

临泉县交通建设投资有限公司
二〇二〇年度财务报表
审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 合并利润表及母公司利润表
3. 合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
5. 财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

Yongtuo Certified Public Accountants LLP

审计报告

永证审字(2021)第145040号

临泉县交通建设投资有限公司:

一、审计意见

我们审计了临泉县交通建设投资有限公司(以下简称“临泉交投”)合并及母公司财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了临泉交投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,我们独立于临泉交投,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

临泉交投管理层(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,管理层负责评估临泉交投的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督临泉交投的财务报告过程。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对临泉交投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临泉交投不能持续经营。

（5）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。

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

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



中国·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南京轨道交通建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,437,109,890.30	827,650,960.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	645,283,631.65	621,142,258.42
应收款项融资			
预付款项	五、3	119,990,000.00	145,267,335.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	87,276,641.15	58,153,450.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	5,915,735,059.51	6,032,450,520.98
合同资产			
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		8,205,401,228.61	7,684,610,754.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	282,000,609.50	231,421,110.67
其他权益工具投资	五、7	174,182,150.00	129,572,020.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	262,356.09	12,078.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		456,445,115.59	261,005,208.75
资产总计		8,661,846,344.20	8,045,615,963.73

法定代表人：马海龙

主管会计工作负责人：陈梦迪

会计机构负责人：陈梦迪

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：交通建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、9	30,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应付票据			
应付账款	五、10	157,160,649.00	251,010,649.00
预收款项	五、11	89,477.89	
合同负债			
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			
应交税费	五、12	138,030,494.25	
其他应付款	五、13	554,958,147.76	559,410,635.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、14	306,300,000.00	250,237,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,186,538,768.90	1,060,658,784.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、15	3,135,571,704.00	3,212,807,500.00
应付债券	五、16	322,934,637.53	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、17	530,000,000.00	496,000,000.00
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	五、18		9,000,000.00
非流动负债合计		3,988,506,341.53	3,717,807,500.00
负债合计		5,175,045,110.43	4,778,466,284.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、19	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	2,395,323,371.37	2,328,820,941.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	89,675,307.70	75,173,730.45
一般风险准备			
未分配利润	五、22	801,802,534.70	653,155,007.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,486,801,213.77	3,267,149,679.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,486,801,213.77	3,267,149,679.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,661,846,324.20	8,045,615,963.73

法定代表人：

马海龙

主管会计工作负责人：

陈梦迪

会计机构负责人：

陈梦迪

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：南通交通建设股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,381,209,969.96	778,788,773.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	636,520,817.52	612,379,474.29
应收款项融资			
预付款项		119,966,000.00	144,627,535.00
其他应收款	十二、2	103,205,931.55	55,025,923.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,418,116,304.59	4,689,153,491.83
合同资产			
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		6,659,049,023.62	6,279,925,197.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	672,051,341.37	672,051,341.37
其他权益工具投资		174,182,150.00	129,572,020.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		846,233,491.37	801,623,361.37
资产总计		7,505,282,514.99	7,081,548,558.53

法定代表人：马海龙

主管会计工作负责人：陈梦迪

会计机构负责人：陈梦迪



母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：通建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		157,160,649.00	251,010,649.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		138,014,606.47	
其他应付款		159,120,431.26	307,830,045.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		286,300,000.00	240,237,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		770,595,686.73	799,078,794.26
非流动负债：			
长期借款		2,875,571,704.00	2,932,807,500.00
应付债券		322,934,657.53	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		530,000,000.00	496,000,000.00
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			9,000,000.00
非流动负债合计		3,728,506,361.53	3,437,807,500.00
负债合计		4,499,102,048.26	4,236,886,294.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,909,723,371.37	1,893,220,941.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		89,675,307.70	75,173,730.45
未分配利润		806,781,787.66	676,267,592.45
所有者权益（或股东权益）合计		3,006,180,466.73	2,844,662,264.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,505,282,514.99	7,081,548,558.53

法定代表人：

马海龙

主管会计工作负责人：

陈梦迪

会计机构负责人：

陈梦迪

合并利润表

2020年度

编制单位：临沂鲁南建设投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,091,613,671.85	3,335,957,365.91
其中：营业收入	五、23	2,091,613,671.85	3,335,957,365.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,031,495,163.31	2,899,310,002.53
其中：营业成本	五、23	1,927,476,717.59	2,900,789,014.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	14,590,435.63	91,964.90
销售费用			
管理费用	五、25	2,957,953.43	819,879.96
研发费用			
财务费用	五、26	86,470,056.66	-2,390,855.03
其中：利息费用		81,417,229.55	1,952,519.32
利息收入		4,449,753.43	4,379,543.49
加：其他收益	五、27	97,246,961.36	8,825,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	579,498.83	-5,989,134.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-3,917,530.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30		-2,941,435.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		154,027,437.78	436,491,793.54
加：营业外收入	五、31	985.28	
减：营业外支出	五、32	879,318.76	1,223,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		153,149,104.30	435,268,793.54
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,149,104.30	435,268,793.54
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		153,149,104.30	435,268,793.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		153,149,104.30	435,268,793.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		153,149,104.30	435,268,793.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		153,149,104.30	435,268,793.54
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

马海龙

主管会计工作负责人：

陈博迪

会计机构负责人：

陈博迪

母公司利润表

2020年度

编制单位：临沂交通投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	2,051,130,401.16	3,235,907,306.91
减：营业成本	十二、4	1,927,475,712.59	2,900,789,014.70
税金及附加		12,579,109.00	78,628.10
销售费用			
管理费用		1,665,929.50	182,015.00
研发费用			
财务费用		86,694,555.51	2,077,781.59
其中：利息费用		81,417,229.55	1,915,489.32
利息收入		4,221,048.46	4,021,500.76
加：其他收益		85,481,683.35	8,825,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,180,000.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		145,015,772.46	443,760,465.70
加：营业外收入			
减：营业外支出			1,223,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		145,015,772.46	442,537,465.70
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,015,772.46	442,537,465.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		145,015,772.46	442,537,465.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		145,015,772.46	442,537,465.70

法定代表人：

马海龙

主管会计工作负责人：

陈梦迪

会计机构负责人：

陈梦迪



合并现金流量表

2020年度

编制单位：临邑县交通建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,697,045,518.36	2,012,858,426.92
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		97,245,212.57	124,248,564.02
经营活动现金流入小计		1,794,290,730.93	2,137,106,990.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,773,795,188.71	3,085,823,510.26
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		194,241.33	
支付的各项税费		2,043,653.23	91,964.90
支付其他与经营活动有关的现金		48,355,951.57	2,078,581.30
经营活动现金流出小计		1,824,389,034.84	3,087,994,056.46
经营活动产生的现金流量净额		-30,098,303.91	-950,887,065.52
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		266,572.57	
投资支付的现金		94,610,130.00	116,200,000.00
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		94,876,702.57	116,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-94,876,702.57	-116,200,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		66,502,430.00	50,000,000.00
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		736,990,000.00	611,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		530,000,000.00	496,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,333,492,430.00	1,157,000,000.00
偿还债务支付的现金		419,173,296.00	136,625,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,071,104.43	173,884,404.68
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		601,244,400.43	310,509,404.68
筹资活动产生的现金流量净额		732,248,029.57	846,490,595.32
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		607,273,023.09	-220,596,470.20
加：期初现金及现金等价物余额		827,650,960.48	1,048,247,430.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,434,923,983.57	827,650,960.48

法定代表人：

马海龙

主管会计工作负责人：

陈梦迪

会计机构负责人：

陈梦迪



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：建德县交通建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,696,456,882.00	2,012,858,426.92
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		89,702,731.81	12,846,500.76
经营活动现金流入小计		1,786,159,613.81	2,025,704,927.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,635,525,899.04	2,912,530,866.62
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		32,326.60	78,628.10
支付的其他与经营活动有关的现金		213,420,439.65	76,481,366.17
经营活动现金流出小计		1,848,978,665.29	2,989,090,860.89
经营活动产生的现金流量净额		-62,819,051.48	-963,385,933.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
收到的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所支付的现金			
投资所支付的现金		44,610,130.00	66,200,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,610,130.00	66,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-44,610,130.00	-66,200,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		16,502,430.00	
取得借款收到的现金		736,990,000.00	611,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		530,000,000.00	496,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,283,492,430.00	1,107,000,000.00
偿还债务所支付的现金		409,173,296.00	123,925,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		166,604,668.33	157,581,095.52
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		575,777,964.33	281,506,095.52
筹资活动产生的现金流量净额		707,714,465.67	825,493,904.48
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		600,285,284.19	-204,092,028.73
加：期初现金及现金等价物余额		778,738,773.04	982,830,801.77
六、期末现金及现金等价物余额		1,379,024,057.23	778,738,773.04

