抚州市东乡城投集团有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 2-00599 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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

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

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

审 计 报 告

大信审字[2021]第2-00599号

抚州市东乡城投集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了抚州市东乡城投集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十九日

合并资产负债表

编制单位：抚州市东乡城投集团有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,799,026,509.68	94,534,423.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	1,503,997,185.58	926,645,331.02
预付款项	五（三）	11,395,962.83	61,316,221.52
其他应收款	五（四）	617,299,661.05	478,609,155.87
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）	12,101,551,577.15	8,866,550,698.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,433,840.85	93,157.53
流动资产合计		16,036,704,737.14	10,427,748,987.97
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（六）	57,163,280.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	63,151,032.54	51,583,033.46
投资性房地产			
固定资产	五（八）	213,839,261.34	278,933,173.79
在建工程	五（九）	3,965,070,194.48	3,040,961,900.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	2,196,412,380.00	2,242,701,678.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			228,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,495,666,148.36	5,614,407,785.72
资产总计		22,532,370,885.50	16,042,156,773.69

法定代表人：陈忠印志　主管会计工作负责人：杨和印志　会计机构负责人：杨和印志

合并资产负债表（续）

编制单位：抚州市东乡城投集团有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十一）	348,000,000.00	27,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	436,033,711.11	12,339,261.96
预收款项	五（十三）	5,698,470.83	7,317,577.93
应付职工薪酬	五（十四）	372,114.95	1,300,919.48
应交税费	五（十五）	18,705,352.89	12,535,254.76
其他应付款	五（十六）	687,256,858.96	93,517,377.02
其中：应付利息		106,842,739.73	46,882,191.78
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十七）	519,577,454.98	428,861,073.66
其他流动负债			
流动负债合计		2,015,643,963.72	582,871,464.81
非流动负债：			
长期借款	五（十八）	4,475,990,000.00	2,353,458,888.89
应付债券	五（十九）	2,520,000,000.00	800,000,000.00
长期应付款	五（二十）	256,590,742.47	99,830,037.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,252,580,742.47	3,253,288,926.34
负债合计		9,268,224,706.19	3,836,160,391.15
所有者权益：			
实收资本	五（二十一）	300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五（二十二）	10,824,229,749.76	9,829,737,326.65
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	10,954,951.12	10,954,951.12
未分配利润	五（二十四）	912,404,947.30	871,621,881.64
归属于母公司所有者权益合计		12,047,589,618.18	11,012,314,159.41
少数股东权益		1,216,556,531.13	1,193,682,223.13
所有者权益合计		13,264,146,179.31	12,205,996,382.54
负债和所有者权益总计		22,532,370,885.50	16,042,156,773.69

法定代表人：陈忠印志　主管会计工作负责人：杨和印志　会计机构负责人：杨和印志

母公司资产负债表

编制单位：抚州市东乡城投集团有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		413,626,260.73	57,301,429.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		81,265,019.44	81,265,019.44
其他应收款	十二（一）	2,186,433,308.83	1,699,513,066.91
其中：应收利息			
应收股利			
存货		2,339,899,170.65	1,813,454,720.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,021,223,759.65	3,651,564,236.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		55,069,180.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	2,959,515,101.78	176,271,440.01
投资性房地产			
固定资产		31,387,752.11	20,450,596.16
在建工程		1,369,148,114.32	1,351,674,981.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,824,745.00	26,940,513.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,440,974,896.21	1,575,337,531.14
资产总计		9,462,198,655.86	5,226,901,767.88

法定代表人：陈忠印　　主管会计工作负责人：杨和志印　　会计机构负责人：杨和志印

母公司资产负债表（续）

编制单位：抚州市东乡城投集团有限公司　　2020年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			68,024.00
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费		64,321.92	64,321.92
其他应付款		403,196,777.00	156,835,749.50
其中：应付利息		59,494,246.58	46,882,191.78
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		237,500,000.00	219,111,111.11
其他流动负债			
流动负债合计		640,761,098.92	376,079,206.53
非流动负债：			
长期借款		722,840,000.00	668,828,888.89
应付债券		1,600,000,000.00	800,000,000.00
长期应付款		49,800,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,372,640,000.00	1,468,828,888.89
负债合计		3,013,401,098.92	1,844,908,095.42
所有者权益：			
实收资本		300,000,000.00	300,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		6,049,205,711.83	2,979,967,228.15
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,954,951.12	10,954,951.12
未分配利润		88,636,893.99	91,071,493.19
所有者权益合计		6,448,797,556.94	3,381,993,672.46
负债和所有者权益总计		9,462,198,655.86	5,226,901,767.88

法定代表人：陈忠印志　主管会计工作负责人：杨和印志　会计机构负责人：杨和印志

合并利润表

编制单位：抚州市东乡城投集团有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十五）	994,628,379.57	842,950,366.47
减：营业成本	五（二十五）	860,212,608.35	698,216,463.86
税金及附加	五（二十六）	11,878,665.24	10,592,023.08
销售费用		65,620.00	10,540.00
管理费用		70,308,605.18	21,513,356.06
研发费用			
财务费用	五（二十七）	169,178,370.31	-1,053,545.69
其中：利息费用		171,830,972.52	368,362.50
利息收入		4,955,820.10	1,441,730.01
加：其他收益	五（二十八）	225,860,847.47	
投资收益（损失以“－”号填列）	五（二十九）	5,515,899.08	-295,976.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,515,899.08	-295,976.45
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（三十）	-5,875,130.14	-651,681.89
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		108,486,126.90	112,723,870.82
加：营业外收入	五（三十一）	19,355.41	49,135,085.65
减：营业外支出	五（三十二）	1,377,581.24	1,768,033.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		107,127,901.07	160,090,922.62
减：所得税费用	五（三十三）	49,001,336.29	31,008,934.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		58,126,564.78	129,081,988.05
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		58,126,564.78	129,081,988.05
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		41,953,265.66	111,553,877.42
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		16,173,299.12	17,528,110.63
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		58,126,564.78	129,081,988.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		41,953,265.66	111,553,877.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		16,173,299.12	17,528,110.63
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-41,971,493.24元　；上期被合并方实现的净利润为：-3,943,195.04元。

法定代表人：陈志忠　　主管会计工作负责人：杨志和　　会计机构负责人：杨志和

母公司利润表

编制单位：抚州市东乡城投集团有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		126,993.60	
销售费用			
管理费用		3,607,904.99	2,485,064.88
研发费用			
财务费用		19,310,512.76	-286,814.03
其中：利息费用		20,826,094.18	
利息收入		1,521,712.42	293,034.54
加：其他收益		20,366,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（三）	5,347,481.09	-28,187.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,347,481.09	-28,187.49
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,103,268.94	-85,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,434,699.20	-2,311,438.34
加：营业外收入		100.00	
减：营业外支出			68,024.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,434,599.20	-2,379,462.34
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,434,599.20	-2,379,462.34
（一） 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,434,599.20	-2,379,462.34
（二） 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-2,434,599.20	-2,379,462.34
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈忠志　　主管会计工作负责人：杨和志　　会计机构负责人：杨和志

合并现金流量表

编制单位：抚州市东乡城投集团有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		497,971,824.14	988,746,531.59
收到的税费返还		54,281,150.00	
收到其他与经营活动有关的现金		1,014,804,645.14	2,003,857,086.32
经营活动现金流入小计		1,567,057,619.28	2,992,603,617.91
购买商品、接受劳务支付的现金		3,608,306,666.53	60,328,717.85
支付给职工以及为职工支付的现金		14,973,152.12	4,720,154.90
支付的各项税费		14,908,598.67	6,911,320.12
支付其他与经营活动有关的现金		339,343,875.89	3,796,774,618.32
经营活动现金流出小计		3,977,532,293.21	3,868,734,811.19
经营活动产生的现金流量净额		-2,410,474,673.93	-876,131,193.28
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		455,400.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置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		7,424,518.73	732,064.94
投资活动现金流入小计		7,879,918.73	732,064.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		940,289,166.53	423,351,771.44
投资支付的现金		61,576,680.00	28,157,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		248,369.18	
投资活动现金流出小计		1,002,114,215.71	451,509,271.44
投资活动产生的现金流量净额		-991,234,296.98	-450,777,206.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		966,310,000.00	989,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,310,000.00	
取得借款收到的现金		4,790,200,000.00	278,540,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,756,510,000.00	1,267,540,000.00
偿还债务支付的现金		480,149,962.55	176,362,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,158,980.71	62,406,638.50
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		75,000,032.20	
筹资活动现金流出小计		722,308,975.49	238,768,638.50
筹资活动产生的现金流量净额		5,034,201,024.51	1,028,771,361.50
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		1,629,492,053.60	-298,137,038.28
加：期初现金及现金等价物余额		91,531,423.88	392,671,462.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,724,026,477.48	94,534,423.88

法定代表人：陈忠印志　主管会计工作负责人：杨和志印　会计机构负责人：杨和志印

母公司现金流量表

编制单位：抚州市东乡城投集团有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		20,366,500.00	
收到其他与经营活动有关的现金		30,623,115.32	429,380,320.31
经营活动现金流入小计		50,989,615.32	429,380,320.31
购买商品、接受劳务支付的现金		526,444,450.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		104,244.00	25,061.00
支付的各项税费		126,993.60	
支付其他与经营活动有关的现金		234,444,330.55	1,383,722,637.64
经营活动现金流出小计		761,120,018.15	1,383,747,698.64
经营活动产生的现金流量净额		-710,130,402.83	-954,367,378.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,655,490.60	53,814,063.47
投资支付的现金		724,066,880.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,690,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		757,412,370.60	57,814,063.47
投资活动产生的现金流量净额		-757,412,370.60	-57,814,063.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		964,000,000.00	989,000,000.00
取得借款收到的现金		1,150,000,000.00	29,540,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,114,000,000.00	1,018,540,000.00
偿还债务支付的现金		227,800,000.00	29,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,332,395.55	62,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,700,032.20	
筹资活动现金流出小计		293,832,427.75	91,540,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,820,167,572.25	927,000,000.00
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		352,624,798.82	-85,181,441.80
加：期初现金及现金等价物余额		57,301,429.71	142,482,871.51
六、期末现金及现金等价物余额		409,926,228.53	57,301,429.71

法定代表人：陈忠志　主管会计工作负责人：杨和志　会计机构负责人：杨和志

合并所有者权益变动表

编制单位：桂林市乐乡城投集团有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	300,000,000.00		7,688,943,726.65				10,954,951.12	874,862,457.37	8,874,761,135.14	1,193,682,223.13	10,068,443,358.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并			2,140,793,600.00					-3,230,575.73	2,137,563,024.27		
其他											
二、本年期初余额	300,000,000.00		9,829,737,326.65				10,954,951.12	871,631,881.64	11,012,324,159.41	1,193,682,223.13	12,205,996,382.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			991,492,423.11					40,783,065.66	1,035,275,488.77	22,874,308.00	1,058,149,796.77
（一）综合收益总额								41,953,265.66	41,953,265.66	16,173,299.12	58,126,564.78
（二）所有者投入和减少资本			991,492,423.11						991,492,423.11	6,701,008.88	1,001,193,431.99
1.所有者投入的资本			964,000,000.00						964,000,000.00	2,310,000.00	966,310,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			30,492,423.11						30,492,423.11	4,391,008.88	34,883,431.99
（三）利润分配								-1,170,200.00	-1,170,200.00		-1,170,200.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配								-1,170,200.00	-1,170,200.00		-1,170,200.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	300,000,000.00		10,821,229,749.76				10,954,951.12	912,401,947.30	12,047,589,648.18	1,216,556,531.13	13,264,146,179.31

法定代表人：陈志忠印　　主管会计工作负责人：杨和志印　　会计机构负责人：杨和志印

合并所有者权益变动表

编制单位：抚州市东乡城投集团有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	300,000,000.00		7,873,498,814.15				10,954,951.12	759,500,384.91	8,943,954,150.18		8,943,954,150.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并			50,000,000.00					567,619.31	50,567,619.31		
其他											
二、本年期初余额	300,000,000.00		7,923,498,814.15				10,954,951.12	760,068,004.22	8,994,521,769.49		8,994,521,769.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,906,238,512.50					111,553,877.42	2,017,792,389.92	1,193,682,223.13	3,211,474,613.05
（一）综合收益总额								111,553,877.42	111,553,877.42	17,528,110.63	129,081,988.05
（二）所有者投入和减少资本			1,906,238,512.50						1,906,238,512.50	1,176,154,112.50	3,082,392,625.00
1.所有者投入的资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			1,906,238,512.50						1,906,238,512.50	1,176,154,112.50	3,082,392,625.00
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	300,000,000.00		9,829,737,326.65				10,954,951.12	871,621,881.64	11,012,314,359.41	1,193,682,223.13	12,205,996,382.54

法定代表人：陈志忠　　主管会计工作负责人：杨志和　　会计机构负责人：杨志和

母公司所有者权益变动表

编制单位：抚州市东乡城投集团有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	本期								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	300,000,000.00		2,979,967,228.15				10,954,951.12	91,071,493.19	3,381,993,672.46
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	300,000,000.00		2,979,967,228.15				10,954,951.12	91,071,493.19	3,381,993,672.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,069,238,483.68					-2,434,599.20	3,066,803,884.48
（一）综合收益总额								-2,434,599.20	-2,434,599.20
（二）所有者投入和减少资本			3,069,238,483.68						3,069,238,483.68
1.所有者投入的资本			964,000,000.00						964,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他			2,105,238,483.68						2,105,238,483.68
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	300,000,000.00		6,049,205,711.83				10,954,951.12	88,636,893.99	6,448,797,556.94

法定代表人：陈志印　　主管会计工作负责人：杨和印　　会计机构负责人：杨和印

母公司所有者权益变动表

编制单位：枣庄市东乡城投集团有限公司　　2020年度　　单位：人民币元

项目	上期								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	300,000,000.00		2,024,365,300.65				10,954,951.12	93,450,955.53	2,428,771,207.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	300,000,000.00		2,024,365,300.65				10,954,951.12	93,450,955.53	2,428,771,207.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			955,601,927.50					-2,379,462.34	953,222,465.16
（一）综合收益总额								-2,379,462.34	-2,379,462.34
（二）所有者投入和减少资本			955,601,927.50						955,601,927.50
1.所有者投入的资本									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他			955,601,927.50						955,601,927.50
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	300,000,000.00		2,979,967,228.15				10,954,951.12	91,071,493.19	3,381,993,672.46

