

贵州省融资担保有限责任公司

审计报告

大华审字[2021]001664号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

贵州省融资担保有限责任公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	1-37

审计报告

大华审字[2021]001664号

贵州省融资担保有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了贵州省融资担保有限责任公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，贵公司管理层负责评估贵公司的持续经营能

力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年三月一日

贵州省融资担保有限责任公司
资产负债表
2020年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	注释 1	3,556,459,883.26	1,521,589,586.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收利息			
应收担保费			
应收分担保账款			
应收代偿款	注释 2	5,776.76	3,591,883.76
应收款项类金融资产			
应收股利			
其他应收款	注释 3	12,866,386.22	76,647,771.33
存出保证金	注释 4	494,890,000.00	95,230,000.00
可供出售金融资产	注释 5	1,299,880,000.00	1,299,880,000.00
持有至到期投资			
委托贷款	注释 6	809,997,318.48	
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	260,219.68	297,873.07
在建工程			
无形资产			
商誉			
长期待摊费用			
抵债资产	注释 8	450,000.00	
递延所得税资产			
其他资产	注释 9	100,000,000.00	800,000,000.00
资产总计		6,274,808,584.40	3,797,237,125.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张永谦



贵州省融资担保有限责任公司
资产负债表（续）
2020年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
预收担保费	注释 10	90,331,387.50	12,857,600.00
应付手续费			
存入保证金	注释 11	245,000.00	1,145,000.00
应付分担保账款			
应付利息			
应付职工薪酬	注释 12	1,410,022.19	1,085,417.16
应交税费	注释 13	47,061,129.93	9,032,836.53
应付股利			
其他应付款	注释 14	55,069,178.11	55,342,367.70
未到期责任准备金	注释 15	111,232,406.79	34,901,275.56
担保赔偿准备	注释 16	479,868,224.00	277,520,800.00
预计负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
递延所得税负债			
其他负债			
负债合计		785,237,348.52	391,885,296.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	注释 17	5,237,000,000.00	3,000,000,000.00
国家资本			
集体资本			
法人资本		5,237,000,000.00	3,000,000,000.00
其中：国有法人资本		5,237,000,000.00	3,000,000,000.00
个人资本			
其他权益工具			
资本公积	注释 18		237,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	注释 19	30,572,833.80	20,490,370.11
一般风险准备	注释 20	30,572,833.80	20,490,370.11
担保扶持基金	注释 21	5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润	注释 22	186,425,568.28	122,371,087.85
所有者权益（或股东权益）合计		5,489,571,235.88	3,405,351,828.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,274,808,584.40	3,797,237,125.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

张永谦

主管会计工作负责人：

姿何印英

会计机构负责人：

刘芸

贵州省融资担保有限责任公司
利润表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		415,922,783.21	208,637,013.06
(一) 担保业务收入	注释 23	146,133,682.35	67,136,228.95
担保费收入	注释 23	222,464,813.58	69,802,510.66
手续费收入			
评审费收入			
追偿收入			
其他担保业务收入			
减: 提取未到期责任准备	注释 23	76,331,131.23	2,666,281.71
(二) 投资收益 (损失以“-”号填列)	注释 24	19,723,563.33	31,902,041.42
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
(三) 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
(四) 利息净收入 (损失以“-”号填列)	注释 25	59,594,722.32	44,404,071.14
利息收入		59,594,722.32	44,404,071.14
利息支出			
(五) 汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
(六) 其他业务收入	注释 26	149,890,815.21	32,144,671.55
(七) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
(八) 其他收益	注释 27	40,580,000.00	33,060,000.00
二、营业支出		226,865,912.94	123,812,214.61
(一) 担保赔偿支出			
(二) 手续费支出	注释 28	7,554.14	5,708.12
(三) 分担保费支出	注释 29		903,105.50
(四) 提取担保赔偿准备金	注释 30	202,347,424.00	108,000,000.00
(五) 税金及附加	注释 31	3,184,103.22	727,831.18
(六) 业务及管理费	注释 32	17,652,303.37	13,983,569.81
(七) 其他业务成本	注释 33	3,674,528.21	192,000.00
(八) 资产减值损失 (转回金额以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		189,056,870.27	84,824,798.45
加: 营业外收入	注释 34	41,026.36	739,530.00
减: 营业外支出	注释 35	263.07	18,530.00
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		189,097,633.56	85,545,798.45
减: 所得税费用	注释 36	88,272,996.63	42,638,229.67
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		100,824,636.93	42,907,568.78
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		100,824,636.93	42,907,568.78
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

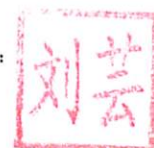
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张永谦



贵州省融资担保有限责任公司
现金流量表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		475,364,018.01	105,441,668.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		207,897,165.86	118,700,206.04
经营活动现金流入小计		683,261,183.87	224,141,874.50
购买商品、接受劳务支付的现金		3,880,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		12,623,760.72	9,585,871.40
支付的各项税费		75,972,686.25	40,448,337.45
支付其他与经营活动有关的现金		451,415,836.64	139,367,772.78
经营活动现金流出小计		543,892,283.61	189,401,981.63
经营活动产生的现金流量净额		139,368,900.26	34,739,892.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,965,940,887.91	6,250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,126,442.74	31,902,041.42
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		3,988,067,330.65	6,281,902,041.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,499.00	245,856.21
投资支付的现金		2,110,000,000.00	6,260,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,110,022,499.00	6,260,245,856.21
投资活动产生的现金流量净额		1,878,044,831.65	21,656,185.21
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		34,061,793.61	216,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		34,061,793.61	216,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,605,229.12	22,821,256.54
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,605,229.12	22,821,256.54
筹资活动产生的现金流量净额		17,456,564.49	193,178,743.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,034,870,296.40	249,574,821.54
加: 期初现金及现金等价物余额		1,521,589,586.86	1,272,014,765.32
六、期末现金及现金等价物余额		3,556,459,883.26	1,521,589,586.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张永谦



