,883,425.84 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 151,641,885.93 | 184,490,489.04 |
| 其中:被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| (一)按经营持续性分类: | | | |
| 1.持续经营净利润 | | 151,641,885.93 | 184,490,489.04 |
| 2.终止经营净利润 | | | |
| (二)按所有权归属分类: | | | |
| 1.少数股东损益 | | -1,045,878.40 | -866,607.41 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 152,687,764.33 | 185,357,096.45 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债净资产的变动 | | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 151,641,885.93 | 184,490,489.04 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 152,687,764.33 | 185,357,096.45 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,045,878.40 | -866,607.41 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

时峰

会计机构负责人:

高敏


福州市城市建设投资开发有限公司
利润表
2020年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 注 释 | 2020年度 | 2019年度 |
|------------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 十一、注释3 | 63,073,853.50 | 149,530,600.21 |
| 减：营业成本 | 十二、注释3 | 49,029,741.06 | 124,257,407.74 |
| 税金及附加 | | 895,988.20 | 998,069.86 |
| 销售费用 | | 644,826.82 | 398,575.35 |
| 管理费用 | | 1,966,052.07 | 3,197,596.14 |
| 财务费用 | | 42,772,311.91 | 34,151,694.87 |
| 其中：利息费用 | | 36,391,188.81 | 36,391,188.81 |
| 利息收入 | | 2,243,634.12 | 2,243,634.12 |
| 信用减值损失 | | -13,312,945.30 | 2,029,058.99 |
| 加：其他收益 | | 90,071,400.00 | 112,428,200.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 18,402.39 | 3,811.52 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 18,402.39 | 3,811.52 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 71,367,681.13 | 96,930,179.78 |
| 加：营业外收入 | | 1,020,000.00 | 1,327,349.88 |
| 减：营业外支出 | | 15,633.19 | 36,950.08 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 72,372,047.94 | 98,220,579.58 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 72,372,047.94 | 98,220,579.58 |
| （一）持续经营净利润 | | 72,372,047.94 | 98,220,579.58 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4、现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5、外币财务报表折算差额 | | | |
| 6、其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 72,372,047.94 | 98,220,579.58 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈时军

会计机构负责人：

高敏

梧州市城市建设投资开发有限公司

合并现金流量表

2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------------------|--------|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 243,357,781.30 | 513,677,608.52 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、注释41 | 765,362,382.24 | 184,389,703.65 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,008,730,143.54 | 698,067,312.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 961,554,524.47 | 1,162,671,270.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,863,033.54 | 5,914,113.92 |
| 支付的各项税费 | | 2,303,511.00 | 13,655,929.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、注释41 | 180,631,070.69 | 857,344,892.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,166,352,139.70 | 2,039,586,206.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -157,621,996.16 | -1,341,518,894.70 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 486.00 |
| 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 | | 448,494.65 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 448,494.65 | 486.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 891,627,966.05 | 1,536,148,233.50 |
| 投资支付的现金 | | | 66,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 54,360,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 3,516,273.21 |
| 投资活动现金流出小计 | | 891,627,966.05 | 1,760,823,506.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -891,179,471.40 | -1,760,823,820.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 308,172,121.74 | |
| 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 | | 648,500,000.00 | 402,200,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | 550,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、注释41 | 490,369,022.30 | 1,525,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,447,061,144.04 | 2,477,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 256,700,000.00 | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 193,681,890.93 | 83,644,384.51 |
| 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 | 六、注释41 | 12,727,110.00 | 5,100,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 463,109,000.93 | 108,744,384.51 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 883,952,143.11 | 2,368,455,615.49 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 507,827,213.21 | 1,240,913,513.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 442,877,858.78 | 507,827,213.21 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

梧州市城市建设投资开发有限公司

现金流量表

2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项 目 | 注释 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------------------|----|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 65,163,715.27 | 144,320,832.33 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 532,391,995.33 | 118,188,755.96 |
| 经营活动现金流入小计 | | 597,555,710.60 | 262,509,588.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 544,769,653.00 | 149,499,034.36 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 768,362.39 | 1,329,746.05 |
| 支付的各项税费 | | 882,694.54 | 5,831,384.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 316,180,355.90 | 393,121,365.06 |
| 经营活动现金流出小计 | | 862,601,065.83 | 549,781,529.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -265,045,355.23 | -287,271,941.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 308,620,616.39 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 308,620,616.39 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 633,077,268.85 | 1,635,023,415.99 |
| 投资支付的现金 | | | 66,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 48,000,000.00 | 54,360,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 881,077,268.85 | 1,755,383,415.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -572,456,652.46 | -1,755,383,415.99 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 308,172,121.74 | |
| 取得借款收到的现金 | | 348,500,000.00 | 317,200,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | 550,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 390,389,022.30 | 800,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,047,061,144.04 | 1,667,200,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 182,700,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 103,816,256.27 | 40,509,551.81 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,727,110.00 | 5,100,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 289,243,366.27 | 45,609,551.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 757,817,777.77 | 1,621,590,448.19 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -79,684,229.92 | -421,064,909.36 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 197,212,050.25 | 618,276,959.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 117,527,820.33 | 197,212,050.25 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

谢辉

会计机构负责人:

高敏

梧州城市建设投资开发有限公司
合并所有者权益变动表
2020年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 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 | | |
|-----------------------|----------------|----------------------|------------------|-------|----------------|------|---------------|--------|----------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | | | | |
| 一、上年年末余额 | 200,000,000.00 | | 1,461,596,750.44 | | 399,360,417.98 | | 61,623,294.61 | | 13,217,314.74 | 2,848,186,720.80 | |
| 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 | 200,000,000.00 | | 1,461,596,750.44 | | 399,360,417.98 | | 61,623,294.61 | | 13,217,314.74 | 2,848,186,720.80 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | 306,685,584.13 | | | | 7,257,204.79 | | 145,450,596.54 | 460,382,582.30 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 152,687,764.33 | 151,641,985.82 | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | 306,685,584.13 | | | | | | | 306,720,616.37 | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 7,257,204.79 | | -7,257,204.79 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(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. 未分配利润转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期计提 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 200,000,000.00 | | 1,790,282,334.57 | | 399,360,417.98 | | 68,880,499.40 | | 647,838,512.07 | 12,206,496.58 | 3,308,549,222.81 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



莫玲

高敏

福州市城市建设投资开发有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2020年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

上期

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------------------|------------------|----------------|------|---------------|--------|----------------|---------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 200,000,000.00 | | 1,537,013,363.01 | 889,360,417.98 | | 51,801,236.65 | | 526,853,904.04 | 19,421,671.53 | 2,724,450,593.21 |
| 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 | 200,000,000.00 | | 1,537,013,363.01 | 889,360,417.98 | | 51,801,236.65 | | 526,853,904.04 | 19,421,671.53 | 2,724,450,593.21 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | -55,416,612.57 | | | 9,822,057.96 | | 175,635,036.49 | -6,204,356.80 | 123,796,127.08 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | 165,357,096.45 | -696,607.41 | 164,490,489.04 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | -55,416,612.57 | | | | | | -5,337,749.39 | -60,754,361.96 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | -55,416,612.57 | | | | | | -5,337,749.39 | -60,754,361.96 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | 9,822,057.96 | | -9,822,057.96 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 200,000,000.00 | | 1,481,596,750.44 | 389,360,417.98 | | 61,623,294.61 | | 702,348,942.53 | 13,217,314.74 | 2,848,196,720.30 |

企业法定代表人:



(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)
主管会计工作负责人:

陈峰

会计机构负责人:

高敏



| 项 目 | 原 本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------------------|---------------|--------|---------------|----------------|--------|------------------|---------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 200,000,000.00 | | | 1,317,063,114.42 | 79,637,214.00 | | 61,023,294.51 | 056,442,291.86 | | 2,213,968,014.89 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 200,000,000.00 | | | 1,317,063,114.42 | 79,637,214.00 | | 61,023,294.51 | 056,442,291.86 | | 2,213,968,014.89 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 206,620,616.39 | | | 7,237,204.79 | | | 213,868,125.97 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | 206,620,616.39 | | | | | | 206,620,616.39 | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | 206,620,616.39 | | | | | | 206,620,616.39 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | 7,237,204.79 | | | -7,237,204.79 | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 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、未分配利润转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 200,000,000.00 | | | 1,523,683,730.81 | 79,637,214.00 | | 68,260,499.30 | 620,733,644.59 | | 2,604,945,395.12 | |

（后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



莫玲

莫玲

梧州市城市建设投资开发有限公司

所有者权益变动表（续）

2020年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------------------|---------------|--------|---------------|------|--------|----------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 200,000,000.00 | | | 1,328,098,214.42 | 79,537,214.00 | | 51,801,236.65 | | | 487,043,870.23 | 2,124,480,935.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 200,000,000.00 | | | 1,328,098,214.42 | 79,537,214.00 | | 51,801,236.65 | | | 487,043,870.23 | 2,124,480,935.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | -9,035,100.00 | | | 9,822,057.96 | | | 88,398,524.82 | 89,185,479.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 98,220,579.58 | 98,220,579.58 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | -9,035,100.00 | | | | | | | -9,035,100.00 |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | -9,035,100.00 | | | | | | | -9,035,100.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | 9,822,057.96 | | | -9,822,057.96 | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | 9,822,057.96 | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 200,000,000.00 | | | 1,317,063,114.42 | 79,537,214.00 | | 61,623,294.61 | | | 555,442,391.85 | 2,213,665,014.88 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈才辉

会计机构负责人：

高秋

梧州市城市建设投资开发有限公司

2020年度

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）历史沿革

梧州市城市建设投资开发有限公司（以下简称“本公司”或“梧州城投公司”）是由梧州市人民政府授权梧州市人民政府国有资产监督管理委员会申请设立，经梧州市工商行政管理局注册登记成立的国有独资公司，由梧州市人民政府出资，梧州市人民政府国有资产监督管理委员会履行出资人职责。2009年2月取得梧州市工商行政管理局颁发的营业执照，企业注册号为91450400685153578N。2019年11月根据梧州市国资委关于对梧州市东泰国资产经营有限公司等六家公司及其下属子公司股权划转的批复（梧国资函【2019】170号）文件，梧州市东泰国资产经营有限公司持有本公司100%股权。

本公司申请登记的注册资本为人民币20,000.00万元人民币，由股东分两次缴足。2009年2月16日，由梧州市人民政府国有资产监督管理委员会缴纳出资5,000.00万元人民币，完成首次出资，业经祥浩会计师事务所有限责任公司完成验资，出具祥浩会事验字（2009）第1-021号验资报告。2012年5月22日，梧州市人民政府国有资产监督管理委员会缴纳第二期注册资本15,000.00万元人民币，其中货币资金1,000.00万元人民币，房地产14,000.00万元，业经祥浩会计师事务所有限责任公司完成验资，出具祥浩会事验字（2012）第1-118号验资报告。

（二）注册地及总部地址

广西梧州市长洲区三龙东一路23号2楼夹层

（三）注册资本

公司注册资本为人民币贰亿圆整

(四) 法定代表人

公司法定代表人：莫间玲

(五) 经营范围

公司经营范围：投资与资产管理，国有资产经营和管理、城市基础设施建设与城市改造建设项目投资、建设、经营和管理，房地产开发与经营、园林绿化工程设计与施工、旅游资源开发与经营。（以上项目设计国家法律法规规定须经审批的，须取得批准后方可从事经营活动，经营期限以专项审批为准）（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(六) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年4月29日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司和孙公司共4户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-----------------|-------|----|----------|-----------|
| 广西梧州金鼎实业有限公司 | 全资 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 梧州市锦源实业发展有限公司 | 全资 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 梧州市长盛综合开发投资有限公司 | 控股 | 二级 | 62.50 | 62.50 |
| 梧州市金日房地产开发有限公司 | 控股 | 三级 | 55.00 | 55.00 |

三、财务报表的编制基础**(一) 财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后

续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

入合并现金流量表。

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

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

(2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

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

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

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

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

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

本公司对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，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人达成协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提

减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

① 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

② 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

（九）应收款项

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收款项账面余额在 50.00 万以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减 |

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

| 确定组合的依据 | 款项性质及风险特征 |
|------------------|--|
| 采用账龄分析法计提坏账准备的组合 | 单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大但经单独测试后未减值的应收账款 |
| 采用不计提坏账准备的组合 | 债务单位是政府部门及合并范围内的控股子公司的应收款项、职工借支等其他金额不重大款项 |

| | |
|------------------|-------|
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 采用账龄分析法计提坏账准备的组合 | 账龄分析法 |
| 采用不计提坏账准备的组合 | 不计提 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-----------|----------|-----------|
| 1年以内（含1年） | 5.00% | 0.50% |
| 1至2年 | 10.00% | 0.50% |
| 2至3年 | 20.00% | 0.50% |
| 3至5年 | 50.00% | 1.00% |
| 5年以上 | 100.00% | 2.00% |

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

| 组合名称 | 方法说明 |
|--------------|-------|
| 采用不计提坏账准备的组合 | 不计提坏账 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

①有客观依据表明可能发生减值，如债务人发生撤销、破产或死亡，以其破产或遗产清算后仍不能收回，现金流量严重不足等情况。

②对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据未来现金流量低于其账面价值的差额，确认坏账损失，计提坏账准备。

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 预计未来现金流量低于其现值且有客观证据表明其发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 个别计提法 |

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面

价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

5、本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括让土地使用权、原材料、低值易耗品、工程建设、土地整理、开发成本、开发产品等。

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。

2. 存货的计价方法

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。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存

货,按照存货类别计提存货跌价准备;与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,则合并计提存货跌价准备。

房地产企业,期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货跌价准备按单项存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中,以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确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

1)低值易耗品采用一次摊销法;

2)包装物采用一次摊销法。

(十一) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价

值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制

的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期

损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十二) 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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产

所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

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

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- 1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到

预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 50 | 5 | 1.90 |
| 运输工具 | 10 | 5 | 9.50 |
| 办公设备 | 5 | 5 | 19.00 |

2) 固定资产的后续支出

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

3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2)借款费用已经发生；

3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或

可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十六) 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。

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为

基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

1)使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2)使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金

额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

（十九）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

（二十）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例来确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。本公司主要完成授权土地整理、工程建设业务及投资性房地产租赁业务，土地整理业务待土地整理完成后交付的同时确认收入；工程建设则在本公司与财政局办理结算的同时确认收入；投资性房地产租赁业务按照合同约定的承租人应付租金的日期确认收入的实现。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工

进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照实际测定的完工进度确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十二) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业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；
- 2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十四）经营租赁

1. 经营租赁会计处理

- 1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线

法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期按全资控股之控股公司梧州市城建投资发展集团有限公司要求，统一集团坏账计提政策，本公司本会计年度采用未来适用法核算。

五、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|---------|-----------|------------|
| 增值税 | 应税收入 | 3.00、5.00 |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7.00 |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3.00 |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2.00 |
| 房产税 | 房产原值、租金收入 | 1.20、12.00 |
| 企业所得税 | 应税所得额 | 25.00 |

