

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4—5 页
2、合并利润表	6 页
3、合并现金流量表	7 页
4、合并所有者权益变动表	8—9 页
5、母公司资产负债表	10—11 页
6、母公司利润表	12 页
7、母公司现金流量表	13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—15 页
9、财务报表附注	16—69 页





审 计 报 告

[2020]京会兴审字第 55000151 号

泗洪县宏源国有资产经营有限公司：

一、审计意见

我们审计了泗洪县宏源国有资产经营有限公司（以下简称宏源公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了宏源公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于宏源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，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，管理层负责评估宏源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宏源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏源公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宏源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宏源公司不能持续经营。

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

6、就宏源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。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）



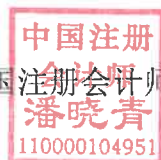
中国注册会计师：



郑湘

中国·北京
二〇二〇年四月三十日

中国注册会计师：



潘晓青

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：泗洪县宏源国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		818,361,121.87	598,610,046.85
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		19,000,000.00	
应收账款		74,299,265.45	60,170,093.66
预付款项		1,235,514,849.55	1,002,390,262.60
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款		4,347,628,299.13	3,536,328,954.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货		9,991,313,305.20	9,847,707,974.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,849,279.31	
流动资产合计		16,511,966,120.50	15,045,207,331.88
非流动资产：			
可供出售金融资产		225,529,100.00	194,618,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		2,452,892,646.24	2,276,269,537.79
固定资产		103,540,783.95	89,860,313.99
在建工程		342,226,205.24	22,257,432.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,379.78	
开发支出			
商誉		24,174,345.45	24,174,345.45
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		50,000.00	50,000.00
非流动资产合计		3,148,452,460.66	2,607,229,629.70
资产总计		19,660,418,581.16	17,652,436,961.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

许勇

主管会计工作负责人：

明余印明

会计机构负责人：

杨洋

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：泗洪县宏源国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		184,750,000.00	112,800,000.00
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		4,200,000.00	11,150,000.00
应付账款		261,787,929.44	205,809,224.44
预收款项		263,461,839.12	202,756,732.12
卖出回购金融资产款*		-	
吸收存款及同业存放*		-	
代理买卖证券款*		-	
代理承销证券款*		-	
应付职工薪酬		2,078,294.07	1,704,884.36
应交税费		109,702,269.67	99,522,003.23
其他应付款		1,596,789,003.10	1,224,048,608.12
其中：应付利息		27,675,000.00	36,900,000.00
应付股利		-	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		875,700,000.00	1,486,350,000.00
其他流动负债		-	
流动负债合计		3,298,469,335.40	3,344,141,452.27
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款		3,466,450,000.00	1,915,350,000.00
应付债券		387,247,701.91	576,752,225.45
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		1,200,000,000.00	900,000,000.00
非流动负债合计		5,053,697,701.91	3,392,102,225.45
负债合计		8,352,167,037.31	6,736,243,677.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,140,000,000.00	2,140,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,134,041,864.60	6,872,741,864.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		-	
盈余公积		53,946,385.55	46,749,835.80
未分配利润		1,800,907,770.44	1,677,343,442.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,128,896,020.59	10,736,835,143.38
少数股东权益		179,355,523.27	179,358,140.48
所有者权益（或股东权益）合计		11,308,251,543.86	10,916,193,283.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,660,418,581.16	17,652,436,961.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

许勇

主管会计工作负责人：

明余印明

会计机构负责人：

杨洋

合并利润表

2019年1-12月

编制单位：泗洪县宏源国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		834,280,350.28	1,161,221,318.96
其中：营业收入		834,280,350.28	1,161,221,318.96
二、营业总成本		749,214,295.83	1,105,367,198.21
其中：营业成本		695,941,488.04	1,066,352,048.68
税金及附加		7,618,898.76	6,143,569.21
销售费用		26,381,584.78	9,303,889.79
管理费用		24,976,311.93	17,409,271.96
研发费用			
财务费用		-5,703,987.67	6,158,418.57
其中：利息费用		337,650.68	9,687,922.33
利息收入		6,189,581.86	3,631,802.12
加：其他收益		50,000,000.00	115,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		6,749,176.66	5,218,579.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-195.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		141,815,231.11	176,072,505.20
加：营业外收入		742,623.64	228,251.63
减：营业外支出		166,743.03	13,362.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142,391,111.72	176,287,394.74
减：所得税费用		18,384,012.15	19,221,238.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,007,099.57	157,066,156.46
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,007,099.57	157,066,156.46
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		124,009,716.78	157,666,227.59
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,617.21	-600,071.13
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 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			
2. 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）现金流量套期储备（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			
（二）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		124,007,099.57	157,066,156.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		124,009,716.78	157,666,227.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,617.21	-600,071.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

许勇

主管会计工作负责人：

明余印明

会计机构负责人：

杨洋

合并现金流量表

2019年1-12月

编制单位：泗洪县宏源国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		758,665,785.41	1,115,537,351.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,678,542,522.31	1,104,086,716.26
经营活动现金流入小计		2,437,208,307.72	2,219,624,067.90
购买商品、接受劳务支付的现金		553,569,631.54	710,591,264.14
支付给职工以及为职工支付的现金		15,453,534.39	10,899,587.67
支付的各项税费		33,916,400.25	45,340,508.64
支付其他与经营活动有关的现金		2,045,619,644.70	1,721,956,371.71
经营活动现金流出小计		2,648,559,210.88	2,488,787,732.16
经营活动产生的现金流量净额		-211,350,903.16	-269,163,664.26
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		6,666,845.50	5,218,579.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,000.00	-
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			221,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,756,845.50	226,218,579.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		679,760,050.26	10,071,399.02
投资支付的现金		-	65,470,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		237,166.38	221,000,000.00
投资活动现金流出小计		679,997,216.64	296,541,399.02
投资活动产生的现金流量净额		-673,240,371.14	-70,322,819.57
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		2,857,050,000.00	1,069,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		46,220,000.00	44,155,984.50
筹资活动现金流入小计		2,903,270,000.00	1,113,955,984.50
偿还债务支付的现金		1,747,650,000.00	1,821,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,057,650.68	129,412,775.74
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		10,562,770.73	70,372,778.47
筹资活动现金流出小计		1,763,270,421.41	2,021,575,554.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,139,999,578.59	-907,619,569.71
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		255,408,304.29	-1,247,106,053.54
加：期初现金及现金等价物余额		548,772,728.60	1,795,878,782.14
六、期末现金及现金等价物余额		804,181,032.89	548,772,728.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

许勇

主管会计工作负责人：

明余印明

会计机构负责人：

杨洋

合并所有者权益变动表

2019年1-12月

单位:元 币种:人民币

项目	本年金额										
	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	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	2,140,000,000.00	-	-	6,872,741,864.60	-	-	-	46,749,835.80	1,677,343,442.98	179,358,140.48	10,916,193,283.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	2,140,000,000.00	-	-	6,872,741,864.60	-	-	-	46,749,835.80	1,677,343,442.98	179,358,140.48	10,916,193,283.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	261,300,000.00	-	-	-	7,196,549.75	123,564,327.46	-2,617.21	392,058,260.00
（一）综合收益总额									124,009,716.78	-2,617.21	124,007,099.57
（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								7,196,549.75	-12,196,549.75		-5,000,000.00
2.提取一般风险准备*								7,196,549.75	-7,196,549.75		
3.对所有者（或股东）的分配									-5,000,000.00		-5,000,000.00
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.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	2,140,000,000.00	-	-	7,134,041,864.60	-	-	-	53,946,385.55	1,800,907,770.44	179,355,523.27	11,308,251,543.86
				261,300,000.00					11,751,160.43		273,051,160.43

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

2019年1-12月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 湖北康源农产经营有限公司

项目	上年金额						
	归属于母公司所有者权益						
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益
一、上年期末余额	2,140,000,000.00				6,872,741,864.60		
加:会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	2,140,000,000.00				6,872,741,864.60		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(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)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备*							
3.对所有者(或股东)的分配							
4.其他							
(四)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.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							
(五)专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
(六)其他							
四、本期期末余额	2,140,000,000.00				6,872,741,864.60		
归属于母公司所有者权益合计							
少数股东权益							
所有者权益合计							

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

许勇

明余印

杨洋

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：泗洪县宏源国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		339,075,670.41	76,714,875.66
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		-	
应收账款		10,416,666.67	
预付款项		1,081,148,502.00	1,000,000,000.00
其他应收款		1,995,127,423.22	1,490,320,487.45
其中：应收利息		-	
应收股利			
存货		6,045,997,238.84	6,126,037,935.77
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		9,471,765,501.14	8,693,073,298.88
非流动资产：			
可供出售金融资产		71,748,000.00	71,748,000.00
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资		1,646,571,074.44	1,626,071,074.44
投资性房地产		2,452,892,646.24	2,276,269,537.79
固定资产		38,086,905.90	25,640,862.29
在建工程		10,305,000.00	-
生产性生物资产		-	
油气资产			
无形资产		-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		4,219,603,626.58	3,999,729,474.52
资产总计		13,691,369,127.71	12,692,802,773.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

许勇

主管会计工作负责人：

余明印

会计机构负责人：

杨洋

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：泗洪县宏源国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	
应付账款		-	
预收款项		-	
应付职工薪酬		1,860,260.43	1,513,043.48
应交税费		74,959,253.34	62,874,441.26
其他应付款		2,870,962,044.18	2,221,788,692.89
其中：应付利息		27,675,000.00	36,900,000.00
应付股利		-	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	310,000,000.00
其他流动负债		-	
流动负债合计		3,147,781,557.95	2,596,176,177.63
非流动负债：			
长期借款		-	
应付债券		387,247,701.91	576,752,225.45
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		300,000,000.00	
非流动负债合计		687,247,701.91	576,752,225.45
负债合计		3,835,029,259.86	3,172,928,403.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,140,000,000.00	2,140,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,196,345,442.60	6,926,845,442.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		53,946,385.55	46,749,835.80
未分配利润		466,048,039.70	406,279,091.92
所有者权益（或股东权益）合计		9,856,339,867.86	9,519,874,370.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,691,369,127.71	12,692,802,773.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

