



广安鑫鸿投资控股有限公司
二零一九年度
审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-5
合并资产负债表	6-7
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并所有者权益变动表	10-11
母公司资产负债表	12-13
母公司利润表	14
母公司现金流量表	15
母公司所有者权益变动表	16-17
财务报表附注	18-82



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 西城区车公庄大街9号
五栋大楼 B2 座 301 室 邮编 100004
电话 +86 10 88312386
传真 +86 10 88312386
www.apag-cn.com

审计报告

亚会 A 审字（2020）0790 号

广安鑫鸿投资控股有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广安鑫鸿投资控股有限公司（以下简称“鑫鸿控股”）合并及公司财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鑫鸿控股 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“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，我们独立于鑫鸿控股，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、 其他信息

鑫鸿控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鑫鸿控股 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、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，管理层负责评估鑫鸿控股的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鑫鸿控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鑫鸿控股的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。



(四) 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，就可能导致对鑫鸿控股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鑫鸿控股不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就鑫鸿控股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。

我们还就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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月一十七日

合并资产负债表

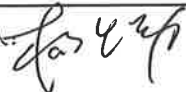
会企 01 表

编制单位：广安鑫鸿投资控股有限公司

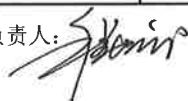
单位：元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
货币资金	五、1	94,943,256.57	166,388,796.70
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	五、2	243,266,338.51	111,027,648.52
预付款项	五、3	22,405,512.19	31,757,707.78
其他应收款	五、4	1,088,329,839.24	706,944,381.41
存货	五、5	3,980,560,894.17	3,605,674,835.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	15,185,867.64	16,345,294.86
流动资产合计		5,444,691,708.32	4,638,138,664.36
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、7	16,000,000.00	16,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五、8	105,011,000.00	105,011,000.00
长期股权投资	五、9	115,360,800.66	90,535,174.19
投资性房地产	五、10	136,151,182.48	182,564,083.77
固定资产	五、11	36,544,393.06	39,183,964.74
在建工程	五、12	112,784,855.26	94,706,982.41
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	41,764.57	15,023.84
开发支出			
商誉	五、14	3,200,000.00	3,200,000.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	3,576,271.98	5,205,563.90
其他非流动资产	五、16	542,743,399.48	443,329,216.79
非流动资产合计		1,071,413,667.49	979,751,009.64
资产总计		6,516,105,375.81	5,617,889,674.00

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

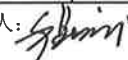
会企 01 表


编制单位：广安鑫鸿投资控股有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
短期借款	五、17	30,000,000.00	20,000,000.00
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			
应付账款	五、18	282,974,871.27	133,461,896.10
预收款项	五、19	598,922,251.96	424,882,636.49
应付职工薪酬	五、20	1,073,766.67	380,537.00
应交税费	五、21	62,414,517.14	60,309,566.03
其他应付款	五、22	192,935,099.64	124,681,954.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	48,000,000.00	36,044,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,216,320,506.68	799,760,590.55
非流动负债：			
长期借款	五、24	198,000,000.00	259,800,000.00
应付债券	五、25	984,615,697.32	596,215,266.73
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、26	85,800,000.00	85,800,000.00
预计负债			
递延收益	五、27	33,418,000.00	33,429,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,301,833,697.32	975,244,266.73
负债合计		2,518,154,204.00	1,775,004,857.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本	五、28	1,132,500,000.00	1,132,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	2,360,143,954.74	2,276,393,954.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	49,603,826.01	41,101,860.83
未分配利润	五、31	455,703,391.06	392,889,001.15
归属于母公司所有者权益合计		3,997,951,171.81	3,842,884,816.72
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,997,951,171.81	3,842,884,816.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,516,105,375.81	5,617,889,674.00

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并利润表

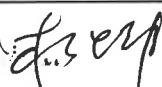
会企 02 表

编制单位：广安鑫鸿投资控股有限公司

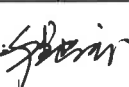
单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、32	487,964,392.40	255,294,203.78
减：营业成本	五、32	404,902,600.42	213,598,003.56
税金及附加	五、33	9,842,802.25	8,485,783.98
销售费用	五、34	4,717,495.25	3,336,083.05
管理费用	五、35	11,055,751.90	7,314,311.42
研发费用			
财务费用（收益以“-”号填列）	五、36	26,745,899.17	18,783,946.52
其中：利息费用		26,987,960.50	19,156,335.52
利息收入		332,106.14	435,012.49
加：其他收益	五、37	51,636,000.00	62,232,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	16,259,952.18	13,000,187.74
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）	五、39	-1,888,229.49	-1,352,521.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,707,566.10	77,655,741.86
加：营业外收入	五、40	56,966.79	11,201.01
减：营业外支出	五、41	102,070.19	4,786,719.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,662,462.70	72,880,223.00
减：所得税费用	五、42	11,346,107.61	879,314.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,316,355.09	72,000,908.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
按经营持续性分类：			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,316,355.09	72,000,908.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
按所有权归属分类：			
（一）少数股东损益		-	-
（二）归属于母公司所有者的净利润		85,316,355.09	72,000,908.48
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. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		85,316,355.09	72,000,908.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