法定代表人：陈志忠　　主管会计工作负责人：杨志和　　会计机构负责人：杨志和

抚州市东乡城投集团有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

抚州市东乡城投集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由抚州市东乡区国有资产管理局成立，经区政府研究同意将抚州市东乡城投集团有限公司股东由抚州市东乡区国有资产管理局变更为抚州市东乡区城市投资融资办公室。公司设立时注册资本人民币 3000 万元。2020 年 6 月 13 日，股东由抚州市东乡区城市投资融资办公室变更为抚州市东乡区财政局。截止 2020 年 12 月 31 日公司注册资本为人民币 3 亿元整。

统一社会信用代码：91361029741984510B

法定代表人：陈志忠

注册资本：叁亿元整

实收资本：叁亿元整

住所：江西省抚州市东乡区行政中心四楼

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

从事交通设施建设；土地收储；城市基础设施及市政公用项目的投资和运营；水利建设开发及城乡水利基础设施建设；国有资产经营和资本运作；项目投资和管理、资产收益管理、资产重组和经营；房地产开发投资；各类建设工程项目的投资服务(以上经营范围中国家有专项审批规定的除外)。

（三）本年度合并财务报表范围

公司的合并范围情况详见财务报表附注 “七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

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

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

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

4.合并取得子公司会计处理

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

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

(七)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类及确认

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

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场

的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

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

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

（九） 应收款项

大信报告复印专用章

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

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	应收账款单项金额1000万元以上(含1000万元)，其他应收款单项金额500万元以上（含500万元），有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	未单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	余额百分比法

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
单项金额不重大且风险不大的款项	0.50	0.50

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	应收账款单项金额1000万元以下、其他应收款单项金额500万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，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。主要包括土地资产等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价

准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	0.00	3.33-5.00
机器设备	5-10	0.00	10.00-20.00
运输设备	5-10	0.00	10.00-20.00
其他设备	3-5	0.00	20.00-33.33

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十三）在建工程

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

（十四）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

（十五） 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本，自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确

大信报告专用章

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十六） 长期待摊费用

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

（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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

大信报告专用章

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八） 收入

1、销售商品

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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。

（十九） 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的

政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十一）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产

成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销，最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十二）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、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%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	5% 1% 7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类　别	期末余额	期初余额
现金	12,936.14	18,253.94
银行存款	1,724,013,541.34	94,516,169.94
其他货币资金	75,000,032.20	
合计	1,799,026,509.68	94,534,423.88

注：其他货币资金为借款保证金、尚未到期定期存款利息及定期存单

（二）应收账款

类　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,468,693,586.87	97.64		
按组合计提坏账准备的应收账款	35,481,003.74	2.36	177,405.03	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合　计	1,504,174,590.61	100.00	177,405.03	0.01

类　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	915,893,368.35	98.83		
按组合计提坏账准备的应收账款	10,805,992.63	1.17	54,029.96	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　计	926,699,360.98	100.00	54,029.96	0.01

1. 期末单项金额重大并单独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
抚州市东乡区财政局	1,468,693,586.87		1年以内、1-2年		不存在减值迹象
合　计	1,468,693,586.87				

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组　合	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合一	35,481,003.74	0.50	177,405.03	10,805,992.63	0.50	54,029.96
合　计	35,481,003.74		177,405.03	10,805,992.63		54,029.96

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
抚州市东乡区财政局	1,468,693,586.87	97.64	
中国水利水电第十二工程局有限公司	12,927,456.54	0.86	64,637.28
抚州市东乡区城市管理局	5,414,303.15	0.36	27,071.52
抚州市东乡区城投建材有限公司	4,011,024.87	0.27	20,055.12
抚州市东乡区市政工程管理所	2,964,200.00	0.20	14,821.00
合　计	1,494,010,571.43	99.33	126,584.92

(三)预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,227,165.95	98.52	3,527,959.52	5.75
1至2年	168,796.88	1.48	53,788,262.00	87.73
2至3年			4,000,000.00	6.52
合　计	11,395,962.83	100.00	61,316,221.52	100.00

(四)其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
其他应收款项	619,547,398.05	480,106,459.47
减：坏账准备	2,247,737.00	1,497,303.60
合　计	617,299,661.05	478,609,155.87

1. 其他应收款项

类　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	170,000,000.00	27.44		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	449,547,398.05	72.56	2,247,737.00	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合　计	619,547,398.05	100.00	2,247,737.00	0.36

类　别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	180,645,740.39	37.63		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	299,460,719.08	62.37	1,497,303.60	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合　计	480,106,459.47	100.00	1,497,303.60	0.31

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项

组　合	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合一	449,547,398.05	0.50	2,247,737.00	299,460,719.08	0.50	1,497,303.60
合　计	449,547,398.05		2,247,737.00	299,460,719.08		1,497,303.60

（2）其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
补贴款	170,000,000.00	
质保金及往来款	449,547,398.05	480,106,459.47
合　计	619,547,398.05	480,106,459.47

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
抚州市东乡区财政局	补贴款	170,000,000.00	1年以内	27.44	
抚州祥生房地产开发有限公司	往来款	90,000,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	14.53	450,000.00
江西锦澎实业有限公司	往来款	90,000,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	14.53	450,000.00
抚州市东乡区公共交通集团有限公司	往来款	89,000,000.00	1年以内、1-2年	14.37	445,000.00
抚州市东乡区华龙实业有限公司	往来款	23,100,000.00	1-2年	3.73	115,500.00
合　计		462,100,000.00		74.60	1,460,500.00

（五）存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地资产	12,101,551,577.15		12,101,551,577.15	8,866,550,698.15		8,866,550,698.15
合　计	12,101,551,577.15		12,101,551,577.15	8,866,550,698.15		8,866,550,698.15

（六）可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	57,163,280.00		57,163,280.00			
其中：按成本计量的	57,163,280.00		57,163,280.00			
合　计	57,163,280.00		57,163,280.00			

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
抚州市东乡区劲旅生态环境科技有限公司		412,500.00		412,500.00					5.00	
江西施美药业股份有限公司		54,656,680.00		54,656,680.00					3.58	
江西赣东实业有限公司		2,094,100.00		2,094,100.00					7.18	
合　计		57,163,280.00		57,163,280.00						

（七）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
抚州市东乡区城投建材有限公司	3,971,812.51	3,507,500.00		5,580,377.09						13,059,689.60	
抚州市东乡区城投石屹环保科技有限公司		3,000,000.00		-232,896.00						2,767,104.00	
中电建（东乡）北港投资建设有限公司	46,865,967.31									46,865,967.31	
抚州市劲旅环境科技有限公司	745,253.64			168,417.99			455,400.00			458,271.63	
合计	51,583,033.46	6,507,500.00		5,515,899.08			455,400.00			63,151,032.54	

（八）固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	213,839,261.34	266,619,301.96
固定资产清理		12,313,871.83
合　计	213,839,261.34	278,933,173.79

1.固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	227,472,978.42	552,153.98	67,047,964.57	1,672,639.68	296,745,736.65
2.本期增加金额	19,672,000.00	2,305,275.30	6,846,149.37	6,240,397.83	35,063,822.50
（1）购置	16,992,000.00	1,451,463.78	6,757,149.37	1,346,853.17	26,547,466.32
（2）在建工程转入	2,680,000.00			2,876,000.00	5,556,000.00
（3）企业合并增加		853,811.52	89,000.00	2,017,544.66	2,960,356.18
3.本期减少金额	3,680,857.98	3,800.00	72,205,255.20	3,049,856.00	78,939,769.18
（1）处置或报废	3,680,857.98	3,800.00	72,205,255.20	3,049,856.00	78,939,769.18
4.期末余额	243,464,120.44	2,853,629.28	1,688,858.74	4,863,181.51	252,869,789.97
二、累计折旧					
1.期初余额	28,396,111.33	7,889.07	1,571,249.72	151,184.57	30,126,434.69
2.本期增加金额	7,736,673.59	479,655.58	12,004,359.79	2,261,262.55	22,481,951.51
（1）计提	7,736,673.59	222,175.02	11,915,359.79	852,207.22	20,726,415.62
（2）企业合并增加		257,480.56	89,000.00	1,409,055.33	1,755,535.89
3.本期减少金额	156,177.81	481.36	13,079,702.35	341,496.05	13,577,857.57
（1）处置或报废	156,177.81	481.36	13,079,702.35	341,496.05	13,577,857.57
4.期末余额	35,976,607.11	487,063.29	495,907.16	2,070,951.07	39,030,528.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	207,487,513.33	2,366,565.99	1,192,951.58	2,792,230.44	213,839,261.34
2.期初账面价值	199,076,867.09	544,264.91	65,476,714.85	1,521,455.11	266,619,301.96

（九）在建工程

类　别	期末余额	期初余额
在建工程项目	3,965,070,194.48	3,040,961,900.11
合　计	3,965,070,194.48	3,040,961,900.11

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
棚户区改造项目	1,994,954,483.98		1,994,954,483.98	1,400,086,069.00		1,400,086,069.00
安置房	837,864,086.62		837,864,086.62	837,864,086.62		837,864,086.62
原磷肥厂库房项目	205,239,138.00		205,239,138.00	205,239,138.00		205,239,138.00
高标准农田项目	111,197,615.10		111,197,615.10	110,460,895.10		110,460,895.10
红星花园小区	74,937,107.87		74,937,107.87	74,937,107.87		74,937,107.87
科技孵化园	56,477,369.14		56,477,369.14	53,768,069.14		53,768,069.14
秀美乡村工程	55,600,000.00		55,600,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
雄崴大道改造				37,817,143.70		37,817,143.70
状元路东西延伸				37,505,404.14		37,505,404.14
图书馆及档案馆建设				29,701,822.00		29,701,822.00
智慧环卫基地				27,024,000.00		27,024,000.00
县乡村道路拓宽 EPC 项目	89,571,660.00		89,571,660.00	26,481,600.00		26,481,600.00
东乡区技工学校新校区建设				23,020,417.00		23,020,417.00
德政街	26,637,394.22		26,637,394.22	17,518,015.00		17,518,015.00
一中二期	22,033,291.90		22,033,291.90	14,312,000.00		14,312,000.00
南环大道	32,426,000.00		32,426,000.00	12,949,400.00		12,949,400.00
湖山岗	12,325,006.84		12,325,006.84	10,772,760.84		10,772,760.84
妇女儿童活动中心职工之家				9,537,069.52		9,537,069.52
物流大道改造				9,152,800.00		9,152,800.00
东乡区新妇幼保健院建设项目				7,884,298.20		7,884,298.20
东腾农贸市场	6,956,719.00		6,956,719.00	6,924,219.00		6,924,219.00
残疾人康复中心建设				6,473,327.00		6,473,327.00
经开区智慧园区建设				6,058,697.49		6,058,697.49
城北学校	19,588,355.60		19,588,355.60	5,339,032.00		5,339,032.00

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
东乡区师水公园建设及师水路改造				5,295,462.02		5,295,462.02
王桥商住楼项目	4,207,699.00		4,207,699.00	4,207,699.00		4,207,699.00
新区城北路建设				4,200,000.00		4,200,000.00
站前南路建设				2,745,640.00		2,745,640.00
城南公园	5,880,894.00		5,880,894.00	2,547,600.00		2,547,600.00
革命烈士纪念公园				2,093,566.00		2,093,566.00
城西智慧交通系统				1,294,200.00		1,294,200.00
污水处理厂工程				806,205.47		806,205.47
公交候车亭				804,000.00		804,000.00
城南学校	24,894,752.30		24,894,752.30	555,456.00		555,456.00
海润陶瓷搬迁				200,000.00		200,000.00
城北公园	1,435,200.00		1,435,200.00	135,200.00		135,200.00
创卫工程	8,574,100.08		8,574,100.08			
东润华城项目	116,702,398.00		116,702,398.00			
东糖佳苑棚改安置房	145,584,894.46		145,584,894.46			
粪污一体化工程	33,816,454.60		33,816,454.60			
江家路	6,507,240.00		6,507,240.00			
市政基础设施	21,304,776.66		21,304,776.66			
万亩圩堤除险加固	47,625,596.00		47,625,596.00			
中基恒光产业园	1,436,752.42		1,436,752.42			
其他	1,291,208.69		1,291,208.69	249,500.00		249,500.00
合　计	3,965,070,194.48		3,965,070,194.48	3,040,961,900.11		3,040,961,900.11

(十)无形资产

1. 无形资产情况

项　目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,271,650,800.00	770,000.00	2,272,420,800.00
2. 本期增加金额	495,000.00	30,000.00	525,000.00
(1) 购置		30,000.00	30,000.00
(2) 企业合并增加	495,000.00		495,000.00
3. 本期减少金额		770,000.00	770,000.00
(1) 处置		770,000.00	770,000.00
4. 期末余额	2,272,145,800.00	30,000.00	2,272,175,800.00

项　目	土地使用权	软件及其他	合计
二、累计摊销			
1.期初余额	29,673,025.75	46,095.89	29,719,121.64
2.本期增加金额	46,050,394.25	107,500.00	46,157,894.25
（1）计提	45,875,494.25	107,500.00	45,982,994.25
（2）企业合并增加	174,900.00		174,900.00
3.本期减少金额		143,595.89	143,595.89
（1）处置		143,595.89	143,595.89
4.期末余额	75,723,420.00	10,000.00	75,733,420.00
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,196,422,380.00	20,000.00	2,196,442,380.00
2.期初账面价值	2,241,977,774.25	723,904.11	2,242,701,678.36

（十一）短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款（注）	300,000,000.00	
信用借款	48,000,000.00	27,000,000.00
合　计	348,000,000.00	27,000,000.00

注：期末保证借款系由本公司作为保证人，于公司取得借款。

（十二）应付账款

项　目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	436,019,690.91	12,339,261.96
1年以上	14,020.20	
合　计	436,033,711.11	12,339,261.96