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别说明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 现金 | | |
| 银行存款 | 442,977,888.76 | 507,827,213.21 |
| 其他货币资金 | 66,000,000.00 | 66,000,000.00 |
| 合计 | 508,977,888.76 | 573,827,213.21 |

1、截至2020年12月31日，本公司不存在冻结、或有潜在收回风险的款项。

2、其他货币资金66,000,000.00元系存放于上海浦东发展银行桂林秀峰支行的定期存单。

注释2 应收账款

1. 应收账款分类披露

| 种类 | 2020年12月31日 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 23,788,959.42 | 100.00 | 1,513,447.97 | 6.36 | 22,275,511.45 |
| 其中：账龄组合 | 23,788,959.42 | 100.00 | 1,513,447.97 | 6.36 | 22,275,511.45 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 23,788,959.42 | 100.00 | 1,513,447.97 | 6.36 | 22,275,511.45 |

续：

| 种类 | 2019年12月31日 | | | | 账面价值 |
|------------|-------------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计 | | | | | |

| 种类 | 2019年12月31日 | | | | 账面价值 |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 762,457,431.73 | 100.00 | 3,812,287.16 | 0.50 | 758,645,144.57 |
| 其中：账龄组合 | 762,457,431.73 | 100.00 | 3,812,287.16 | 0.50 | 758,645,144.57 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 762,457,431.73 | 100.00 | 3,812,287.16 | 0.50 | 758,645,144.57 |

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2020.12.31 | | | | 2019.12.31 | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 21,628,959.42 | 90.92 | 1,081,447.97 | 5.00 | 135,778,375.88 | 17.81 | 678,891.88 | 0.50 |
| 1至2年 | - | - | - | - | 144,058,811.16 | 18.89 | 720,294.06 | 0.50 |
| 2至3年 | 2,160,000.00 | 9.08 | 432,000.00 | 20.00 | 208,583,106.93 | 27.36 | 1,042,915.53 | 0.50 |
| 3年以上 | - | - | - | - | 274,037,137.76 | 35.94 | 1,370,185.69 | 0.50 |
| 合计 | 23,788,959.42 | 100.00 | 1,513,447.97 | 6.36 | 762,457,431.73 | 100.00 | 3,812,287.16 | 0.50 |

说明：截止2020年12月31日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 | 款项性质 |
|------------|----------------------|-----------------|-------------------|------|
| 广西赢桂砼业有限公司 | 19,119,813.56 | 80.37 | 955,990.68 | 应收货款 |
| 合计 | 19,119,813.56 | 80.37 | 955,990.68 | |

注释3. 预付款项

1. 预付款项按项目列示

| 账龄 | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|-------|---------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 预付项目款 | 92,086,746.33 | 100.00 | 526,216,013.70 | 100.00 |
| 合计 | 92,086,746.33 | 100.00 | 526,216,013.70 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|--------------------|---------------|---------------|-------|-------|
| 梧州市长洲区征地搬迁工作指挥部 | 63,780,000.00 | 69.26 | 2019年 | 未到结算期 |
| 梧州市长洲区城市建设开发有限责任公司 | 26,217,302.20 | 28.47 | 2020年 | 未到结算期 |
| 合计 | 89,997,302.20 | 97.73 | | |

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

| 种类 | 2020年12月31日 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,757,229,562.06 | 100.00 | 121,337.57 | 0.00 | 2,757,108,224.49 |
| 其中：账龄组合 | 20,852,943.27 | 0.76 | 121,337.57 | 0.58 | 20,731,605.70 |
| 关联方组合 | 2,467,656,000.00 | 89.50 | - | - | 2,467,656,000.00 |
| 无风险组合 | 268,720,618.79 | 9.75 | - | - | 268,720,618.79 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | - | | | - |
| 合计 | 2,757,229,562.06 | 100.00 | 121,337.57 | 0.00 | 2,757,108,224.49 |

续：

| 种类 | 2019年12月31日 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------------|--------|--------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,793,557,703.17 | 100.00 | 8,967,788.52 | 0.50 | 1,784,589,914.65 |
| 其中：账龄组合 | 1,793,557,703.17 | 100.00 | 8,967,788.52 | 0.50 | 1,784,589,914.65 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,793,557,703.17 | 100.00 | 8,967,788.52 | 0.50 | 1,784,589,914.65 |

其他应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2020.12.31 | | | | 2019.12.31 | | | |
|------|---------------|--------|------------|-------|------------------|--------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 12,277,794.95 | 58.86 | 61,388.97 | 0.5 | 1,061,807,428.24 | 59.20 | 5,309,037.15 | 0.5 |
| 1至2年 | 1,531,178.34 | 7.34 | 7,655.89 | 0.5 | 219,750,273.93 | 12.25 | 1,098,751.37 | 0.5 |
| 2至3年 | 3,629,394.70 | 17.40 | 18,146.97 | 0.5 | 150,000,000.00 | 8.36 | 750,000.00 | 0.5 |
| 3年以上 | 3,414,575.28 | 16.37 | 34,145.74 | 1.00 | 362,000,000.00 | 20.18 | 1,810,000.00 | 0.5 |
| 合计 | 20,852,943.27 | 100.00 | 121,337.57 | 0.58 | 1,793,557,703.17 | 100.00 | 8,967,788.52 | 0.5 |

2. 截止2020年12月31日其他应收款余额较大单位列示如下：

| 序号 | 往来单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款总额的比例(%) | 款项性质 |
|----|-----------------|------------------|----------------|------|
| 1 | 梧州市城建投资发展集团有限公司 | 970,096,824.30 | 35.18 | 往来款 |
| 2 | 梧州市东泰国有资产经营有限公司 | 601,684,352.52 | 21.82 | 往来款 |
| 3 | 梧州市安建投资发展有限公司 | 322,240,000.00 | 11.69 | 往来款 |
| 4 | 梧州市城建资产管理集团有限公司 | 305,214,400.00 | 11.07 | 往来款 |
| 5 | 梧州市城安建设工程集团有限公司 | 160,045,849.42 | 5.80 | 往来款 |
| | 合计 | 2,359,281,426.24 | 85.56 | |

注释5. 存货

| 项目 | 2020年12月31日 | | |
|-------|------------------|------|------------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 拟开发土地 | 860,578,562.15 | | 860,578,562.15 |
| 开发成本 | 1,778,472,936.88 | | 1,778,472,936.88 |
| 开发产品 | 103,139,343.69 | | 103,139,343.69 |
| 工程施工 | 1,894,476,316.70 | | 1,894,476,316.70 |
| 合计 | 4,636,667,159.42 | | 4,636,667,159.42 |

续:

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
|-------|------------------|------|------------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 拟开发土地 | 673,439,934.02 | | 673,439,934.02 |
| 开发成本 | 1,049,763,021.06 | | 1,049,763,021.06 |
| 开发产品 | 53,301,578.72 | | 53,301,578.72 |
| 工程施工 | 1,630,206,017.09 | | 1,630,206,017.09 |
| 合计 | 3,406,710,550.89 | | 3,406,710,550.89 |

注释6. 持有待售资产

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---------|-------------|---------------|
| 政府拟拆迁项目 | - | 52,584,300.00 |
| 合计 | - | 52,584,300.00 |

注释7. 其他流动资产

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------|---------------|--------------|
| 预交税费 | 11,763,916.72 | 6,902,522.22 |
| 合计 | 11,763,916.72 | 6,902,522.22 |

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

| 项目 | 2020年12月31日 | | | 2019年12月31日 | | |
|----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 3,580,000.00 | | 3,580,000.00 | 3,580,000.00 | | 3,580,000.00 |

| 项目 | 2020年12月31日 | | | 2019年12月31日 | | |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 具 | | | | | | |
| 按公允价值计量 | | | | | | |
| 按成本计量 | 3,580,000.00 | | 3,580,000.00 | 3,580,000.00 | | 3,580,000.00 |
| 其他 | | | | | | |
| 合计 | 3,580,000.00 | | 3,580,000.00 | 3,580,000.00 | | 3,580,000.00 |

2. 期末按成本计量的权益工具

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例(%) | 账面余额 | | | |
|------------|---------------|--------------|------|------|--------------|
| | | 2020年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
| 广西华诚科技有限公司 | 10.00 | 3,580,000.00 | | | 3,580,000.00 |
| 合计 | | 3,580,000.00 | | | 3,580,000.00 |

注释9. 长期应收账款

| 单位 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---------------|---------------|----------------|
| 梧州市住房和城乡建设委员会 | 30,564,900.00 | 118,324,900.00 |
| 合计 | 30,564,900.00 | 118,324,900.00 |

说明：长期应收账款-梧州市住房和城乡建设委员会主要系河东棚户区改造项目长期应收账款。

注释10. 长期股权投资

| 项目 | 2020年12月31日 | | |
|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对合营公司投资 | 55,169,713.91 | | 55,169,713.91 |
| ——梧州市鹏润石化有限公司 | 809,713.91 | | 809,713.91 |
| ——梧州中铁城市建设有限公司 | 54,360,000.00 | | 54,360,000.00 |
| 合计 | 55,169,713.91 | | 55,169,713.91 |

续：

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
|----------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对合营公司投资 | 55,151,311.52 | | 55,151,311.52 |
| ——梧州市鹏润石化有限公司 | 791,311.52 | | 791,311.52 |
| ——梧州中铁城市建设有限公司 | 54,360,000.00 | | 54,360,000.00 |
| 合计 | 55,151,311.52 | | 55,151,311.52 |

注释11. 投资性房地产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一. 2020年1月1日余额 | 767,956,600.00 | 767,956,600.00 |
| 二. 本期变动 | 64,414,108.00 | 64,414,108.00 |
| 1. 外购增加 | 65,698,208.00 | 65,698,208.00 |
| 2. 存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| 3. 企业合并增加 | | |
| 4. 股东投入增加 | | |
| 5. 其他增加 | | |
| 6. 处置减少 | -1,284,100.00 | -1,284,100.00 |
| 7. 其他转出减少 | | |
| 8. 公允价值变动 | | |
| 三. 2020年12月31日余额 | 832,370,708.00 | 832,370,708.00 |

续:

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 四. 2019年1月1日余额 | 768,069,900.00 | 768,069,900.00 |
| 五. 本期变动 | -113,300.00 | -113,300.00 |
| 9. 外购增加 | | |
| 10. 存货\固定资产\在建工程转入 | | |
| 11. 企业合并增加 | | |
| 12. 股东投入增加 | | |
| 13. 其他增加 | | |
| 14. 处置减少 | | |
| 15. 其他转出减少 | -113,300.00 | -113,300.00 |
| 16. 公允价值变动 | | |
| 六. 2019年12月31日余额 | 767,956,600.00 | 767,956,600.00 |

注释12. 固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值合计 | | | | |
| 1. 2020年1月1日 | 14,233,720.72 | 7,386,702.00 | 3,286,354.33 | 24,906,777.05 |
| 2. 本期增加金额 | | | 4,170.00 | 4,170.00 |
| 购置 | | | 4,170.00 | 4,170.00 |
| 股东投入 | | | | |
| 融资租入 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 405,174.00 | | 405,174.00 |
| 处置或报废 | | 405,174.00 | | 405,174.00 |
| 融资租出 | | | | |
| 其他转出 | | | | |
| 4. 2020年12月31日 | 14,233,720.72 | 6,981,528.00 | 3,290,524.33 | 24,505,773.05 |
| 二. 累计折旧 | | | | |
| 1. 2020年1月1日 | 4,018,684.83 | 1,179,508.73 | 3,146,830.94 | 8,345,024.50 |
| 2. 本期增加金额 | 446,633.48 | 1,374,129.24 | 35,825.64 | 1,856,588.36 |
| 计提 | 446,633.48 | 1,374,129.24 | 35,825.64 | 1,856,588.36 |
| 企业合并增加 | | | | |
| 其他转入 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 405,174.00 | | 405,174.00 |
| 处置或报废 | | 405,174.00 | | 405,174.00 |
| 其他转出 | | | | |
| 4. 2020年12月31日 | 4,465,318.31 | 2,148,463.97 | 3,182,656.58 | 9,796,438.86 |
| 三. 减值准备 | 822,177.11 | | | 822,177.11 |
| 四. 账面价值合计 | | | | |
| 1. 2020年1月1日 | 9,392,658.78 | 6,207,193.27 | 139,523.39 | 15,739,575.44 |
| 2. 2020年12月31日 | 8,946,225.30 | 4,833,064.03 | 107,867.75 | 13,887,157.08 |

说明：截止2020年12月31日，房屋建筑物中14处房产毁损坍塌，无法使用，存在减值迹象，账面原值1,098,800.00元，累计折旧276,622.89元，计提固定资产减值准备822,177.11元。

注释13. 在建工程**1、在建工程分类**

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------|-------------------------|-----------------------|
| 在建项目 | 1,304,907,081.97 | 808,833,202.90 |
| 合计 | 1,304,907,081.97 | 808,833,202.90 |

2、期末在建工程明细

| 项目 | 金额 |
|-----------------------|-------------------------|
| 两龙片区棚户区改造项目 | 648,264,361.55 |
| 政府地下停车场 | 197,767,245.82 |
| 滨江大道 | 59,744,403.22 |
| 城市道路贯通及滨江大道 | 44,646,959.47 |
| 玫瑰湖绿道改造工程 | 30,891,370.50 |
| 苍海大道 | 28,525,559.29 |
| 城市基础整体改造提升 | 19,722,852.08 |
| 广西电视梧州发射区搬迁项目 | 16,323,821.44 |
| 潘塘公园绿道改造工程 | 14,757,090.40 |
| 白云山停车场地块 | 13,967,554.78 |
| 环城高速 | 7,314,942.75 |
| 龙塘镇高旺片区城乡联通（一期）项目 | 6,685,298.00 |
| 梧州书城 | 2,613,754.65 |
| 城区社会停车场及配套综合提升 PPP 项目 | 2,548,800.00 |
| 其他项目 | 14,133,268.02 |
| 合计 | 1,304,907,081.97 |

注释14. 其他非流动资产

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------------------------------|----------------------|-------------|
| 梧州粤桂合作特别试验区基金一号投资中心（有限合伙）回购款 | 22,000,000.00 | - |
| 合计 | 22,000,000.00 | - |

注释15. 短期借款

短期借款分类

| 借款类别 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款 | 400,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 质押借款 | - | 62,700,000.00 |
| 合计 | 400,000,000.00 | 162,700,000.00 |

注释16. 应付账款

1、应付账款按账龄分类

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 44,869,217.06 | 39,061,700.59 |
| 1至2年 | 4,377,397.43 | 4,203,202.96 |
| 2至3年 | 3,434,515.33 | 11,031,519.00 |
| 3年以上 | 3,025,693.61 | - |
| 合计 | 55,706,823.43 | 54,296,422.55 |