法定代表人：马海龙

主管会计工作负责人：陈梦迪

会计机构负责人：陈梦迪

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：临县县交通建设投资有限责任公司

单位：元 币种：人民币

	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	200,000,000.00	-	-	2,328,820,941.37	-	-	-	75,173,730.45	-	663,153,067.65	-	3,267,130,629.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00	-	-	2,328,820,941.37	-	-	-	75,173,730.45	-	663,153,067.65	-	3,267,130,629.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				66,502,430.00				14,501,577.25		136,617,527.05		219,651,534.30
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本				66,502,430.00						153,149,194.30		153,149,194.30
1.所有者投入资本				66,502,430.00								66,502,430.00
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）利润分配												
1.提取盈余公积								14,501,577.25		-14,501,577.25		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分派												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.未分配利润转增资本（或股本）												
5.设定受益计划变动额结转留存收益												
6.其他综合收益结转留存收益												
7.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	200,000,000.00	-	-	2,395,323,371.37	-	-	-	89,675,307.70	-	801,807,584.70	-	3,486,800,213.77

法定代表人：

马海龙

主管会计工作负责人：

陈梦迪

会计机构负责人：

陈梦迪



合并所有者权益变动表（续）

2020年度

单位：元 币种：人民币

项	上期金额									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	200,000,000.00		2,278,820,941.37				30,919,983.88		573,139,560.68	2,781,880,585.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	200,000,000.00		2,278,820,941.37				30,919,983.88		573,139,560.68	2,781,880,585.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			50,000,000.00				44,253,746.57		591,015,046.57	485,253,746.57
（一）综合收益总额									435,268,783.51	435,268,783.51
（二）所有者投入和减少资本			50,000,000.00							50,000,000.00
1.所有者投入资本			50,000,000.00							50,000,000.00
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）利润分配							44,253,746.57		-44,253,746.57	
1.提取盈余公积							44,253,746.57		-44,253,746.57	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.未分配利润转增资本（或股本）										
五、按法定盈余计划变动额结转留存收益										
六、其他综合收益结转留存收益										
七、其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	200,000,000.00		2,328,820,941.37				75,173,730.45		563,135,007.65	2,957,140,679.47

法定代表人：

马海龙

主管会计工作负责人：

陈梦迪

会计机构负责人：

陈梦迪



母公司所有者权益变动表

2020年度

编制单位：临泉星安建设投资有限公司 单位：元 币种：人民币

	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00	-	-	-	1,893,220,941.37	-	-	-	75,173,730.45	676,267,592.45	2,841,562,264.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00	-	-	-	1,893,220,941.37	-	-	-	75,173,730.45	676,267,592.45	2,841,562,264.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	16,502,430.00	-	-	-	14,501,577.25	130,514,195.21	161,518,202.46
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本					16,502,430.00					145,015,772.46	161,518,202.46
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									14,501,577.25	-14,501,577.25	
2. 提取一般风险准备									14,501,577.25		
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 未分配利润转增资本（或股本）											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他综合收益结转留存收益											
7. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00	-	-	-	1,909,723,371.37	-	-	-	89,675,307.70	806,781,787.66	3,105,100,466.73

法定代表人：马海龙 主管会计工作负责人：陈梦迪 会计机构负责人：陈梦迪



母公司所有者权益变动表（续）
2020年度

单位：元 币种：人民币

	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
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	200,000,000.00			1,893,220,941.37				30,919,983.98	277,983,873.32	2,402,124,798.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	200,000,000.00	-	-	1,893,220,941.37	-	-	-	30,919,983.98	277,983,873.32	2,402,124,798.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								44,253,746.57	398,283,719.15	442,537,165.70
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 未分配利润转增资本（或股本）										
5. 设定受益计划变动额结转留存收益										
6. 其他综合收益结转留存收益										
7. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	200,000,000.00	-	-	1,893,220,941.37	-	-	-	75,173,730.45	676,267,592.45	2,344,592,264.27

法定代表人：

马海龙

主管会计工作负责人：

陈梦迪

会计机构负责人：

陈梦迪

临泉县交通建设投资有限公司财务报表附注

截至2020年12月31日

(金额单位:元 币种:人民币)

一、公司(以下简称“公司”或“本公司”)的基本情况

1、公司的设立及资本等基本情况

临泉县交通建设投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由临泉县交通运输局投资设立,于2012年9月13日在阜阳市临泉县市场监督管理局注册,现持有统一社会信用代码为91341221054456468H号的企业法人营业执照。

截至2020年12月31日,公司注册资本及实收资本具体情况如下:

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例
临泉县人民政府国有资产监督管理委员会	20,000.00 万元	20,000.00 万元	100.00%

2、公司注册地及总部地址

注册地:临泉县政务新区南楼502室

法定代表人姓名:马海龙

公司类型:有限责任公司(国有独资)

3、业务性质及主要经营活动

经营范围:交通基础设施建设与经营(公路、桥梁、养护、投资、开发、经营),棚户区改造,房地产开发。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

截至2020年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比 例(%)
安徽新泉投资管理有限公司	全资	1	100.00	100.00

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

5、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、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

1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业

合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关

资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额

确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营

是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短、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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资

产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终

止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其

公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）预期信用损失的计量

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如

果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评估信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①应收账款

项目	确定组合的依据
----	---------

项目	确定组合的依据
组合 1	应收客户
组合 2	应收关联方客户
组合 3	应收临泉县政府及其相关职能单位款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②合同资产

项目	确定组合的依据
组合 1	应收客户
组合 2	应收关联方客户
组合 3	应收临泉县政府及其相关职能单位款项

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③其他应收款

项目	确定组合的依据
组合 1	应收款项
组合 2	应收关联方款项
组合 3	应收临泉县政府及其相关职能单位款项

对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

④债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6) 各组合预期信用损失率如下列示：

① 应收账款

项目	账龄	预期信用损失率
组合 1	1 年以内（含 1 年）	5%
	1-2 年	10%
	2-3 年	30%
	3-4 年	50%
	4-5 年	80%
	5 年以上	100%
组合 2		不计提坏账准备
组合 3		不计提坏账准备

②合同资产

项目	预期信用损失率
组合 1	5%
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

③其他应收款

项目	账龄	预期信用损失率
组合 1	1 年以内（含 1 年）	5%
	1-2 年	10%
	2-3 年	30%
	3-4 年	50%
	4-5 年	80%
	5 年以上	100%
组合 2		不计提坏账准备
组合 3		不计提坏账准备

10、存货

（1）存货的类别

存货包括周转材料、开发产品、开发成本、工程建设项目、土地资产等，按成本与可变现净值孰低列示；周转材料包括低值易耗品和包装物等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出按月采用加权平均法结转成本。

工程建设项目包括前期费用、建筑安装工程费、拆迁费用、市政及公建配套费用等。费用的归集分摊方法如下：

①工程建设项目前期费用包括在工程建设施工前发生的费用，一般按项目归集，两个以上项目共同发生的费用根据各地块建筑面积分摊。

②建筑安装工程费：根据实际业态分摊，属于共有的按建筑面积分摊。

③拆迁费用：拆迁费用直接计入该工程建设项目成本。

④市政及公建配套费用包括配套站点建造成本、市政管线的建造成本、其他成本（包括区域内非营业性文教、卫生、行政管理设施）等。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法采用一次转销法。

11、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

12、长期股权投资

(3) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

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

B、通过非货币性资产交换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7号-非货币性资产交换》确定。

C、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》确定。

③一是以何种方式取得长期股权投资, 取得投资时, 对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算, 不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资, 其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; 长期股权投资的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。

取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 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

利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的,予以全额确认。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备。

(2) 固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5-10 年	0.00-5.00	9.50-20.00
办公及其他设备	3-5 年	0.00-5.00	19.00-33.33

14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生：

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

无形资产类别	净残值	使用寿命	摊销方法	依据
软件	-	预计使用年限	直线法	合理估计
其他	-	预计使用年限	直线法	合理估计

17、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务；③本公司履

过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权——就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务,在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:①本公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;③本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;⑤客户已接受该商品;⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

①本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的,本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的,本公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

①按时点确认的收入

本公司销售的商品,属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件:本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货

款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

② 工程建设收入

公司工程代建收入在满足下述条件均能满足时确认：委托单位委托建设的项目已投入开始建设；与委托单位签署相关协议，委托单位已对移交的项目和金额进行确认。

③房屋或场地租赁收入

本公司按照与承租方签订的合同或者协议将租金按照直线法在租赁期内分摊，确认租金收入的实现。

④利息收入

利息收入于产生时以实际利率计量。在确定实际利率时，本公司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，但不考虑未来信用损失。本公司支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。金融资产确认减值损失后，确认利息收入所使用的利率为计量减值损失时对未来现金流进行贴现时使用的利率。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用

或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、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。

24、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(2) 重大会计估计变更

本公司在报告期内无重大会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政资金有关企业所得税处理问题的通知》（财税[2011]70 号）等文件精神，以及临泉县人民政府出具的《关于临泉县交通建设投资有限公司等主体税收减免的通知》，公司及公司全资子公司安徽新泉投资管理有限公司取得的财政性资金收入不征收企业所得税及相关附加税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	811.30	811.30
银行存款	1,437,109,085.00	827,650,149.18
合计	1,437,109,896.30	827,650,960.48
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 其他说明