许勇

主管会计工作负责人：

明余印明

会计机构负责人：

杨洋

母公司利润表

2019年1-12月

编制单位：泗洪县宏源国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		272,260,346.88	140,197,499.33
减：营业成本		252,024,627.27	138,183,298.20
税金及附加		2,053,571.99	1,527,341.15
销售费用		-	-
管理费用		6,961,184.81	2,465,734.12
研发费用			-
财务费用		-5,371,707.17	7,712,629.79
其中：利息费用			9,648,346.59
利息收入		5,383,057.05	2,003,561.73
加：其他收益			115,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		5,266,845.50	-
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,859,515.48	105,308,496.07
加：营业外收入		50,187,582.05	98,220.00
减：营业外支出		81,600.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,965,497.53	105,406,716.07
减：所得税费用		-	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,965,497.53	105,406,716.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,965,497.53	105,406,716.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 现金流量套期储备（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		71,965,497.53	105,406,716.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

许勇

主管会计工作负责人：

明余印明

会计机构负责人：

杨洋

母公司现金流量表

2019年1-12月

编制单位：泗洪县宏源国有资产经营有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		235,677,825.31	440,119,694.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,766,321,987.54	1,102,328,676.37
经营活动现金流入小计		2,001,999,812.85	1,542,448,370.76
购买商品、接受劳务支付的现金		68,665,821.33	43,611,882.54
支付给职工以及为职工支付的现金		2,649,950.00	1,452,244.23
支付的各项税费		1,332,460.24	854,340.81
支付其他与经营活动有关的现金		1,260,385,248.24	1,417,462,262.15
经营活动现金流出小计		1,333,033,479.81	1,463,380,729.73
经营活动产生的现金流量净额		668,966,333.04	79,067,641.03
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		5,266,845.50	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,266,845.50	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		372,872,383.79	6,967,259.00
投资支付的现金		21,000,000.00	46,365,730.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		393,872,383.79	53,332,989.50
投资活动产生的现金流量净额		-388,605,538.29	-53,332,989.50
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		297,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		297,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		310,000,000.00	1,220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,000,000.00	129,373,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		315,000,000.00	1,349,373,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,000,000.00	-1,349,373,200.00
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		262,360,794.75	-1,323,638,548.47
加：期初现金及现金等价物余额		76,714,875.66	1,400,353,424.13
六、期末现金及现金等价物余额		339,075,670.41	76,714,875.66

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

许勇

主管会计工作负责人：

明余印

会计机构负责人：

杨洋



母公司所有者权益变动表

2019年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,140,000,000.00	-	-	-	6,926,845,442.60	-	-	-	46,749,835.80	406,279,091.92	9,519,874,370.32
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	2,140,000,000.00	-	-	-	6,926,845,442.60	-	-	-	46,749,835.80	406,279,091.92	9,519,874,370.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	269,500,000.00	-	-	-	7,196,549.75	59,768,947.78	336,465,497.53
（一）综合收益总额										71,965,497.53	71,965,497.53
（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									7,196,549.75	-12,196,549.75	-5,000,000.00
2.对所有者（或股东）的分配									7,196,549.75	-7,196,549.75	-
3.其他										-5,000,000.00	-5,000,000.00
（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.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备											-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本期末余额	2,140,000,000.00	-	-	-	7,196,345,442.60	-	-	-	53,946,385.55	466,048,039.70	9,856,339,867.86

法定代表人：许勇

主管会计工作负责人：明余印

会计机构负责人：杨洋



母公司所有者权益变动表
2019年1-12月

编制单位：泗洪县宏源国有资产经营有限公司										上年金额		单位：元 币种：人民币	
项目	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	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,140,000,000.00				6,926,845,442.60				36,209,164.19	315,001,047.46	9,418,055,654.25		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,140,000,000.00				6,926,845,442.60				36,209,164.19	315,001,047.46	9,418,055,654.25		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									10,540,671.61	91,278,044.46	101,818,716.07		
（一）综合收益总额									105,406,716.07		105,406,716.07		
（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									10,540,671.61	-14,128,671.61	-3,588,000.00		
2.对所有者（或股东）的分配									10,540,671.61	-10,540,671.61			
3.其他										-3,588,000.00	-3,588,000.00		
（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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,140,000,000.00				6,926,845,442.60				46,749,835.80	406,279,091.92	9,519,874,370.32		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。
法定代表人：许勇

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨洋

明余印明

泗洪县宏源公有资产经营有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

泗洪县宏源公有资产经营有限公司(以下简称:“本公司”、“公司”)由泗洪县国有资产管理委员会和泗洪县财政局国债服务部共同出资成立的有限公司,公司成立于 2000 年 12 月 27 日,经宿迁市泗洪工商行政管理局批准取得企业法人营业执照,注册号 321324000001242,注册资本 36,600,000.00 元,实收资本 36,600,000.00 元,其中:泗洪县国有资产管理委员会以实物出资 35,000,000.00 元,占实收资本 95.63%;泗洪县财政局国债服务部以货币出资 1,600,000.00 元,占实收资本 4.37%,该出资业经宿迁求实会计师事务所有限公司出具宿实会验【2001】第 006 号验资报告予以确认。

2011 年 1 月 11 日泗洪县国有资产管理委员会与泗洪县财政局国债服务部签订股权转让协议,泗洪县国有资产管理委员会将持有的本公司 95.63%股权全部转让给泗洪县财政局国债服务部。

2011 年 1 月 13 日根据股东会决议及修改后的公司章程规定,公司申请增加注册资本 963,400,000.00 元,由泗洪县园林绿化管理所认缴。变更后注册资本 1,000,000,000.00 元,累计实收资本 1,000,000,000.00 元,其中:泗洪县园林绿化管理所以土地使用权出资 963,400,000.00 元,占实收资本 96.34%;泗洪县财政局国债服务部以货币出资 1,600,000.00 元、实物出资 35,000,000.00 元,占实收资本 3.66%,该出资业经徐州公正会计师事务所有限公司出具徐公会验字【2011】第 130 号验资报告予以确认。

2012 年 4 月 5 日根据股东会决议及修改后的公司章程规定,公司申请增加注册资本 430,000,000.00 元,由泗洪县财政局国债服务部认缴。变更后注册资本 1,430,000,000.00 元,累计实收资本 1,430,000,000.00 元,其中:泗洪县园林绿化管理所以土地使用权出资 963,400,000.00 元,占实收资本 67.37%;泗洪县财政局国债服务部以货币出资 431,600,000.00 元、实物出资 35,000,000.00 元,占实收资本 32.63%,该出资业经宿迁求实会计师事务所有限公司出具宿实会验字【2012】第 066 号验资报告予以确认。

2014 年 5 月根据县政府要求加大融资力度降低融资成本要求,宏源【2014】07 号文件将原住建局园林所管理的城区所有绿化工程全部划入本公司名下,评估价值 710,000,000.00 元,变更后注册资本 2,140,000,000.00 元,其中泗洪县园林绿化管理所实物出资 1,673,400,000.00 元,占实收资本 78.20%;泗洪县财政局国债服务部以货币出资 431,600,000.00 元、实物出资 35,000,000.00 元,占实收资本 21.80%。

2014 年 7 月根据股东会决议及修改后的公司章程规定,泗洪县财政局国债服务部将其持有的本公司 21.80%股权无偿划转给泗洪县人民政府;泗洪县园林绿化管理所将其持有的本公司 78.20%股权无偿划转给泗洪县人民政府。变更后注册资本 2,140,000,000.00 元,股权均由泗洪县人民政府持有。

公司注册地址:泗洪县山河路南侧体育路西侧 1 幢;公司法定代表人:许勇;经营范围:授权管理范围内公有资产经营;土地整理、开发;基础设施投资与建设、粮食生产基地建设;土地复垦;实业投资;水利项目投资与建设;旅游项目开发;酒店管理服务。

公司的统一社会信用代码:91321324704035615T。

下文的本集团、集团为本公司及其全部子公司形成的合并财务报表主体。

（二）合并财务报表范围

本公司 2019 年度新纳入合并范围的子公司 1 家，见本附注“七、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 1 户，减少 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

非同一控制下企业合并，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；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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资

产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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 1000 万元（含）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：	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。。

确定组合的依据	
组合 1、无风险组合	押金单位、保证金单位、关联方单位、政府平台公司以及市场信誉良好的单位（政府事业单位等）
组合 2、账龄组合	除组合 1 之外的应收款项计入本组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1、无风险组合	款项回收不存在风险，不计提坏账准备
组合 2、账龄组合	账款分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例（%）	
	应收账款	其他应收款
1 年以下（含 1 年）	0.00	0.00
1-2 年（含 2 年）	5.00	5.00
2-3 年（含 3 年）	15.00	15.00
3-4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等
坏账准备的计提方法	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。

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产、工程施工、开发成本、拟开发土地等

2、取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货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、开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

5、公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本

6、存货的盘存制度为永续盘存制。

7、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。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损

益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提

下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

（十五）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。

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。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用

或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	合同协议

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（二十）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。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十四）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、确认的具体方法

①商品房销售收入：

对于商品房销售，在买卖双方签订销售合同并在国土部门备案；房地产开发产品已建造完工并达到预期可使用状态，经相关主管部门验收合格并办妥备案手续；买方按销售合同付款条款支付了约定的购房款项（通常支付销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）并办理完成商品房实物移交手续时，确认销售收入的实现。

若买方接到书面交房通知，未在规定的时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，于书面交房通知所规定的时限结束后的次日确认销售收入的实现。

本公司将取得预售许可证后预售商品房所取得价款，先作为预收款项管理，待商品房完工并验收合格后于办理移交手续时确认销售收入的实现。

②出租收入:

按与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额,确认房屋出租收入的实现。合同约定有免租期的,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法对应收取的租赁费进行分摊,确认为出租收入。

③开发产品:

