

贵州省融资担保有限责任公司

审计报告

大华审字[2022]003885 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022867004890
报告名称:	贵州省融资担保有限责任公司
报告文号:	大华审字[2022]003885
被审(验)单位名称:	贵州省融资担保有限责任公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年03月16日
报备日期:	2022年03月28日
签字人员:	江山(110001670026), 王琪(110101480748)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

贵州省融资担保有限责任公司

审计报告及财务报表

(2021 年 1 月 1 日至 2021 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
股东权益变动表	5-6
财务报表附注	1-43

审 计 报 告

大华审字[2022]003885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（以下简称融资担保公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了融资担保公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于融资担保公司，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

融资担保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，融资担保公司管理层负责评估融资担保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算融资担保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督融资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，就可能导致对融资担保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融资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，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：



江山

中国注册会计师：



王琪

二〇二二年三月十六日

贵州省融资担保有限责任公司
资产负债表
2021 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	2,745,778,251.25	3,556,459,883.26
交易性金融资产			
应收利息	注释 2	949,787.30	
应收担保费	注释 3	60,775,383.84	
应收分担保账款			
应收代偿款	注释 4	7,716,653.24	5,776.76
应收款项类金融资产			
应收股利			
其他应收款	注释 5	13,484,418.08	12,865,386.22
存出保证金	注释 6	571,620,000.00	494,890,000.00
其他权益工具投资	注释 7	1,299,880,000.00	1,299,880,000.00
持有至到期投资			
委托贷款	注释 8	1,152,732,286.88	809,997,318.48
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	207,456.56	260,219.68
在建工程			
无形资产			
商誉			
长期待摊费用			
抵债资产	注释 10	450,000.00	450,000.00
递延所得税资产			
其他资产	注释 11	730,000,000.00	100,000,000.00
资产总计		6,583,594,237.15	6,274,808,584.40

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:

张永强



贵州省融资担保有限责任公司
资产负债表（续）
2021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	附注六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
预收担保费	注释 12	903 138,604,000.00	90,331,387.50
应付手续费			
存入保证金	注释 13		245,000.00
应付分担保账款			
应付利息			
应付职工薪酬	注释 14	5,649,400.00	1,410,022.19
应交税费	注释 15	34,403,492.18	47,061,129.93
应付股利			
其他应付款	注释 16	70,849,597.18	55,089,178.11
未到期责任准备金	注释 17	166,486,418.68	111,232,406.79
担保赔偿准备	注释 18	722,333,731.00	479,868,224.00
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		1,138,326,639.04	785,237,348.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	注释 19	5,237,000,000.00	5,237,000,000.00
国家资本			
集体资本			
法人资本		5,237,000,000.00	5,237,000,000.00
其中：国有法人资本		5,237,000,000.00	5,237,000,000.00
个人资本			
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	注释 20	44,225,867.82	30,572,833.80
一般风险准备	注释 21	44,225,867.82	30,572,833.80
担保扶持基金	注释 22	5,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润	注释 23	114,815,862.47	186,425,568.28
所有者权益（或股东权益）合计		5,445,267,598.11	5,489,571,235.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,583,594,237.15	6,274,808,584.40

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：

张永强

何英

刘芸

贵州省融资担保有限责任公司
利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		499,114,883.43	415,922,783.21
（一）担保业务收入	注释 24	279,340,533.01	146,133,682.35
担保费收入	注释 24	334,594,544.90	222,464,813.58
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 24	55,254,011.89	76,331,131.23
（二）投资收益（损失以“-”号填列）	注释 25	30,638,107.26	19,723,563.33
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 26	101,759,003.78	59,594,722.32
利息收入		101,759,003.78	59,594,722.32
利息支出			
（五）汇兑收益（损失以“-”号填列）			
（六）其他业务收入	注释 27	70,820,745.43	149,890,815.21
（七）资产处置收益（损失以“-”号填列）			
（八）其他收益	注释 28	16,556,493.95	40,580,000.00
二、营业支出		300,074,768.85	226,865,912.94
（一）担保赔偿支出			
（二）手续费支出	注释 29	4,747.75	7,554.14
（三）分担保费支出			
（四）提取担保赔偿准备金	注释 30	242,465,507.00	202,347,424.00
（五）税金及附加	注释 31	2,984,435.74	3,184,103.22
（六）业务及管理费	注释 32	23,761,785.14	17,652,303.37
（七）其他业务成本	注释 33	759,466.31	3,674,528.21
（八）信用减值损失（转回金额以“-”号填列）	注释 34	30,098,826.91	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		199,040,114.58	189,056,870.27
加：营业外收入	注释 35		41,026.36
减：营业外支出	注释 36		263.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		199,040,114.58	189,097,633.56
减：所得税费用	注释 37	62,509,774.39	88,272,996.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,530,340.19	100,824,636.93
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		136,530,340.19	100,824,636.93
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：

