

绵阳安州投资控股集团有限公司

审计报告

中喜审字[2019]第 1142 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi_zx_cpa@163.com



审 计 报 告

中喜审字[2019]第 1142 号

绵阳安州投资控股集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了绵阳安州投资控股集团有限公司（以下简称“安投集团”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安投集团2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安投集团，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

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



在编制财务报表时，管理层负责评估安投集团的持续经营能力，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安投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安投集团的财务报告过程。

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合并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，就可能导致对安投集团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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

计报告中提请报表使用者注意合并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安投集团不能持续经营。

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

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

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



中国 北京

中国注册会计师:



2019年4月30日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	486,618,679.25	721,845,089.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	769,491,571.23	862,987,754.73
预付款项	六、3	35,132,982.29	54,267,846.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,600,521,923.42	1,034,104,842.93
存货	六、5	2,509,850,467.10	2,421,801,977.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	38,141,422.87	36,180,525.83
流动资产合计		5,439,757,046.16	5,131,188,036.19
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	108,050,000.00	96,050,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、8		457,500,000.00
长期股权投资	六、9	531,072,042.97	498,420,693.64
投资性房地产	六、10	734,580,028.67	920,290,883.61
固定资产	六、11	495,708,756.60	770,868,183.40
在建工程	六、12	355,589,501.96	154,950,066.33
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	673,459,487.99	348,561,281.97
开发支出			
商誉	六、14	30,644,390.00	30,644,390.00
长期待摊费用	六、15	1,637,156.64	1,713,691.07
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、16	240,600,000.00	
非流动资产合计		3,171,341,364.83	3,278,999,190.02
资产总计		8,611,098,410.99	8,410,187,226.21

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、17	469,000,000.00	321,150,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、18	92,151,873.54	54,185,105.23
预收款项	六、19	17,875,402.07	41,738,182.42
应付职工薪酬	六、20	3,806,243.10	1,319,428.58
应交税费	六、21	15,640,348.53	26,082,952.28
其他应付款	六、22	1,466,124,820.33	1,050,211,545.13
未到期责任准备金			2,769,127.35
担保赔偿准备金			8,594,033.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	190,062,000.00	64,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,254,660,687.57	1,570,050,373.99
非流动负债：			
长期借款	六、24	916,947,214.86	1,252,687,214.86
应付债券	六、25	779,431,037.79	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、26	263,734,722.43	641,154,813.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	6,583,333.33	
递延所得税负债	六、28	67,228,936.13	58,992,860.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,033,925,244.54	1,952,834,889.27
负债合计		4,288,585,932.11	3,522,885,263.26
股东权益：			
实收资本	六、29	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	3,754,650,899.78	4,354,640,675.44
减：库存股			
其他综合收益	六、31	87,262,102.07	87,262,102.07
专项储备			
盈余公积	六、32	45,841,513.85	45,841,513.85
一般风险准备			
未分配利润	六、33	414,855,076.52	379,557,671.59
归属于母公司所有者权益合计		4,322,609,592.22	4,887,301,962.95
少数股东权益		-97,113.34	
所有者权益合计		4,322,512,478.88	4,887,301,962.95
负债和股东权益总计		8,611,098,410.99	8,410,187,226.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2018年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	本年数	上年数
一、营业总收入		265,006,138.45	474,206,899.24
其中：营业收入	六、34	265,006,138.45	474,206,899.24
二、营业总成本		338,803,638.33	474,113,232.14
其中：营业成本	六、34	194,220,433.91	339,968,556.57
税金及附加	六、35	6,154,624.00	3,495,269.81
销售费用	六、36	3,020,184.74	12,951,447.25
管理费用	六、37	65,490,700.92	49,700,437.75
研发费用			
财务费用	六、38	44,146,070.45	25,330,021.58
其中：利息费用		47,698,548.74	25,251,607.91
利息收入		3,920,842.45	1,462,642.57
资产减值损失	六、39	25,765,624.31	42,667,499.18
加：其他收益	六、40	16,666.67	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	32,651,349.33	22,320,335.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	32,944,300.61	26,140,306.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	1,082,094.54	-191,366.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,103,088.73	48,362,942.69
加：营业外收入	六、44	67,498,740.62	61,814,428.06
减：营业外支出	六、45	2,129,802.44	68,581.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,265,849.45	110,108,788.96
减：所得税费用	六、46	19,765,557.86	22,061,299.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,500,291.59	88,047,489.62
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,500,291.59	88,047,489.62
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-97,113.34	
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,597,404.93	88,047,489.62
六、其他综合收益的税后净额			64,314,794.05
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			64,314,794.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			64,314,794.05
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、投资性房地产公允价值变动损益			64,314,794.05
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,500,291.59	152,362,283.67
归属于母公司股东的综合收益总额		38,597,404.93	152,362,283.67
归属于少数股东的综合收益总额		-97,113.34	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3107249001321

张洁

合并现金流量表

2018年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	本年数	上年数
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		209,409,950.25	276,281,757.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	77,360,281.88	671,404,362.17
经营活动现金流入小计		286,770,232.13	947,686,119.87
购买商品、接受劳务支付的现金		223,897,185.57	166,633,798.49
支付给职工以及为职工支付的现金		32,302,160.51	23,945,580.69
支付的各项税费		11,960,283.36	12,507,252.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	346,928,644.56	735,231,798.29
经营活动现金流出小计		615,088,274.00	938,318,429.65
经营活动产生的现金流量净额		-328,318,041.87	9,367,690.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	
取得投资收益收到的现金			652,392.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,588,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,088,500.00	652,392.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		218,175,041.62	89,448,010.18
投资支付的现金		38,654,848.46	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			94,225,006.09
支付其他与投资活动有关的现金		259,730,838.25	
投资活动现金流出小计		516,560,728.33	185,673,016.27
投资活动产生的现金流量净额		-513,472,228.33	-185,020,623.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		720,470,000.00	1,222,887,214.86
发行债券收到的现金		793,250,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		15,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,528,720,000.00	1,222,887,214.86
偿还债务支付的现金		752,550,000.00	677,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,763,033.76	42,362,113.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		67,700,000.00	36,850,000.00
筹资活动现金流出小计		911,013,033.76	756,812,113.47
筹资活动产生的现金流量净额		617,706,966.24	466,075,101.39
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		-224,083,303.96	290,422,167.79
加：期初现金及现金等价物余额		614,701,983.21	324,279,815.42
六、期末现金及现金等价物余额		390,618,679.25	614,701,983.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00				4,354,640,675.44	87,262,102.07		45,841,513.85		379,557,671.59		4,887,301,962.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	20,000,000.00				4,354,640,675.44	87,262,102.07		45,841,513.85		379,557,671.59		4,887,301,962.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-599,989,775.66					35,297,404.93	-97,113.34	-564,789,484.07
（一）综合收益总额										38,597,404.93	-97,113.34	38,500,291.59
（二）所有者投入和减少资本					-599,989,775.66							-599,989,775.66
1、所有者投入的普通股					-623,357,063.33							-623,357,063.33
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					23,367,287.67					-3,300,000.00		23,367,287.67
（三）利润分配												-3,300,000.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配										-3,300,000.00		-3,300,000.00
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、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00				3,754,650,899.78	87,262,102.07		45,841,513.85		414,855,076.52	-97,113.34	4,322,512,478.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张清

张清

肖校

合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年数											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00				4,354,640,675.44	22,947,308.02		37,936,764.89		300,314,930.93		4,734,939,679.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	20,000,000.00				4,354,640,675.44	22,947,308.02		37,936,764.89		300,314,930.93		4,734,939,679.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						64,314,794.05		8,804,748.96		79,242,740.66		152,362,283.67
（一）综合收益总额						64,314,794.05				88,047,489.62		152,362,283.67
（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												
1、提取盈余公积								8,804,748.96		-8,804,748.96		
2、提取一般风险准备								8,804,748.96		-8,804,748.96		
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00				4,354,640,675.44	87,262,102.07		45,841,513.85		379,557,671.59		4,887,301,962.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张清

肖俊

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		60,264,038.25	27,818,650.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	261,042,202.11	252,069,062.25
预付款项		217,455.34	
其他应收款	十三、2	2,198,788,223.61	670,713,755.60
存货		331,212,466.90	1,770,392,466.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,851,524,386.21	2,720,993,934.93
非流动资产：			
可供出售金融资产		108,050,000.00	96,050,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			457,500,000.00
长期股权投资	十三、3	1,033,259,366.48	1,115,033,275.02
投资性房地产		86,250,110.00	314,113,250.00
固定资产		313,241,248.11	593,413,642.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		780,776.07	1,281,484.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,223,387.99	10,239,772.43
递延所得税资产			
其他非流动资产		237,000,000.00	
非流动资产合计		1,788,804,888.65	2,587,631,424.46
资产总计		4,640,329,274.86	5,308,625,359.39

资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			19,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		312,122.21	
预收款项			29,640,000.00
应付职工薪酬		1,346,413.23	138,424.74
应交税费		-1,389,861.37	119,878.28
其他应付款		609,455,011.19	983,293,071.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		609,723,685.26	1,033,091,374.16
非流动负债：			
长期借款		151,090,000.00	156,090,000.00
应付债券		779,431,037.79	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		33,683,396.28	458,623,396.28
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		12,475,475.80	10,581,958.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		976,679,909.87	625,295,354.58
负债合计		1,586,403,595.13	1,658,386,728.74
股东权益：			
实收资本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,805,150,590.91	3,405,140,366.57
减：库存股			
其他综合收益		13,428,017.41	13,428,017.41
专项储备			
盈余公积		37,036,764.89	37,036,764.89
一般风险准备			
未分配利润		178,310,306.52	174,633,481.78
所有者权益合计		3,053,925,679.73	3,650,238,630.65
负债和股东权益总计		4,640,329,274.86	5,308,625,359.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张洁

会计机构负责人：

张洁

利润表

2018年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	本年数	上年数
一、营业收入	十三、4	19,703,198.96	63,318,150.01
减：营业成本	十三、4	2,874,369.04	2,907,443.35
税金及附加		188,550.74	165,259.96
销售费用			
管理费用		16,309,025.03	20,399,100.38
研发费用			
财务费用		22,813,661.93	-28,097.18
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		10,101,628.73	-3,786,060.92
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		30,376,091.46	23,489,489.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,574,070.00	8,320,390.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,082,094.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,448,219.49	75,470,383.72
加：营业外收入		2,122,718.43	41,320.00
减：营业外支出		595.68	5,472.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,570,342.24	75,506,231.09
减：所得税费用		1,893,517.50	2,080,097.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,676,824.74	73,426,133.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,676,824.74	73,426,133.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		6,676,824.74	73,426,133.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.



现金流量表

2018年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	本年数	上年数
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		2,244,451.49	3,090,895.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,073,215,460.45	822,830,282.00
经营活动现金流入小计		2,075,459,911.94	825,921,177.69
购买商品、接受劳务支付的现金		316,803.24	162,207.61
支付给职工以及为职工支付的现金		6,829,079.13	3,735,509.12
支付的各项税费		197,975.28	281,687.18
支付其他与经营活动有关的现金		1,430,948,633.01	872,722,691.96
经营活动现金流出小计		1,438,292,490.66	876,902,095.87
经营活动产生的现金流量净额		637,167,421.28	-50,980,918.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,588,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,588,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,108,358,764.64	1,836,593.75
投资支付的现金		35,570,248.46	47,102,500.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,143,929,013.10	48,939,093.75
投资活动产生的现金流量净额		-1,142,340,513.10	-48,939,093.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,560,000.00	131,090,000.00
发行债券收到的现金		793,250,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		825,810,000.00	131,090,000.00
偿还债务支付的现金		25,150,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,441,520.11	117,824.58
支付其他与筹资活动有关的现金		6,750,000.00	20,850,000.00
筹资活动现金流出小计		46,341,520.11	130,967,824.58
筹资活动产生的现金流量净额		779,468,479.89	122,175.42
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		274,295,388.07	-99,797,836.51
加：期初现金及现金等价物余额		6,968,650.18	106,766,486.69
六、期末现金及现金等价物余额		281,264,038.25	6,968,650.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2018年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00				3,405,140,366.57		13,428,017.41		37,036,764.89		174,633,481.78	3,650,238,630.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,405,140,366.57		13,428,017.41		37,036,764.89		174,633,481.78	3,650,238,630.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-599,989,775.66						3,676,824.74	-596,312,950.92
（一）综合收益总额											6,676,824.74	6,676,824.74
（二）所有者投入和减少资本					-599,989,775.66							-599,989,775.66
1、所有者投入的普通股					-623,357,063.33							-623,357,063.33
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					23,367,287.67							23,367,287.67
（三）利润分配											-3,000,000.00	-3,000,000.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-3,000,000.00	-3,000,000.00
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、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00				2,805,150,590.91		13,428,017.41		37,036,764.89		178,310,306.52	3,053,925,679.73

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张洁

张洁

所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00				3,405,140,366.57	13,428,017.41		37,036,764.89		101,207,348.19	3,576,812,497.06
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	20,000,000.00				3,405,140,366.57	13,428,017.41		37,036,764.89		101,207,348.19	3,576,812,497.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										73,426,133.59	73,426,133.59
(一) 综合收益总额										73,426,133.59	73,426,133.59
(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											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	20,000,000.00				3,405,140,366.57	13,428,017.41		37,036,764.89		174,633,481.78	3,650,238,630.65

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

张清

同校

绵阳安州投资控股集团有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



一、公司基本情况

绵阳安州投资控股集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年11月5日在四川省绵阳市注册成立, 取得的最新统一社会信用代码为9151072475473430XR, 现公司注册地址为四川省绵阳市安州区花荪镇海珂花郡16号楼(A1地块)。

法定代表人: 肖棱。

注册资本: 20,000.00万元人民币。

经营范围: 基础设施、工程建设、农业、电子商务、供排水、文化传媒、房地产、能源化工、旅游、高新技术、交通、通讯、工程监理上述项目的投资和服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共17户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户、减少1户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价

值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时

是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但

是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

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

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
关联方、职工、保证金	本组合为应收关联方、员工备用金及保证金的应收款项。
政府往来	本组合为应收政府部门的应收款项。
账龄组合	本组合为以账龄划分的应收款项。
应收代偿款组合	按风险特征分类的应收代偿款

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
关联方、职工、保证金	不计提坏账
政府往来	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法
应收代偿款组合	风险特征分类比例

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中,采用应收代偿款风险特征分类计提坏账的:

对应收代偿款根据风险特征划分为正常类、关注类、次级类、可疑类和损失类，分别按照 0%、5%、30%、70%、100%计提贷款损失准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、土地开发、消耗性生物资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。消耗性生物资产核算项目包括土地承包费、人工成本、材料成本、运输成本、管护费及其他相关支出等。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期

股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、

（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司的投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，会计政策选择的依据为：

- ①本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- ②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	年限平均法	40.00	5.00	2.38
专用设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8.00	5.00	11.88
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成

本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支

出，在发生时计入当期损益。

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

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

本公司各类使用寿命有限的无形资产摊销年限和年摊销率如下：

无形资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年摊销率（%）
财务软件	5.00	0.00	20.00
非专利技术	10.00	0.00	10.00
特许经营权	15.00	0.00	6.66
专利权	10.00	0.00	10.00
土地使用权	50.00	0.00	2.00

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

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为办公楼装修费及名牌项目制作费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划

进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

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

仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳

税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最

终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解释和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，2017 年可比期初数依据此项规定，进行重新列报。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下

序号	原列报项目及金额		现列报项目及金额	
	原列报项目	原列报金额	现列报项目	现列报金额
1	应收票据	350,000.00	应收票据及应收账款	862,987,754.73
	应收账款	862,637,754.73		
2	应收利息		其他应收款	1,034,104,842.93
	应收股利			
	其他应收款	1,034,104,842.93		
3	固定资产	770,868,183.40	固定资产	770,868,183.40
	固定资产清理			
4	应付票据		应付票据及应付账款	54,185,105.23
	应付账款	54,185,105.23		
5	应付利息		其他应付款	1,050,211,545.13
	应付股利			
	其他应付款	1,050,211,545.13		
6	管理费用	49,700,437.75	管理费用	49,700,437.75
			研发费用	

(2) 会计估计变更：无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率及征收率
增值税	销售额或提供劳务总额	3.00%、16.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
城建税	应纳流转税额	5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
水资源税	送水量	0.1 元/ m ³ 、0.2 元/ m ³
房产税	房产余值/房产租赁收入	1.20%、12.00%

2、税收优惠及批文

依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税（2016）36号附件3第一条第（十六款）规定：“公共租赁住房经营管理单位出租公共租赁住房免征增值税优惠。”本公司之二级子公司绵阳市安州区腾达实业有限公司（以下简称“腾达实业”）已在绵阳市安州区国家税务局取得备案。享受优惠时间自2016年5月1日至2018年12月31日。

依据《国务院关于加强城市供水节水和水污染防治工作的通知》（国发[2000]36号）、《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156号）第二条规定，污水处理劳务免征增值税。本公司之全资子公司绵阳宏博环保有限公司（以下简称“宏博环保”）已于2015年7月30日就此事项于绵阳市安州区国家税务局完成备案，自2015年7月1日起，对污水处理劳务免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日；“本年”指2018年度，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	227,224.17	654,874.73
银行存款	390,391,455.08	614,047,108.48
其他货币资金	96,000,000.00	107,143,106.17
合 计	486,618,679.25	721,845,089.38

注：其他货币资金包括：本公司定期存单 16,000,000.00 元；本公司之全资子公司绵阳市龙安商贸有限公司定期存单 40,000,000.00 元；本公司二级子公司绵阳市安州区

腾达实业有限公司定期存单 40,000,000.00 元。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	1,877,564.62	350,000.00
应收账款	767,614,006.61	862,637,754.73
合 计	769,491,571.23	862,987,754.73

(1) 应收票据情况

应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,877,564.62	350,000.00
商业承兑汇票		
合 计	1,877,564.62	350,000.00

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	810,242,096.56	100.00	42,628,089.95	5.26	767,614,006.61
其中：账龄组合	127,202,890.77	15.70	42,628,089.95	33.51	84,574,800.82
政府往来	683,039,205.79	84.30			683,039,205.79
关联方、职工、 保证金					
应收代偿款组合					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款					
合 计	810,242,096.56	100.00	42,628,089.95	5.261154676	767,614,006.61

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	970,057,045.00	100.00	107,419,290.27	11.07	862,637,754.73
其中：账龄组合	131,670,890.78	13.57	27,708,265.77	21.04	103,962,625.01
政府往来	717,187,556.43	73.93			717,187,556.43
关联方、职工、保证金					
应收代偿款组合	121,198,597.79	12.50	79,711,024.50	65.77	41,487,573.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	970,057,045.00	100.00	107,419,290.27	11.07	862,637,754.73

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	15,967,096.35	798,354.82	5.00
1 至 2 年	16,980,758.10	1,698,075.82	10.00
2 至 3 年	39,837,086.54	7,967,417.31	20.00
3 至 4 年	21,675,427.04	6,502,628.11	30.00
4 至 5 年	14,161,817.71	7,080,908.86	50.00
5 年以上	18,580,705.03	18,580,705.03	100.00
合 计	127,202,890.77	42,628,089.95	33.51

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	27,115,413.12	1,355,770.65	5.00
1 至 2 年	48,147,527.88	4,814,752.77	10.00
2 至 3 年	23,565,427.04	4,713,085.41	20.00
3 至 4 年	14,284,317.71	4,285,295.31	30.00

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	12,037,686.80	6,018,843.40	50.00
5 年以上	6,520,518.23	6,520,518.23	100.00
合 计	131,670,890.78	27,708,265.77	21.04

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 15,313,929.18 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 613,230,072.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 75.68%，均为政府单位往来款，未计提坏账。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	33,945,600.14	96.62	32,995,847.44	60.81
1 至 2 年	112,322.15	0.32	110,017.20	0.20
2 至 3 年			262,000.00	0.48
3 至 4 年	250,000.00	0.71		
4 至 5 年			20,209,981.36	37.24
5 年以上	825,060.00	2.35	690,000.00	1.27
合 计	35,132,982.29	100.00	54,267,846.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 26,163,187.24 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 74.47%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,598,442,248.42	1,034,104,842.93
应收利息	2,079,675.00	
应收股利		
合 计	1,600,521,923.42	1,034,104,842.93

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,643,230,384.14	100.00	44,788,135.72	2.73	1,598,442,248.42
其中：账龄组合	331,204,051.84	20.16	44,788,135.72	13.52	286,415,916.12
政府往来	1,005,858,512.21	61.21			1,005,858,512.21
关联方、职工、保证金	306,167,820.09	18.63			306,167,820.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,643,230,384.14	100.00	44,788,135.72	2.73	1,598,442,248.42

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,068,301,283.52	99.99	34,196,440.59	3.20	1,034,104,842.93
其中：账龄组合	223,129,372.53	20.88	34,196,440.59	15.33	188,932,931.94
政府往来	563,900,050.09	52.78			563,900,050.09
关联方、职工、保证金	281,271,860.90	26.33			281,271,860.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	140,000.00	0.01	140,000.00	100.00	
合 计	1,068,441,283.52	100.00	34,336,440.59	3.21	1,034,104,842.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	183,848,669.66	9,192,433.48	5.00

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	69,758,364.12	6,975,835.69	10.00
2 至 3 年	52,394,072.25	10,478,814.45	20.00
3 至 4 年	9,802,777.45	2,940,833.24	30.00
4 至 5 年	399,899.00	199,949.50	50.00
5 年以上	15,000,269.36	15,000,269.36	100.00
合 计	331,204,051.84	44,788,135.72	13.52