已经完工并验收合格,签订了销售合同并履行了合同规定的义务,即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入;并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

在房屋经有关部门验收合格,签订了销售合同,取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。买方接到书面交房通知,无正当理由拒绝接收的,于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认销售收入的实现。

分期收款销售:在开发产品已经完工并验收合格,签订了分期收款销售合同并履行了合同规定的义务,相关的经济利益很可能流入,并且该开发产品成本能够可靠地计量时,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额;应收的合同或协议价款与其公允价值间的差额,在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销,计入当期损益。

④代建工程业务:

(1) 代建工程签订有不可撤销的建造合同,与代建工程相关的经济利益能够流入企业,代建工程的完工进度能够可靠地确定,并且代建房屋和工程有关的成本能够可靠地计量时,采用完工百分比法确认收入的实现。若代建合同对合同价款约定不明确的,在最终的交付结算时确认收入的实现。

(二十五) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

(1) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额

（二十八）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）	
财政部于2019年4月30日颁布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），财政部于2018年6月15日发布的《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）同时废止。因公司未执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则，按通知附件1的要求对财务报表项目进行相应调整。财务报表的列报项目和内容发生变化的，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	公司经董事会审议通过	应收票据及应收账款	-60,170,093.66
		应收票据	
		应收账款	60,170,093.66
		应付票据及应付账款	-216,959,224.44
		应付票据	11,150,000.00
		应付账款	205,809,224.44

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按按应税销售收入计算销项税	3%、5%
城市维护建设税	实缴增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2019年12月31日，“期初”指2019年1月1日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,040.07	154,530.10

项目	期末余额	期初余额
银行存款	749,628,763.55	548,618,198.50
其他货币资金	68,687,318.25	49,837,318.25
合计	818,361,121.87	598,610,046.85

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		11,150,000.00
信用证保证金		30,000,000.00
用于借款质押的定期存款	10,000,000.00	5,070,000.00
被冻结的银行存款-城投	3,617,318.25	3,617,318.25
担保受限银行保证金	562770.73	
合计	14,180,088.98	49,837,318.25

(二) 应收票据

分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,000,000.00	
商业承兑票据		
合计	19,000,000.00	

(三) 应收账款

1、分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	74,299,265.45	100.00		/	74,299,265.45
其中：账龄组合					
无风险组合计提坏账准备的应收账款	74,299,265.45	100.00		/	74,299,265.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	74,299,265.45	/		/	74,299,265.45

接上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	60,170,093.66	100.00		/	60,170,093.66
其中：账龄组合					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
无风险组合计提坏账准备的应收账款	60,170,093.66	100.00		/	60,170,093.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	60,170,093.66	/		/	60,170,093.66

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款总额的比例 (%)
第一人民医院	非关联方	10,416,666.67	14.02
县水利经济服务中心	非关联方	4,400,000.00	5.92
泗洪县水利局机井队 (状元府商铺)	非关联方	2,245,000.00	3.02
泗洪县机电排灌管理总站	非关联方	2,400,000.00	3.23
泗洪县水利扶持项目暨抗旱水源工程建设管理处	非关联方	2,677,938.99	3.60
合计		22,139,605.66	29.80

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 22,139,605.66 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 29.80%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	233,527,342.55	18.90	936,638.60	0.09
1-2 年	671,754.00	0.05	201,870.00	0.02
2-3 年	63,999.00	0.01	1,000,105,585.00	99.77
3 年以上	1,001,251,754.00	81.04	1,146,169.00	0.12
合计	1,235,514,849.55	100.00	1,002,390,262.60	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

债务人	期末余额	未及时结算的原因
古徐阁	650,000,000.00	预付购置资产款
文化中心	350,000,000.00	预付购置资产款
宿迁市建设工程 (集团) 有限公司	1,292,410.00	预付工程款, 工程在建中
合计	1,001,292,410.00	

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,347,628,299.13	3,536,328,954.19
合计	4,347,628,299.13	3,536,328,954.19

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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					
其中：账龄组合					
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	4,347,628,299.13	100.00			4,347,628,299.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,347,628,299.13	100.00			4,347,628,299.13

接上表

类别	期初余额				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	3,536,328,954.19	100.00			3,536,328,954.19
其中：账龄组合					
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	3,536,328,954.19	100.00			3,536,328,954.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,536,328,954.19	100.00			3,536,328,954.19

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
泗洪县财政局	非关联方	2,871,930,109.10	0-4 年	66.06	
泗洪县园林绿化管理所	非关联方	182,000,000.00	5 年以上	4.19	
泗洪县双沟镇人民政府	非关联方	129,500,000.00	1 年以内	2.98	
江苏省泗洪县经济开发区管理委员会	非关联方	123,474,717.00	1-5 年以上	2.84	
泗洪县苏泰实业有限公司	非关联方	116,085,921.87	1 年以内	2.67	

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

司					
合计	--	3,422,990,747.97	—	78.74	

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
拟开发土地	6,573,006,638.84		6,573,006,638.84	6,573,006,638.84		6,573,006,638.84
开发成本	2,707,233,622.81		2,707,233,622.81	2,564,118,549.08		2,564,118,549.08
林木	710,000,000.00		710,000,000.00	710,000,000.00		710,000,000.00
原材料	1,073,043.55		1,073,043.55	582,786.66		582,786.66
合计	9,991,313,305.20		9,991,313,305.20	9,847,707,974.58		9,847,707,974.58

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	25,603,350.01	
预交企业所得税	222,442.56	
预交附加税	23,486.74	
合计	25,849,279.31	

(八) 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						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	225,529,100.00		225,529,100.00	194,618,000.00		194,618,000.00
其他						
合计	225,529,100.00		225,529,100.00	194,618,000.00		194,618,000.00

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			
	期初	本期增加	本期减少	期末
江苏省农富现代农业科技发展有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00
泗洪县金路桥客运有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00
泗洪县泗州大酒店有限公司	500,000.00			500,000.00
泗洪县茧丝绸有限责任公司	2,248,000.00			2,248,000.00
泗洪县广播电视信息网络有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
司				
泗洪县城乡规划设计院有限公司	200,000.00			200,000.00
泗洪县永泰建筑业咨询服务有限公司	300,000.00			300,000.00
泗洪县方圆房地产测绘有限公司	500,000.00			500,000.00
泗洪县明亮路灯安装有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
泗洪华晨工程质量检测有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
泗洪县农村康居工程投资有限公司	8,200,000.00		8,200,000.00	0.00
泗洪县美佳物业管理有限责任公司	500,000.00			500,000.00
江苏泗洪农村商业银行股份有限公司	61,200,000.00			61,200,000.00
宿迁市鸿城管输天然气有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00
泗洪华鑫工贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
泗洪苏北苏粮投资管理中心（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00
江苏省信用再担保集团有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00
江苏建通绿色工程有限公司	470,000.00			470,000.00
江苏苏北粮油股份有限公司	20,000,000.00	4,700,000.00		24,700,000.00
泗洪京环环境服务有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00
宿迁和天下建材科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
宿迁市宏景水处理有限责任公司		6,411,100.00		6,411,100.00
合计	194,618,000.00	39,111,100.00	8,200,000.00	225,529,100.00

(续)

被投资单位	减值准备				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		
江苏省农富现代农业科技发展有限公司					90.00	
泗洪县金路桥客运有限公司					90.00	
泗洪县泗洲大酒店有限公司					100.00	
泗洪县茧丝绸有限责任公司					63.78	
泗洪县广播电视信息网络有限公司					100.00	1,197,587.00
泗洪县城乡规划设计院有限公司					100.00	
泗洪县永泰建筑业咨询服务有限公司					100.00	
泗洪县方圆房地产测绘有限公司					100.00	
泗洪县明亮路灯安装有限公司					100.00	
泗洪华晨工程质量检测有限公司					100.00	
泗洪县农村康居工程投资有限公司					82.00	
泗洪县美佳物业管理有限责任公司					100.00	
江苏泗洪农村商业银行股份有限公司					10.00	4,069,258.40
宿迁市鸿城管输天然气有限公司					25.00	
泗洪华鑫工贸有限公司					20.00	

泗洪县宏源公有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

被投资单位	减值准备				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		
泗洪苏北苏粮投资管理中心（有限合伙）					66.62	
江苏省信用再担保集团有限公司						
江苏建通绿色工程有限公司					47.00	
江苏苏北粮油股份有限公司					14.00	1,400,000.00
泗洪京环环境服务有限公司					20.00	
宿迁和天下建材科技有限公司					44.00	
宿迁市宏景水处理有限责任公司					20.00	
合计						6,666,845.40

持股半数以上但不控制被投资单位的依据：

2018 年 4 月，泗洪苏北苏粮投资管理中心（有限合伙）由本公司与泗洪中道太平企业管理有限公司、中标创新基金管理有限公司合伙共同出资设立的专项投资基金，中标创新基金管理有限公司为基金管理人，本公司作为优先级投资人，每年固定享有投资额的 6.5% 的收益。

2010 年 12 月，根据泗洪县人民政府《关于明确泗洪县宏源公有资产经营有限公司对外投资资产管理的通知》（洪政发〔2010〕266 号），本公司投资的江苏省农富现代农业科技发展有限公司（持股 90%）、泗洪县茧丝绸有限责任公司（持股 63.78%）、泗洪县广播电视信息网络有限公司（持股 100%）由泗洪县国有资产管理委员会负责管理，履行出资人职责，本公司无控制权只保留账面投资价值。

2011 年 4 月，根据泗洪县人民政府《关于明确泗洪县宏源公有资产经营有限公司对外投资资产管理的通知》（洪政发〔2011〕236 号），本公司投资的泗洪县金路桥客运有限公司（持股 90%）由泗洪县国有资产管理委员会负责管理，履行出资人职责，本公司无控制权只保留账面投资价值。

2013 年 12 月，根据泗洪县人民政府《关于明确泗洪县宏源公有资产经营有限公司对外投资资产管理的通知》（洪政发〔2013〕269 号），本公司投资的泗洪县泗洲大酒店有限公司（持股 100%）由泗洪县国有资产管理委员会负责管理，履行出资人职责，本公司无控制权只保留账面投资价值。