（十三）预收款项

大信报告专用章

项　目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	413,512.20	2,356,240.30
1年以上	5,284,958.63	4,961,337.63
合　计	5,698,470.83	7,317,577.93

（十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项　目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,300,919.48	13,484,407.25	14,413,211.78	372,114.95
离职后福利-设定提存计划		559,940.34	559,940.34	
合　计	1,300,919.48	14,044,347.59	14,973,152.12	372,114.95

2. 短期职工薪酬情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,294,879.66	11,775,658.33	12,698,423.04	372,114.95
职工福利费		1,119,096.18	1,119,096.18	
社会保险费		363,976.30	363,976.30	
其中：医疗保险费		342,902.59	342,902.59	
工伤保险费		20,915.40	20,915.40	
生育保险费		158.31	158.31	
住房公积金		100,785.00	100,785.00	
工会经费和职工教育经费	6,039.82	124,891.44	130,931.26	
合　计	1,300,919.48	13,484,407.25	14,413,211.78	372,114.95

3. 设定提存计划情况

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		552,192.69	552,192.69	
失业保险费		7,747.65	7,747.65	
合　计		559,940.34	559,940.34	

（十五）应交税费

税　种	期末余额	期初余额
增值税	537,396.78	865,185.31
营业税	37,333.33	37,333.33
资源税	289,343.58	628,662.76
企业所得税	17,700,778.39	10,939,731.12

税　种	期末余额	期初余额
个人所得税		1,664.03
城市维护建设税	66,542.54	21,113.10
教育费附加	30,192.81	21,215.01
地方教育费附加	24,250.73	14,143.35
印花税	18,652.23	6,206.75
其他税费	862.50	
合　计	18,705,352.89	12,535,254.76

（十六）其他应付款

类　别	期末余额	期初余额
应付利息	106,842,739.73	46,882,191.78
其他应付款项	580,414,119.23	46,635,185.24
合　计	687,256,858.96	93,517,377.02

1. 应付利息

类　别	期末余额	期初余额
企业债券利息	106,842,739.73	46,882,191.78

2. 其他应付款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
质保金及往来款	580,414,119.23	46,635,185.24
合　计	580,414,119.23	46,635,185.24

（十七）一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	232,280,000.00	178,691,111.11
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00
一年内到期的长期应付款	87,297,454.98	50,169,962.55
合　计	519,577,454.98	428,861,073.66

（十八）长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款（注1）	322,100,000.00	240,000,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款（注2）	2,560,050,000.00	790,630,000.00
保证借款（注3）	239,000,000.00	
信用借款	1,354,840,000.00	1,322,828,888.89
合　计	4,475,990,000.00	2,353,458,888.89

注1：期末质押借款系质押应收账款、委托代建款收入账户质押；

注2：期末抵押借款系国有土地使用权、房屋所有权抵押；

注3：期末保证借款系由本公司作为保证人，于公司取得借款。

（十九）应付债券

项　目	期末余额	期初余额
17东乡债	600,000,000.00	800,000,000.00
20东乡债	1,000,000,000.00	
20东乡01	920,000,000.00	
合　计	2,520,000,000.00	800,000,000.00

1.应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
17东乡债	1,000,000,000.00	2017-3-20	7年	1,000,000,000.00
20东乡债	1,000,000,000.00	2020-8-17	7年	1,000,000,000.00
20东乡01	920,000,000.00	2020-3-17	7年	920,000,000.00
合　计				2,920,000,000.00

（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17东乡债	800,000,000.00		54,118,356.17		200,000,000.00	600,000,000.00
20东乡债		1,000,000,000.00	20,493,698.63			1,000,000,000.00
20东乡01		920,000,000.00	47,348,493.15			920,000,000.00
合计	800,000,000.00	1,920,000,000.00	121,960,547.95		200,000,000.00	2,520,000,000.00

（二十）长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款	256,590,742.47	99,830,037.45
合计	256,590,742.47	99,830,037.45

(二十一)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	比例%			投资金额	比例%
抚州市东乡区城市投资融资办公室	300,000,000.00	100.00		300,000,000.00		
抚州市东乡区财政局			300,000,000.00		300,000,000.00	100.00
合　　计	300,000,000.00	100.00	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	100.00

(二十二)资本公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	9,829,737,326.65	994,492,423.11		10,824,229,749.76
合　计	9,829,737,326.65	994,492,423.11		10,824,229,749.76

(二十三)盈余公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	10,954,951.12			10,954,951.12
合　计	10,954,951.12			10,954,951.12

(二十四)未分配利润

项　目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	874,862,457.37	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,240,575.73	
调整后期初未分配利润	871,621,881.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,953,265.66	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,170,200.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	912,404,947.30	

注：由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-3,240,575.73 元

(二十五)营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	991,310,763.55	860,115,108.35	841,773,952.99	698,170,367.97
项目代建收入	810,865,963.84	705,100,838.12	723,164,690.30	628,838,861.13
城市公交收入	2,460,321.93	19,563,830.57	2,666,636.28	7,442,741.93
石沙钢材销售收入	92,110,560.93	47,106,503.23	96,382,572.08	45,461,291.39
市政工程收入	74,187,746.63	76,057,240.85	19,531,669.86	16,399,511.86
设备租赁收入	668,840.16	562,142.74	28,384.47	27,961.66
其他类收入	11,017,330.06	11,724,552.84		
二、其他业务小计	3,317,616.02	97,500.00	1,176,413.48	46,095.89
合　计	994,628,379.57	860,212,608.35	842,950,366.47	698,216,463.86

（二十六）税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
资源税	3,495,663.49	3,642,511.76
城市维护建设税	3,947,577.05	3,323,769.09
教育费附加	2,376,527.92	2,057,478.29
地方教育费附加	1,584,352.00	1,371,653.78
印花税	471,801.68	196,254.56
车船使用税	1,880.60	355.60
其他	862.5	
合　计	11,878,665.24	10,592,023.08

（二十七）财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	171,830,972.52	368,362.50
减：利息收入	4,955,820.10	1,441,730.01
手续费及其他支出	2,303,217.89	19,821.82
合　计	169,178,370.31	-1,053,545.69

（二十八）其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补助	170,000,000.00		与收益相关
税收返还	54,281,150.00		与收益相关
公共交通补助	1,459,079.00		与收益相关

大信报告专用章

项　　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
智慧公交建设	90,608.47		与资产相关
草坪基地农机购置补贴	30,010.00		与收益相关
合　　计	225,860,847.47		

注：根据东财发【2020】34 号给予子公司抚州市东乡区城市投资开发有限公司基础设施建设补助 170,000,000.00 元。

（二十九）投资收益

类　　别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,515,899.08	-295,976.45
合　　计	5,515,899.08	-295,976.45

（三十）资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,875,130.14	-651,681.89
合　　计	-5,875,130.14	-651,681.89

（三十一）营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助		49,000,000.00
其他	19,355.41	135,085.65
合计	19,355.41	49,135,085.65

（三十二）营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	272,500.00	1,144,850.28
其他	1,105,081.24	623,183.57
合　　计	1,377,581.24	1,768,033.85

（三十三）所得税费用

1. 所得税费用明细

项　　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	49,001,336.29	31,008,934.57
合　　计	49,001,336.29	31,008,934.57

(三十四)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项　目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	58,126,564.78	129,081,988.05
加：资产减值准备	5,875,130.14	651,681.89
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,726,415.62	9,294,711.05
无形资产摊销	45,982,994.25	7,865,507.84
长期待摊费用摊销	55,273.44	12,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	171,830,972.52	368,362.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,515,899.08	295,976.45
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）	-3,235,000,879.00	-1,121,595,800.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-493,611,361.30	-53,314,725.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,021,056,114.70	151,209,103.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,410,474,673.93	-876,131,193.28
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,724,026,477.48	94,534,423.88
减：现金的期初余额	94,534,423.88	392,671,462.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,629,492,053.60	-298,137,038.28

2.现金及现金等价物

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	1,724,026,477.48	94,534,423.88
其中：库存现金	12,936.14	18,253.94
可随时用于支付的银行存款	1,724,013,541.34	94,516,169.94

项　目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,724,026,477.48	94,534,423.88

六、合并范围的变更

(一)本期发生的同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的净利润
抚州市东乡区城乡水利投资发展有限公司	100.00	受同一方控制	2020-12-22	股权交割及工商变更登记日	1,237,251.00	-41,971,493.24	-3,943,195.04

（二）本期出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
抚州市东乡区公共交通集团有限公司	82.50	划出	2020.6	控制权的转移	-18,972,837.96

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
抚州市东乡区市政工程有限责任公司	抚州市	抚州市	建筑安装业	100.00		划拨
抚州市东乡区城投机械设备租赁有限公司	抚州市	抚州市	设备租赁	100.00		设立
抚州市东乡区房地产综合开发有限公司	抚州市	抚州市	房产开发	100.00		划拨
抚州市东乡区城市投资开发有限公司	抚州市	抚州市	城乡基础设施建设	82.50		划拨
抚州市东乡区城建园林绿化有限公司	抚州市	抚州市	农业	100.00		划拨
抚州市东乡区城乡水利投资发展有限公司	抚州市	抚州市	基础设施建设	100.00		划拨
抚州市东乡区鑫达医药有限公司	抚州市	抚州市	批发业	99.80		设立
江西华城建设有限公司	抚州市	抚州市	建筑安装业	61.50		外购
抚州市东乡区鸿信建筑工程检测有限公司	抚州市	抚州市	建筑装饰，装修和其他建筑业	100.00		划拨

大信报告复核专用章

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
江西鸿瑞工程监理咨询有限公司	抚州市	抚州市	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00		划拨
抚州市东乡区文化旅游投资发展有限责任公司	抚州市	抚州市	城乡基础设施建设		82.50	设立
抚州市东乡区城投旅行社有限公司	抚州市	抚州市	旅游		82.50	设立
抚州市东乡区东辰农业发展有限公司	抚州市	抚州市	农业		59.50	设立
抚州市东乡区刘家排石场有限公司	抚州市	抚州市	非金属矿采选业		82.50	划拨
抚州市东乡区城投物资有限公司	抚州市	抚州市	非金属矿采选业		82.50	设立

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
抚州市东乡区城投建材有限公司	抚州市	抚州市	非金属矿物制品业	33.40		权益法
抚州市东乡区城投石屹环保科技有限公司	抚州市	抚州市	科技推广和应用服务业	30.00		权益法
中电建（东乡）北港投资建设有限公司	抚州市	抚州市	商务服务业		35.00	权益法
抚州市劲旅环境科技有限公司（注）	抚州市	抚州市	其他制造业		9.98	权益法

注：子公司抚州市东乡区城市投资开发有限公司向抚州市劲旅环境科技有限公司派出1名董事参与财务经营决策，对该单位具有重大影响。

八、关联方关系及其交易

(一)本公司的控股股东

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
抚州市东乡区财政局	100.00	100.00

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

九、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截止资产负债表日，公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截止资产负债表日，公司无需披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,186,784,640.28	1,699,791,129.45
减：坏账准备	351,331.45	248,062.51
合 计	2,186,433,308.83	1,699,543,066.94

1. 其他应收款项

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	2,109,918,351.00	96.48		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	70,266,289.28	3.22	351,331.45	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	6,600,000.00	0.30		
合 计	2,186,784,640.28	100.00	351,331.45	0.02

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,648,698,263.00	96.99		
按组合计提坏账准备的其他应收款项	49,612,501.55	2.92	248,062.51	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,480,364.90	0.09		
合 计	1,699,791,129.45	100.00	248,062.51	0.01

（1）期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
抚州市东乡区文化旅游投资发展有限责任公司	1,217,650,000.00		1年以内		不存在减值迹象
抚州市东乡区城市投资开发有限公司	820,188,943.00		1年以内、1-2年		不存在减值迹象
抚州市东乡区市政工程有限责任公司	48,630,000.00		1年以内		不存在减值迹象
抚州市东乡区房地产综合开发有限公司	23,449,408.00		1年以内		不存在减值迹象
合　计	2,109,918,351.00				

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款项

组　合	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
组合一	70,266,289.28	0.50	351,331.45	49,612,501.55	0.50	248,062.51
合计	70,266,289.28		351,331.45	49,612,501.55		248,062.51

（3）其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及保证金	2,186,784,640.28	1,699,791,129.45
合　计	2,186,784,640.28	1,699,791,129.45

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
抚州市东乡区文化旅游投资发展有限责任公司	往来款	1,217,650,000.00	1年以内	55.68	
抚州市东乡区城市投资开发有限公司	往来款	820,188,943.00	1年以内、1-2年	37.51	
抚州市东乡区市政工程有限责任公司	往来款	48,630,000.00	1年以内	2.22	
抚州市东乡区房地产综合开发有限公司	往来款	23,449,408.00	1年以内	1.07	
抚州中铁中基农业有限公司	往来款	20,000,000.00	1-2年	0.91	100,000.00
合　计		2,129,918,351.00		97.39	100,000.00

(二)长期股权投资

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,943,718,311.18		2,943,718,311.18	172,299,627.50		172,299,627.50
对联营、合营企业投资	15,826,793.60		15,826,793.60	3,971,812.51		3,971,812.51
合　计	2,959,545,104.78		2,959,545,104.78	176,271,440.01		176,271,440.01

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
抚州市东乡区城市投资开发有限公司	169,700,602.50	662,490,200.00		832,190,802.50		
抚州市东乡区市政工程有限责任公司	2,134,171.19			2,134,171.19		
抚州市东乡区房地产综合开发有限公司	464,853.81			464,853.81		
江西华城建设有限公司		3,690,000.00		3,690,000.00		
抚州市东乡区鸿信建筑工程检测有限公司		4,075,639.28		4,075,639.28		
江西鸿瑞工程监理咨询有限公司		2,712,245.98		2,712,245.98		
抚州市东乡区城建园林绿化有限公司		3,004,067.39		3,004,067.39		
抚州市东乡区城乡水利投资发展有限公司		2,095,446,531.03		2,095,446,531.03		
合计	172,299,627.50	2,771,418,683.68		2,943,718,311.18		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
抚州市东乡区城投建材有限公司	3,971,812.51	3,507,500.00		5,580,377.09						13,059,689.60	
抚州市东乡区城投石屹环保科技有限公司		3,000,000.00		-232,896.00						2,767,104.00	
合　计	3,971,812.51	6,507,500.00		5,347,481.09						15,826,793.60	

(三)投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,347,481.09	-28,187.49
合　计	5,347,481.09	-28,187.49

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无

抚州市东乡城投集团有限公司

二〇二一年四月二十九日

第1页至第36页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：陈忠印志	签名：杨和印志	签名：杨和印志
日期：2021.4.29	日期：2021.4.29	日期：2021.4.29

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡咏华，吴卫星

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

成立日期　2012年03月06日

合伙期限　2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关　海淀区市场监督管理局

2021 年 03 月 01 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0014492

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 胡涛
Full name

性　　别 男
Sex

出生日期 1977-07-04
Date of birth

工作单位 大信会计师事务所有限公司湖北分所
Working unit

身份证号码 420121770704221
Identity card No.