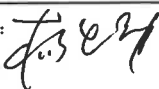
合并现金流量表

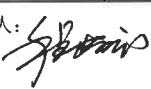
会企 03 表

编制单位：广安鑫鸿投资控股有限公司

单位：元

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		508,823,030.61	617,350,574.78
收到的税费返还		17,931,968.85	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	104,277,996.48	103,360,766.50
经营活动现金流入小计		631,032,995.94	720,711,341.28
购买商品、接受劳务支付的现金		792,917,396.67	640,347,294.28
支付给职工以及为职工支付的现金		7,146,209.35	4,291,325.80
支付的各项税费		34,101,460.88	23,212,719.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	175,395,933.86	78,145,344.19
经营活动现金流出小计		1,009,561,000.76	745,996,684.12
经营活动产生的现金流量净额		-378,528,004.82	-25,285,342.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,270,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,485,287.71	1,178,739.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,889,000.00	-
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			
投资活动现金流入小计		78,644,287.71	171,178,739.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,368,067.17	83,102,633.64
投资支付的现金		31,000,000.00	20,840,000.00
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	五、43	43,839,205.16	139,609,561.84
投资活动现金流出小计		133,207,272.33	243,552,195.48
投资活动产生的现金流量净额		-54,562,984.62	-72,373,455.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		83,750,000.00	-
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		282,094,508.80	189,800,000.00
发行债券收到的现金		396,880,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	-	37,600,000.00
筹资活动现金流入小计		762,724,508.80	227,400,000.00
偿还债务支付的现金		311,200,000.00	135,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,537,747.39	93,613,606.36
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	五、43	11,341,312.10	-
筹资活动现金流出小计		401,079,059.49	229,563,606.36
筹资活动产生的现金流量净额		361,645,449.31	-2,163,606.36
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		-71,445,540.13	-99,822,404.95
加：期初现金及现金等价物余额		166,388,796.70	266,211,201.65
六、期末现金及现金等价物余额		94,943,256.57	166,388,796.70

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

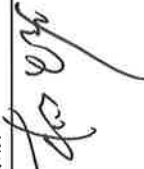
会计机构负责人： 


合并股东权益变动表


会企 04 表
单位：元

编制单位：广安鑫鸿投资控股有限公司

项目	2019年度									
	归属于母公司所有者权益合计									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	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	1,132,500,000.00	-	-	-	2,276,393,954.74	-	-	392,889,001.15	-	3,842,884,816.72
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,132,500,000.00	-	-	-	2,276,393,954.74	-	-	392,889,001.15	-	3,842,884,816.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	83,750,000.00	-	-	62,814,389.91	-	155,066,355.09
（一）综合收益总额								85,316,355.09		85,316,355.09
（二）所有者投入和减少资本					83,750,000.00			-		83,750,000.00
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					83,750,000.00					83,750,000.00
（三）利润分配								-22,501,965.18		-14,000,000.00
1、提取盈余公积								8,501,965.18		
2、对所有者的分配								-14,000,000.00		-14,000,000.00
3、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										
四、本年年末余额	1,132,500,000.00				2,360,143,954.74			455,703,391.06		3,997,951,171.81

公司负责人： 

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 (续)


会企 04 表
单位: 元

编制单位: 广安鑫鸿投资控股有限公司

项目	2018年度										
	归属于母公司所有者权益合计										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	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	1,132,500,000.00				2,276,393,954.74			34,214,432.73	358,502,720.77		3,801,611,108.24
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,132,500,000.00				2,276,393,954.74			34,214,432.73	358,502,720.77		3,801,611,108.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额								6,887,428.10	34,386,280.38		41,273,708.48
(二) 所有者投入和减少资本									72,000,908.48		72,000,908.48
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								6,887,428.10	-37,614,628.10		-30,727,200.00
1. 提取盈余公积								6,887,428.10	-6,887,428.10		
2. 对所有者的分配									-30,727,200.00		-30,727,200.00
3. 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											
四、本年年末余额	1,132,500,000.00				2,276,393,954.74			41,101,860.83	392,889,001.15		3,842,884,816.72

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

母公司资产负债表

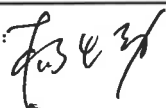
会企 01 表

编制单位：广安鑫鸿投资控股有限公司

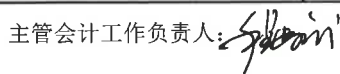
单位：元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
货币资金		83,086,668.76	157,860,677.72
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	十一、1	38,252,707.55	10,287,440.00
预付款项		189,204,166.43	27,715,822.78
其他应收款	十一、2	1,037,746,962.03	726,780,914.03
存货		3,988,282,306.75	3,607,895,609.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,185,867.64	16,345,294.86
流动资产合计		5,351,758,679.16	4,546,885,759.32
非流动资产：			
可供出售金融资产		16,000,000.00	16,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		105,011,000.00	105,011,000.00
长期股权投资	十一、3	160,560,800.66	93,735,174.19
投资性房地产		136,151,182.48	182,564,083.77
固定资产		36,041,763.53	38,582,552.62
在建工程		116,604,380.90	96,337,846.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,330.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,090,223.18	4,242,654.24
其他非流动资产		500,743,399.48	443,329,216.79
非流动资产合计		1,072,209,081.00	979,802,527.81
资产总计		6,423,967,760.16	5,526,688,287.13

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

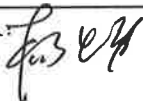
会企 01 表

编制单位：广安鑫鸿投资控股有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
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			
应付账款		186,689,728.84	97,009,521.08
预收款项		522,466,632.77	415,314,286.74
应付职工薪酬		170,579.65	217,713.52
应交税费		38,823,583.90	35,464,538.99
其他应付款		332,979,577.80	124,159,651.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		48,000,000.00	36,044,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,149,130,102.96	728,209,712.29
非流动负债：			
长期借款		193,000,000.00	259,800,000.00
应付债券		984,615,697.32	596,215,266.73
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		85,800,000.00	85,800,000.00
预计负债			
递延收益		33,418,000.00	33,429,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,296,833,697.32	975,244,266.73
负债合计		2,445,963,800.28	1,703,453,979.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		1,132,500,000.00	1,132,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,360,143,954.74	2,276,393,954.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		49,603,826.01	41,101,860.83
未分配利润		435,756,179.13	373,238,492.54
归属于母公司所有者权益合计		3,978,003,959.88	3,823,234,308.11
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,978,003,959.88	3,823,234,308.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,423,967,760.16	5,526,688,287.13

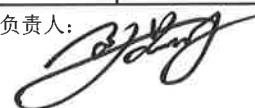
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