2010 年 12 月根据泗洪县人民政府《关于明确泗洪县城市建设投资经营有限责任公司对外投资资产管理的通知》（洪政发〔2010〕264 号），本公司的子公司泗洪县城市建设投资经营有限责任公司投资的泗洪县城乡规划设计院有限公司（持股 100%）、泗洪县永泰建筑业咨询服务有限公司（持股 100%）、泗洪方圆房地产测绘有限公司（持股 100%）、泗洪县明亮路灯安装有限公司（持股 100%）、泗洪县华晨工程质量检测有限公司（持股 100%）、泗洪县农村康居工程投资有限公司（持股 82%）由泗洪县国有资产管理委员会负责管理，履行出资人职责，本公司无控制权只保留账面投资价值。

2013 年 12 月根据泗洪县人民政府《关于明确泗洪县城市建设投资经营有限责任公司对外投资资产管理的通知》（洪政发〔2013〕268 号），本公司的子公司泗洪县城市建设投资经营有限责任公司投资的泗洪县美佳物业管理有限责任公司（持股 100%）由泗洪县国有资产管理委员会负责管理，履行出资人职责，本公司无控制权只保留账面投资价值。

（九）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
----	--------	----

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,771,926,345.66	2,771,926,345.66
2、本年增加金额	321,740,692.38	321,740,692.38
(1) 外购	321,740,692.38	321,740,692.38
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	3,093,667,038.04	3,093,667,038.04
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	495,656,807.87	495,656,807.87
2、本年增加金额	145,117,583.93	145,117,583.93
(1) 计提或摊销	145,117,583.93	145,117,583.93
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	640,774,391.80	640,774,391.80
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	2,452,892,646.24	2,452,892,646.24
2、年初账面价值	2,276,269,537.79	2,276,269,537.79

(十) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
固定资产	103,540,783.95	89,860,313.99
固定资产清理		
合计	103,540,783.95	89,860,313.99

(2) 其他说明:

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	119,003,160.60	251,258.92	1,166,607.72	7,141,491.39	127,562,518.63
2. 本期增加金额	5,970,141.80	13,998,905.31		254,054.84	20,223,101.95
(1) 购置	5,970,141.80	13,998,905.31		254,054.84	20,223,101.95
3. 本期减少金额		6,800.00	555,498.87	32,030.00	594,328.87
4. 期末余额	124,973,302.40	14,243,364.23	611,108.85	7,363,516.23	147,191,291.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	33,750,178.84	184,430.03	1,125,680.63	2,641,915.14	37,702,204.64
2. 本期增加金额	6,000,611.96	165,006.36		350,718.69	6,516,337.01
(1) 计提	6,000,611.96	165,006.36		350,718.69	6,516,337.01
3. 本期减少金额		6,800.00	527,723.93	33,509.96	568,033.89
4. 期末余额	39,750,790.80	342,636.39	597,956.70	2,959,123.87	43,650,507.76
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	85,222,511.60	13,900,727.84	13,152.15	4,404,392.36	103,540,783.95
2. 期初账面价值	85,252,981.76	66,828.89	40,927.09	4,499,576.25	89,860,313.99

(十一) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	342,226,205.24	22,257,432.47
工程物资		
合计	342,226,205.24	22,257,432.47

2、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
城市之家（原长途汽车站）项目	10,305,000.00		10,305,000.00			
装修工程	16,134,262.76		16,134,262.76	19,876,662.76		19,876,662.76
石集乡新汴猪场	119,431,528.12		119,431,528.12	417,216.96		417,216.96
界集镇安东猪场	29,927,661.20		29,927,661.20	466,466.46		466,466.46
界集镇杨岗猪场	115,216,042.95		115,216,042.95	935,737.04		935,737.04
朱湖乡马宅猪场	27,580,673.75		27,580,673.75	561,349.25		561,349.25

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
双沟镇高套猪场	5,817,972.13		5,817,972.13			
上塘镇大向猪场	3,878,467.39		3,878,467.39			
太平镇谢嘴猪场	167,247.71		167,247.71			
天岗湖潘岗猪场	6,734,978.12		6,734,978.12			
曹庙乡曹庙居猪场	777,600.00		777,600.00			
开发区厂房工程	6,254,771.11		6,254,771.11			
合计	342,226,205.24		342,226,205.24	22,257,432.47		22,257,432.47

(1) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
城市之家 (原长途汽车站)项目		10,305,000.00			10,305,000.00	自筹
装修工程	19,876,662.76		3,742,400.00		16,134,262.76	自筹
石集乡新汴猪场	417,216.96	119,014,311.16			119,431,528.12	自筹
界集镇安东猪场	466,466.46	29,461,194.74			29,927,661.20	自筹
界集镇杨岗猪场	935,737.04	114,280,305.91			115,216,042.95	自筹
朱湖乡马宅猪场	561,349.25	27,019,324.50			27,580,673.75	自筹
双沟镇高套猪场		5,817,972.13			5,817,972.13	自筹
上塘镇大向猪场		3,878,467.39			3,878,467.39	自筹
太平镇谢嘴猪场		167,247.71			167,247.71	自筹
天岗湖潘岗猪场		6,734,978.12			6,734,978.12	自筹
曹庙乡曹庙居猪场		777,600.00			777,600.00	自筹
开发区厂房工程		6,254,771.11			6,254,771.11	自筹
合计	22,257,432.47	323,711,172.77	3,742,400.00		342,226,205.24	自筹

说明：2019 年部分装修工程完工转入固定资产，金额为 3,742,400.00 元。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	41,347.14	41,347.14
3.本期减少金额		
4.期末余额	41,347.14	41,347.14
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,967.36	1,967.36
(1) 计提	1,967.36	1,967.36
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,967.36	1,967.36
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	39,379.78	39,379.78
2.期初账面价值		

(十三) 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
宿迁金龙水利建设工程有限公司	24,067,575.44					24,067,575.44
泗洪县大禹投资有限公司	106,770.01					106,770.01
合计	24,174,345.45					24,174,345.45

(十四) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00

(十五) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	9,950,000.00	5,000,000.00
保证借款	174,800,000.00	107,800,000.00
合计	184,750,000.00	112,800,000.00

短期借款明细:

借款人	贷款单位	借款余额(万元)	利率	借款期限	备注
宏源大酒店	泗洪农村商业银行泗洪县支行	2,600.00	6.090%	2019/1/21-2020/1/16	泗洪县盛达咨询担保有限公司、泗洪县宏源国有资产经营有限公司提供担保

泗洪县宏源公有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

金龙水利	中国工商银行股份有限公司泗洪县支行	1,000.00	基础利率加浮动利率：合同生效日前一工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款基础利率，加 80.25 个基点	2019/11/6-2020/11/5	泗洪县苏泰实业有限公司与泗洪县盛达融资担保有限公司提供担保
盛泰商贸	江苏银行股份有限公司泗洪支行	480.00	5.655%	2019/9/10-2020/8/26	泗洪县盛达融资担保有限公司提供担保
盛泰商贸	南京银行股份有限公司泗洪支行	1,000.00	5.8725%	2019/11/28-2020/11/27	泗洪县盛达融资担保有限公司提供担保
绿农	江苏银行股份有限公司泗洪支行	995.00	4.350%	2019/1/8--2020/1/7	泗洪县绿农生态农业科技有限公司提供担保；绿农开出 1.00 亿定期存单质押
绿农	江苏泗洪农村商业银行营业部	2,900.00	6.090%	2019/12/31-2020/12/18	泗洪县宏源公有资产经营有限公司提供担保
绿农	江苏常熟农村商业银行股份有限公司泗洪支行	4,500.00	4.583%	2019/2/1--2020/1/20	泗洪宏康实业有限公司与泗洪县宏源公有资产经营有限公司提供担保
新农村	江苏泗洪农村商业银行	5,000.00	4.350%	2019/10/11-2020/10/9	泗洪县盛达咨询担保有限公司提供担保
总计		18,475.00			

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十六) 应付票据

1、应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	4,200,000.00	11,150,000.00
合计	4,200,000.00	11,150,000.00

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	222,698,042.59	180,649,908.00
1-2 年	18,587,300.04	5,203,897.56
2-3 年	3,082,776.76	1,186,984.02
3 年以上	17,419,810.05	18,768,434.86
合计	261,787,929.44	205,809,224.44

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏时代建设工程有限公司	11,931,788.00	工程未结算
宿迁中能电气设备有限公司	2,500,000.00	工程未结算
江苏省灌云县水利工程总队	1,890,000.00	工程未结算
2014-15 年洪泽湖搬迁困难扶持项目	921,414.46	工程未结算
合计	17,243,202.46	

(十八) 预收款项

1、预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	164,321,382.00	159,198,987.22
1-2 年	89,227,158.77	33,651,446.55
2-3 年	7,000.00	
3 年以上	9,906,298.35	9,906,298.35
合计	263,461,839.12	202,756,732.12

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收购房款	89,227,158.77	预收的购房款，未交房
合计		

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,704,618.84	15,509,674.76	15,136,520.32	2,077,773.28
二、离职后福利-设定提存计划	265.52	1,562,218.04	1,561,962.77	520.79
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,704,884.36	17,071,892.80	16,698,483.09	2,078,294.07

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,697,888.88	12,915,159.99	12,888,967.23	1,724,081.64
二、职工福利费		787,110.41	433,779.86	353,330.55
三、社会保险费	67.50	716,544.37	716,481.78	130.09
其中：医疗保险费	67.50	626,355.14	626,292.55	130.09
工伤保险费	-	47,719.52	47,719.52	-
生育保险费	-	42,469.70	42,469.70	-
四、住房公积金	6,662.46	727,592.60	734,024.06	231.00
五、工会经费和职工教育经费	-	363,267.39	363,267.39	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,704,618.84	15,509,674.76	15,136,520.32	2,077,773.28