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	105,826,879.50	5,291,343.98	5.00
1 至 2 年	74,191,207.25	7,419,120.73	10.00
2 至 3 年	18,700,984.09	3,740,196.82	20.00
3 至 4 年	9,410,032.33	2,823,009.70	30.00
4 至 5 年	155,000.00	77,500.00	50.00
5 年以上	14,845,269.36	14,845,269.36	100.00
合 计	223,129,372.53	34,196,440.59	15.33

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 10,451,695.13 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
绵阳市安州区财政局	往来款	358,636,280.75	1 年以内	21.83	
绵阳华祥机械制造有限公司	往来款	200,000,000.00	1 至 2 年	12.17	
绵阳市安州区工业开发有限公司	往来款	173,893,663.66	2 年以内	10.58	
安县地产交易中心	保证金	87,270,000.00	1 年以内	5.31	
四川省银河化学股份有限公司	借款	75,912,894.04	2 年以内	4.62	
合 计	—	895,712,838.45	—	54.51	

(2) 应收利息情况

项 目	年末余额	年初余额
委托认购款	2,079,675.00	

项 目	年末余额	年初余额
合 计	2,079,675.00	

注：委托认购款详见本附注六、16、“其他非流动资产”。

(3) 应收股利情况

无。

5、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	1,173,712.67		1,173,712.67
消耗性生物资产	201,787,344.50		201,787,344.50
待开发土地	1,778,717,294.90		1,778,717,294.90
安县保障性住房建设项目	58,377,319.05		58,377,319.05
开发产品	368,487,883.93		368,487,883.93
开发成本	101,306,912.05		101,306,912.05
合 计	2,509,850,467.10		2,509,850,467.10

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	1,072,617.70		1,072,617.70
消耗性生物资产	201,787,344.50		201,787,344.50
待开发土地	1,770,392,466.90		1,770,392,466.90
安县保障性住房建设项目	57,748,104.05		57,748,104.05
开发产品	390,801,444.17		390,801,444.17
合 计	2,421,801,977.32		2,421,801,977.32

注：存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 2,800,434.19 元。

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
农业项目投资款	23,890,000.00	25,390,000.00
预交税金	14,251,422.87	10,790,525.83
合 计	38,141,422.87	36,180,525.83

注：农业项目投资款为本公司之子公司绵阳安州农业科技综合发展有限公司的项目投资本金，年末余额由 21 个投资项目组成。

预交税金主要为本公司之子公司绵阳海珂实业有限公司预售房屋按规定预交的营

业税及土地增值税。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	108,050,000.00		108,050,000.00	96,050,000.00		96,050,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	108,050,000.00		108,050,000.00	96,050,000.00		96,050,000.00
合 计	108,050,000.00		108,050,000.00	96,050,000.00		96,050,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本年 现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
绵阳市清源水务开发有限公司	50,000.00			50,000.00	0.17	
四川成兰铁路投资有限公司	96,000,000.00	12,000,000.00		108,000,000.00	4.00	
合 计	96,050,000.00	12,000,000.00		108,050,000.00	—	

8、长期应收款

项 目	年末余额	年初余额
棚户区改造项目		457,500,000.00
合 计		457,500,000.00

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
四川省银河化学股份有限公司	461,346,064.06			31,208,521.58	
绵阳市安州区贵银平滑资产管理中心（有限合伙）	13,700,000.00				
四川安州农村商业银行	21,374,629.58			2,275,257.87	

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
行股份有限公司					
四川鼎安融创实业有限公司	2,000,000.00			-832,430.12	
合 计	498,420,693.64			32,651,349.33	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
四川省银河化学股份有限公司				492,554,585.64	
绵阳市安州区贵银平滑资产管理中心（有限合伙）				13,700,000.00	
四川安州农村商业银行股份有限公司				23,649,887.45	
四川鼎安融创实业有限公司				1,167,569.88	
合 计				531,072,042.97	

10、投资性房地产**(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、年初余额	920,290,883.61			920,290,883.61
二、本年变动	-185,710,854.94			-185,710,854.94
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	16,782,054.45			16,782,054.45
企业合并增加				
减：划拨转出	3,238,280.00			3,238,280.00
转入自用固定资产	232,198,930.00			232,198,930.00
公允价值变动	32,944,300.61			32,944,300.61
三、年末余额	734,580,028.67			734,580,028.67

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
海珂花郡	770,610.00	未办理
东禅寺	10,638,380.17	未办理

(3) 房地产转换情况

2018 年 1 月和 9 月，本公司原出租房产到期不再出租，自投资性房地产转作固定资产，转换日按 2017 年 12 月 31 日公允价值 232,198,930.00 元计入固定资产账面价值。

11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	495,708,756.60	770,868,183.40
固定资产清理		
合 计	495,708,756.60	770,868,183.40

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	750,841,355.66	8,394,092.45	2,529,468.94	25,205,826.44	93,297,491.94	880,268,235.43
2、本年增加金额	257,089,189.13	952,385.79	553,013.30	5,733,442.95	47,034.38	264,375,065.55
(1) 购置	10,390,802.25	952,385.79	553,013.30	2,210,472.40	47,034.38	14,153,708.12
(2) 在建工程转入	14,499,456.88			3,522,970.55		18,022,427.43
(3) 投资性房地产转入	232,198,930.00					232,198,930.00
3、本年减少金额	556,856,575.00	802,284.00	67,270.00		270,220.00	557,996,349.00
(1) 处置或报废	899,856.28	802,284.00				1,702,140.28
(2) 划拨转出	555,956,718.72		67,270.00		270,220.00	556,294,208.72
4、年末余额	451,073,969.79	8,544,194.24	3,015,212.24	30,939,269.39	93,074,306.32	586,646,951.98
二、累计折旧						
1、年初余额	64,701,205.07	4,423,264.74	1,606,048.94	13,190,164.05	25,479,369.23	109,400,052.03
2、本年增加金额	18,224,523.40	1,696,361.1	577,461.53	1,323,856.40	5,337,254.9	27,159,457.

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	其他	合 计
		5			0	38
(1) 计提	18,224,523.40	1,696,361.15	577,461.53	1,323,856.40	5,337,254.90	27,159,457.38
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额	44,778,750.47	537,284.00	45,761.88		259,517.68	45,621,314.03
(1) 处置或报废	337,879.12	537,284.00				875,163.12
(2) 划拨转出	44,440,871.35		45,761.88		259,517.68	44,746,150.91
4、年末余额	38,146,978.00	5,582,341.89	2,137,748.59	14,514,020.45	30,557,106.45	90,938,195.38
三、账面价值						
1、年末账面价值	412,926,991.79	2,961,852.35	877,463.65	16,425,248.94	62,517,199.87	495,708,756.60
2、年初账面价值	686,140,150.59	3,970,827.71	923,420.00	12,015,662.39	67,818,122.71	770,868,183.40

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值	备注
房屋及建筑物	232,198,930.00	2,774,294.48	229,424,635.52	暂未出租房产
合 计	232,198,930.00	2,774,294.48	229,424,635.52	

(2) 固定资产清理

无。

12、在建工程

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资 产金额	本年其他减少 金额	年末余额
凯江流域治理工程	51,313,920.48	95,967,206.15			147,281,126.63
宝雕路	81,545,422.24	38,891,851.75			120,437,273.99
供水工程及其他	22,090,723.61	83,802,805.16	18,022,427.43		87,871,101.34
合 计	154,950,066.33	218,661,863.06	18,022,427.43		355,589,501.96

(续)

工程名称	预概算金额	工程累计投入 占预算比例 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本年利 息资本化金额	资金来源
凯江流域治理工程	590,000,000.00	24.96	2,454,138.88	5,940,116.35	自有资金、贷款
宝雕路	331,542,500.00	36.33	14,217,013.89	14,494,097.22	自有资金、贷款
供水工程及其他					自有资金、贷款
合 计	921,542,500.00		16,671,152.77	20,434,213.57	

13、无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	专利权	特许经营权	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	347,156,678.28	12,130,000.00	7,300,000.00	351,491.10	366,938,169.38
2、本年增加金额	339,874,399.89		700,000.00	2,400.00	340,576,799.89
(1) 购置	339,874,399.89		700,000.00	2,400.00	340,576,799.89
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产					
4、年末余额	687,031,078.17	12,130,000.00	8,000,000.00	353,891.10	707,514,969.27
二、累计摊销					
1、年初余额	10,787,981.82	1,102,727.02	6,324,870.08	161,308.49	18,376,887.41
2、本年增加金额	14,479,424.14	527,390.36	603,333.33	68,446.04	15,678,593.87
(1) 计提	14,479,424.14	527,390.36	603,333.33	68,446.04	15,678,593.87
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产					
4、年末余额	25,267,405.96	1,630,117.38	6,928,203.41	229,754.53	34,055,481.28
三、账面价值					
1、年末账面价值	661,763,672.21	10,499,882.62	1,071,796.59	124,136.57	673,459,487.99
2、年初账面价值	336,368,696.46	11,027,272.98	975,129.92	190,182.61	348,561,281.97

14、商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
绵阳海珂实业有限公司	30,644,390.00			30,644,390.00
合 计	30,644,390.00			30,644,390.00

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公室装修及其他	1,713,691.07	994,295.55	1,070,829.98		1,637,156.64
合 计	1,713,691.07	994,295.55	1,070,829.98		1,637,156.64

16、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托认购款	237,000,000.00	
电影投资款	3,600,000.00	
合 计	240,600,000.00	

注：委托认购款系本公司委托绵阳市安州区工业开发有限公司认购“亿衍资产灵兮2号私募投资基金”7000万元以及“首创证券-汇泽16号定向资产管理计划”1.67亿元。

17、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	133,000,000.00	47,900,000.00
抵押借款	252,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	84,000,000.00	73,250,000.00
合 计	469,000,000.00	321,150,000.00

18、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	92,151,873.54	54,185,105.23
合 计	92,151,873.54	54,185,105.23

(1) 应付票据情况

无。

(2) 应付账款情况

项 目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年，下同）	86,217,627.93	45,675,263.35
1至2年	1,682,980.36	7,740,804.28
2至3年	3,532,227.65	576,659.28
3至4年	576,659.28	
4至5年		
5年以上	142,378.32	192,378.32
合 计	92,151,873.54	54,185,105.23

19、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年，下同）	17,445,102.07	41,257,882.42

项 目	年末余额	年初余额
1 至 2 年		
2 至 3 年		180,300.00
3 至 4 年	130,300.00	
4 至 5 年		300,000.00
5 年以上	300,000.00	
合 计	17,875,402.07	41,738,182.42

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,319,428.58	31,468,546.80	28,981,732.28	3,806,243.10
二、离职后福利-设定提存计划		3,380,597.17	3,380,597.17	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,319,428.58	34,849,143.97	32,362,329.45	3,806,243.10

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,180,731.41	26,321,674.16	23,730,990.58	3,771,414.99
2、职工福利费	23,808.16	828,593.85	852,402.01	
3、社会保险费		1,433,506.25	1,433,506.25	
其中：医疗保险费		1,171,199.42	1,171,199.42	
工伤保险费		174,834.26	174,834.26	
生育保险费		87,472.57	87,472.57	
4、住房公积金	76,011.74	2,267,687.06	2,326,870.80	16,828.00
5、工会经费和职工教育经费	38,877.27	617,085.48	637,962.64	18,000.11
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,319,428.58	31,468,546.80	28,981,732.28	3,806,243.10

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		3,275,513.32	3,275,513.32	
2、失业保险费		105,083.85	105,083.85	
3、企业年金缴费				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计		3,380,597.17	3,380,597.17	

21、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	12,433,390.17	16,442,984.54
增值税		7,142,227.18
土地使用税		6,675.40
房产税	2,317,809.68	2,030,654.84
城市维护建设税	182,519.17	128,553.39
教育附加	183,534.23	131,467.65
代扣代缴个人所得税	167,880.25	189,720.60
水资源税	345,243.89	
其他	9,971.14	10,668.68
合 计	15,640,348.53	26,082,952.28

22、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,445,170,123.21	1,050,211,545.13
应付利息	20,954,697.12	
应付股利		
合 计	1,466,124,820.33	1,050,211,545.13

(1) 其他应付款情况**①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
资金往来款	1,401,407,929.19	980,408,143.09
押金保证金	15,539,377.76	16,192,339.40
其他	28,222,816.26	53,611,062.64
合 计	1,445,170,123.21	1,050,211,545.13

②年末余额中前五名的其他应付款情况

单位名称	年末余额	款项性质	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)
绵阳市安州区人民医院	189,834,577.39	借款	1 年以内	13.14
绵阳市安州区富腾租赁有限公司	156,773,098.37	往来款	2 年以内	10.85
绵阳市安州区财政局	136,513,554.95	借款	1 年以内	9.45

单位名称	年末余额	款项性质	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)
安州区人民政府土地流动储备办公室	135,156,500.00	往来款	1 年以内	9.35
安县智创汽车镁合金科技有限公司	100,079,245.00	往来款	1 至 2 年	6.93
合 计	718,356,975.71			49.72

(2) 应付利息情况

项 目	年末余额	年初余额
企业债券利息	20,655,000.00	
定向融资利息	299,697.12	
合 计	20,954,697.12	

(3) 应付股利情况

无。

23、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、24）	187,350,000.00	64,000,000.00
一年内到期的长期应付款（附注六、26）	2,712,000.00	
合 计	190,062,000.00	64,000,000.00

24、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	207,407,214.86	210,597,214.86
质押借款	331,000,000.00	323,000,000.00
信用借款	565,890,000.00	783,090,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	187,350,000.00	64,000,000.00
合 计	916,947,214.86	1,252,687,214.86

25、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
停车场专项债	779,431,037.79	
合 计	779,431,037.79	

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

债券简称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
------	----	------	------	------	------

债券简称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
18 绵安专债 01	100.00	2018-4-27	7 年	300,000,000.00	
18 绵安专债 02	100.00	2018-11-20	7 年	500,000,000.00	
合 计				800,000,000.00	

(续)

债券简称	本年发行	按面值计提利息	折价发行金额	折价摊销金额	年末余额
18 绵安专债 01	300,000,000.00	16,267,500.00	8,998,920.97	1,285,560.14	292,286,639.17
18 绵安专债 02	500,000,000.00	4,387,500.00	14,998,201.61	2,142,600.23	487,144,398.62
合 计	800,000,000.00	20,655,000.00	23,997,122.58	3,428,160.37	779,431,037.79

注：本公司于 2018 年 4 月 27 日完成了“2018 年第一期绵阳安州投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债券”簿记建档发行，发行结果“债券代码：1880034、债券简称：18 绵安专债 01、实际发行总量：30,000.00 万元、发行价格：100 元、票面利率：8.1%”。

本公司于 2018 年 11 月 20 日完成了“2018 年第二期绵阳安州投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债券”簿记建档发行，发行结果“债券代码：1880243、债券简称：18 绵安专债 02、实际发行总量：50,000.00 万元、发行价格：100 元、票面利率：8.1%”。

26、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
定向融资产品	32,560,000.00	
融资租赁款	15,000,000.00	
专项应付款	218,886,722.43	641,154,813.43
减：一年内到期部分（附注六、23）	2,712,000.00	
合 计	263,734,722.43	641,154,813.43

其中，专项应付款情况如下：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辽安工业园临时用电线路改造工程	3,303,117.15			3,303,117.15
辽安工业园新建 110KV 专用变电站输变电工程	10,000,000.00			10,000,000.00
华晨汽车标准厂房建设项目	50,000,000.00			50,000,000.00
汽车配件产业园	10,940,000.00			10,940,000.00

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安馨生活服务中心	75,900,000.00			75,900,000.00
其他	10,388,300.00			10,388,300.00
川银动力项目平场费	1,000,000.00			1,000,000.00
化债资金	20,000,000.00			20,000,000.00
电商产业园装修费	1,000,000.00			1,000,000.00
棚户区改造资本金	457,500,000.00		457,500,000.00	
易地扶贫搬迁项目地方政府 债务资金	1,123,396.28			1,123,396.28
杂交水稻制种项目		6,602,819.00	2,819.00	6,600,000.00
千村工程		4,832,000.00		4,832,000.00
安县城市污水处理厂改建工 程		14,900,000.00	62,800.00	14,837,200.00
秀水镇棚户区改造		2,000,000.00		2,000,000.00
棚改项目		6,962,709.00		6,962,709.00
合 计	641,154,813.43	35,297,528.00	457,565,619.00	218,886,722.43

27、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		6,600,000.00	16,666.67	6,583,333.33	资产补助款
合 计		6,600,000.00	16,666.67	6,583,333.33	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	与资产/收 益相关
			计入营业外 收入	计入其他收 益		
设备补助款		1,600,000.00		16,666.67	1,583,333.33	与资产相关
宝雕路补助款		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
合 计		6,600,000.00		16,666.67	6,583,333.33	

28、递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值 变动	268,915,744.53	67,228,936.13	235,971,443.92	58,992,860.98
合 计	268,915,744.53	67,228,936.13	235,971,443.92	58,992,860.98

29、实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安州区人民政府	20,000,000.00			20,000,000.00
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00

注：2003 年 10 月 14 日，安州区人民政府以货币出资 6,000,000.00 元，以实物出资 17,707,990.00 元（其中实收资本 20,000,000.00 元，资本公积 3,707,990.00 元），经四川勤德会计师事务所安州区分所审验并出具川勤德安字[2003]第 140 号验资报告。

30、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	4,354,640,675.44	23,367,287.67	623,357,063.33	3,754,650,899.78
合 计	4,354,640,675.44	23,367,287.67	623,357,063.33	3,754,650,899.78

31、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额				年末余额
		本年 所得税前发 生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	
一、以后将重 分类进损益的 其他综合收益	87,262,102. 07					87,262,102. 07
其中：投资性 房地产公允价 值变动损益	87,262,102. 07					87,262,102. 07
合 计	87,262,102. 07					87,262,102. 07

32、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	45,841,513.85			45,841,513.85
任意盈余公积				
合 计	45,841,513.85			45,841,513.85

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

33、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	379,557,671.59	300,314,930.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	379,557,671.59	300,314,930.93

项 目	本 年	上 年
加：本年归属于母公司股东的净利润	38,597,404.93	88,047,489.62
减：提取法定盈余公积		8,804,748.96
提取任意盈余公积		
对所有者的分配	3,300,000.00	
年末未分配利润	414,855,076.52	379,557,671.59

34、营业收入和营业成本**(1) 按大类划分列示**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	156,024,819.40	88,892,454.56	405,044,843.34	288,194,526.30
其他业务	108,981,319.05	105,333,979.35	69,162,055.90	51,774,030.27
合 计	265,006,138.45	194,226,433.91	474,206,899.24	339,968,556.57

(2) 按公司业务类别划分列示

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
土地整理收入			159,363,346.72	138,576,823.21
工程管理收入	28,277,136.00		94,245,062.36	
水费收入	33,640,895.68	29,560,727.97	24,699,425.90	18,963,206.15
房屋租赁收入	20,472,123.19	2,225,836.36	23,026,062.23	919,389.66
商品房销售收入	69,614,644.15	52,791,503.16	103,710,946.13	129,735,107.28
广告制作收入	4,020,020.38	4,314,387.07		
合 计	156,024,819.40	88,892,454.56	405,044,843.34	288,194,526.30
二、其他业务				
公路养护收入	21,431,536.85	24,426,007.53	25,704,340.57	22,018,726.83
质量检测收入	3,906,998.05	902,402.69	2,463,643.67	191,619.00
垃圾、污水处理收入	9,595,573.30	11,210,881.70	4,063,260.00	3,442,248.11
销售水泥及钢材收入	66,422,102.17	65,002,830.75	22,061,284.22	21,434,378.89
担保费收入			5,538,254.71	
水库租赁收入	250,444.21		5,235,727.64	2,144,810.78
其他业务收入	7,374,664.47	3,791,856.68	4,095,545.09	2,542,246.66

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	108,981,319.05	105,333,979.35	69,162,055.90	51,774,030.27

35、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	193,753.30	
城市建设维护税	357,687.75	372,941.93
教育费附加	334,817.78	370,449.84
资源税	1,371,457.31	2,867.44
房产税	2,238,705.29	1,371,193.97
土地使用税	1,231,601.00	1,345,127.32
印花税	338,524.74	32,689.31
车船使用税	4,885.80	
文化事业建设税	83,191.03	
合 计	6,154,624.00	3,495,269.81

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

36、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,816,089.93	2,295,738.58
办公费	228,640.18	13,758.00
广告费	975,454.63	10,187,749.56
差旅费		6,699.71
福利费		21,200.00
其他		426,301.40
合 计	3,020,184.74	12,951,447.25

37、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪金性支出	21,985,582.28	15,538,223.25
担保赔偿、未到期责任准备金		3,264,018.84
停车厂专项债前期费用	1,045,311.12	1,597,257.58
中介机构费用	176,154.26	1,646,828.38
办公、水电、物业费及其他	4,002,658.50	1,502,797.00
资产折旧及摊销费用	15,112,697.35	21,522,624.99

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅交通费	759,606.70	918,801.26
咨询费	2,498,905.80	1,263,920.86
业务招待费	1,310,522.71	904,407.98
通讯费用	217,072.40	95,593.56
维修费	2,110.00	389.00
示范园拆迁	16,411,780.08	200,150.00
土地流转费	2,293.00	337,486.23
其他	1,966,006.72	907,938.82
合 计	65,490,700.92	49,700,437.75