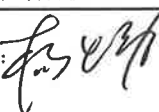
会企 02 表

编制单位：广安鑫鸿投资控股有限公司

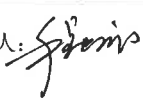
单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	329,433,582.40	41,718,174.71
减：营业成本	十一、4	267,522,069.89	25,568,481.56
税金及附加		4,592,667.54	6,632,370.67
销售费用		4,717,495.25	3,336,083.05
管理费用		4,371,806.73	3,129,656.13
研发费用			
财务费用（收益以“-”号填列）		26,523,832.03	18,762,795.76
其中：利息费用		26,727,038.50	18,999,630.15
利息收入		280,402.54	398,437.69
加：其他收益		51,636,000.00	62,232,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	22,259,952.18	23,000,187.74
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）		-1,888,229.49	-1,352,521.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,713,433.65	68,168,454.15
加：营业外收入		10,056.79	6,001.01
减：营业外支出		1,229.28	2,711,292.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,722,261.16	65,463,162.26
减：所得税费用		8,702,609.39	-3,411,118.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,019,651.77	68,874,280.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,019,651.77	68,874,280.97
（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. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		85,019,651.77	68,874,280.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

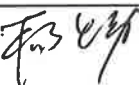
会企 03 表

编制单位：广安鑫鸿投资控股有限公司

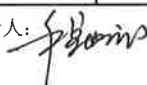
单位：元

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		369,277,923.51	462,944,595.13
收到的税费返还		17,931,968.85	-
收到其他与经营活动有关的现金		235,853,819.78	87,400,555.43
经营活动现金流入小计		623,063,712.14	550,345,150.56
购买商品、接受劳务支付的现金		613,312,842.76	526,465,351.10
支付给职工以及为职工支付的现金		2,366,989.47	1,510,222.26
支付的各项税费		9,746,207.69	15,984,563.00
支付其他与经营活动有关的现金		369,869,934.20	53,134,732.58
经营活动现金流出小计		995,295,974.12	597,094,868.94
经营活动产生的现金流量净额		-372,232,261.98	-46,749,718.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,270,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,485,287.71	11,178,739.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,889,000.00	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		78,644,287.71	181,178,739.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,252,728.84	84,088,009.01
投资支付的现金		73,000,000.00	20,840,000.00
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		43,839,205.16	139,609,561.84
投资活动现金流出小计		136,091,934.00	244,537,570.85
投资活动产生的现金流量净额		-57,447,646.29	-63,358,831.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		83,750,000.00	-
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		260,094,508.80	189,800,000.00
发行债券收到的现金		396,880,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	32,000,000.00
筹资活动现金流入小计		740,724,508.80	221,800,000.00
偿还债务支付的现金		296,200,000.00	121,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,277,297.39	93,536,582.46
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		11,341,312.10	-
筹资活动现金流出小计		385,818,609.49	214,686,582.46
筹资活动产生的现金流量净额		354,905,899.31	7,113,417.54
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			
加：期初现金及现金等价物余额		157,860,677.72	260,855,809.68
六、期末现金及现金等价物余额			
		83,086,668.76	157,860,677.72

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

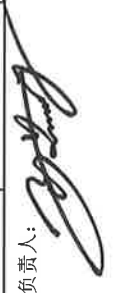
会企 04 表
单位：元

编制单位：广安鑫鸿投资控股有限公司

项目	2019年度							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,132,500,000.00	-	-	-	2,276,393,954.74	-	-	41,101,860.83	373,238,492.54	3,823,234,308.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,132,500,000.00				2,276,393,954.74			41,101,860.83	373,238,492.54	3,823,234,308.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				83,750,000.00			8,501,965.18	62,517,686.59	154,769,651.77
（一）综合收益总额									85,019,651.77	85,019,651.77
（二）所有者投入和减少资本					83,750,000.00			-	-	83,750,000.00
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					83,750,000.00					
（三）利润分配								8,501,965.18	-22,501,965.18	-14,000,000.00
1、提取盈余公积								8,501,965.18	-8,501,965.18	-
2、对所有者的分配									-14,000,000.00	-14,000,000.00
3、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										-
四、本年年末余额	1,132,500,000.00				2,360,143,954.74			49,603,826.01	435,756,179.13	3,978,003,959.88

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 


会计机构负责人： 

母公司所有者权益变动表 (续)

会企 04 表
单位: 元

编制单位: 广安鑫鸿投资控股有限公司

项目	2018年度							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,132,500,000.00				2,276,393,954.74			34,214,432.73	341,978,839.67	3,785,087,227.14
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	1,132,500,000.00				2,276,393,954.74			34,214,432.73	341,978,839.67	3,785,087,227.14
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额									68,874,280.97	68,874,280.97
(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									-37,614,628.10	-37,614,628.10
1. 提取盈余公积									-6,887,428.10	-6,887,428.10
2. 对所有者的分配									-30,727,200.00	-30,727,200.00
3. 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										
四、本年年末余额	1,132,500,000.00				2,276,393,954.74			41,101,860.83	373,238,492.54	3,823,234,308.11

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

广安鑫鸿投资控股有限公司 2019 年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

广安鑫鸿投资控股有限公司(原名为广安市广安区鑫鸿工业投资有限公司, 2015年2月变更为广安市前锋区鑫鸿投资有限公司, 2015年12月变更为广安鑫鸿投资控股有限公司, 以下简称本公司)系经广安市广安区人民政府《关于组建广安市广安区鑫鸿工业投资有限公司的批复》(广安区府函[2009]147号)批准, 由广安市广安区财政局出资组建的国有独资有限公司。本公司于2010年5月18日取得广安市广安区工商行政管理局颁发的注册号为511602000010534号《企业法人营业执照》, 注册资本为8,000万元, 由广安市广安区财政局于工商注册登记后两年内出资。第一期出资额1,600万元, 于2010年4月30日经四川兴广会计师事务所有限公司出具川兴广会师验字[2010]036号验资报告验证; 第二期出资额2,000万元, 于2011年10月26日经四川国洲会计师事务所有限公司出具川国会师验字[2011]第520号验资报告验资, 并于2011年11月2日进行了工商变更登记; 第三期出资额1,600万元, 于2012年7月6日经四川国洲会计师事务所有限公司出具川国会师验字[2012]第325号验资报告验证, 并于2012年7月20日进行了工商变更登记; 第四期出资额2,800万元, 于2012年8月6日经四川国洲会计师事务所有限公司出具川国会师验字[2012]第392号验资报告验证, 并于2012年8月9日进行了工商变更登记。