贵州省融资担保有限责任公司
所有者权益变动表
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期									所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润	
一、上年年末余额	3,000,000,000.00		237,000,000.00			20,490,370.11	20,490,370.11	5,000,000.00	122,371,087.85	3,405,351,828.07
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	3,000,000,000.00		237,000,000.00			20,490,370.11	20,490,370.11	5,000,000.00	122,371,087.85	3,405,351,828.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,237,000,000.00		-237,000,000.00			10,082,463.69	10,082,463.69		64,054,480.43	2,084,219,407.81
(一) 综合收益总额									100,824,636.93	100,824,636.93
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000,000.00									2,000,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	2,000,000,000.00									2,000,000,000.00
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						10,082,463.69	10,082,463.69		-36,770,156.50	-16,605,229.12
1. 提取盈余公积						10,082,463.69			-10,082,463.69	
2. 提取一般风险准备							10,082,463.69		-10,082,463.69	
3. 对所有者(或股东)的分配									-16,605,229.12	-16,605,229.12
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	237,000,000.00		-237,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	237,000,000.00		-237,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 一般风险准备弥补亏损										
5. 设定受益计划变动额结转留存收益										
6. 其他										
四、本期期末余额	5,237,000,000.00					30,572,833.80	30,572,833.80	5,000,000.00	186,425,568.28	5,489,571,235.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

张永谦

主管会计工作负责人:

姿何
印英

会计机构负责人:

刘芸

贵州省融资担保有限责任公司
所有者权益变动表
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期									所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润	
一、上年年末余额	2,850,000,000.00		75,892,876.81			16,199,613.23	16,199,613.23	10,000,000.00	134,973,412.56	3,103,265,515.83
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	2,850,000,000.00		75,892,876.81			16,199,613.23	16,199,613.23	10,000,000.00	134,973,412.56	3,103,265,515.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	150,000,000.00		161,107,123.19			4,290,756.88	4,290,756.88	-5,000,000.00	-12,602,324.71	302,086,312.24
(一) 综合收益总额									42,907,568.78	42,907,568.78
(二) 所有者投入和减少资本	69,020,188.34		237,000,000.00							306,020,188.34
1. 所有者投入的普通股	69,020,188.34		237,000,000.00							306,020,188.34
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						4,290,756.88	4,290,756.88		-55,422,958.64	-46,841,444.88
1. 提取盈余公积						4,290,756.88			-4,290,756.88	
2. 提取一般风险准备							4,290,756.88		-4,290,756.88	
3. 对所有者(或股东)的分配									-46,841,444.88	-46,841,444.88
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	80,979,811.66		-75,892,876.81					-5,000,000.00	-86,934.85	
1. 资本公积转增资本(或股本)	75,892,876.81		-75,892,876.81							
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 一般风险准备弥补亏损										
5. 设定受益计划变动额结转留存收益										
6. 其他	5,086,934.85							-5,000,000.00	-86,934.85	
四、本期期末余额	3,000,000,000.00		237,000,000.00			20,490,370.11	20,490,370.11	5,000,000.00	122,371,087.85	3,405,351,828.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

张永谦

主管会计工作负责人:

姿何
印英

会计机构负责人:

刘芸

贵州省融资担保有限责任公司 2020 年度财务报表附注

一、基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

贵州省融资担保有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2013 年 12 月 18 日获省政府批准组建，2014 年 5 月 7 日正式注册成立，成立时名称为“贵州省再担保有限责任公司”，为省属大（二）型国有企业，省政府授权省财政厅履行出资人职责。按照《省人民政府办公厅关于印发贵州省政策性担保体系建设实施方案的通知》（黔府办函〔2016〕79 号）文件精神，2016 年 4 月，“贵州省再担保有限责任公司”正式更名为“贵州省担保有限责任公司”。2017 年 3 月，省财政厅下发《省财政厅关于贵州省担保有限责任公司出资人变更和整体划转至贵州省贵民投资集团有限责任公司（贵州省金融投资控股有限责任公司）的批复》（黔财办〔2017〕2 号），公司出资人由贵州省财政厅变更为贵州金融控股集团有限责任公司，本公司成为贵州金控集团公司旗下的全资子公司。

按照《省财政厅关于印发〈进一步做大做强贵州省融资担保有限责任公司实施方案〉和〈进一步做大做强贵州省农业信贷融资担保股份有限公司实施方案〉的通知》（黔财金〔2020〕10 号）文件精神，2020 年 4 月，“贵州省担保有限责任公司”正式更名为“贵州省融资担保有限责任公司”。

公司的企业法人营业执照注册号：91520000098959200U。

截至 2020 年 12 月 31 日止，注册资本为 52.37 亿元，资本金实际到位 52.37 亿元，注册地：贵州省贵阳市云岩区南垭路 67 号。

（二）企业的业务性质和主要经营

贵州省范围内为融资性担保机构提供再担保、贷款担保、票据承兑担保、项目融资担保、其他融资性担保业务等。兼营诉讼保全担保、投标担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保业务以及与担保有关的融资咨询、财务顾问等中介服务、使用不高于 20% 的自有资金进行符合规定的投资、监管部门规定的其他业务等。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为贵州金融控股集团有限责任公司（贵州贵民投资集团有限责任公司），本公司的实际控制人为贵州省财政厅。

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。

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) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(三) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础。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,公司将予以特别说明。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并: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。

非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

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，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

（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

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为

初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，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，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允

价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：2000 万元以上的应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
一般外部往来	账龄分析法
低风险组合（内部往来、代收款项、企业年金等）	不计提坏账准备

组合中，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（含 1 年）	0.00	0.00
1-2 年	3.00	3.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额非重大但有确凿证据表明可收回金额存在明显差异。
坏账准备的计提方法：单项计提坏账准备。

