

# 青海省财政厅文件

青财金字〔2021〕108号

---

## 青海省财政厅关于报送 2020 年度 金融企业财务决算报表的通知

各市（州）财政局，各省级金融企业：

为做好全省 2020 年度金融企业财务决算工作，及时掌握金融企业的财务状况、经营成果及资产质量等情况，根据《中华人民共和国会计法》《企业财务会计报告条例》《企业会计准则》《金融企业财务规则》《金融企业绩效评价办法》《商业银行绩效评价办法》等有关规定，按照《财政部关于印发 2020 年度金融企业财务决算报表〔银行类〕的通知》（财金〔2020〕130 号）、《财政部关于印发 2020 年度金融企业财务决算报表〔证券类〕的通知》（财金〔2020〕131 号）、《财政部关于印发 2020 年度金融企

业财务决算报表〔担保类〕的通知》(财金〔2020〕133号)、《财政部关于印发2020年度金融企业财务决算报表〔金融资产管理公司类〕的通知》(财金〔2020〕134号)《财政部关于印发2020年度金融企业财务决算报表〔金融控股集团公司类〕的通知》(财金〔2020〕135号)要求,现就相关事项通知如下:

### 一、报表构成及填报范围

(一) 银行类。包括报表封面、资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表、资产减值明细表、资产质量情况表、固定资产情况表、业务及管理费与营业外收支明细表、税金及社会保险费用缴纳情况表、基本情况表、金融企业境外业务形成资产统计表、金融企业国有股东信息统计表、(国有)资本保值增值情况表、绩效评价基础数据表、绩效评价基础数据调整表以及绩效评价加减分事项表等19部分,适用于各类所有制形式和组织形式的银行类金融企业填报。信托公司除填报以上报表外,还需填报信托业务资产负债表、信托业务利润表和信托公司资产质量情况表。

(二) 信用社类。包括报表封面、资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表、资产减值明细表、资产质量情况表、固定资产情况表、业务及管理费与营业外收支明细表、税金及社会保险费用缴纳情况表、基本情况表、金融企业境外业务形成资产统计表、金融企业国有股东信息统计表、(国有)资本保



值增值情况表、绩效评价基础数据表、绩效评价基础数据调整表以及绩效评价加减分事项表等 19 部分，适用于各类所有制形式和组织形式的信用社类金融企业填报。

（三）担保类。包括报表封面、资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表、资产减值准备明细表、资产质量情况表、固定资产情况表、业务及管理费与营业外收支明细表、税金及社会保险费用缴纳情况表、基本情况表、金融企业境外业务形成资产统计表、金融企业国有股东信息统计表、（国有）资本保值增值情况表、绩效评价基础数据表、绩效评价基础数据调整表以及绩效评价加减分事项表等 19 部分，适用于各类所有制形式和组织形式的担保类金融企业填报。

（四）证券类。包括报表封面、资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表、资产减值明细表、资产质量情况表、固定资产情况表、业务及管理费与营业外收支明细表、税金及社会保险费用缴纳情况表、基本情况表、金融企业境外业务形成资产统计表、金融企业国有股东信息统计表、（国有）资本保值增值情况表、绩效评价基础数据表、绩效评价基础数据调整表以及绩效评价加减分事项表等 19 部分，适用于各类所有制形式和组织形式的证券类金融企业填报。

（五）金融资产管理公司类。包括报表封面、资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表、资产减值明细表、资

产质量情况表、固定资产情况表、业务及管理费与营业外收支明细表、税金及社会保险费用缴纳情况表、基本情况表、金融企业境外业务形成资产统计表、金融企业国有股东信息统计表、（国有）资本保值增值情况表、绩效评价基础数据表、绩效评价基础数据调整表以及绩效评价加减分事项表等 19 部分，适用于境内各类所有制形式和组织形式的金融资产管理公司及地方金融资产管理公司母公司填报。

（六）金融控股集团公司类。包括报表封面、资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表、资产减值明细表、固定资产情况表、业务及管理费与营业外收支明细表、税金及社会保险费用缴纳情况表、基本情况表、金融企业境外业务形成资产统计表、金融企业国有股东信息统计表、（国有）资本保值增值情况表、绩效评价基础数据表、绩效评价基础数据调整表以及绩效评价加减分事项表等 18 部分，适用于境内各类所有制形式和组织形式的金融控股集团公司类金融企业填报，包括不能分类到银行类、证券类、保险类、担保类、金融资产管理公司类的金融企业，如私募基金和其他金融机构。

## 二、报表填报要求

（一）认真组织，分类汇总。各市（州）财政部门要高度重视此项工作，认真组织本地区金融企业开展年度决算报表填报工作，按照银行类、信用社类、担保类、金融控股集团公司类等行



业类别汇总相关数据，并在软件中填报本地区企业户数变动分析表。同时，要认真撰写财务分析报告，包括分析本地区金融企业的基本财务状况、存在的问题，并提出有关政策建议。各金融企业要按照编制说明认真做好填报工作，并对报表的真实性和完整性负责。

（二）分析梳理，全面反映。各市（州）财政部门要全面梳理本地区金融企业情况，确保全口径报送年度财务决算报表。信托公司、财务公司、金融租赁公司、汽车租赁公司、货币经纪公司、融资租赁公司、消费金融公司、小额贷款公司、商业保理公司、典当行等有关银行类金融企业和证券投资基金管理公司、期货公司、投资咨询公司等有关证券类金融企业由于会计核算差异和自身经营业务特点等原因，有关交易事项在报表的填报项目中没有列示或在编制说明中没有反映的，应按照有关财务规章、会计制度的规定以及财务会计核算的一般原则，进行分析后归并在有关科目或项目中填报，并在财务报表附注中说明。