注释17. 预收款项

1、预收账款按账龄分类

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 1年以内 | 8,763,948.05 | 83,072,111.54 |
| 1至2年 | - | - |
| 2至3年 | - | - |
| 3年以上 | - | - |
| 合计 | 8,763,948.05 | 83,072,111.54 |

截止2020年12月31日预收账款余额较大客户列示如下：

| 单位名称 | 2020年12月31日余额 | 占预收账款期末余额的比例(%) | 款项性质 |
|-------------|---------------------|-----------------|-------|
| 梧州市安鹏建设有限公司 | 5,412,807.28 | 61.76 | 预收拆迁款 |
| 合计 | 5,412,807.28 | 61.76 | |

注释18. 应付职工薪酬

| 项目 | 2020年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 短期薪酬 | 688,215.12 | 1,187,375.90 | 1,863,033.54 | 12,557.48 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 30,584.57 | 30,584.57 | |
| 合计 | 688,215.12 | 1,217,960.47 | 1,893,618.11 | 12,557.48 |

1. 短期薪酬列示

| 项目 | 2020年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 688,859.64 | 880,230.12 | 1,555,887.76 | 10,202.00 |
| 职工福利费 | 2,355.48 | 47,775.90 | 47,775.90 | 2,355.48 |
| 社会保险费 | | 101,542.10 | 101,542.10 | - |
| 其中：基本医疗保险费 | | 100,848.72 | 100,848.72 | - |
| 工伤保险费 | | 284.94 | 284.94 | - |
| 生育保险费 | | 408.44 | 408.44 | - |
| 住房公积金 | | 130,887.00 | 130,887.00 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | | 26,940.78 | 26,940.78 | - |
| 合计 | 688,215.12 | 1,187,375.90 | 1,863,033.54 | 12,557.48 |

2. 设定提存计划列示

| 项目 | 2020年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|-----------|-----------|------------------|------------------|-------------|
| 基本养老保险 | | 25,443.20 | 25,443.20 | |
| 失业保险费 | | 5,141.37 | 5,141.37 | |
| 合计 | | 30,584.57 | 30,584.57 | |

注释19. 应交税费

| 税费项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 增值税 | 74,552.27 | 16,906,956.19 |
| 城市维护建设税 | 324,843.03 | 279,770.36 |
| 教育费附加 | 138,264.54 | 119,553.84 |
| 地方教育费附加 | 93,265.36 | 80,791.57 |
| 企业所得税 | 4,447,799.62 | 10,921,304.91 |
| 其他税费 | 1,520,259.55 | 1,178,661.59 |
| 合计 | 6,598,984.37 | 29,487,038.46 |

注释20. 其他应付款

1、其他应付款汇总情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息 | 30,800,000.00 | 32,217,068.49 |
| 其他应付款 | 550,604,727.32 | 672,531,455.42 |
| 合计 | 581,404,727.32 | 704,748,523.91 |

2、其他应付款按账龄分类

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 222,828,490.61 | 348,638,059.00 |
| 1至2年 | 7,819,782.09 | 322,372,495.62 |
| 2至3年 | 319,956,454.62 | 1,520,900.80 |
| 3年以上 | | |
| 合计 | 550,604,727.32 | 672,531,455.42 |

3、金额较大的其他应付款明细列示如下：

| 项目 | 2020年12月31日 | 性质或内容 |
|------------------------------|-----------------------|-------|
| 梧州市国土资源储备中心 | 312,550,000.00 | 往来款 |
| 梧州市第一建筑安装工程有限公司 | 156,186,136.87 | 往来款 |
| 中铁十二局集团有限公司梧州市南岸高旺片区棚户区改造项目部 | 30,010,000.00 | 往来款 |
| 梧州市城建公共交通有限公司 | 13,090,616.00 | 往来款 |
| 梧州市城投建材经营集团有限公司 | 10,504,093.00 | 往来款 |
| 合计 | 522,340,845.87 | |

4、应付利息情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 企业债券利息 | 30,800,000.00 | 32,217,068.49 |
| 合计 | 30,800,000.00 | 32,217,068.49 |

注释21. 长期借款

1、长期借款分类

| 借款类别 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------|------------------|----------------|
| 质押借款 | 1,070,000,000.00 | 904,000,000.00 |
| 保证借款 | 130,000,000.00 | 150,000,000.00 |

| | | |
|---------|------------------|------------------|
| 抵押、保证借款 | 13,000,000.00 | 4,500,000.00 |
| 合计 | 1,213,000,000.00 | 1,058,500,000.00 |

注释22. 应付债券

1、应付债券分类

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 18 梧州 01 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 19 梧州 01 | 450,000,000.00 | 450,000,000.00 |
| 梧州市建成区公共地下停车场专项债券 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 合计 | 1,050,000,000.00 | 1,050,000,000.00 |

2、主要债券明细

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|----------|----------------|------------|------|----------------|
| 18 梧州 01 | 500,000,000.00 | 2018-11-28 | 10 年 | 500,000,000.00 |
| 19 梧州 01 | 450,000,000.00 | 2019-3-26 | 10 年 | 450,000,000.00 |
| 合计 | 950,000,000.00 | | | 950,000,000.00 |

续：

| 债券名称 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 本期偿还 | 期末余额 |
|----------|----------------|------|---------|------|----------------|
| 18 梧州 01 | 500,000,000.00 | | 7.95% | | 500,000,000.00 |
| 19 梧州 01 | 450,000,000.00 | | 7.90% | | 450,000,000.00 |
| 合计 | 950,000,000.00 | | | | 950,000,000.00 |

注释23. 长期应付款

1、长期应付款汇总情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 长期应付款 | 1,962,872,050.00 | 1,350,000,000.00 |
| 专项应付款 | 1,692,068,477.65 | 1,525,000,000.00 |
| 合计 | 3,654,940,527.65 | 2,875,000,000.00 |

说明:

1、2015年10月,本公司子公司广西梧州金鼎实业有限公司(以下简称“金鼎实业”)与国开发展基金有限公司(以下简称“国发基金”)、本公司股东梧州市人民政府国有资产监督管理委员会签订投资合同。梧州市人民政府国有资产监督管理委员会委托国发基金对金鼎实业增资,增资金额10,000.00万元,2020年已归还1,000.00万元,截止2020年12月31日余额为9,000.00万元。

2、本公司及子公司广西梧州基础设施投资管理有限公司(2020年吸收合并到本公司)与梧州粤桂合作特别试验区基金一号投资中心(有限合伙)签订投资协议,取得基金投资款155,000.00万元。

注释24. 递延所得税负债

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------------|---------------|---------------|
| | 递延所得税负债 | 递延所得税负债 |
| 投资性房地产公允价值变动 | 12,382,217.22 | 12,382,217.22 |
| 合计 | 12,382,217.22 | 12,382,217.22 |

注释25. 实收资本

| 股东名称 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 梧州市东泰国有资产经营有限公司 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 合计 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |

注释26. 资本公积

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 资本溢价 | 1,469,581,018.27 | 1,469,581,018.27 |
| 其他资本公积 | 320,701,316.30 | 12,015,732.17 |
| 合计 | 1,790,282,334.57 | 1,481,596,750.44 |

1. 2020年度资本公积变动情况

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2020年12月31日 |
|--------|------------------|----------------|-------|------------------|
| 资本溢价 | 1,469,581,018.27 | | | 1,469,581,018.27 |
| 其他资本公积 | 12,015,732.17 | 308,685,584.13 | | 320,701,316.30 |
| 合计 | 1,481,596,750.44 | 308,685,584.13 | | 1,790,282,334.57 |

说明：其他资本公积的变动主要系财政拨款所致。

注释27. 盈余公积

| 项目 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 68,860,499.40 | 61,623,294.61 |
| 合计 | 68,860,499.40 | 61,623,294.61 |

1.2020年度盈余公积变动情况

| 项目 | 2019年12月31日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2020年12月31日 |
|--------|----------------------|---------------------|-------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 61,623,294.61 | 7,237,204.79 | | 68,860,499.40 |
| 合计 | 61,623,294.61 | 7,237,204.79 | | 68,860,499.40 |

注释28. 未分配利润

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上年年末未分配利润 | 702,388,942.53 | 526,853,904.04 |
| 加：年初未分配利润调整数（调减“-”） | | |
| 本期年初未分配利润 | 702,388,942.53 | 526,853,904.04 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 152,687,764.33 | 185,357,096.45 |
| 减：提取法定盈余公积 | 7,237,204.79 | 9,822,057.96 |
| 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 | | |
| 期末未分配利润 | 847,839,502.07 | 702,388,942.53 |

注释29. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下：

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 营业收入 | | |
| 主营业务收入 | 154,905,335.58 | 534,361,459.01 |
| 其他业务收入 | 87,111,108.10 | 30,154,520.82 |
| 小计 | 242,016,443.68 | 564,515,979.83 |
| 营业成本 | | |
| 主营业务成本 | 145,138,715.05 | 460,878,269.20 |
| 其他业务成本 | 54,390,052.13 | 17,068,858.92 |

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|----|----------------|----------------|
| 小计 | 199,528,767.18 | 477,947,128.12 |

2. 业务按产品类别列示如下:

| 产品名称 | 2020年度 | | 2019年度 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 一、主营业务 | 154,905,335.58 | 145,138,715.05 | 534,361,459.01 | 480,878,269.20 |
| 工程建设 | 56,514,278.37 | 48,508,088.93 | 518,595,167.84 | 447,895,023.23 |
| 房地产开发 | 12,352,129.82 | 11,383,242.45 | 15,766,291.17 | 12,983,245.97 |
| 建材收入 | 86,038,927.39 | 85,247,383.67 | - | - |
| 二、其他业务 | 87,111,108.10 | 54,390,052.13 | 30,154,520.82 | 17,068,858.92 |
| 拆迁收入 | 76,644,693.20 | 53,868,400.00 | 16,007,321.99 | 13,808,421.78 |
| 房产租赁 | 7,977,935.02 | | 10,160,678.27 | 281,351.92 |
| 物业费收入 | | | 2,334,316.83 | 1,952,947.45 |
| 其他收入 | 2,488,479.88 | 521,652.13 | 1,652,203.73 | 1,026,137.77 |
| 合计 | 242,016,443.68 | 199,528,767.18 | 564,515,979.83 | 477,947,128.12 |

注释30. 税金及附加

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 160,771.97 | 365,579.97 |
| 教育费附加 | 67,688.33 | 156,639.75 |
| 地方教育费附加 | 47,067.58 | 104,426.50 |
| 土地增值税 | 241,126.01 | 168,492.45 |
| 房产税 | 205,622.16 | 611,212.11 |
| 土地使用税 | 532,194.68 | 664,434.92 |
| 其他税费 | 311,970.18 | 239,260.65 |
| 合计 | 1,566,440.91 | 2,310,046.35 |

注释31. 销售费用

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|-------|--------------|------------|
| 水电费用 | 68,818.13 | 64,004.76 |
| 服务费 | 644,826.82 | 457,725.67 |
| 销售代理费 | 1,430,931.15 | 250,904.66 |
| 其他费用 | 16,143.53 | 13,850.00 |
| 合计 | 2,160,719.63 | 786,485.09 |

注释32. 管理费用

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 办公费 | 11,713.45 | 1,397,507.75 |
| 职工薪酬 | 1,237,390.75 | 3,030,189.89 |
| 折旧费 | 1,860,205.92 | 571,990.18 |
| 业务招待费 | | 2,086.00 |
| 中介服务费 | 384,837.60 | 761,670.00 |
| 租金 | 44,116.16 | 42,550.00 |
| 诉讼费 | | 77,511.95 |
| 其他 | 783,760.63 | 197,463.46 |
| 合计 | 4,322,024.51 | 6,080,989.23 |

注释33. 财务费用

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 60,764,227.60 | 37,217,672.09 |
| 减：利息收入 | 9,353,045.67 | 3,650,808.83 |
| 手续费支出 | 2,789,299.62 | 24,225.45 |
| 合计 | 54,200,481.55 | 33,591,088.71 |

注释34. 信用减值损失

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|-----------------------|---------------------|
| 坏账损失 | -11,145,290.14 | 1,931,806.18 |
| 合计 | -11,145,290.14 | 1,931,806.18 |

注释35. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 政府补助 | 152,739,700.00 | 156,120,100.00 |
| 合计 | 152,739,700.00 | 156,120,100.00 |

2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 2020年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|---------------|-------------|
| 两龙棚户区改造项目 | 50,000,000.00 | 与收益相关 |
| 里湖片区棚户区改造项目 | 15,071,400.00 | 与收益相关 |
| 长洲岛棚户区改造项目 | 25,000,000.00 | 与收益相关 |

| | | |
|-----------------|----------------|-------|
| 南岸高旺片区棚户区改造项目 | 42,668,300.00 | 与收益相关 |
| 河东旧城棚户区改造（一期）项目 | 20,000,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 152,739,700.00 | |

注释36. 投资收益

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------|-----------|----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 18,402.39 | 3,811.52 |
| 合计 | 18,402.39 | 3,811.52 |

注释37. 政府补助

| 政府补助列报项目 | 2020年度 | 2019年度 | 备注 |
|--------------|----------------|----------------|---------|
| 计入其他收益的政府补助 | 152,739,700.00 | 156,120,100.00 | 详见注释 35 |
| 计入营业外收入的政府补助 | 1,238,697.93 | 1,033,810.00 | |
| 合计 | 153,978,397.93 | 157,153,910.00 | |

注释38. 营业外收入

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,238,697.93 | 1,033,810.00 |
| 其他 | 8,436.41 | 385,578.24 |
| 合计 | 1,247,134.34 | 1,419,388.24 |

注释39. 营业外支出

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------|------------|-----------|
| 罚款滞纳金 | 134,329.02 | 9,945.53 |
| 赔偿金违约金支出 | | 400.00 |
| 其他 | | 27,981.50 |
| 合计 | 134,329.02 | 38,327.03 |

注释40. 所得税费用

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | -6,386,760.18 | 14,883,425.84 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | -6,386,760.18 | 14,883,425.84 |

注：主要系广西梧州金鼎实业有限公司依据19年汇算清缴报告，冲回19年计提所得税费用13,047,326.21元所致，除此事项外本期计提所得税6,660,566.03元。

注释41. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入 | 9,353,045.67 | 3,650,808.83 |
| 政府补助 | 153,978,397.93 | 157,153,910.00 |
| 往来款、保证金押金、暂借款及暂付款等 | 602,030,938.64 | 23,584,984.82 |
| 合计 | 765,362,382.24 | 184,389,703.65 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 往来款、保证金押金、暂借款及暂付款 | 177,049,404.58 | 854,017,066.21 |
| 支付的期间费用 | 3,581,666.11 | 3,327,826.73 |
| 合计 | 180,631,070.69 | 857,344,892.94 |

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|-----------|-----------------------|-------------------------|
| 收到财政专项款 | 490,389,022.30 | 1,525,000,000.00 |
| 合计 | 490,389,022.30 | 1,525,000,000.00 |