（十）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

（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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	50	10	1.80
交通运输设备	平均年限法	5	3	19.40
通用设备	平均年限法	5	3	19.40
专用设备	平均年限法	5	3	19.40
其他	平均年限法	5	3	19.40

（十二）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十三）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

项目	预计使用寿命	依据
软件	15 年	
土地使用权	≤70 年，具体摊销年限按土地用途确定	
专利权	15 年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（十四）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

（十五）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制

度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十六）收入

收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（十七）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。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、确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，

在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

(十九) 会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

1. 会计政策变更。

无。

2. 会计估计变更。

无。

3. 会计差错更正。

无。

五、税项

（一）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

（二）企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	25%	

六、财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,556,459,883.26	1,521,589,586.86
其他货币资金		
合计	3,556,459,883.26	1,521,589,586.86
其中：存放在境外的款项总额		

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

注释2. 应收代偿款

1. 按明细列示

项目	期末余额	年初余额
应收代偿款	5,776.76	3,591,893.76
应收风险损失款		

项目	期末余额	年初余额
长期应收款		
合计	5,776.76	3,591,893.76
减：坏账准备		
应收代偿款账面价值	5,776.76	3,591,893.76

2. 应收代偿款按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	5,776.76	100.00		
1 至 2 年				
2 至 3 年			3,591,893.76	100.00
3 年以上				
合计	5,776.76	100.00	3,591,893.76	100.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收代偿款情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
贵阳市南明区大富南个体酒楼	5,776.76	100.00	
合计	5,776.76	100.00	

注释3. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	12,779,348.02	76,555,113.00
预付账款	86,038.20	92,658.33
合 计	12,865,386.22	76,647,771.33

(一) 其他应收款项

1. 按明细列示

类别	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款				2,000,000.00		2,000,000.00
转增资本款	12,594,735.02		12,594,735.02	64,000,000.00		64,000,000.00
管理费				3,800,000.00		3,800,000.00
代垫款				6,558,000.00		6,558,000.00

类别	期末数			期初数		
其他	184,613.00		184,613.00	197,113.00		197,113.00
合 计	12,779,348.02		12,779,348.02	76,555,113.00		76,555,113.00

2. 按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	500.00	0.00	76,408,675.00	99.81
1 至 2 年	12,632,410.02	98.85	24,209.00	0.03
2 至 3 年	24,209.00	0.19	122,229.00	0.16
3 年以上	122,229.00	0.96		
合计	12,779,348.02	100.00	76,555,113.00	100.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	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
安顺民用航空创业基金	转增资本款	12,594,735.02	1 至 2 年	98.56	
贵州盈泰律师事务所	押金	80,000.00	3 年以上	0.63	
其他外部客商	待岗人员工资及评估费、滞纳金等	35,975.00	1 至 2 年	0.28	
涂小波	案件受理费及诉讼费	27,829.00	3 年以上	0.22	
诉讼费	诉讼费	24,909.00	2 至 3 年	0.19	
合计	—	12,763,448.02		99.88	

(二) 预付账款

1. 按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	79,418.07	92.31	92,658.33	100.00
1 至 2 年	6,620.13	7.69		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	86,038.20	100.00		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
贵州贵民物业管理有限责任公司	86,038.20	100.00
合计	86,038.20	100.00

注释4. 存出保证金

项目	期末余额	年初余额
存出保证金	494,890,000.00	95,230,000.00
合计	494,890,000.00	95,230,000.00

注释 5. 可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,299,880,000.00		1,299,880,000.00	1,299,880,000.00		1,299,880,000.00
其中：按公允价值计量的						
其中：按成本计量的	1,299,880,000.00		1,299,880,000.00	1,299,880,000.00		1,299,880,000.00
其他						
合计	1,299,880,000.00		1,299,880,000.00	1,299,880,000.00		1,299,880,000.00

1. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	期末余额	持股比例	减值准备
贵州银行股份有限公司	299,880,000.00			299,880,000.00		
消镇市湖城融资担保有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	5.03	
开阳县信安融资担保有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	9.09	
修文县利民融资担保有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	
息烽县瑞信担保有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	
六枝特区鑫诺融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
绥阳县鸿泰担保有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	

贵州省融资担保有限责任公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	期末余额	持股比例	减值准备
凤岗县富民担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
赤水市农业发展担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	
道真仡佬族苗族自治县惠农中小企业融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	10.00	
务川自治县洪渡河融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
贵州省普定普财融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
镇宁自治县泰诺农业担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
紫云苗族布依族自治县利源融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	29.41	
独山县远超融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
平塘县富平融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
荔波县政策性融资担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	
三都水族自治县担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
贵州省瓮安贵信融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
贵定县定兴融资担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	
龙里金诚信用担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	13.00	
贵州惠水县融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
长顺县民营经济担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
黄平县助力担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	40.00	
麻江县信财担保有	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	

贵州省融资担保有限责任公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	期末余额	持股比例	减值准备
限责任公司						
丹寨县振兴担保有 限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	34.78	
雷山县丰元农业信 用担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	38.46	
秉诚投资担保有限 公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	
镇远县兴业担保有 限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	30.00	
三穗县农业担保有 限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	
岑巩县信通担保有 限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	30.00	
天柱县担保有限责 任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	18.69	
锦屏县元通担保有 限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	30.00	
黎平县泰阳融资担 保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
榕江县信达担保有 限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
从江县惠民融资担 保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	36.36	
剑河县畅融担保有 限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	18.75	
台江信达担保有限 责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	30.61	
大方县惠农融资担 保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	16.67	
黔西县杜鹃花都担 保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
金沙县汇金中小企 业信用担保有限公 司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	
贵州织金育财中小 企业信用担保有限 公司	20,000,000.00			20,000,000.00	10.00	
纳雍县现代农业融 资担保有限责任公 司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	