（三）全级次填报，确保数据完整。各金融企业应全级次填报财务决算报表。在境内外设立的金融子公司，需根据公司自身所属类别的报表格式进行填报，同时还需根据总公司所属类别报表的统一格式进行填报，并由总公司负责统一填报合并报表。

（四）客观填报（国有）保值增值情况。各金融企业需根据实际情况填报（国有）资本保值增值情况表，其中国有绝对控股

和国有相对控股金融企业按照国家所有者权益填报国有资本保值增值率，其他金融企业比照相关规定填报归属母公司所有者权益的资本保值增值率。省级国有金融企业、各市（州）财政部门要编报本企业或本地区（国有）资本保值增值数据和情况说明，包括（国有）资本保值增值情况、与上年度对比分析、客观增减因素、年初数据调整事项、指标大幅波动或者异常变动的原因分析等情况。

### 三、报表报送要求

（一）省级金融企业应于3月20日前，将财务决算资料（含电子版）报送至省财政厅，具体要求如下：

1. 报送2020年度金融企业财务决算资料应正式行文，并按文件、财务分析报告、（国有）资本保值增值情况报告、财务决算报表、财务决算报表附注的顺序装订。

2. 以上资料统一用A4纸打印，报表封面按规定签字、盖章。

3. 省级国有金融企业财务决算资料需附中介机构审计报告。

（二）各市（州）财政部门应于3月30日前，将汇总财务决算资料（含电子版）报送至省财政厅，具体要求如下：

1. 报送2020年度金融企业汇总财务决算资料应正式行文，并按文件、财务分析报告、（国有）资本保值增值情况汇总分析报告、财务决算报表、户数变动分析表的顺序装订。

2. 以上资料统一用A4纸打印，报表封面按规定签字、盖章。



#### 四、金融企业财务决算报表验审

各市（州）财政部门和各金融企业要认真、及时完成 2020 年度金融企业财务决算报表的填报、汇总、分析等工作，并携带决算报送资料按时参加省财政厅组织的报表集中验审。

##### （一）验审内容

1. 报表各项数据按照编制说明填报，表内表间勾稽关系正确，数据衔接合理，无明显逻辑性错误，汇总数据和基础数据衔接合理；

2. 树形结构完整统一，封面信息规范清晰，按照填报范围全级次分户录入合并数据，无漏报和重复填报数据现象；

3. 连续报送财务数据，单户企业封面标识清晰，汇总单位户数变动原因清楚，本期与上期数据对比变动合理。

##### （二）验审方式

2020 年度金融企业财务决算报表验审采取现场集中审核方式。

##### （三）验审时间和地点

时间：4 月 1 日至 4 月 12 日

上午 9:00-12:00    下午 15:00-18:00

地点：省财政厅 6 楼 608 会议室

##### （四）验审要求

各市（州）财政部门、省级相关金融企业负责金融企业财务

决算报表工作人员需自行携带笔记本电脑和电子版报表数据参加审核，并于审核结束后一周内根据审核意见完成数据调整及报送工作。

## 五、其他事项

2020 年度金融企业财务决算报表数据处理软件随通知文件一起下发，各金融企业可在“青海金融快报”QQ 群（群号：427048742）自行下载安装。

联系人：杨挺 0971-3660209

刘瑜 0971-3660210

电子邮箱：qhjrkb@126.com

附件：2020 年度金融企业财务决算报表验审时间安排



信息公开选项：主动公开

---

抄送：存档。

---

青海省财政厅办公室

---

2021 年 1 月 29 日印发



# 附件

## 2020 年度金融企业财务决算报表验审时间安排

| 时间        | 单位名称             |
|-----------|------------------|
| 4 月 1 日上午 | 青海省信用担保集团有限责任公司  |
|           | 青海银行             |
|           | 青海省农牧业信贷担保有限责任公司 |
|           | 青海金泰融资担保有限公司     |
|           | 青海天诚融资担保有限责任公司   |
| 4 月 1 日下午 | 青海交通建设融资担保有限公司   |
|           | 青海交建小额贷款有限公司     |
|           | 西宁开投科技发展小额贷款有限公司 |
|           | 青海旅投融资担保有限公司     |
|           | 青海省国科融资担保有限公司    |
| 4 月 2 日上午 | 青海省农村信用社联合社      |
|           | 青海大雪山融资担保有限公司    |
|           | 青海福君融资担保有限公司     |
|           | 青海卢记和浦融资担保有限公司   |
|           | 青海陇商融资担保有限公司     |
| 4 月 2 日下午 | 青海闽商融资担保有限公司     |
|           | 青海国鑫融资担保有限公司     |
|           | 青海中基融资担保有限公司     |
|           | 青海豫商融资担保有限公司     |
| 4 月 6 日   | 西宁市财政局           |

| 时间        | 单位名称   |
|-----------|--------|
| 4 月 7 日   | 海东市财政局 |
| 4 月 8 日   | 海西州财政局 |
| 4 月 9 日上午 | 海南州财政局 |
| 4 月 9 日下午 | 海北州财政局 |
| 4 月 12 日  | 玉树州财政局 |
|           | 果洛州财政局 |
|           | 黄南州财政局 |