证书编号：420003204827
No. of Certificate

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

发证日期：2006 年 9 月 1 日
Date of Issuance (y m d)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

胡涛(420003204827)

2020年已通过

湖北省注册会计师协会 CPA 专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 王畅

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1989-09-01

Date of birth

工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

Work unit

身份证号码 421125198909014640

Identity card No.

110101410211

证书编号:
No. of Certificate

湖北省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2015 06 23

发证日期:
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经过本年度检验合格,继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

王畅(110101410211)

2020年已通过

CPA

专用章

大信报备专用章

湖北省融资担保集团有限责任公司

审　计　报　告

众环审字[2021]0100181号

目　录

	起始页码
审计报告	1-2
财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
合并国有资本权益变动情况表	7
合并资产减值准备情况表	8
资产负债表	9-10
利润表	11
现金流量表	12
股东权益变动表	13-14
国有资本权益变动情况表	15
资产减值准备情况表	16
财务报表附注	17-75

mazars 中审众环
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077
Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No.169 Donghu Road,Wuchang District
Wuhan, 430077
电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字[2021] 0100181 号

湖北省融资担保集团有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北省融资担保集团有限责任公司（以下简称“担保集团公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、合并及公司国有资本权益变动情况表，2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了担保集团公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督担保集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对担保集团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担保集团公司不能持续经营。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

刘钧

中国注册会计师：

喻友志

中国·武汉

2021年3月15日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：		——	——
货币资金	八（一）	3,681,778,590.06	5,550,709,740.52
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八（二）	62,742,673.66	1,131,217,826.55
委托贷款	八（三）	989,661,293.13	1,398,698,830.97
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八（四）	1,955,982,251.24	364,948,673.95
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,498,761.74	
流动资产合计		6,692,663,569.83	8,445,575,071.99
非流动资产：		——	——
△发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	八（五）	6,178,455,730.03	3,057,955,730.03
持有至到期投资			
长期应收款	八（六）	1,481,086,684.72	1,751,831,550.25
长期股权投资			
投资性房地产	八（七）	39,452,419.61	42,487,221.11
固定资产	八（八）	64,712,516.46	69,321,269.50
其中：固定资产原价		104,278,277.31	103,600,414.10
累计折旧		39,565,760.85	34,279,144.60
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八（九）	548,666.67	1,711,166.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八（十）	54,886,853.21	59,586,426.58
其他非流动资产	八（十一）	64,539,412.32	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		7,883,682,283.02	4,982,893,364.12
资 产 总 计		14,576,345,852.85	13,428,468,436.11

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：王力　　主管会计工作负责人：常辉　　会计机构负责人：王莉

合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八（十二）		100,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	八（十三）		44,428,275.48
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八（十四）	11,167,943.15	15,763,413.72
其中：应付工资			
应付福利费			
应交税费	八（十五）	284,996,006.38	191,552,011.37
其中：应交税金			
其他应付款	八（十六）	865,544,176.37	2,350,280,368.17
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
未到期责任准备金	八（十七）	441,340,186.00	91,657,005.71
担保赔偿准备金	八（十八）	258,274,674.00	182,580,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（十九）	46,093,150.68	
其他流动负债			
流动负债合计		1,907,416,136.58	2,976,261,074.45
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	八（二十）	1,396,473,270.44	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八（十）	9,928,286.35	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,406,401,556.79	
负 债 合 计		3,313,817,693.37	2,976,261,074.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（二十一）	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（二十二）	450,407,458.35	450,407,458.35
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		172,221,358.50	133,399,948.31
其中：法定公积金			
任意公积金			
△一般风险准备	八（二十三）	171,205,006.95	132,383,596.76
未分配利润	八（二十四）	2,718,740,148.26	2,020,865,522.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,012,573,972.06	10,237,056,525.75
*少数股东权益		249,954,187.42	215,150,835.91
所有者权益（或股东权益）合计		11,262,528,159.48	10,452,207,361.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,576,345,852.85	13,428,468,436.11

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	八（二十五）	826,389,796.70	389,525,763.34
其中：营业收入		1,176,072,976.99	416,721,333.50
减：提取未到期责任准备金		349,683,180.29	27,195,570.16
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		340,647,282.82	192,798,158.85
其中：营业成本	八（二十六）	61,356,570.04	24,355,955.60
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		9,231,666.68	4,638,863.28
销售费用			
管理费用		106,000,889.05	110,607,179.18
研发费用			
财务费用	八（二十七）	164,058,157.05	53,196,160.79
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益	八（二十八）	17,541,379.90	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八（二十九）	481,845,024.95	511,937,056.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（三十）	2,657,330.58	11,217,826.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（三十一）	18,798,293.46	-1,309,166.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,565,000.02	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,008,149,542.79	719,073,321.43
加：营业外收入	八（三十二）	73,676,618.56	5,632,793.33
其中：政府补助			
减：营业外支出		1,140,200.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,080,685,961.35	724,706,114.76
减：所得税费用	八（三十三）	280,365,163.53	181,070,997.76
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		800,320,797.82	543,635,117.00
（一）按所有权归属分类		——	——
归属于母公司所有者的净利润		775,517,446.31	528,484,281.09
*少数股东损益		24,803,351.51	15,150,835.91
（二）按经营持续性分类		——	——
持续经营净利润		800,320,797.82	543,635,117.00
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		800,320,797.82	543,635,117.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		775,517,446.31	528,484,281.09
*归属于少数股东的综合收益总额		24,803,351.51	15,150,835.91
八、每股收益		——	——
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：王进　　主管会计工作负责人：常辉　　会计机构负责人：王莉

合并现金流量表

2020年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		1,213,350,921.04	417,526,800.96
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,163,403.66	
收到其他与经营活动有关的现金		1,617,816,393.24	2,054,225,080.36
经营活动现金流入小计		2,832,330,717.94	2,471,751,881.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,607,150.00	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		68,611,590.95	66,786,614.33
支付的各项税费		254,943,624.34	221,171,290.75
支付其他与经营活动有关的现金		5,542,305,980.76	1,868,222,097.92
经营活动现金流出小计		5,867,468,346.05	2,156,180,003.00
经营活动产生的现金流量净额		-3,035,137,628.11	315,571,878.32
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		12,085,226,504.90	4,008,734,304.75
取得投资收益收到的现金		110,285,572.71	144,785.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,600,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		12,198,112,077.61	4,008,879,090.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,379,435.53	1,354,544.65
投资支付的现金		13,801,295,847.75	4,368,950,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,802,675,283.28	4,370,304,544.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,604,563,205.67	-361,425,454.42
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	2,700,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,395,400,000.00	100,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,280,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,685,400,000.00	2,800,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,106,166.67	60,740,477.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		219,106,166.67	60,740,477.78
筹资活动产生的现金流量净额		2,466,293,833.33	2,739,259,522.22
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		-2,173,407,000.45	2,693,405,946.12
加：期初现金及现金等价物余额		5,454,381,956.66	2,760,976,010.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,280,974,956.21	5,454,381,956.66

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：王力进　　主管会计工作负责人：常辉　　会计机构负责人：王莉

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	7,500,000,000.00				450,407,458.35				133,399,948.31	132,383,596.76	2,020,865,522.33	10,237,056,525.75	215,150,835.91	10,452,207,361.66
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	7,500,000,000.00				450,407,458.35				133,399,948.31	132,383,596.76	2,020,865,522.33	10,237,056,525.75	215,150,835.91	10,452,207,361.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									38,821,410.19	38,821,410.19	697,874,625.93	775,517,446.31	34,803,351.51	810,320,797.82
（一）综合收益总额											775,517,446.31	775,517,446.31	24,803,351.51	800,320,797.82
（二）所有者投入和减少资本													10,000,000.00	10,000,000.00
1、所有者投入普通股													10,000,000.00	10,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配									38,821,410.19	38,821,410.19	-77,642,820.38			
1、提取盈余公积									38,821,410.19		-38,821,410.19			
其中：法定公积金									38,821,410.19		-38,821,410.19			
任意公积金														
2、提取一般风险准备										38,821,410.19	-38,821,410.19			
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
四、本年年末余额	7,500,000,000.00				450,407,458.35				172,221,358.50	171,205,006.95	2,718,740,148.26	11,012,573,972.06	249,954,187.42	11,262,528,159.48

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：王力　　主管会计工作负责人：常辉　　会计机构负责人：王莉

合并所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				450,407,458.35				127,770,477.07	126,754,125.52	1,503,640,183.72	7,208,572,244.66	0.00	7,208,572,244.66
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	5,000,000,000.00				450,407,458.35				127,770,477.07	126,754,125.52	1,503,640,183.72	7,208,572,244.66	0.00	7,208,572,244.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,500,000,000.00								5,629,471.24	5,629,471.24	517,225,338.61	3,028,484,281.09	215,150,835.91	3,243,635,117.00
（一）综合收益总额											528,484,281.09	528,484,281.09	15,150,835.91	543,635,117.00
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000,000.00											2,500,000,000.00	200,000,000.00	2,700,000,000.00
1、所有者投入普通股	2,500,000,000.00											2,500,000,000.00	200,000,000.00	2,700,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配									5,629,471.24	5,629,471.24	-11,258,942.48			
1、提取盈余公积									5,629,471.24		-5,629,471.24			
其中：法定公积金									5,629,471.24		-5,629,471.24			
任意公积金														
2、提取一般风险准备										5,629,471.24	-5,629,471.24			
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他														
四、本年年末余额	7,500,000,000.00				450,407,458.35				133,399,948.31	132,383,596.76	2,020,865,522.33	10,237,056,525.75	215,150,835.91	10,452,207,361.66

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：王莉

合并国有资本权益变动情况表

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司　　2020年度　　金额单位：人民币元

项　目	行次	金　额	项　目	行次	金　额
二、年初国有资本及权益总额	1	10,452,207,361.66	三、本年国有资本及权益减少	17	-
三、本年国有资本及权益增加	2	810,320,797.82	（一）经国家专项批准核销	18	
（一）国家、国有单位直接或追加投资	3	10,000,000.00	（二）无偿划出	19	
（二）无偿划入	4		（三）资产评估减少	20	
（三）资产评估增加	5		（四）清产核资减少	21	
（四）清产核资增加	6		（五）产权界定减少	22	
（五）产权界定增加	7		（六）消化以前年度潜亏和挂账而减少	23	
（六）资本（股票）溢价	8		（七）因自然灾害等不可抗拒因素减少	24	
（七）接受捐赠	9		（八）因主辅分离减少	25	
（八）债权转股权	10		（九）企业按规定上缴红利	26	
（九）税收返还	11		（十）资本（股票）折价	27	
（十）补充流动资本	12		（十一）中央和地方政府确定的其他因素	28	
（十一）减值准备转回	13		（十二）经营减值	29	
（十二）会计调整	14		五、年末国有资本及权益总额	30	11,262,528,159.48
（十三）中央和地方政府确定的其他因素	15		六、年末其他国有资金	31	
（十四）经营积累	16	800,320,797.82	七、年末合计国有资产总量	32	11,262,528,159.48

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人： 王进 力印 42010210016130　　**主管会计工作负责人：** 常耀 辉印　　**会计机构负责人：** 王莉

合并资产减值准备情况表

2020年12月31日

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项　　目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	2,996,256.29	4,951,706.54			4,951,706.54						7,947,962.83	补充资料：	——
二、存货跌价准备												一、政策性挂账	
三、持有待售资产减值准备						——						二、当年处理以前年度损失和挂账	
四、可供出售金融资产减值准备												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
五、持有至到期投资减值准备													
六、长期股权投资减值准备						——							
七、投资性房地产减值准备						——							
八、固定资产减值准备						——							
九、在建工程减值准备						——							
十、生产性生物资产减值准备						——							
十一、油气资产减值准备						——							
十二、无形资产减值准备						——							
十三、商誉减值准备						——							
十四、其他减值准备	235,349,450.00	-23,750,000.00									235,349,450.00		
合　　计	238,345,706.29	-18,798,293.46			-18,798,293.46						219,547,412.83		

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：王力印进　　主管会计工作负责人：常辉印耀　常辉印耀　　会计机构负责人：王莉

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	年末余额	年初余额
流动资产：		——	——
货币资金		2,295,621,854.45	5,540,754,280.20
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		52,368,972.60	1,121,132,483.47
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十二（一）	413,843,131.14	1,030,902,666.33
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,761,833,958.19	7,692,789,430.00
非流动资产：		——	——
△发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		4,808,005,730.03	14,005,730.03
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	2,910,407,458.35	1,920,407,458.35
投资性房地产		39,452,419.61	42,487,221.11
固定资产		64,389,948.17	68,998,270.42
其中：固定资产原价		99,844,590.26	99,309,263.31
累计折旧		35,454,642.09	30,310,992.89
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		548,666.67	676,166.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,978,883.70	746,247.30
其他非流动资产		64,539,412.32	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		7,889,322,518.85	2,047,321,093.88
资 产 总 计		10,651,156,477.04	9,740,110,523.88

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：王力　　主管会计工作负责人：常辉　　会计机构负责人：王莉