贵州省融资担保有限责任公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	期末余额	持股比例	减值准备
赫章县中小企业发展担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
铜仁市碧江区财源融资担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	12.93	
松桃苗族自治县宏辉担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	13.33	
玉屏侗族自治县金鑫融资担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	
铜仁市万山区广源融资担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	13.04	
江口县梵净山担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	
思南县惠农信用担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	16.67	
德江县农业信用担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
沿河土家族自治县乌江惠民担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	13.30	
贞丰县财信融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	10.00	
册亨县纳福融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	10.00	
望谟县通盛融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	15.38	
晴隆县厚丰融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	10.00	
安龙县财誉融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	6.60	
贵州省余庆鑫财担保有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	
正安县富民现代农业担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
合计	1,299,880,000.00			1,299,880,000.00		

注释6.委托贷款

项目	期末余额	期初余额
短期委托贷款	809,997,318.48	
其中：遵义经济技术开发区投资建设有限公司	200,000,000.00	
贵州省红果经济开发区开发有限公司	400,000,000.00	
六盘水市开发投资有限公司	209,997,318.48	
合计	809,997,318.48	

注释7.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	260,219.68	297,873.07
固定资产清理		
合 计	260,219.68	297,873.07

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	958,866.82	22,335.63	26,307.00	954,895.45
其中：房屋及建筑物				
交通运输设备				
通用设备	958,866.82	22,335.63	26,307.00	954,895.45
专用设备				
其他				
二、累计折旧合计	660,993.75	59,725.95	26,043.93	694,675.77
其中：房屋及建筑物				
交通运输设备				
通用设备	660,993.75	59,725.95	26,043.93	694,675.77
专用设备				
其他				
三、账面净值合计	297,873.07	—	—	260,219.68
其中：房屋及建筑物		—	—	
交通运输设备		—	—	
通用设备	297,873.07	—	—	260,219.68
专用设备		—	—	
其他		—	—	
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
交通运输设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
通用设备				
专用设备				
其他				
五、账面价值合计	297,873.07	—	—	260,219.68
其中：房屋及建筑物		—	—	
交通运输设备		—	—	
通用设备	297,873.07	—	—	260,219.68
专用设备		—	—	
其他		—	—	

注释8.抵债资产

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
房屋	450,000.00		450,000.00			
合计	450,000.00		450,000.00			

注释9. 其他资产

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	100,000,000.00	800,000,000.00
合计	100,000,000.00	800,000,000.00

1. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	100,000,000.00	800,000,000.00
待抵扣进项税		
预缴税金		
合计	100,000,000.00	800,000,000.00

注释10. 预收担保费

1、预收担保费列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	90,331,387.50	12,857,600.00
1 年以上		
合计	90,331,387.50	12,857,600.00

注释11. 存入保证金

种类	期末余额	期初余额
存入保证金	245,000.00	1,145,000.00
合 计	245,000.00	1,145,000.00

注释12. 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	1,085,417.16	12,508,963.59	12,184,358.56	1,410,022.19
二、离职后福利-设定提存计划		656,812.96	656,812.96	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	1,085,417.16	13,165,776.55	12,841,171.52	1,410,022.19

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	1,000,000.00	10,348,545.08	9,938,522.89	1,410,022.19
二、职工福利费		413,806.80	413,806.80	
三、社会保险费		804,392.51	804,392.51	
其中：医疗保险费		364,849.10	364,849.10	
工伤保险费		1,195.92	1,195.92	
生育保险费				
补充医疗保险		438,347.49	438,347.49	
四、住房公积金		737,787.00	737,787.00	
五、工会经费和职工教育经费	85,417.16	204,432.20	289,849.36	
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	1,085,417.16	12,508,963.59	12,184,358.56	1,410,022.19

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		63,293.00	63,293.00	
二、失业保险费		2,616.24	2,616.24	
三、企业年金缴费		590,903.72	590,903.72	
.....				
合 计		656,812.96	656,812.96	

注释13.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	1,234,897.00	22,354,803.33	20,728,057.32	2,861,643.01
企业所得税	7,457,352.02	88,272,986.63	52,242,010.23	43,488,338.42
城市维护建设税	86,442.79	1,564,836.23	1,450,964.01	200,315.01
教育费附加	37,046.91	670,644.11	621,841.73	85,849.29
地方教育费附加	24,697.94	447,096.08	414,561.16	57,232.86
个人所得税	192,399.87	467,962.20	292,610.73	367,751.34
印花税		501,751.80	501,751.80	
契税		13,500.00	13,500.00	
合计	9,032,836.53	114,293,590.38	76,265,296.98	47,061,129.93

注释14.其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
党建工作经费	197,962.53	137,291.72
“三项补贴改革”资金及省级金融发展资金	54,723,220.00	54,723,220.00
外部单位往来	28,000.00	452,800.00
内部往来		28,594.00
其他	139,995.58	461.98
合计	55,089,178.11	55,342,367.70

注释15.未到期责任准备金

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	111,232,406.79	34,901,275.56
合计	111,232,406.79	34,901,275.56

注释16.担保准备赔偿金

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	479,868,224.00	277,520,800.00
合计	479,868,224.00	277,520,800.00

注释17.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(%)
贵州金融控股集团有限责任公司(贵州贵民投资集团有限责任公司)	3,000,000,000.00	100.00	2,237,000,000.00		5,237,000,000.00	100.00
合计	3,000,000,000.00	100.00			5,237,000,000.00	100.00