期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,185,912.73	
合计	2,185,912.73	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	645,283,631.65	100.00			645,283,631.65
其中：组合 1：账龄组合					
组合 2：关联方组合					
组合 3：政府部门组合	645,283,631.65	100.00			645,283,631.65
合计	645,283,631.65	100.00			645,283,631.65

续表

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	621,142,288.42	100.00			621,142,288.42
其中：组合 1：账龄组合					
组合 2：关联方组合					
组合 3：政府部门组合	621,142,288.42	100.00			621,142,288.42
合计	621,142,288.42	100.00			621,142,288.42

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

无

(2) 坏账准备的情况

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 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	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	政府部门	645,283,631.65	100.00	
合计		645,283,631.65	100.00	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	119,996,000.00	100.00	144,627,535.00	99.60
1-2 年			580,000.00	0.40
合计	119,996,000.00	100.00	145,207,535.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
第一名	非关联方	103,996,000.00	86.67
第二名	非关联方	16,000,000.00	13.33
合计		119,996,000.00	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	87,276,641.15	58,153,450.10
合计	87,276,641.15	58,153,450.10

4.1、应收利息

无。

4.2、应收股利

无。

4.3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	100,128,478.00	100.00	12,851,836.85	12.84	87,276,641.15
其中：组合 1：账龄组合	20,030,555.00	20.00	12,851,836.85	64.16	7,178,718.15

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
组合 2: 关联方组合	30,000,000.00	29.96			30,000,000.00
组合 3: 政府部门	50,097,923.00	50.04			50,097,923.00
合计	100,128,478.00	100.00	12,851,836.85	12.84	87,276,641.15

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	67,087,756.00	100.00	8,934,305.90	13.32	58,153,450.10
其中: 组合 1: 账龄组合	16,989,833.00	25.32	8,934,305.90	52.59	8,055,527.10
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 政府部门	50,097,923.00	74.68			50,097,923.00
合计	67,087,756.00	100.00	8,934,305.90	13.32	58,153,450.10

1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

无。

2) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3,600,009.00	180,000.45	5.00
1-2 年	19,000.00	1,900.00	10.00
2-3 年	1,112,544.00	333,763.20	30.00
3-4 年	1,521,428.00	760,714.00	50.00
4-5 年	11,010,574.00	8,808,459.20	80.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
5 年以上	2,767,000.00	2,767,000.00	100.00
合计	20,030,555.00	12,851,836.85	

（2）坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	8,934,305.90	3,917,530.95				12,851,836.85

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
单位往来	99,717,718.00	66,676,996.00
保证金	410,760.00	410,760.00
小计	100,128,478.00	67,087,756.00
减：坏账准备	12,851,836.85	8,934,305.90
合计	87,276,641.15	58,153,450.10

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备
第一名	政府部门	30,000,000.00	29.96	
第二名	关联方	30,000,000.00	29.96	
第三名	政府部门	15,000,000.00	14.98	
第四名	非关联方	10,000,000.00	9.99	8,000,000.00
第五名	政府部门	5,000,000.00	4.99	
合计		90,000,000.00	89.88	8,000,000.00

（6）涉及政府补助的应收款项

无。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	1,460,411,806.00		1,460,411,806.00
周转材料	630.00		630.00
工程建设项目	4,455,322,623.51		4,455,322,623.51
合计	5,915,735,059.51		5,915,735,059.51

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	1,327,226,214.00		1,327,226,214.00
周转材料	630.00		630.00
工程建设项目	4,705,229,676.98		4,705,229,676.98
合计	6,032,456,520.98		6,032,456,520.98

(2) 存货跌价准备

无。

6、长期股权投资

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
临泉明欣投资发展有限公司	231,421,110.67	50,000,000.00		579,498.83	
合计	231,421,110.67	50,000,000.00		579,498.83	

续表

被投资单位	增减变动	期末余额	减值
-------	------	------	----

	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		准备期末余额
临泉明欣投资发展有限公司					282,000,609.50	
合计					282,000,609.50	

7、其他权益工具投资

(1) 按项目列示情况

项目	期末余额	期初余额
临泉太平洋交投投资有限公司	68,000,000.00	50,000,000.00
临泉华力城市发展投资有限公司	13,372,020.00	13,372,020.00
临泉安建交通投资管理有限公司	62,810,130.00	51,200,000.00
临泉县富泉投资有限责任公司	30,000,000.00	15,000,000.00
合计	174,182,150.00	129,572,020.00

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	262,356.09	12,078.08
固定资产清理		
合计	262,356.09	12,078.08

8.1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额		630,443.88	630,443.88
2. 本期增加金额	266,572.57		266,572.57
(1) 购置	266,572.57		266,572.57
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	266,572.57	630,443.88	897,016.45
二、累计折旧			

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 期初余额		618,365.80	618,365.80
2. 本期增加金额	15,827.76	466.80	16,294.56
(1) 计提	15,827.76	466.80	16,294.56
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	15,827.76	618,832.60	634,660.36
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末余额	250,744.81	11,611.28	262,356.09
2. 期初余额		12,078.08	12,078.08

8.2、固定资产清理

无。

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(2) 期末短期借款分类说明：

截至2020年12月31日，本公司短期借款中的保证借款余额30,000,000.00元，系本公司从安徽临泉农村商业银行取得的借款，该笔借款由临泉县城市建设投资有限公司提供保证担保。

10、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,800,000.00	169,574,737.00
1-2 年	57,924,737.00	840,000.00
2-3 年	840,000.00	60,320,000.00
3 年以上	80,595,912.00	20,275,912.00
合计	157,160,649.00	251,010,649.00

11、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	89,477.89	
合计	89,477.89	

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	125,483,324.35	
城市维护建设税	6,273,778.70	
教育费附加	3,764,034.72	
地方教育费附加	2,509,356.48	
合计	138,030,494.25	

13、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	554,958,147.76	559,410,635.26
合计	554,958,147.76	559,410,635.26

13.1、应付利息

无。

13.2 应付股利

无。

13.3 其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	151,534,845.50	298,949,152.91
1-2 年	294,045,219.91	171,125,469.51
2-3 年	69,232,069.51	85,176,703.60
3 年以上	40,146,012.84	4,159,309.24
合计	554,958,147.76	559,410,635.26

(2) 期末余额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末余额	性质或内容
第一名	236,002,120.79	单位往来款
第二名	135,629,000.24	单位往来款
第三名	58,878,396.56	单位往来款
第四名	51,200,000.00	单位往来款
第五名	43,959,276.82	单位往来款
合计	525,668,794.41	

14、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	297,300,000.00	234,487,500.00
一年内到期的其他非流动负债	9,000,000.00	15,750,000.00
合计	306,300,000.00	250,237,500.00

(2) 期末无逾期未偿还的一年内到期的非流动负债。

15、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	343,000,000.00	160,000,000.00
质押借款	3,039,871,704.00	3,287,295,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款	50,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	297,300,000.00	234,487,500.00
合计	3,135,571,704.00	3,212,807,500.00

(2) 期末长期借款说明：

A、报告期末由临泉县城市建设投资有限公司提供保证担保，本公司以编号为临国用（2015）第 0103 号的土地使用权提供抵押担保，同时以临泉县农村公路路网工程项目委托代建合同项下委托代建款提供质押担保，公司从中国农业发展银行临泉县支行取得借款 180,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，其中一年内到期的长期借款余额为 20,000,000.00 元、长期借款余额为 120,000,000.00 元。

B、报告期末本公司以应收账款作质押，向国家开发银行股份有限公司提供担保，公司从国家开发银行股份有限公司取得借款 500,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，其中一年内到期的长期借款余额为 24,000,000.00 元、长期借款余额为 440,000,000.00 元。

C、报告期末本公司以应收账款作质押，公司从中国农业发展银行临泉县支行取得借款 904,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，其中一年内到期的长期借款余额为 82,000,000.00 元、长期借款余额为 739,501,704.00 元。

D、报告期末本公司以应收账款作质押，公司从徽商银行股份有限公司临泉支行取得借款 266,720,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，其中一年内到期的长期借款余额为 10,300,000.00 元、长期借款余额为 30,070,000.00 元。

E、报告期末本公司以应收账款作质押，向国家开发银行股份有限公司提供担保，公司从国家开发银行股份有限公司取得借款 1,500,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，其中一年内到期的长期借款余额为 66,000,000.00 元、长期借款余额为 1,368,000,000.00 元。

F、报告期末由临泉县临泉县金源投资发展有限公司提供保证担保，公司从徽商银行股份有限公司临泉支行取得借款 206,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，其中一年内到期的长期借款余额为 25,000,000.00 元、长期借款余额为 178,000,000.00 元。

G、报告期末公司从国家开发银行股份有限公司取得信用借款 50,000,000.00 元，借款用于临泉县 2020 年防汛抗洪。截至 2020 年 12 月 31 日，其中一年内到期的长期借款余额为 50,000,000.00 元、长期借款余额为 0.00 元。

H、报告期末本公司全资子公司安徽新泉投资管理有限公司以应收账款作质押，向中国农业银行股份有限公司临泉县支行提供担保，取得借款 300,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，其中一年内到期的长期借款余额为 20,000,000.00 元、长期借款余额为 260,000,000.00 元。