张永强



贵州省融资担保有限责任公司
现金流量表
2021 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		413,721,635.67	475,364,018.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		165,652,031.20	207,897,165.86
经营活动现金流入小计		579,373,666.87	683,261,183.87
购买商品、接受劳务支付的现金		820,260.00	3,880,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		14,039,168.93	12,623,760.72
支付的各项税费		102,625,958.86	75,972,686.25
支付其他与经营活动有关的现金		122,363,362.06	451,415,836.64
经营活动现金流出小计		239,848,749.85	543,892,283.61
经营活动产生的现金流量净额		339,524,917.02	139,368,900.26
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,510,066,062.76	3,965,940,887.91
取得投资收益收到的现金		31,046,215.88	22,126,442.74
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		3,356.23	
投资活动现金流入小计		6,541,115,634.87	3,988,067,330.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		488,205.94	22,499.00
投资支付的现金		7,510,000,000.00	2,110,000,000.00
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		7,510,488,205.94	2,110,022,499.00
投资活动产生的现金流量净额		-969,372,571.07	1,878,044,831.65
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
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
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		180,833,977.96	16,605,229.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		180,833,977.96	16,605,229.12
筹资活动产生的现金流量净额		-180,833,977.96	17,456,564.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-810,681,632.01	2,034,870,296.40
加: 期初现金及现金等价物余额		3,556,459,883.26	1,521,589,586.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,745,778,251.25	3,556,459,883.26

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



贵州省融资担保有限责任公司

所有者权益变动表

2021 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	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						13,653,034.02	13,653,034.02		-71,609,705.81	-44,303,637.77
（一）综合收益总额									136,530,340.19	136,530,340.19
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配						13,653,034.02	13,653,034.02		-208,140,046.00	-180,833,977.96
1. 提取盈余公积						13,653,034.02			-13,653,034.02	
2. 提取一般风险准备							13,653,034.02		-13,653,034.02	
3. 对所有者（或股东）的分配									-180,833,977.96	-180,833,977.96
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. 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					44,225,867.82	44,225,867.82	5,000,000.00	114,815,862.47	5,445,267,598.11

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

所有者权益变动表

2021 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	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:

张永汉

主管会计工作负责人:

何姿印

会计机构负责人:

刘芸

贵州省融资担保有限责任公司

2021 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 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”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，贵州省融资担保有限责任公司成为贵州金控集团公司旗下的全资子公司。2020 年 4 月，省财政厅下发《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有限责任公司实施方案〉的通知》（黔财金〔2020〕10 号），贵州省融资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”。2021 年度，公司股东没有变化。

贵州省融资担保有限责任公司内设七个职能部门：综合管理部、战略规划部、法务风控部、非融担保部、再担保部、担保部、财务统计部。共有员工 34 人，其中高级管理人员 2 人（副董事长兼总经理 1 人，副总经理 1 人）。除高级管理人员外，还有 32 名合同制员工，其中：总经理助理 1 人，总法律顾问 1 人，部长 6 人，高级副经理 2 人，副部长 5 人，其余人员 17 人。

公司的企业法人营业执照注册号：91520000098959200U。

截至 2021 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、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

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司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,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除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之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括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

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采

用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类

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外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类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,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 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。

(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
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	15%	

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，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日）

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	2,745,778,251.25	3,556,459,883.26
其他货币资金		
合计	2,745,778,251.25	3,556,459,883.26
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2021 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. 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	949,787.30	
债券投资		
其他		
合计	949,787.30	

注释3. 应收担保费

项 目	期末余额	期初余额
应收担保费	60,775,383.84	
合计	60,775,383.84	

注释4. 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	7,716,653.24	5,776.76
应收风险损失款		
长期应收款		