2013年2月22日, 四川省人民政府川府函[2013]67号文件: 经国务院批准, 同意设立广安市前锋区。将广安市广安区的奎阁街道, 前锋、代市、观塘、护安、广兴、观阁、桂兴7个镇, 光辉、龙滩、小井、新桥、虎城5个乡划归前锋区管辖。以奎阁街道, 前锋、代市、观塘、护安、广兴、观阁、桂兴7个镇, 光辉、龙滩、小井、新桥、虎城5个乡的行政区域为前锋区的行政区域。根据中共广安市委办公室、广安市人民政府办公室关于印发《广安区区划调整机构编制、财政体制、资产负债处置实施方案》的通知(广安办发[2013]10号文), 广安市广安区正式拆分为广安区和前锋区。公司所在地为前锋工业园区, 因此划归前锋区。

2014年12月, 根据四川省财政厅、四川省经济和信息化委员会《关于清算下达2014年省级产业园区产业发展引导资金及项目计划的通知》(川财建[2014]125号), 本公司取得300万元扶持资金, 专项用于增加公司注册资本金, 公司实收资本增加300万元。

2015年1月, 根据广安市前锋区人民政府关于同意将“广安市广安区鑫鸿工业投资有限公司”更名为“广安市前锋区鑫鸿投资有限公司”的批复(前府函[2015]7号), 公司于2015年2月6日进行了工商变更登记, 注册资本由8,000万元变更为10,000万元, 法定代表人由陈华变更为龙吟, 投资人变更为广安市前锋区财政局。

2015年2月, 根据广安市前锋区人民政府2014年12月28日《关于将广安市广安区

鑫鸿工业投资有限公司 55% 国有股权无偿划转给广安金财投融资（集团）有限公司的通知》（前府发[2014]61 号），广安市前锋区财政局与广安市金财投融资（集团）有限责任公司于 2015 年 2 月 16 日签订了《广安市前锋区鑫鸿投资有限公司股权转让协议》，前锋区财政局将其持有的鑫鸿公司 55% 的股权无偿转让给广安金财投融资（集团）有限公司。股权转让后公司实收资本结构如下表：

投资者名称	投资金额（万元）	占注册资本（%）
广安金财投融资（集团）有限责任公司	4,565.00	55.00
广安市前锋区财政局	3,735.00	45.00
合计	8,300.00	100.00

2015 年 12 月，根据广安市前锋区鑫鸿投资有限公司股东会决议，并于 2015 年 12 月 31 日进行工商变更登记，将“广安市前锋区鑫鸿投资有限公司”变更为“广安鑫鸿投资控股有限公司”，住所由“广安市前锋工业园区管委会”变更为“广安市前锋区鑫鸿路 5 号”，同时以资本公积转增方式增加公司注册资本 9 亿元，增加后注册资本由 1 亿元变更为 10 亿元，实收资本由 8,300 万元增加至 10 亿元。变更后公司实收资本结构如下表：

投资者名称	投资金额（万元）	占注册资本（%）
广安金财投融资（集团）有限责任公司	55,000.00	55.00
广安市前锋区财政局	45,000.00	45.00
合计	100,000.00	100.00

2015-2016 年度，本公司与国开发展基金有限公司签订《投资合同》（逐年退项目-增资目标公司，第三方回购模式）4 份，国开发展基金有限公司对广安市前锋区火车站片区棚户区改造项目二期、广安市前锋区火车站片区棚户区改造项目、前锋区航空零部件制造项目（光前技改）、华蓥山采煤沉陷区综合治理项目等四个项目分别出资 1,800 万元、1,000 万元、7,000 万元、21,000 万元（由广安发展建设集团有限公司代行投资），合计 30,800 万元用于对本公司增资，待项目完成第三方回购后逐年退出投资。投资期内国开发展基金有限公司平均年化收益率最高不超过 1.2%。

2016 年度，本公司与中国农发重点建设基金有限公司签订《投资合同》（逐年退项目-增资目标公司，第三方回购模式）2 份，中国农发重点建设基金有限公司对前锋城区强电入地及线路改迁工程项目、前锋城区 2016 年棚户区（滨河片区）改造项目等两个项目分别出资 2,000 万元、2,000 万元，合计 4,000 万元用于对本公司增资，待项目完成第三方回购后逐年退出投资。投资期内中国农发重点建设基金有限公司平均年化收益率最高不超过 1.2%。

根据 2017 年 10 月公司章程，上述两项投资合计 34,800 万元（其中：实收资本增加 13,250.00 万元、新增股东独享资本公积增加 21,550.00 万元），增资后注册资本（实收资本）变更为 113,250 万元。本公司已于 2017 年 10 月 25 日完成工商变更登记手续，本次变更后股权结构如下表：

投资者名称	投资金额 (万元)	占注册资本 (%)
广安金财投融资 (集团) 有限责任公司	57,757.00	51.00
广安市前锋区财政局	42,243.00	37.31
国开发展基金有限公司	2,950.00	2.60
广安发展建设集团有限公司	6,300.00	5.56
中国农发展重点建设基金有限公司	4,000.00	3.53
合计	113,250.00	100.00

公司于 2017 年 10 月 25 日换发了统一社会信用代码为 91511603555752652N 的营业执照，企业类型为国有控股有限责任公司，住所广安市前锋区鑫鸿路 5 号，法定代表人杨先劲，注册资本 113,250 万元。

本公司所属行业为投资与资产管理，企业性质为投资与建设管理，营业执照规定的经营范围为：基础设施建设，公共服务的投融资；项目投资、开发、建设；工业、农业、服务业的投融资；公共资源等国有资产经营，租赁；房地产开发、经营；工程建设。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的单位包括公司本部及子公司四川海特尔建筑工程有限责任公司（以下简称海特尔工程公司）、广安鑫泽贸易有限公司（以下简称鑫泽贸易公司）。

纳入合并的子公司具体情况如下：

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
海特尔工程公司	全资	有限责任	广安前锋	文洪宾	工程施工管理及建筑材料销售	20000.00
鑫泽贸易公司	全资	有限责任	广安前锋	罗小军	商业贸易	1000.00