16、应付债券

(1) 应付债券列示

项目	期末余额	期初余额
20 临泉交投债 01	322,934,657.53	
合计	322,934,657.53	

(2) 应付债券的增减变动

单位：万元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
20 临泉交投债 01	32,000.00	2020/9/28	7 年	32,000.00		32,000.00
合计	32,000.00			32,000.00		32,000.00

续表

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
20 临泉交投债 01	494.47		201.00		32,293.47
合计	494.47		201.00		32,293.47

17、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	530,000,000.00	496,000,000.00
合计	530,000,000.00	496,000,000.00

17.1、长期应付款

无。

17.2 专项应付款

(1) 专项应付款列示

项目	期末余额	期初余额
2019 年棚改专项债券资金	530,000,000.00	496,000,000.00
合计	530,000,000.00	496,000,000.00

18、其他非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
临泉徽银城镇化一号基金（有限合伙）	9,000,000.00	24,750,000.00
减：一年内到期的其他非流动负债	9,000,000.00	15,750,000.00
合计	0.00	9,000,000.00

(2) 其他非流动负债明细情况说明

2016 年 5 月 27 日，本公司与临泉徽银城镇化一号基金（有限合伙）（以下简称“徽银一号基金”）签订存量债务代为清偿协议，根据协议约定，徽银一号基金代为本公司清偿固定资产贷款债务金额 26,300,000.00 元和私募债券债务金额 18,700,000.00 元，合计 45,000,000.00 元，本公司按照协议约定还本付息，代偿资金年利率为 6.48%。截至 2020 年 12 月 31 日，债务余额为 9,000,000.00 元，其中一年内到期的余额为 9,000,000.00 元。

19、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	持股比例（%）
临泉县人民政府国有资产监督管理委员会		200,000,000.00		200,000,000.00	100.00
临泉县财政局	200,000,000.00		200,000,000.00		
合计	200,000,000.00			200,000,000.00	100.00

20、资本公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,328,820,941.37	66,502,430.00		2,395,323,371.37

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,328,820,941.37	66,502,430.00		2,395,323,371.37

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,173,730.45	14,501,577.25		89,675,307.70
合计	75,173,730.45	14,501,577.25		89,675,307.70

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	663,155,007.65	272,139,960.68
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	663,155,007.65	272,139,960.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,149,104.30	435,268,793.54
减：提取法定盈余公积	14,501,577.25	44,253,746.57
其他		
期末未分配利润	801,802,534.70	663,155,007.65

23、营业收入和营业成本

（1）明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,091,130,401.16	1,927,476,717.59	3,335,907,366.91	2,900,789,014.70
其他业务	483,270.69			
合计	2,091,613,671.85	1,927,476,717.59	3,335,907,366.91	2,900,789,014.70

24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,274,435.56	
教育费附加	3,764,428.83	
地方教育费附加	2,509,619.22	
土地使用税	2,009,625.42	
印花税	32,326.60	91,964.90

项目	本期金额	上期金额
合计	14,590,435.63	91,964.90

25、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	194,241.33	
办公及通讯费	19,434.00	19,930.00
差旅费	9,911.50	920.00
业务招待费		1,190.00
绿化费		551,201.16
中介机构费用	1,593,160.00	130,000.00
折旧及摊销	16,294.56	466.80
车辆费用	21,888.52	
维修费	67,936.08	86,172.00
租赁及物业费	966,080.00	
诉讼费	57,133.00	
其他	11,874.44	30,000.00
合计	2,957,953.43	819,879.96

26、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	81,417,229.55	1,952,519.32
减：利息收入	4,449,753.43	4,379,543.49
融资费用	9,484,800.00	
手续费、担保费及其他	17,780.54	36,168.14
合计	86,470,056.66	-2,390,856.03

27、其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
融资利息补贴资金	85,481,683.35		与收益相关
奖补资金	11,765,278.01	8,810,000.00	与收益相关
金融工作先进单位奖励		15,000.00	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计	97,246,961.36	8,825,000.00	

28、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	579,498.83	-5,989,134.84
合计	579,498.83	-5,989,134.84

29、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他应收款减值损失	-3,917,530.95	
合计	-3,917,530.95	

30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-2,941,435.00
合计		-2,941,435.00

31、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	985.28	
合计	985.28	

32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
违约金及滞纳金	879,318.76	1,223,000.00
合计	879,318.76	1,223,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	153,149,104.30	435,268,793.54
加：信用减值准备	3,917,530.95	
资产减值损失		2,941,435.00

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,294.56	466.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（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）	81,417,229.55	1,952,519.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-579,498.83	5,989,134.84
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）	222,319,993.88	-192,617,494.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-530,156,442.96	-611,026,009.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	39,817,484.64	-593,395,911.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,098,303.91	-950,887,065.52
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	1,434,923,983.57	827,650,960.48
减：现金的期初余额	827,650,960.48	1,048,247,430.68
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	607,273,023.09	-220,596,470.20

（2）现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,434,923,983.57	827,650,960.48

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	811.30	811.30
可随时用于支付的银行存款	1,434,923,172.27	827,650,149.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,434,923,983.57	827,650,960.48

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

6、其他

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安徽新泉投资管理有 限公司	阜阳市临 泉县	阜阳市临 泉县	商务服务业	100.00%		无偿划拨

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司 名称	注册地	业务性质	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(%)
临泉县人民政府国有资产 监督管理委员会	阜阳市	政府机关	100.00	100.00

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
临泉县城市建设投资有限公司	同一实际控制人控制的公司
临泉县金源投资发展有限公司	同一实际控制人控制的公司
临泉县中原牧场发展投资有限公司	同一实际控制人控制的公司
临泉县富泉投资有限责任公司	被投资单位
临泉县美临投资有限责任公司	同一实际控制人控制的公司
临泉县均衡教育投资有限公司	同一实际控制人控制的公司
临泉明欣投资发展有限公司	子公司投资单位

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
临泉太平洋交投投资有限公司	被投资单位
临泉华力城市发展投资有限公司	被投资单位

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

A、报告期末由临泉县城市建设投资有限公司提供保证担保，本公司以编号为临国用（2015）第 0103 号的土地使用权提供抵押担保，同时以临泉县农村公路路网工程项目委托代建合同项下委托代建款提供质押担保，公司从中国农业发展银行临泉县支行取得借款 180,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，其中一年内到期的长期借款余额为 20,000,000.00 元、长期借款余额为 120,000,000.00 元。

B、报告期末由临泉县临泉县金源投资发展有限公司提供保证担保，公司从徽商银行股份有限公司临泉支行取得借款 206,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，其中一年内到期的长期借款余额为 25,000,000.00 元、长期借款余额为 178,000,000.00 元。

C、根据本公司与中国农业发展银行临泉支行签订的保证合同，本公司为临泉县富泉投资有限责任公司从中国农业发展银行临泉支行取得的借款提供保证担保。

D、根据本公司与安徽临泉农村商业银行股份有限公司签订的保证合同，本公司为临泉县均衡教育投资有限公司从安徽临泉农村商业银行股份有限公司取得的借款提供保证担保。

E、根据本公司与徽商银行股份有限公司临泉支行签订的保证合同，本公司为临泉县城市建设投资有限公司从徽商银行股份有限公司临泉支行取得的借款提供保证担保。

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6、关联方应收应付款项

1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	临泉县金源投资发展有限公司	30,000,000.00			

2) 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	临泉县城市建设投资有限公司	139,360,649.00	139,360,649.00
其他应付款	临泉县城市建设投资有限公司	58,878,396.56	58,878,396.56

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十一、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、重要资产转让及出售

无。

5、年金计划

无。

6、终止经营

无。

7、分部信息

无。

8、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	636,520,817.52	100.00			636,520,817.52
其中：组合 1：账龄组合					
组合 2：关联方组合					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
组合 3: 政府部门	636,520,817.52	100.00			636,520,817.52
合计	636,520,817.52	100.00			636,520,817.52

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	612,379,474.29	100.00			612,379,474.29
其中: 组合 1: 账龄组合					
组合 2: 关联方组合					
组合 3: 政府部门	612,379,474.29	100.00			612,379,474.29
合计	612,379,474.29	100.00			612,379,474.29

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

2) 组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 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	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	政府部门	636,520,817.52	100.00	

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备
合计		636,520,817.52	100.00	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	103,205,931.55	55,025,923.00
合计	103,205,931.55	55,025,923.00

2.1、应收利息

无。

2.2、应收股利

无。

2.3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	111,385,932.00	100.00	8,180,000.45	7.34	103,205,931.55
其中：组合 1：账龄组合	13,600,009.00	12.21	8,180,000.45	60.15	5,420,008.55
组合 2：关联方组合	47,760,000.00	42.88			47,760,000.00
组合 3：政府部门	50,025,923.00	44.91			50,025,923.00
合计	111,385,932.00	100.00	8,180,000.45	7.34	103,205,931.55