项目	期末余额	年初余额
合计	7,716,653.24	5,776.76
减：坏账准备		
应收代偿款账面价值	7,716,653.24	5,776.76

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	7,710,876.48	99.93	5,776.76	100.00
1 至 2 年	5,776.76	0.07		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	7,716,653.24	100.00	5,776.76	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
黔西南州丁甲汽车销售有限公司	4,567,887.34	59.20	
贵州贵安发贸易有限公司	3,142,989.14	40.73	
贵阳市南明区大富南个体酒楼	5,776.76	0.07	
合计	7,716,653.24	100.00	

注释5. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	12,947,816.19	12,779,348.02
预付账款	536,601.89	86,038.20
合 计	13,484,418.08	12,865,386.22

(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						
转增资本款	12,762,703.19		12,762,703.19	12,594,735.02		12,594,735.02
管理费						

类别	期末数			期初数		
代垫款						
其他	185,113.00		185,113.00	184,613.00		184,613.00
合 计	12,947,816.19		12,947,816.19	12,779,348.02		12,779,348.02

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	168,468.17	1.30	500.00	0.00
1 至 2 年	500.00	0.00	12,632,410.02	98.85
2 至 3 年	12,632,410.02	97.56	24,209.00	0.19
3 年以上	146,438.00	1.13	122,229.00	0.96
合计	12,947,816.19	100.00	12,779,348.02	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	12,762,703.19	2-3 年	98.57	
贵州盈泰律师事务所	押金	80,000.00	3 年以上	0.62	
其他外部客商	评估费	35,975.00	2-3 年	0.28	
涂小波	案件受理费及诉讼费	27,829.00	3 年以上	0.21	
诉讼费	诉讼费	24,909.00	3 年以上	0.19	
合计	—	12,931,416.19		99.87	

(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	508,982.86	94.85	79,418.07	92.31
1 至 2 年	27,619.03	5.15	6,620.13	7.69
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	536,601.89	100.00	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
北京微金时代科技有限公司	451,698.12	84.18

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	84,903.77	15.82
合计	536,601.89	100.00

注释6. 存出保证金

项目	期末余额	年初余额
存出保证金	571,620,000.00	494,890,000.00
合计	571,620,000.00	494,890,000.00

注释7. 其他权益工具投资

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
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. 期末按成本计量的其他权益工具投资

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		
清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	
息烽县瑞信融资担保有限责任公司	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	
绥阳县鸿泰融资担保有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	
凤冈县富民融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	

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
赤水市农业发展融资担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	11.54	
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	10.00	
镇宁自治县泰诺融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	10.00	
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	
三都水族自治县融资担保有限责任公司	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	
龙里金诚融资担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	13.04	
贵州惠水县融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
长顺县亿衡融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
黄平县助力融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	40.00	
麻江县信财融资担保	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	

贵州省融资担保有限责任公司
2021 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
保有限责任公司						
丹寨县振兴融资担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	34.78	
雷山县丰元农业融资担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	38.46	
施秉县秉诚融资担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	
镇远县兴业融资担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	30.00	
三穗县至成融资担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	
岑巩县信通融资担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	30.00	
天柱县创信融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	18.69	
锦屏县元通融资担保有限责任公司	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	
榕江县信达融资担保有限责任公司	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	
剑河县畅融融资担保有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00	18.75	
台江县信达融资担保有限责任公司	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	
金沙县汇金信用融资担保有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	
织金育财信用融资担保有限公司	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
2021 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
赫章县中小企业融资担保有限公司	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	7.50	
松桃苗族自治县宏辉融资担保有限公司	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	
江口县梵净山融资担保有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	15.00	
思南县惠农信用融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	16.67	
德江农业融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
沿河土家族自治县乌江惠民融资担保有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	10.00	
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	
晴隆县丰厚融资担保有限公司	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	6.67	
贵州省余庆鑫财融资担保有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	10.00	
正安县富民现代农业融资担保有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	20.00	
合计	1,299,880,000.00			1,299,880,000.00		

注释8. 委托贷款

项目	期末余额	期初余额
短期委托贷款	1,179,931,255.72	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	200,000,000.00
贵州省红果经济开发区开发有限公司	399,931,255.72	400,000,000.00
六盘水市开发投资有限公司	180,000,000.00	209,997,318.48
贵州双龙航空港置业有限公司	400,000,000.00	
减：委托贷款减值准备	27,198,968.84	
合计	1,152,732,286.88	809,997,318.48