续 1:

子公司名称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
海特尔工程公司	91511603555776339M	水利水电工程施工总承包；公路工程施工总承包；市政公用工程施工、钢结构工程专业承包、建筑装饰装修工程专业承包、金属门窗工程专业承包、房屋建筑工程施工总承包（取得资质证后方可经营）；建筑设备租赁服务；建筑材料（不含危险化学品）销售；房地产开发经营；建设工程项目管理；商务服务业。	100.00	100.00	是

子公司名称	统一社会信用代码	经营范围	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
鑫泽贸易公司	91511603MA62FLWK67	销售：建筑材料（不含危险化学品）、装潢材料、钢材、石材、水泥制品、机电设备、管道设备、制冷设备、供暖设备、文化用品、办公用品、服装鞋帽、针纺织品、皮革制品、箱包、包装材料、日用百货（不含烟花爆竹）、玩具、电子产品、环保产品、花卉、苗木；企业管理咨询（不含投融资及其他资产管理咨询）；会务服务；展览展示服务；设计、制作各类广告；石材开采。	100.00	100.00	是

续 2:

子公司名称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
海特尔工程公司	4,520	--	--	--
鑫泽贸易公司	--	--	--	--

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、16，附注三、19，附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

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

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计

量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

5、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，

作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ① 属于“一揽子交易”的，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。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公

允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(6) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或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等；
- ③ 本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者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 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。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资

产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项、期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
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计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
信用组合	政府款项、关联往来、备用金	单项认定

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1-2 年	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

B、对信用组合，采用单项测试认定，若有客观证据表明发生了减值，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；若单项认定不存在减值，则不计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为待开发土地、开发成本。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

(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

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、持有待售及终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税

资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，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分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 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，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

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的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	40	5	2.38
构筑物	20	5	4.75
运输设备	10	5	9.50
办公及电子设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

- ② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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。

- (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，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。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、应用软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	40-50	直线法	--

应用软件	3	直线法	--
------	---	-----	----

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪

酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司不存在设定受益计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、代建项目

本公司主要从事政府委托代建基础设施。对于代建项目发生的实际成本归集于工程施工，期末确认收入时结转为成本。

25、收入

(1) 一般原则

① 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③ 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

④ 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 收入确认的具体方法

① 基础建设收入

A、代建项目收入

已按代建合同约定建造各项工程，并将其工程量与委托方结算；相关的经济利益可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认代建收入。

B、工程施工收入

根据合同双方与监理公司认可的已完工进度以完工百分比法确认合同收入和合同费用。

② 让渡资产使用权收入：

A、利息收入：按照他人使用公司货币资金或欠付款项时间和实际利率计算确定；

B、租金收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③ 土地转让收入：

按照公司与购买方签订的协议约定的土地移交并办妥产权转移手续的时间确认收入。

④ 房地产销售收入

对于开发房地产，公司在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现；对于购入时达到可直接销售状态的房产，按照公司与购买方签订的协议约定的房产移交并办妥产权转移手续的时间确认收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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期限内按照合理、系统的方法分期计入损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）。除政策性优惠贷款贴息外，与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入其他收益或营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与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返还时，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（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入营业外支出）；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益（2017 年 1 月 1 日前计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起计入营业外支出）。

取得的由财政直接拨付给本公司的政策性优惠贷款贴息均为补偿本公司已经发生的借款费用，本公司将 2017 年 1 月 1 日前取得的政策性优惠贷款贴息计入营业外收入，自 2017 年 1 月 1 日起，将政策性优惠贷款贴息直接冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

28、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内不存在重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内不存在重要会计估计变更。

31、前期重大差错更正

报告期内不存在前期重大差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率%
增值税	应税收入	3、5、6、9、10、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	94,943,256.57	166,388,796.70
合计	94,943,256.57	166,388,796.70

本公司期末不存在抵押、质押或冻结、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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					
其中：账龄组合					
信用组合	243,266,338.51	100.00			243,266,338.51
组合小计	243,266,338.51	100.00			243,266,338.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	243,266,338.51	100.00			243,266,338.51

应收账款按种类披露（续）

种类	上年年末余额				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

种类	金额	比例%	上年年末余额		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	9,000,000.00	8.07	465,000.00	5.17	8,535,000.00
信用组合	102,492,648.52	91.93			102,492,648.52
组合小计	111,492,648.52	100.00	465,000.00	0.42	111,027,648.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	111,492,648.52	100.00	465,000.00	0.42	111,027,648.52

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		坏账准备	上年年末余额		坏账准备
	账面余额			账面余额		
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)			3,000,000.00	33.33	15,000.00	
1 至 2 年			3,000,000.00	33.33	150,000.00	
2 至 3 年			3,000,000.00	33.33	300,000.00	
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计			9,000,000.00	100.00	465,000.00	

(3) 按信用组合计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
无风险组合	243,266,338.51	—	—	—

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
广安市前锋区住房和城乡建设局	32,951,969.87	13.55	
广安市前锋区教育科技体育局	25,379,550.33	10.43	
广安市前锋区代市镇财政所	29,038,024.01	11.94	
广安市前锋区水务局	28,472,741.53	11.70	
安置房购房款	28,884,330.84	11.87	

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
合计	144,726,616.58		59.49

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	18,936,131.19	84.52	9,938,800.28	31.30
1至2年	2,269,645.00	10.13	5,255,223.90	16.55
2至3年	503,180.00	2.25	15,867,127.60	49.96
3至4年			696,556.00	2.19
4至5年	696,556.00	3.11		
5年以上				
合计	22,405,512.19	100.00	31,757,707.78	100.00

说明：预付款项账龄超过一年的主要原因系工程未决算。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款性质	期末余额	占期末余额合 计数的比例%
四川广安旌珏建筑劳务有限责任公司	预付工程款	10,004,809.00	44.65
广安龙辉建筑工程有限公司	预付工程款	1,768,000.00	7.89
中建欣立建设发展集团股份有限公司	预付工程款	1,573,800.00	7.02
成都市立方安电梯有限责任公司	预付工程款	1,142,400.00	5.10
四川金帛建设工程有限公司	预付工程款	994,485.40	4.44
合计		15,483,494.40	69.11