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,025,923.00	100.00	5,000,000.00	8.33	55,025,923.00
其中：组合 1：账龄组合	10,000,000.00	16.66	5,000,000.00	50.00	5,000,000.00
组合 2：关联方组合					
组合 3：政府部门	50,025,923.00	83.34			50,025,923.00
合计	60,025,923.00	100.00	5,000,000.00	8.33	55,025,923.00

1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

无。

2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3,600,009.00	180,000.45	5.00
4-5 年	10,000,000.00	8,000,000.00	80.00
合计	13,600,009.00	8,180,000.45	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,180,000.45 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
单位往来	111,385,932.00	60,025,923.00
减：坏账准备	8,180,000.45	5,000,000.00
合计	103,205,931.55	55,025,923.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	政府部门	30,000,000.00	26.93	
第二名	关联方	30,000,000.00	26.93	
第三名	关联方	17,760,000.00	15.94	8,000,000.00
第四名	政府部门	15,000,000.00	13.47	
第五名	非关联方	10,000,000.00	8.98	
合计		102,760,000.00	92.25	8,000,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、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	672,051,341.37		672,051,341.37	672,051,341.37		672,051,341.37
合计	672,051,341.37		672,051,341.37	672,051,341.37		672,051,341.37

(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
安徽新泉投资管理有限公司	672,051,341.37			672,051,341.37		
合计	672,051,341.37			672,051,341.37		

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
主营业务	2,091,130,401.16	1,927,476,717.59	3,335,907,366.91	2,900,789,014.70
其他业务				
合计	2,091,130,401.16	1,927,476,717.59	3,335,907,366.91	2,900,789,014.70



统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；法律、法规规定的其它经营活动；企业管理咨询；选择经营项目，开展经营活动；依据国家有关法律、法规及政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2020年12月04日

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0011966

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。

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦13层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000394

永拓会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查, 批准

永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江

证书号: 9

发证时间: 二〇一〇年十一月十五日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十五日





姓 名 刘丽红
性 别 女
出生日期 1969-10-02
身份证号码 北京京会会计师事务所
工作单位 北京京会会计师事务所
联系电话 010-103681002264
电子邮箱



北京京会会计师事务所
Beijing Jinghui Accounting Firm

北京京会会计师事务所
Beijing Jinghui Accounting Firm

北京京会会计师事务所
Beijing Jinghui Accounting Firm

北京京会会计师事务所
Beijing Jinghui Accounting Firm

北京京会会计师事务所
Beijing Jinghui Accounting Firm

年度检验记录
Annual Renewal Record

本证书在有效期内有效，请妥善保管。
This certificate is valid for the period of validity. Please keep it safe.



2016.8.4

年度检验记录
Annual Renewal Record

本证书在有效期内有效，请妥善保管。
This certificate is valid for the period of validity. Please keep it safe.



2016.2.18



姓 名: 刘美
Full name:
性 别: 男
Sex:
出生日期: 1966-04-19
Date of birth:
工作单位: 合肥德信会计师事务所
Working unit:
身份证号: 340104660419001
Identity card No:



注 意 事 项

1. 注册会计师执业证书, 由会计师事务所统一保管, 不得私自携带、出借、转借、涂改、损毁、遗失或用于其他用途。如发生遗失、损毁、涂改等情况, 应及时向会计师事务所报告, 并办理相关手续。
2. 注册会计师执业证书, 由会计师事务所统一保管, 不得私自携带、出借、转借、涂改、损毁、遗失或用于其他用途。如发生遗失、损毁、涂改等情况, 应及时向会计师事务所报告, 并办理相关手续。
3. 注册会计师执业证书, 由会计师事务所统一保管, 不得私自携带、出借、转借、涂改、损毁、遗失或用于其他用途。如发生遗失、损毁、涂改等情况, 应及时向会计师事务所报告, 并办理相关手续。
4. 注册会计师执业证书, 由会计师事务所统一保管, 不得私自携带、出借、转借、涂改、损毁、遗失或用于其他用途。如发生遗失、损毁、涂改等情况, 应及时向会计师事务所报告, 并办理相关手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall allow the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate upon completion of the business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of renewal after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更注册登记
Registration of the Change of Working Unit of CPA



同意调入
Agree to be transferred to:
同意调入
Agree to be transferred to:
同意调入
Agree to be transferred to:

年度检验登记
Annual Renewal Registration



年度检验登记
Annual Renewal Registration



2015.5.31

2015.2.28

重庆兴农融资担保集团有限公司

2020 年度合并财务报表审计报告

天衡渝审字（2021）00151 号



再次复印无效

此复印件仅用于 年报披露

重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



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

防伪标识编码：0210 4021 1130 0214 01

报告文号：天衡渝审字(2021)00151号

客户名称：重庆兴农融资担保集团有限公司

事务所名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所

报告类型：报表审计 无保留意见

报告出具日期：2021-04-02

报告录入日期：2021-04-02

签字注册会计师：刘畅、黄远勋

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

审计报告

天衡渝审字（2021）00151号

重庆兴农融资担保集团有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督兴农担保公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



2021 年 4 月 2 日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



編制單位：重慶市農業機械研究所有限公司

2020年12月31日

金額單位：元

[illegible]

施勤

金井 利雄 (C. A.)

勤 施



合并利润表

本期02表
金额单位：元

2020年度		上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	项目	目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释36	1,167,599,395.69	1,045,748,502.61	1,045,748,502.61	2,569,414.23	加：营业外收入	注释47		2,569,414.23	6,516,929.12
其中：政府补助	注释36	933,335,083.95	867,893,860.26	867,893,860.26	2,062,949.55	其中：政府补助			2,062,949.55	2,220,000.00
△利息收入	注释37	232,757,141.48	175,520,092.02	175,520,092.02	8,701,507.28	减：营业外支出	注释48		8,701,507.28	2,950,721.65
△公允价值变动收益		-	-	-	396,065,655.66	四、利润总额（亏损总额）以“-”号填列			396,065,655.66	305,572,904.47
△其他收益	注释38	1,457,150.26	2,334,560.33	2,334,560.33	54,815,576.98	减：所得税费用	注释49		54,815,576.98	48,452,392.35
△手续费及佣金收入		769,543,051.57	750,526,504.35	750,526,504.35	311,249,918.66	五、净利润（净亏损）以“-”号填列			311,249,918.66	256,920,512.12
二、营业成本	注释36	107,224,505.75	60,132,337.55	60,132,337.55		（一）按所有权归属分类：				
其中：营业成本	注释37	-	133,938.72	133,938.72		归属于母公司所有者的净利润			312,072,745.59	224,697,158.71
△利息支出	注释38	2,576,562.10	3,357,212.38	3,357,212.38	-822,826.70	*少数股东损益			-822,826.70	32,223,353.41
△手续费及佣金支出		-	-	-		（二）按经营持续性分类：				
△其他成本		-	-	-		持续经营净利润			311,249,918.68	256,920,512.12
△折旧及摊销	注释39	509,133,318.51	467,979,892.46	467,979,892.46		终止经营净利润			-323,783.35	-
△无形资产摊销		-	-	-		六、其他综合收益的税后净额			-323,783.35	-
△资产减值准备		9,057,586.56	7,672,941.07	7,672,941.07		归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-323,783.35	-
△公允价值变动损益		-	-	-		（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-323,783.35	-
△其他综合收益	注释40	153,168,138.87	197,457,058.92	197,457,058.92		1.重新计量设定受益计划变动额			-323,783.35	-
△其他	注释41	8,382,939.78	13,541,799.33	13,541,799.33		2.权益法下不能转损益的其他综合收益			-323,783.35	-
其中：利息费用		9,465,335.83	14,534,032.42	14,534,032.42		3.其他			-323,783.35	-
△利息收入		1,145,382.67	1,004,575.42	1,004,575.42		（二）将重分类进损益的其他综合收益				
△公允价值变动损益		-	-	-		1.权益法下可转损益的其他综合收益				
△其他	注释42	542,782.34	10,273,834.51	10,273,834.51		2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释43	44,034,461.51	26,344,203.67	26,344,203.67		3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
△其他收益		6,896,869.57	3,027,095.34	3,027,095.34		4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
△公允价值变动损益		-	-	-		5.外币财务报表折算差额				
△其他		-	-	-		6.其他				
七、综合收益总额		4,701,528.70	-29,843,320.58	-29,843,320.58		*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			310,826,135.53	256,920,512.12
八、每股收益：		117,951.15	117,951.15	117,951.15		归属于母公司所有者的综合收益总额			311,748,952.23	224,697,158.71
基本每股收益		302,014,697.01	302,014,697.01	302,014,697.01		*归属于少数股东的综合收益总额			-822,826.70	32,223,353.41
稀释每股收益		-	-	-		基本每股收益				
		-	-	-		稀释每股收益				

报表中“三、营业利润”为合并会计报表专用；如公群体项目为金德美企业专用。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