注释9. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	207,456.56	260,219.68
固定资产清理		
合 计	207,456.56	260,219.68

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	954,895.45	9,405.94		964,301.39
其中：房屋及建筑物				
交通运输设备				
通用设备	954,895.45	9,405.94		964,301.39
专用设备				
其他				
二、累计折旧合计	694,675.77	62,169.06		756,844.83
其中：房屋及建筑物				
交通运输设备				
通用设备	694,675.77	62,169.06		756,844.83
专用设备				
其他				
三、账面净值合计	260,219.68	—	—	207,456.56
其中：房屋及建筑物		—	—	
交通运输设备		—	—	
通用设备	260,219.68	—	—	207,456.56
专用设备		—	—	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他		—	—	
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
交通运输设备				
通用设备				
专用设备				
其他				
五、账面价值合计	260,219.68	—	—	207,456.56
其中：房屋及建筑物		—	—	
交通运输设备		—	—	
通用设备	260,219.68	—	—	207,456.56
专用设备		—	—	
其他		—	—	

注释10.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	450,000.00		450,000.00
合计	450,000.00		450,000.00	450,000.00		450,000.00

注释11.其他资产

项目	期末余额	期初余额
其他流动资产	730,000,000.00	100,000,000.00
合计	730,000,000.00	100,000,000.00

1. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	730,000,000.00	100,000,000.00
待抵扣进项税		
预缴税金		
合计	730,000,000.00	100,000,000.00

注释12.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）	122,240,000.00	90,331,387.50
1 年以上	16,364,000.00	
合计	138,604,000.00	90,331,387.50

注释13.存入保证金

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

注释14.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	1,410,022.19	16,951,824.41	12,712,446.60	5,649,400.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,326,722.33	1,326,722.33	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,410,022.19	18,278,546.74	14,039,168.93	5,649,400.00

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	1,410,022.19	13,963,986.97	10,674,009.16	4,700,000.00
二、职工福利费		422,231.27	422,231.27	
三、社会保险费		1,610,668.42	661,268.42	949,400.00
其中：医疗保险费		473,577.38	473,577.38	
工伤保险费		21,876.46	21,876.46	
生育保险费				
补充医疗保险		1,115,214.58	165,814.58	949,400.00
四、住房公积金		748,788.00	748,788.00	
五、工会经费和职工教育经费		206,149.75	206,149.75	
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	1,410,022.19	16,951,824.41	12,712,446.60	5,649,400.00

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		876,491.11	876,491.11	
二、失业保险费		38,346.58	38,346.58	
三、企业年金缴费		411,884.64	411,884.64	
.....				
合计		1,326,722.33	1,326,722.33	

注释15.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	2,861,643.01	24,829,516.54	23,071,344.08	4,619,815.47
企业所得税	43,488,338.42	62,509,774.39	76,781,159.73	29,216,953.08
城市维护建设税	200,315.01	1,738,066.15	1,614,994.08	323,387.08
教育费附加	85,849.29	744,885.50	692,140.33	138,594.46
地方教育费附加	57,232.86	496,590.33	461,426.88	92,396.31
个人所得税	367,751.34	824,437.97	1,179,843.53	12,345.78
房产税		3,780.00	3,780.00	
土地使用税		1,113.76	1,113.76	
合计	47,061,129.93	91,148,164.64	103,805,802.39	34,403,492.18

注释16.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	278,377.18	197,962.53
“三项补贴改革”资金及省级金融发展资金	70,543,220.00	54,723,220.00
外部单位往来	28,000.00	28,000.00
其他		139,995.58
合计	70,849,597.18	55,089,178.11

注释17.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	166,486,418.68	111,232,406.79
合计	166,486,418.68	111,232,406.79

注释18.担保准备赔偿金

项目	期末余额	期初余额
担保赔偿准备金	722,333,731.00	479,868,224.00
合计	722,333,731.00	479,868,224.00

注释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	
	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)	5,237,000,000.00	100.00			5,237,000,000.00	100.00
合计	5,237,000,000.00	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，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20.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	30,572,833.80	13,653,034.02		44,225,867.82
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	30,572,833.80	13,653,034.02		44,225,867.82