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 发行债券支付的承销费 | | 5,100,000.00 |
| 票据贴现 | 2,727,110.00 | |
| 归还国开基金款 | 10,000,000.00 | |
| 合计 | 12,727,110.00 | 5,100,000.00 |

注释42. 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 2020年度 | 2019年度 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 151,841,885.93 | 184,490,489.04 |
| 加: 信用减值损失 | -11,145,290.14 | 1,931,806.18 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,856,588.36 | 571,990.18 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | -918.00 | -486.00 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 60,764,227.60 | 37,217,672.09 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -18,402.39 | -3,811.52 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -1,045,951,521.17 | -1,043,059,271.17 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -475,948,981.80 | -454,090,597.65 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 1,161,180,415.45 | -68,576,685.85 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -157,621,996.16 | -1,341,518,894.70 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 442,977,888.76 | 507,827,213.21 |
| 减: 现金的年初余额 | 507,827,213.21 | 1,240,913,513.13 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -64,849,324.45 | -733,086,299.92 |

2. 现金和现金等价物

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 442,977,888.76 | 507,827,213.21 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 442,977,888.76 | 507,827,213.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 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 | 442,977,888.76 | 507,827,213.21 |

七、合并范围**1、合并范围变更****本期合并范围减少 1 家子公司**

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|------------------|-------|----|----------|-----------|
| 广西梧州基础设施投资管理有限公司 | 全资 | 二级 | 100.00 | 100.00 |

2、子公司情况

2020 年度纳入合并财务报表范围的子公司和孙公司共 4 户，如下表所示：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-----------------|-------|----|----------|-----------|
| 广西梧州金鼎实业有限公司 | 全资 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 梧州市锦源实业发展有限公司 | 全资 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 梧州市长盛综合开发投资有限公司 | 控股 | 二级 | 62.50 | 62.50 |
| 梧州市金日房地产开发有限公司 | 控股 | 三级 | 55.00 | 55.00 |

八、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------------|-------|----|----------|-----------|
| 广西梧州金鼎实业有限公司 | 全资 | 二级 | 100.00 | 100.00 |

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-----------------|-------|----|----------|-----------|
| 梧州市锦源实业发展有限公司 | 全资 | 二级 | 100.00 | 100.00 |
| 梧州市长盛综合开发投资有限公司 | 控股 | 二级 | 62.50 | 62.50 |
| 梧州市金日房地产开发有限公司 | 控股 | 三级 | 55.00 | 55.00 |

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、资产负债表日存在的或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(一) 本公司的实际控制人

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司实际控制人为梧州市东泰国有资产经营有限公司，持股比例 100.00%，最终控制人为梧州市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------|--------------|
| 梧州市恒业物业管理有限公司 | 孙公司之少数股东 |
| 广西华诚科技有限公司 | 本公司参股公司 |
| 广西梧州市鹏润石化有限公司 | 本公司参股公司 |
| 梧州中铁城市建设有限公司 | 本公司参股公司 |
| 梧州市城建投资发展集团有限公司 | 母公司之母公司 |
| 梧州市城建资产管理集团有限公司 | 同一控制下关联公司 |
| 梧州市安建投资发展有限公司 | 同一控制下关联公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------------|--------------|
| 梧州市城投诚景园林景观工程有限公司 | 同一控制下关联公司 |
| 梧州市城建公共交通有限公司 | 同一控制下关联公司 |
| 梧州市城投建材经营集团有限公司 | 同一控制下关联公司 |
| 梧州西江机场投资开发有限公司 | 同一控制下关联公司 |
| 梧州市第一建筑安装工程有限公司 | 同一控制下关联公司 |
| 梧州市金鼎物业管理有限公司 | 同一控制下关联公司 |

2、关联方交易

截止2020年12月31日，本公司无需要披露的关联方交易情况。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

1、其他应收款分类披露

| 种类 | 2020年12月31日 | | | | |
|------------------------|-------------------------|---------------|-------------------|-------------|-------------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,572,736,395.53 | 100.00 | 101,080.27 | 0.00 | 2,572,635,315.26 |
| 其中：账龄组合 | 16,968,243.29 | 0.66 | 101,080.27 | 0.60 | 16,867,163.02 |
| 关联方组合 | 2,427,768,152.24 | 94.36 | | | 2,427,768,152.24 |
| 无风险组合 | 128,000,000.00 | 4.98 | | | 128,000,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | - | | | |
| 合计 | 2,572,736,395.53 | 100.00 | 101,080.27 | 0.00 | 2,572,635,315.26 |

续：

| 种类 | 2019年12月31日 | | | | |
|----------------------|------------------|--------|--------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,923,752,376.36 | 100.00 | 9,588,723.55 | 0.50 | 1,914,163,652.81 |

| 种类 | 2019年12月31日 | | | | |
|------------------------|------------------|--------|--------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 其中：账龄组合 | 1,917,744,710.36 | 99.69 | 9,588,723.55 | 0.50 | 1,908,155,986.81 |
| 关联方组合 | 6,007,666.00 | 0.31 | | | 6,007,666.00 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,923,752,376.36 | 100.00 | 9,588,723.55 | 0.50 | 1,914,163,652.81 |

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2020.12.31 | | | | 2019.12.31 | | | |
|------|---------------|--------|------------|-------|------------------|--------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 12,145,864.90 | 71.58 | 60,729.32 | 0.50 | 1,312,062,715.47 | 68.42 | 6,560,313.58 | 0.50 |
| 1至2年 | 1,505,502.00 | 8.87 | 7,527.51 | 0.50 | 60,074,185.49 | 3.13 | 300,370.93 | 0.50 |
| 2至3年 | 69,065.31 | 0.41 | 345.33 | 0.50 | 545,607,809.40 | 28.45 | 2,728,039.05 | 0.50 |
| 3年以上 | 3,247,811.08 | 19.14 | 32,478.11 | 1.00 | | - | - | |
| 合计 | 16,968,243.29 | 100.00 | 101,080.27 | 0.60 | 1,917,744,710.36 | 100.00 | 9,588,723.55 | 0.50 |

3、截止2020年12月31日其他应收款余额较大单位列示如下：

| 序号 | 往来单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款总额的比例(%) | 款项性质 |
|----|-----------------------|------------------|----------------|------|
| 1 | 梧州市城建投资发展集团有限公司 | 934,835,508.97 | 36.34 | 往来款 |
| 2 | 梧州市城建资产管理集团有限公司 | 300,029,400.00 | 11.66 | 往来款 |
| 3 | 梧州市安建投资发展有限公司 | 255,000,000.00 | 9.91 | 往来款 |
| 4 | 广西梧州粤桂合作特别试验区投资开发有限公司 | 128,000,000.00 | 4.98 | 往来款 |
| 5 | 广西梧州金鼎实业有限公司 | 119,268,429.58 | 4.64 | 往来款 |
| | 合计 | 1,737,133,338.55 | 67.52 | |

注释2. 长期股权投资

| 项目 | 2020年12月31日 | | |
|---------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 87,669,128.42 | | 87,669,128.42 |
| 对合营企业投资 | 55,169,713.91 | | 55,169,713.91 |

| 项目 | 2020年12月31日 | | |
|----|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | 142,838,842.33 | | 142,838,842.33 |

续:

| 项目 | 2019年12月31日 | | |
|---------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 49,669,128.42 | | 49,669,128.42 |
| 对合营企业投资 | 55,151,311.52 | | 55,151,311.52 |
| 合计 | 104,820,439.94 | | 104,820,439.94 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 2020年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 广西梧州基础设施投资管理有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | - |
| 广西梧州金鼎实业有限公司 | 30,118,000.00 | 30,118,000.00 | 18,000,000.00 | | 48,118,000.00 |
| 梧州市锦源实业发展有限公司 | 4,551,128.42 | 4,551,128.42 | 30,000,000.00 | | 34,551,128.42 |
| 梧州市长盛综合开发投资有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 |
| 合计 | 49,669,128.42 | 49,669,128.42 | 48,000,000.00 | 10,000,000.00 | 87,669,128.42 |

2. 对合营企业投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 2020年1月1日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020年12月31日 |
|---------------|----------------------|----------------------|------------------|------|----------------------|
| 广西梧州市鹏润石化有限公司 | 787,500.00 | 791,311.52 | 18,402.39 | | 809,713.91 |
| 梧州中铁城市建设有限公司 | 54,360,000.00 | 54,360,000.00 | | | 54,360,000.00 |
| 合计 | 55,147,500.00 | 55,151,311.52 | 18,402.39 | | 55,169,713.91 |

注释3. 营业收入、营业成本

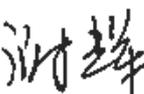
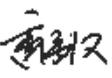
1. 营业收入、营业成本明细如下:

| 项目 | 2020年度 | 2019年度 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 营业收入 | | |
| 主营业务收入 | 56,514,278.37 | 130,270,267.84 |
| 其他业务收入 | 6,559,575.13 | 19,260,332.37 |
| 小计 | 63,073,853.50 | 149,530,600.21 |
| 营业成本 | | |

| | | |
|--------|---------------|----------------|
| 主营业务成本 | 48,508,088.93 | 111,815,313.23 |
| 其他业务成本 | 521,652.13 | 12,442,094.51 |
| 小计 | 49,029,741.06 | 124,257,407.74 |

2. 营业收入按类别列示如下:

| 行业名称 | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|--------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 一、主营业务 | 56,514,278.37 | 48,508,088.93 | 130,270,267.84 | 111,815,313.23 |
| 工程建设 | 56,514,278.37 | 48,508,088.93 | 130,270,267.84 | 111,815,313.23 |
| 二、其他业务 | 6,559,575.13 | 521,652.13 | 19,260,332.37 | 12,442,094.51 |
| 房屋租赁 | 4,501,571.44 | | 3,520,692.49 | 142,456.74 |
| 拆迁收入 | | | 15,177,947.38 | 11,273,500.00 |
| 其他收入 | 2,058,003.69 | 521,652.13 | 561,692.50 | 1,026,137.77 |
| 合计 | 63,073,853.50 | 49,029,741.06 | 149,530,600.21 | 124,257,407.74 |

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

梧州市城市建设投资开发有限公司



2021 年 4 月 29 日



注册会计师
No. of Candidate: 414700281005

执业注册会计师
Authorized Member of CPA: 414700281005

发证日期: 2013 年 11 月 04 日
Date of Issuance: 11/04/2013



准考证号: 414700281005
姓名: 胡雅平



年度检验登记
Annual Renewal Registration

此证为年检合格，继续有效一年
This certificate is valid for a year after the annual assessment

姓名: 胡雅平
Full name: 胡雅平

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1981-11-05
Date of birth: 1981-11-05

工作单位: 深圳鹏盛会计师事务所
Working unit: 深圳鹏盛会计师事务所

身份证号码: 510108198111052820
Identity card No.:



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

同意登记
Agree this holder to be transferred from

同意转入
Agree this holder to be transferred to

转入日期
Date of transfer

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

同意转入
Agree this holder to be transferred from

转入日期
Date of transfer



姓名 郑廷康
 Full name 郑 男
 Sex 男
 出生日期 1983-02-23
 Date of birth 亚太(集团)会计师事务所
 Working unit 新加坡管理区/深圳分部
 身份证号码 440609198302230011
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



郑廷康
 110100750068
 深圳市注册会计师协会

证书编号: 110100750068
 No. of Cert No.

批准注册单位: 深圳市注册会计师协会
 Authorized by: Shenzhen Association of CPAs

有效日期: 2015 年 11 月 10 日
 Valid till: 2015 11 10

证书序号 0014468

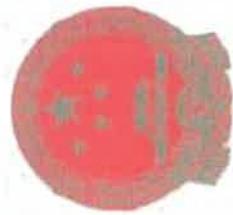
说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：赵继军
 主任会计师：赵继军
 经营场所：北京市丰台区永定门内大街3号楼20层2001

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010075

批准执业文号：京财会许可[2013]0052号

批准执业日期：2013年08月09日



证书序号:000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人： 李宇龙

证书号：51

发证时间：二〇二一年十二月十日

证书有效期至：二〇二二年十二月十日



重庆兴农融资担保集团有限公司

2020年度合并财务报表审计报告

天衡渝审字(2021)00151号



再次复印无效

此复印件仅用于 年报披露

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码，访问 <http://ywxl.cqicpa.org.cn>，
和关注微信公众号 [cqicpa](#) 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0210 4021 1130 0214 01

报告文号：天衡渝审字(2021)00151号

客户名称：重庆兴农融资担保集团有限公司

事务所名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2021-04-02

报告录入日期：2021-04-02

签字注册会计师：刘畅、黄远勋

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

审计报告

天衡渝审字（2021）00151号

重庆兴农融资担保集团有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估兴农担保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兴农担保公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴农担保公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