实收资本增减变动说明：公司章程规定注册资本 52.37 亿元，股东贵州省财政厅第一期于 2013 年 12 月 31 日出资 10.4 亿元，贵州同信会计师事务所验证并出具了(2014)同会验字第 05 号《验资报告》。第二期出资于 2015 年 1 月 4 日出资 8.1 亿元，已经贵州同信会计师事务所验证并出具同会验字第 04 号《验资报告》；第三期于 2016 年 6 月 8 日出资 10 亿元，已经贵州致顺会计师事务所验证并出具了(2016)贵致验字第 01 号《验资报告》。股东贵州金融控股集团有限责任公司(贵州贵民投资集团有限责任公司)第四期于 2019 年增资 3.87 亿元(其中 2019 年增加实收资本 15,000 万元，超过原注册资本 300,000 万元的部分增加资本公积 23,700 万元)，已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具大华验字(2020)第 000624 号《验资报告》；2020 年公司注册资本增加到 52.37 亿元，将原计入资本公积 2.37 亿元转为实收资本。

根据贵州省财政厅《省财政厅关于对<关于将贵州金控(贵民集团)20 亿元省级债务风险应急资金池转增省担保公司资本金的请示>的复函》、贵州金融控股集团有限责任公司(贵州贵民投资集团有限责任公司)《关于对贵州担保增资及相关事项的股东决定》，2020 年 4 月 24 日本公司收到贵州金融控股集团有限责任公司(贵州贵民投资集团有限责任公司)缴纳的新增注册资本(实收资本)人民币 20 亿元，其中货币出资 34,061,793.61 元，债权出资 1,965,938,206.39 元，已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)贵州分所验证并出具大华验字(2020)第 280003 号《验资报告》。

注释18.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				
二、其他资本公积	237,000,000.00		237,000,000.00	
合计				
其中：国有独享资本公积				

资本公积增减变动说明：2019 年增资 3.87 亿元，其中增加实收资本 15,000 万元，超过原注册资本 300,000 万元的部分增加资本公积 23,700 万元，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字（2020）第 000624 号《验资报告》；2020 年公司注册资本增加到 52.37 亿元，将原计入资本公积 237 亿元转为实收资本。

注释19.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	20,490,370.11	10,082,463.69		30,572,833.80
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	20,490,370.11	10,082,463.69		30,572,833.80

盈余公积增减变动说明：

根据公司章程，按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

注释20.一般风险准备

项目	期末余额	期初余额	计提比例(%)
一般风险准备	30,572,833.80	20,490,370.11	净利润的 10%
合计	30,572,833.80	20,490,370.11	

注释21.担保扶持基金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政策性担保风险控制奖励	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

注释22.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	122,371,087.85	134,973,412.56
本期增加额	100,824,636.93	42,907,568.78
其中：本期净利润转入	100,824,636.93	42,907,568.78
其他调整因素		
本期减少额	36,770,156.50	55,509,893.49

项目	本期发生额	上期发生额
其中：本期提取盈余公积数	10,082,463.69	4,290,756.88
本期提取一般风险准备	10,082,463.69	4,290,756.88
本期分配现金股利数	16,605,229.12	46,841,444.88
转增资本		86,934.85
其他减少		
本期期末余额	186,425,568.28	122,371,087.85

注释23.担保业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
担保费收入	222,464,813.58	69,802,510.66
减：提取未到期责任准备	76,331,131.23	2,666,281.71
合计	146,133,682.35	67,136,228.95

注释24.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		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	14,275,558.50	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
其他金融工具收益	5,448,004.83	31,902,041.42
合计	19,723,563.33	31,902,041.42

注释25.利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	59,594,722.32	44,404,071.14
减：利息支出		
合计	59,594,722.32	44,404,071.14

注释26.其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
管理费收入等	8,943,679.25	25,603,773.61
委托贷款利息收入	140,947,135.96	6,540,897.94
合计	149,890,815.21	32,144,671.55

注释27.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	40,580,000.00	33,050,000.00
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费		
合计	40,580,000.00	33,050,000.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中央中小企业发展专项资金	40,430,000.00	33,050,000.00	与收益相关
担保费补贴	150,000.00		与收益相关
合计	40,580,000.00	33,050,000.00	

注释28.手续费支出

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	7,554.14	5,708.12
合计	7,554.14	5,708.12

注释29.分担保费支出

项目	本期发生额	上期发生额
分担保费支出		903,105.50
合计		903,105.50

注释30.提取担保赔偿准备金

项目	本期发生额	上期发生额
担保赔偿准备金	202,347,424.00	108,000,000.00
合计	202,347,424.00	108,000,000.00

注释31.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,564,836.23	356,005.45
教育费附加	670,644.11	152,573.76
地方教育费附加	447,036.08	101,715.85
印花税	501,526.80	75,500.00
残疾人保障基金		42,036.12
合 计	3,184,103.22	727,831.18

注释32.业务及管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用合计	17,652,303.37	13,983,569.81
(一) 人员费用	14,871,291.93	10,964,725.36
工资、奖金、津贴和补贴	10,348,545.08	7,046,874.47
职工福利费	413,806.80	339,924.75
医疗保险费	364,849.10	318,815.29
工伤保险费	1,195.92	13,504.85
生育保险费		42,253.43
补充医疗保险	438,347.49	296,806.48
养老保险	63,293.00	698,594.75
失业保险	2,616.24	29,543.05
企业年金	590,903.72	495,886.02
住房公积金	737,787.00	578,117.00
工会经费和职工教育经费	204,432.20	137,113.46
辞退、离退休及内退人员费用		
其他人员费用	1,705,515.38	967,291.81
(二) 业务费用	480,748.06	1,080,839.02
聘请中介机构费	468,448.06	1,065,152.02
业务招待费	12,300.00	15,687.00
(三) 其他费用	2,300,263.38	1,938,005.43
公杂费	301,581.78	148,488.44

项 目	本期发生额	上期发生额
邮电费	15,858.48	4,357.60
水电费	67,626.00	
租赁费	1,024,513.76	1,024,513.76
差旅费	330,118.35	227,149.93
固定资产折旧费	59,725.95	43,965.44
物业管理费	243,699.85	144,623.90
党建工作经费	68,556.82	73,638.00
其他管理费用	188,582.39	271,268.36