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,915,955.55	
其他应收款	1,083,413,883.69	706,944,381.41
合计	1,088,329,839.24	706,944,381.41

(1) 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,915,955.55	
合计	4,915,955.55	

(2) 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末余额		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	24,016,142.47	2.21	4,360,892.74	18.16	19,655,249.73
信用组合	1,063,758,633.96	97.79			1,063,758,633.96
组合小计	1,087,774,776.43	100.00	4,360,892.74	0.40	1,083,413,883.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,087,774,776.43	100.00	4,360,892.74	0.40	1,083,413,883.69

其他应收款按种类披露 (续)

种类	金额	比例%	上年年末余额		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	10,016,142.47	1.41	2,007,663.25	20.04	8,008,479.22
信用组合	698,935,902.19	98.59			698,935,902.19
组合小计	708,952,044.66	100	2,007,663.25	0.28	706,944,381.41

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

合计	708,952,044.66	100	2,007,663.25	0.28	706,944,381.41
-----------	-----------------------	------------	---------------------	-------------	-----------------------

(2) 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	计提比例%	期末余额		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	14,000,000.00	58.29	70,000.00	0.5	13,930,000.00
1 至 2 年	2,475,800.00	10.31	123,790.00	5	2,352,010.00
2 至 3 年	2,375,000.00	9.89	237,500.00	10	2,137,500.00
3 至 4 年	1,765,342.47	7.35	529,602.74	30	1,235,739.73
4 至 5 年				50	
5 年以上	3,400,000.00	14.16	3,400,000.00	100	
合计	24,016,142.47	100.00	4,360,892.74		19,655,249.73

其他应收款按账龄披露 (续)

账龄	金额	计提比例%	上年年末余额		净额
			坏账准备	计提比	
1 年以内	2,475,800.00	24.72	12,379.00	0.5	2,463,421.00
1 至 2 年	2,375,000.00	23.71	118,750.00	5	2,256,250.00
2 至 3 年	1,765,342.47	17.62	176,534.25	10	1,588,808.22
3 至 4 年				30	
4 至 5 年	3,400,000.00	33.95	1,700,000.00	50	1,700,000.00
5 年以上				100	
合计	10,016,142.47	100.00	2,007,663.25		8,008,479.22

组合中，采用信用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
无风险组合	1,063,758,633.96	---	---

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
单位往来	1,087,214,273.66	708,789,535.46
保证金	314,100.00	39,000.00

项目	期末余额	期初余额
备用金	246,402.77	123,509.20
合计	1,087,774,776.43	708,952,044.66

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占期末余额的比例 (%)
广安市前锋区财政局	377,538,085.61	34.85
广安市前锋发展投资公司	258,573,669.92	23.87
广安市博大房地产开发有限公司	122,000,000.00	11.26
广安鑫鸿文化旅游投资开发有限公司	85,000,000.00	7.85
广安正大房地产开发有限公司管理人	67,000,000.00	6.18
合计	910,111,755.53	84.00

5. 存货

(1) 存货按类别分

存货种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地	2,782,090,508.38		2,782,090,508.38	2,641,520,194.16		2,641,520,194.16
开发成本	1,198,470,385.79		1,198,470,385.79	964,154,640.93		964,154,640.93
合计	3,980,560,894.17		3,980,560,894.17	3,605,674,835.09		3,605,674,835.09

说明：由于未出现减值迹象，不需计提减值准备。

(2) 期末待开发土地明细

地块编号	使用权证号	面积 (m ²)	土地性质	期末价值
代市镇 2015-1 号	代市国用 (2016) 第 01197 号	26,626.00	出让地	50,576,258.24
代市镇 2015-2 号	代市国用 (2016) 第 01196 号	5,361.00	出让地	12,498,995.60
代市镇 2015-3 号	川 (2018) 广安市前锋不动产权第 0000656 号	105,901.00	出让地	244,642,531.63
代市镇 2015-4 号	代市国用 (2016) 第 01195 号	105,958.00	出让地	244,847,773.09
代市镇 2015-5 号	代市国用 (2016) 第 01194 号	19,128.00	出让地	53,131,739.94
代市镇 2015-6 号	代市国用 (2016) 第 01193 号	21,776.00	出让地	60,418,403.14
前锋区 2015-9 号	前锋国用 (2016) 第 01190 号	120,946.00	出让地	372,492,442.88

地块编号	使用权证号	面积 (m ²)	土地性质	期末价值
前锋区 2015-10 号	前锋国用 (2016) 第 01191 号	109,278.00	出让地	342,349,242.48
代市镇牛王村一、八组	代市国用 (2016) 第 01625 号	15,397.53	出让地	34,530,728.90
代市镇牛王村一组	代市国用 (2016) 第 01624 号	822.57	出让地	1,844,707.24
代市镇夜花村三组	代市国用 (2016) 第 01623 号	32,117.50	出让地	72,027,180.50
代市镇夜花村三组	代市国用 (2016) 第 01622 号	9,562.35	出让地	21,444,667.54
代市镇袁溪村、双鱼村	代市国用 (2016) 第 01621 号	334,906.76	出让地	751,066,852.87
代市镇旭阳村	代市国用 (2016) 第 01626 号	96,302.87	出让地	215,970,240.11
前锋区 QF2016-9 号	川 (2017) 广安市前锋不动产权第 0000213 号	16,446.00	出让地	10,207,361.80
前锋区 QF2014-11 号	川 (2017) 广安市前锋不动产权第 0000283 号	33,140.00	划拨地	15,367,846.50
前锋区 QF2014-46-1 号	川 (2017) 广安市前锋不动产权第 0000282 号	28,581.40	划拨地	13,253,909.70
QF2018-5 号地块	川 (2019) 广安市前锋不动产权第 0002421 号	43,895.00	出让地	119,639,626.22
QF2019-9 号地块	不动产权证尚在办理中	42,471.00	出让地	77,000,000.00
QF2019-10 号地块	不动产权证尚在办理中	11,769.00	出让地	22,000,000.00
QF2019-11 号地块	不动产权证尚在办理中	29,186.50	出让地	46,780,000.00
合计				2,782,090,508.38