38、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	47,698,548.74	25,251,607.91
减：利息收入	3,920,842.45	1,462,642.57
其他	368,364.16	1,541,056.24
合 计	44,146,070.45	25,330,021.58

39、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	25,765,624.31	42,667,499.18
合 计	25,765,624.31	42,667,499.18

40、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
设备补助	16,666.67		
合 计	16,666.67		

41、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	32,651,349.33	22,320,335.33
合 计	32,651,349.33	22,320,335.33

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	32,944,300.61	26,140,306.41
合 计	32,944,300.61	26,140,306.41

注：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已出租建筑物的公允价值为 86,250,110.00 元，评估增值 7,574,070.00 元；本公司之全资子公司安投土地已出租建筑物的公允价值为 109,576,307.60 元，评估增值 736,348.79 元；本公司之全资子公司富腾实业已出租建筑物的公允价值为 497,316,300.90 元，评估增值 24,232,179.41 元；本公司之全资子公司海珂实业已出租建筑物的公允价值为 41,437,310.17 元，评估增值 401,702.41 元，公允价值根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》（中天华资评财报字[2019]第 3140 号）所确定。

43、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,082,094.54	-191,366.15	1,082,094.54
合 计	1,082,094.54	-191,366.15	1,082,094.54

44、营业外收入

（1）分类情况如下：

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	67,006,177.13	60,310,000.00	67,006,177.13
其他	492,563.49	1,504,428.06	492,563.49
合 计	67,498,740.62	61,814,428.06	67,498,740.62

（2）与企业日常活动无关的政府补助如下：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
棚改代建项目运营资金补贴	62,853,177.13		与收益相关
担保业务补贴		60,000,000.00	与收益相关
工业园整治、公用设施的维护专项补贴		310,000.00	与收益相关
工作经费	4,153,000.00		
合 计	67,006,177.13	60,310,000.00	

45、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	173,793.00	8,429.00	173,793.00
其他	403,000.00	24,611.29	403,000.00
罚款支出	1,553,009.44	35,541.50	1,553,009.44
合 计	2,129,802.44	68,581.79	2,129,802.44

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	11,529,482.71	15,526,222.74
递延所得税费用	8,236,075.15	6,535,076.60
合 计	19,765,557.86	22,061,299.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	58,265,849.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,566,462.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	388,252.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,630,562.94
本年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	6,441,406.08
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	19,765,557.86

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,920,842.45	1,462,642.57
营业外收入	195,121.91	1,504,428.06
政府补贴收入	67,006,177.13	60,310,000.00
往来款	6,238,140.39	608,127,291.54
合 计	77,360,281.88	671,404,362.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
经营管理费用	20,950,399.33	52,288,701.12
资金往来款	325,978,245.23	681,333,459.14
其他		1,609,638.03
合 计	346,928,644.56	735,231,798.29

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	38,500,291.59	88,047,489.62
加：资产减值准备	25,765,624.31	42,667,499.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,159,457.38	25,077,525.59
无形资产摊销	15,678,593.87	6,998,240.82
长期待摊费用摊销	1,070,829.98	1,193,646.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,082,094.54	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-32,944,300.61	-26,140,306.41
财务费用(收益以“-”号填列)	47,698,548.74	25,251,607.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-32,651,349.33	-22,320,335.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,236,075.15	6,535,076.60
存货的减少(增加以“-”号填列)	-72,874,889.38	-2,305,811.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-328,980,489.04	-450,130,783.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,058,529.07	314,493,840.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-328,318,041.87	9,367,690.22
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		

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	390,618,679.25	614,701,983.21
减：现金的年初余额	614,701,983.21	324,279,815.42
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-224,083,303.96	290,422,167.79

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	390,618,679.25	614,701,983.21
其中：库存现金	227,224.17	654,874.73
可随时用于支付的银行存款	390,391,455.08	614,047,108.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、年末现金及现金等价物余额	390,618,679.25	614,701,983.21

49、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	96,000,000.00	质押担保
存货	1,207,975,219.12	抵押担保
无形资产	379,806,082.81	抵押担保
投资性房地产	399,509,754.53	抵押担保
合 计	2,083,291,056.46	

七、合并范围的变更**其他原因的合并范围变动**

2018 年 1 月 24 日，本公司新设成立全资子公司绵阳古海洋温泉开发有限公司开始经营，自开始经营之日起纳入合并范围。

2018 年 2 月 28 日，本公司全资子公司绵阳宏盛文化传播有限公司以 28.46 万元增资绵阳安特文化科技有限公司，并取得其 51% 的股权，自增资之日起将绵阳安特文化科技有限公司纳入合并范围。

2018 年 1 月 15 日，绵阳市安州区人民政府将本公司之全资子公司绵阳市兴安融资担保有限公司的股权全部划转至绵阳安州文化旅游开发有限责任公司，自股权划转之日起不再将绵阳市兴安融资担保有限公司纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司	绵阳市	绵阳市	自来水生产、供应	100.00		同一控制下企业合并
绵阳龙安城乡供水有限公司	绵阳市	绵阳市	自来水生产、供应		100.00	投资设立
绵阳宏博环保有限公司	绵阳市	绵阳市	环保工程施工、材料销售	100.00		同一控制下企业合并
四川金顺达公路工程有限责任公司	绵阳市	绵阳市	公路工程施工总承包	100.00		同一控制下企业合并
四川云捷园林有限责任公司	绵阳市	绵阳市	建筑装饰、装修		100.00	投资设立
绵阳安州农业科技综合发展有限公司	绵阳市	绵阳市	农产品种植和销售	100.00		同一控制下企业合并
绵阳宏盛文化传播有限公司	绵阳市	绵阳市	广告设计、制作、发布	100.00		同一控制下企业合并
绵阳安特文化科技有限公司	绵阳市	绵阳市	文化产品研发		51.00	非同一控制下企业合并
绵阳市龙安商贸有限公司	绵阳市	绵阳市	商贸	100.00		投资设立
绵阳市宏兴建筑设备租赁有限公司	绵阳市	绵阳市	建筑设备租赁	100.00		同一控制下企业合并
绵阳市安州区建设工程质量检测有限责任公司	绵阳市	绵阳市	建筑材料测试检验	100.00		同一控制下企业合并
绵阳安投矿业有限责任公司	绵阳市	绵阳市	矿石开采	100.00		投资设立
绵阳安投土地开发有限公司	绵阳市	绵阳市	土地整理及开发	100.00		划拨转入
绵阳富腾实业有限公司	绵阳市	绵阳市	工业园基础设施建设	100.00		划拨转入
绵阳市安州区腾达实业有限公司	绵阳市	绵阳市	工业用房、商业房屋出租		100.00	划拨转入
绵阳海珂实业有限公司	绵阳市	绵阳市	房地产开发、销售	100.00		非同一控制下企业合并
绵阳古海洋温泉开发有限公司	绵阳市	绵阳市	旅游资源开发	100.00		投资设立

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川省银河化学股份有限公司	绵阳市	绵阳市	制造、销售水泥	45.61		权益法
四川安州农村商业银行股份有限公司	绵阳市	绵阳市	吸收存款、发放贷款	4.53		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	
	四川省银河化学股份有限公司	四川安州农村商业银行股份有限公司
流动资产	923,635,158.54	
非流动资产	1,041,864,807.56	
资产合计	1,965,499,966.10	9,948,569,132.55
流动负债	809,525,640.05	
非流动负债	76,369,386.31	
负债合计	885,895,026.36	9,379,622,126.60
少数股东权益	15,766,129.88	
归属于母公司股东权益	1,063,838,809.86	568,947,005.95
按持股比例计算的净资产份额	485,216,881.18	25,773,299.37
营业收入	1,706,217,328.24	338,414,110.79
净利润	70,580,965.08	50,220,915.05
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	2018 年年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物			734,580,028.67	734,580,028.67

项 目	2018 年年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额			734,580,028.67	734,580,028.67

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	2018 年年末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
1、出租的土地使用权			
2、出租的建筑物	734,580,028.67	市场价值类型	租期内收益率
3、持有并准备增值后转让的土地使用权			

3、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

项 目	2018 年 1 月 1 日	存货\固定资产\在建工程转入	转出	本期利得或损失	2018 年 12 月 31 日
1、出租的土地使用权					
2、出租的建筑物	920,290,883.61	16,782,054.45	235,437,210.00	32,944,300.61	734,580,028.67
3、持有并准备增值后转让的土地使用权					

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、可供出售金融资产、借款、应付款项以及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等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
绵阳市安州区人民政府	--	--	--	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是绵阳市安州区人民政府。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖棱	董事长
安杰	董事兼总经理
陈晓东	职工代表董事
周学东	董事
陈春发	独立董事
陈格	董事
尹春林	董事
刘朝彬	监事会主席
邱建兰	监事
夏露	监事
刘柳	职工监事
罗晓松	职工监事
邓世英	副总经理、工会主席
苟关华	财务总监

5、关联方交易情况**(1) 出售商品/提供劳务情况**

关联方	关联交易内容	2018 年	2017 年
绵阳市安州区人民政府	土地整理		159,363,346.72
绵阳市安州区人民政府	工程管理	28,277,136.00	94,245,062.36

(2) 本公司向关联方借款情况

关联方	借款金额	起始日	到期日	说 明
四川安州农村商业银行股份有限公司	7,000,000.00	2018/6/8	2019/6/7	贷款利率按商业原则
四川安州农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	2016/8/19	2019/8/18	贷款利率按商业原则
四川安州农村商业银行股份有限公司	23,000,000.00	2017/12/6	2020/12/5	贷款利率按商业原则

关联方	借款金额	起始日	到期日	说 明
四川安州农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2015/9/29	2020/9/28	贷款利率按商业原则
四川安州农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	2017/3/15	2031/9/30	贷款利率按商业原则
合 计	65,000,000.00			

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川省银河化学股份有限公司	4,000.00	2018/11/21	2021/11/21	否

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供担保的情况

被担保单位	担保类型	贷款金融机构	担保金额 (万元)	借款到期日	抵押物
绵阳市安州区人民医院	保证	绵阳市商业银行股份有限公司安州支行	15,000.00	2020/12/18	/
绵阳市安州区中医院	保证	中国银行股份有限公司安州支行	1,500.00	2019/3/15	/
四川省绵阳市安州中学	保证	中国光大银行股份有限公司绵阳涪城支行	600.00	2019/10/21	/
四川省绵阳市安州中学	抵押	中国农业银行股份有限公司绵阳安州支行	4,000.00	2021/12/24	川(2018)安州区不动产权第0000186号
绵阳安州区富腾租赁有限公司	抵押	绵阳市商业银行股份有限公司安州支行	800.00	2019/10/16	川(2018)北川羌族自治县不动产权第0001623号
绵阳市安州区中医院	抵押	四川安州农村商业银行股份有限公司	3,000.00	2021/3/27	川(2018)安州区不动产权第0001256号、0001258号
绵阳安州区富腾租赁有限公司	保证	绵阳市商业银行股份有限公司安州支行	500.00	2019/10/17	/

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	261,042,202.11	252,069,062.25
合 计	261,042,202.11	252,069,062.25

(1) 应收票据情况

无

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	280,340,096.84	100.00	19,297,894.73	6.88	261,042,202.11
其中：账龄组合	67,935,335.02	24.23	19,297,894.73	28.41	48,637,440.29
政府往来	132,525,447.00	47.27			132,525,447.00
关联方、职工、保证金	79,879,314.82	28.49			79,879,314.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	280,340,096.84		19,297,894.73	6.88	261,042,202.11

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	262,627,838.81	100.00	10,558,776.56	4.02	252,069,062.25
其中：账龄组合	63,871,721.11	24.32	10,558,776.56	16.53	53,312,944.55
政府往来	193,345,428.39	73.62			193,345,428.39
关联方、职工、保证金	5,410,689.31	2.06			5,410,689.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	262,627,838.81		10,558,776.56	4.02	252,069,062.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,978,846.39	248,942.32	5.00
1 至 2 年	11,558,398.26	1,155,839.83	10.00
2 至 3 年	27,756,555.49	5,551,311.10	20.00
3 至 4 年	11,556,591.30	3,466,977.39	30.00
4 至 5 年	6,420,238.99	3,210,119.50	50.00
5 年以上	5,664,704.59	5,664,704.59	100.00
合 计	67,935,335.02	19,297,894.73	28.41

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	11,558,398.26	577,919.91	5.00
1 至 2 年	28,671,787.97	2,867,178.80	10.00
2 至 3 年	11,556,591.30	2,311,318.26	20.00
3 至 4 年	6,420,238.99	1,926,071.70	30.00
4 至 5 年	5,576,833.40	2,788,416.70	50.00

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	87,871.19	87,871.19	100.00
合 计	63,871,721.11	10,558,776.56	16.53

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,739,118.17 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)
绵阳市安州区财政局	土地款	52,341,713.79	18.67
绵阳市安州区人民政府	工程管理费/往来款	44,494,196.43	15.87
安县安康服务有限责任公司	各乡镇房产租赁收入	31,419,486.78	11.21
绵阳市清源水务开发有限公司	工程管理费	20,051,250.00	7.15
绵阳市安州区城乡建设和住房保障局	工程管理费	15,168,571.43	5.41
合 计	—	158,496,372.04	58.31

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,196,708,548.61	670,713,755.60
应收利息	2,079,675.00	
应收股利		
合 计	2,198,788,223.61	670,713,755.60

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,199,861,191.49	100.00			2,199,861,191.49
其中：账龄组合	26,107,713.33	1.19	3,152,642.88	12.08	22,955,070.45

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
政府往来	347,800,685.10	15.81			347,800,685.10
关联方、职工、保证金	1,825,952,793.06	83.00			1,825,952,793.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,208,022,640.10	100.00	3,152,642.88	0.14	2,196,708,548.61

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	672,503,887.92	100.00			672,503,887.92
其中：账龄组合	26,636,534.67	3.96	1,790,132.32	6.72	24,846,402.35
政府往来	253,245,924.00	37.66			253,245,924.00
关联方、职工、保证金	392,621,429.25	58.38			392,621,429.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	672,503,887.92	100.00	1,790,132.32	0.27	670,713,755.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,215,280.06	160,764.00	5.00
1 至 2 年	17,324,519.08	1,732,451.91	10.00
2 至 3 年	4,109,472.89	821,894.58	20.00
3 至 4 年	1,458,441.30	437,532.39	30.00
合 计	26,107,713.33	3,152,642.88	12.08

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	20,664,518.84	1,033,225.94	5.00
1 至 2 年	4,374,967.89	437,496.79	10.00
2 至 3 年	1,597,047.94	319,409.59	20.00
合 计	26,636,534.67	1,790,132.32	6.72

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,362,510.56 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
绵阳安投土地开发有限公司	往来垫款	557,268,834.00	1 年内	25.33	
绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司	往来垫款	362,393,837.61	1 年内	16.47	
绵阳海珂实业有限公司	往来垫款	322,376,128.87	1 年内	14.65	
四川金顺达公路工程有限责任公司	往来垫款	161,989,654.82	1 年内	7.36	
四川省银河化学股份有限公司	往来垫款	75,190,023.34	1 年内	3.42	
合 计	—	1,479,218,478.64	—	67.23	

(2) 应收利息情况

项 目	年末余额	年初余额
委托认购款	2,079,675.00	
合 计	2,079,675.00	

注：委托认购款详见本附注六、16、“其他非流动资产”。

(3) 应收股利情况

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	525,837,210.96		525,837,210.96	637,987,210.96		637,987,210.96
对联营企业投资	507,422,155.52		507,422,155.52	477,046,064.06		477,046,064.06
合 计	1,033,259,366.48		1,033,259,366.48	1,115,033,275.02		1,115,033,275.02

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
绵阳市宏兴建筑设备租赁有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司	26,108,000.00			26,108,000.00
绵阳市兴安融资担保有限公司	112,950,000.00		112,950,000.00	
绵阳安州农业科技综合发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
绵阳安投土地开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
绵阳富腾实业有限公司	168,100,000.00			168,100,000.00
绵阳市安州区建设工程质量检测有限责任公司	1,374,071.75			1,374,071.75
四川金顺达公路工程有限责任公司	500,000.00			500,000.00
绵阳宏博环保有限公司	31,875,049.21			31,875,049.21
绵阳宏盛文化传播有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00
绵阳海珂实业有限公司	253,680,090.00			253,680,090.00
绵阳古海洋温泉开发有限公司		800,000.00		800,000.00
合 计	637,987,210.96	800,000.00	112,950,000.00	525,837,210.96

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动		
		本期增减投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业				
四川省银河化学股份有限公司	461,346,064.06		31,208,521.58	
绵阳市安州区贵银平滑资产管理中心（有限合伙）	13,700,000.00			
四川鼎安融创实业有限公司	2,000,000.00		-832,430.12	
合 计	477,046,064.06		30,376,091.46	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业				

被投资单位	本年增减变动			年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
四川省银河化学股份有限公司				492,554,585.64
绵阳市安州区贵银平滑资产管理中心（有限合伙）				13,700,000.00
四川鼎安融创实业有限公司				1,167,569.88
合 计				507,422,155.52

4、营业收入、营业成本

（1）按大类划分列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,393,928.96	518,712.22	58,026,794.75	792,038.57
其他业务	13,309,270.00	2,355,656.82	5,291,355.26	2,115,404.78
合 计	19,703,198.96	2,874,369.04	63,318,150.01	2,907,443.35

（2）按公司业务类别划分列示

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
工程管理收入			47,251,845.11	
房屋租赁收入	6,393,928.96	518,712.22	10,774,949.64	792,038.57
合计	6,393,928.96	518,712.22	58,026,794.75	792,038.57
二、其他业务				
水库租赁收入	250,444.21		2,163,868.62	2,115,404.78
其他业务收入	13,058,825.79		3,127,486.64	
合 计	13,309,270.00		5,291,355.26	2,115,404.78

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,376,091.46	23,489,489.30
合 计	30,376,091.46	23,489,489.30

十五、补充资料

本年非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	1,082,094.54	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	67,006,177.13	60,310,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	32,944,300.61	26,140,306.41
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,620,763.61	1,435,846.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	99,411,808.67	87,886,152.68
所得税影响额	10,977,890.57	21,971,538.17
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	88,433,918.10	65,914,614.51

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。



营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码 9111010108553078XF

名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室
执行事务合伙人 张增刚
成立日期 2013年11月28日
合伙期限 2013年11月28日至 长期

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



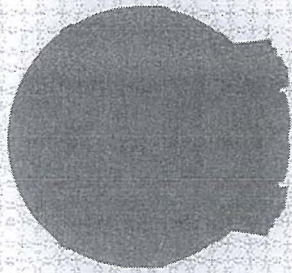
在线扫码获取详细信息

登记机关



2018 年 10 月 30 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：

经营场所：北京市东城区崇文门大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

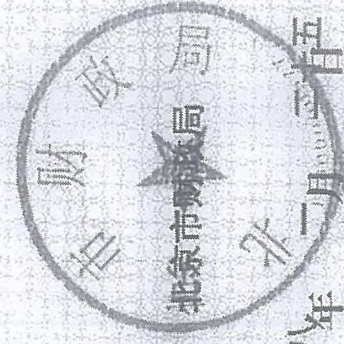
批准执业日期：2013年11月08日



证书序号：0000058

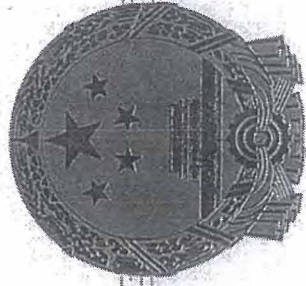
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000415

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中喜会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇一〇年十二月三十日
证书有效期至: 二〇一〇年十二月三十日



姓 名 黄声梅
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1983-11-06
Date of birth
工 作 单 位 中审国际会计师事务所有限公司
Working unit 深圳分所
身 份 证 号 码 360123198311062435
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: 110001630362
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年 九月 一日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

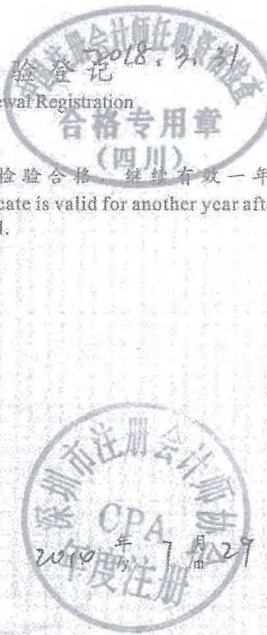
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



6

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.