资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		10,995,149.80	15,003,516.35
其中：应付工资			
应付福利费			
应交税费		148,094,324.11	23,931,759.64
其中：应交税金			
其他应付款		58,279,304.16	90,814,366.18
其中：应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
未到期责任准备金		441,340,186.00	91,657,005.71
担保赔偿准备金		258,274,674.00	182,580,000.00
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		916,983,638.07	403,986,647.88
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		9,834,861.08	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		9,834,861.08	
负 债 合 计		926,818,499.15	403,986,647.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
实收资本（或股本）净额		7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		450,407,458.35	450,407,458.35
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		172,221,358.50	133,399,948.31
其中：法定公积金			
任意公积金			
△一般风险准备		171,205,006.95	132,383,596.76
未分配利润		1,430,504,154.09	1,119,932,872.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,724,337,977.89	9,336,123,876.00
*少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		9,724,337,977.89	9,336,123,876.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,651,156,477.04	9,740,110,523.88

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：王力进　　主管会计工作负责人：常辉　　会计机构负责人：王莉

利润表

2020年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	十二（三）	549,809,299.20	188,460,265.36
其中：营业收入		899,492,479.49	215,655,835.52
减：提取未到期责任准备金		349,683,180.29	27,195,570.16
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		185,010,559.96	130,334,808.56
其中：营业成本	十二（三）	59,749,420.04	24,355,955.60
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		7,057,470.71	2,864,706.18
销售费用			
管理费用		85,436,090.54	100,564,560.45
研发费用			
财务费用		32,767,578.67	2,549,586.33
其中：利息费用			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		978,517.51	500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	147,251,003.52	144,785.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,368,972.60	11,132,483.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,930,545.59	-1,327,899.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		510,466,687.28	68,574,826.56
加：营业外收入		19,788,850.05	5,632,733.33
其中：政府补助			
减：营业外支出		1,140,200.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		529,115,337.33	74,207,559.89
减：所得税费用		140,901,235.44	17,912,847.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		388,214,101.89	56,294,712.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		388,214,101.89	56,294,712.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
七、综合收益总额		388,214,101.89	56,294,712.36

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		930,694,409.39	201,298,317.72
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,070.00	
收到其他与经营活动有关的现金		729,073,410.36	1,851,447,050.11
经营活动现金流入小计		1,659,769,889.75	2,052,745,367.83
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		57,324,041.06	60,873,192.24
支付的各项税费		72,318,317.27	107,671,782.65
支付其他与经营活动有关的现金		357,704,449.65	76,366,480.78
经营活动现金流出小计		487,346,807.98	244,911,455.67
经营活动产生的现金流量净额		1,172,423,081.77	1,807,833,912.16
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		10,461,132,483.47	1,942,033.55
取得投资收益收到的现金		110,285,572.71	700,144,785.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,571,418,056.18	702,086,819.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,236,899.27	1,285,192.69
投资支付的现金		15,175,295,847.75	2,110,000,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,176,532,747.02	2,111,285,192.69
投资活动产生的现金流量净额		-4,605,114,690.84	-1,409,198,373.66
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		-0.00	2,500,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-0.00	2,500,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,916,666.67	38,652,777.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		116,916,666.67	38,652,777.78
筹资活动产生的现金流量净额		-116,916,666.67	2,461,347,222.22
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		-3,549,608,275.74	2,859,982,760.72
加：期初现金及现金等价物余额		5,444,426,496.34	2,584,443,735.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,894,818,220.60	5,444,426,496.34

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：王力　　主管会计工作负责人：常辉　　会计机构负责人：王莉

所有者权益变动表

2020年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	7,500,000,000.00				450,407,458.35				133,399,948.31	132,383,596.76	1,119,932,872.58	9,336,123,876.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	7,500,000,000.00				450,407,458.35				133,399,948.31	132,383,596.76	1,119,932,872.58	9,336,123,876.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									38,821,410.19	38,821,410.19	310,571,281.51	388,214,101.89
（一）综合收益总额											388,214,101.89	388,214,101.89
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）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									38,821,410.19	38,821,410.19	-77,642,820.38	
1、提取盈余公积									38,821,410.19		-38,821,410.19	
其中：法定公积金									38,821,410.19		-38,821,410.19	
任意公积金												
2、提取一般风险准备										38,821,410.19	-38,821,410.19	
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
四、本年年末余额	7,500,000,000.00				450,407,458.35				172,221,358.50	171,205,006.95	1,430,504,154.09	9,724,337,977.89

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：王力　　主管会计工作负责人：常辉　　会计机构负责人：王莉

所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000,000.00				450,407,458.35				127,770,477.07	126,754,125.52	1,074,897,102.70	6,779,829,163.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,000,000,000.00				450,407,458.35				127,770,477.07	126,754,125.52	1,074,897,102.70	6,779,829,163.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,500,000,000.00								5,629,471.24	5,629,471.24	45,035,769.88	2,556,294,712.36
（一）综合收益总额											56,294,712.36	56,294,712.36
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000,000.00											2,500,000,000.00
1、所有者投入普通股	2,500,000,000.00											2,500,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配									5,629,471.24	5,629,471.24	-11,258,942.48	
1、提取盈余公积									5,629,471.24		-5,629,471.24	
其中：法定公积金									5,629,471.24		-5,629,471.24	
任意公积金												
2、提取一般风险准备										5,629,471.24	-5,629,471.24	
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
四、本年年末余额	7,500,000,000.00				450,407,458.35				133,399,948.31	132,383,596.76	1,119,932,872.58	9,336,123,876.00

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：王力　　主管会计工作负责人：常辉　　会计机构负责人：王莉

国有资本权益变动情况表

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司　　2020年度　　金额单位：r人民币元

项　目	行次	金　额	项　目	行次	金　额
二、年初国有资本及权益总额	1	9,336,123,876.00	三、本年国有资本及权益减少	17	-
三、本年国有资本及权益增加	2	388,214,101.89	（一）经国家专项批准核销	18	
（一）国家、国有单位直接或追加投资	3	-	（二）无偿划出	19	
（二）无偿划入	4		（三）资产评估减少	20	
（三）资产评估增加	5		（四）清产核资减少	21	
（四）清产核资增加	6		（五）产权界定减少	22	
（五）产权界定增加	7		（六）消化以前年度潜亏和挂账而减少	23	
（六）资本（股票）溢价	8		（七）因自然灾害等不可抗拒因素减少	24	
（七）接受捐赠	9		（八）因主辅分离减少	25	
（八）债权转股权	10		（九）企业按规定上缴红利	26	
（九）税收返还	11		（十）资本（股票）折价	27	
（十）补充流动资本	12		（十一）中央和地方政府确定的其他因素	28	
（十一）减值准备转回	13		（十二）经营减值	29	
（十二）会计调整	14		五、年末国有资本及权益总额	30	9,724,337,977.89
（十三）中央和地方政府确定的其他因素	15		六、年末其他国有资金	31	
（十四）经营积累	16	388,214,101.89	七、年末合计国有资产总量	32	9,724,337,977.89

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：王力进　　主管会计工作负责人：常辉　　会计机构负责人：王莉

资产减值准备情况表

2020年12月31日

编制单位：湖北省融资担保集团有限责任公司　　金额单位：人民币元

项　　目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项　　目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	2,984,989.19	4,930,545.59			4,930,545.59						7,915,534.78	补充资料：	——
二、存货跌价准备												一、政策性挂账	
三、持有待售资产减值准备						——						二、当年处理以前年度损失和挂账	
四、可供出售金融资产减值准备												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
五、持有至到期投资减值准备													
六、长期股权投资减值准备						——							
七、投资性房地产减值准备						——							
八、固定资产减值准备						——							
九、在建工程减值准备						——							
十、生产性生物资产减值准备						——							
十一、油气资产减值准备						——							
十二、无形资产减值准备						——							
十三、商誉减值准备						——							
十四、其他减值准备													
合　　计	2,984,989.19	4,930,545.59			4,930,545.59						7,915,534.78		

载于第17页至第75页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第16页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：王进　　主管会计工作负责人：常辉　　会计机构负责人：王莉

湖北省融资担保集团有限责任公司
2020年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、企业的基本情况

湖北省融资担保集团有限责任公司以下简称“本公司”或“公司”，湖北省融资担保集团有限责任公司及其所有子公司以下合称为“本集团”。

本公司原名“湖北中企投资担保有限公司”，成立于2005年2月23日，公司设立时注册资本为7,100万元。其中，湖北中经中小企业投资有限公司出资7,000万元；湖北融汇投资担保集团有限公司出资100万元，持股比例分别为98.59%和1.41%。公司营业执照注册号为420000000003839。

2005年2月24日，湖北中经中小企业投资有限公司增资7,000万元，增资后本公司注册资本变更为14,100万元，其中，湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为99.29%和0.71%。

2006年3月10日，湖北中经中小企业投资有限公司增资900万元，增资后本公司注册资本变更为15,000万元，其中，湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为99.33%和0.67%。

2007年8月，湖北中经中小企业投资有限公司增资4,000万元，增资后本公司注册资本变更为19,000万元，其中，湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为99.47%和0.53%。

2008年3月，湖北中经中小企业投资有限公司增资1,000万元，增资后本公司注册资本变更为20,000万元，其中，湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为99.50%和0.50%。

2009年8月-11月，湖北中经中小企业投资有限公司增资12,000万元，增资后本公司注册资本变更为32,000万元，其中，湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为99.69%和0.31%。

2010年9月，湖北中经中小企业投资有限公司增资10,000万元，增资后本公司注册资本变更为42,000万元，其中，湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为99.76%和0.24%。

2011年10月，湖北中经中小企业投资有限公司出资10,000万元，增资后本公司注册资本变更为52,000万元，其中，湖北中经中小企业投资有限公司和湖北融汇投资担保集团有

限公司的持股比例分别为99.81%和0.19%。

2012年8-9月，湖北中经中小企业投资有限公司增资10,000万元，中银投资资产管理有限公司出资31,600万元，增资后本公司注册资本变更为93,600万元，其中，湖北中经中小企业投资有限公司、中银投资资产管理有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为66.13%、33.76%、0.11%。

2013年12月31日，湖北中经中小企业投资有限公司增资106,400万，增资后本公司注册资本变更为200,000万元，其中，湖北中经中小企业投资有限公司、中银投资资产管理有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司的持股比例分别为84.15%、15.80%、0.05%。

2014年11月17日，根据公司股东会议同意将公司注册资本由200,000万元增加到300,000万元，增资后的股本结构：湖北中经中小企业投资有限公司、中银投资资产管理有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司分别出资金额268,300万元、31,600万元、100万元，持股比例分别为89.44%、10.53%、0.03%。2014年12月30日，公司已办妥工商变更手续。

2014年12月19日，据公司股东会议同意将公司注册资本由300,000万元增加到305,000万元，增资后的股本结构：湖北中经中小企业投资有限公司、中银投资资产管理有限公司、湖北融汇投资担保集团有限公司和工银瑞信投资管理有限公司分别出资金额268,300万元、31,600万元、100万元，工银瑞信投资管理有限公司5,000万元，持股比例分别为87.97%、10.36%、0.03%、1.64%。2015年7月21日，公司已办妥工商变更手续。

2016年3月，根据公司第一次股东会决议同意中银投资资产管理有限公司将其持有的本公司31,600万元股权转让给湖北中经资本投资发展有限公司（原名湖北中经中小企业投资有限公司）。

2016年，根据公司第二次股东会决议同意工银瑞信投资管理有限公司将其持有的本公司5,000万元股权转让给湖北中经资本投资发展有限公司，同意湖北中经资本投资发展有限公司对本公司增资195,000万元，增资后本公司的注册资本为500,000万元。增资后的股本结构：湖北中经资本投资发展有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司分别出资499,900万元、100万元，持股比例分别为99.98%、0.02%。上述增资业经湖北隆兴会计师事务所有限责任公司审验，并于2016年9月23日出具鄂隆兴验字[2016]第09-01号验资报告。

2019年7月，根据湖北中经资本投资发展有限公司和湖北融汇投资担保集团有限公司签订的股权转让协议，湖北融汇投资担保集团有限公司将其持有本公司0.02%股权转让给湖北中经资本投资发展有限公司。变更后湖北中经资本投资发展有限公司持有本公司100.00%

股权。

2019年9月，根据公司第十次股东会决议同意本公司增加注册资本250,000.00万元，变更后注册资本为人民币750,000.00万元。新增注册资本由中国农发重点建设基金有限公司认缴。增资后股权结构变更为湖北中经资本投资发展有限公司和中国农发重点建设基金有限公司分别出资500,000.00万元、250,000.00万元，持股比例为66.67%、33.33%。。以上增资业中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)于2019年9月25日出具众环验字【2019】0100064号验资报告验证。

2020年9月，本公司的母公司“湖北中经资本投资发展有限公司”更名为“湖北联投资本投资发展有限公司”。

截止2020年12月31日，公司的注册资本为750,000万元，实收资本750,000万元。

本公司注册地址及总部地址：武汉市武昌区洪山路64号湖光大厦7楼。

本公司经营范围：对贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保、其他融资性担保业务、诉讼保全担保、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；再担保、债券发行担保。

本公司的母公司为湖北联投资本投资发展有限公司，所属的集团总部（最终母公司）为湖北省联投控股有限公司。

本财务报表系经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团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。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

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

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始

确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法”2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五）合并财务报表编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、(十二)“长期股权投资”或本附注四、(九)“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、(十二)“长期股权投资”、2、(4))和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、(十二)“长期股权投资”、2、(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

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

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。

汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

（九）金融工具

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

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2、金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

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

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

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

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

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

3、金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表

明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进

行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（2）其他金融负债

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

6、金融负债的终止确认

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

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

7、金融资产和金融负债的抵销

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

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

（十）应收代偿款

本集团接受委托担保的项目，按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，本公司代为履行责任支付的款项为本公司的应收代偿款。

（1）当支付代偿款时，本公司借记本科目，贷记“银行存款”等科目。

（2）收到被担保人延期归还的代偿款本息和赔偿损失等时，按收回的原代偿款金额，冲减应收代偿款；实际收到的款项大于原代偿款的差额部分，计入“追偿收入”。当实际收到的款项小于原代偿款的，按实际收到的款项冲减应收代偿款，余下的应收代尝款冲减“担保赔偿准备”，担保赔偿准备余额不足冲减的，计入“担保赔偿支出”。