2021年4月2日

中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

金额单位：元

| 2020年12月31日 | | 期末余额 | 期初余额 | | | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| | | 元 | 元 | | | 元 | 元 |
| 流动资产： | | | | | | | |
| 货币资金 | | 3,162,332,029.95 | 5,774,519,344.84 | 短期借款 | 注释20 | 100,000,000.00 | |
| △ 结算备付金 | | | | △ 向中央银行借款 | | | |
| △ 拆出资金 | | | | △ 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 注释2 | 3,085,701,526.70 | 26,000,000.00 | △ 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 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | 注释3 | 20,000.00 | 9,845,574.00 | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | 注释4 | 1,183,820,116.90 | 1,069,707,837.84 | 应付账款 | 注释21 | 6,441,232.74 | 112,880,519.02 |
| 预付账款 | 注释5 | 17,074,827.16 | 16,270,433.59 | 预收款项 | 注释22 | 1,193,833,796.34 | 1,079,734,521.99 |
| △ 应收保费 | | | | △ 卖出回购金融资产款 | | | |
| △ 应收手续费及佣金 | | | | △ 吸收存款及同业存放 | | | |
| △ 应收分保合同准备金 | | | | △ 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | 注释6 | 997,242,941.19 | 724,251,420.15 | △ 代理承销证券款 | | | |
| 其中：应收股利 | | | | 应付职工薪酬 | 注释23 | 56,540,474.77 | 42,777,408.55 |
| △ 买入返售金融资产 | | | | 其中：应付工资 | | 53,991,358.00 | 42,142,263.24 |
| 存货 | 注释7 | 193,346.20 | | 应付股利 | | | |
| 其中：原材料 | | | | 其中：职工奖励及福利基金 | | | |
| 库存商品(产成品) | | | | 应交税费 | 注释24 | 107,802,202.87 | 80,714,527.43 |
| 持有待售资产 | | | | 其中：应交税金 | | 107,814,508.20 | 80,447,168.87 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 其他应付款 | 注释25 | 841,770,674.37 | 440,403,981.63 |
| 其他流动资产 | 注释8 | 963,413,955.43 | 972,243,056.31 | 其中：应付股利 | | 75,052,678.06 | 35,660,382.45 |
| | | | | △ 应付手续费及佣金 | | | |
| 流动资产合计 | | 9,409,709,545.56 | 8,505,027,656.73 | 流动负债合计 | | 2,696,556,327.35 | 2,261,530,732.19 |
| 非流动资产： | | | | | | | |
| △ 发放贷款和垫款 | | | | △ 应付分保账款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 注释9 | 315,373,450.00 | 736,880,450.00 | 持有待售负债 | | | |
| 持有至到期投资 | 注释10 | 923,257,120.39 | 588,348,883.28 | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 长期应收款 | | | | 其他流动负债 | 注释26 | 500,167,996.26 | 504,919,773.57 |
| 长期股权投资 | 注释11 | 103,714,744.27 | 37,528,122.31 | 非流动负债合计 | | — | — |
| 投资性房地产 | 注释12 | 33,048,816.19 | | △ 保险合同准备金 | 注释27 | 2,361,739,794.68 | 1,716,470,877.60 |
| 固定资产 | 注释13 | 102,423,430.13 | 107,637,611.60 | 长期借款 | | | |
| 其中：固定资产原价 | | 148,410,656.72 | 146,772,792.67 | 应付债券 | | | |
| 累计折旧 | | 45,987,226.59 | 30,135,781.07 | 其中：优先股 | | | |
| 固定资产减值准备 | | | | 永续债 | | | |
| 在建工程 | 注释14 | 189,380.53 | | 长期应付款 | 注释28 | 4,500,000.00 | |
| 生产性生物资产 | 注释15 | 2,100.00 | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 油气资产 | | | | 预计负债 | | | |
| 无形资产 | 注释16 | 543,820.64 | 181,021.87 | 递延收益 | | | |
| 开发支出 | | | | 递延所得税负债 | | | |
| 商誉 | | | | 其他非流动负债 | 注释29 | 5,565,351,000.00 | 7,379,583,861.43 |
| 长期待摊费用 | 注释17 | 881,467.81 | 237,627.05 | 其中：特准储备基金 | | | |
| 递延所得税资产 | 注释18 | 279,016,689.51 | 211,879,338.44 | 非流动负债合计 | | 7,031,680,794.68 | 9,096,034,729.03 |
| 其他非流动资产 | 注释19 | 9,574,663,094.62 | 10,863,987,529.30 | 负债合计 | | 10,538,237,122.03 | 11,357,565,471.22 |
| 其中：特准储备物资 | | | | 所有者权益（或股东权益）： | | — | — |
| 非流动资产合计 | | 11,333,114,114.05 | 12,546,677,933.85 | 实收资本（股本） | | 5,799,816,098.85 | 5,219,816,098.85 |
| | | | | 资本公积 | | | |
| | | | | 国有资本 | | | |
| | | | | 国有法人资本 | | 5,799,816,098.85 | 5,219,816,098.85 |
| | | | | 集体资本 | | | |
| | | | | 民营资本 | | | |
| | | | | 外商资本 | | | |
| | | | | △ 专项储备 | | | |
| | | | | 实收资本（或股本）净额 | 注释30 | 5,799,816,098.85 | 5,219,816,098.85 |
| | | | | 其他权益工具 | | | |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 资本公积 | 注释31 | 2,660,183,165.80 | 2,520,309,325.15 |
| | | | | 减：库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | 注释32 | | 323,783.35 |
| | | | | 其中：外币报表折算差额 | | | |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | 注释33 | 108,320,449.42 | 77,191,802.30 |
| | | | | 其中：法定公积金 | | 108,320,449.42 | 77,191,802.30 |
| | | | | 任意公积金 | | | |
| | | | | △ 储备基金 | | | |
| | | | | △ 企业发展基金 | | | |
| | | | | △ 专项储备 | | | |
| | | | | △ 一般风险准备 | 注释34 | 77,188,565.27 | 54,506,601.02 |
| | | | | △ 利润分配 | 注释35 | 329,188,876.47 | 220,436,247.43 |
| | | | | △ 属于母公司所有者权益合计 | | 8,974,606,975.81 | 8,092,583,858.10 |
| | | | | * 少数股东权益 | | 1,229,978,361.81 | 1,691,536,321.26 |
| | | | | 所有者权益（或股东权益）合计 | | 10,204,585,337.62 | 9,784,140,179.36 |
| | | | | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 20,742,822,859.65 | 21,141,705,650.58 |
| 合计 | | 20,742,822,859.65 | 21,141,705,650.58 | | | | |

注：表中“*”项目为合并报表范围外的事项，且为合并报表企业专用；“*”为合并报表企业专用；企业法定代表人：刘涛

刘涛

施勤

施勤

合并利润表

合并利润表
金额单位：元

| 项目 | 附注八 | 本期金额 | 上期金额 | 附注八 | 本期金额 | 附注八 | 上期金额 |
|----------------------|------|------------------|------------------|-----|----------------|-----|----------------|
| 一、营业收入 | | 1,167,699,365.69 | 1,045,748,502.61 | | 2,569,414.23 | | 6,519,929.12 |
| 其中：营业收入 | 注释36 | 933,395,083.95 | 867,893,860.26 | | 2,062,249.55 | | 2,220,000.00 |
| △利息收入 | 注释37 | 232,757,141.48 | 175,520,052.02 | | 8,701,507.28 | | 2,960,771.66 |
| △公允价值变动收益 | | - | - | | 395,065,495.86 | | 305,572,904.47 |
| △手续费及佣金收入 | 注释38 | 1,457,160.26 | 2,334,560.33 | | 54,815,576.98 | | 48,652,392.35 |
| 二、营业总成本 | | 789,543,051.57 | 750,626,504.35 | | 311,249,918.88 | | 256,920,512.12 |
| 其中：营业成本 | 注释36 | 107,224,505.75 | 60,132,337.55 | | 312,072,745.58 | | 224,697,158.71 |
| △利息支出 | 注释37 | - | 133,939.72 | | -822,826.70 | | 32,223,353.41 |
| △手续费及佣金支出 | 注释38 | 2,576,562.10 | 3,387,212.38 | | 311,249,918.88 | | 256,920,512.12 |
| △退保金 | | - | - | | - | | - |
| △赔付支出净额 | | - | - | | - | | - |
| △提取保险合同准备金净额 | 注释39 | 509,133,318.51 | 467,979,892.46 | | -323,783.35 | | -323,783.35 |
| △税金及附加 | | 9,057,586.56 | 7,672,941.07 | | -323,783.35 | | -323,783.35 |
| △销售费用 | | - | - | | - | | - |
| △管理费用 | 注释40 | 153,166,138.87 | 197,457,059.92 | | -323,783.35 | | -323,783.35 |
| △研发费用 | 注释41 | 8,592,939.78 | 13,541,799.33 | | - | | - |
| △财务费用 | | 9,466,335.83 | 14,534,032.42 | | - | | - |
| 其中：利息费用 | | 1,149,382.67 | 1,004,575.42 | | - | | - |
| 利息收入 | | - | - | | - | | - |
| 非息净损失（净收益以“-”号填列） | | - | - | | - | | - |
| 其他 | | - | - | | - | | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 542,792.34 | 10,273,834.51 | | 310,926,135.53 | | 256,920,512.12 |
| 加：其他收益 | 注释42 | 44,034,461.51 | 26,344,203.67 | | 311,748,962.23 | | 224,697,158.71 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释43 | 6,896,869.57 | 3,027,095.34 | | -822,826.70 | | 32,223,353.41 |
| 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） | | 4,701,528.70 | -29,843,320.59 | | - | | - |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 注释45 | -55,271,581.46 | - | | - | | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 注释46 | 134,053.70 | 117,991.15 | | - | | - |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 372,197,586.91 | 302,014,697.01 | | - | | - |
| 加：所得税费用 | | - | - | | - | | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 372,197,586.91 | 302,014,697.01 | | - | | - |
| 减：所得税费用 | | - | - | | - | | - |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 372,197,586.91 | 302,014,697.01 | | - | | - |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 372,197,586.91 | 302,014,697.01 | | - | | - |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | - | | - | | - |
| 六、每股收益： | | | | | | | |
| 基本每股收益 | | | | | | | |
| 稀释每股收益 | | | | | | | |

注：表中“*”项目为合并会计报表专用，如△群体项目为金融类企业专用。

企业负责人：施勤

主管会计工作负责人：施勤

会计机构负责人：施勤



合并现金流量表

编制单位：重庆农村商业银行股份有限公司
2020年度
金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|-------------------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | 收回投资收到的现金 | 19,308,924.39 | 11,830,720.00 |
| △销售商品、提供劳务收到的现金 | 61,436,424.85 | 42,073,638.50 | 取得投资收益收到的现金 | 40,828,687.55 | 9,064,900.04 |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 55,900.00 |
| △向中央银行借款净增加额 | | | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 20,000,000.00 |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | 1,033,613,228.13 | 1,415,024,231.49 | 收到其他与投资活动有关的现金 | 500,000,000.00 | |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | | | 投资活动现金流入小计 | 560,137,591.94 | 40,951,520.04 |
| △收到再保业务现金净额 | | | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 1,980,163.25 | 3,153,844.28 |
| △收到处置金融资产净增加额 | | | 投资支付的现金 | 11,270,000.00 | 13,500,000.00 |
| △收到银行承兑汇票增加额 | | | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| △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 | 230,479,042.07 | 150,260,330.38 | 支付其他与投资活动有关的现金 | 505,000,000.00 | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | | 投资活动现金流出小计 | 518,250,163.25 | 16,653,844.28 |
| △拆入资金净增加额 | | | 投资活动产生的现金流量净额 | 61,887,428.69 | 24,297,675.76 |
| △回购业务资金净增加额 | | | 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | | 吸收投资收到的现金 | 560,000,000.00 | 2,300,000,000.00 |
| 收到的税费返还 | | 149,399.71 | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,324,548,506.18 | 5,733,211,522.49 | 取得借款收到的现金 | 100,000,000.00 | |
| 经营活动现金流入小计 | 5,650,077,201.23 | 7,340,719,122.57 | 发行债券收到的现金 | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 2,215,707.82 | 32,072.00 | 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | 筹资活动现金流入小计 | 660,000,000.00 | 2,300,000,000.00 |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | 偿还债务所支付的现金 | 50,000,000.00 | |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | | | 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 149,448,710.03 | 61,384,952.66 |
| △拆出资金净增加额 | | | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | 2,562,772.11 | 2,653,482.06 | 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| △支付保单红利的现金 | | | 筹资活动现金流出小计 | 149,448,710.03 | 3,158,952.45 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | 100,714,220.38 | 89,684,805.14 | 筹资活动产生的现金流量净额 | 510,551,289.97 | 2,188,615,047.34 |
| 支付的各项税费 | 167,933,682.57 | 125,565,366.35 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6,906,955,541.96 | 7,216,281,828.19 | 五、现金及现金等价物净增加额 | -936,261,814.86 | 1,856,265,727.39 |
| 经营活动现金流出小计 | 7,178,777,734.75 | 7,697,365,116.28 | 加：期初现金及现金等价物余额 | 5,718,593,844.84 | 3,862,328,117.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,528,700,533.52 | -356,646,955.71 | 六、期末现金及现金等价物余额 | 4,782,332,029.98 | 5,718,593,844.84 |

法定代表人：施勤

会计机构负责人：施勤

主管会计工作负责人：施勤

主管会计工作负责人：施勤

施勤

施勤

施勤

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2020年度

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------|------------------|--------|-------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| 一、上年年末余额 | 5,219,816,088.85 | - | 2,520,309,325.15 | - | 323,783.35 | - | 77,191,802.30 | 54,506,601.02 | 220,436,247.43 | 8,092,593,858.10 | 1,691,556,321.26 | 9,784,140,179.36 |
| 二、本年年初余额 | 5,219,816,088.85 | - | 2,520,309,325.15 | - | 323,783.35 | - | 77,191,802.30 | 54,506,601.02 | 220,436,247.43 | 8,092,593,858.10 | 1,691,556,321.26 | 9,784,140,179.36 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 580,000,000.00 | - | 130,853,860.65 | - | -323,783.35 | - | 31,128,647.12 | 22,601,964.25 | 108,762,429.04 | 882,023,117.71 | -461,577,759.45 | 420,445,358.26 |
| (一)综合收益总额 | - | - | 719,853,860.65 | - | -323,783.35 | - | - | - | 312,072,745.58 | 311,748,062.23 | -822,828.70 | 310,926,135.53 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,728,059.02 | 728,581,919.67 | -460,754,932.75 | 267,826,986.92 |
| 1.所有者投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | 719,853,860.65 | - | - | - | - | - | 8,728,059.02 | 728,581,919.67 | -460,754,932.75 | 267,826,986.92 |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.提取专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其中：法定盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 任意盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #企业年金基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #利润分配费用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五)所有者权益内部结转 | - | - | -580,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增股本(或股本) | - | - | -580,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 5,799,816,088.85 | - | 2,560,163,185.80 | - | - | 108,320,449.42 | 77,108,565.27 | 322,108,676.47 | 6,074,606,075.81 | 1,229,976,561.81 | 10,204,582,637.62 | |

合并所有者权益变动表为合并资产负债表专用，如△附体项目与合并资产负债表专用。

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



施勤

施勤

合并所有者权益变动表

合并单位：元

2020年度

| | 上期金额 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|------|------------|------|---------------|---------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 中国太平洋人寿保险股份有限公司 | | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 2,950,000,000.00 | | 2,440,024,904.40 | | 323,783.35 | | 54,589,838.05 | 40,978,300.99 | 140,522,079.37 | 5,226,438,926.16 | 4,215,339,573.46 | 9,441,778,479.62 |
| 二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 2,269,816,098.85 | | 80,284,420.75 | | | | 22,601,964.25 | 13,528,300.03 | 79,914,168.06 | 2,466,144,951.94 | -2,523,783,252.20 | -57,638,300.26 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | | |
| (二)所有者投入和减少资本 | 2,219,816,098.85 | | 80,284,420.75 | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | 2,219,816,098.85 | | 80,284,420.75 | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | 22,601,964.25 | 13,528,300.03 | -94,356,664.49 | -58,226,400.21 | | -58,226,400.21 |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | 22,601,964.25 | | -22,601,964.25 | | | |
| 其中：法定公积金 | | | | | | | 22,601,964.25 | | -22,601,964.25 | | | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | | | |
| 储备基金 | | | | | | | | | | | | |
| 企业发展基金 | | | | | | | | | | | | |
| 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | 13,528,300.03 | -13,528,300.03 | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -58,226,400.21 | -58,226,400.21 | | -58,226,400.21 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | 50,000,000.00 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | 50,000,000.00 | | | | | | | | | | | |
| 三、年末余额 | 5,219,816,098.85 | | 2,520,309,325.15 | | 323,783.35 | | 77,191,802.30 | 54,506,601.02 | 220,416,247.43 | 8,092,583,656.10 | 1,691,556,321.26 | 9,784,140,177.36 |