施勤

会计机构负责人：

施勤

合并现金流量表

2020年度					金额单位：元	
编制单位：重庆农村商业银行股份有限公司	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额	
一、经营活动产生的现金流量：			收回投资收到的现金	19,308,924.39	11,830,720.00	
△销售商品、提供劳务收到的现金	61,436,424.85	42,073,638.50	取得投资收益收到的现金	40,828,667.55	9,064,900.04	
△客户存款和同业存放款项净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,900.00	
△向中央银行借款净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20,000,000.00	20,000,000.00	
△向其他金融机构拆入资金净增加额			收到其他与投资活动有关的现金	500,000,000.00		
△收到原保险合同赔付款项的现金	1,033,613,228.13	1,415,024,231.49	投资活动现金流入小计	560,137,591.94	40,851,520.04	
△收到再贴现资金			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,590,163.25	3,153,844.28	
△取得贷款及垫款净增加额			投资支付的现金	11,270,000.00	13,500,000.00	
△处置金融资产及投资净增加额			△质押贷款净增加额			
△处置以公允价值计量的金融资产净增加额	230,479,042.07	150,260,330.38	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			支付其他与投资活动有关的现金	505,000,000.00		
△拆入资金净增加额			投资活动现金流出小计	516,250,163.25	16,653,844.28	
△回购业务资金净增加额			投资活动产生的现金流量净额	61,887,428.69	24,297,675.76	
△代理买卖证券收到的现金净额			三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还		149,399.71	吸收投资收到的现金	580,000,000.00	2,300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,324,548,506.18	5,733,211,522.49	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
筹资活动现金流入小计	5,650,077,201.23	7,340,719,122.57	取得借款收到的现金	100,000,000.00		
发行商品、接受劳务支付的现金	2,215,707.82	32,072.00	△发行债券收到的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金			
△存放中央银行和同业款项净增加额			筹资活动现金流入小计	680,000,000.00	2,300,000,000.00	
△支付原保险合同赔付款项的现金	-1,614,190.09	261,146,563.54	偿还债务所支付的现金	50,000,000.00		
△拆出资金净增加额			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	149,448,710.03	61,384,952.66	
△支付利息、手续费及佣金的现金	2,582,772.11	2,653,482.06	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金		3,158,552.45	
支付给职工及为职工支付的现金	100,714,220.38	89,684,805.14	筹资活动现金流出小计	149,448,710.03	111,384,952.66	
支付的各项税费	167,933,682.57	125,565,366.35	筹资活动产生的现金流量净额	530,551,289.97	2,188,615,047.34	
支付其他与经营活动有关的现金	6,906,965,541.96	7,216,281,829.19	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动现金流出小计	7,178,777,734.75	7,697,365,116.28	五、现金及现金等价物净增加额	-935,261,814.86	1,556,265,727.39	
经营活动产生的现金流量净额	-1,528,700,533.52	-356,646,955.71	加：期初现金及现金等价物余额	5,718,593,844.84	3,662,328,117.45	
二、投资活动产生的现金流量：			六、期末现金及现金等价物余额	4,782,332,029.98	5,718,593,844.84	

施勤

会计机构负责人：

施勤

主管会计工作负责人：

合并所有者权益变动表

2020年10月

五、附註

新瑞丰物业公司所有者权益												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
实收资本（或股本）	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
资本公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未分配利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36
所有者权益合计	5,219,816.05	-	2,520,309.32	-	323,783.35	-	77,191,802.30	54,				

人體的生理與心理

主理會計工作負責人：

勤施

100

合并所有者权益变动表

第 104 页

2020年02月

上開金額

[illegible]

主管会计工作负责人:

前

会计机构负责人

勤施

第 5 頁

合并国有资本权益变动情况表

企财05表
金额单位：元

2020年度

编制单位：重庆农村商业银行股份有限公司

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

施勤

施勤

资产负债表

编制单位：重庆农村商业银行股份有限公司

2020年12月31日

企财01表
金额单位：元

项目	附注七	期末余额	期初余额	项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注释1	3,027,607,784.32	5,421,113,257.70	短期借款			
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	3,050,000,000.00		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	注释3	440,414,339.48	428,352,919.86	应付账款			
预付款项	注释4	16,753,085.58	15,688,560.77	预收款项	注释15	1,189,068,300.53	1,077,294,542.64
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
其他应收款	注释5	990,328,120.95	510,456,408.71	△代理承销证券款			
其中：应收股利				应付职工薪酬	注释16	41,472,946.72	33,728,208.45
△买入返售金融资产				其中：应付工资		40,611,676.30	33,343,472.07
存货				应付福利费			
其中：原材料				#其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)				应交税费	注释17	105,837,457.83	73,548,655.52
持有待售资产				其中：应交税金		105,680,275.75	73,361,004.72
一年内到期的非流动资产				其他应付款	注释18	178,196,714.34	44,752,154.30
其他流动资产	注释6	804,042,151.23	479,326,359.39	其中：应付股利			
流动资产合计		8,329,145,481.57	6,854,837,506.43	△应付手续费及佣金			
非流动资产：				△应付分保账款			
△发放贷款和垫款				持有待售负债			
可供出售金融资产	注释7	304,173,450.00	725,680,450.00	一年内到期的非流动负债			
持有至到期投资	注释8	923,257,120.39	538,561,951.70	其他流动负债	注释19	432,354,516.35	446,449,624.00
长期应收款				流动负债合计		1,946,929,935.77	1,675,773,184.91
长期股权投资	注释9	286,646,047.73	185,328,129.03	非流动负债：			
投资性房地产				△保险合同准备金	注释20	2,088,509,405.28	1,582,554,760.24
固定资产	注释10	99,592,031.26	106,398,380.08	长期借款			
其中：固定资产原价		141,863,438.27	142,395,854.07	应付债券			
累计折旧		42,271,407.01	35,997,473.99	其中：优先股			
固定资产减值准备				永续债			
在建工程	注释11	189,380.53		长期应付款			
生产性生物资产				长期应付职工薪酬			
油气资产				预计负债			
无形资产	注释12		13,685.41	递延收益			
开发支出				递延所得税负债			
商誉				其他非流动负债			
长期待摊费用				其中：特准储备基金			
递延所得税资产	注释13	272,489,563.47	196,223,105.37	非流动负债合计		2,088,509,405.28	1,582,554,760.24
其他非流动资产	注释14	340,812,094.62	285,569,980.94	负债合计		4,035,439,341.05	3,258,327,945.15
其中：特准储备物资				所有者权益（或股东权益）：			
非流动资产合计		2,227,159,688.00	2,037,775,682.53	实收资本（股本）		5,799,816,098.85	5,219,816,098.85
				国家资本			
				国有法人资本		5,799,816,098.85	5,219,816,098.85
				集体资本			
				民营资本			
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额	注释21	5,799,816,098.85	5,219,816,098.85
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	注释22	220,053,185.80	80,206,501.15
				减：库存股			
				其他综合收益			
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积	注释23	108,320,449.42	77,191,802.30
				其中：法定公积金		108,320,449.42	77,191,802.30
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备	注释24	77,108,565.27	54,506,601.02
				未分配利润	注释25	315,567,529.18	202,664,240.49
资产总计		10,556,305,169.57	8,892,713,188.96	所有者权益（或股东权益）合计		6,520,865,828.52	5,634,385,243.81
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,556,305,169.57	8,892,713,188.96

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△整体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用。
企业法定代表人：施勤 主管会计工作负责人：施勤

会计机构负责人：施勤

利润表

金额单位：元

2020年度

项 目	附注七	本期金额	上期金额	项 目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,100,657,453.71	818,146,643.97	三、营业利润（亏损以“-”号填列）		373,325,802.52	266,333,422.43
其中：营业收入	注释26	870,178,411.64	684,754,304.43	加：营业外收入	注释34	601,389.17	1,160,361.65
利息收入	注释27	229,021,881.81	131,304,433.89	其中：政府补助		62,249.55	600,000.00
其他收入				减：营业外支出	注释35	8,692,948.28	1,571,492.40
公允价值变动收益				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		365,234,243.41	265,922,291.68
投资收益	注释28	1,457,160.26	2,089,905.65	减：所得税费用	注释36	53,947,772.18	39,902,649.22
公允价值变动收益		725,581,591.61	557,758,722.65	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		311,286,471.23	226,019,642.46
二、营业总成本	注释26	104,371,686.75	52,132,345.33	持续经营净利润		311,286,471.23	226,019,642.46
其中：营业成本				终止经营净利润			
利息支出				六、其他综合收益的税后净额			
手续费及佣金支出	注释28	2,562,772.11	2,589,068.29	（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
退保金				1.重新计量设定受益计划变动额			
赔付支出净额	注释29	505,954,645.04	400,533,808.19	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
提取保险合同准备金净额				3.其他			
保单红利支出				（二）将重分类进损益的其他综合收益			
分保费用				1.权益法下可转损益的其他综合收益			
税金及附加		7,354,277.52	6,513,387.19	2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
销售费用				3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
管理费用	注释30	105,338,210.19	95,990,113.65	4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
研发费用				5.外币财务报表折算差额			
财务费用				6.其他			
其中：利息费用				七、综合收益总额		311,286,471.23	226,019,642.46
利息收入				八、每股收益：			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				基本每股收益			
其他				稀释每股收益			
加：其他收益	注释31	150,000.00	570,000.00				
投资收益（损失以“-”号填列）	注释32	43,283,134.48	21,024,323.51				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,471,234.05	1,949,741.43				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）							
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释33	-45,183,194.06	-15,650,822.40				
资产处置收益（损失以“-”号填列）							