（3）当有确凿证据表明已确认的应收代偿款部分或全部不能够收回时，按照确认的损失金额，借记“担保赔偿准备”， 担保赔偿准备余额不足冲减的，计入“担保赔偿支出”。

（4）对应收代偿款，因本公司已计提了担保赔偿准备金，目的用于承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金，故应收代偿款不再计提坏账准备。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将非关联方应收款项期末余额的前五名确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项　目	确定组合的依据
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，根据应收款项逾期账龄、以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收政府部门、关联方款项、投标保证金

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　目	计提方法
组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备。如存在客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	0	0
1—2年（含2年）	5.00	5.00
2—3年（含3年）	10.00	10.00
3—4年（含4年）	20.00	20.00
4—5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但有客观证据表明因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

2、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，

原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团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应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。┐겞┐쬢┐쬣┐묘┐뭚┐뭄┐뭄┐뮋┐뮍┐的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

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

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务

报表编制的方法”2中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（十九）“非流动非金融资产减值”。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20-45	0-5	2.11-5.00	直线法
运输工具	4-8	0-5	11.875-25.00	直线法
电子设备	3-5	0-5	31.67—19.00	直线法
办公设备	3-5	0-5	31.67—19.00	直线法

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“非流动非金融资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

（十五） 款费用

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

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

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

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

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

（十六）无形资产

1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、无形资产的摊销

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

摊销。

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

3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“非流动非金融资产减值”。

（十七）抵债资产

本集团取得的抵债资产按公允价值进行初始确认，公允价值与相关借款本金和已确认的

利息及减值准备的差额计入当期损益。资产负债表日抵债资产账面价值低于可变现净值的，计提抵债资产跌价准备，计入资产减值损失。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（十九）非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

（二十一）担保准备金

（1）未到期责任准备金

未到期责任准备金是集团为尚未终止的担保责任提取的准备金。

未到期责任准备金是集团为尚未终止的担保责任提取的准备金。公司提取比例按当期担保费收入的50%实行差额提取。

（2）担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是集团为尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。公司提取比例按不低于当年年末担保责任余额 1%、0.05%的比例实行差额提取，其中蚂蚁金服业务按0.05%的比例实行差额提取。

（二十二）应付债券

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

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处

理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十三）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本集团产生的预计负债主要事项及原因：

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）未决诉讼

（3）产品质量保证

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十四）一般风险准备金

本集团从事担保业务的子公司按照税后利润的10%提取一般风险准备。

（二十五）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集

团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十五）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六）收入

本集团的收入包括委托贷款利息收入、担保费收入、咨询费收入和其他让渡资产使用权收入。

1、委托贷款利息收入

本集团与合作商业银行、借款人签订三方委贷合同，并按合同约定发放贷款；合作商业银行依照合同条款于每月末或季末将委贷利息划扣至本公司账户，相关的经济利益能够流入企业时确认委贷利息收入。

2、担保费收入

（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；

（4）相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

担保费收入的金额按委托担保合同规定的应向被担保人收取的金额确定。

采取趸收方式向被担保人收取担保费的，一次性确认为担保费收入。

担保合同成立并开始承担担保责任前，公司收到的被担保人交纳的担保费，确认为负债，作为预收担保费处理，在符合上述第二条规定的确认条件时，确认为担保费收入。

担保合同成立并开始承担担保责任后，被担保人提前清偿被担保的主债务而解除企业的担保责任，按担保合同规定向被担保人退还部分担保费的，企业应按实际退还的担保费金额冲减当期的担保费收入。

资产负债表日以前承担的担保责任，在资产负债表日至财务报表批准报出日之间发生的退还担保费，应作为资产负债表日后调整事项进行处理。

企业与其他企业共同承担担保责任的联合担保业务，应在符合上述第二条规定的确认条件时，按担保合同确定的总担保费和承担担保责任的比例计算企业应分得的担保费，确认为担保费收入。

3、咨询费收入

（1）合同成立并承担提供相关咨询服务；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）咨询服务收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量时，确认咨询服务费

按照咨询服务合同内容提供咨询顾问服务，以咨询合同上列明的服务完成时间作为咨询收入的确认时点；

4、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括使用费收入、租赁收入等。

在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时，确认让渡资产使用权收入。

（二十七）政府补助

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

作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（二十九）租赁

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

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

1、本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

2、本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4、本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

（三十）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，

其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（三十一）公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括某些金融工具，采用公允价值计量的负债无。

2、估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，

被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括:①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本集团2020年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税　种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。其中小规模纳税人增值税征收率为3%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。其中小型微利企业税率为20%。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	企业类型	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	湖北省中经贸易有限公司	境内非金融子企业	投资管理及投资咨询服务等	150,000	100.00	100.00	150,000	投资设立
2	湖北省中小企业金融数据有限公司	境内非金融子企业	为全省小额贷款公司提供业务管理系统服务等	1,000	100.00	100.00	1,000	投资设立
3	湖北联合资信评估有限公司	境内非金融子企业	企业信用信息采集、分析、加工；企业资信评估；投资及管理咨询服务	1,000	100.00	100.00	1,000	投资设立
4	湖北省融资租赁有限责任公司	境内金融子企业	融资租赁业务；租赁业务等	100,000	80.00	80.00	80,000	投资设立
5	湖北省中小微企业融资担保有限公司	境内金融子企业	融资担保业务	100,000	99.00	99.00	99,000	投资设立

（二）本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	湖北省中小微企业融资担保有限公司	1,000,000,000.00	0	投资设立

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2020年1月1日，“年末”指2020年12月31日，“上年”指2019年度，“本年”指2020年度。

（一）货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
银行存款	3,280,974,956.21	5,454,381,956.66
其他货币资金	400,803,633.85	96,327,783.86
合　　计	3,681,778,590.06	5,550,709,740.52

受限制的货币资金明细如下：

项　　目	年末余额	年初余额
存出保证金	400,803,633.85	96,327,783.86

项　　目	年末余额	年初余额
合　　计	400,803,633.85	96,327,783.86

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项　　目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	62,742,673.66	1,131,217,826.55
其中：债务工具投资	62,742,673.66	1,131,217,826.55
合　　计	62,742,673.66	1,131,217,826.55

（三）委托贷款

1、按类别披露明细情况

项　　目	年末余额	年初余额
委托贷款账面余额	1,201,260,743.13	1,634,048,280.97
减：委托贷款减值准备	211,599,450.00	235,349,450.00
委托贷款账面净值	989,661,293.13	1,398,698,830.97
合　　计	989,661,293.13	1,398,698,830.97

2、委托贷款前五名单位明细情况

债务单位名称	年末余额	占当期委托贷款余额的比例(%)
客户一	300,000,000.00	24.97
客户二	300,000,000.00	24.97
客户三	172,350,000.00	14.35
客户四	150,000,000.00	12.49
客户五	87,052,329.07	7.25
合　　计	1,009,402,329.07	84.03

（四）其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息	40,479,506.86	
应收股利		

项　目	年末余额	年初余额
其他应收款项	1,915,502,744.38	364,948,673.95
合　计	1,955,982,251.24	364,948,673.95

1、应收利息

（1）应收利息分类

项　目	年末余额	年初余额
债券投资	40,479,506.86	
合　计	40,479,506.86	

2、其他应收款项

种　类	年末数			
	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				
组合1	311,111,108.22	16.17	5,608,363.84	15.04
组合2	1,610,000,000.00	83.70		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,339,598.99	0.12	2,339,598.99	100.00
合　计	1,923,450,707.21	—	7,947,962.83	—

（续）

种　类	年初数			
	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				

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
的其他应收款项				
组合 1	367,944,930.24	100.00	2,996,256.29	0.81
组合 2				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	367,944,930.24	—	2,996,256.29	—

（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	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内(含1年)	283,298,006.88	91.06		340,815,124.49	92.63	
1-2年 (含2年)	843,965.84	0.27	42,198.29	1,719,525.75	0.47	85,976.29
2-3年 (含3年)	1,558,855.50	0.50	155,885.55	25,000,000.00	6.79	2,500,000.00
3-4年 (含4年)	25,000,000.00	8.04	5,000,000.00			
4-5年 (含5年)						
5年以上	410,280.00	0.13	410,280.00	410,280.00	0.11	410,280.00
合 计	311,111,108.22	—	5,608,363.84	367,944,930.24	—	2,996,256.29

（2）年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
武汉五湖农业开发有限公司	2,339,598.99	2,339,598.99	1-2年	100.00%	无法收回
合 计	2,339,598.99	2,339,598.99	—	—	—

（五）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托计划产品	1,754,450,000.00		1,754,450,000.00	3,043,950,000.00		3,043,950,000.00
其中：按成本计量的	1,754,450,000.00		1,754,450,000.00	3,043,950,000.00		3,043,950,000.00
可供出售权益工具	14,005,730.03		14,005,730.03	14,005,730.03		14,005,730.03
其中：按成本计量的	14,005,730.03		14,005,730.03	14,005,730.03		14,005,730.03
可供出售债务工具	1,960,000,000.00		1,960,000,000.00			
理财产品	2,450,000,000.00		2,450,000,000.0			
合 计	6,178,455,730.03		6,178,455,730.03	3,057,955,730.03		3,057,955,730.03

2、年末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至2020年12月31日，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	
湖北新能源创业投资基金有限公司	12,005,730.03			12,005,730.03	6.67
湖北新能源投资管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	6
合 计	14,005,730.03			14,005,730.03	

（六）长期应收款

1、长期应收款情况

项　目	年末余额			年初余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,481,086,684.72		1,481,086,684.72	1,751,831,550.25		1,751,831,550.25	
合　计	1,481,086,684.72		1,481,086,684.72	1,751,831,550.25		1,751,831,550.25	

（七）投资性房地产

1、投资性房地产情况

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	60,325,998.52			60,325,998.52
其中：房屋、建筑物	60,325,998.52			60,325,998.52
二、累计折旧（摊销）合计	17,838,777.41	3,034,801.50		20,873,578.91
其中：房屋、建筑物	17,838,777.41	3,034,801.50		20,873,578.91
三、账面净值合计	42,487,221.11	—	—	39,452,419.61
其中：房屋、建筑物	42,487,221.11	—	—	39,452,419.61
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、账面价值合计	42,487,221.11	—	—	39,452,419.61
其中：房屋、建筑物	42,487,221.11	—	—	39,452,419.61

（八）固定资产

项　目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	64,712,516.46	69,321,269.50
固定资产清理		
合　计	64,712,516.46	69,321,269.50

1、固定资产情况

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	103,600,414.10	677,863.21		104,278,277.31
其中：房屋及建筑物	93,403,519.85			93,403,519.85
其他	10,196,894.25	677,863.21		10,874,757.46
二、累计折旧合计	34,279,144.60	5,286,616.25		39,565,760.85
其中：房屋及建筑物	25,171,830.09	4,684,936.32		29,856,766.41
其他	9,107,314.51	601,679.93		9,708,994.44
三、账面净值合计	69,321,269.50			64,712,516.46
其中：房屋及建筑物	68,231,689.76	—	—	63,546,753.44
其他	1,089,579.74	—	—	1,165,763.02
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
其他				
五、账面价值合计	69,321,269.50			64,712,516.46
其中：房屋及建筑物	68,231,689.76	—	—	63,546,753.44
其他	1,089,579.74	—	—	1,165,763.02

（九）无形资产

1、无形资产分类

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	3,575,000.00		2,300,000.00	1,275,000.00
其中：软件	3,575,000.00		2,300,000.00	1,275,000.00
二、累计摊销合计	1,863,833.35	127,500.00	1,265,000.02	726,333.33
其中：软件	1,863,833.35	127,500.00	1,265,000.02	726,333.33
三、减值准备合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	1,711,166.65	—	—	548,666.67
其中：软件	1,711,166.65	—	—	548,666.67

（十）递延所得税资产和递延所得税负债

①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	54,886,853.21	219,547,412.83	59,586,426.58	238,345,706.29
二、递延所得税负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	685,668.42	2,742,673.66		
应收债券利息	9,242,617.93	36,970,471.74		

（十一）其他非流动资产

项　目	年末余额	年初余额
预付软件款	701,572.32	
抵债资产	63,837,840.00	
合　计	64,539,412.32	

（十二）短期借款

1、短期借款分类

项　目	年末余额	年初余额
保证借款		100,000,000.00
合　计		100,000,000.00

（十三）预收款项

1、预收款项情况

项　目	年末余额	年初余额
合　计		44,428,275.48

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	15,516,327.67	67,598,022.28	72,193,492.85	10,920,857.10
二、离职后福利-设定提存计划	247,086.05	2,495,093.62	2,495,093.62	247,086.05
合　　计	15,763,413.72	70,093,115.90	74,688,586.47	11,167,943.15

2、短期薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,205,284.27	58,257,448.13	62,975,974.93	9,486,757.47
二、职工福利费		1,655,285.85	1,655,285.85	
三、社会保险费	90,896.08	1,508,962.75	1,508,962.77	90,896.06
其中：医疗保险费	80,575.26	1,483,575.36	1,483,575.36	80,575.26
工伤保险费	2,949.36	413.31	413.33	2,949.34
生育保险费	7,371.46	24,974.08	24,974.08	7,371.46
四、住房公积金	176,661.31	4,683,936.77	4,683,936.77	176,661.31
五、工会经费和职工教育经费	1,043,486.01	1,236,651.96	1,113,595.71	1,166,542.26
六、其他薪酬		255,736.82	255,736.82	
合　　计	15,516,327.67	67,598,022.28	72,193,492.85	10,920,857.10

3、设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	235,959.25	292,214.98	292,214.98	235,959.25
二、失业保险费	11,126.80	12,784.70	12,784.70	11,126.80
三、企业年金缴费		2,190,093.94	2,190,093.94	
合　　计	247,086.05	2,495,093.62	2,495,093.62	247,086.05

（十五）应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
增值税	13,907,230.76	6,990,840.15
企业所得税	268,651,426.13	182,992,207.40
个人所得税	1,171,133.68	765,019.27
城市维护建设税	770,740.06	489,357.56
教育费附加（含地方教育费费附加）	495,475.75	314,586.99
合　　计	284,996,006.38	191,552,011.37