说明:

- ① 代市镇 2015-1 号、代市镇 2015-2 号、代市镇 2015-4 号、代市镇 2015-5 号、前锋区 2015-9 号于 2017 年 8 月 18 日用于公开发行 2017 年第一期广安鑫鸿投资控股有限公司公司债券 6 亿元抵押担保。
- ② 川 (2018) 广安市前锋不动产权第 0000860 号 (该地块已转入鑫鸿天玺开发成本项目) 于 2018 年 3 月 29 日用于广安农村商业银行股份有限公司弘前支行 4,980 万元借款抵押担保。
- ③ 川 (2018) 广安市前锋不动产权第 0000656 号、前锋区国用 (2016) 第 01191 号于 2019 年 3 月 29 日用于公开发行 2019 年第一期广安鑫鸿控股有限公司债券 4 亿元抵押担保。

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	6,903,643.57	8,052,907.46
待认证进项税额	8,282,224.07	8,292,387.40

项目	期末余额	上年年末余额
合计	15,185,867.64	16,345,294.86

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
可供出售权益工具	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00
其中：按成本计量	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00
合计	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	期初	账面余额		期末	减值准备			持股比例 (%)	本期现金红利
		本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少		
中信环境水务(广安)有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00				10.00	
四川省信用再担保有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				0.50	
合计	16,000,000.00			16,000,000.00					

8、长期应收款

项目	借款性质	期末余额	上年年末余额
四川广安光前集团有限公司	光前集团二期设备投资资金	55,011,000.00	55,011,000.00
四川福安龙专用汽车科技有限公司	工业产业引导扶持资金	50,000,000.00	50,000,000.00
合计		105,011,000.00	105,011,000.00

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				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	期末余额	减值准备期末余额
		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											
广安市博大房地产开发有 限公司	8,000,000.00									8,000,000.00	
广安市骥腾建材有限责任 公司	23,392,802.86			11,887,625.45			12,500,000.00			22,780,428.31	
广安市广前建设工程有限 公司	16,498,463.69	5,272,962.00		735,558.74						22,506,984.43	
广安市前锋区惠鑫小额贷 款股份有限公司	42,643,907.64			1,476,571.06						44,120,478.70	
广安前锋鑫财股权投资基 金合伙企业（有限合伙）		19,000,000.00	2,270,000.00	2,160,196.93			937,287.71			17,952,909.22	
合计	90,535,174.19	24,272,962.00	2,270,000.00	16,259,952.18			13,437,287.71			115,360,800.66	

说明：

- ① 广安市广前建设工程有限公司由本公司与广安市中光建设工程有限公司于 2017 年 7 月 26 日共同出资设立，一期注册资本本 7,142.86 万元，本公司认缴 2,142.86 万元，占股权比例 30%。2019 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 2,142.86 万元，以权益法核算。
- ② 广安前锋鑫财股权投资基金合伙企业（有限合伙）为本公司作为有限合伙人认缴出资的有限合伙企业，设立日期 2018 年 7 月 19 日，合伙期限至 2028 年 7 月 18 日，本公司认缴 25,000 万元，占合伙人认缴出资额比例 49.9%，截至 2019 年 12 月 31 日已出资 1,673 万元。

10、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	190,286,324.03	190,286,324.03
2.本期增加金额	2,269,655.75	2,269,655.75
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,269,655.75	2,269,655.75
3.本期减少金额	48,958,853.45	48,958,853.45
(1) 处置	48,958,853.45	48,958,853.45
(2) 其他转出		
4.期末余额	143,597,126.33	143,597,126.33
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	7,722,240.26	7,722,240.26
2.本期增加金额	3,991,818.12	3,991,818.12
(1) 计提或摊销	3,991,818.12	3,991,818.12
3.本期减少金额	4,268,114.53	4,268,114.53
(1) 处置	4,268,114.53	4,268,114.53
(2) 其他转出		
4.期末余额	7,445,943.85	7,445,943.85
四、账面价值		
1.期末账面价值	136,151,182.48	136,151,182.48
2.期初账面价值	182,564,083.77	182,564,083.77

说明:

- ① 本年折旧额 3,991,818.12 元。
- ② 期末投资性房地产未出现减值情形，不需计提减值准备。

11、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	40,944,025.67	31,293.08	5,348,398.35	807,542.10	73,697.00	47,204,956.20
2.本期增加金额				68,427.24	11,489.27	79,916.51
(1) 购置				68,427.24	11,489.27	79,916.51
3.本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他	合计
4.期末余额	40,944,025.67	31,293.08	5,348,398.35	875,969.34	85,186.27	47,284,872.71
二、累计折旧						
1.期初余额	6,341,205.94	4,346.25	1,322,142.11	339,761.85	13,535.31	8,020,991.46
2.本期增加金额	1,915,036.37	10,431.00	583,850.21	181,223.90	28,946.71	2,719,488.19
(1) 计提	1,915,036.37	10,431.00	583,850.21	181,223.90	28,946.71	2,719,488.19
3.本期减少金额						
4.期末余额	8,256,242.31	14,777.25	1,905,992.32	520,985.75	42,482.02	10,740,479.65
三、账面价值						
1.期末账面价值	32,687,783.36	16,515.83	3,442,406.03	354,983.59	42,704.25	36,544,393.06
2.期初账面价值	34,602,819.73	26,946.83	4,026,256.24	467,780.25	60,161.69	39,183,964.74

说明:

- ① 本期固定资产折旧额 2,719,488.19 元。
- ② 期末不存在抵押、担保的固定资产。
- ③ 期末固定资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

12、在建工程

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
前锋汽车客运站	58,995,990.34	10,757,700.43		69,753,690.77
总部经济孵化中心	35,710,992.07	7,320,172.42		43,031,164.49
合计	94,706,982.41	18,077,872.85		112,784,855.26

13、无形资产

项目	应用软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	15,023.84	15,023.84
2.本期增加金额	38,920.49	38,920.49
(1) 购置	38,920.49	38,920.49
3.本期减少金额		
4.期末余额	53,944.33	53,944.33
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	12,179.76	12,179.76
(1) 计提	12,179.76	12,179.76
3.本期减少金额		
4.期末余额	12,179.76	12,179.76