注释33.其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
分担保费支出		192,000.00
委托贷款手续费	325,471.70	
权益登记成本	3,349,056.51	
合计	3,674,528.21	192,000.00

注释34.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		
接受捐赠		
与企业日常活动无关的政府补助	9,000.00	21,000.00
其他	32,026.36	718,530.00
合计	41,026.36	739,530.00

注释35.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	263.07	
对外捐赠		
其他		18,530.00
合计	263.07	18,530.00

注释36.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	88,272,996.63	42,638,229.67
递延所得税调整		
其他		
合计	88,272,996.63	42,638,229.67

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	189,097,633.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,274,408.39
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	17,567,477.86
非应税收入的影响	-3,568,889.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,000,000.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	88,272,996.63

注释37.现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	100,824,636.93	42,907,568.78
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,725.95	43,965.44
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	263.07	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-19,723,563.33	-31,902,041.42
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-332,741,497.89	-155,669,318.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	360,949,335.53	179,359,718.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	139,368,900.26	34,739,892.87
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	3,556,459,883.26	1,521,589,586.86
减：现金的期初余额	1,521,589,586.86	1,272,014,765.32
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	2,034,870,296.40	249,574,821.54

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	3,556,459,883.26	1,521,589,586.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,556,459,883.26	1,521,589,586.86
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	3,556,459,883.26	1,521,589,586.86

七、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(%)
贵州金融控股集团有限责任公司（贵州贵民投资集团有限责任公司）	贵州省贵阳市云岩区南垅路67号	金融业	4,000,000.00	100.00	100.00

2. 合营企业、联营企业

无。

3. 其他关联方关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州省资产管理股份有限公司	受同一母公司控制
贵州贵民聚和投资有限责任公司	受同一母公司控制
贵州贵民物业管理有限责任公司	受同一母公司控制
贵州省国有资本运营有限责任公司	受同一母公司控制
贵州省贵鑫瑞和创业投资管理有限责任公司	受同一母公司控制
贵州登记结算有限责任公司	受同一母公司控制
贵州省科技风险投资有限公司	母公司联营企业

(二) 关联方交易

1. 从关联方采购货物/接受劳务

单位名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州省国有资本运营有限责任公司	房屋租赁	1,024,513.76	1,024,513.76
贵州贵民物业管理有限责任公司	物业管理费及桶装水	248,465.34	149,402.66
贵州金融控股集团有限责任公司(贵州贵民投资集团有限责任公司)	劳务费	1,503,564.60	967,291.81
贵州金融控股集团有限责任公司(贵州贵民投资集团有限责任公司)	车辆费用	198,053.19	73,979.82
贵州登记结算有限责任公司	结算业务	3,349,056.51	

(三) 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					
	贵州贵民物业管理有限责任公司	1,500.00		1,000.00	

八、表外事项

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司受贵州省财政厅委托代管财政性资金共计 60,257.91 万元, 本公司对该部分资金单独核算。对该部分委托代管资金, 本公司除按照相关规定对“贵园信贷通”代偿补偿金、“黔微贷”风险补偿以奖代偿资金以及“贵工贷”以奖

代补资金按照代管资金的 0.5%提取管理费，并不共享有资金收益，也不承担资金风险，与代管担保基金的表外科目反映的对应经济事项如下：

（一）期末，“代管担保基金”相对应的资产科目

代管担保基金		与代管担保基金相对应的资产科目			
业务内容	金额	货币资金	可供出售金融资产	其他应收款	其他应付款
“贵园信贷通”代偿补偿金	103,318,044.93	103,318,044.93			
中铝贵州分公司债权投资基金	50,000,000.00		50,000,000.00		
“贵工贷”以奖代补资金	398,906,590.72	1,595.09		398,904,995.63	
政策性农业保险工作经费	19,631,180.33	19,631,180.33			150.00
“4321”风险补偿金	5,479,039.44	5,479,039.44			
外贸信贷通	10,093,734.96	10,093,734.96			
“黔科贷”风险资金	15,150,493.73	15,150,493.73			
合计：	602,579,084.11	153,674,088.48	50,000,000.00	398,904,995.63	150.00

（二）期初，“代管担保基金”相对应的资产科目

代管担保基金		与代管担保基金相对应的资产科目			
业务内容	金额	货币资金	可供出售金融资产	其他应收款	其他应付款
“贵园信贷通”代偿补偿金	447,482,774.71	447,482,774.71			
“黔微贷”以奖代偿资金	449,618,065.37	449,618,065.37			
安顺民用航空创业基金					
农业“三项补贴”改革资金					
仁怀白酒中小企业续贷周转资金					
省级融资担保基金					
电商融资担保基金					
中铝贵州分公司债权投资基金	50,000,000.00		50,000,000.00		
“贵工贷”以奖代补资金	687,387,811.04	295,009,160.68		398,936,650.36	6,558,000.00
政策性农业保险工作经费	15,546,400.40	15,546,400.40			
“4321”风险补偿金	5,407,749.44	5,407,749.44			
外贸信贷通	10,063,007.67	10,063,007.67			
“黔科贷”风险资金	15,080,939.69	15,080,939.69			
合计：	1,680,596,748.32	1,238,208,097.96	50,000,000.00	398,936,650.36	6,558,000.00

九、其他事项

（一）公司经营及风险拨备计提情况

截至 2020 年 12 月 31 日，省融资担保公司资产总额 62.75 亿元，负债 7.85 亿元，资产负债率为 12.51%，所有者权益 54.9 亿元；全年实现利润总额 18,909.76 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，共提取各项准备金 62,167.34 万元，其中未到期责任准备金 11,123.24 万元，担保赔偿准备金 47,986.82 万元，一般风险准备 3,057.28 万元。