7

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

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
深圳分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2016年12月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中汇会计师事务所
成都分所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年1月18日

12

同意调出 注意事项

- 一、注册会计师执业，必须按照委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还至省注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

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



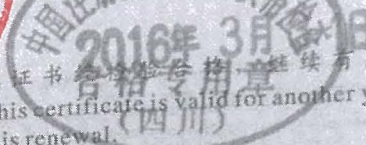


姓名	汤春雷
性别	男
出生日期	1983-02-06
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 四川分所
身份证号码	510124198302065735



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. (四川)



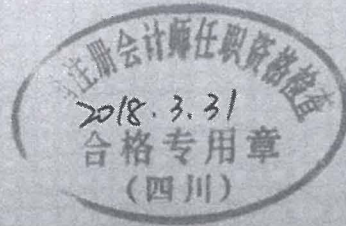
证书编号: 110101300612
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015 05 18
年 / 月 / 日



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

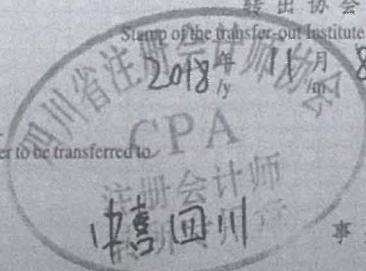
同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华四川

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

瑞华四川

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年 11月 8日
/y /m /d

10

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

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



11

重庆兴农融资担保集团有限公司
二〇一八年度合并财务报表审计

审计报告

重康会表申报字（2019）第 91-1 号



重庆康华会计师事务所有限责任公司

二〇一九年三月



审计报告

重康会表审报字（2019）第 91-1 号

重庆兴农融资担保集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆兴农融资担保集团有限公司（以下简称兴农担保公司）合并财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、合并资产减值准备情况表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表、合并国有资产变动情况表，以及合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴农担保公司 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2018 年度的合并经营成果和合并现金流量。

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

三、管理层和治理层对合并财务报表的责任

兴农担保公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定



编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督兴农担保公司的财务报告过程。

四、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并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合并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, 就可能对兴农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表使用者注意合并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兴农担保公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施 (如适用)。



附送:

- 1、2018 年 12 月 31 日合并资产负债表
- 2、2018 年度合并利润表
- 3、2018 年度合并现金流量表
- 4、2018 年度合并所有者权益变动表
- 5、2018 年度合并国有资产变动情况表
- 6、2018 年 12 月 31 日合并资产减值准备情况表
- 7、2018 年 12 月 31 日资产负债表 (母公司)
- 8、2018 年度利润表 (母公司)
- 9、2018 年度现金流量表 (母公司)
- 10、2018 年度所有者权益变动表 (母公司)
- 11、2018 年度合并财务报表附注

重庆康华会计师事务所有限责任公司



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国 * 重庆

二〇一九年三月十日

资产负债表

单位：重庆农融担保集团有限公司（合并）

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：	1			
货币资金	2	3,960,392,305.13	5,062,898,212.51	5,062,898,212.51
△结算备付金	3	-	-	-
△拆出资金	4	-	-	-
☆交易性金融资产	5	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6	18,000,000.00	62,500,000.00	62,500,000.00
衍生金融资产	7	-	-	-
应收票据及应收账款	8	2,048,125,507.05	1,663,261,150.19	1,836,996,663.55
预付款项	9	2,178,269.04	389,449.40	389,449.40
△应收保费	10	15,694,059.99	6,129,839.50	6,129,839.50
△应收分保账款	11	-	-	-
△应收分保准备金	12	-	-	-
其他应收款	13	574,620,732.64	636,718,011.43	636,718,011.43
△买入返售金融资产	14	-	-	-
存货	15	-	-	-
其中：原材料	16	-	-	-
库存商品（产成品）	17	-	-	-
☆合同资产	18	-	-	-
持有待售资产	19	-	-	-
一年内到期的非流动资产	20	-	-	-
其他流动资产	21	2,020,718,225.59	2,299,480,339.44	2,335,128,699.44
流动资产合计	22	8,639,729,099.44	9,731,377,002.47	9,940,760,875.83
非流动资产：	23			
△发放贷款及垫款	24	-	-	-
☆债权投资	25	-	-	-
可供出售金融资产	26	586,071,819.38	105,447,850.00	105,447,850.00
☆其他债权投资	27	-	-	-
持有至到期投资	28	611,677,603.28	517,675,297.31	517,675,297.31
长期应收款	29	-	-	-
长期股权投资	30	20,501,026.97	19,287,780.57	73,091,929.36
☆其他权益工具投资	31	-	-	-
☆其他非流动金融资产	32	-	-	-
投资性房地产	33	2,454,169.10	1,181,800.00	1,181,800.00
固定资产	34	123,447,387.70	121,858,093.39	121,858,093.39
在建工程	35	4,533,312.32	4,506,127.85	4,506,127.85
生产性生物资产	36	-	-	-
油气资产	37	-	-	-
无形资产	38	532,110.86	1,961,299.40	1,961,299.40
开发支出	39	-	-	-
商誉	40	-	-	-
长期待摊费用	41	1,077,317.32	856,042.25	856,042.25
递延所得税资产	42	248,513,525.66	192,186,690.81	192,186,690.81
其他非流动资产	43	12,724,891,989.14	11,413,573,421.77	11,413,573,421.77
其中：特准储备物资	44	-	-	-
非流动资产合计	45	14,323,700,261.73	12,378,534,403.35	12,432,338,552.14
	46			
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
资产总计	72	22,963,429,361.17	22,109,911,405.82	22,373,099,427.97

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

刘涛

主管会计工作负责人：

施勤

财务负责人：

施勤

资产负债表

单位：重庆农兴融资担保集团有限公司（合并）

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债：	73	—	—	—
短期借款	74	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
△向中央银行借款	75			
△吸收存款及同业存放	76			
△拆入资金	77			
☆交易性金融负债	78			—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
衍生金融负债	80			
应付票据及应付账款	81	16,339,099.76	14,300,338.56	14,300,338.56
预收款项	82	432,524,991.10	203,722,125.90	203,722,125.90
☆合同负债	83			—
△卖出回购金融资产款	84			
△应付手续费及佣金	85			
应付职工薪酬	86	50,785,124.12	40,777,169.37	40,777,169.37
其中：应付工资	87	48,992,874.22	39,130,600.01	39,130,600.01
应付福利费	88	27,660.00		
其中：职工奖励及福利基金	89			
应交税费	90	77,008,182.84	64,260,369.92	64,260,369.92
其中：应交税金	91	76,493,101.93	63,999,758.98	63,999,758.98
其他应付款	92	1,088,390,422.20	692,654,919.75	692,654,919.75
△应付分保账款	93			
△保险合同准备金	94	1,737,956,789.30	1,561,219,630.75	1,561,219,630.75
△代理买卖证券款	95			
△代理承销证券款	96			
持有待售负债	97			
一年内到期的非流动负债	98			
其他流动负债	99	716,656,272.23	664,253,891.41	664,253,891.41
流动负债合计	100	4,169,660,881.55	3,291,188,445.66	3,291,188,445.66
非流动负债：	101	—	—	—
长期借款	102			
应付债券	103			
其中：优先股	104			
永续债	105			
长期应付款	106	—		
长期应付职工薪酬	107	—		
预计负债	108	—		
递延收益	109	—		
递延所得税负债	110	—		
其他非流动负债	111	8,951,990,000.00	9,313,000,000.00	9,313,000,000.00
其中：特准储备基金	112			
非流动负债合计	113	8,951,990,000.00	9,313,000,000.00	9,313,000,000.00
负 债 合 计	114	13,121,650,881.55	12,604,188,445.66	12,604,188,445.66
所有者权益（或股东权益）：	115	—	—	—
实收资本（或股本）	116	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00
国有资本	117	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00
其中：国有法人资本	118	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00
集体资本	119			
民营资本	120			
其中：个人资本	121			
外商资本	122			
#减：已归还投资	123			
实收资本（或股本）净额	124	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00
其他权益工具	125			
其中：优先股	126			
永续债	127			
资本公积	128	2,440,024,904.40	2,440,318,328.37	2,440,318,328.37
减：库存股	129			
其他综合收益	130	323,783.35	323,783.35	323,783.35
其中：外币报表折算差额	131			
专项储备	132			
盈余公积	133	54,589,838.05	40,308,100.30	40,308,100.30
其中：法定公积金	134	54,589,838.05	40,308,100.30	40,308,100.30
任意公积金	135			
#储备基金	136			
#企业发展基金	137			
#利润归还投资	138			
△一般风险准备	139	40,978,300.99	33,443,923.75	33,443,923.75
未分配利润	140	140,522,079.37	12,065,427.41	76,889,868.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	141	5,626,438,906.16	5,476,459,563.18	5,541,284,003.99
*少数股东权益	142	4,215,339,573.46	4,029,263,396.98	4,227,626,978.32
所有者权益（或股东权益）合计	143	9,841,778,479.62	9,505,722,960.16	9,768,910,982.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	22,963,429,361.17	22,109,911,405.82	22,373,099,427.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

刘壮涛

施勤

施勤

利 润 表

单位：重庆兴泰担保集团有限公司（合并）

2018年度

金额单位：元

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	742,864,276.76	611,729,142.50	营业总收入	38		
其中：营业收入	583,799,679.80	499,318,757.05	减：营业外支出	39	6,532,042.61	4,783,091.07
△利息收入	158,751,672.43	112,299,300.55	其中：债务重组损失	40		
△手续费及佣金收入	-	-	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	220,539,958.04	43,281,477.82
△让渡资产使用权收入	312,924.53	111,084.90	减：所得税费用	42	4,915,255.04	34,326,492.62
△手续费及佣金收入	566,147,992.81	613,743,858.57	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	215,624,693.00	8,954,985.20
△利息收入	10,260,156.49	10,941,439.28	（一）按所有权归属分类：	44		
△手续费及佣金收入	881,166.06	434,427.31	归属于母公司所有者的净利润	45	152,156,675.54	79,862,603.64
△让渡资产使用权收入	2,113,599.99	6,213,777.51	*少数股东损益	46	63,468,017.46	-70,907,618.44
△利息收入	-	-	（二）按经营持续性分类：	47		
△手续费及佣金收入	-	-	持续经营净利润	48	215,624,693.00	8,954,985.20
△让渡资产使用权收入	279,365,252.38	222,421,533.54	终止经营净利润	49		
△利息收入	-	-	六、其他综合收益的税后净额	50		1,270,000.00
△手续费及佣金收入	-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51		6,462.75
△让渡资产使用权收入	4,522,520.60	7,735,141.07	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52		6,462.75
△利息收入	-	-	1.重新计量设定受益计划变动额	53		
△手续费及佣金收入	196,962,167.51	184,584,837.40	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54		6,462.75
△让渡资产使用权收入	264,257.00	-	☆3.其他权益工具投资公允价值变动	55		-
△利息收入	-	-	☆4.企业自身信用风险公允价值变动	56		-
△手续费及佣金收入	-	-	5.其他	57		-
△让渡资产使用权收入	9,485,572.19	7,568,558.84	（二）将重分类进损益的其他综合收益	58		
△利息收入	13,204,865.35	8,897,320.14	1.权益法下可转损益的其他综合收益	59		
△手续费及佣金收入	3,965,579.33	1,416,855.69	☆2.其他债权投资公允价值变动	60		-
△让渡资产使用权收入	-	-	3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61		-
△利息收入	62,577,557.59	173,789,977.58	☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62		-
△手续费及佣金收入	-	-	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63		-
△让渡资产使用权收入	-	-	☆6.其他债权投资信用减值准备	64		-
△利息收入	15,662,049.54	21,456,731.85	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65		
△手续费及佣金收入	31,919,827.88	21,909,239.71	8.外币财务报表折算差额	66		
△让渡资产使用权收入	1,213,246.40	742,630.72	9.其他	67		
△利息收入	-	-	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68		1,263,537.25
△手续费及佣金收入	-	-	七、综合收益总额	69	215,624,693.00	10,224,985.20
△让渡资产使用权收入	-1,308,598.79	-	归属于母公司所有者的综合收益总额	70	152,156,675.54	79,869,066.39
△利息收入	222,989,562.58	41,353,255.49	*归属于少数股东的综合收益总额	71	63,468,017.46	-69,644,081.19
△手续费及佣金收入	4,082,438.07	6,711,313.40	八、每股收益：	72		-
△让渡资产使用权收入	2,678,253.47	5,540,646.00	（一）基本每股收益	73		-
△利息收入	-	-	（二）稀释每股收益	74		-
△手续费及佣金收入	-	-				
△让渡资产使用权收入	-	-				

注：表中带*科目为合并报表范围；加△为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

施勤

施勤

施勤

现金流量表

单位：重庆来赛融资租赁集团有限公司（存续）
2018年度
金额单位：元

行次	上期金额	本期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	3,995.00	
2	43,981,098.99	46,755,641.76	处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	3,500,000.00	
3			收到其他与投资活动有关的现金	32	174,363,597.76	309,000.00
4			投资活动现金流入小计	33	982,619,464.76	829,738,196.71
5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	8,746,574.26	10,062,768.55
6	758,606,110.99	615,819,383.69	投资支付的现金	35	1,390,385,596.39	988,400,000.00
7			△质押贷款净增加额	36	—	
8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	—	
9			支付其他与投资活动有关的现金	38	80,011,277.00	16,000,000.00
10	145,210,981.91	111,989,422.81	投资活动现金流出小计	39	1,479,143,447.65	1,014,462,768.55
11			投资活动产生的现金流量净额	40	-496,523,982.89	-184,724,571.84
12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	
13	686.85	136,593.23	吸收投资收到的现金	42	225,000,000.00	921,000,000.00
14	12,718,069,883.50	5,541,212,370.70	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	225,000,000.00	101,000,000.00
15	13,665,868,562.24	6,315,913,412.19	取得借款收到的现金	44	50,000,000.00	50,000,000.00
16	3,355,164.83	5,651,674.38	△发行债券收到的现金	45	—	
17			收到其他与筹资活动有关的现金	46	—	5,120,500,000.00
18			筹资活动现金流入小计	47	275,000,000.00	6,091,500,000.00
19	793,172,149.74	977,275,544.37	偿还债务支付的现金	48	50,000,000.00	
20	1,949,940.99	6,466,113.36	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	37,904,462.52	51,609,881.93
21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	35,473,979.78	18,515,139.09
22	124,685,498.78	110,684,597.70	支付其他与筹资活动有关的现金	51	—	3,530,500,000.00
23	113,453,023.90	129,763,905.31	筹资活动现金流出小计	52	87,904,462.52	3,582,109,881.93
24	13,470,521,933.65	5,559,727,445.39	筹资活动产生的现金流量净额	53	187,095,537.48	2,509,390,118.07
25	14,507,137,711.89	6,789,569,280.51	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
26	-841,269,149.65	-473,655,868.32	五、现金及现金等价物净增加额	55	-1,150,697,595.06	1,851,009,677.91
27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	5,013,025,712.51	3,162,016,034.80
28	780,297,942.00	808,802,018.01	六、期末现金及现金等价物余额	57	3,862,328,117.45	5,013,025,712.51
29	24,453,930.00	20,627,178.70		58		

注：加△指项目为金融类企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：



所有者权益变动表

单位：重庆兴农集团（集团）有限公司（合并） 2018年度 金额单位：元

2018-12-31														2018-12-31													
本年金额														本年金额													
归属于母公司所有者权益														归属于母公司所有者权益													
行次	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险准备	未分配利润	其他	小计	少数 股东权益	所有者 权益合计													
		优先股	永续债 其他																								
一	2,950,000,000.00	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15												
1	2,950,000,000.00	—	—	—	2,440,318,328.37	—	323,783.35	—	40,308,100.30	33,443,923.75	12,065,427.41	5,476,459,563.18	4,029,263,396.98	9,505,722,960.16													
2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
5	2,950,000,000.00	—	—	—	2,440,318,328.37	—	323,783.35	—	40,308,100.30	33,443,923.75	12,065,427.41	5,476,459,563.18	4,029,263,396.98	9,505,722,960.16													
6	—	—	—	—	-293,423.97	—	—	—	14,281,737.75	7,534,377.24	128,456,651.96	149,979,342.98	186,076,176.48	336,055,519.46													
7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	152,156,675.54	152,156,675.54	63,468,017.46	215,624,693.00													
8	—	—	—	—	-293,423.97	—	—	—	—	—	-1,883,908.59	-2,177,332.56	169,681,201.92	167,503,869.36													
9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	332,758,575.15	332,758,575.15													
10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
12	—	—	—	—	-293,423.97	—	—	—	—	—	-1,883,908.59	-2,177,332.56	-163,077,373.23	-165,254,705.79													
13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
16	—	—	—	—	—	—	—	—	14,281,737.75	7,534,377.24	-21,816,114.99	—	-47,073,042.90	-47,073,042.90													
17	—	—	—	—	—	—	—	—	14,281,737.75	—	-14,281,737.75	—	—	—													
18	—	—	—	—	—	—	—	—	14,281,737.75	—	-14,281,737.75	—	—	—													
19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-7,534,377.24	—	—	—													
25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-47,073,042.90	-47,073,042.90													
26	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—													
33	2,950,000,000.00	—	—	—	2,440,024,904.40	—	323,783.35	—	54,589,838.05	40,978,300.99	140,522,079.37	5,626,438,906.16	4,215,339,573.46	9,841,778,479.62													

注：加△楷体项目为金融类企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

施勤

施勤

所有者权益变动表

单位：重庆兴来融资担保集团有限公司（合并） 2018年度 上年金额 金额单位：元

项目	行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	减：库存股	综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		16	17 18 19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29
一、上年年末余额	1	1,950,000,000.00	-	2,473,176,180.04	-	317,320.60	-	31,560,933.79	25,983,747.19	220,534,153.07	4,701,572,334.69	4,043,689,558.86	8,745,261,893.55
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	1,950,000,000.00	-	2,473,176,180.04	-	317,320.60	-	31,560,933.79	25,983,747.19	158,250,873.07	4,639,289,054.69	3,982,275,541.01	8,621,564,595.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,000,000,000.00		-32,857,851.67		6,462.75		8,747,166.51	7,460,176.56	-146,185,415.66	837,170,508.49	16,987,855.97	884,158,364.46
（一）综合收益总额	7												
（二）所有者投入和减少资本	8	820,000,000.00		-32,857,851.67									
1.所有者投入的普通股	9	820,000,000.00		-32,857,851.67									
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16												
1.提取盈余公积	17							8,747,166.51	7,460,176.56	-46,048,049.30	-29,840,706.23	-47,225,914.52	-77,066,620.75
其中：法定公积金	18							8,747,166.51		-8,747,166.51			
任意公积金	19							8,747,166.51		-8,747,166.51			
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24												
4.其他	25												
（五）所有者权益内部结转	26	180,000,000.00											
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												
6.其他	32	180,000,000.00											
四、本年年末余额	33	2,950,000,000.00		2,440,318,328.37		323,783.35		40,308,100.30	33,443,923.75	12,065,427.41	5,476,459,563.18	4,029,283,396.98	9,505,722,960.16

注：1. 加：前期差错更正 2. 加：其他综合收益 3. 加：其他所有者权益变动 4. 加：其他所有者权益变动 5. 加：其他所有者权益变动 6. 加：其他所有者权益变动

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：



国有资产变动情况表

企财05表
金额单位：元

单位：重庆兴农融资担保集团有限公司（合并）

2018年度

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本及权益总额	1	5,476,459,563.18	(一) 经国家专项批准核销	17	-
二、本年国有资本及权益增加	2	152,156,675.54	(二) 无偿划出	18	-
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3		(三) 资产评估减少	19	-
(二) 无偿划入	4	-	(四) 清产核资减少	20	-
(三) 资产评估增加	5	-	(五) 产权界定减少	21	-
(四) 清产核资增加	6	-	(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	-
(五) 产权界定增加	7	-	(七) 因自然灾害等不可抗拒因素减少	23	-
(六) 资本（股本）溢价	8	-	(八) 因主辅分离减少	24	-
(七) 接受捐赠	9	-	(九) 企业按规定已上缴利润	25	-
(八) 债权转股权	10	-	(十) 资本（股本）折价	26	-
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	2,177,332.56
(十) 减值准备转回	12	-	(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13	-	四、年末国有资本及权益总额	29	5,626,438,906.16
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资金	30	-
(十三) 经营积累	15	152,156,675.54	六、年末合计国有资产总量	31	5,626,438,906.16
三、本年国有资本及权益减少	16	2,177,332.56	七、年末合并国有资产总量	32	5,626,438,906.16

法定代表人：

刘 涛

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

施勤

施勤

重庆康华会计师事务所

资产减值准备情况表

单位：元

项目	年初余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次
		本期计提	合计	其他原因增加额	合计	转销额	合计	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	251,898,073.80	43,585,424.39	43,585,424.39	43,585,424.39	43,585,424.39	5,000.00	5,000.00	1,185,955.96	1,190,955.96	297,362,542.23	补充资料：	17
二、存货减值准备												18
三、持有待售资产减值准备											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	19
四、可供出售金融资产减值准备	48,696,012.26							566,000.00	566,000.00	48,130,012.26		20
五、持有至到期投资减值准备		90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00					90,000.00		21
六、长期股权投资减值准备												22
七、投资性房地产减值准备												23
八、固定资产减值准备												24
九、无形资产减值准备												25
十、在建工程减值准备												26
十一、生产性生物资产减值准备												27
十二、油气资产减值准备												28
十三、无形资产减值准备												29
十四、商誉减值准备												30
十五、其他减值准备	36,268,360.00	18,907,133.20	18,907,133.20	18,907,133.20	18,907,133.20					55,175,493.20		31
合计	339,862,446.06	62,582,557.59	62,582,557.59	62,582,557.59	62,582,557.59	5,000.00	5,000.00	1,751,955.96	1,756,955.96	400,688,047.69		32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