（十六）其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息	86,121,595.00	71,236,441.30
应付股利		
其他应付款项	779,422,581.37	2,279,043,926.87
合　　计	865,544,176.37	2,350,280,368.17

1、应付利息

项　　目	年末余额	年初余额
关联方借款应付利息	82,607,706.13	67,403,107.97
其他利息	3,513,888.87	3,833,333.33
合　　计	86,121,595.00	71,236,441.30

2、其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项　　目	年末余额	年初余额
资金往来	520,101,437.00	2,160,000,412.01
保证金	30,400,000.00	
代收代付款项	182,707,875.67	899,284.74
其他	46,213,268.70	118,144,230.12
合　　计	779,422,581.37	2,279,043,926.87

（十七）未到期责任准备金

项　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末末余额
未到期责任准备金	91,657,005.71	349,683,180.29		441,340,186.00
合　计	91,657,005.71	349,683,180.29		441,340,186.00

（十八）担保赔偿准备金

项　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末末余额
担保赔偿准备金	182,580,000.00	46,066,468.52	-29,628,205.48	258,274,674.00
合　计	182,580,000.00	46,066,468.52	-29,628,205.48	258,274,674.00

（十九）一年内到期的非流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券【附注八、（二十）】	46,093,150.68	
合　　计	46,093,150.68	

（二十）应付债券

1、应付债券

项　目	年末余额	年初余额
20鄂租01	419,647,247.34	
20鄂租02	512,754,583.44	
20鄂租03	510,164,590.34	
小　计	1,442,566,421.12	
减：一年内到期部分【附注七、（十）】	46,093,150.68	
合　计	1,396,473,270.44	

2、应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
20鄂租01	400,000,000.00	2020年1月20日	5年	400,000,000.00	
20鄂租02	500,000,000.00	2020年6月8日	3年	500,000,000.00	
20鄂租03	500,000,000.00	2020年7月16日	3年	500,000,000.00	
合　计	1,400,000,000.00			1,400,000,000.00	

（续）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
20鄂租01	398,490,566.04	20,854,794.51	301,886.79		419,647,247.34
20鄂租02	498,584,905.66	13,894,520.55	275,157.23		512,754,583.44
20鄂租03	498,584,905.66	11,343,835.62	235,849.06		510,164,590.34
合　计	1,395,660,377.36	46,093,150.68	812,893.08		1,442,566,421.12

（二十一）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合　计	7,500,000,000.00	100.00			7,500,000,000.00	100.00
湖北联投资本投资发展有限公司	5,000,000,000.00	66.67			5,000,000,000.00	66.67
中国农发重点建设基金有限公司	2,500,000,000.00	33.33			2,500,000,000.00	33.33

（二十二）资本公积

项　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
资本溢价（股本溢价）	450,407,458.35			450,407,458.35
合　计	450,407,458.35			450,407,458.35

（二十三）一般风险准备

项　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
一般风险准备	132,383,596.76	38,821,410.19		171,205,006.95
合　计	132,383,596.76	38,821,410.19		171,205,006.95

（二十四）未分配利润

项　目	本年金额	上年金额

项　　目	本年金额	上年金额
本年年初余额	2,020,865,522.33	1,503,640,183.72
本年增加额	775,517,446.31	528,484,281.09
其中：本年净利润转入	775,517,446.31	528,484,281.09
本年减少额	77,642,820.38	11,258,041.06
其中：本年提取盈余公积数	38,821,410.19	5,629,471.24
本年提取一般风险准备	38,821,410.19	5,629,471.24
本年年末余额	2,718,740,148.26	2,020,865,522.33

（二十五）营业收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
委贷利息收入	67,784,138.22	82,782,317.92
担保费收入	882,680,372.00	183,314,011.42
减：提取未到期责任准备金	349,683,180.29	27,195,570.16
咨询费收入	12,560,272.54	27,983,516.76
其他业务收入	213,048,194.23	122,641,487.40
合　计	826,389,796.70	389,525,763.34

（二十六）营业成本

项　　目	本年发生额	上年发生额
提取担保赔偿准备金	46,066,468.52	14,932,123.00
分保费用	13,682,951.52	9,423,832.60
其他成本	1,607,150.00	
合　计	61,356,570.04	24,355,955.60

（二十七）财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	257,950,965.18	115,951,171.14
减：利息收入	94,733,400.94	62,937,925.78

项　目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益		
其他	840,592.81	182,915.43
合　计	164,058,157.05	53,196,160.79

（二十八）其他收益

项　目	本年发生额	上年发生额
政府补助	17,537,809.44	500,000.00
个税返还	3,570.46	
合　计	17,541,379.90	500,000.00

（二十九）投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	447,252,678.58	412,018,441.54
处置可供出售金融资产取得的投资收益	34,592,346.37	99,918,615.14
合　计	481,845,024.95	511,937,056.68

（三十）公允价值变动收益

项　目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,657,330.58	11,217,826.55
合　计	2,657,330.58	11,217,826.55

（三十一）资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-4,951,706.54	-1,309,166.29
二、委贷损失	23,750,000.00	
合　计	18,798,293.46	-1,309,166.29

（三十二）营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
处置收益	53,887,183.49	
债务重组利得	19,429,035.66	
其他	360,399.41	5,632,793.33
合　　计	73,676,618.56	5,632,793.33

（三十三）所得税费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	265,737,303.81	181,405,789.34
递延所得税调整	14,627,859.72	-334,791.58
合　　计	280,365,163.53	181,070,997.76

（三十四）所有权和使用权受到限制的资产

项　目	年末账面价值	受限原因
货币资金	400,803,633.85	存出保证金
固定资产	39,586,309.40	资产抵押
投资性房地产	39,452,419.61	资产抵押

九、或有事项

1、担保事项

项　　目	年末余额	年初余额
在保责任余额	40,576,217,400.00	29,943,000,000.00
合　　计	40,576,217,400.00	29,943,000,000.00

十、资产负债表日后事项

1、 租赁

（1）与融资租赁有关的信息

①本集团作为融资租赁出租人，相关信息如下：

A、截止报告期末，未实现融资收益的余额为122,156,281.47元（上年末余额为

191,878,716.39元），未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分摊。

B、剩余租赁期与最低租赁收款额：

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	686,369,513.29
1年以上2年以内（含2年）	656,755,198.58
2年以上3年以内（含3年）	160,224,901.15
3年以上	99,893,353.17
合　　计	1,603,242,966.19

2、应收代偿款诉讼情况

（1）根据武汉市武昌区人民法院于2019年10月8日做出的民事判决书【案号：（2017）鄂0106民初9177号】判决如下：（1）被告杨新远、陈金凤于本判决生效之日起十日内偿还原告湖北省担保集团有限责任公司代偿款2,574,641.53元；（2）被告杨新远、陈金凤于本判决生效之日起十日内偿还原告湖北省担保集团有限责任公司截止至2019年7月22日的违约金1,838,593.62元以及2019年7月23日起至上述代偿款还清之日止的违约金（以2,574,641.53元为计算基数，按照日万分之五的标准计付）；（3）被告武汉振声石化设备有限公司、仙桃市鑫盛油脂有限公司、付天才、张艳先、陈焕武、莫运兰对被告杨新远的第一项、第二项债务承担连带清偿责任；（4）若被告杨新远对上述第一项、第二项中的付款义务未按期履行，则原告湖北省担保集团有限责任公司有权对被告杨胜、赵贞共有的坐落于武昌区长江紫都紫兰苑15栋1单元8层1号的房屋【所有权证号为昌2011011450】折价或者以拍卖、变卖后所得价款优先受偿；（5）若被告杨新远对上述第一项、第二项中的付款义务未按期履行，则原告湖北省担保集团有限责任公司有权对被告曾超群、曾祥武共同所有的坐落于新堤横堤街的房屋【所有权证号为010701962】折价或者以拍卖、变卖后所得价款优先受偿；（6）若被告杨新远对上述第一项、第二项中的付款义务未按期履行，则原告湖北省担保集团有限责任公司有权对杨新远质押的武汉振声石化设备有限公司48%的股权（出资额1,440万元）、被告付天才的武汉振声石化设备有限公司47%的股权（出资额1,410万元）、被告陈焕武质押的武汉振声石化设备有限责任公司5%的股权（出资额150万元）折价或者以拍卖、变卖后所得价款优先受偿。

（2）根据湖北省高级人民法院于2019年4月12日做出的民事判决书【案号：（2019）鄂民终120号】判决如下：（1）撤销湖北省武汉市中级人民法院（2018）鄂01民初1589号民

事判决；（2）湖北同星农业公司于本判决生效后十五日内向湖北省担保集团有限责任公司偿付代偿的借款本金25,409,575.30元，并支付按日万分之五的标准计算的违约金（自2016年9月12日至2017年9月27日，以31,609,575.30元为基数计算；2017年9月28日至2017年10月30日，以25,409,575.30元为基数计算；2017年10月31日至2017年11月12日，以26,909,575.30元为基数计算；2017年11月13日至本金清偿完毕之日止，以25,409,575.30元为基数计算。已冲抵的 4,033,562.86元应从按本判项列明的计算方法计算出的违约金中扣除）；（3）随州市天宇房地产开发有限责任公司对本判决第二项所确定的湖北同星农业有限公司的债务承担连带清偿责任；随州市天宇房地产开发有限责任公司承担保证责任后，有权依《中华人民共和国担保法》第三十一条的规定向湖北同星农业有限公司追偿；（4）杨生洪对本判决第二项所确定的湖北同星农业有限公司的债务承担连带清偿责任，李晶慧以夫妻共有财产及个人所有财产对杨生洪的债务承担连带清偿责任，杨生洪承担保证责任后，有权依《中华人民共和国担保法》第三十一条的规定向湖北同星农业有限公司追偿，李晶慧承担保证责任后，有权依《中华人民共和国担保法》第三十一条的规定向杨生洪追偿；（5）彭忠平对本判决第二项所确定的湖北同星农业有限公司的债务承担连带清偿责任，赵桂珍以夫妻共有财产及个人所有财产对彭忠平的债务承担连带清偿责任，彭忠平承担责任后，有权依《中华人民共和国担保法》第三十一条的规定向湖北同星农业有限公司追偿，赵桂珍承担保证责任后，有权依《中华人民共和国担保法》第三十一条的规定向彭忠平追偿；（6）郭明钊对本判决第二项所确定的湖北同星农业有限公司的债务承担连带清偿责任，宁旭平以夫妻共有财产及个人所有财产对郭明钊的债务承担连带清偿则，郭明钊承担保证责任后，有权依《中华人民共和国担保法》第三十一条的规定向湖北同星农业有限公司追偿，宁旭平承担保证责任后，有权依《中华人民共和国担保法》第三十一条的规定向郭明钊追偿；（7）湖北省担保集团有限责任公司在本判决第二项所确定的湖北同星农业有限公司的债务范围内对刘虎持有的随州市天信房地产开发有限公司占比12%（出资额为360万）的股权享有优先受偿权。

（3）根据湖北省武汉市武昌区人民法院于2019年12月30日做出的民事判决书【案号：（2018）鄂0106民初8788号】判决如下：（1）被告湖北万佳福酒业有限公司于本判决生效之日起十日内一次性向原告湖北省担保集团有限责任公司偿还代偿款 11,078,332.20元及违约金，自2018年3月20日起按日万分之五的标准，以前述代偿款为基数计算至清偿之日止；（2）被告湖北万佳福酒业有限公司于本判决生效之日起十日内一次性向原告湖北省担保集团有限责任公司支付担保费用600,000.00元及违约金，自2018年3月20日期，以600,000.00元为基数，按日万分之五的标准计算至清偿之日止；（3）被告湖北万佳福酒业有限公司于本

判决生效之日起十日内一次性向原告湖北省担保集团有限责任公司支付为实现债权而发生的费用15,000.00元；（4）武汉佳怡农副产品开发有限公司、湖北万佳福茶业有限公司、洪佳、姚晓娟、姚红梅在代偿款10,218,401.88元及违约金（以代偿款10,218,401.88元为基数，自2018年3月20日期按日万分之五的标准计算至清偿之日止），以及上述第二、三项确定的债务范围内承担连带清偿责任。承担责任后，武汉佳怡农副产品开发有限公司、湖北万佳福茶业有限公司、洪佳、姚晓娟、姚红梅有权向湖北万佳福酒业有限公司追偿；（5）如被告湖北万佳福酒业有限公司未按上述第一至三项规定期间履行债务，原告湖北省担保集团有限责任公司有权对登记在被告洪佳名下的坐落于武汉市武昌区东亭花园樱花苑1栋2单元3、4层1室（武房权证市字第200420890号）、坐落于武汉市武昌区东亭花园109栋2单元2层1室（武房权证市字第200513577号）、坐落于武汉市武昌区东亭花园109栋2单元2层2室（武房权证市字第200512359号）、坐落于武汉市武昌区民主二路58号星海虹城10栋3单元31层2号（武房权证昌字第2010016740号）、坐落于武汉市洪山区纺机路20号明珠嘉园（美林青城）2栋1单元5层2室（武房权证洪字第2013017609号）房屋，折价或者拍卖、变卖该财产的价款，在上述第四项确定的债权范围内优先受偿。履行担保责任后，被告洪佳有权向被告万佳福酒业有限公司追偿。

（4）根据湖北省武汉市武昌区人民法院于2019年9月30日做出的民事判决书【案号：（2017）鄂0106民初5769号】判决如下：（1）被告湖北泰丰工贸有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告湖北省担保集团有限责公司代偿款3,503,071.33元；（2）被告湖北泰丰工贸有限公司于本判决生效之日起十日内偿还原告湖北省担保集团有限责任公司截止2016年7月1日的违约金1,073,345.00元以及2016年7月2日起至上述代偿款还清之日止的违约金（以3,503,071.33元为计算基数，按照日万分之五的标准计付）；（3）若被告湖北泰丰工贸有限公司对上述第一项、第二项中的付款义务未按期履行，则原告湖北省担保集团有限责公司有权对被告彭箭名下所有的房屋（坐落于东湖新技术开发区关东科技工业园华光大道18号12层02号的房屋【所有权证号为湖200300831】）折价或者以拍卖、变卖后所得价款优先受偿。