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21.一般风险准备

项目	期末余额	期初余额	计提比例(%)
一般风险准备	44,225,867.82	30,572,833.80	净利润的 10%
合计	44,225,867.82	30,572,833.80	

注释22.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23.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	186,425,568.28	122,371,087.85
本期增加额	136,530,340.19	100,824,636.93
其中：本期净利润转入	136,530,340.19	100,824,636.93
其他调整因素		
本期减少额	208,140,046.00	36,770,156.50
其中：本期提取盈余公积数	13,653,034.02	10,082,463.69
本期提取一般风险准备	13,653,034.02	10,082,463.69
本期分配现金股利数	180,833,977.96	16,605,229.12
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	114,815,862.47	186,425,568.28

注释24.担保业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
担保费收入	334,594,544.90	222,464,813.58
减：提取未到期责任准备	55,254,011.89	76,331,131.23
合计	279,340,533.01	146,133,682.35

注释25.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		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	15,360,200.00	14,275,558.50
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益		
处置其他非流动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	15,277,907.26	5,448,004.83
合计	30,638,107.26	19,723,563.33

注释26.利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	101,759,003.78	59,594,722.32
减：利息支出		
合计	101,759,003.78	59,594,722.32

注释27.其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
管理费收入等	5,983,852.17	8,943,679.25
委托贷款利息收入	64,836,893.26	140,947,135.96
合计	70,820,745.43	149,890,815.21

注释28.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,550,973.00	40,580,000.00
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	5,520.95	
合计	16,556,493.95	40,580,000.00

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	16,540,000.00	40,430,000.00	与收益相关
担保费补贴		150,000.00	与收益相关
稳岗补贴	10,973.00		与收益相关
合计	16,550,973.00	40,580,000.00	

注释29.手续费支出

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	4,747.75	7,554.14
合计	4,747.75	7,554.14

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	242,465,507.00	202,347,424.00
合计	242,465,507.00	202,347,424.00

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	1,738,066.15	1,564,836.23
教育费附加	744,885.50	670,644.11
地方教育费附加	496,590.33	447,096.08
印花税		501,526.80

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,780.00	
土地使用税	1,113.76	
合 计	2,984,435.74	3,184,103.22

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	23,761,785.14	17,652,303.37
(一) 人员费用	20,992,825.34	14,871,291.93
工资、奖金、津贴和补贴	13,963,986.97	10,348,545.08
职工福利费	422,231.27	413,806.80
医疗保险费	473,577.38	364,849.10
工伤保险费	21,876.46	1,195.92
补充医疗保险	1,115,214.58	438,347.49
养老保险	876,491.11	63,293.00
失业保险	38,346.58	2,616.24
企业年金	411,884.64	590,903.72
住房公积金	748,788.00	737,787.00
工会经费和职工教育经费	206,149.75	204,432.20
辞退、离退休及内退人员费用		
其他人员费用	2,714,278.60	1,705,515.38
(二) 业务费用	516,192.74	480,748.06
聘请中介机构费	458,178.33	468,448.06
业务招待费	58,014.41	12,300.00
(三) 其他费用	2,252,767.06	2,300,263.38
公杂费	145,865.04	301,581.78
邮电费		15,858.48
水电费		67,626.00
租赁费	1,192,311.92	1,024,513.76
差旅费	362,453.59	330,118.35
会议费	1,132.08	
固定资产折旧费	62,169.06	59,725.95
物业管理费	226,884.81	243,699.85
党建工作经费	103,485.45	68,556.82
其他管理费用	158,465.11	188,582.39

注释33.其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款手续费	744,971.71	325,471.70
权益登记成本		3,349,056.51
其他支出	14,494.60	
合计	759,466.31	3,674,528.21

注释34.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,899,858.07	
债权投资信用减值损失	27,198,968.84	
其他债权投资减值损失		
财务担保合同信用减值损失		
其他		
合计	30,098,826.91	

注释35.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
其他		32,026.36
合计		41,026.36

注释36.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		
合计		263.07

注释37.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	62,509,774.39	88,272,996.63
递延所得税调整		
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	62,509,774.39	88,272,996.63

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	199,040,114.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,856,017.19
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	90,849.56
非应税收入的影响	-2,304,030.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	30,352,113.60
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	4,514,824.04
其他	
所得税费用	62,509,774.39