壮涛

施勤

施勤

资产负债表

金额单位：元

单位：重庆农村商业银行股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：	1			
货币资金	2	2,150,793,969.78	1,855,105,557.02	1,855,105,557.02
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
☆交易性金融资产	5			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据及应收账款	8	518,890,183.60	446,108,792.34	446,108,792.34
预付款项	9	218,000.00		
△应收保费	10	9,300,000.00		
△应收分保账款	11			
△应收分保准备金	12			
其他应收款	13	399,003,772.79	535,085,519.31	535,085,519.31
△买入返售金融资产	14			
存货	15			
其中：原材料	16			
库存商品(产成品)	17			
☆合同资产	18			
持有待售资产	19			
一年内到期的非流动资产	20			
其他流动资产	21	429,809,575.27	603,725,117.67	603,725,117.67
流动资产合计	22	3,508,015,501.44	3,440,024,986.34	3,440,024,986.34
非流动资产：	23			
△发放贷款及垫款	24			
☆债权投资	25			
可供出售金融资产	26	571,871,819.38	52,141,150.00	52,141,150.00
☆其他债权投资	27			
持有至到期投资	28	543,561,951.70	473,219,297.31	473,219,297.31
长期应收款	29			
长期股权投资	30	350,928,387.60	361,917,687.60	415,721,836.39
☆其他权益工具投资	31			
☆其他非流动金融资产	32			
投资性房地产	33			
固定资产	34	111,452,730.72	108,416,468.29	108,416,468.29
在建工程	35			
生产性生物资产	36			
油气资产	37			
无形资产	38	154,307.53	1,523,006.80	1,523,006.80
开发支出	39			
商誉	40			
长期待摊费用	41			
递延所得税资产	42	153,463,163.01	128,711,448.02	128,711,448.02
其他非流动资产	43	81,864,924.87		
其中：特准储备物资	44			
非流动资产合计	45	1,813,297,284.81	1,125,929,058.02	1,179,733,206.81
	46			
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
资产总计	71	5,321,312,786.25	4,565,954,044.36	4,619,758,193.15

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#为外商投资企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

施勤

财务负责人：

施勤

资产负债表

单位：重庆农融资担保集团有限公司（母公司）

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产：	73	—	—	—
短期借款	74	—	—	—
△向中央银行借款	75	—	—	—
△吸收存款及同业存放	76	—	—	—
△拆入资金	77	—	—	—
☆交易性金融负债	78	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79	—	—	—
衍生金融负债	80	—	—	—
应付票据及应付账款	81	—	—	—
预收款项	82	427,211,841.80	199,619,174.11	199,619,174.11
☆合同负债	83	—	—	—
△卖出回购金融资产款	84	—	—	—
△应付手续费及佣金	85	—	—	—
应付职工薪酬	86	28,719,002.62	20,568,731.44	20,568,731.44
其中：应付工资	87	28,064,699.14	20,351,651.43	20,351,651.43
应付福利费	88	—	—	—
其中：职工奖励及福利基金	89	—	—	—
应交税费	90	48,612,509.73	32,456,752.80	32,456,752.80
其中：应交税金	91	48,177,082.07	32,046,175.28	32,046,175.28
其他应付款	92	71,402,179.70	46,920,523.05	46,920,523.05
△应付分保账款	93	—	—	—
△保险合同准备金	94	1,182,020,952.05	966,924,390.87	966,924,390.87
△代理买卖证券款	95	—	—	—
△代理承销证券款	96	—	—	—
持有待售负债	97	—	—	—
一年内到期的非流动负债	98	—	—	—
其他流动负债	99	396,754,298.79	296,236,906.20	296,236,906.20
流动负债合计	100	2,154,720,784.69	1,562,726,478.47	1,562,726,478.47
非流动负债：	101	—	—	—
长期借款	102	—	—	—
应付债券	103	—	—	—
其中：优先股	104	—	—	—
永续债	105	—	—	—
长期应付款	106	—	—	—
长期应付职工薪酬	107	—	—	—
预计负债	108	—	—	—
递延收益	109	—	—	—
递延所得税负债	110	—	—	—
其他非流动负债	111	—	—	—
其中：特准储备基金	112	—	—	—
非流动负债合计	113	—	—	—
负 债 合 计	114	2,154,720,784.69	1,562,726,478.47	1,562,726,478.47
所有者权益（或股东权益）：	115	—	—	—
实收资本（或股本）	116	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00
国有资本	117	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00
其中：国有法人资本	118	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00
集体资本	119	—	—	—
民营资本	120	—	—	—
其中：个人资本	121	—	—	—
外商资本	122	—	—	—
#减：已归还投资	123	—	—	—
实收资本（或股本）净额	124	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00	2,950,000,000.00
其他权益工具	125	—	—	—
其中：优先股	126	—	—	—
永续债	127	—	—	—
资本公积	128	22,600.00	22,600.00	22,600.00
减：库存股	129	—	—	—
其他综合收益	130	—	—	—
其中：外币报表折算差额	131	—	—	—
专项储备	132	—	—	—
盈余公积	133	54,589,838.05	40,308,100.30	40,308,100.30
其中：法定公积金	134	54,589,838.05	40,308,100.30	40,308,100.30
任意公积金	135	—	—	—
#储备基金	136	—	—	—
#企业发展基金	137	—	—	—
#利润归还投资	138	—	—	—
△一般风险准备	139	40,978,300.99	33,443,923.75	33,443,923.75
未分配利润	140	121,001,262.52	-20,547,058.16	33,257,090.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	141	3,166,592,001.56	3,003,227,565.89	3,057,031,714.68
*少数股东权益	142	—	—	—
所有者权益（或股东权益）合计	143	3,166,592,001.56	3,003,227,565.89	3,057,031,714.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	5,321,312,786.25	4,565,954,044.36	4,619,758,193.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：



财务负责人：



利润表

单位：重庆农村商业银行股份有限公司（上市公司）

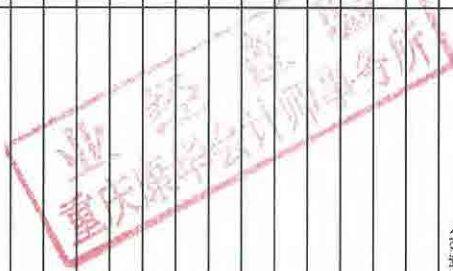
2018年度		项		上期金额	本期金额	行次	上期金额	本期金额	行次	本期金额	上期金额	本期金额	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入		债务重组利得		295,384,150.88	465,149,532.38	1	295,384,150.88	465,149,532.38	1	465,149,532.38	295,384,150.88	465,149,532.38	38	295,384,150.88	465,149,532.38
其中：营业收入		减：营业外支出		286,387,659.23	388,542,654.23	2	286,387,659.23	388,542,654.23	2	388,542,654.23	286,387,659.23	388,542,654.23	39	3,101,157.79	2,377,412.91
△利息收入		其中：债务重组损失		29,008,708.64	76,304,991.36	3	29,008,708.64	76,304,991.36	3	76,304,991.36	29,008,708.64	76,304,991.36	40	187,904,926.68	95,272,588.47
△手续费收入		四、利润总额（亏损总额）以“—”号填列		7,783.01	301,886.79	4	7,783.01	301,886.79	4	301,886.79	7,783.01	301,886.79	41	24,540,491.01	14,861,613.52
△手续费收入		减：所得税费用		224,682,278.50	318,429,347.83	5	224,682,278.50	318,429,347.83	5	318,429,347.83	224,682,278.50	318,429,347.83	42	163,364,435.67	80,410,984.95
△手续费收入		五、净利润（净亏损）以“—”号填列		3,641,509.44	6,343,707.56	6	3,641,509.44	6,343,707.56	6	6,343,707.56	3,641,509.44	6,343,707.56	43	—	—
△手续费收入		（一）按所有权归属分类：		—	—	7	—	—	7	—	—	—	44	163,364,435.67	80,410,984.95
△手续费收入		归属于母公司所有者的净利润		296,381.22	1,538,050.06	8	296,381.22	1,538,050.06	8	1,538,050.06	296,381.22	1,538,050.06	45	—	—
△手续费收入		*少数股东损益		—	—	9	—	—	9	—	—	—	46	—	—
△手续费收入		（二）按经营持续性分类：		—	—	10	—	—	10	—	—	—	47	—	—
△手续费收入		持续经营净利润		124,032,988.61	215,096,561.18	11	124,032,988.61	215,096,561.18	11	215,096,561.18	124,032,988.61	215,096,561.18	48	163,364,435.67	80,410,984.95
△手续费收入		终止经营净利润		—	—	12	—	—	12	—	—	—	49	—	—
△手续费收入		六、其他综合收益的税后净额		—	—	13	—	—	13	—	—	—	50	—	—
△手续费收入		归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,357,175.21	3,225,378.37	14	5,357,175.21	3,225,378.37	14	3,225,378.37	5,357,175.21	3,225,378.37	51	—	—
△手续费收入		（一）不能重分类进损益的其他综合收益		—	—	15	—	—	15	—	—	—	52	—	—
△手续费收入		1.重新计量设定受益计划变动额		—	—	16	—	—	16	—	—	—	53	—	—
△手续费收入		2.权益法下不能转损益的其他综合收益		67,820,160.02	77,643,284.62	17	67,820,160.02	77,643,284.62	17	77,643,284.62	67,820,160.02	77,643,284.62	54	—	—
△手续费收入		☆3.其他权益工具投资公允价值变动		—	—	18	—	—	18	—	—	—	55	—	—
△手续费收入		☆4.企业自身信用风险公允价值变动		—	—	19	—	—	19	—	—	—	56	—	—
△手续费收入		5.其他		—	—	20	—	—	20	—	—	—	57	—	—
△手续费收入		（二）将重分类进损益的其他综合收益		—	—	21	—	—	21	—	—	—	58	—	—
△手续费收入		1.权益法下可转损益的其他综合收益		—	—	22	—	—	22	—	—	—	59	—	—
△手续费收入		☆2.其他债权投资公允价值变动		—	—	23	—	—	23	—	—	—	60	—	—
△手续费收入		3.可供出售金融资产公允价值变动损益		—	—	24	—	—	24	—	—	—	61	—	—
△手续费收入		☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		23,514,064.00	14,582,356.04	25	23,514,064.00	14,582,356.04	25	14,582,356.04	23,514,064.00	14,582,356.04	62	—	—
△手续费收入		5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		—	—	26	—	—	26	—	—	—	63	—	—
△手续费收入		☆6.其他债权投资信用减值准备		—	—	27	—	—	27	—	—	—	64	—	—
△手续费收入		7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		7,560,000.00	500,000.00	28	7,560,000.00	500,000.00	28	500,000.00	7,560,000.00	500,000.00	65	—	—
△手续费收入		8.外币财务报表折算差额		18,847,828.81	43,100,214.69	29	18,847,828.81	43,100,214.69	29	43,100,214.69	18,847,828.81	43,100,214.69	66	—	—
△手续费收入		9.其他		742,630.71	—	30	742,630.71	—	30	—	742,630.71	—	67	—	—
△手续费收入		*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		—	—	31	—	—	31	—	—	—	68	—	—
△手续费收入		七、综合收益总额		—	—	32	—	—	32	—	—	—	69	163,364,435.67	80,410,984.95
△手续费收入		归属于母公司所有者的综合收益总额		—	—	33	—	—	33	—	—	—	70	163,364,435.67	80,410,984.95
△手续费收入		*归属于少数股东的综合收益总额		—	—	34	—	—	34	—	—	—	71	—	—
△手续费收入		八、每股收益：		97,129,701.19	190,320,399.24	35	97,129,701.19	190,320,399.24	35	190,320,399.24	97,129,701.19	190,320,399.24	72	—	—
△手续费收入		（一）基本每股收益		520,310.19	685,685.23	36	520,310.19	685,685.23	36	685,685.23	520,310.19	685,685.23	73	—	—
△手续费收入		（二）稀释每股收益		—	600,000.00	37	—	600,000.00	37	600,000.00	—	600,000.00	74	—	—

注：表中带*科目为合并报表专用；加△指项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：



现金流量表

单位：重庆兴农融资担保集团有限公司（母公司）
2018年度
金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	3,995.00	
销售商品、提供劳务收到的现金	2			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31	—	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			收到其他与投资活动有关的现金	32		
△向中央银行借款净增加额	4			投资活动现金流入小计	33	408,637,975.71	338,152,184.40
△向其他金融组织拆入资金净增加额	5			购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	7,659,894.96	4,352,529.53
△收到原保险合同赔款的现金	6	619,911,407.05	447,717,751.71	投资支付的现金	35	944,585,596.39	460,200,000.00
△收到再保险业务现金净额	7			△质押贷款净增加额	36		
△保户储金及投资款净增加额	8			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			支付其他与投资活动有关的现金	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	69,018,240.96	30,749,231.16	投资活动现金流出小计	39	952,245,491.35	464,552,529.53
△拆入资金净增加额	11			投资活动产生的现金流量净额	40	-543,607,515.64	-126,400,345.13
△回购业务资金净增加额	12			三、筹资活动产生的现金流量：	41	—	—
收到的税费返还	13			吸收投资收到的现金	42		820,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	14	1,826,628,205.94	640,265,602.87	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
经营活动现金流入小计	15	2,515,557,853.95	1,118,732,585.74	取得借款收到的现金	44		
购买商品、接受劳务支付的现金	16			△发行债券收到的现金	45		
△客户贷款及垫款净增加额	17			收到其他与筹资活动有关的现金	46		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			筹资活动现金流入小计	47	—	820,000,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19	316,347,416.38	450,883,233.09	偿还债务支付的现金	48		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	1,538,050.06	296,381.22	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49		29,810,706.23
△支付保单红利的现金	21			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	42,097,883.25	35,092,304.68	支付其他与筹资活动有关的现金	51		
支付的各项税费	23	59,367,605.02	76,164,884.49	筹资活动现金流出小计	52	—	29,840,706.23
支付其他与经营活动有关的现金	24	1,256,910,970.84	600,240,043.62	筹资活动产生的现金流量净额	53	—	790,159,293.77
经营活动现金流出小计	25	1,676,261,925.55	1,162,676,847.10	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		
经营活动产生的现金流量净额	26	839,295,928.40	-43,944,261.36	五、现金及现金等价物净增加额	55	295,688,412.76	619,814,687.28
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—	加：期初现金及现金等价物余额	56	1,855,105,557.02	1,235,290,869.74
收回投资收到的现金	28	369,242,942.00	320,000,000.00	六、期末现金及现金等价物余额	57	2,150,743,969.78	1,855,105,557.02
取得投资收益收到的现金	29	39,391,038.71	18,152,184.40		58		

注：加△楷体项目为金融企业专用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

施勤

施勤

所有者权益变动表

金额单位：元

重庆兴农资源重组股份有限公司(母公司)															2018年度										本年金额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
所有者权益															归属于母公司所有者权益										少数股东权益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
实收资本(或股本)															资本公积										其他										小计										所有者权益合计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
1															2										3										4										5										6										7										8										9										10										11										12										13										14										15																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
2,950,000,000.00															22,600.00										-										40,308,100.30										33,443,923.75										-20,547,058.16										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,435.67										3,003,227,565.89										3,003,227,565.89										163,364,435.67										163,364,43									

注：加△所有者权益项目为金融类企业适用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

刘涛

施勤

施勤

所有者权益变动表

单位：重庆兴农融资担保集团有限公司（母公司） 2018年度 上年金额 金额单位：元

三、年金额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
归属于母公司所有者权益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备	未分配利润	其他	小计	少数 股东权益	所有者 权益合计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
		优先股	永续债 其他												一、上年年末余额	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	二、上年年末余额	1,950,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	32,773,723.06	25,983,747.19	182,748,578.23	-	2,191,506,048.48	-	2,191,506,048.48	三、本年增减变动金额																（一）综合收益总额																（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）专项储备提取和使用																1.提取专项储备																2.使用专项储备																（四）利润分配																1.提取盈余公积																其中：法定公积金																任意公积金																#储备基金																#企业发展基金																#利润分配再投资																2.提取一般风险准备																3.对所有者（或股东）的分配																4.其他																（五）所有者权益内部结转																1.资本公积转增资本（或股本）																2.盈余公积转增资本（或股本）																3.盈余公积弥补亏损																4.设定受益计划变动额结转留存收益																☆5.其他综合收益结转留存收益																6.其他																四、本年年末余额	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	五、本年年末余额	1,950,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	32,773,723.06	25,983,747.19	182,748,578.23	-	2,191,506,048.48	-	2,191,506,048.48	六、本年年末余额																七、本年年末余额																八、本年年末余额																九、本年年末余额																十、本年年末余额																十一、本年年末余额																十二、本年年末余额																十三、本年年末余额																十四、本年年末余额																十五、本年年末余额																十六、本年年末余额																十七、本年年末余额																十八、本年年末余额																十九、本年年末余额																二十、本年年末余额																二十一、本年年末余额																二十二、本年年末余额																二十三、本年年末余额																二十四、本年年末余额																二十五、本年年末余额																二十六、本年年末余额																二十七、本年年末余额																二十八、本年年末余额																二十九、本年年末余额																三十、本年年末余额																三十一、本年年末余额																三十二、本年年末余额																三十三、本年年末余额																三十四、本年年末余额																三十五、本年年末余额																三十六、本年年末余额																三十七、本年年末余额																三十八、本年年末余额																三十九、本年年末余额																四十、本年年末余额																四十一、本年年末余额																四十二、本年年末余额																四十三、本年年末余额																四十四、本年年末余额																四十五、本年年末余额																四十六、本年年末余额																四十七、本年年末余额																四十八、本年年末余额																四十九、本年年末余额																五十、本年年末余额																五十一、本年年末余额																五十二、本年年末余额																五十三、本年年末余额																五十四、本年年末余额																五十五、本年年末余额																五十六、本年年末余额																五十七、本年年末余额																五十八、本年年末余额																五十九、本年年末余额																六十、本年年末余额																六十一、本年年末余额																六十二、本年年末余额																六十三、本年年末余额																六十四、本年年末余额																六十五、本年年末余额																六十六、本年年末余额																六十七、本年年末余额																六十八、本年年末余额																六十九、本年年末余额																七十、本年年末余额																七十一、本年年末余额																七十二、本年年末余额																七十三、本年年末余额																七十四、本年年末余额																七十五、本年年末余额																七十六、本年年末余额																七十七、本年年末余额																七十八、本年年末余额																七十九、本年年末余额																八十、本年年末余额																八十一、本年年末余额																八十二、本年年末余额																八十三、本年年末余额																八十四、本年年末余额																八十五、本年年末余额																八十六、本年年末余额																八十七、本年年末余额																八十八、本年年末余额																八十九、本年年末余额																九十、本年年末余额																九十一、本年年末余额																九十二、本年年末余额																九十三、本年年末余额																九十四、本年年末余额																九十五、本年年末余额																九十六、本年年末余额																九十七、本年年末余额																九十八、本年年末余额																九十九、本年年末余额																一百、本年年末余额																一百零一、本年年末余额																一百零二、本年年末余额																一百零三、本年年末余额																一百零四、本年年末余额																一百零五、本年年末余额																一百零六、本年年末余额																一百零七、本年年末余额																一百零八、本年年末余额																一百零九、本年年末余额																一百一十、本年年末余额																一百一十一、本年年末余额																一百一十二、本年年末余额																一百一十三、本年年末余额																一百一十四、本年年末余额																一百一十五、本年年末余额																一百一十六、本年年末余额																一百一十七、本年年末余额																一百一十八、本年年末余额																一百一十九、本年年末余额																一百二十、本年年末余额																一百二十一、本年年末余额																一百二十二、本年年末余额																一百二十三、本年年末余额																一百二十四、本年年末余额																一百二十五、本年年末余额																一百二十六、本年年末余额																一百二十七、本年年末余额																一百二十八、本年年末余额																一百二十九、本年年末余额																一百三十、本年年末余额																一百三十一、本年年末余额
一、上年年末余额	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
二、上年年末余额	1,950,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	32,773,723.06	25,983,747.19	182,748,578.23	-	2,191,506,048.48	-	2,191,506,048.48																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
三、本年增减变动金额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
（一）综合收益总额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
（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）专项储备提取和使用																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
1.提取专项储备																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
2.使用专项储备																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
（四）利润分配																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
1.提取盈余公积																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
其中：法定公积金																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
任意公积金																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
#储备基金																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
#企业发展基金																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
#利润分配再投资																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
2.提取一般风险准备																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
3.对所有者（或股东）的分配																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
4.其他																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
（五）所有者权益内部结转																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
1.资本公积转增资本（或股本）																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
2.盈余公积转增资本（或股本）																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
3.盈余公积弥补亏损																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
4.设定受益计划变动额结转留存收益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
☆5.其他综合收益结转留存收益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
6.其他																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
四、本年年末余额	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
五、本年年末余额	1,950,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	32,773,723.06	25,983,747.19	182,748,578.23	-	2,191,506,048.48	-	2,191,506,048.48																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
六、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
七、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
八、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
九、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
十、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
十一、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
十二、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
十三、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
十四、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
十五、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
十六、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
十七、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
十八、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
十九、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
二十、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
二十一、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
二十二、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
二十三、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
二十四、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
二十五、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
二十六、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
二十七、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
二十八、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
二十九、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
三十、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
三十一、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
三十二、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
三十三、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
三十四、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
三十五、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
三十六、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
三十七、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
三十八、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
三十九、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
四十、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
四十一、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
四十二、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
四十三、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
四十四、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
四十五、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
四十六、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
四十七、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
四十八、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
四十九、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
五十、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
五十一、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
五十二、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
五十三、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
五十四、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
五十五、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
五十六、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
五十七、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
五十八、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
五十九、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
六十、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
六十一、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
六十二、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
六十三、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
六十四、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
六十五、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
六十六、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
六十七、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
六十八、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
六十九、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
七十、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
七十一、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
七十二、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
七十三、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
七十四、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
七十五、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
七十六、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
七十七、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
七十八、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
七十九、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
八十、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
八十一、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
八十二、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
八十三、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
八十四、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
八十五、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
八十六、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
八十七、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
八十八、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
八十九、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
九十、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
九十一、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
九十二、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
九十三、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
九十四、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
九十五、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
九十六、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
九十七、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
九十八、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
九十九、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百零一、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百零二、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百零三、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百零四、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百零五、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百零六、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百零七、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百零八、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百零九、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百一十、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百一十一、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百一十二、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百一十三、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百一十四、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百一十五、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百一十六、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百一十七、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百一十八、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百一十九、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百二十、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百二十一、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百二十二、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百二十三、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百二十四、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百二十五、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百二十六、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百二十七、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百二十八、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百二十九、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百三十、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一百三十一、本年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															