注：表中带*科目为财务报表专用，加△具体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

施勤

施勤

现金流量表

金额单位：元

2020年度



项目	本期金额	上期金额	项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			二、投资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金			收回投资收到的现金	1,000,000.00	5,000,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额			取得投资收益收到的现金	36,811,900.43	8,040,889.89
△向中央银行借款净增加额			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
△收到原保险合同赔付款项的现金	1,033,613,228.13	1,379,091,038.12	收到其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
△收到再保业务现金净额			投资活动现金流入小计	500,000,000.00	33,040,889.89
△客户保证金及投资款净增加额			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	557,811,900.43	2,290,508.56
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			投资支付的现金	932,428.00	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	230,479,042.07	133,394,339.54	△质押贷款净增加额		
△拆入资金净增加额			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000,000.00
△回购业务资金净增加额			支付其他与投资活动有关的现金	505,000,000.00	
△代理买卖证券收到的现金净额			投资活动现金流出小计	505,932,428.00	12,290,508.56
收到的税费返还			投资活动产生的现金流量净额	51,879,472.43	20,750,381.33
收到其他与经营活动有关的现金	2,030,042,416.04	2,726,072,462.24	三、筹资活动产生的现金流量：		
经营活动现金流入小计	3,294,134,686.24	4,238,557,837.90	吸收投资收到的现金	560,000,000.00	2,300,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金			取得借款所收到的现金		-
△客户贷款及垫款净增加额			△发行债券收到的现金		-
△存放中央银行和同业款项净增加额			收到其他与筹资活动有关的现金		-
△支付原保险合同赔付款项的现金	-1,614,190.09	216,312,299.38	筹资活动现金流入小计	560,000,000.00	2,300,000,000.00
△拆出资金净增加额			偿还债务所支付的现金		
△支付利息、手续费及佣金的现金	2,562,772.11	2,589,068.29	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	144,652,571.17	58,226,400.21
△支付保单红利的现金			支付其他与筹资活动有关的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	73,069,652.68	57,811,518.31	筹资活动现金流出小计	144,652,571.17	58,226,400.21
支付的各项税费	157,477,973.60	113,864,181.03	筹资活动产生的现金流量净额	435,347,428.83	2,241,773,599.79
支付其他与经营活动有关的现金	4,323,370,852.58	2,838,185,464.09	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
经营活动现金流出小计	4,554,867,060.88	3,230,762,531.10	五、现金及现金等价物净增加额	-773,505,473.38	3,270,319,287.92
经营活动产生的现金流量净额	-1,260,732,374.64	1,007,795,306.80	加：期初现金及现金等价物余额	5,421,113,257.70	2,150,793,969.78
			六、期末现金及现金等价物余额	4,157,380,883.32	5,421,113,257.70

注：加△指项目为金融业务专业科目。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

施勤

施勤

所有者权益变动表

金额单位：元

项 次	2020年度									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	5,219,816,098.85	-	80,206,501.15	-	-	-	77,191,802.30	54,506,601.02	202,664,240.49	5,634,385,243.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末余额	5,219,816,098.85	-	80,206,501.15	-	-	-	77,191,802.30	54,506,601.02	202,664,240.49	5,634,385,243.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	580,000,000.00	-	139,846,684.65	-	-	-	31,128,647.12	22,601,964.25	112,903,288.69	886,480,584.71
（一）综合收益总额	580,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	719,846,684.65	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	719,846,684.65	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	580,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,799,816,098.85	-	220,053,185.80	-	-	-	108,320,449.42	77,108,565.27	315,567,529.18	6,520,865,828.52

注：带#为外商投资企业专用，加△指专项用于金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

施勤

施勤

施勤

所有者权益变动表

金额单位：元

2020年度

上期金额										
项目	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
所有者权益(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	2,950,000,000.00	22,600.00				54,589,838.05	121,001,262.52	3,166,592,001.56		
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,950,000,000.00	22,600.00				54,589,838.05	121,001,262.52	3,166,592,001.56		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,269,816,098.85	80,183,901.15				22,601,964.25	81,662,977.97	2,467,793,242.25		
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	2,219,816,098.85	80,183,901.15								
1. 所有者投入的普通股	2,219,816,098.85	80,183,901.15								
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
其中:法定公积金										
任意公积金										
# 储备基金										
# 企业发展基金										
# 利润归还投资										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	50,000,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他	50,000,000.00									
四、本年年末余额	5,219,816,098.85	80,206,501.15				77,191,802.30	202,664,240.49	5,634,385,243.81		

注：带#为外商投资企业会计准则中加△指体项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

施勤

施勤

国有资本权益变动情况表

企财05表
金额单位：元

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司

2020年度

项目	行次	金额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本权益总额	1	5,634,385,243.81	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本权益增加	2	1,031,133,155.88	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接追加投资	3		(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4	719,846,684.65	(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	144,652,571.17
(八) 债转股股权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本权益总额	29	6,520,865,828.52
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15	311,286,471.23	六、年末合计国有资本总量	31	6,520,865,828.52
三、本年国有资本权益减少	16	144,652,571.17		32	

法定代表人：

刘涛

主管会计工作负责人：

施勤

会计机构负责人：

施勤

资产减值准备情况表

金额单位：元

项目	年初 账面余额	本期增加额				本期减少额				期末 账面余额	项目	行次	金额
		本期 计提额	合并 增加额	其他原因 增加额	合计	资产价值 回升转回额	转销额	合并 减少额	其他原因 减少额	合计			
一、坏账准备	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	栏次	—	12
二、存货跌价准备	96,723,988.23	5,709,567.28			5,709,567.28						补充资料：	21	—
三、合同资产减值准备											一、政策性挂账	22	
四、持有待售资产减值准备											二、当年处理以前年度损失和挂账	23	
五、债权投资减值准备											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	24	
六、可供出售金融资产减值准备	48,130,012.26	9,950,729.96			9,950,729.96							25	
七、持有至到期投资减值准备												26	
八、长期股权投资减值准备												27	
九、投资性房地产减值准备												28	
十、固定资产减值准备												29	
十一、在建工程减值准备												30	
十二、生产性生物资产减值准备												31	
十三、油气资产减值准备												32	
十四、使用权资产减值准备												33	
十五、无形资产减值准备												34	
十六、商誉减值准备												35	
十七、合同取得成本减值准备												36	
十八、合同履约成本减值准备												37	
十九、其他减值准备		39,473,626.78			39,473,626.78							38	
合计	144,854,001.49	55,133,924.02			55,133,924.02							39	
												40	

注：如☆项目为外币报表折算差额/新准则/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

壮涛

主管会计工作负责人：

施勤

会计机构负责人：

施勤

重庆兴农融资担保集团有限公司

2020 年度合并财务报表附注

一、基本情况

(一) 注册地、组织形式及总部地址

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

(二) 企业的业务性质和主要经营

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

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

转移：

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

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

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

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

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）委托贷款

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

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

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

（4）持有至到期投资

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

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

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

遇到下列情况可以除外：

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

(5) 可供出售金融资产

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

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

(九) 应收款项

本公司应收款项包括应收账款、应收保费、其他应收款以及应收代偿款等。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 通过企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

5. 长期股权投资的处置

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

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

类别	使用寿命	备注
软件	2.00	预计使用寿命内摊销

(十三) 担保保证金

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

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

(十四) 未到期责任准备

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

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

(十五) 担保赔偿准备

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

提取。具体比例如下：

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

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

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

（十六）担保赔偿支出

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

（十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

（十八）收入

1. 对担保收入的确认办法

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

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

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

2. 手续费收入、评审费收入等其他收入的确认办法

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

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

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

3. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

（十九）利息收入和支出

利息收入和支出按照相关金融资产和金融负债的摊余成本采用实际利率法以权责发生

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

（二十）手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在服务提供时按权责发生制确认。

（二十一）政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更

无。

(二) 会计估计变更

无。

(三) 重大前期差错更正事项

无。

六、税项

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

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

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

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

注 3：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

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

续：

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

（二）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

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

(三) 本期不再纳入合并范围的原子公司

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

原子公司主要财务信息:

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

(四) 本期新纳入合并范围的主体

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

八、合并财务报表重要项目的说明

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

注释 1. 货币资金

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

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

其中受限制的货币资金明细如下：

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

注释 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

注：交易性金融资产-其他主要为购买的结构性存款等。

注释 3. 应收票据

1. 应收票据分类

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

续：

种 类	期初余额
-----	------

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

注释 4. 应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,056,000.00	0.18	2,307,500.00	75.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,658,083,662.19	99.66	475,455,961.79	28.68
其中：代偿款组合	1,392,957,540.32	83.73	469,718,564.55	33.72
无风险组合	265,076,021.87	15.93	5,737,397.24	2.16
账龄组合	50,000.00			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,528,539.01	0.15	2,083,622.51	82.40
合 计	1,663,667,201.20	100.00	479,847,084.30	28.84