主理会计工作负责人：施勤

主理会计工作负责人：施勤

主理会计工作负责人：施勤

合并国有资本权益变动情况表

企财05表
金额单位：元

2020年度

编制单位：重庆农村商业银行股份有限公司

| 行次 | 金额 | 项目 | 行次 | 金额 |
|----|------------------|---------------------|----|------------------|
| 1 | 8,092,583,858.10 | (一) 经国家专项批准核销 | 17 | |
| 2 | 1,040,330,881.90 | (二) 无偿划出 | 18 | |
| 3 | | (三) 资产评估减少 | 19 | |
| 4 | 719,853,860.65 | (四) 清产核资减少 | 20 | |
| 5 | | (五) 产权界定减少 | 21 | |
| 6 | | (六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少 | 22 | |
| 7 | | (七) 因自然灾害等不可抗力因素减少 | 23 | |
| 8 | | (八) 因主辅分离减少 | 24 | |
| 9 | | (九) 企业按规定已上缴利润 | 25 | 158,307,764.19 |
| 10 | | (十) 资本(股本)折价 | 26 | |
| 11 | | (十一) 中央和地方政府确定的其他因素 | 27 | |
| 12 | | (十二) 经营减值 | 28 | |
| 13 | | 四、年末国有资本权益总额 | 29 | 8,974,606,975.81 |
| 14 | 8,728,059.02 | 五、年末其他国有资金 | 30 | |
| 15 | 311,748,962.23 | 六、年末合计国有资本总量 | 31 | 8,974,606,975.81 |
| 16 | 158,307,764.19 | | 32 | |
| | | 三、本国有资本权益减少 | | |



法定代表人：
刘涛

主管会计工作负责人：
施勤

会计机构负责人：
施勤

合并资产减值准备情况表

金额单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | | | | 本期增加 | | | | 本期减少 | | | | 期末余额 | 行次 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|--------|--------------|--------------|--------------|----|----|--|------|----|
| | 期初余额 | 本期计提 | 本期增加 | | 转回 | 其他原因减少 | 本期减少 | | 合计 | | | | | |
| | | | 转回 | 其他原因增加 | | | 转回 | 其他原因减少 | | | | | | |
| 一、坏账准备 | 12,671,651.33 | 12,671,651.33 | 359,564,677.45 | 382,236,328.78 | - | - | 40,693.37 | 40,693.37 | 40,693.37 | 11 | 12 | | | |
| 二、存货跌价准备 | 126,303.35 | 126,303.35 | - | 126,303.35 | - | - | - | - | - | 22 | 13 | | | |
| 三、合同资产减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 23 | 14 | | | |
| 四、持有待售资产减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 24 | 15 | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 25 | 16 | | | |
| 六、其他应收款减值准备 | 48,130,012.26 | 9,950,729.96 | - | 58,080,742.22 | - | - | 90,000.00 | 90,000.00 | 90,000.00 | 26 | 17 | | | |
| 七、持有至到期投资减值准备 | 90,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 27 | 18 | | | |
| 八、长期股权投资减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 28 | 19 | | | |
| 九、投资性房地产减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 29 | 20 | | | |
| 十、固定资产减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 30 | 21 | | | |
| 十一、在建工程减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 31 | 22 | | | |
| 十二、生产性生物资产减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 32 | 23 | | | |
| 十三、油气资产减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 33 | 24 | | | |
| 十四、使用权资产减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 34 | 25 | | | |
| 十五、无形资产减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 35 | 26 | | | |
| 十六、商誉减值准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 36 | 27 | | | |
| 合计 | 10,168,968.00 | 42,173,626.76 | 359,564,677.45 | 434,786,988.87 | - | - | 9,000,693.37 | 9,000,693.37 | 9,000,693.37 | 37 | 28 | | | |
| 十九、其他减值准备 | 157,999,482.39 | 65,222,311.42 | - | 223,221,793.81 | - | - | - | - | - | 38 | 29 | | | |
| 合计 | 168,168,968.00 | 107,396,948.22 | 359,564,677.45 | 434,786,988.87 | - | - | 9,000,693.37 | 9,000,693.37 | 9,000,693.37 | 39 | 30 | | | |



主管会计工作负责人：施勤
 会计机构负责人：施勤

资产负债表

| 编制单位：重庆农商融资担保有限公司 | | 2020年12月31日 | | 金额单位：元 | | | |
|------------------------|------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|------|--------------------------|-------------------------|
| 项 目 | 附注七 | 期末余额 | 期初余额 | 项 目 | 附注七 | 期末余额 | 期初余额 |
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 3,027,607,784.32 | 5,421,113,267.70 | 短期借款 | | | |
| △ 结算备付金 | | | | △ 向中央银行借款 | | | |
| △ 拆出资金 | | | | △ 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 注释2 | 3,050,000,000.00 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 衍生金融负债 | | | |
| 应收票据 | | | | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | 注释3 | 440,414,339.48 | 428,352,919.86 | 应付账款 | | | |
| 预付款项 | 注释4 | 16,753,085.58 | 15,688,560.77 | 预收款项 | 注释15 | 1,189,068,300.53 | 1,077,284,542.64 |
| △ 应收保费 | | | | △ 卖出回购金融资产款 | | | |
| △ 应收分保账款 | | | | △ 吸收存款及同业存放 | | | |
| △ 应收分保合同准备金 | | | | △ 代理买卖证券款 | | | |
| 其他应收款 | 注释5 | 990,328,120.95 | 510,456,408.71 | △ 代理承销证券款 | | | |
| 其中：应收股利 | | | | 应付职工薪酬 | 注释16 | 41,472,946.72 | 33,728,206.45 |
| △ 买入返售金融资产 | | | | 其中：应付工资 | | 40,811,676.30 | 33,343,472.07 |
| 存货 | | | | 应付福利费 | | | |
| 其中：原材料 | | | | #其中：职工奖励及福利基金 | | | |
| 库存商品(产成品) | | | | 应交税费 | 注释17 | 105,837,457.83 | 73,548,655.52 |
| 持有待售资产 | | | | 其中：应交税金 | | 105,880,275.75 | 73,361,004.72 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 其他应付款 | 注释18 | 178,196,714.34 | 44,752,154.30 |
| 其他流动资产 | 注释6 | 804,042,151.23 | 478,326,359.39 | 其中：应付股利 | | | |
| 流动资产合计 | | 8,329,145,481.57 | 6,654,937,506.43 | △ 应付手续费及佣金 | | | |
| 非流动资产： | | | | △ 应付分保账款 | | | |
| △ 发放贷款和垫款 | | | | 持有待售负债 | | | |
| 可供出售金融资产 | 注释7 | 304,173,450.00 | 725,660,450.00 | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 持有至到期投资 | 注释8 | 923,257,120.39 | 538,561,851.70 | 其他流动负债 | 注释19 | 432,354,516.35 | 446,449,624.00 |
| 长期应收款 | | | | 流动负债合计 | | 1,946,929,935.77 | 1,675,773,184.91 |
| 长期股权投资 | 注释9 | 286,646,047.73 | 185,328,128.03 | 非流动负债： | | | |
| 投资性房地产 | | | | △ 保险合同准备金 | 注释20 | 2,088,509,405.28 | 1,582,554,760.24 |
| 固定资产 | 注释10 | 99,592,031.26 | 106,398,380.08 | 长期借款 | | | |
| 其中：固定资产原价 | | 141,863,438.27 | 142,395,654.07 | 应付债券 | | | |
| 累计折旧 | | 42,271,407.01 | 35,997,473.99 | 其中：优先股 | | | |
| 固定资产减值准备 | | | | 永续债 | | | |
| 在建工程 | 注释11 | 169,380.53 | | 长期应付款 | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 长期应付职工薪酬 | | | |
| 油气资产 | | | | 预计负债 | | | |
| 无形资产 | 注释12 | | 13,685.41 | 递延收益 | | | |
| 开发支出 | | | | 递延所得税负债 | | | |
| 商誉 | | | | 其他非流动负债 | | | |
| 长期待摊费用 | | | | 其中：特准储备基金 | | | |
| 递延所得税资产 | 注释13 | 272,489,563.47 | 196,223,105.37 | 非流动负债合计 | | 2,088,509,405.28 | 1,582,554,760.24 |
| 其他非流动资产 | 注释14 | 340,812,094.62 | 285,569,980.94 | 负债合计 | | 4,035,439,341.05 | 3,258,327,945.15 |
| 其中：特准储备物资 | | | | 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,227,159,688.00 | 2,037,775,682.53 | 实收资本（股本） | | 5,799,816,098.85 | 5,219,816,098.85 |
| | | | | 国家资本 | | | |
| | | | | 国有法人资本 | | 5,799,816,098.85 | 5,219,816,098.85 |
| | | | | 集体资本 | | | |
| | | | | 民营资本 | | | |
| | | | | 外商资本 | | | |
| | | | | #减：已归还投资 | | | |
| | | | | 实收资本（或股本）净额 | 注释21 | 5,799,816,098.85 | 5,219,816,098.85 |
| | | | | 其他权益工具 | | | |
| | | | | 其中：优先股 | | | |
| | | | | 永续债 | | | |
| | | | | 资本公积 | 注释22 | 220,053,185.80 | 80,206,501.15 |
| | | | | 减：库存股 | | | |
| | | | | 其他综合收益 | | | |
| | | | | 其中：外币报表折算差额 | | | |
| | | | | 专项储备 | | | |
| | | | | 盈余公积 | 注释23 | 108,320,449.42 | 77,191,802.30 |
| | | | | 其中：法定公积金 | | 108,320,449.42 | 77,191,802.30 |
| | | | | 任意公积金 | | | |
| | | | | #储备基金 | | | |
| | | | | #企业发展基金 | | | |
| | | | | #利润归还投资 | | | |
| | | | | △ 一般风险准备 | 注释24 | 77,108,565.27 | 54,506,601.02 |
| | | | | 未分配利润 | 注释25 | 315,567,529.16 | 202,664,240.49 |
| | | | | 所有者权益（或股东权益）合计 | | 6,520,865,628.52 | 5,634,385,243.81 |
| 资产总计 | | 10,556,305,169.57 | 8,692,713,188.96 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 10,556,305,169.57 | 8,692,713,188.96 |

注：表中“*”科目为合并财务报表专用；“#”为具体项目为金融类企业专用；“带#”为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

施勤

会计机构负责人：

施勤

利润表

金额单位：元

| 项目 | 附注七 | 本期金额 | 上期金额 | 2020年度 | 项 目 | 附注七 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|------------------|----------------|--------|----------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 1,100,657,453.71 | 818,146,643.97 | | 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 373,325,802.52 | 266,333,422.43 |
| 其中：营业收入 | 注释26 | 870,178,411.64 | 684,754,304.43 | | 加：营业外收入 | 注释34 | 601,388.17 | 1,160,361.65 |
| 利息收入 | 注释27 | 229,021,881.81 | 131,304,433.89 | | 其中：政府补助 | | 62,249.55 | 600,000.00 |
| 其他收入 | | | | | 减：营业外支出 | 注释35 | 8,692,948.28 | 1,571,492.40 |
| 二、营业总成本 | | 1,457,150.26 | 2,089,905.65 | | 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 365,234,243.41 | 265,922,291.68 |
| 其中：营业成本 | 注释28 | 725,581,591.61 | 557,758,722.65 | | 减：所得税费用 | 注释36 | 53,947,772.18 | 39,902,649.22 |
| 营业税金及附加 | 注释26 | 104,371,686.75 | 52,132,345.33 | | 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 311,286,471.23 | 226,019,642.46 |
| 销售费用 | | | | | 持续经营净利润 | | 311,286,471.23 | 226,019,642.46 |
| 管理费用 | | | | | 终止经营净利润 | | | |
| 研发费用 | | | | | 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 财务费用 | | | | | (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 其中：利息费用 | | | | | 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 利息收入 | | | | | 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 汇兑净损失(净收益以“-”号填列) | | | | | 3. 其他 | | | |
| 其他 | | | | | (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 加：其他收益 | 注释31 | 150,000.00 | 570,000.00 | | 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 注释32 | 43,283,134.48 | 21,024,323.51 | | 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | | 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | | | 4. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 注释33 | -45,183,194.06 | -15,650,822.40 | | 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | | | 6. 其他 | | | |
| 七、综合收益总额 | | | | | 七、综合收益总额 | | 311,286,471.23 | 226,019,642.46 |
| 八、每股收益： | | | | | 八、每股收益： | | | |
| 基本每股收益 | 注释31 | 150,000.00 | 570,000.00 | | | | | |
| 稀释每股收益 | 注释32 | 43,283,134.48 | 21,024,323.51 | | | | | |
| | | 6,471,234.05 | 1,949,741.43 | | | | | |

注：表中带*科目为合并财务报表专用，加△指项目为金融类企业专用，企业法定代表人： **刘涛** 主管会计工作负责人： **施勤** 会计机构负责人： **施勤**

现金流量表

金额单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|-------------------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,033,613,228.13 | 1,378,091,038.12 | 收回投资收到的现金 | 1,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | 取得投资收益收到的现金 | 36,811,900.43 | 8,040,889.89 |
| △向中央银行借款净增加额 | | | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | 1,033,613,228.13 | 1,378,091,038.12 | 收到其他与投资活动有关的现金 | 500,000,000.00 | |
| △收到再保业务现金净额 | | | 投资活动现金流入小计 | 557,811,900.43 | 33,040,889.89 |
| △原保险合同及投资款净增加额 | | | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 932,428.00 | 2,290,508.56 |
| △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 | | | 投资支付的现金 | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | 230,479,042.07 | 133,394,339.54 | △质押贷款净增加额 | | |
| △拆入资金净增加额 | | | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 505,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| △回购业务资金净增加额 | | | 支付其他与投资活动有关的现金 | 505,932,428.00 | 12,290,508.56 |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | | 投资活动产生的现金流量净额 | 51,879,472.43 | 20,750,381.33 |
| 收到的税费返还 | | | 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,030,042,416.04 | 2,726,072,462.24 | 吸收投资收到的现金 | 560,000,000.00 | 2,300,000,000.00 |
| 经营活动现金流入小计 | 3,294,134,686.24 | 4,238,557,837.90 | 取得借款所收到的现金 | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | △发行债券收到的现金 | | |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | 筹资活动现金流入小计 | 560,000,000.00 | 2,300,000,000.00 |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | -1,614,190.09 | 218,312,299.38 | 偿还债务所支付的现金 | | |
| △拆出资金净增加额 | | | 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 144,652,571.17 | 58,226,400.21 |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | 2,562,772.11 | 2,589,068.29 | 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| △支付保单红利的现金 | | | 筹资活动现金流出小计 | 144,652,571.17 | 58,226,400.21 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | 73,069,652.68 | 57,811,518.31 | 筹资活动产生的现金流量净额 | 435,347,428.83 | 2,241,773,699.79 |
| 支付的各项税费 | 157,477,973.60 | 113,864,181.03 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 4,323,370,852.58 | 2,838,185,464.09 | 五、现金及现金等价物净增加额 | -773,505,473.38 | 3,270,319,287.92 |
| 经营活动现金流出小计 | 4,564,867,000.88 | 3,230,782,531.10 | 加：期初现金及现金等价物余额 | 5,421,113,257.70 | 2,150,793,969.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,260,732,374.64 | 1,007,765,306.80 | 六、期末现金及现金等价物余额 | 4,647,607,784.32 | 5,421,113,257.70 |