注：加△所有者权益项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

刘涛

施勤

施勤

重庆兴农融资担保集团有限公司

二〇一八年度财务报表附注

一、企业的基本情况

重庆兴农融资担保集团有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆渝富控股集团有限公司、重庆市城市建设投资（集团）有限公司及重庆市水务资产经营有限公司共同出资设立，于 2011 年 8 月 31 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市渝北区。公司现持有统一社会信用代码为 915000005828358674 的营业执照，注册资本 300,000 万元，营业期限为 2011 年 8 月 31 日至永久。本公司注册地为重庆市渝北区龙山街道龙山路 70 号 1 幢。

本公司属担保行业。主要经营活动为贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务，以及与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务。提供的劳务主要有：融资性担保业务以及与其有关的融资咨询、财务顾问等服务。

二、财务报表的编制基础

本公司执行财政部颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表及附注按照国家颁布的企业会计准则及财政部的相关规定编制，真实、完整地反映了财务状况、经营成果及现金流量等有关信息，对重大事项进行了充分披露。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有

权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款, 先将单项金额重大的金融资产区分开来, 单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的金融资产 (包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的, 根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

6. 金融资产和金融负债的抵销

(1) 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。

(2) 同时满足下列条件的金融资产和金融负债，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 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) 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。

(3) 不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7. 金融负债与权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债，是指公司持有的符合下列条件之一的负债：1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；3) 将来须用或可用公司自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且公司根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；4) 将来须用或可用公司自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。公司对全部现有同类别非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证，使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的，该类配股权、期权或认股权证应当分类为权益工具。

(2) 权益工具，是指能证明拥有其他公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，公司将发行的金融工具分类为权益工具：1) 该

金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；2) 将来须用或可用公司自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 金融负债与权益工具的区分：

1) 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(4) 金融负债与权益工具的会计处理

1) 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

2) 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(九) 应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款以及应收代偿款。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
余额分析法	余额的 0.3%
关联组合	不计提
保证金组合	不计提
备用金组合	不计提
代偿款组合	原则上根据担保赔偿准备低于单项认定预计损失（其未来现金流量现值低于其账面价值的差额）的差额计提坏账准备。
不良债权包组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	0	0
1-2 年	25	25
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

本公司存货为低值易耗品，以实际成本计价，于领用时按一次摊销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控

制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。固定资产以取得时的实际成本入账。固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	3	4.85
运输工具	年限平均法	4-10	0-5	9.5-25
办公设备	年限平均法	3-8	0-5	11.88-33.33
电子设备	年限平均法	3-8	0-5	11.88-33.33
其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再

按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益

的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	2

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）担保保证金

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

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

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 抵债资产

抵债资产按取得时的公允价值入账, 公允价值与相关资产账面价值及支付的是税费

之间的差额计入当期损益。公司定期对抵债资产的可收回性进行核查。抵债资产的可收回金额低于账面价值时，计提抵债资产跌价准备。

（二十）未到期责任准备

未到期责任准备，本公司按照当年担保费收入的 50%提取未到期责任准备金；同时冲销以前年度计提的，担保责任于本期到期的责任准备。

（二十一）担保赔偿准备

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

类 别	计提比例	说 明
正常类	1%	
关注类	2%-5%	
次 级	20%	
可疑类	40%	
损失类	100%	

（二十二）担保赔偿支出

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

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

(1) 对外担保收入的确认办法

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

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

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

2. 手续费收入、评审费收入等其他收入的确认方法

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

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

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

3. 让渡资产使用权

让渡现金使用权的利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；让渡非现金资产使用权的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：（1）与交易相关的经济利益能够流入公司；（2）收入的金额能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

1、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

4、与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计变更

无。

（三）前期差错更正

前期差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	累积影响金额
本集团权益法核算的子公司重庆兴农投小额贷款有限公司发现以前年度会计	经本公司董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差	年初长期股权投资	-53,804,148.79
		年初未分配利润	-53,804,148.79

前期差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	累积影响金额
差错，少计贷款损失准备等。	错进行了更正。	上年投资收益	5,067,212.52
本集团的子公司重庆市合川兴农融资担保有限公司发现以前年度会计差错，少计减值准备等。	经董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	年初应收账款	-173,735,513.36
		年初其他流动资产	-35,648,360.00
		年初未分配利润	-11,020,292.02
		年初少数股东权益	-198,363,581.34
		上年资产减值损失	-144,557,936.82

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆市云阳县兴农融资担保有限责任公司	15%
重庆市鸿业信用担保有限责任公司	15%
重庆市綦江区兴农融资担保有限责任公司	15%
重庆市合川兴农融资担保有限公司	15%
重庆市大足区兴农融资担保有限责任公司	15%
丰都县虹存融资担保有限公司	15%
重庆市潼南区兴农融资担保有限责任公司	15%
重庆市北碚区兴农融资担保有限公司	15%
重庆市彭水县兴农融资担保有限公司	15%
重庆市忠县兴农融资担保有限公司	15%

重庆市铜梁区兴农融资担保有限公司	15%
重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	15%
重庆市城口县兴农融资担保有限责任公司	15%
重庆市武隆区兴农融资担保有限责任公司	15%
重庆市巫溪县兴农融资担保有限公司	15%
重庆兴农鑫电子商务有限公司	15%
重庆市奉节县兴农融资担保有限责任公司	15%
重庆市梁平区兴农融资担保有限公司	15%
重庆市开州区兴农融资担保有限责任公司	15%
重庆市酉阳县兴农融资担保有限公司	15%
重庆市秀山县兴农融资担保有限责任公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司及重庆市云阳县兴农融资担保有限责任公司等21家子公司属鼓励类企业，享受西部大开发税收优惠政策，减按15%的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	2	境内金融子公司	重庆市垫江县	重庆市垫江县	融资性担保	100,000,000.00	10.00%	51.00%	10,000,000.00	投资设立
2	重庆市城口县兴农融资担保有限责任公司	2	境内金融子公司	重庆市城口县	重庆市城口县	融资性担保	60,000,000.00	10.00%	51.00%	6,000,000.00	投资设立
3	重庆市合川区兴农融资担保有限公司	2	境内金融子公司	重庆市合川区	重庆市合川区	融资性担保	190,000,000.00	5.26%	51.00%	10,000,000.00	其他取得
4	重庆市铜梁区兴农融资担保有限公司	2	境内金融子公司	重庆市铜梁区	重庆市铜梁区	融资性担保	150,000,000.00	10.00%	51.00%	15,000,000.00	投资设立
5	重庆市梁平区兴农融资担保有限公司	2	境内金融子公司	重庆市梁平区	重庆市梁平区	融资性担保	177,000,000.00	2.83%	51.00%	5,000,000.00	投资设立
6	重庆市渝北区兴农融资担保有限公司	2	境内金融子公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	融资性担保	95,000,000.00	5.26%	51.00%	5,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
7	重庆市北碚区兴农融资担保有限公司	2	境内金融子公司	重庆市北碚区	重庆市北碚区	融资性担保	100,000,000.00	5.00%	51.00%	5,000,000.00	投资设立
8	重庆市巴南区兴农融资担保有限责任公司	2	境内金融子公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	融资性担保	100,000,000.00	10.00%	51.00%	10,000,000.00	投资设立
9	重庆市秀山县兴农融资担保有限责任公司	2	境内金融子公司	重庆市秀山县	重庆市秀山县	融资性担保	100,000,000.00	10.00%	51.00%	10,000,000.00	其他取得
10	重庆市武隆区兴农融资担保有限责任公司	2	境内金融子公司	重庆市武隆区	重庆市武隆区	融资性担保	100,000,000.00	10.00%	51.00%	10,000,000.00	投资设立
11	重庆市鸿业信用担保有限责任公司	2	境内金融子公司	重庆市黔江区	重庆市黔江区	融资性担保	150,000,000.00	10.00%	51.00%	15,000,000.00	其他取得
12	重庆市大足区兴农融资担保有限责任公司	2	境内金融子公司	重庆市大足区	重庆市大足区	融资性担保	280,000,000.00	3.57%	51.00%	10,000,000.00	投资设立
13	重庆市潼南区兴农融资担保有限责任公司	2	境内金融子公司	重庆市潼南区	重庆市潼南区	融资性担保	100,000,000.00	10.00%	51.00%	10,000,000.00	投资设立
14	重庆市綦江区兴农融资担保有限责任公司	2	境内金融子公司	重庆市綦江区	重庆市綦江区	融资性担保	150,000,000.00	3.33%	51.00%	5,000,000.00	投资设立
15	重庆市南岸区兴农融资担保有限责任公司	2	境内金融子公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	融资性担保	100,000,000.00	10.00%	51.00%	10,000,000.00	投资设立
16	重庆市巫溪县兴农融资担保有限公司	2	境内金融子公司	重庆市巫溪县	重庆市巫溪县	融资性担保	50,000,000.00	10.00%	51.00%	5,000,000.00	其他取得
17	重庆市奉节县兴农融资担保有限责任公司	2	境内金融子公司	重庆市奉节县	重庆市奉节县	融资性担保	251,000,000.00	4.38%	51.00%	11,000,000.00	其他取得
18	重庆市彭水县兴农融资担保有限公司	2	境内金融子公司	重庆市彭水县	重庆市彭水县	融资性担保	100,000,000.00	10.00%	51.00%	10,000,000.00	其他取得
19	重庆市云阳县兴农融资担保有限责任公司	2	境内金融子公司	重庆市云阳县	重庆市云阳县	融资性担保	155,550,000.00	3.57%	51.00%	5,550,000.00	其他取得
20	重庆市石柱县兴农融资担保有限公司	2	境内金融子公司	重庆市石柱县	重庆市石柱县	融资性担保	100,000,000.00	10.00%	51.00%	10,000,000.00	投资设立
21	丰都县虹存融资担保有限公司	2	境内金融子公司	重庆市丰都县	重庆市丰都县	融资性担保	100,000,000.00	10.00%	51.00%	5,000,000.00	其他取得
22	重庆市荣昌区兴农融资担保有限责任公司	2	境内金融子公司	重庆市荣昌区	重庆市荣昌区	融资性担保	100,000,000.00	10.00%	51.00%	10,000,000.00	投资设立
23	重庆市忠县兴农融资担保有限公司	2	境内金融子公司	重庆市忠县	重庆市忠县	融资性担保	100,000,000.00	5.00%	51.00%	5,000,000.00	其他取得
24	重庆兴农鑫电子商务有限公司	2	境内金融子公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	电子商务	20,000,000.00	70.00%	70.00%	14,000,000.00	投资设立
25	重庆兴农资产管理有限责任公司	2	境内金融子公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	资产管理	148,444,881.89	67.36%	67.36%	100,000,000.00	投资设立
26	重庆兴农价格评估有限公司	2	境内金融子公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	综合类价格评估	10,070,000.00	99.30%	99.30%	10,000,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
27	重庆市开州区兴农融资担保有限责任公司	2	境内金融子公司	重庆市开州区	重庆市开州区	融资性担保	100,000,000.00	10.00%	51.00%	10,000,000.00	其他取得
28	重庆市酉阳县兴农融资担保有限公司	2	境内金融子公司	重庆市酉阳县	重庆市酉阳县	融资性担保	100,000,000.00	10.00%	51.00%	10,000,000.00	投资设立

(二) 母公司拥有被投资单位持股比例不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	10.00%	51.00%	100,000,000.00	10,000,000.00	2	股权托管
2	重庆市城口县兴农融资担保有限责任公司	10.00%	51.00%	60,000,000.00	6,000,000.00	2	股权托管
3	重庆市合川兴农融资担保有限公司	5.26%	51.00%	190,000,000.00	10,000,000.00	2	股权托管
4	重庆市铜梁区兴农融资担保有限公司	10.00%	51.00%	150,000,000.00	15,000,000.00	2	股权托管
5	重庆市梁平区兴农融资担保有限公司	2.83%	51.00%	177,000,000.00	5,000,000.00	2	股权托管
6	重庆市渝北区兴农融资担保有限公司	5.26%	51.00%	95,000,000.00	5,000,000.00	2	股权托管
7	重庆市北碚区兴农融资担保有限公司	5.00%	51.00%	100,000,000.00	5,000,000.00	2	股权托管
8	重庆市巴南区兴农融资担保有限责任公司	10.00%	51.00%	100,000,000.00	10,000,000.00	2	股权托管
9	重庆市秀山县兴农融资担保有限责任公司	10.00%	51.00%	100,000,000.00	10,000,000.00	2	股权托管
10	重庆市武隆区兴农融资担保有限责任公司	10.00%	51.00%	100,000,000.00	10,000,000.00	2	股权托管
11	重庆市鸿业信用担保有限责任公司	10.00%	51.00%	150,000,000.00	15,000,000.00	2	股权托管
12	重庆市大足区兴农融资担保有限责任公司	3.57%	51.00%	280,000,000.00	10,000,000.00	2	股权托管
13	重庆市潼南区兴农融资担保有限责任公司	10.00%	51.00%	100,000,000.00	10,000,000.00	2	股权托管
14	重庆市綦江区兴农融资担保有限责任公司	3.33%	51.00%	150,000,000.00	5,000,000.00	2	股权托管
15	重庆市南岸区兴农融资担保有限责任公司	10.00%	51.00%	100,000,000.00	10,000,000.00	2	股权托管
16	重庆市巫溪县兴农融资担保有限公司	10.00%	51.00%	50,000,000.00	5,000,000.00	2	股权托管
17	重庆市奉节县兴农融资担保有限责任公司	4.38%	51.00%	251,000,000.00	11,000,000.00	2	股权托管
18	重庆市彭水县兴农融资担保有限公司	10.00%	51.00%	100,000,000.00	10,000,000.00	2	股权托管
19	重庆市云阳县兴农融资担保有限责任公司	3.57%	51.00%	155,550,000.00	5,550,000.00	2	股权托管
20	重庆市石柱县兴农融资担保有限公司	10.00%	51.00%	100,000,000.00	10,000,000.00	2	股权托管
21	丰都县虹存融资担保有限公司	10.00%	51.00%	100,000,000.00	5,000,000.00	2	股权托管
22	重庆市荣昌区兴农融资担保有限责任公司	10.00%	51.00%	100,000,000.00	10,000,000.00	2	股权托管
23	重庆市忠县兴农融资担保有限公司	5.00%	51.00%	100,000,000.00	5,000,000.00	2	股权托管
24	重庆市开州区兴农融资担保有限责任公司	10.00%	51.00%	100,000,000.00	10,000,000.00	2	股权托管
25	重庆市酉阳县兴农融资担保有限公司	10.00%	51.00%	100,000,000.00	10,000,000.00	2	股权托管

(五) 本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

本年不再纳入合并范围的主体为重庆市开州区兴农实业有限公司、重庆兴农股权投资

资基金管理有限公司、重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司。

1、2018 年 1 月，本公司子公司重庆市开州区兴农融资担保有限责任公司与重庆开乾投资（集团）有限公司签定股权转让协议，将其持有的重庆市开州区兴农实业有限公司（以下简称开州实业）100%股权以 500 万元转让给重庆开乾投资（集团）有限公司，转让后公司不再持有开州实业股份。

2、2018 年，本公司子公司重庆市开州区兴农融资担保有限责任公司与重庆兴农资产管理公司分别将其持有的重庆兴农股权投资基金管理有限公司（以下简称兴农基金）40%股权和 35%股权以原始出资金额转让给重庆开乾投资（集团）有限公司、重庆浦里开发投资（集团）有限公司，转让后公司不再持有兴农基金股份。

3、2018 年，本公司与重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司签订的股权托管协议到期，本公司丧失对重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司的控制权，仅持有其 10%的股份，不再纳入合并。

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日，“上年”指 2017 年度，“本年”指 2018 年度。

（一）货币资金

1、明细情况

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	321,543.26	435,376.75
银行存款	3,949,865,703.05	5,050,233,479.24
其他货币资金	10,205,058.82	12,229,356.52
合 计	3,960,392,305.13	5,062,898,212.51

2、其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
用于担保的定期存款或通知存款	98,064,187.68	49,872,500.00
小 计	98,064,187.68	49,872,500.00

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	18,000,000.00	62,500,000.00
其中：权益工具投资		
其他	18,000,000.00	62,500,000.00
合 计	18,000,000.00	62,500,000.00

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	14,747,680.58	
应收账款	2,033,377,826.47	1,663,261,150.19
合 计	2,048,125,507.05	1,663,261,150.19

1、应收票据分类

种 类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	673,665.96		673,665.96			
商业承兑汇票	14,074,014.62		14,074,014.62			
合 计	14,747,680.58		14,747,680.58			

2、应收账款情况

(1) 明细情况

类 别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					14,863,294.30	0.78	1,522,387.04	10.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,315,752,460.07	100.00	282,374,633.60	12.19	1,892,158,686.42	99.22	242,238,443.49	12.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	2,315,752,460.07	—	282,374,633.60	—	1,907,021,980.72	—	243,760,830.53	—

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	63,020,909.91	100.00		1,517,600.00	100.00	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	63,020,909.91	—		1,517,600.00	—	

(3) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
代偿款组合	2,081,252,708.44	13.49	280,852,246.56	1,581,749,086.86	15.31	242,238,443.49
不良债权包组合	141,433,364.47	1.08	1,522,387.04	308,891,999.56		
关联方组合	28,717,647.25					
其他组合	1,327,830.00					
合 计	2,252,731,550.16	-	282,374,633.60	1,890,641,086.42	-	242,238,443.49

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
重庆市郑胖子农产品开发有限公司	61,680,842.95	2.66	9,281,608.04
重庆巨能矿产(集团)有限公司	61,587,650.32	2.66	5,841,201.24
重庆三恒生物工程有限公司	34,920,110.49	1.51	3,761,602.35
重庆酉水河酒业有限公司	33,329,274.24	1.44	4,999,391.14
重庆华夏园实业有限责任公司	33,909,597.98	1.46	
合计	225,427,475.98	9.73	23,883,802.77

(四) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含, 下同)	2,088,269.04	95.87		389,449.40	100.00	
1 至 2 年	90,000.00	4.13	—			—
合 计	2,178,269.04	-	—	389,449.40	-	—

(五) 应收保费

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含, 下同)	12,696,629.91	2,446,940.00
1至2年	1,472,280.77	4,583,366.00
2至3年	3,463,939.00	962,000.00
减: 减值准备	1,938,789.69	1,862,466.50
合 计	15,694,059.99	6,129,839.50

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	8,217,347.95	16,370,379.70
应收股利		
其他应收款	566,403,384.69	620,347,631.73
合 计	574,620,732.64	636,718,011.43

1、应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款	7,936,360.19	16,370,379.70
其他	280,987.76	
合 计	8,217,347.95	16,370,379.70

2、其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	575,799,537.06	99.38	10,229,555.64	1.78	626,399,258.49	99.49	7,251,626.76	1.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,582,966.57	0.62	2,749,563.30	76.74	3,223,150.00	0.51	2,023,150.00	62.67
合 计	579,382,503.63	—	12,979,118.94	—	629,622,408.49	—	9,274,776.76	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含, 下同)	263,806,376.91	92.94	-	147,968,090.39	94.92	-
1 至 2 年	12,959,044.84	4.57	3,179,801.64	896,159.08	0.57	224,039.77
2 至 3 年	415,550.80	0.15	207,775.40			
3 年以上	6,662,906.00	2.35	6,662,906.00	7,021,703.89	4.50	7,021,703.89
小 计	283,843,878.55	—	10,050,483.04	155,885,953.36	—	7,245,743.66

2) 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
重庆市涪陵区银科融资担保有限责任公司等单位应收款				1,961,033.40	0.30	5,883.10
合 计				1,961,033.40	—	5,883.10

3) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
不良债权包组合				109,938,910.49		
关联方、备用金、保证金等	291,955,658.51	0.06	179,072.60	358,613,361.24		
合计	291,955,658.51	-	179,072.60	468,552,271.73	-	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
李书明	1,000,000.00	1,000,000.00	1-2 年	100	预计可能发生损失
胡昌奎	27,051.79	25,453.68	1 年以内	94.09	预计可能发生损失
李强	1,150,000.00	318,194.84	1-2 年	27.67	预计可能发生损失

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
左付恒	1,400,000.00	1,400,000.00	1-2 年	100	预计可能发生损失
陈家加工厂	5,914.78	5,914.78	3 年以上	100	预计可能发生损失
合 计	3,582,966.57	2,749,563.30	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
乐至新城投资有限公司	200,000,000.00	34.52	
城口县滨河工程管理有限公司	180,000,000.00	31.07	
重庆资博资产管理有限公司	56,838,384.18	9.81	
重庆宏安投资(集团)有限公司	31,000,000.00	5.35	
重庆金阿新型建材有限公司	20,000,000.00	3.45	
小计	487,838,384.18	84.20	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
存出担保保证金	1,277,813,210.43	1,361,012,976.36
委托贷款	742,885,336.54	938,451,163.08
其他	19,678.62	16,200.00
合计	2,020,718,225.59	2,299,480,339.44