（5）根据武汉仲裁委员会于2019年12月24日做出的裁决书【案号：（2019）武仲裁字第000002387号】仲裁庭裁决如下：（1）湖北万佳福酒业有限公司向湖北省担保集团有限责任公司支付代偿款7,506,187.50元；（2）湖北万佳福酒业有限公司向湖北省担保集团有限责任公司支付截至2019年8月8日代偿款的违约金1,366,126.13元（此后的代偿款违约金，以实欠代偿款本金为基数，按合同约定的24%/年标准计付直至清偿完毕之日止）；（3）湖北

万佳福酒业有限公司向湖北省担保集团有限责任公司补交担保费225,000.00元；（4）湖北万佳福酒业有限公司向湖北省担保集团有限责任公司支付截至2019年8月8日担保费的违约金91,200.00元（此后的担保费违约金，以实欠担保费本金为基数，按合同约定的24%/年标准计付直至清偿完毕之日止）；（5）湖北万佳福酒业有限公司向湖北省担保集团有限责任公司为追偿代偿款项而支出的律师费50,000.00元；（6）湖北万佳福茶业有限公司、湖北佳怡农副产品开发有限公司、洪佳对上述第一、二、三、四、五项资金的清偿承担连带责任；（7）湖北省担保集团有限责任公司对洪佳提供抵押的新政林证字（2009）第000007号证项下的林权享有优先受偿权，有权以处置该林权所得价款优先受偿上诉第一、二、三、四、五项裁决资金的总债权，或依法定程序以该林权抵偿上述一、二、三、四、五项裁决资金对应价值的债权（以该总债权额为限）；（8）湖北省担保集团有限责任公司对上诉第一、二、三、四、五项债权金额内对湖北万佳福酒业有限公司所质押的存量酒有优先受偿权；（9）湖北万佳福酒业有限公司向湖北省担保集团有限责任公司支付截至2019年11月8日已实际发生的质押物保管费用101,484.00元（并支付2019年11月9日直至本案全部质押物酒处置之日止实际发生的质押物保管费）；（10）本案仲裁费106,053.00元，由湖北万佳福酒业有限公司承担，湖北万佳福茶业有限公司、湖北佳怡农副产品开发有限公司、洪佳承担连带清偿责任。因本案仲裁费已由湖北省担保集团有限责任公司预交，故湖北万佳福酒业有限公司、湖北万佳福茶业有限公司、湖北佳怡农副产品开发有限公司、洪佳应将其承担的仲裁费直接支付给湖北省担保集团有限责公司。

（6）根据湖北省武汉市武昌区人民法院于2019年5月31日做出的民事调解书【案号：（2019）鄂0106民初2956号】各方当事人自愿达成如下协议：（1）被告随州市中亚专用汽车有限公司于2019年6月5日支付原告湖北省担保集团有限责任公司担保费93,500.00元、2019年6月20日支付代偿款400,000.00元、2019年7月20日支付代偿款300,000.00元、2019年8月20日支付代偿款500,000.00元、2019年9月20日支付代偿款800,000.00元、2019年10月20日支付代偿款1,500,000.00元、2019年11月20日支付代偿款1,500,000.00元、2019年12月20日支付代偿款700,000.00元,2020年1月至3月期间，每月25日支付违约金764,458.00元，原告湖北省担保集团有限责公司自愿放弃其他诉讼请求；（2）如果被告随州市中亚专用汽车有限公司逾期没有足额支付第一项中的任何一笔付款，原告湖北省担保集团有限责任公司有权要求被告随州市中亚专用汽车有限公司支付93,500.00元担保费中所欠的其余部分、6,283,933.60元代偿款中所欠的其余部分、截至2019年3月4日产生的违约金 1,706,087.97 元中所欠的其余部分，并要求随州市中亚专用汽车有限公司按照年利率

18%对所欠代偿款、担保费支付自2019年3月5日至代偿款、担保费付清之日止的违约金；（3）被告随州融盛中小企业投资担保有限公司对第一项、第二项承担连带责任；（4）被告康华农业有限公司对第一项、第二项承担连带责任；（5）被告袁绍君对第一项、第二项承担连带责任；（6）被告李明阳对第一项、第二项承担连带责任。

（7）根据湖北省武汉市武昌区人民法院于2019年5月31日做出的民事调解书【案号：（2019）鄂0106民初2955号】各方当事人自愿达成如下协议：（1）被告随州市金润铸造有限公司于2019年6月5日支付原告湖北省担保集团有限责任公司担保费70,125.00元、2019年6月20日支付代偿款400,000.00元、2019年7月20日支付代偿款500,000.00元、2019年8月20日支付代偿款700,000.00元、2019年9月20日支付代偿款800,000.00元、2019年10月20日支付代偿款800,000.00元、2019年11月20日支付代偿款600,000.00元、2019年12月20日支付代偿款400,000.00元,2020年1月至3月期间，每月25日支付违约金569,847.00元，原告湖北省担保集团有限责公司自愿放弃其他诉讼请求；（2）如果被告随州市金润铸造有限公司逾期没有足额支付第一项中的任何一笔付款，原告湖北省担保集团有限责任公司有权要求被告随州市中亚专用汽车有限公司支付70,125.00元担保费中所欠的其余部分、5,150,172.65元代偿款中所欠的其余部分、截至2019年3月4日产生的违约金907,287.12元中所欠的其余部分，并要求随州市金润铸造有限公司按照年利率18%对所欠代偿款、担保费支付自2019年3月5日至代偿款、担保费付清之日止的违约金；（3）被告随州融盛中小企业投资担保有限公司对第一项、第二项承担连带责任；（4）被告康华农业有限公司对第一项、第二项承担连带责任；（5）被告袁绍君对第一项、第二项承担连带责任；（6）被告代楚青对第一项、第二项承担连带责任；（7）被告蔡丽对第一项、第二项承担连带责任。

（8）根据武汉仲裁委员会于2019年9月30日做出的裁决书【案号：（2019）武仲裁字第000001920号】仲裁庭裁决如下：（1）武汉颐和尚景酒店管理有限公司偿还湖北省担保集团有限责任公司代偿的本息19,063,465.14元，并支付截至2019年9月30日的违约金数额为2,745,138.98元，2019年10月1日起的违约金以19,063,465.14元为基数，按照年利率24%的标准计算至实际偿还之日止；（2）武汉颐和尚景酒店管理有限公司偿还湖北省担保集团有限责任公司支付担保费及违约金31,402.78元；（3）武汉颐和尚景酒店管理有限公司偿还湖北省担保集团有限责任公司为追偿代偿款项而支出的费用26,300.85元（其中：财产保全申请费5,000.00元、保全担保费20,300.85元、公告费1,000.00元）；（4）宜昌颐和生态园酒店管理有限公司、长阳大溪煤矿有限责任公司、武汉颐和景悦酒店管理有限公司、徐雪辉、涂光伟对武汉颐和尚景酒店管理有限公司的上述第一、二、三项债务承担连带清偿责任；（5）

湖北省担保集团有限责任公司对徐雪辉质押的武汉颐和尚景酒店管理有限公司 38%的股权在上述第一、二、三项债务范围内享有优先受偿权，湖北省担保集团有限责公司对涂光伟质押的武汉颐和尚景酒店管理有限公司 12%的股权在上述第一、二、三项债务范围内享有优先受偿权，湖北省担保集团有限责公司对罗育新质押的武汉颐和尚景酒店管理有限公司39.15%的股权在上述第一、二、三项债务范围内享有优先受偿权，湖北省担保集团有限责公司对崔芝平质押的武汉颐和尚景酒店管理有限公司 40%的股权在上述第一、二、三项债务范围内享有优先受偿权；（6）驳回湖北省担保集团有限责任公司的其他仲裁请求；（7）本案仲裁费 175,220.00 元，由武汉颐和尚景酒店管理有限公司承担，宜昌颐和生态园酒店管理有限公司、长阳大溪煤矿有限责任公司、武汉颐和景悦酒店管理有限公司、徐雪辉、涂光伟承担连带清偿责任，罗育新、崔芝平在质押股权价值范围内承担责任，由于仲裁费已由湖北省担保集团有限责公司预缴，因此武汉颐和尚景酒店管理有限公司、宜昌颐和生态园酒店管理有限公司、长阳大溪煤矿有限责任公司、武汉颐和景悦酒店管理有限公司、徐雪辉、蒲云琼、涂光伟、董晶萍、罗育新、崔芝平应将其承担的仲裁费直接支付给湖北省担保集团有限责公司。

十一、关联方关系及其交易

（一）母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
湖北联投资本投资发展有限公司	湖北武汉	投资	7,500,000,000.00	66.67	66.67

本集团的最终控制方为湖北省国有资产监督管理委员会。

（二）子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三）其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
湖北省联投控股有限公司	大股东
湖北省联合发展投资集团有限公司	母公司的股东
湖北联投资本投资发展有限公司	母公司

（四）关联方交易

1、关联方交易

（1）担保

担保方	被担保方	担保金额	截至2020年12月31日担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北省融资担保集团有限责任公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	23,000.00	0	2015-5-29	2020-5-28	是
湖北省融资担保集团有限责任公司	湖北省梧桐湖新区投资有限公司	10,000.00	0	2015-1-28	2020-1-28	是
湖北省融资担保集团有限责任公司	湖北省路桥集团有限公司	50,000.00	50,000.00	2019-5-14	2024-5-14	否
湖北省融资担保集团有限责任公司	湖北省融资租赁有限责任公司	40,000.00	40,000.00	2020-1-20	2025-1-20	否

报告期内，未发生关联方为本集团担保的情况。

（2）关联方应收应付款项余额

项　　目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例（%）	金额	所占余额比例（%）		
其他应收款						
湖北省联合发展投资集团有限公司	1,600,000,000.00	100.00				否
合　　计	1,600,000,000.00	100.00				
其他应付款						

项　　目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例（%）	金额	所占余额比例（%）		
湖北联投资本投资发展有限公司	400,000,000.00	76.93	400,000,000.00	18.52		否
湖北联投资本投资发展有限公司	10,000,000.00	1.92	10,000,000.00	0.46		否
湖北联投资本投资发展有限公司	70,000,000.00	13.46				否
北京金州清源水务发展有限公司	40,000,000.00	7.69				否
湖北省联合发展投资集团有限公司			1,250,000,000.00	57.87		否
湖北省联合发展投资集团有限公司			500,000,000.00	23.15		否
合　　计	520,000,000.00	100.00	2,160,000,000.00	100.00		

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息	40,479,506.86	
应收股利		
其他应收款项	373,363,624.28	1,030,902,666.33
合　　计	413,843,131.14	1,030,902,666.33

1、其他应收款项

种　类	年末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
组合1	310,631,524.42	81.97	5,575,935.79	1.80
组合2	68,308,035.65	18.03		
组合小计	378,939,560.07	99.39	5,575,935.79	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,339,598.99	0.61	2,339,598.99	100.00
合 计	381,279,159.06	100.00	7,915,534.78	2.08

（续）

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
组合1	357,369,965.16	34.57	2,984,989.19	0.84
组合2	676,517,690.36	65.43		
组合小计	1,033,887,655.52	100.00	2,984,989.19	0.29
合 计	1,033,887,655.52	100.00	2,984,989.19	0.29

（二）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,920,407,458.35	990,000,000.00		2,910,407,458.35
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小 计	1,920,407,458.35	990,000,000.00		2,910,407,458.35
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,920,407,458.35	990,000,000.00		2,910,407,458.35

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动

			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合　计	2,910,407,458.35	1,920,407,458.35	990,000,000.00			
一、子公司						
湖北省中经贸易有限公司	1,500,311,998.89	1,500,311,998.89				
湖北省中小企业金融数据有限公司	9,799,115.49	9,799,115.49				
湖北省融资租赁有限责任公司	400,000,000.00	400,000,000.00				
湖北联合资信评估有限公司	10,296,343.97	10,296,343.97				
湖北省中小微企业融资担保有限公司	990,000,000.00		990,000,000.00			

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合　计					2,910,407,458.35	
一、子公司						
湖北省中经贸易有限公司					1,500,311,998.89	
湖北省中小企业金融数据有限公司					9,799,115.49	
湖北省融资租赁有限责任公司					400,000,000.00	
湖北联合资信评估有限公司					10,296,343.97	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖北省中小微企业融资担保有限公司					990,000,000.00	

（三）营业收入、营业成本

1、营业收入明细情况

项　目	本年发生额	上年发生额
担保费收入	882,680,372.00	183,314,011.42
减：提取未到期责任准备金	349,683,180.29	27,195,570.16
咨询费收入	12,560,272.54	27,945,686.57
其他业务收入	4,251,834.95	4,396,137.53
合　计	549,809,299.20	188,460,265.36

2、营业成本明细情况

项　目	本年发生额	上年发生额
提取担保赔偿准备金	46,066,468.52	14,932,123.00
分保费用	13,682,951.52	9,423,832.60
合　计	59,749,420.04	24,355,955.60

（四）投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	147,251,003.52	144,785.48
合　计	147,251,003.52	144,785.48

十三、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准。

营业执照

（副 本）

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先；管云鸿；杨荣华；

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

成立日期　2013年11月06日

合伙期限　长期

主要经营场所　武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2020　12　10

国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址：
http://192.0.97.222:9080/TopIcis/CertificatePrint.do

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0002385

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：湖北省财政厅

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 刘钧

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970-10-13

工作单位 Working unit 武汉众环会计师事务所有限责任公

身份证号码 Identity card No. 420102701013401

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 registration.

注册会计师任职资格检查

（浙注协[2018]28号）

2018 检

浙江省注册会计师协会

证书编号：420100053996

No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 4 月 28 日

Date of Issuance

年 月 日

2018 年 5 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This ce[illegible]r year after
this r[illegible]

注册会计师任职资格检查
[浙注协2019]35号
2019
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

注册会计师任职资格检查
[浙注协2020]43号
2020
检
浙江省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 喻友志

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1973-10-08

工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 420523197310080037

证书编号：
No. of Certificate 420100050758

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

发证日期：
Date of Issuance 2008 年 0 月 23 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

喻友志(420100050758)

2020年已通过

湖北省注册会计师协会在职业资格 CPA 专用章