续：

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

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

续:

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

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

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

续:

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

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

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

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

注释 5.预付款项

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

续:

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

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

1.账龄超过一年的大额预付款项

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

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

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

注释 6.其他应收款

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

(一) 其他应收款项

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

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

续：

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

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

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

续：

账龄	期初余额	
	账面余额	坏账准备

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

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

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

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

续：

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

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

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

注释 7. 存货

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

续：

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

注释 8. 其他流动资产

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

注：期末余额中其他为待抵扣进项税额。

注释 9. 可供出售金融资产

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

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

续:

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

注释 10.持有至到期投资

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

续:

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

注释 11.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

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

2. 长期股权投资明细

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

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

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

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

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

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

注释 12.投资性房地产

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

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

注释 13.固定资产

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

1. 固定资产情况

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	6,499,445.00	1,251,453.00	2,012,172.00	5,738,726.00
电子设备	5,217,462.61	1,166,481.67	1,043,125.69	5,340,818.59
办公设备	1,052,298.51	1,010,342.05	1,170,038.38	892,602.18
其他	3,361,709.75	34,982.31	90,870.00	3,305,822.06
二、累计折旧合计	39,135,781.07	10,227,106.65	3,375,661.13	45,987,226.59
其中：房屋及建筑物	26,448,179.66	7,024,430.86	11,072.79	33,461,537.73
运输工具	6,020,433.16	1,172,734.45	1,782,093.29	5,411,074.32
电子设备	3,876,508.43	643,696.80	940,658.93	3,579,545.30
办公设备	446,024.46	794,595.36	568,374.06	672,245.76
其他	2,344,635.36	591,650.18	73,462.06	2,862,823.48
三、账面净值合计	107,637,011.60			102,423,430.13
其中：房屋及建筑物	104,193,697.14			99,671,150.16
运输工具	479,011.84			327,651.68
电子设备	1,340,954.18			1,761,273.29
办公设备	606,274.05			220,356.42
其他	1,017,074.39			442,998.58
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、账面价值合计	107,637,011.60			102,423,430.13
其中：房屋及建筑物	104,193,697.14			99,671,150.16
运输工具	479,011.84			327,651.68
电子设备	1,340,954.18			1,761,273.29
办公设备	606,274.05			220,356.42
其他	1,017,074.39			442,998.58

注释 14.在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

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

续:

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

注释 15.生产性生物资产

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

注释 16.无形资产

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

注释 17.长期待摊费用

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

注释 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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

注释 19. 其他非流动资产

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

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

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

注释 20. 短期借款

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

注释 21. 应付账款

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

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

注释 22.预收账款

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

注释 23.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

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

2. 短期薪酬列示

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

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

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	19,500.40	2,450,640.52	2,295,702.84	174,438.08
二、失业保险费	484.97	35,948.63	35,183.85	1,229.75
三、企业年金缴费		2,178,071.09	2,178,071.09	-
合 计	19,965.37	4,664,660.24	4,508,957.78	175,667.83

注释 24. 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	8,146,611.33	55,245,854.80	57,282,401.06	4,110,065.07
企业所得税	72,497,100.74	135,049,317.15	106,201,034.84	101,345,383.05
城市维护建设税	372,395.33	3,907,992.49	4,017,615.28	262,772.54
房产税		1,400,596.30	1,400,596.30	
土地使用税		841,713.77	841,713.77	
个人所得税	1,431,061.47	6,789,560.92	6,324,356.65	1,896,265.74
教育费附加	267,358.56	2,791,423.22	2,871,087.11	187,694.67
其他税费		142,317.10	142,295.30	21.80
合 计	80,714,527.43	206,168,775.75	179,081,100.31	107,802,202.87

注释 25. 其他应付款

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

(一) 应付股利

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

(二) 其他应付款项

1. 按款项性质列示其他应付款项

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

注释 26.其他流动负债

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

注释 27.保险合同准备金

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

注释 28.长期应付款

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

1. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

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

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

注释 29.其他非流动负债

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

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

注释 30.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
重庆渝富控股集团 有限公司	3,131,889,659.31	60.00	348,000,000.00		3,479,889,659.31	60.00
重庆市城市建设投 资（集团）有限公 司	1,487,926,439.54	28.51	185,358,000.00		1,653,284,439.54	28.51
重庆市水务资产经 营有限公司	600,000,000.00	11.49	66,642,000.00		666,642,000.00	11.49
合 计	5,219,816,098.85	100.00	580,000,000.00		5,799,816,098.85	100.00

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

注释 31.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	80,183,801.15	739,601,614.61	599,754,929.96	220,030,585.80
二、其他资本公积	2,440,125,424.00	110,000.00	102,824.00	2,440,132,600.00
合 计	2,520,309,325.15	739,711,614.61	599,857,753.96	2,660,163,185.80
其中：国有独享资本公积				

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

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

注释 32.其他综合收益

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

注释 33.盈余公积

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

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

注释 34.一般风险准备

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

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

注释 35.未分配利润

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

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

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

注释 36.营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

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

注释 37.利息净收入

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

注释 38.手续费及佣金净收入

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

注释 39.提取保险合同准备金净额

1. 按保险合同列示提取保险责任准备金

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

注释 40.管理费用

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

注释 41.财务费用

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

注释 42.其他收益

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

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

注释 43.投资收益

1. 投资收益明细情况

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

注释 44.公允价值变动收益

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

注释 45.资产减值损失

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

注释 46.资产处置收益

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

注释 47.营业外收入

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

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

1. 政府补助明细

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

注释 48. 营业外支出

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

注释 49. 所得税费用

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

会计利润与所得税费用调整过程：

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

项目	本期发生额
所得税费用	54,815,576.98

注释 50.现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	311,249,918.88	256,920,512.12
加: 资产减值准备	56,271,581.46	29,843,320.58
未到期责任准备	136,646,351.23	128,041,373.21
担保赔偿准备	372,486,967.28	341,938,519.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,436,550.85	7,643,843.14
无形资产摊销	183,001.87	210,640.83
长期待摊费用摊销	127,269.70	94,836.00
资产处置损失 (收益以“-”填列)	-27,492,544.27	-117,981.15
非流动资产毁损、报废损失 (收益以“-”填列)	81,647.57	28,880.08
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	-4,701,528.70	-
财务费用 (收益以“-”填列)	9,466,335.83	14,534,032.42
投资损失 (收益以“-”填列)	-16,675,970.94	-26,344,203.67
递延所得税资产减少 (增加以“-”填列)	-67,137,351.07	36,634,187.22
递延所得税负债增加 (减少以“-”填列)		-
存货的减少 (增加以“-”填列)	-103,346.20	-
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	154,108,398.16	820,353,303.14
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-2,460,647,815.17	-1,964,428,258.87
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,528,700,633.52	-356,646,995.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,162,332,029.98	5,718,593,844.84
减: 现金的期初余额	5,718,593,844.84	3,862,328,117.45

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

2. 现金和现金等价物的构成

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

注释 51.所有权和使用权受到限制的资产

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

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司

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

2. 其他关联方情况

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

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

(二) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

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

2. 应付关联方款项

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

十、其他重要事项说明

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

十一、按照有关财务会计和制度应披露的其他内容

(一) 扶贫专项资金事项

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

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

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

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

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

十二、财务报表的批准

本公司年度合并财务报表经公司董事会批准。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：施勤 会计机构负责人：施勤

重庆兴农融资担保集团有限公司





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91500103MA6027JA0G

扫描二维码
登录国家企业信用信息公示系统
查询企业信息、许可、备案信息。



名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所

类型 特殊普通合伙企业分支机构

负责人 谢栋清

经营范围

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

成立日期 2018年08月24日

营业期限 2018年08月24日至2033年10月31日

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



登记机关



2019年12月11日



会计师事务所分所

执业证书

说明

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



名称: 天衡会计师事务所 (特殊普通合伙)

负责人: 谢栋清

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

分所编号: 320000105001

批准设立文号: 渝财会〔2018〕106号

批准设立日期: 2018-12-24



发证机关: 重庆市财政局

中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal. 2017-2018

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记



年度检验登记

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

同意调入
Agree to be transferred to



同意调入
Agree to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the转入协会 (Institution of CPAs)
年 月 日
年 月 日

注意事项

1. 注册会计师执业，必须按照有关规定办理。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业或注销，应持本证书向发证机关办理。
4. 本证书和遗失，应立即向发证机关报告，并登报声明作废，否则无效。

NOTES

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

证书编号
No. of Certificate

5503300450563

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

发证日期
Date of Issuance

2001 年 8 月 30 日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

黄通勤

男

1968年10月26日

重庆中瑞会计师事务所

510102196810266706

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.

2016-2017



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



供查证书有效性



重庆市注册会计师协会制



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

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所
(特殊普通合伙)



同意调入
Agree the holder to be transferred from



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred from



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.

110101430428

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

重庆注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019 05 15

重庆注册会计师协会