注释38.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	136,530,340.19	100,824,636.93
加：信用减值损失	30,098,826.91	
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	62,169.06	59,725.95
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）	-30,638,107.26	-19,723,563.33
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）		
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）	-146,785,079.48	-332,741,497.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	350,256,767.60	390,949,335.53

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	339,524,917.02	139,368,900.26
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	2,745,778,251.25	3,556,459,883.26
减: 现金的期初余额	3,556,459,883.26	1,521,589,586.86
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	-810,681,632.01	2,034,870,296.40

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	2,745,778,251.25	3,556,459,883.26
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,745,778,251.25	3,556,459,883.26
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	2,745,778,251.25	3,556,459,883.26

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 垭路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	房屋租赁及办公费	1,226,002.97	1,024,513.76
贵州贵民物业管理有限责任公司	物业管理费、办公费及会议费	241,265.11	248,465.34
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）	劳务费及差旅费	2,748,603.48	1,503,564.60
贵州省贵鑫瑞和创业投资管理有限责任公司	差旅费	8,013.21	

(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	2,000.00		1,500.00	

八、表外事项

截至 2021 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 11,450.73 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	16,879,583.51	16,879,583.51			
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	16,490,550.09	16,490,550.09			
政策性农业保险工作经费	20,086.79	20,086.79			
“4321” 风险补偿金	5,555,277.36	5,555,277.36			
外贸信贷通	10,124,471.77	10,124,471.77			
“黔科贷” 风险资金	15,437,409.28	15,437,409.28			
合计:	114,507,378.80	64,507,378.80	50,000,000.00		

(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	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

九、其他事项

(一) 公司经营及风险拨备计提情况

截至 2021 年 12 月 31 日, 贵州省融资担保有限责任公司资产总额 65.83 亿元, 负债 11.38 亿元, 资产负债率为 17.28%, 所有者权益 54.45 亿元; 2021 年累计实现营业收入 55,436.89 万元, 全年实现利润总额 19,904.01 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日, 共提取各项准备金 93,304.60 万元, 其中未到期责任准备金 16648.64 万元, 担保赔偿准备金 72,233.37 万元, 一般风险准备 4,422.59 万元。

(二) 业务开展情况

(一) 融资担保业务

1.再担保业务

2021 年年初机构再担保业务在保余额 0.31 亿元，全年未新增机构再担保业务，全年解保 0.15 亿元，年末在保余额 0.16 亿元。

2.直保业务

2021 年年初在保余额 153.18 亿元，全年新增 66.17 亿元，全年解保 21.54 亿元，年末在保余额 197.81 亿元。

3.政银担风险分担业务

（1）公司直接担保“4321”业务

2021 年年初在保余额 1.64 亿元，全年解保 0.50 亿元，年末在保余额 1.14 亿元。

（2）市县担保机构“4321”业务

2021 年年初在保余额 159.58 亿元，全年新增 42.97 亿元，全年解保 88.31 亿元，年末在保余额 114.23 亿元。

（3）市县担保机构“442”业务

2021 年全年新增 23.70 亿元，全年无解保，年末在保余额 23.70 亿元。

（二）非融资性担保业务

2021 年年初在保余额 0 元，全年新增 2.61 亿元，全年解保 0 元，年末在保余额 2.61 亿元。

（三）财政专项资金托管业务

截至 2021 年底，“贵园信贷通”累计撬动银行贷款 81.55 亿元，扶持企业 2460 户次，放大大使用逾 18 倍。

（三）资本金到位及客户保证金管理情况

截至 2021 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。收取的客户保证金已全部退回。

（四）融资性担保业务审慎性指标情况

截至 2021 年 12 月 31 日，贵州省融资担保有限责任公司在保余额合计 339.65 亿元（融资担保业务在保余额 337.04 亿元，非融资担保业务在保余额 2.61 亿元），其中担保责任余额合计 245.08 亿元（融资担保业务担保责任余额 242.47 亿元，非融资业务担保责任余额 2.61 亿元）。

融资性担保责任余额 242.47 亿元，担保项目中存在关联关系的共 40 户，金额合计 38.11 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 15%”之规定，我公司对单个被担保人担保责任余额最高为 4.45 亿元，关联限额 6.67 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 46.7 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。

贵州省融资担保有限责任公司管理的“贵园信贷通”财政专项托管产品，是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 2021 年 12 月 31 日，对外投资 20.29 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 7.3 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