（二）业务开展情况

1. “4321” 业务

2020 年年初在保余额 170.52 亿元，全年新增 83.07 亿元，全年解保 92.42 亿元，年末在保余额 161.17 亿元，直接带动 5.77 万贫困户超 10 万人口脱贫致富。

2. 非“4321”担保业务

2020 年，其他非“4321”担保业务年初在保余额 56.13 亿元，全年新增 148.34 亿元，全年解保 50.98 亿元，年末在保余额 153.49 亿元。

3. 间接担保产品业务

2020 年，“贵园信贷通”撬动银行贷款 75.72 亿元，扶持企业 2245 户次，放大使用逾 17 倍。

（三）资本金到位及客户保证金管理情况

截至 2020 年 12 月 31 日，注册资本金 52.37 亿元，资本金实际到位 52.37 亿元。保证金年初余额 114.50 万元，消退保证金 50 万元，冲抵代偿款 40 万元，期末余额 24.50 万元（为正常收取的保证金）。

（四）融资性担保业务审慎性指标情况

截至 2020 年 12 月 31 日，省融资担保公司在保余额合计 314.66 亿元（“4321”业务在保余额 161.17 亿元，非“4321”业务在保余额 153.49 亿元），其中担保责任余额合计 202.35 亿元（“4321”业务担保责任余额 49.17 亿元，非“4321”业务担保责任余额 153.18 亿元）。

融资性担保责任余额 202.35 亿元，担保项目中存在关联关系的共 32 户，金额合计 28.42 亿元（详见附件 1）。根据融资担保责任余额计量办法第十六条“融资担保公司对同一被担保人的融资担保责任余额不得超过其净资产的 10%，对同一被担保人及其关联方的融资担保责任余额不得超过其净资产的 10%”之规定，我公司对单个被担保人担保责任余额最高为 4.49 亿元，关联限额 6.73 亿元，对单个被担保人、单个被担保人及其关联方担保额均未超过监管规定。

为债券发行提供担保责任余额为 19.7 亿元（详见附件 2）。根据融资担保责任余额计量办法第十六条“对被担保人主体信用评级 AA 级以上的发行债券担保，计算集中度时，责任余额按在保余额的 60% 计算”之规定，我公司为债券发行提供担保责任余额均在标准之内。

省融资担保公司间接担保业务为“贵园信贷通”财政专项融资产品，省级主管部门委托省融资担保公司进行管理，省融资担保公司作为第三方不承担风险责任。

（五）自有资金投资情况

截至 2020 年 12 月 31 日，对外投资 13.99 亿元，其中投资贵州银行 2.99 亿元，参股 58 家县级担保公司 10 亿元，购买银行保本型理财产品 1 亿元。

企业法定代表人：

张永强

主管会计工作负责人：

何英姿印

会计机构负责人：

刘芸

贵州省融资担保有限责任公司

二〇二一年三月一日



贵州省融资担保有限责任公司直接担保业务关联情况统计表

编制单位：贵州省融资担保有限责任公司

单位：万元

序号	统计月份	项目名称	合同起止日期		担保额	担保费		放款时间	经办人	项目类型	备注
			发生日期	解除日期		担保费率	收取担保费 (万元)				
		共计	32户	金额合计	284180						
		一、遵投林业关联项目	11户	合计	44000						
1	2020年9月	正安县遵正林业开发有限责任公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霏	绿产基金项目	1. 遵投林业持股50%; 2. 与绥阳县遵绥林业开发建设有限公司高管关联
2	2020年9月	习水县绿洲林业产业开发有限责任公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霏	绿产基金项目	1. 遵投林业持股50%; 2. 与赤水市遵赤林业开发有限公司高管关联
3	2020年9月	务川自治县遵务林业开发有限责任公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霏	绿产基金项目	1. 遵投林业持股50%; 2. 与道真自治县遵尹林业开发有限责任公司高管关联
4	2020年9月	贵州遵桐林业开发有限责任公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霏	绿产基金项目	1. 遵投林业持股50%; 2. 与遵义市遵汇林业建设开发有限责任公司高管关联
5	2020年9月	绥阳县遵绥林业开发建设有限公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霏	绿产基金项目	1. 遵投林业持股50%; 2. 与正安县遵正林业开发有限责任公司高管关联
6	2020年9月	遵义茗城林业开发有限责任公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霏	绿产基金项目	1. 遵投林业持股50%; 2. 与赤水市遵赤林业开发有限公司高管关联
7	2020年9月	遵义市遵汇林业建设开发有限责任公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霏	绿产基金项目	1. 遵投林业持股50%; 2. 与贵州省遵凤林业开发有限公司高管关联
8	2020年9月	贵州省遵凤林业开发有限公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霏	绿产基金项目	1. 遵投林业持股50%; 2. 与贵州省遵凤林业开发有限公司高管关联
9	2020年9月	道真自治县遵尹林业开发有限责任公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霏	绿产基金项目	1. 遵投林业持股50%; 2. 与贵州省遵凤林业开发有限公司高管关联