(八) 可供出售金融资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具				2,000,000.00		2,000,000.00
可供出售权益工具	634,201,831.64	48,130,012.26	586,071,819.38	152,143,862.26	48,696,012.26	103,447,850.00
其中:按成本计量的	634,201,831.64	48,130,012.26	586,071,819.38	152,143,862.26	48,696,012.26	103,447,850.00
合计	634,201,831.64	48,130,012.26	586,071,819.38	154,143,862.26	48,696,012.26	105,447,850.00

(九) 持有至到期投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	565,767,603.28	90,000.00	565,677,603.28	398,479,948.89		398,479,948.89
结构性存款						
基金投资				1,000,000.00		1,000,000.00
其他	46,000,000.00		46,000,000.00	118,195,348.42		118,195,348.42
合计	611,767,603.28	90,000.00	611,677,603.28	517,675,297.31		517,675,297.31

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	1,000,000.00		280,986.20	719,013.80
对联营企业投资	18,287,780.57	1,494,232.60		19,782,013.17
合计	19,287,780.57	1,494,232.60	280,986.20	20,501,026.97

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	持股比例	年初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	74,000,000.00		19,287,780.57			1,213,246.40	
一、合营企业							
重庆市兴足源农业有限公司	1,000,000.00	50%	1,000,000.00			-280,986.20	
小计	1,000,000.00		1,000,000.00			-280,986.20	
二、联营企业							
重庆市渝中区兴农投小额贷款有限公司	60,000,000.00	30%	4,378,387.60				
重庆春垦农业开发有限公司	10,000,000.00	30%	10,909,392.97			1,494,232.60	
城口县滨河工程管理有限公司	3,000,000.00	30%	3,000,000.00				
小计	73,000,000.00		18,287,780.57			1,494,232.60	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他 权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合计					20,501,026.97	
一、合营企业						
重庆市兴足源农业有限公司					719,013.80	

小计					719,013.80	
二、联营企业						
重庆市渝中区兴农投小额贷款有限公司					4,378,387.60	
重庆春垦农业开发有限公司					12,403,625.57	
城口县滨河工程管理有限公司					3,000,000.00	
小计					19,782,013.17	

(十一) 投资性房地产

1、以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,181,800.00	1,375,537.68		2,557,337.68
其中：1. 房屋、建筑物	1,181,800.00	1,375,537.68		2,557,337.68
二、累计折旧和累计摊销合计		103,168.58		103,168.58
其中：1. 房屋、建筑物		103,168.58		103,168.58
三、投资性房地产账面净值合计	1,181,800.00			2,454,169.10
其中：1. 房屋、建筑物	1,181,800.00			2,454,169.10
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	1,181,800.00			2,454,169.10
其中：1. 房屋、建筑物	1,181,800.00			2,454,169.10

(十二) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	123,447,387.70	121,858,093.39
固定资产清理		
合计	123,447,387.70	121,858,093.39

1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计：	159,922,839.28	12,794,192.68	2,698,399.82	170,018,632.14
其中：房屋、建筑物	130,287,522.76	9,919,441.97	698,069.73	139,508,895.00
运输工具	14,802,280.42	281,788.00	1,017,133.00	14,066,935.42
办公设备	3,202,962.01	1,471,626.51		4,674,588.52

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	8,047,274.38	849,804.88	983,197.09	7,913,882.17
其他设备	3,582,799.71	271,531.32		3,854,331.03
累计折旧合计:	38,064,745.89	10,005,038.27	1,498,539.72	46,571,244.44
其中: 房屋、建筑物	15,696,732.87	6,491,032.87		22,187,765.74
运输工具	12,291,174.31	765,205.92	853,799.16	12,202,581.07
办公设备	2,218,303.29	1,368,047.25		3,586,350.54
电子设备	6,381,020.23	671,854.40	644,740.56	6,408,134.07
其他设备	1,477,515.19	708,897.83		2,186,413.02
固定资产账面净值合计	121,858,093.39	—	—	123,447,387.70
其中: 房屋、建筑物	114,590,789.89			117,321,129.26
运输工具	2,511,106.11			1,864,354.35
办公设备	984,658.72			1,088,237.98
电子设备	1,666,254.15			1,505,748.10
其他设备	2,105,284.52			1,667,918.01
减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
运输工具				
办公设备				
电子设备				
其他设备				
账面价值合计	121,858,093.39	—	—	123,447,387.70
其中: 房屋、建筑物	114,590,789.89			117,321,129.26
运输工具	2,511,106.11			1,864,354.35
办公设备	984,658.72			1,088,237.98
电子设备	1,666,254.15			1,505,748.10
其他设备	2,105,284.52			1,667,918.01

(十三) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公用房	4,533,312.32		4,533,312.32	4,506,127.85		4,506,127.85
合计	4,533,312.32		4,533,312.32	4,506,127.85		4,506,127.85

(十四) 无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原价合计	4,318,125.12	229,926.32	99,693.02	4,448,358.42
其中：软件	4,259,157.12	229,926.32	99,693.02	4,389,390.42
商标权	56,500.00			56,500.00
其他	2,468.00			2,468.00
累计摊销额合计	2,356,825.72	1,645,668.08	86,246.24	3,916,247.56
其中：软件	2,300,895.42	1,642,630.38	86,246.24	3,857,279.56
商标权	53,462.30	3,037.70		56,500.00
其他	2,468.00			2,468.00
无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
商标权				
其他				
账面价值合计	1,961,299.40			532,110.86
其中：软件	1,958,261.70			532,110.86
商标权	3,037.70			
其他		--	--	

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	856,042.25	529,320.05	286,711.56	147,333.42	951,317.32	不再纳入合并的子公司
其他		126,000.00			126,000.00	
合计	856,042.25	655,320.05	286,711.56	147,333.42	1,077,317.32	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产				
担保赔偿准备及未到期责任准备	194,311,432.71	1,276,603,268.53	178,923,855.50	1,127,579,841.22

资产减值准备	53,128,383.00	351,540,806.62	12,489,125.36	80,715,855.01
应付职工薪酬	773,709.95	5,158,066.33	773,709.95	5,158,066.33
合计	248,513,525.66	1,633,302,141.51	192,186,690.81	1,213,453,762.56

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
拨付区县扶贫专项资金[注]	12,622,490,000.00	11,393,500,000.00
抵债资产	102,401,989.14	15,878,724.42
其他		4,194,697.35
合计	12,724,891,989.14	11,413,573,421.77

注：详见本财务报表附注十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容之扶贫专项资金说明。

(十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

(十九) 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	16,339,099.76	14,300,338.56
合计	16,339,099.76	14,300,338.56

1、应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含，下同）	16,324,099.76	14,285,338.56
1-2 年	15,000.00	15,000.00
合计	16,339,099.76	14,300,338.56

(二十) 预收款项

1、账龄分析

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含，下同）	346,719,432.35	202,819,225.90
1 年以上	85,805,558.75	902,900.00
合计	432,524,991.10	203,722,125.90

(二十一) 应付职工薪酬

1、明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	40,345,372.48	128,718,908.72	118,704,239.81	50,360,041.39
离职后福利—设定提存计划	431,796.89	11,605,212.74	11,611,926.90	425,082.73
辞退福利		13,000.00	13,000.00	
合计	40,777,169.37	140,337,121.46	130,329,166.71	50,785,124.12

(1) 短期薪酬明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,130,600.01	103,261,984.59	93,399,710.38	48,992,874.22
二、职工福利费		6,496,846.02	6,469,186.02	27,660.00
三、社会保险费	188,616.72	6,593,652.09	6,634,065.60	148,203.21
其中：医疗保险费	124,051.32	5,861,908.49	5,930,138.91	55,820.90
工伤保险费	11,073.45	288,321.09	293,067.65	6,326.89
生育保险费	7,773.65	4,880.48	8,373.38	4,280.75
其他	45,718.30	438,542.03	402,485.66	81,774.67
四、住房公积金	109,226.52	8,162,007.05	8,159,415.05	111,818.52
五、工会经费和职工教育经费	648,159.02	4,194,418.97	3,763,092.55	1,079,485.44
六、其他短期薪酬	268,770.21	10,000.00	278,770.21	
小计	40,345,372.48	128,718,908.72	118,704,239.81	50,360,041.39

(2) 设定提存计划明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	345,336.37	10,303,567.15	10,440,616.48	208,287.04
失业保险费	16,248.52	289,494.42	296,494.56	9,248.38
企业年金缴费	70,212.00	1,012,151.17	874,815.86	207,547.31
小计	431,796.89	11,605,212.74	11,611,926.90	425,082.73

(二十二) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	10,298,164.70	29,409,982.89	29,670,214.31	10,037,933.28
消费税				
企业所得税	50,628,497.42	83,967,522.74	69,996,125.03	64,599,895.13
城市维护建设税	1,314,827.43	1,939,878.53	2,544,285.52	710,420.44
个人所得税	1,001,587.08	7,466,912.00	7,329,550.48	1,138,948.60

教育费附加	523,012.82	1,410,958.68	1,418,890.59	515,080.91
房产税	5,792.34	973,298.86	979,091.20	
土地使用税		57,938.71	57,938.71	
其他税费	488,488.13	112,606.17	595,189.82	5,904.48
合计	64,260,369.92	125,339,098.58	112,591,285.66	77,008,182.84

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	47,765,694.18	40,161,638.27
其他应付款	1,040,624,728.02	652,493,281.48
合计	1,088,390,422.20	692,654,919.75

1、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
城口县国有资产管理办公室	2,012,088.64	280,093.90
重庆开乾投资(集团)有限公司	2,344,082.45	2,344,082.45
巫溪县国有资产监督管理中心	678,095.46	
云阳县国有资产管理局	150,574.31	974,202.02
重庆鸿业实业(集团)有限公司	5,248,000.00	5,248,000.00
重庆三峡担保集团股份有限公司	656,000.00	656,000.00
重庆市金潼工建设投资有限公司	3,039,974.29	3,039,974.29
重庆市铜梁区金龙城市建设投资(集团)有限公司	25,693,100.00	18,309,600.00
重庆市潼南区城市建设投资(集团)有限公司	3,039,974.29	3,039,974.29
重庆市兴荣控股集团有限公司	4,903,804.74	2,599,113.30
重庆中业投资集团有限公司		3,670,598.02
合计	47,765,694.18	40,161,638.27

2、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	610,181,508.39	437,019,612.36
代付社保	1,263,780.71	342,678.76
保证金	151,694,940.51	23,779,068.52
职工风险与绩效保证金	4,926,938.71	7,345,807.84
代收代付款	261,967,482.89	175,631,212.76
其他	10,590,076.81	8,374,901.24
合计	1,040,624,728.02	652,493,281.48

(二十四) 保险合同准备金

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
未到期责任准备金	317,812,832.54	172,110,348.13	148,580,707.65	341,342,473.02	
担保赔偿准备	1,243,406,798.21	257,705,311.18	104,497,793.11	1,396,614,316.28	
合计	1,561,219,630.75	429,815,659.31	253,078,500.76	1,737,956,789.30	

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
存入担保保证金	716,656,272.23	664,253,772.81
其他		118.60
合计	716,656,272.23	664,253,891.41

(二十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
政府拨入扶贫贷款资金	8,951,990,000.00	9,313,000,000.00
合计	8,951,990,000.00	9,313,000,000.00

注：详见本财务报表附注十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容之扶贫专项资金的说明。

(二十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
重庆渝富资产经营管理集团有限公司	1,770,000,000.00	60.00		1,770,000,000.00		
重庆渝富控股集团有限公司			1,770,000,000.00		1,770,000,000.00	60.00
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	590,000,000.00	20.00			590,000,000.00	20.00
重庆市水务资产经营有限公司	590,000,000.00	20.00			590,000,000.00	20.00
合计	2,950,000,000.00	-	1,770,000,000.00	1,770,000,000.00	2,950,000,000.00	-

(二十八) 其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				1,270,000.00		1,270,000.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				1,270,000.00		1,270,000.00
合计				1,270,000.00		1,270,000.00

2、其他综合收益各项目的调节情况

项目	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	其他	小计
一、上年年初余额	317,320.60		317,320.60
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,462.75		6,462.75
三、本年年年初余额	323,783.35		323,783.35
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			
五、本年年末余额	323,783.35		323,783.35

(二十九) 资本公积

1、明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,440,318,328.37		293,423.97	2,440,024,904.40
合计	2,440,318,328.37		293,423.97	2,440,024,904.40

2、变动情况

本期减少系子公司重庆市梁平区兴农融资担保有限公司、重庆市大足区兴农融资担保有限责任公司少数股东增资权益性交易影响所致。

(三十) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	40,308,100.30	14,281,737.75		54,589,838.05
合计	40,308,100.30	14,281,737.75		54,589,838.05

(三十一) 一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
风险准备金	33,443,923.75	7,534,377.24		40,978,300.99
合计	33,443,923.75	7,534,377.24		40,978,300.99

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	12,065,427.41	158,250,873.07
本期增加额	150,272,766.95	79,862,603.64
其中：本期净利润转入	152,156,675.54	79,862,603.64
其他调整因素	-1,883,908.59	
本期减少额	21,816,114.99	226,048,049.30
其中：本期提取盈余公积数	14,281,737.75	8,747,166.51
本期提取一般风险准备	7,534,377.24	7,460,176.56
本期分配现金股利数		29,840,706.23
转增资本		180,000,000.00
其他减少		
本期期末余额	140,522,079.37	12,065,427.41

注：其他调整减少系本年不再将开州实业、兴农基金、涪陵银科纳入合并引起未分配利润减少。

(三十三) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	540,788,654.38	9,640,293.45	473,172,947.06	10,941,439.28
其中：担保费	520,104,053.57	6,343,707.56	454,840,191.38	6,920,321.69
服务费	18,056,144.06	425,778.50	14,039,632.99	1,083,982.72
其他	2,628,456.75	2,870,807.39	4,293,122.69	2,937,134.87
2. 其他业务小计	43,011,025.42	619,863.04	26,145,809.99	
其中：咨询顾问费	11,495,257.39		15,361,155.49	
其他	31,515,768.03	619,863.04	10,784,654.50	
合计	583,799,679.80	10,260,156.49	499,318,757.05	10,941,439.28

(三十四) 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入	158,751,672.43	112,299,300.55
利息支出	861,166.06	434,427.31
利息净收入	157,890,506.37	111,864,873.24

(三十五) 手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	312,924.53	111,084.90
—顾问和咨询费	11,037.74	
—其他	301,886.79	111,084.90
手续费及佣金支出	2,113,599.99	6,213,777.51
—手续费支出	2,113,599.99	6,213,777.51
—佣金支出		
手续费及佣金净收入	-1,800,675.46	-6,102,692.61

(三十六) 提取保险合同准备金净额

项目	本期金额	上期金额
提取未到期责任准备金	30,084,278.64	-32,888,758.03
提取担保赔偿准备金	249,280,973.74	255,310,291.57
合计	279,365,252.38	222,421,533.54

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	140,324,121.46	125,282,086.09
水电、租赁及物管费	9,301,882.89	8,463,817.44
折旧费	10,005,038.27	9,017,765.41
差旅费	6,437,893.01	6,883,423.23
车辆运行费	2,830,380.48	3,571,077.90
劳动保护费	2,333,506.07	2,476,509.44
广告宣传费	2,003,803.45	1,876,211.70
劳务费	1,686,577.20	1,480,727.92
其他	22,038,964.68	25,533,218.27
合计	196,962,167.51	184,584,837.40

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上年金额
利息支出	13,204,865.35	8,897,320.14
利息收入	3,966,579.33	1,416,855.69
手续费及其他	247,286.17	88,094.39
合计	9,485,572.19	7,568,558.84

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	43,580,424.39	158,169,977.58
持有至到期投资减值损失	90,000.00	
其他资产减值损失	18,907,133.20	15,620,000.00
合计	62,577,557.59	173,789,977.58

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
重庆市财政局扶贫项目补贴		7,000,000.00
中小微企业融资担保补贴	15,380,689.62	14,458,731.85
其他	281,359.92	
合计	15,662,049.54	21,458,731.85

(四十一) 投资收益

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	1,213,246.40	742,630.71
处置长期股权投资产生的投资收益	1,046,596.12	
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		1,137,108.93
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	-1,595,599.52	142,468.86
持有至到期投资在持有期间的投资收益(旧准则适用)	27,000,730.35	17,322,508.56
可供出售金融资产等取得的投资收益(旧准则适用)	4,245,912.18	2,512,669.59
其他	8,942.35	51,853.06
合 计	31,919,827.88	21,909,239.71

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动资产	-1,308,598.79	
合计	-1,308,598.79	

(四十三) 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,143.53		2,143.53
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	2,678,253.47	5,540,646.00	2,678,253.47
其他	1,402,041.07	1,170,667.40	1,402,041.07
合计	4,082,438.07	6,711,313.40	4,082,438.07

(2) 政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额
财政扶贫补贴	2,000,000.00	2,467,000.00
财政项目补贴		2,172,000.00
考核奖励	600,000.00	20,000.00
稳岗补贴	34,032.00	
其他	44,221.47	881,646.00
合计	2,678,253.47	5,540,646.00

(四十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失	1,157.79	44,396.08
债务重组损失		
对外捐赠支出	4,481,019.69	3,609,811.30
其他	2,049,865.13	1,128,883.69
合计	6,532,042.61	4,783,091.07

注：其他主要为税收滞纳金。

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,242,099.89	69,764,112.02
递延所得税调整	-56,326,834.85	-43,986,636.58
其他		8,549,017.18
合计	4,915,265.04	34,326,492.62

(四十六) 其他信息

1、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	98,064,187.68	用于担保的定期存款和通知存款
存出担保保证金	1,277,813,210.43	担保保证金
合计	1,375,877,398.11	

(四十七) 合并现金流量表项目注释

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	215,624,693.00	8,954,985.20
加: 资产减值准备	62,577,557.59	173,789,977.58
未到期责任准备	30,084,278.64	-32,888,758.03
担保赔偿准备	249,280,973.74	255,310,291.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,108,206.85	9,017,765.41
无形资产摊销	1,645,668.08	1,748,342.61
长期待摊费用摊销	286,711.56	406,882.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,308,598.79	44,396.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,157.79	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,204,865.35	8,897,320.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,919,827.88	-21,909,239.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-56,326,834.85	-43,986,636.58

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-334,120,118.20	-1,188,690,276.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,003,025,080.11	355,649,081.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-841,269,149.65	-473,655,868.32
(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	3,862,328,117.45	5,013,025,712.51
减:现金的期初余额	5,013,025,712.51	3,162,016,034.60
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,150,697,595.06	1,851,009,677.91

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
(1)现金	3,862,328,117.45	5,013,025,712.51
其中:库存现金	321,543.26	435,376.75
可随时用于支付的银行存款	3,851,801,515.37	5,000,360,979.24
可随时用于支付的其他货币资金	10,205,058.82	12,229,356.52
(2)期末现金及现金等价物余额	3,862,328,117.45	5,013,025,712.51
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司期初在保余额为 3,753,063.33 万元,期末在保余额为 5,557,969.92 万元,根据《融资担保责任余额计量办法》换算确定的期末融资性担保责任余额为 4,809,319.87 万元。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
重庆渝富控股集团有限公司	重庆市江北区	国有资产经营与管理	1000 万元	60.00	60.00

(二) 本公司的子公司有关信息

本公司的子公司相关信息详见本财务报表附注七、（一）之说明。

(三) 本公司的其他关联方有关信息

1. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆市武隆区城乡发展（集团）有限公司	子公司少数股东
重庆鸿业实业(集团)有限公司	子公司少数股东
丰都县就业和人才服务局	子公司少数股东
重庆缙云资产经营（集团）有限公司	子公司少数股东
重庆兴足源农业有限公司	子公司少数股东
城口县滨河工程管理有限公司	子公司少数股东
重庆市渝中区兴农投小额贷款有限公司	联营子公司
重庆市南岸资产经营管理有限公司	子公司少数股东
重庆麻柳沿江开发投资有限公司	子公司少数股东
重庆市合川工业投资（集团）有限公司	子公司少数股东
重庆市合川农村农业投资（集团）有限公司	子公司少数股东
重庆合华开发投资有限公司	子公司少数股东
重庆市通达投资有限公司	子公司少数股东
重庆市綦江区茶马科技有限公司	子公司少数股东
重庆市永诚投资有限责任公司	子公司少数股东

重庆南州投资有限责任公司	子公司少数股东
重庆新梁投资集团有限公司	子公司少数股东
奉节县国有资产经营有限责任公司	子公司少数股东
重庆市綦江区金雀投资咨询有限公司	子公司少数股东
重庆市大足区国资集团公司	子公司少数股东
重庆资博资产管理有限公司	子公司少数股东