二〇二二年三月十六日



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

统计时间截止：2022年1月20日

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	备注
			发生日期	解除日期		担保费率	收取担保费(万元)			
		共计	40户	金额合计	381140					
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公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霁	1. 遵投林业持股50%； 2. 与绥阳县遵绥林业开发有限公司 公司高管关联
2	2020年9月	习水县绿洲林业产业开发有限公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霁	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公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霁	1. 遵投林业持股50%； 2. 与道真自治县遵尹林业开发有限公司 责任公司高管关联
4	2020年9月	贵州遵桐林业开发有限公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霁	1. 遵投林业持股50%； 2. 与遵义市遵汇林业建设开发有限公司 责任公司高管关联
5	2020年9月	绥阳县遵绥林业开发有限公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霁	1. 遵投林业持股50%； 2. 与正安县遵正林业开发有限公司 公司高管关联
6	2020年9月	遵义若城林业开发有限公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霁	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公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霁	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

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	备注
			发生日期	解除日期		担保费率	收取担保费(万元)			
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	陈霁	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公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霁	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
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	陈霁	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	遵义遵播林业投资有限公司	2020.9.16	2050.9.16	4000	1.50%	80	2020.9.16	陈霁	遵投林业持股50%
二、安顺投资、安顺工投关联项目										
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	安顺投资有限公司是贵州西南石材有限公司股东，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	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	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										
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	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有限公司为高管关联
16	2020年12月	安顺市西秀区农业产业发展有限公司	2020.12.3	2021.6.3	20000	1.80%	180	2020.12.3	祖询	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有限公司为高管关联

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	备注
			发生日期	解除日期		担保费率	收取担保费(万元)			
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	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	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	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	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	股东-毕节农投40%
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	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	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	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	其股东为毕节信泰100%

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	备注
			发生日期	解除日期		担保费率	收取担保费(万元)			
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	与大方建设有关联
六、实际控制人关联项目										
27	2020年1月	黄金裕	2020.1.19	2021.1.18	220	3.00%	6.6	2020.01.19	戴玉	
28	2020年1月	詹锦树	2020.1.19	2021.1.18	320	3.00%	9.6	2020.01.19	戴玉	
七、法定代表人一致										
29	2020年8月	贵州万峰(集团)实业有限公司	2021.2.1	2051.2.1	24000	1.50%	480	2021.2.4	幸鸿莉	法人代表与义龙一期国储林绿健实业一致
30	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	幸鸿莉	法人代表与义龙一期国储林绿健实业一致
八、黔东南州国有资本运营有限责任公司关联项目										
31	2021年4月	贵州俊榕林业(集团)有限责任公司	2021.4.23	2051.4.23	5000	1.50%	100	2021.4.23	王顺婧	股东—黔东南州国资持股50%
32	2021年4月	贵州省剑河县鸿森国储林运营有限责任公司	2021.4.29	2051.4.29	5000	1.50%	100	2021.4.29	王顺婧	股东—黔东南州国资持股51%
33	2021年9月	贵州雷森林业投资有限公司	2021.8.30	2051.8.30	3000	1.50%	60	2021.8.30	王顺婧	股东—黔东南州国资持股51%
九、黔东南州开发投资(集团)有限责任公司关联项目										
			2户	合计	51000					

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	备注
			发生日期	解除日期		担保费率	收取担保费(万元)			
34	2020年8月	黔东南州林业投资开发有限公司	2020.11.24	2038.11.23	8000	2.00%	400	2020.11.24	王顺婧	股东—黔东南州开发持股95.86%
35	2021年12月	黔东南州交通旅游建设投资(集团)有限责任公司	2021.12.14	2028.12.14	43000	1.50%	645	2021.12.14	王顺婧	股东—黔东南州开发持股88.79%
十、黔东南州扶投股东关联项目										
36	2021年9月	兴仁林治生态建设有限公司	2021.9.10	2051.9.10	5000	1.50%	300	2021.9.10	幸鸿莉	黔东南州扶贫开发投资有限公司持股80%
37	2021年10月	晴隆县怡景森林资源开发有限公司	2021.9.29	2051.9.29	5000	1.50%	450	2021.9.29	幸鸿莉	黔东南州扶贫开发投资有限公司持股51%
38	2021年11月	册亨县汇森投资有限公司	2021.11.18	2051.11.18	5000	1.50%	150	2021.11.26	幸鸿莉	黔东南州扶贫开发投资有限公司持股51%
十一、贵安新区开发投资有限公司关联项目										
39	2021年9月	贵州贵安水务有限公司	2021.8.31	2022.8.30	8600	1.50%	129	2021.8.31	祖询	贵安新区开发投资有限公司持股64.25%
40	2021年9月	贵州贵安商贸投资有限公司	2021.9.1	2022.8.31	10000	1.50%	150	2021.9.1	祖询	贵安新区开发投资有限公司持股100%