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	250.00	1,524,799.16	1,524,558.80	490.36
2.失业保险费	15.52	37,418.89	37,403.98	30.43
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	265.52	1,562,218.04	1,561,962.77	520.79

(二十) 应交税费

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	51,320,506.90	33,006,340.32
城建税	1,977,971.22	1,522,371.20
教育费附加	1,308,812.44	908,725.36
地方教育费附加	856,111.07	613,645.82
土地使用税	30,541,072.37	30,541,072.37
印花税	1,747,645.90	1,747,645.90
增值税	21,948,681.82	31,180,551.47
其他	1,467.95	1,650.79
合计	109,702,269.67	99,522,003.23

(二十一) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	27,675,000.00	36,900,000.00
应付股利	-	
其他应付款	1,569,114,003.10	1,187,148,608.12
合计	1,596,789,003.10	1,224,048,608.12

2、应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	27,675,000.00	36,900,000.00
合计	27,675,000.00	36,900,000.00

3、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	997,811,124.84	467,303,250.05
1-2 年	64,529,555.90	125,713,065.50
2-3 年	124,696,304.46	298,835,853.25
3 年以上	382,077,017.90	295,296,439.32
合计	1,569,114,003.10	1,187,148,608.12

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泗洪景泰置业有限公司 (碧桂园建设资金)	118,758,000.00	未结算
泗洪县住房和城乡建设局	108,730,000.00	未结算
泗洪县鑫隆资金担保有限公司	100,000,000.00	未结算
泗洪县城北污水处理厂资产及特许经营权转让款	54,880,000.00	未结算
黄山东路西侧拆迁补偿款 (蟹园春米业)	27,245,178.00	未结算
原党校拆迁补偿款	32,581,734.00	未结算

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	442,194,912.00	

(3) 期末余额前五名的其他应付款

项目	期末余额	占其他应付款总额的比例 (%)
泗洪景泰置业有限公司 (碧桂园建设资金)	118,758,000.00	7.57
江苏清源水务投资有限公司	109,996,441.30	7.01
泗洪县住房和城乡建设局	108,730,000.00	6.93
泗洪县鑫隆资金担保有限公司	100,000,000.00	6.37
江苏省泗洪县经济开发区管理委员会	100,000,000.00	6.37
合计	537,484,441.30	34.25

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	675,700,000.00	1,286,350,000.00
一年内到期的应付债券	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	875,700,000.00	1,486,350,000.00

说明：1 年内到期的长期借款说明见附注六、(二十三) 长期借款以及六、(二十四) 应付债券。

(二十三) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	306,000,000.00	339,500,000.00
保证借款	1,537,400,000.00	117,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	1,323,050,000.00	1,438,850,000.00
合计	3,466,450,000.00	1,915,350,000.00

长期借款明细如下：下表单位：万元

序号	借款人	贷款银行	借款金额	借款余额	年末余额	一年内到期的金额
1	宏远水利	上海浦东发展银行股份有限公司宿迁分行	16,000.00	2,200.00	-	2,200.00
2	宏远水利	中国工商银行股份有限公司泗洪支行	6,000.00	6,000.00	6,000.00	0.00
3	宏远水利	中国工商银行股份有限公司泗洪支行	10,900.00	10,900.00	10,200.00	700.00
4	宏远水利	中国工商银行股份有限公司泗洪支行	13,100.00	9,100.00	3,300.00	5,800.00
5	宏远水利	南京银行股份有限公司泗洪支行	30,000.00	30,000.00	29,900.00	100.00
6	新农村	中国农业发展银行泗洪支行	100,000.00	97,055.00	91,165.00	5,890.00
7	新农村	民生银行宿迁分行	35,000.00	35,000.00	31,000.00	4,000.00
8	新农村	民生银行宿迁分行	30,000.00	30,000.00	20,000.00	10,000.00
9	金龙水利	上海浦东发展银行股份有限公司宿迁分行	30,000.00	15,000.00	9,000.00	6,000.00

泗洪县宏源公有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

序号	借款人	贷款银行	借款金额	借款余额	年末余额	一年内到期的金额
10	宏城农业	中国工商银行股份有限公司泗洪支行	35000.00	19780.00	16,990.00	2,790.00
11	城投	中国建设银行股份有限公司泗洪县支行	42,500.00	42,500.00	32,500.00	10,000.00
12	城投	中国银行股份有限公司泗洪支行	26,000.00	26,000.00	24,500.00	1,500
13	城投	中国银行股份有限公司泗洪支行	12,000.00	9,500.00	8,200.00	1,300
14	城投	江苏银行股份有限公司泗洪支行	2,500.00	2,500.00	2,300.00	200.00
15	城投	中国农业发展银行泗洪县支行	25,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00
16	城投	中国农业银行股份有限公司泗洪县支行	63,100.00	47,530.00	40,740.00	6,790.00
17	城投	南京银行股份有限公司泗洪支行	30,000.00	16,900.00	6,900.00	10,000.00
18	城投	江苏银行股份有限公司泗洪支行	4,250.00	4,250.00	3,950.00	300.00
合计			511,350.00	414,215.00	346,645.00	67,570.00

续表1

序号	借款人	借款日	到期日	备注
1	宏远水利	2015/6/15	2021/6/8	担保人系本公司，抵押物系本公司名下房产（洪房权证泗洪县字 S082462 号、洪房权证泗洪县字第 S082343 号）和土地使用权（洪国用 2014 第 2618 号、洪国用 2014 第 2629 号）。
2	宏远水利	2016/6/13	2023/6/13	保证人系城投公司
3	宏远水利	2016/6/15	2023/6/15	本公司以泗洪县房权证洪房字第 085564 号，洪国用（2008）第 4357 号抵押担保。
4	宏远水利	2016/9/30	2023/9/30	城投公司以泗洪县房权证洪房字第 080958 号，洪国用（2008）第 1876 号；洪房权证洪房第 s038641 号、s044476 号、s060536 号、s060537 号、s022999 号、s051048 号；洪国用（2009）第 281、282 号；洪国用（2010）第 4793 号；洪国用（2011）第 1865 号、2192 号；洪国用（2012）第 4337 号、2450 号、6729 号、5527 号抵押担保及宏源公司做为保证人进行保证
5	宏远水利	2019/5/17	2022/5/17	保证人系本公司
6	新农村	2018/1/25	2036/1/24	最高额权利质押，质押合同编号 32130005-2018 泗洪（质）字 0001 号
7	新农村	2019/1/4	2022/1/4	保证人系本公司
8	新农村	2019/9/20	2022/9/20	本公司以国有土地使用证 泗洪县国土资源局 洪国用（2012）第 2998 号；国有土地使用证 泗洪县国土资源局 洪国用（2019）第 4102 号；抵押价值 50612.19 万元进行抵押担保；本公司也作为保证人进行保证担保。
9	金龙水利	2016/9/19	2022/9/19	抵押物为泗洪县宏源公有资产经营有限公司名下房产及土地使用权（洪房权证泗洪县字第 S082221 号，土地证号为洪国用（2014）第 2646 号，土地面积 22831 平方米；洪房权证泗洪县字第 S087764 号，土地证号为泗洪国用（2014）第 3004 号，土地面积为 6697.3 平方米；洪房权证泗洪县字第 S082771 号，土地证号为洪国用（2014）第 5781 号，土地面积 4800 平方米；洪房权证泗洪县字第 S082055 号，土地证号为洪国用（2014）第 2639 号，土地面积 5345.7 平方米；洪房权证泗洪县字第 S082284 号，土地证号为洪国用（2014）第 2626 号，土地面积 6798 平方米；洪房权证泗洪县字第 S082322 号，土地证号为洪国用（2014）第 2596 号，土地面

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

序号	借款人	借款日	到期日	备注
				积为 13238.5 平方米；洪房权证泗洪县字第 S082166 号，土地证号为洪国用（2014）第 2996 号，土地面积 11712 平方米；洪房权证泗洪县字第 S082051 号，土地证号为洪国用（2014）第 3002 号，土地面积 13300 平方米；洪房权证泗洪县字第 S082049 号，土地证号为洪国用（2014）第 2610 号，土地面积 3994.4 平方米）。
10	宏城农业	2019/7/12	2029/7/11	本公司及城投提供担保，城投公司以不动产权证号：苏（2019）泗洪县不动产权第 0019350 号、0019351 号、0019353 号、0019354 号、0019355 号、0019356 号、0019357 号、0019358 号、0019359 号、0019360 号、0019363 号、0019364 号、0019365 号、0019366 号、0019367 号、0019370 号、0019371 号、0019375 号抵押担保
11	城投	2019/7/10	2020/8/20	保证人系本公司
12	城投	2019/8/23	2028/12/26	保证人系本公司
13	城投	2019/4/22	2027/4/21	本公司提供担保，城投公司以不动产权证号：苏（2018）泗洪县不动产权第 0015141 号，面积：27250 平方米
14	城投	2019/12/19	2022/12/15	保证人系本公司
15	城投	2019/6/19	2024/6/18	保证人系本公司
16	城投	2016/8/3	2026/9/7	本公司担保+城投公司应收账款质押
17	城投	2018/10/25	2021/10/1	保证人系本公司
18	城投	2019/12/19	2022/12/15	保证人系本公司
合计				

（二十四）应付债券

1、应付债券

项目	年末余额	年初余额
15 泗洪债	387,247,701.91	576,752,225.45
合计	387,247,701.91	576,752,225.45

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）

2、债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
15 泗洪债	1,000,000,000.00	2015/3/16	7 年	925,100,000.00	576,752,225.45
合计	2,000,000,000.00			925,100,000.00	576,752,225.45

（续）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还利息	本期偿还本金	年末余额
15 泗洪债		39,975,000.00	10,495,476.46	49,200,000.00	200,000,000.00	387,247,701.91
合计		39,975,000.00	10,495,476.46	49,200,000.00	200,000,000.00	387,247,701.91