注：如△借体项目为金融租赁业务专项，企业法定代表人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：



施勤

所有者权益变动表

金额单位：元

| 项 目 | 2020年度 | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------|----------------|--------|------|----------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 收资本(或股本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | |
| 一、上年年末余额 | 5,219,816,098.85 | - | 80,206,501.15 | - | - | 77,191,802.30 | 54,505,601.02 | 202,664,240.49 | - | 5,634,385,243.81 |
| 加：前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、本年年初余额 | 5,219,816,098.85 | - | 80,206,501.15 | - | - | 77,191,802.30 | 54,505,601.02 | 202,664,240.49 | - | 5,634,385,243.81 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 580,000,000.00 | - | 138,846,684.65 | - | - | 31,128,647.12 | 22,001,964.25 | 112,903,288.69 | - | 886,480,584.71 |
| (一)综合收益总额 | 580,000,000.00 | - | - | - | - | 31,128,647.12 | 22,001,964.25 | 112,903,288.69 | - | 886,480,584.71 |
| (二)所有者投入和减少股本 | - | - | 719,846,684.65 | - | - | - | - | 311,286,471.23 | - | 311,286,471.23 |
| 1.所有者投入的普通股 | - | - | 719,846,684.65 | - | - | - | - | - | - | 719,846,684.65 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三)专项储备提取和使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.使用专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (四)利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.提取盈余公积 | - | - | - | - | - | 31,128,647.12 | 22,001,964.25 | -198,383,182.54 | -144,652,571.17 | -144,652,571.17 |
| 其中：法定公积金 | - | - | - | - | - | 31,128,647.12 | - | -31,128,647.12 | - | - |
| 任意公积金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #储备基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #企业发展基金 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| #利润分配投资 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | - | 22,001,964.25 | -22,601,964.25 | - | - |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | - | - | - | - | - | - | - | -144,652,571.17 | -144,652,571.17 | -144,652,571.17 |
| 4.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (五)所有者权益内部结转 | 580,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | 580,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5.其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 四、本年年末余额 | 5,799,816,098.85 | - | 220,053,185.80 | - | - | 108,320,449.42 | 77,008,565.27 | 315,567,528.18 | - | 6,500,865,828.52 |

施勤

会计机构负责人：

施勤

主管会计工作负责人：

刘涛

注：带#为外商投资企业专项附加费用，为金融类企业专用。

企业法定代表人：

所有者权益变动表

金额单位：元

| 项目 | 2020年度 | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|-----------|---------------|---|---|---|---------------|---------------|----------------|------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. 上年年末余额 | 2,860,000.00 | 22,600.00 | 22,600.00 | - | - | - | 54,589,838.05 | 40,978,300.99 | 121,001,262.52 | 3,166,592,001.56 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,860,000.00 | - | 22,600.00 | - | - | - | 54,589,838.05 | 40,978,300.99 | 121,001,262.52 | 3,166,592,001.56 |
| 三、本年年末余额 | 2,869,816,098.85 | - | 80,183,901.15 | - | - | - | 22,601,964.25 | 13,528,300.03 | 81,662,977.97 | 2,467,793,242.25 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 2,219,816,098.85 | - | 80,183,901.15 | - | - | - | - | - | - | 226,019,642.46 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 2,219,816,098.85 | | 80,183,901.15 | | | | | | | 2,300,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | 2,300,000,000.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | | | | | |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 其中：法定公积金 | | | | | | | | | | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | |
| # 储备基金 | | | | | | | | | | |
| # 企业发展基金 | | | | | | | | | | |
| # 利润归还投资 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 50,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | 50,000,000.00 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 5,219,816,098.85 | | 80,206,501.15 | - | - | - | 77,191,802.30 | 54,506,601.02 | 202,664,240.49 | 5,634,385,243.81 |

注：带#为外商投资企业会计准则和△群体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人： **刘涛**

主管会计工作负责人： **施勤**

会计机构负责人： **施勤**

国有资本权益变动情况表

企财05表
金额单位：元

编制单位：重庆兴成融资担保集团有限公司

2020年度

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



法定代表人：

主管会计工作负责人：

施勤

会计机构负责人：

施勤

资产减值准备情况表

金额单位：元

| 编制单位：重庆长安汽车股份有限公司 | 年初账面余额 | | 本期增加额 | | | | | 本期减少额 | | | | | 期末账面余额 | 项目 | 行次 | 金额 | |
|-------------------|----------------|---------------|-------|---|---------------|---|---|-------|---|----|----|----|--------|----------------|---------------------|----|-----|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | 计提额 |
| 一、坏账准备 | 96,723,989.23 | 5,709,567.28 | | | 5,709,567.28 | | | | | | | | | 102,433,556.51 | 补充资料： | 21 | --- |
| 二、存货跌价准备 | | | | | | | | | | | | | | | 一、政策性挂账 | 22 | |
| 三、长期股权投资减值准备 | | | | | | | | | | | | | | | 二、当年处理以前年度损失和挂账 | 23 | |
| 四、持有待售资产减值准备 | | | | | | | | | | | | | | | 其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账 | 24 | |
| 五、债权投资减值准备 | | | | | | | | | | | | | | | | 25 | |
| 六、可供出售金融资产减值准备 | 48,138,812.26 | 9,950,729.96 | | | 9,950,729.96 | | | | | | | | | 58,089,542.22 | | 26 | |
| 七、持有至到期投资减值准备 | | | | | | | | | | | | | | | | 27 | |
| 八、长期股权投资减值准备 | | | | | | | | | | | | | | | | 28 | |
| 九、投资性房地产减值准备 | | | | | | | | | | | | | | | | 29 | |
| 十、固定资产减值准备 | | | | | | | | | | | | | | | | 30 | |
| 十一、在建工程减值准备 | | | | | | | | | | | | | | | | 31 | |
| 十二、生产性生物资产减值准备 | | | | | | | | | | | | | | | | 32 | |
| 十三、油气资产减值准备 | | | | | | | | | | | | | | | | 33 | |
| 十四、使用权资产减值准备 | | | | | | | | | | | | | | | | 34 | |
| 十五、无形资产减值准备 | | | | | | | | | | | | | | | | 35 | |
| 十六、商誉减值准备 | | | | | | | | | | | | | | | | 36 | |
| 十七、合同取得成本减值准备 | | | | | | | | | | | | | | | | 37 | |
| 十八、合同履约成本减值准备 | | | | | | | | | | | | | | | | 38 | |
| 十九、其他减值准备 | | 39,473,626.78 | | | 39,473,626.78 | | | | | | | | | 39,473,626.78 | | 39 | |
| 合计 | 144,864,001.49 | 55,133,924.02 | | | 55,133,924.02 | | | | | | | | | 199,997,925.51 | | 40 | |

注：如合项目为损益类收入/费用项目/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

刘壮涛

主管会计工作负责人：

施勤

会计机构负责人：

施勤

重庆兴农融资担保集团有限公司

2020 年度合并财务报表附注

一、基本情况

(一) 注册地、组织形式及总部地址

重庆兴农融资担保集团有限公司(以下简称公司或本公司)系由重庆渝富控股集团有限公司、重庆市城市建设投资(集团)有限公司及重庆市水务资产经营有限公司共同发起设立,于 2011 年 8 月 31 日在重庆市工商行政管理局登记注册,总部位于重庆市渝北区。公司现持有统一社会信用代码为 915000005828358674 的营业执照,注册资本 579,981.61 万元人民币,营业期限为 2011 年 8 月 31 日至永久。本公司注册地为重庆市渝北区龙山街道龙山路 70 号 1 幢。

(二) 企业的业务性质和主要经营

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

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

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

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

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

(2) 应收款项

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

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 委托贷款

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

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量:

1) 委托贷款减值准备的确认标准: 委托贷款本金高于可收回金额。

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

(4) 持有至到期投资

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

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

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

遇到下列情况可以除外：

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

(5) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

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

(九) 应收款项

本公司应收款项包括应收账款、应收保费、其他应收款以及应收代偿款等。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，应收账款、其他应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，应收账款、其他应收款根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

(十) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 通过企业合并形成的长期股权投资

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

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该长期股权投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

| 类别 | 使用寿命 | 备注 |
|----|------|-----------|
| 软件 | 2.00 | 预计使用寿命内摊销 |

(十三) 担保保证金

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

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

(十四) 未到期责任准备

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

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

(十五) 担保赔偿准备

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

提取。具体比例如下：

| 类别 | 计提比例（%） | 说明 |
|-----|---------|----|
| 正常类 | 1 | |
| 关注类 | 2-5 | |
| 次级 | 20 | |
| 可疑类 | 50 | |
| 损失类 | 100 | |

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

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

（十六）担保赔偿支出

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

（十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

(十八) 收入

1. 对担保收入的确认办法

本公司担保收入主要是公司承担担保风险而按委托担保合同、分担保合同规定向被担保人收取的款项，包括担保费和分担保费收入。担保费收入在同时满足以下条件时予以确认：

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

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

2. 手续费收入、评审费收入等其他收入的确认办法

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

评审费收入，指本公司对被担保人的资信和担保资金使用项目进行调查、评审而按合同规定向被担保人收取的评审费。在收到评审费时按实际收到金额或合同规定应取得的价款确认收入。

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

3. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法以权责发生

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

（二十）手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在服务提供时按权责发生制确认。

（二十一）政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明**(一) 会计政策变更**

无。

(二) 会计估计变更

无。

(三) 重大前期差错更正事项

无。

六、税项

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) | 备注 |
|---------|--------------------------------------|-------|----|
| 增值税 | 担保服务等应税销售服务收入 | 6 | |
| | 为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保服务收入 | 0 | 注1 |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7 | |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3 | |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2 | |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15、25 | 注2 |
| 房产税 | 按照房产原值的70%(或租金收入)为纳税基准 | 1.2 | |

注1:根据国家税务总局(财税[2017]90号),自2018年1月1日至2019年12月31日,纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入,以及为上述融资担保提供再担保取得的再担保费收入,免征增值税。根据财政部 税务总局(财政部 税务总局公告2020年第22号),财税[2017]90号中规定于2019年12月31日执行到期的税收优惠政策,实施期限延长至2023年12月31日。

注2:据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号),自2011年1月1日至2020年12月31日,

对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司、重庆兴农资产价格评估房地产土地估价有限公司及重庆市交通融资担保有限公司按 15% 的税率缴纳企业所得税，其他合并范围内子公司企业所得税率为 25%。

注 3：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

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

续：

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

（二）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

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

(三) 本期不再纳入合并范围的子公司

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

原子公司主要财务信息:

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

(四) 本期新纳入合并范围的主体

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

八、合并财务报表重要项目的说明

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

注释1. 货币资金

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

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

其中受限制的货币资金明细如下：

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

注释 2.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|---------------------------|------------------|---------------|
| 交易性金融资产 | 3,053,000,000.00 | 28,000,000.00 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | | 28,000,000.00 |
| 其他 | 3,053,000,000.00 | |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 32,701,528.70 | |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 32,701,528.70 | |
| 其他 | | |
| 合计 | 3,085,701,528.70 | 28,000,000.00 |

注：交易性金融资产-其他主要为购买的结构性存款等。

注释 3.应收票据

1. 应收票据分类

| 种类 | 期末余额 | | |
|--------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合计 | 20,000.00 | | 20,000.00 |

续：

| 种类 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

| 种类 | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | | | |
| 商业承兑汇票 | 9,845,574.00 | | 9,845,574.00 |
| 合计 | 9,845,574.00 | | 9,845,574.00 |

注释 4. 应收账款

| 种类 | 期末余额 | | | |
|------------------------|------------------|--------|----------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 3,055,000.00 | 0.18 | 2,307,500.00 | 75.53 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 1,658,083,562.19 | 99.66 | 475,455,961.79 | 28.68 |
| 其中：代偿款组合 | 1,392,957,840.32 | 83.73 | 469,718,564.55 | 33.72 |
| 无风险组合 | 265,076,021.87 | 15.93 | 5,737,397.24 | 2.16 |
| 账龄组合 | 50,000.00 | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,528,539.01 | 0.15 | 2,083,622.51 | 82.40 |
| 合计 | 1,663,667,201.20 | 100.00 | 479,847,084.30 | 28.84 |

续：

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

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

续:

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

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

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

续:

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

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-------|------|------|----|---------|------|
|-------|------|------|----|---------|------|

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

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

注释 5.预付款项

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

续:

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

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

1.账龄超过一年的大额预付款项

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

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

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

注释 6.其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 997,242,941.19 | 724,351,420.15 |
| 合计 | 997,242,941.19 | 724,351,420.15 |

(一) 其他应收款项

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

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

续：

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

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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

续：

| 账龄 | 期初余额 | |
|----|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |

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

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

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

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

续：

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

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 账龄 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-------|-----------|-----------|-------|---------|-----------|
| 何盛辉 | 26,890.00 | 26,890.00 | 1 年以上 | 100.00 | 预计很可能无法收回 |
| 钟梁诺碧 | 8,190.90 | 8,190.90 | 1-2 年 | 100.00 | 预计很可能无法收回 |
| 合计 | 35,080.90 | 35,080.90 | — | — | — |

注释 7. 存货

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

续:

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

注释 8. 其他流动资产

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

注: 期末余额中其他为待抵扣进项税额。

注释 9. 可供出售金融资产

| 项目 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 373,454,192.22 | 56,080,742.22 | 315,373,450.00 |
| 其中: 按成本计量的 | 373,454,192.22 | 56,080,742.22 | 315,373,450.00 |

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

续:

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

注释 10.持有至到期投资

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

续:

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

注释 11.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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

2. 长期股权投资明细

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

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

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

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

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

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

注释 12.投资性房地产

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

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

注释 13.固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 102,423,430.13 | 107,637,011.60 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 102,423,430.13 | 107,637,011.60 |