贵州省融资担保有限责任公司对单个被担保入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

单位：万元

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	遵义市汇川区娄海楠旅游发展投资有限公司	租赁和商务服务业	2020/8/24	2025/8/24	54,000.00	54,000.00	1.50%	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，“对被担保入主体信用评级AA级以上的发行债券担保，计算集中度时，其责任余额在余额总额的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	遵义交旅投资（集团）有限公司	租赁和商务服务业	2020/9/25	2030/9/25	54,000.00	54,000.00	1.00%	担保部	陈霏	
3	六盘水市旅游文化投资有限责任公司	租赁和商务服务业	2020/9/30	2025/9/30	54,000.00	54,000.00	1.00%	担保部	杨再念	
4	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	
5	遵义湘江投资建设有限责任公司	项目投资开发	2020/10/28	2023/10/28	35,000.00	35,000.00	1.50%	担保部	陈霏	
6	贵州六盘水攀开发投资有限公司	建筑业	2021/1/6	2026/1/6	39,000.00	39,000.00	1.00%	担保部	杨再念	
7	金沙县建设投资集团有限公司	建筑业	2021/1/21	2026/1/21	50,000.00	50,000.00	1.00%	担保部	罗梓航	
8	贵州省盘州市红腾开发投资有限公司	建筑业	2021/2/2	2026/2/2	54,000.00	54,000.00	1.00%	担保部	杨再念	
9	凯里市中筑睿建交通建设工程有限公司	建筑业	2021/9/24	2026/9/23	30,000.00	30,000.00	1.50%	担保部	祖询	
10	黔东南州交通旅游建设投资有限公司（集团）有限责任公司	租赁和商务服务业	2021/12/4	2028/12/4	43,000.00	43,000.00	1.50%	担保部	王顺婧	
11	合计				467,000.00	467,000.00				



照
执
业
证



红墙二时码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、贴
验信息

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

成三王 期 2022-01-09 月09日

合伙期限 2012年01月09日至长期

北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

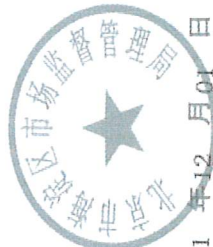
名称	类型
拆事务合伙人	经营范围

大信会计师事务所
特殊普通合伙企
梁春杨雄

所(壽) 寺(壽) 寺(壽)

[illegible]

登记机关



2021 年 12 月 01 日

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局

证书序号: 0000093

说明

《注册会计师执业证书》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。
《注册会计师执业证书》记载事项发生变动的，应当及时向财政部门申请换发。
《注册会计师执业证书》不得伪造、涂改、出借、转让。
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《注册会计师执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



发证机关:

二〇一七年七月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 梁君

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区中关村大街16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

姓名

Full name

江山

性别

Sex

男

出生日期

Date of birth

1967-8-25

工作单位

Working unit

中和信成会计师事务所有限公司

身份证号码

Identity card No.

4201066708255501



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 110001670026
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

北京注册会计师协会

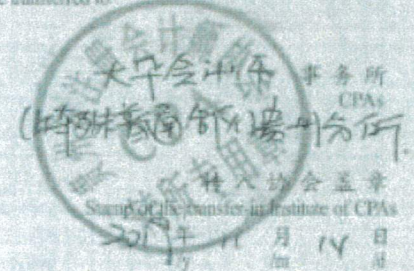
2001-1-15

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



姓名 王琪
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1981-12-06
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)贵州分所
Working unit
身份证号码 522131198112060025
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101480748
No. of Certificate
批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2020年6月30日
Date of Issuance

附件: 1. 会计师事务所执业证书; 2. 会计师事务所执业许可

2020年6月30日