说明：公司于 2015 年 3 月 16 日发行 7 年期固定利率债券，票面利率为 6.15%，发行总额为 10 亿元，每年付息一次，付息日为每年的 3 月 16 日，同时设置提前偿还本金条款，在本期债券存续期的第 3、第 4、第 5、第 6、第 7 个计息年度，逐年平均按照债券发行总额的 20% 的比例等额偿还本金。所筹措资金中 6 亿元用于黄山丽景苑小区保障性住房项目、4 亿元用于山河佳苑碧桂园保障性住房项目。

15 泗洪债用本公司的土地使用权（洪国用（2014）第 5789 号、洪国用（2014）第 5900 号、

洪国用(2014)第 5898 号、洪国用(2014)第 5787 号、洪国用(2014)第 5790 号、洪国用(2014)第 5786 号、洪国用(2014)第 5783 号、洪国用(2014)第 5785 号、洪国用(2014)第 5788 号、洪国用(2014)第 5782 号、洪国用(2014)第 2999 号、洪国用(2014)第 2605 号、洪国用(2014)第 2647 号、洪国用(2014)第 3006 号)进行抵押。

(二十五) 其他非流动负债

项目	年末数	年初数
江苏省棚户区(危旧房)江苏银行改造基金一期项目-宿迁市泗洪县一期项目	900,000,000.00	900,000,000.00
南京银行 19 年融资计划款	300,000,000.00	
合计	1200,000,000.00	900,000,000.00

说明: 2016 年江苏省城乡建设投资有限公司与泗洪县人民政府委托本公司的子公司泗洪城投就江苏省棚户区(危旧房)江苏银行改造基金一期项目-宿迁市泗洪县一期项目建设事宜签订委托建设管理协议, 协议约定江苏省城乡建设投资有限公司根据项目实施进度拨付泗洪城投建设资金, 同时泗洪城投与江苏省城乡建设投资有限公司就资金使用事宜达成协议, 约定未经江苏城投书面同意, 不得改变资金用途。

(二十六) 实收资本(或股本)

1、实收资本(或股本)增减变动情况

股东名称	期初余额	本期增减变动(+、—)					期末余额
		增资	利润转增资本	公积金转增资本	其他	小计	
泗洪县人民政府	2,140,000,000.00						2,140,000,000.00
合计	2,140,000,000.00						2,140,000,000.00

(二十七) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	6,872,741,864.60	261,300,000		7,134,041,864.60
合计	6,872,741,864.60	261,300,000		7,134,041,864.60

(二十八) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,749,835.80	7,196,549.75		53,946,385.55
合计	46,749,835.80	7,196,549.75		53,946,385.55

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。

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,677,343,442.98	1,533,805,887.00
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	1,677,343,442.98	1,533,805,887.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,009,716.78	157,666,227.59
减：提取法定盈余公积	7,196,549.75	10,540,671.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付投资者股利	5,000,000.00	3,588,000.00
转作资本（或股本）的投资者股利		
其他	-11,751,160.43	
期末未分配利润	1,800,907,770.44	1,677,343,442.98

（三十）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	826,896,294.10	695,941,488.04	1,153,915,696.88	1,066,352,048.68
其他业务	7,384,056.18		7,305,622.08	
合计	834,280,350.28	695,941,488.04	1,161,221,318.96	1,066,352,048.68

主营业务（分类别）

项目名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
资产出租	148,774,285.20	145,117,583.93	137,945,914.42	138,183,298.20
物业管理	-	-		
酒店服务	13,304,517.94	4,324,220.50	12,566,678.32	3,514,326.87
工程施工	37,589,652.10	36,273,831.47	39,361,389.73	43,469,331.06
种子销售	30,827,344.78	30,306,243.61	15,889,138.65	15,874,380.40
招标代理费	2,626,403.90	562,964.00	241,833.98	
工程代建收入	122,476,030.23	106,907,043.34		
安置房销售	471,298,059.95	372,449,601.19	947,910,741.78	865,310,712.15
合计	826,896,294.10	695,941,488.04	1,153,915,696.88	1,066,352,048.68

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,903,599.77	2,231,766.37
教育费附加	1,397,916.74	444,197.13
地方教育费附加	174,162.62	296,131.40
印花税	568,901.70	170,812.88
土地使用税	2,350,514.26	2,452,731.68
房产税	1,125,489.24	547,569.75
其他	98,314.42	360
合计	7,618,898.76	6,143,569.21

（三十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
燃料费	1,655,129.03	1,644,589.02
业务宣传费	19,500,000.00	3,500,000.00
工资	3,204,645.64	2,621,407.03
劳务费	331,585.00	492,430.00
物料消耗	108,389.12	176,705.72
维修费	845,078.68	525,660.01
客用品	335,747.02	206,979.88
广告费	53,128.92	23,000.00
易耗品摊销	235,614.90	
其他费用	112,266.47	113,118.13
合计	26,381,584.78	9,303,889.79

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	493,080.51	342,820.60
差旅费	209,099.25	79,432.63
工资及福利费	11,365,998.06	6,317,956.07
社保费	2,031,757.27	1,436,541.52
公积金	250,548.46	124,275.58
评估费	58,000.00	18,427.18
审计	83,669.92	8,500.00
水电费	17,106.97	30,093.45
维修费	562,500.14	258,155.00
车辆费用	372,761.99	272,554.03
邮电、通讯费	28,305.61	38,910.82
招待费	259,522.98	126,358.60
咨询服务费用	137,635.71	1,736.31
租赁费	68,000.00	54,100.00
工会经费	328,088.86	230,155.04
广告费、宣传费	91,517.00	7,800.00
服务费	550,000.00	
诉讼费	84,915.00	32,505.00
折旧	6,516,344.41	5,351,215.69
其他	1,099,411.05	2,141,446.96
培训费	8,246.12	13,498.23
劳务费	9,550.00	-
招投标费	14,087.00	35,712.00
劳保费	9,389.91	9,857.50
职工教育经费	199,297.46	42,788.42
发债融资费用	122,073.75	390,441.33
交通费	5,404.50	43,990.00
合计	24,976,311.93	17,409,271.96

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	337,650.68	9,687,922.33

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	6,189,581.86	3,631,802.12
手续费及其他	147,943.51	102,298.36
合计	-5,703,987.67	6,158,418.57

(三十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,000,000.00	115,000,000.00
合计	50,000,000.00	115,000,000.00

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,666,845.50	3,906,500.00
理财产品到期取得的投资收益		1,312,079.45
其他	82,331.16	
合计	6,749,176.66	5,218,579.45

可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
江苏泗洪农村商业银行股份有限公司	4,069,258.50	3,588,000.00
泗洪华鑫工贸有限公司		318,500.00
泗洪县广播电视信息网络有限公司	1,197,587.00	
江苏苏北粮油股份有限公司	1,400,000.00	
合计	6,666,845.50	3,906,500.00

(三十七) 营业外收入

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	329,856.55		329,856.55
与企业日常活动无关的政府补助	39,709.13		39,709.13
罚没利得	144,500.00		144,500.00
其他	228,557.96	228,251.63	228,557.96
合计	742,623.64	228,251.63	742,623.64

(三十八) 营业外支出

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
滞纳金	68,000.00		68,000.00
其他	98,743.03	13,362.09	98,743.03
合计	166,743.03	13,362.09	166,743.03

(三十九) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	18,384,012.15	19,221,238.28

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

项目	本年发生额	上年发生额
合计	18,384,012.15	19,221,238.28

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	124,007,099.57	157,066,156.46
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,633,920.94	143,534,113.89
无形资产摊销	1,967.36	
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)		195.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-329,856.55	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	57,650.68	9,687,922.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,749,176.66	-5,218,579.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-143,605,330.62	172,456,761.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,515,240,279.32	-464,885,904.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,178,873,101.44	-281,804,329.44
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-211,350,903.16	-269,163,664.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	804,181,032.89	548,772,728.60
减: 现金的期初余额	548,772,728.60	1,795,878,782.14
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	255,408,304.29	-1,247,106,053.54

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	804,181,032.89	548,772,728.60
其中: 库存现金	45,040.07	154,530.10
可随时用于支付的银行存款	745,457,855.34	548,618,198.50
可随时用于支付的其他货币资金	58,678,137.48	
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	804,181,032.89	548,772,728.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司新设子公司 1 家，系泗洪宏城酒店有限公司，注销子公司 1 家，系泗洪县惠龙建材有限公司，划出 1 家系泗洪县宏鑫物业管理有限公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）
				直接	间接	
泗洪县城市建设投资经营有限责任公司	泗洪县	泗洪县	城市基础设施及公用市政设施投资建设	100		100
泗洪县宏源国际大酒店有限公司	泗洪县	泗洪县	中餐、住宿	100		100
宿迁金龙水利建设工程有限公司	泗洪县	泗洪县	水利水电建筑施工、市政工程施工	87.21		87.21
泗洪县大禹投资有限公司	泗洪县	泗洪县	商业投资、市政工程	40	26.16	66.16
泗洪县惠民养老产业投资发展有限公司	泗洪县	泗洪县	房地产开发、养老产业投资管理服务	100		100
江苏省农富现代农业科技发展有限公司	泗洪县	泗洪县	农业高新技术研发、农作物种植、销售	90		--
泗洪县金路桥客运有限公司	泗洪县	泗洪县	客运服务	90		--

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权
泗洪县泗洲大酒店有限公司	泗洪县	泗洪县	中餐经营	100	--
泗洪县茧丝绸有限责任公司	泗洪县	泗洪县	干蚕茧、生丝、丝绸制品购销	63.78	--
泗洪县广播电视信息网络有限公司	泗洪县	泗洪县	广播电视传输网络建设、运营、维护	100	--
泗洪县宏聚华商贸有限公司	泗洪县	泗洪县	建筑材料、机械设备销售、咨询服务	100	100
泗洪宏远水利工程有限公司	泗洪县	泗洪县	水利水电、市政建设工程、销售水利设备等	100	100
泗洪县永盛创业投资有限公司	泗洪县	泗洪县	创业投资、咨询	100	100
泗洪县新农村建设投资有限公司	泗洪县	泗洪县	新农村建设项目投资、土地综合整治	75	75
泗洪县田园柳山生态旅游开发有限公司	泗洪县	泗洪县	旅游资源开发；旅游门票销售等	100	100
泗洪县宏源会计代账有限公司	泗洪县	泗洪县	代理会计记账服务、税务咨询等	100	100
泗洪县绿农生态农业科技有限公司	泗洪县	泗洪县	农业高新技术研发；种植、销售等	100	100