1. 固定资产情况

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

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 运输工具 | 6,498,445.00 | 1,251,453.00 | 2,012,172.00 | 5,738,726.00 |
| 电子设备 | 5,217,462.61 | 1,166,481.67 | 1,043,125.69 | 5,340,818.59 |
| 办公设备 | 1,052,298.51 | 1,010,342.05 | 1,170,038.38 | 892,602.18 |
| 其他 | 3,361,709.75 | 34,982.31 | 90,870.00 | 3,305,822.06 |
| 二、累计折旧合计 | 39,135,781.07 | 10,227,106.65 | 3,375,661.13 | 45,987,226.59 |
| 其中：房屋及建筑物 | 26,448,179.66 | 7,024,430.86 | 11,072.79 | 33,461,537.73 |
| 运输工具 | 6,020,433.16 | 1,172,734.45 | 1,782,093.29 | 5,411,074.32 |
| 电子设备 | 3,876,508.43 | 643,695.80 | 940,658.93 | 3,579,545.30 |
| 办公设备 | 446,024.46 | 794,595.36 | 568,374.06 | 672,245.76 |
| 其他 | 2,344,635.36 | 591,850.18 | 73,462.06 | 2,862,823.48 |
| 三、账面净值合计 | 107,637,011.60 | | | 102,423,430.13 |
| 其中：房屋及建筑物 | 104,193,697.14 | | | 99,671,150.16 |
| 运输工具 | 479,011.84 | | | 327,651.68 |
| 电子设备 | 1,340,954.18 | | | 1,761,273.29 |
| 办公设备 | 606,274.05 | | | 220,356.42 |
| 其他 | 1,017,074.39 | | | 442,998.58 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 电子设备 | | | | |
| 办公设备 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 五、账面价值合计 | 107,637,011.60 | | | 102,423,430.13 |
| 其中：房屋及建筑物 | 104,193,697.14 | | | 99,671,150.16 |
| 运输工具 | 479,011.84 | | | 327,651.68 |
| 电子设备 | 1,340,954.18 | | | 1,761,273.29 |
| 办公设备 | 606,274.05 | | | 220,356.42 |
| 其他 | 1,017,074.39 | | | 442,998.58 |

注释 14.在建工程

| 项目 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| | | | |

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

续：

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

注释 15.生产性生物资产

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

注释 16.无形资产

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

注释 17.长期待摊费用

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

注释 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 递延所得税资产或负债 | 可抵扣或应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产或负债 | 可抵扣或应纳税暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产 | 279,016,689.51 | 1,857,937,860.13 | 211,879,338.44 | 1,411,513,998.27 |
| 资产减值准备 | 23,083,510.07 | 151,716,463.83 | 15,852,598.39 | 105,683,989.27 |
| 应付职工薪酬 | 3,734,507.16 | 24,896,714.39 | 773,709.95 | 5,158,066.33 |
| 担保赔偿准备及未到期责任准备 | 252,198,672.28 | 1,681,324,481.91 | 195,253,030.10 | 1,300,671,942.67 |

注释 19. 其他非流动资产

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

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

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

注释 20. 短期借款

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

注释 21. 应付账款

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

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

注释 22.预收账款

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

注释 23.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

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

2. 短期薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 42,142,263.24 | 92,754,281.20 | 80,905,186.44 | 53,991,358.00 |
| 二、职工福利费 | | 3,396,420.76 | 3,396,420.76 | |
| 三、社会保险费 | 5,477.44 | 7,538,193.46 | 6,765,903.95 | 777,766.95 |
| 其中：医疗保险费 | 432.09 | 7,482,808.90 | 6,711,636.72 | 771,604.27 |
| 工伤保险费 | 4,813.60 | 30,879.63 | 29,530.55 | 6,162.68 |
| 生育保险费 | 231.75 | 1,324.40 | 1,556.15 | |
| 其他 | | 23,180.53 | 23,180.53 | |
| 四、住房公积金 | | 6,046,090.00 | 5,661,353.62 | 384,736.38 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 609,702.50 | 2,777,061.50 | 2,175,868.39 | 1,210,895.61 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |

| | | | | |
|-----|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 合 计 | 42,757,443.18 | 112,512,046.92 | 98,904,733.16 | 56,384,756.94 |
|-----|---------------|----------------|---------------|---------------|

3. 设定提存计划列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 一、基本养老保险 | 19,500.40 | 2,450,640.52 | 2,295,702.64 | 174,438.08 |
| 二、失业保险费 | 464.97 | 35,948.63 | 35,189.85 | 1,229.75 |
| 三、企业年金缴费 | | 2,178,071.09 | 2,178,071.09 | - |
| 合计 | 19,965.37 | 4,664,660.24 | 4,508,957.78 | 175,667.83 |

注释 24. 应交税费

| 项目 | 期初余额 | 本期应交 | 本期已交 | 期末余额 |
|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 增值税 | 6,146,611.33 | 55,245,854.80 | 57,282,401.06 | 4,110,065.07 |
| 企业所得税 | 72,497,100.74 | 135,049,317.15 | 106,201,034.84 | 101,345,383.05 |
| 城市维护建设税 | 372,395.33 | 3,907,992.49 | 4,017,615.26 | 262,772.54 |
| 房产税 | | 1,400,596.30 | 1,400,596.30 | |
| 土地使用税 | | 841,713.77 | 841,713.77 | |
| 个人所得税 | 1,431,061.47 | 6,789,560.92 | 6,324,356.65 | 1,896,265.74 |
| 教育费附加 | 267,358.56 | 2,791,423.22 | 2,871,087.11 | 187,694.67 |
| 其他税费 | | 142,317.10 | 142,295.30 | 21.80 |
| 合计 | 80,714,527.43 | 206,168,775.76 | 179,081,100.31 | 107,802,202.87 |

注释 25. 其他应付款

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

(一) 应付股利

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

(二) 其他应付款项

1. 按款项性质列示其他应付款项

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

注释 26.其他流动负债

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

注释 27.保险合同准备金

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

注释 28.长期应付款

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

1. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

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

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

注释 29.其他非流动负债

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

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

注释 30.实收资本

| 投资者名称 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|-------------------|------------------|----------|----------------|------|------------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 重庆渝富控股集团有限公司 | 3,131,889,659.31 | 60.00 | 348,000,000.00 | | 3,479,889,659.31 | 60.00 |
| 重庆市城市建设投资(集团)有限公司 | 1,467,926,439.54 | 28.51 | 165,358,000.00 | | 1,653,284,439.54 | 28.51 |
| 重庆市水务资产经营有限公司 | 600,000,000.00 | 11.49 | 66,642,000.00 | | 666,642,000.00 | 11.49 |
| 合计 | 5,219,816,098.85 | 100.00 | 580,000,000.00 | | 5,799,816,098.85 | 100.00 |

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

注释 31.资本公积

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

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

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

注释 32.其他综合收益

| 项目 | 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 其他 | 小计 |
|-----------------------|---------------------------------|----|-------------|
| 一、上年年初余额 | 323,783.35 | | 323,783.35 |
| 二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | |
| 三、本年年初余额 | 323,783.35 | | 323,783.35 |
| 四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -323,783.35 | | -323,783.35 |
| 五、本年年末余额 | 0.00 | | 0.00 |

注释 33.盈余公积

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

盈余公积增减变动说明：本期增加数系按母公司本年净利润的 10.00% 计提。

注释 34.一般风险准备

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

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

注释 35.未分配利润

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

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

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

注释 36.营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

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

注释 37.利息净收入

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

注释 38.手续费及佣金净收入

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

注释 39.提取保险合同准备金净额

1. 按保险合同列示提取保险责任准备金

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

注释 40.管理费用

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

注释 41.财务费用

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

注释 42.其他收益

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

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

注释 43.投资收益

1. 投资收益明细情况

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 6,996,869.57 | 3,027,095.34 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 55,691.51 | 787,069.70 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | 7,074,653.45 | 21,978,004.38 |
| 可供出售金融资产持有期间取得的投资收益 | 2,548,756.41 | 552,034.25 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | 27,358,490.57 | |
| 合计 | 44,034,461.51 | 26,344,203.67 |

注释 44.公允价值变动收益

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

注释 45.资产减值损失

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

注释 46.资产处置收益

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

注释 47.营业外收入

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

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

1. 政府补助明细

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

注释 48. 营业外支出

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

注释 49. 所得税费用

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

会计利润与所得税费用调整过程：

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 366,065,495.86 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 54,909,824.38 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -265,822.26 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 679,515.71 |
| 非应税收入的影响 | -2,804,676.10 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,397.04 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,295,338.21 |
| 其他 | |

| 项目 | 本期发生额 |
|-------|---------------|
| 所得税费用 | 54,815,576.98 |

注释 50.现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 311,249,918.88 | 258,920,512.12 |
| 加: 资产减值准备 | 55,271,581.46 | 29,843,320.58 |
| 未到期责任准备 | 136,646,351.23 | 126,041,373.21 |
| 担保赔偿准备 | 372,486,967.28 | 341,938,519.25 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,436,550.85 | 7,843,843.14 |
| 无形资产摊销 | 183,001.87 | 210,640.83 |
| 长期待摊费用摊销 | 127,269.70 | 94,836.00 |
| 资产处置损失(收益以“-”填列) | -27,492,544.27 | -117,981.15 |
| 非流动资产损毁、报废损失(收益以“-”填列) | 81,647.57 | 28,880.08 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列) | -4,701,528.70 | - |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 9,466,335.83 | 14,534,032.42 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -16,675,970.94 | -26,344,203.67 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”填列) | -67,137,351.07 | 36,634,187.22 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”填列) | | - |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -103,346.20 | - |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | 154,108,398.16 | 820,353,303.14 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | -2,460,647,815.17 | -1,964,428,258.87 |
| 其他 | | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,528,700,533.52 | -356,646,995.71 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 3,162,332,029.98 | 5,718,593,844.84 |
| 减: 现金的期初余额 | 5,718,593,844.84 | 3,862,328,117.45 |

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

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 3,162,332,029.98 | 5,718,593,844.84 |
| 其中：库存现金 | 56,428.62 | 120,708.75 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,162,275,601.36 | 5,718,473,136.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | 1,620,000,000.00 | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 4,782,332,029.98 | 5,718,593,844.84 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

注释 51.所有权和使用权受到限制的资产

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

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

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

2. 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与的关系 |
|---------|-----------|
|---------|-----------|

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

(二) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

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

2. 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 重庆开乾投资（集团）有限公司 | | 15,904,780.00 |
| | 重庆市再担保有限公司 | | 987,800.00 |
| | 重庆市垫江县兴农融资担保有限公司 | 10,374,931.58 | |
| | 重庆市铜梁区兴农融资担保有限公司 | 29,500,000.00 | |
| | 重庆农畜产品交易所股份有限公司 | 149,997.00 | |
| 小计 | | 40,024,928.58 | 16,902,580.00 |

十、其他重要事项说明

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司期初在保余额为 6, 164, 289. 66 万元, 期末在保余额为 6, 120, 710. 38 万元, 根据《融资担保责任余额计量办法》确定的期末融资性担保责任余额 5, 364, 403. 05 万元。

十一、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

(一) 扶贫专项资金事项

2016 年, 根据重庆市人民政府办公厅《关于印发重庆市“十三五”高山生态扶贫搬迁实施方案的通知》(渝府办[2016]3 号) 规定, 按照国家发改委等五部委《关于印发“十三五”时期易地扶贫搬迁工作方案的通知》(发改地区[2015]2769 号) 的要求, 统筹推进重庆市高山生态扶贫搬迁工作并制定实施方案。其中, 经初步测算, 总投资约 150 亿元, 主要包括: 中央预算内投资补助、市财政补助、国家专项建设基金 12. 5 亿元、在国务院下达限额内发行地方政府债券 24. 4 亿元、国开行重庆市分行及农发行重庆市分行提供的长期贷款、区县整合相关涉农资金及农户自筹。高山生态扶贫搬迁投融资采取“统承统贷统还”的运作模式, 市级承贷主体由子公司重庆兴农资产管理有限责任公司(以下简称兴农资产公司) 承担; 兴农资产公司统一承接项目资本金和政策性贷款, 其中国家专项建设基金和地方政府债券作为项目资本金。

根据《关于印发《重庆市“十三五”高山生态扶贫搬迁(易地扶贫搬迁) 融资资金使用管理暂行办法》的通知》(渝发改地[2016]786 号) 规定, 国开行重庆市分行、农发行重庆市分行将国家发展改革委核定的专项建设基金直接注入兴农资产公司作为项目资本金, 到期由重庆兴农融资担保集团有限公司回购; 市财政局按照国家财政部核定的限额内安排地方政府债券注入兴农资产公司作为项目资本金; 兴农资产公司统一向国开行重庆市分行、农发行重庆市分行申请贷款授信, 银行根据重庆市“十三五”高山生态扶贫搬迁规划或实施方案, 按照国家确定的政策性贷款限额一次性核定贷款总额, 分年度签订贷款合同、按需求发放贷款资金。同时, 根据《重庆市财政局关于下达易地扶贫搬迁项目资本金预算的通知》(渝财农[2015]496 号)、(渝财农[2016]121 号) 规定, 市财政局下达给兴农资产公司易地扶贫搬迁项目资本金为 24. 40 亿元, 年终决算科目列: 功能科目“2130504 农村基础设施建设”, 经济分类科目“31020 产权参股”。

经市发改委、财政部驻重庆办、市财政局、市扶贫办、市农委、农发行重庆市分行、国开行重庆市分行以及重庆兴农融资担保集团有限公司等各单位多次召开的高山生态扶贫搬迁专项工作联席会议, 讨论确定了地方政府债券以资本公积方式注入到兴农资产公司。国家发改委专项基金以资本金形式注入兴农资产公司, 国开行 5. 05 亿元基金占股 13. 32, 其中 0. 19881890 亿元作为注册资本金、4. 85118110 亿元作为资本公积; 农发行 7. 45 亿元基金占股 19. 66, 其中 0. 29330709 亿元作为 注册资本金、7. 15669291 亿元作为资本公积。重庆兴农融资担保集团有限公司、国开行及农发行等各单位对资本金注入兴农资产公司的持股比例

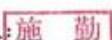
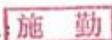
进行调整并确定为：重庆兴农融资担保集团有限公司、市财政合计出资金额 2,540,000,000.00 元、占注册资本比例 67.36，其中注册资本 100,000,000.00 元、资本公积 2,440,000,000.00 元；农发行出资金额 745,000,000.00 元、占注册资本比例 19.76，其中注册资本 29,330,708.66 元、资本公积 715,669,291.34 元；国开行出资金额 485,500,000.00 元、占注册资本比例 12.88，其中注册资本 19,114,173.23 元、资本公积 466,385,826.77 元。

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

十二、财务报表的批准

本公司年度合并财务报表经公司董事会批准。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

重庆兴农融资担保集团有限公司





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91500103MA6027JA0G

扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
即可查询、备案、许可、变更信息。



名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 重庆分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

负责人 谢栋清

经营范围

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

成立日期 2018年08月24日

营业期限 2018年08月24日至2033年10月31日

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



登记机关



2019年12月11日

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所分所 执业证书



名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所

负责人：谢栋清

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

分所编号：320000105001

批准设立文号：渝财会〔2018〕106号

批准设立日期：2018-12-24

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.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制



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

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华银行
(持味普通锐)



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

11010430428

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

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

发证日期
Date of Issuance

2019年05月15日

2019. 4. 26

合格专用章
(四川)