(四) 关联交易情况

1、公司受托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
重庆渝垫国有资产经营有限责任公司	本公司	重庆市垫江县兴农融资担保有限公司股权托管	2011-12-1	公司注销日		
城口县国有资产管理办公室	本公司	重庆市城口县兴农融资担保有限责任公司股权托管	2012-4-26	公司注销日		
重庆市合川区人民政府	本公司	重庆市合川兴农融资担保有限公司股权托管	2012-5-15	公司注销日		
重庆市铜梁区金龙城市建设投资（集团）有限公司	本公司	重庆市铜梁区兴农融资担保有限公司股权托管	2011-11-30	公司注销日		
梁平区国有资产监督管理局	本公司	重庆市梁平区兴农融资担保有限公司股权托管	2012-3-27	2019-3-31		
重庆新梁投资开发（集团）有限公司	本公司	重庆市梁平区兴农融资担保有限公司股权托管	2017-3-31	2019-3-31		
重庆渝港建设投资有限公司	本公司	重庆市渝北区兴农融资担保有限公司股权托管	2012-3-29	公司注销日		
重庆缙云资产经营（集团）有限公司	本公司	重庆市北碚区兴农融资担保有限公司股权托管	2012-6-1	公司注销日		
重庆市巴南区国有资产管理办公室	本公司	重庆市巴南兴农融资担保有限责任公司股权托管	2012-8-20	公司注销日		
秀山华信国有资产经营有限公司	本公司	重庆市秀山县兴农融资担保有限公司股权托管	2012-7-20	公司注销日		
重庆市武隆区城乡发展（集团）有限公司	本公司	重庆市武隆区兴农融资担保有限责任公司股权托管	2012-9-5	公司注销日		
重庆鸿业（集团）有限公司	本公司	重庆市鸿业信用担保有限责任公司股权托管	2012-11-1	公司注销日		

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
重庆市大足区国有资产管理中心	本公司	重庆市大足区兴农融资担保有限责任公司股权托管	2012-12-17	公司注销日		
潼南县城市建设投资(集团)有限公司	本公司	重庆市潼南县兴农融资担保有限责任公司股权托管	2012-12-17	公司注销日		
重庆市南州水务(集团)有限公司	本公司	重庆市綦江区兴农融资担保有限责任公司股权托管	2012-12-28	公司注销日		
重庆市南岸资产经营管理有限公司	本公司	重庆市南岸区兴农融资担保有限责任公司股权托管	2012-12-17	公司注销日		
巫溪县国有资产管理办公室	本公司	重庆市巫溪县兴农融资担保有限公司股权托管	2012-11-9	公司注销日		
奉节县国有资产经营有限公司	本公司	重庆市奉节县兴农融资担保有限责任公司股权托管	2016/12/19	公司注销日		
重庆宏安投资(集团)有限公司	本公司	重庆市奉节县兴农融资担保有限责任公司股权托管	2016/12/19	公司注销日		
重庆中业投资集团有限公司	本公司	重庆市彭水县兴农融资担保有限责任公司股权托管	2013-1-16	公司注销日		
云阳县国有资产管理局	本公司	重庆市云阳县兴农融资担保有限责任公司股权托管	2016-12-22	公司注销日		
云阳县城市开发投资(集团)有限公司	本公司	重庆市云阳县兴农融资担保有限责任公司股权托管	2016-12-22	公司注销日		
丰都县国有资产经营投资有限公司	本公司	重庆市丰都县虹存融资担保有限公司股权托管	2012-12-28	公司注销日		
重庆市兴荣国有资产经营管理有限公司	本公司	重庆市荣昌兴农融资担保有限责任公司股权托管	2013-8-19	公司注销日		
重庆市通达投资有限公司	本公司	重庆市忠县兴农融资担保有限公司	2013-12-1	公司注销日		
重庆渝垫国有资产经营有限责任公司	本公司	重庆市垫江县兴农融资担保有限公司股权托管	2011-12-1	公司注销日		

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
城口县国有资产管理办公室	本公司	重庆市城口县兴农融资担保有限责任公司股权托管	2012-4-26	公司注销日		
重庆开乾投资(集团)有限公司	本公司	重庆市开州区兴农融资担保有限责任公司股权托管	2014-3-1	公司注销日		
重庆市酉阳县国有资产监督管理局	本公司	重庆市酉阳县兴农融资担保有限公司股权托管	2014-5-19	公司注销日		
重庆市石柱国有资产经营管理集团有限公司	本公司	重庆市石柱县兴农融资担保有限公司股权托管	2015-4-23	公司注销日		

(五) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

挂账科目	关联单位	款项内容	期末金额	期初金额
应收账款	重庆市大足区国资集团公司	往来款	28,717,647.25	
小计			28,717,647.25	
其他应收款				
	重庆鸿业实业(集团)有限公司	往来款	55,311.48	
	重庆市綦江区金雀投资咨询有限公司	往来款		44,505,693.55
	奉节县国有资产经营有限责任公司	往来款	129,553.05	129,553.05
	重庆宏安投资(集团)有限公司	往来款	31,000,000.00	
	重庆兴足源农业有限公司	往来款	3,000,000.00	3,000,000.00
	城口县滨河工程管理有限公司	往来款	180,000,000.00	180,000,000.00
	重庆资博资产管理有限公司	往来款	56,838,384.18	77,131,320.00
小计			271,023,248.71	304,766,566.60
其他应付款				
	重庆市合川工业投资(集团)有限公司	往来款	75,600,000.00	75,600,000.00
	重庆市合川农村农业投资(集团)有限公司	往来款	123,379,443.03	36,700,000.00
	重庆合华开发投资有限公司	往来款	3,700,000.00	3,700,000.00
	重庆市再担保有限责任公司	往来款	997,800.00	-
	重庆麻柳沿江开发投资有限公司	往来款	20,000.00	20,000.00
	重庆鸿业实业(集团)有限公司	往来款	15,350,000.00	-

挂账科目	关联单位	款项内容	期末金额	期初金额
	重庆市綦江区茶马科技有限公司	往来款		1,746,688.20
	重庆市永诚投资有限责任公司	往来款	8,962,187.50	15,049,332.81
	重庆南州投资有限责任公司	往来款		1,046,022.94
	重庆市南岸资产经营管理有限公司	往来款		460,931.48
	奉节县国有资产经营有限责任公司	往来款	19,919,488.10	23,247,848.55
	丰都县就业和人才服务局	往来款		1,000,000.00
	重庆市通达投资有限公司	往来款	116,401.82	116,401.82
	重庆开乾投资(集团)有限公司	往来款	15,904,780.00	20,904,780.00
	重庆缙云资产经营(集团)有限公司	往来款	56,750,000.00	56,821,301.61
小计			320,700,100.45	236,413,307.41

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	518,890,183.60	446,108,792.34
合计	518,890,183.60	446,108,792.34

1、应收账款情况

(1) 明细情况

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	599,963,350.43	100.00	81,073,166.83	13.51	512,599,593.13	100.00	66,490,800.79	12.97

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	599,963,350.43	—	81,073,166.83	—	512,599,593.13		66,490,800.79	

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
代偿款组合	599,963,350.43	13.51	81,073,166.83	512,599,593.13	12.97	66,490,800.79
合计	599,963,350.43	—	81,073,166.83	512,599,593.13	—	66,490,800.79

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
重庆市郑胖子农产品开发有限公司	61,680,842.95	10.28	9,281,608.04
重庆巨能矿产(集团)有限公司	61,587,650.32	10.27	5,841,201.24
重庆三恒生物工程有限公司	34,920,110.49	5.82	3,761,602.35
重庆酉水河酒业有限公司	33,329,274.24	5.56	4,999,391.14
重庆华恩农业有限公司	30,211,747.41	5.04	3,021,174.91
合计	221,729,625.41	36.96	26,904,977.68

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	399,003,772.79	535,085,519.31
合计	399,003,772.79	535,085,519.31

1、其他应收款情况

(1) 明细情况

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	399,003,772.79	100.00			535,085,519.31	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	399,003,772.79	—			535,085,519.31	—		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含, 下同)	47,677,376.05	100.00		37,158,459.52	100.00	
小计	47,677,376.05	—		37,158,459.52	—	

2) 期末按其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
保证金组合						
备用金组合						
关联组合	351,326,396.74			497,927,059.79		
其他组合						
合计	351,326,396.74			497,927,059.79		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合 计的比例 (%)	坏账 准备
重庆兴农资产经营管理有限公司	往来款	306,367,618.54	1 年以内	76.78	
重庆兴农鑫电子商务有限公司	往来款	36,776,330.61	1 年以内	9.22	
重庆金阿新型建材有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	5.01	
酉阳县桃花源旅游投资(集团)有限公司	往来款	12,000,000.00	1 年以内	3.01	
重庆市吉力建设集团有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	2.51	
合计	——	385,143,949.15	——	96.53	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	357,539,300.00	5,000,000.00	15,989,300.00	346,550,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资	4,378,387.60			4,378,387.60
小计	361,917,687.60	5,000,000.00	15,989,300.00	350,928,387.60
减：长期股权投资减值准备				
合计	361,917,687.60	5,000,000.00	15,989,300.00	350,928,387.60

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算 方法	投资 成本	年初余额	增减变动	期末数	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	期末 减值 准备	本期计 提减值 准备	本期 现金 红利
子公司										
重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	51.00			
重庆市城口县兴农融资担保有限责任公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	10.00	51.00			
重庆市合川区兴农融资担保有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	5.26	51.00			
重庆市铜梁区兴农融资担保有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	10.00	51.00			
重庆市梁平区兴农融资担保有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	2.83	51.00			
重庆市渝北区兴农融资担保有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5.26	51.00			

被担保单位	担保方法	担保成本	年初余额	当期变动	期末数	计提比例	计提坏账准备	期末坏账准备	期末坏账准备	期末坏账准备
担保有限公司										
重庆市北碚区兴农融资担保有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5.00	51.00			
重庆市巴南区兴农融资担保有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	51.00			
重庆市秀山县兴农融资担保有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	51.00			
重庆市武隆区兴农融资担保有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	51.00			
重庆市鸿业信用担保有限责任公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	10.00	51.00			
重庆市大足区兴农融资担保有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	3.57	51.00			
重庆市潼南县兴农融资担保有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	51.00			
重庆市璧山区兴农融资担保有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	3.33	51.00			
重庆市南岸区兴农融资担保有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	51.00			
重庆市巫溪县兴农融资担保有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	10.00	51.00			
重庆市奉节县兴农融资担保有限责任公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00	4.38	51.00			
重庆市彭水县兴农融资担保有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	51.00			
重庆市云阳县兴农融资担保有限责任公司	成本法	5,550,000.00	5,550,000.00		5,550,000.00	3.57	51.00			
重庆市涪陵区银科信用担保有限责任公司	成本法	15,989,300.00	15,989,300.00	-15,989,300.00						
丰都县虹存融资担保有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	10.00	51.00			
重庆市荣昌兴农融资担保有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	51.00			
重庆市忠县兴农融资担保有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5.00	51.00			
重庆兴农鑫电子商务有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00	70.00	70.00			
重庆兴农资产管理有限	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00	67.36	67.36			

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末数	持股比例	持股比例	减值准备	减值准备	合计
子公司										
重庆兴农资产评估有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	99.30	99.30			
重庆市开州区兴农融资担保有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	51.00			
重庆市酉阳县兴农融资担保有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	51.00			
重庆市石柱县兴农融资担保有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00	51.00			
子公司小计		357,539,300.00	357,539,300.00	-10,989,300.00	346,550,000.00					
联营企业										
重庆市渝中区兴农投小额贷款有限公司	权益法	60,000,000.00	4,378,387.60		4,378,387.60	30.00	30.00			
联营企业小计		60,000,000.00	4,378,387.60		4,378,387.60	30.00	30.00			

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	380,478,261.27	6,343,707.56	261,636,147.03	3,641,509.44
其中：担保费收入	380,478,261.27	6,343,707.56	261,636,147.03	3,641,509.44
2. 其他业务小计	8,064,392.96		4,731,512.20	
其中：咨询顾问费	8,064,392.96		3,635,521.63	
其他			1,095,990.57	
合计	388,542,654.23	6,343,707.56	266,367,659.23	3,641,509.44

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	19,107,888.12	6,893,043.85
权益法核算的长期股权投资收益		742,630.71
持有至到期投资在持有期间的投资收益	19,746,414.39	11,212,154.25
可供出售金融资产等取得的投资收益	4,245,912.18	
合计	43,100,214.69	18,847,828.81

(六) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	163,364,435.67	80,410,984.95
加: 资产减值准备	14,582,366.04	23,514,064.00
未到期责任准备	32,421,929.15	-35,322,347.66
担保赔偿准备	182,674,632.03	159,355,336.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,930,585.00	6,401,365.37
无形资产摊销	1,397,298.80	1,540,349.18
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“-”号填列)	1,157.79	8,192.72
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-2,143.53	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-43,100,214.69	-18,847,828.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-24,751,714.99	-24,068,453.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	53,782,355.26	-481,933,038.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	451,995,241.87	244,997,114.39
经营活动产生的现金流量净额	839,295,928.40	-43,944,261.36
(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	2,150,793,969.78	1,855,105,557.02
减: 现金的期初余额	1,855,105,557.02	1,235,290,869.74
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	295,688,412.76	619,814,687.28

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

(一) 扶贫专项资金事项

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

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

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

发行 7.45 亿元基金占股 19.66%，其中 0.29330709 亿元作为 注册资本金、7.15669291 亿元作为资本公积。重庆兴农融资担保集团有限公司、国开行及农发行等各单位对资本金注入兴农资产公司的持股比例进行调整并确定为：重庆兴农融资担保集团有限公司、市财政合计出资金额 2,540,000,000.00 元、占注册资本比例 67.36%，其中注册资本 100,000,000.00 元、资本公积 2,440,000,000.00 元；农发行出资金额 745,000,000.00 元、占注册资本比例 19.76%，其中注册资本 29,330,708.66 元、资本公积 715,669,291.34 元；国开行出资金额 485,500,000.00 元、占注册资本比例 12.88%，其中注册资本 19,114,173.23 元、资本公积 466,385,826.77 元。

兴农资产公司收到政府拨入扶贫专项资金余额为 1,262,249.00 万元，其中：市财政拨入资本金 244,000 万元，兴农资产公司将其计入“资本公积”列报；国开行拨入资本金 48,550 万元，兴农资产公司将其计入注册资本 1,911.42 万元、资本公积 46,638.58 万元，农发行拨入资本金 74,500 万元，兴农资产公司将其计入注册资本 2,933.07 万元、资本公积 71,566.93 万元；截至 2018 年 12 月 31 日，国开行及农发行发放政策性贷款余额 895,199.00 万元，兴农资产公司将其计入“其他非流动负债”列报。同时，兴农资产公司拨付各区县扶贫专项资金余额 1,262,249.00 万元计入“其他非流动资产”列报。明细如下：

单位：人民币万元

序号	项目	2017 年度	2018 年度
一	其他非流动资产	1,139,350.00	1,262,249.00
二	货币资金	159,000.00	-
	资产小计	1,298,350.00	1,262,249.00
三	其他非流动负债	931,300.00	895,199.00
四	所有者权益	367,050.00	367,050.00
四（1）	其中：实收资本（国开行、农发行出资）	4,844.49	4,844.49
四（2）	资本公积（国开行、农发行出资）	118,205.51	118,205.51
四（3）	资本公积（市财政注入）	244,000.00	244,000.00
	负债及权益小计	1,298,350.00	1,262,249.00

(此页无正文)

重庆兴农融资担保集团有限公司 (公章)



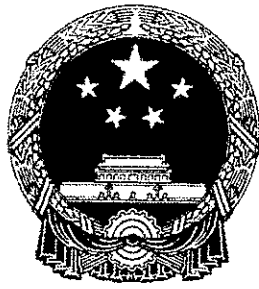
公司法定代表人 (签章):



公司会计机构负责人 (签章)



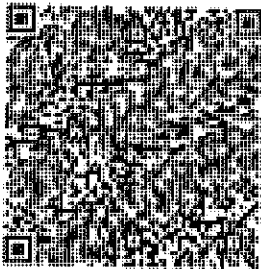
二〇一九年三月九日



营业执照

(副本)统一社会信用代码 91500103203294950Y

名称 重庆康华会计师事务所有限责任公司
类型 有限责任公司
住所 重庆市渝中区中山三路168号第22层
法定代表人 冯剑
注册资本 贰佰万元整
成立日期 1999年07月23日
营业期限 1999年07月23日至永久
经营范围 审计查证, 注册资本金和年检验证, 工程预决算审计, 司法会计鉴定, 办理企业合并、分立、清算审计业务, 会计及审计顾问咨询。『以上范围法律、法规禁止经营的不得经营; 法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营』★★



登记机关
2018



提示: 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(重庆)报送上一年度年度报告并公示;
股东及出资、股权变更、行政许可、行政处罚等信息形成后应在20个工作日内通过国家企业信用信息公示系统(重庆)进行公示。

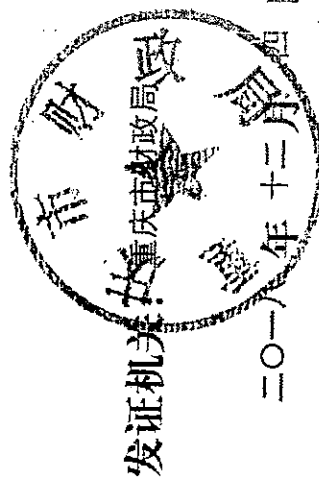
副本号: 1-1

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

证书序号:0003282

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称：重庆康华会计师事务所有限责任公司

首席合伙人：

主任会计师：冯剑

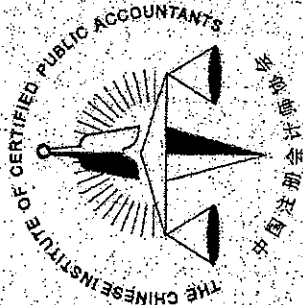
经营场所：重庆市渝中区中山三路168号第22层

组织形式：有限责任公司

执业证书编号：50030002

批准执业文号：渝财注〔1999〕88号

批准执业日期：1999-7-14



姓名 周兴辉
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1987-02-14
 Date of birth
 工作单位 重庆康华会计师事务所有限责任公司
 Working unit
 身份证号码 360723198702142814
 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 5002300023681
 No. of Certificate
 批准注册 重庆市注册会计师协会
 Authorized Institute
 发证日期 2015年 05月 14日
 Date of Issuance





发证日期: 1999 年 10 月 31 日
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
证书编号: 500300020046
No. of Certificate

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.

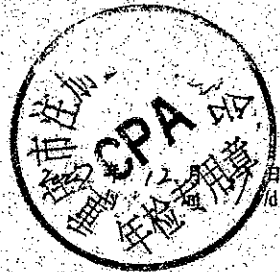


姓名: 冯剑
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1968年09月01日
Date of birth
工作单位: 重庆康华会计师事务所
Working unit
身份证号码: 510225680901369
Identity card No.



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.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

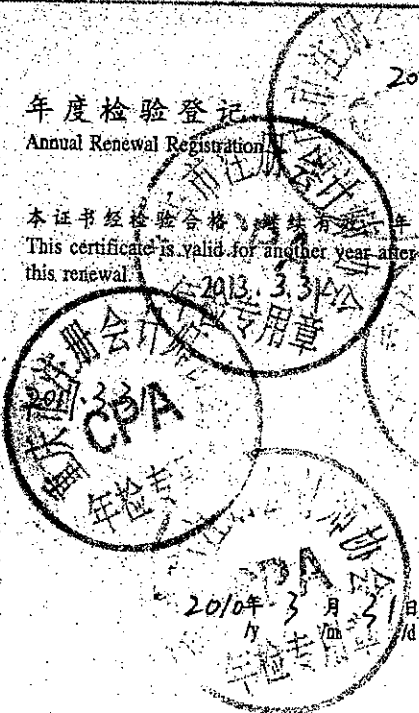
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

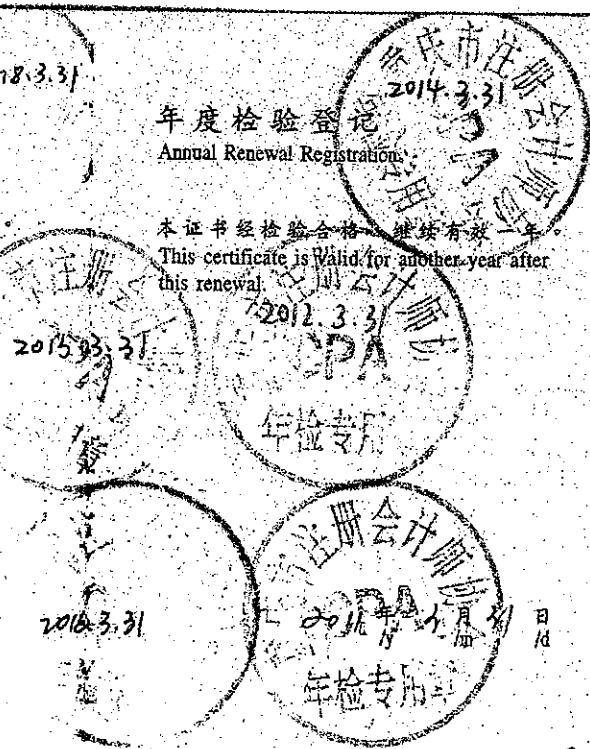
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



8

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.



9

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

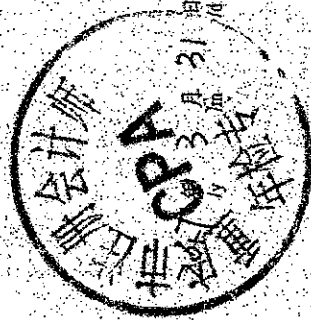
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年3月31日