注：

①在子公司的持股比例不同于表决权的说明；

本公司 2012 年投资成立泗洪县大禹投资有限公司（持股 40%）；2013 年投资成立宿迁金龙水利建设工程有限公司（持股 87.21%），宿迁金龙水利建设工程有限公司 2013 年对泗洪县大禹投资有限公司进行投资（持股 30%），故本公司对大禹投资直接持股 40%，间接持股 26.16%。

②持有半数以上持股比例权但不控制被投资单位的依据；

2010 年 12 月，根据泗洪县人民政府《关于明确泗洪县宏源国有资产经营有限公司对外投资资产管理的通知》（洪政发〔2010〕266 号），本公司投资的江苏省农富现代农业科技发展有限公司（持股 90%）、泗洪县茧丝绸有限责任公司（持股 63.78%）、泗洪县广播电视信息网络有限公司（持股 100%）由泗洪县国有资产管理委员会负责管理，履行出资人职责，本公司无控制权只保留账面投资价值。

2011 年 4 月，根据泗洪县人民政府《关于明确泗洪县宏源国有资产经营有限公司对外投资资产管理的通知》（洪政发〔2011〕236 号），本公司投资的泗洪县金路桥客运有限公司（持股 90%）由泗洪县国有资产管理委员会负责管理，履行出资人职责，本公司无控制权只保留账面投资价值。

2013 年 12 月，根据泗洪县人民政府《关于明确泗洪县宏源国有资产经营有限公司对外投资资产管理的通知》（洪政发〔2013〕269 号），本公司投资的泗洪县泗洲大酒店有限公司（持股 100%）由泗洪县国有资产管理委员会负责管理，履行出资人职责，本公司无控制权只保留账面投资价值。

城建投子公司的情况

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

子公司全称	注册资 本	投资金 额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	注册地	主营业务
泗洪县城乡规划 设计院有限公司	20.00	20.00	100.00		泗洪县	城乡规划设计
泗洪县永泰建筑 业咨询服务有限 公司	30.00	30.00	100.00		泗洪县	建筑工程项目管 理咨询
泗洪县方圆房地 产测绘有限公司	50.00	50.00	100.00		泗洪县	房地产测绘
泗洪县明亮路灯 安装有限公司	200.00	200.00	100.00		泗洪县	路灯安装、维护
泗洪华晨工程质 量检测有限公司	700.00	700.00	100.00		泗洪县	工程质量检测
泗洪县美佳物业 管理有限责任公 司	50.00	50.00	100.00		泗洪县	物业管理服务
泗洪县城市项目 管理有限责任公 司	2,000.00		100.00	100.00	泗洪县	工程项目管理、房 地产开发等
泗洪县城投建设 工程咨询有限责 任公司	200.00	10.00	100.00	100.00	泗洪县	建设工程咨询等
泗洪宏城酒店有 限公司	5,000.00	100.00	100.00	100.00	泗洪县	租赁和商务服务 业
泗洪县宏城农业 发展有限公司	3,800.00	3,800.00	100.00	100.00	泗洪县	农业领域内技术 开发技术咨询等
泗洪县古徐城旅 游发展有限责任 公司	1,000.00		100.00	100.00	泗洪县	旅游项目开发等

持有半数以上持股比例但不控制被投资单位的依据:

2010 年 12 月根据泗洪县人民政府《关于明确泗洪县城市建设投资经营有限责任公司对外投资资产管理的通知》（洪政发〔2010〕264 号），本公司的子公司泗洪县城市建设投资经营有限责任公司投资的泗洪县城乡规划设计院有限公司（持股 100%）、泗洪县永泰建筑业咨询服务有限公司（持股 100%）、泗洪方圆房地产测绘有限公司（持股 100%）、泗洪县明亮路灯安装有限公司（持股 100%）、泗洪县华晨工程质量检测有限公司（持股 100%）由泗洪县国有资产管理委员会负责管理，履行出资人职责，本公司无控制权只保留账面投资价值。

2013 年 12 月根据泗洪县人民政府《关于明确泗洪县城市建设投资经营有限责任公司对外投资资产管理的通知》（洪政发〔2013〕268 号），本公司的子公司泗洪县城市建设投资经营有限责任公司投资的泗洪县美佳物业管理有限责任公司（持股 100%）由泗洪县国有资产管理委员会负责管理，履行出资人职责，本公司无控制权只保留账面投资价值。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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 (%)
泗洪县人民政府	泗洪	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是泗洪县人民政府。

(二) 本企业的子公司情况

详见附注七、(一) 在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

无。

(五) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联受托管理/委托管理情况

无。

3、关联承包情况

无。

4、关联租赁情况

无。

5、关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泗洪县绿农生态农业科技有限公司	2,900.00	2019/12/31	2020/12/18	否
泗洪宏源国际大酒店有限公司	2,600.00	2019/1/17	2020/1/16	否
泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	4,250.00	2019/12/19	2022/12/15	否

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	2,500.00	2019/12/19	2022/12/15	否
泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	30,000.00	2018/10/25	2021/10/1	否
泗洪县宏远水利工程有限公司	30,000.00	2019/5/17	2022/5/17	否
泗洪县宏远水利工程有限公司	16,000.00	2015/6/15	2021/6/8	否
宿迁金龙水利建设工程有限公司	30,000.00	2016/9/19	2022/9/19	否
泗洪县宏城农业发展有限公司	35,000.00	2019/7/10	2030/12/31	否
泗洪县新农村建设投资有限公司	30,000.00	2019/9/20	2022/9/20	否
泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	25,000.00	2019/6/19	2024/6/18	否
泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	88,000.00	2016/8/2	2028/7/5	否

本公司子公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕
泗洪县城市建设投资经营有限责任公司	泗洪县宏远水利工程有限公司	9,000.00	2016/6/6	2024/6/6	否
泗洪县城市建设投资经营有限责任公司	泗洪县宏远水利工程有限公司	26,500.00	2016/6/12	2025/9/10	否
泗洪县城市建设投资经营有限责任公司	泗洪县宏城农业发展有限公司	35,000.00	2019/7/12	2029/7/10	否

②本公司作为被担保方

无。

6、关联方资金拆借

无。

7、关联方资产转让、债务重组情况

无

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

无。

2、应付项目

无。

(七) 关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019年度财务报表附注

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，对外担保事项如下

序号	担保人	被担保人	担保金额 (万元)	贷款银行	担保类型
1	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪县金路桥客运有限公司	3,000.00	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	最高额保证合同
2	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪县绿农生态农业科技有限公司	2,900.00	江苏常熟农村商业银行股份有限公司	最高额保证合同
3	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪宏康实业有限公司	2,000.00	江苏泗洪农村商业银行股份有限公司营业部	最高额保证合同
4	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪宏康实业有限公司	3,500.00	江苏泗洪农村商业银行股份有限公司营业部	最高额保证合同
5	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪宏诚实业有限公司	2,000.00	江苏泗洪农村商业银行股份有限公司营业部	最高额保证合同
6	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪宏源国际大酒店有限公司	2,600.00	江苏泗洪农村商业银行股份有限公司营业部	最高额保证合同
7	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪天之源实业发展有限公司	1,700.00	江苏泗洪农村商业银行股份有限公司营业部	最高额保证合同
8	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪兴农现代服务有限公司	4,000.00	江苏银行股份有限公司泗洪支行	最高额保证合同
9	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	4,250.00	江苏银行股份有限公司泗洪支行	连带责任保证担保
10	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪宏康实业有限公司	4,180.00	江苏银行股份有限公司泗洪支行	最高额保证合同
11	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪宏诚实业有限公司	3,800.00	江苏银行股份有限公司泗洪支行	最高额保证合同
12	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	2,500.00	江苏银行股份有限公司泗洪支行	连带责任保证担保
13	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪嘉通实业有限公司	29,000.00	南京银行股份有限公司宿迁分行	连带责任保证担保
14	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	江苏翔实实业发展有限公司	25,000.00	南京银行股份有限公司宿迁分行	连带责任保证担保
15	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	30,000.00	南京银行股份有限公司宿迁分行	连带责任保证担保
16	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	江苏泗洪县金水特种水产养殖有限公司	1,000.00	南京银行股份有限公司宿迁分行	连带责任保证担保
17	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪县宏远水利工程有限公司	30,000.00	南京银行股份有限公司宿迁分行	连带责任保证担保
18	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪县宏远水利工程有限公司	16,000.00	浦发银行宿迁分行	抵押合同
19	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪县亿泰实业有限公司	4,000.00	上海浦东发展银行股份有限公司	最高额保证合同
20	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	泗洪绿馨苗木有限公司	1,900.00	上海浦东发展银行股份有限公司	最高额保证合同
21	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	江苏环宇农业科技发展有限公司	1,900.00	上海浦东发展银行股份有限公司	最高额保证合同
22	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	宿迁金龙水利建设工程有限公司	30,000.00	上海浦东发展银行股份有限公司	抵押合同
23	泗洪县宏源国有资产经营有限公司	江苏泗洪县金水特种水产养殖有限公司	25,000.00	上海浦东发展银行股份有限公司宿迁支行	连带责任保证担保