附件1

序号	统计月份	项目名称	合同起止日期		担保额	担保费		放款时间	经办人	项目类型	备注
			发生日期	解除日期		担保费率	收取担保费 (万元)				
10	2020年9月	赤水市遵赤林业开发有限公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈菲	绿产基金项目	1. 遵投林业持股50%; 2. 与贵州省遵凤林业开发有限公司高管关联
11	2020年9月	遵义遵播林业投资开发有限公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈菲	绿产基金项目	遵投林业持股50%
二、安顺投资、安顺工投关联项目			3户	合计	54000						
12	2020年5月	安顺投资有限公司	2020.5.19	2028.5.19	27000	2.00%	540	2020.5.15	祖询	化债项目	安顺投资有限公司是贵州西南石材有限公司的股东，持股35%。
13	2020年5月	贵州西南石材有限公司	2020.5.19	2028.5.19	20000	2.00%	400	2020.5.15	祖询	化债项目	安顺市工业投资有限责任公司持股56%，安顺投资有限公司持股35%。
14	2020年5月	安顺市工业投资有限责任公司	2020.5.22	2021.5.21	7000	3.00%	140	2020.5.22	祖询	化债项目	安顺市工业投资有限责任公司是贵州西南石材有限公司的股东，持股56%。
三、存在高管关联			2户	合计	50000						
15	2020年8月	安顺市西秀区水利水电建设发展投资有限公司	2020.9.3	2035.9.2	30000	2.00%	300	2020.9.3	祖询	绿产基金项目	安顺市西秀区水利水电建设发展投资有限公司、安顺市西秀区农业产业发展投资有限责任公司为高管关联
16	2020年12月	安顺市西秀区农业产业发展投资有限责任公司	2020.12.3	2021.6.3	20000	1.80%	180	2020.12.3	祖询	化债项目	安顺市西秀区水利水电建设发展投资有限公司、安顺市西秀区农业产业发展投资有限责任公司为高管关联
四、毕节农投关联项目			8户	合计	60000						
17	2020年6月	大方县毕绿生态绿色产业发展有限公司	2020.6.23	2050.6.23	15000	1.50%	300	2020.6.23	罗梓航	绿产基金项目	股东-毕节农投40%
18	2020年6月	黔西县毕绿生态绿色产业发展有限公司	2020.6.23	2050.6.23	15000	1.50%	300	2020.6.23	罗梓航	绿产基金项目	股东-毕节农投40%
19	2020年8月	威宁县毕绿生态绿色产业发展有限公司	2020.6.9	2050.6.9	5000	1.50%	100	2020.6.9	罗梓航	绿产基金项目	股东-毕节农投40%
20	2020年8月	纳雍县毕绿生态绿色产业发展有限公司	2020.6.9	2050.6.9	5000	1.50%	100	2020.6.9	罗梓航	绿产基金项目	股东-毕节农投40%
21	2020年8月	金沙县毕绿生态绿色产业发展有限公司	2020.6.9	2050.6.9	5000	1.50%	100	2020.6.9	罗梓航	绿产基金项目	股东-毕节农投40%

附件1

序号	统计月份	项目名称	合同起止日期		担保额	担保费		放款时间	经办人	项目类型	备注
			发生日期	解除日期		担保费率	收取担保费 (万元)				
22	2020年8月	毕节市七星关区毕绿生态绿色产业发展有限公司	2020.6.9	2050.6.9	5000	1.50%	100	2020.6.9	罗梓航	绿产基金项目	股东-毕节农投40%
23	2020年8月	赫章县毕绿生态绿色产业发展有限公司	2020.6.9	2050.6.9	5000	1.50%	100	2020.6.9	罗梓航	绿产基金项目	股东-毕节农投40%
24	2020年8月	织金县毕绿生态绿色产业发展有限公司	2020.6.9	2050.6.9	5000	1.50%	100	2020.6.9	罗梓航	绿产基金项目	股东-毕节农投40%
五、毕节信泰关联项目			2户	合计	31000						
25	2020年9月	大方县建设投资有限公司	2020.9.22	2021.4.22	11000	1.00%	64.2	2020.9.22	罗梓航	化债项目	其股东为毕节信泰100%
26	2020年10月	毕节市信泰投资有限公司	2020.10.26	2021.4.26	20000	1.50%	150	2020.10.26	罗梓航	化债项目	与大方建设有关联
六、实际控制人关联项目			4户	合计	1180						
27	2020年1月	黄金裕	2020.1.19	2021.1.18	220	3.00%	6.6	2020.01.19	戴玉	公司直保	
28	2020年1月	黄国清	2020.1.19	2021.1.18	320	3.00%	9.6	2020.01.19	戴玉	公司直保	
29	2020年1月	黄剑雄	2020.1.20	2021.1.19	320	3.00%	9.6	2020.01.20	戴玉	公司直保	
30	2020年1月	詹锦树	2020.1.19	2021.1.18	320	3.00%	9.6	2020.01.19	戴玉	公司直保	
七、法定代表人一致			2户	合计	44000						
31	2020年8月	贵州万峰（集团）实业有限公司	2020年8月		24000	1.50%			罗梓航	绿产基金项目	法人代表与义龙一期国储林绿健实业一致
32	2020年5月	贵州绿建实业有限公司	2020.5.19	2050.5.19	20000	1.50%	400	2020.5.19	黄睿	绿产基金项目	法人代表与义龙一期国储林绿健实业一致

贵州省融资担保有限责任公司对单个被担保人债券发行提供担保情况表

编制单位：贵州省融资担保有限责任公司

序号	项目名称	所属行业	合同起止日期		担保额	担保责任余额	担保费率	经办部门	经办人	备注
1	遵义交旅投资（集团）有限公司	农林牧渔业	2020.9.25	2030.9.25	54,000.00	54,000.00	1.00%	担保部	陈霏	根据融资担保责任余额计量办法第十六条规定，“对被担保人主体信用评级AA级以上的发行债券担保，计算集中度时，责任余额按在保余额的60%计算”，根据上述规定，我公司以上业务均在规定标准之内。
2	六盘水市交通投资开发有限责任公司	农林牧渔业	2020.10.22	2023.10.22	54,000.00	54,000.00	1.00%	担保部	杨再念	
3	遵义市汇川区娄海情旅游发展投资有限公司	农林牧渔业	2020.8.13	2025.8.13	54,000.00	54,000.00	1.50%	担保部	陈霏	
4	遵义湘江投资建设有限公司	项目投资开发	2020.10.28	2023.10.28	35,000.00	35,000.00	1.50%	担保部	杨再念	
合计					197,000.00	197,000.00				