泗洪县宏源公有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

序号	担保人	被担保人	担保金额 (万元)	贷款银行	担保类型
24	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	江苏清源水务投资有限公司	10,000.00	苏州银行股份有限公司宿迁支行	连带责任保证担保
25	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	泗洪县第一人民医院	7,200.00	中国工商银行股份有限公司泗洪支行	最高额保证合同
26	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	泗洪宏诚实业有限公司	30,000.00	中国工商银行泗洪支行	最高额保证合同
27	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	江苏洪祥交通投资发展有限公司	45,000.00	中国工商银行泗洪支行	最高额保证合同
28	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	泗洪县宏城农业发展有限公司	35,000.00	中国工商银行泗洪支行	最高额保证合同
29	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	江苏洪祥交通投资发展有限公司	25,000.00	中国民生银行股份有限公司宿迁分行	抵押合同
30	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	江苏洪祥交通投资发展有限公司	25,000.00	中国民生银行股份有限公司宿迁分行	连带责任保证担保
31	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	泗洪县新农村建设建设投资有限公司	30,000.00	中国民生银行股份有限公司宿迁分行	连带责任保证担保
32	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	泗洪县新农村建设建设投资有限公司	30,000.00	中国民生银行股份有限公司宿迁分行	抵押合同
33	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	泗洪县新农村建设建设投资有限公司	35,000.00	中国民生银行股份有限公司宿迁分行	连带责任保证担保
34	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	江苏洪祥交通投资发展有限公司	95,000.00	中国农业发展银行泗洪县支行	最高额保证合同
35	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	泗洪县金路桥交通建设有限公司	36,000.00	中国农业发展银行泗洪县支行	最高额保证合同
36	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	25,000.00	中国农业发展银行泗洪县支行	最高保证合同
37	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	88,000.00	中国农业银行泗洪县支行	最高额保证合同
38	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	泗洪洪泽湖生态资源开发有限公司	33,750.00	中国农业银行泗洪县支行	最高额保证合同
39	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	泗洪嘉通实业有限公司	25,000.00	中国农业银行泗洪县支行	连带责任保证担保
40	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	江苏翔实实业发展有限公司	11,400.00	中国银行股份有限公司泗洪支行	连带责任保证担保
41	泗洪县宏源公有资产经营有限公司	泗洪嘉通实业有限公司	30,000.00	江苏泗洪农村商业银行股份有限公司营业部	银团贷款保证合同
42	泗洪县新农村建设投资有限公司	泗洪县盛阳市政工程有限公司	2,500.00	南京银行宿迁分行	连带责任保证担保
43	泗洪县新农村建设投资有限公司	泗洪永乐苗木有限公司	3,000.00	南京银行宿迁分行	连带责任保证担保
44	泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	江苏清源水务投资有限公司	100,000.00	中国农业发展银行泗洪县支行	连带责任保证
45	泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	泗洪县宏远水利工程有限公司	9,000.00	中国工商银行股份有限公司泗洪支行	连带责任保证
46	泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	泗洪县宏远水利工程有限公司	26,500.00	中国工商银行股份有限公司泗洪支行	连带责任保证
47	泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	泗洪县宏城农业发展有限公司	35,000.00	中国工商银行股份有限公司泗洪支行	连带责任保证
48	泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	宿迁市锦泰旅游投资有限公司	5,800.00	上海浦东发展银行股份有限公司宿迁分行	连带责任保证
49	泗洪县城市建设投资经营集团有限公司	宿迁市锦泰旅游投资有限公司	2,500.00	南京银行股份有限公司宿迁分行	连带责任保证
50	宿迁金龙水利建设工程有限公司	江苏泗洪县金水特种水产养殖有限公司	25,000.00	上海浦东发展银行股份有限公司宿迁分行	连带责任保证

序号	担保人	被担保人	担保金额 (万元)	贷款银行	担保类型
		司			

十、资产负债表日后事项

截止本财务报表出具日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	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	10,416,666.67	100.00			10,416,666.67
其中：账龄组合					
无风险组合	10,416,666.67	100.00			10,416,666.67
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	10,416,666.67	100.00			10,416,666.67

类别	期初余额				
	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	292,701,595.39	100.00			292,701,595.39
其中：账龄组合					
无风险组合	292,701,595.39	100.00			292,701,595.39
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	292,701,595.39	100.00			292,701,595.39

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,995,127,423.22	1,490,320,487.45
合计	1,995,127,423.22	1,490,320,487.45

2、其他应收款

类别	期末余额				
	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	1,995,127,423.22	100			1,995,127,423.22
其中：账龄组合					
无风险组合	1,995,127,423.22	100			1,995,127,423.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,995,127,423.22	/		/	1,995,127,423.22

接上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	1,490,320,487.45	100.00			1,490,320,487.45
其中：账龄组合					
无风险组合	1,490,320,487.45	100.00			1,490,320,487.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,490,320,487.45	100.00			1,490,320,487.45

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	与本公司关系	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
泗洪县财政局	非关联方	1,089,124,422.11	0-3 年	54.59	
泗洪县双沟镇人民政府	非关联方	129,500,000.00	1 年以内	2.76	
泗洪县青阳镇人民政府	非关联方	55,000,000.00	1 年以内	1.63	
泗洪青圃建设发展有限公司	非关联方	32,557,666.67	1 年以内	1.47	
泗洪县洪发粮食购销总公司	非关联方	29,343,400.00	1 年以内	1.40	
合 计	—	1,335,525,488.78	—	61.85	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

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	1,646,571,074.44		1,646,571,074.44	1,626,071,074.44		1,626,071,074.44
对联营、合营企业投资						
合计	1,646,571,074.44		1,646,571,074.44	1,626,071,074.44		1,626,071,074.44

2、对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
泗洪县城市建设投资经营有限责任公司	成本法	400,000,000.00	400,000,000.00	21,000,000.00	421,000,000.00
泗洪县宏源国际大酒店有限公司	成本法	60,500,000.00	60,500,000.00		60,500,000.00
宿迁金龙水利建设工程有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00
泗洪县大禹投资有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
泗洪县惠民养老产业投资发展有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
泗洪县宏远水利工程有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
泗洪县宏鑫物业管理有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-500,000.00	
泗洪县宏聚华商贸有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
泗洪县新农村建设投资有限公司	成本法	603,760,989.46	603,760,989.46		603,760,989.46
泗洪县永盛创业投资有限公司	成本法	79,944,354.48	79,944,354.48		79,944,354.48
泗洪县绿农生态农业科技有限公司	成本法	1,365,730.50	1,365,730.50		1,365,730.50
合计		1,626,071,074.44	1,626,071,074.44	20,500,000.00	1,646,571,074.44

续表一

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
泗洪县城市建设投资经	100.00	100.00				

泗洪县宏源国有资产经营有限公司
2019 年度财务报表附注

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
营有限责任公司						
泗洪县宏源国际大酒店有限公司	100.00	100.00				
宿迁金龙水利建设工程有限公司	87.21	87.21				
泗洪县大禹投资有限公司	40.00	66.16	间接持股 26.16%			
泗洪县惠民养老产业投资发展有限公司	100.00	100.00				
泗洪县宏远水利工程有限公司	100.00	100.00				
泗洪县宏鑫物业管理有限公司	100.00	100.00				
泗洪县宏聚华商贸有限公司	100.00	100.00				
泗洪县新农村建设投资有限公司	75.00	75.00				
泗洪县永盛创业投资有限公司	100.00	100.00				
泗洪县绿农生态农业科技有限公司	100.00	100.00				
合计						

(四) 营业收入和营业成本

2、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	271,250,315.43	252,024,627.27	137,945,914.42	138,183,298.20
其他业务	1,010,031.45		2,251,584.91	
合计	272,260,346.88	252,024,627.27	140,197,499.33	138,183,298.20

主营业务(分类别)

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
租金收入	148,774,285.20	145,117,583.93	137,945,914.42	138,183,298.20
工程代建收入	122,476,030.23	106,907,043.34		
合计	271,250,315.43	252,024,627.27	137,945,914.42	138,183,298.20

(五) 投资收益

(六) 项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,266,845.50	3,906,500.00
理财产品到期取得的投资收益		

(六) 项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,266,845.50	3,906,500.00

可供出售金融资产在持有期间的投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
江苏泗洪农村商业银行股份有限公司	4,069,258.50	
泗洪县广播电视信息网络有限公司	1,197,587.00	
合计	5,266,845.50	

(此页无正文，为泗洪县宏源国有资产经营有限公司 2019 年度报告签章页)

泗洪县宏源国有资产经营有限公司

二〇二〇年四月三十日





统一社会信用代码
911101020855463270

营业执照

(副本)
(10-1)



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
验证企业身份

仅供报告附件使用

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张恩军

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、法规规定的其他业务。(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。)

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间



登记机关

2013 年 07 月 03 日

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

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

国家企业信用信息公示系统网址

国家市场监督管理总局监制



证书编号 00111908

说明

《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。

《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。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供报告附件使用

会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张恩军

主任会计师：

经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000010

批准执业文号：京财会许可（2013）0060号

批准执业日期：2013年10月10日

发证机关：北京市财政局

二〇一三年八月十六日

中华人民共和国财政部



仅供报告附件使用



证书序号: 000077

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

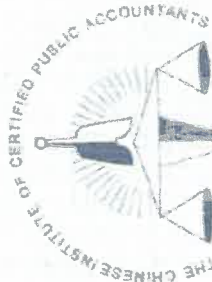
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张恩军



证书号: 10

发证时间: 一九九一年九月十四日
证书有效期至: 一九九一年九月十四日



姓名	郑湘
Full name	郑湘
性别	女
Sex	女
出生日期	1979-04-04
Date of birth	1979-04-04
工作单位	北京兴发会计师事务所(特殊普通合伙) 注册会计师
Working unit	北京兴发会计师事务所(特殊普通合伙) 注册会计师
身份证号码	341022197904040021
Identity card No.	341022197904040021



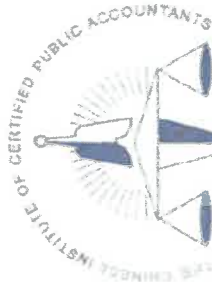
年度检验登记 Annual Renewal Registration



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: 110001372127
No. of Certificate
批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008-07-15
Date of Issuance

2019年5月23日



中国注册会计师



姓名 潘晓青
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 3/23/1990
 Date of birth
 工作单位 北京兴华会计师事务所
 Working agency
 身份证号 342425199003232721
 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.



2019年5月23日

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 月 日