项目	应用软件	合计
三、账面价值		
1.期末账面价值	41,764.57	41,764.57
2.期初账面价值	15,023.84	15,023.84

说明：本期无形资产摊销 12,179.76 元。

14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
海特尔工程公司	3,200,000.00			3,200,000.00

15、递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,360,892.74	1,090,223.19	2,472,663.24	618,165.81
可抵扣亏损			14,497,953.72	3,624,488.43
内部交易未实现利润	9,944,195.18	2,486,048.79	3,851,638.64	962,909.66
合计	14,305,087.92	3,576,271.98	20,822,255.60	5,205,563.90

16、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
政府项目建设支出	476,770,200.58	437,383,270.84
职工宿舍购置款	42,000,000.00	
电商大楼购置款	23,973,198.90	
预缴售房增值税		5,945,945.95
合计	542,743,399.48	443,329,216.79

17、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	10,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	-
合计	30,000,000.00	20,000,000.00

说明：

①2019年12月26日,本公司子公司四川海特尔建筑工程有限公司与广安农村商业银行弘前支行签订《借款合同》,由广安前锋交通建设投资开发有限公司以其持有的川(2019)广安市前锋不动产权第0000037号土地作为抵押担保,取得借款1000万元,借款期限2019年12月26日至2020年12月25日。

②2019年11月29日,本公司与广安金财投融资(集团)有限公司签订《借款合同》取得借款1000万元,借款期限至2020年4月28日到期;2019年12月19日与广安金财投融资(集团)有限公司签订《借款合同》取得借款1000万元,借款期限至2020年12月18日到期。

18、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	243,960,673.75	101,336,841.63
材料款	39,014,197.52	32,125,054.47
合计	282,974,871.27	133,461,896.10

其中,账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	占比(%)
四川国力田园劳务有限公司	20,713,218.37	注1	7.32
四川蜀都东方建设工程有限公司	17,385,667.97	注2	6.14
广安市天润石业有限公司	10,782,178.93	注3	3.81
陕西省中业交通建筑工程有限公司六角丘一标	9,200,000.00	注4	3.25
广安恒远建筑劳务有限公司	9,177,142.90	注5	3.24
合计	67,258,208.17		23.77

注1: 1年以内 19,094,202.00元, 1-2年 1,619,016.37元

注2: 3-4年 17,385,667.97元

注3: 1-2年 10,782,178.93元

注4: 2-3年 6,500,000.00元, 3-4年 2,700,000.00元

注5: 1年以内 8,858,589.00元, 1-2年 318,553.90元

19、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目建设款	99,991,235.67	44,865,572.81
预收租金	274,839.37	2,512,776.68
预收售房款	498,656,176.92	377,504,287.00
合计	598,922,251.96	424,882,636.49

其中: 预收款项中预售房产收款情况列示如下:

项目名称	期末余额	上年年末余额
鑫鸿公馆	40,683,996.91	150,745,027.00
鑫鸿天玺	61,143,475.01	
猫儿湾、彭家院子	396,828,705.00	226,759,260.00
合计	498,656,176.92	377,504,287.00

20、应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	380,537.00	7,542,393.50	6,850,967.73	1,071,962.77
离职后福利-设定提存计划		527,873.38	526,069.48	1,803.90
辞退福利		75,334.00	75,334.00	
合计	380,537.00	8,145,600.88	7,452,371.21	1,073,766.67

(1) 短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	302,565.34	6,286,747.84	5,523,988.65	1,065,324.53
职工福利费		380,365.27	374,415.27	5,950.00
社会保险费	954.52	336,303.67	336,569.95	688.24
其中：1. 医疗保险费	954.52	188,509.70	188,775.98	688.24
2. 工伤保险费		78,272.69	78,272.69	
3. 生育保险费		13,979.84	13,979.84	
4. 补充医疗保险费		55,541.44	55,541.44	
住房公积金	75,848.00	454,452.50	530,300.50	
工会经费和职工教育经费	1,169.14	84,524.22	85,693.36	
合计	380,537.00	7,542,393.50	6,850,967.73	1,071,962.77

(2) 设定提存计划

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		510,386.37	508,693.73	1,692.64
2. 失业保险费		17,487.01	17,375.75	111.26
3. 企业年金缴费				
合计		527,873.38	526,069.48	1,803.90

21、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	40,927,273.64	38,434,071.96
增值税	12,176,004.88	15,719,197.56
房产税	3,683,154.88	3,683,154.87
城市维护建设税	3,162,314.15	1,322,641.09
教育费附加	1,356,256.84	567,825.52
地方教育费附加	904,171.22	378,550.36
印花税	201,632.78	201,632.78
个人所得税	3,708.75	2,491.89
合计	62,414,517.14	60,309,566.03

22、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	36,302,373.08	18,874,371.91
其他应付款	156,632,726.56	105,807,583.02
合计	192,935,099.64	124,681,954.93

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	21,200.00	55,472.24
分期付息到期还本的长期借款利息	4,185,282.67	4,065,475.01
企业债券利息	32,095,890.41	14,753,424.66
合计	36,302,373.08	18,874,371.91

(2) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
意向金		125,000.00
保证金	40,106,067.10	34,252,948.99
往来款	110,488,344.06	71,424,839.28
其他	6,038,315.40	4,794.75
合计	156,632,726.56	105,807,583.02

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	账龄	占期末余额百分比(%)
----	----	----	-------------

项目	金额	账龄	占期末余额百分比(%)
广安市前锋区惠鑫小额贷款股份有限公司	14,320,000.00	注 1	4.97
广安市前锋区住房和城乡建设局	11,500,000.00	注 2	3.99
四川渝广置业有限公司	7,777,800.00	注 3	2.70
四川宏云建设集团有限公司	7,000,000.00	注 4	2.43
广安市前锋区交通局	3,573,000.00	注 5	1.24
合计	44,170,800.00		15.33

注 1: 1 年以内 6,800,000.00 元, 1-2 年 7,520,000.00 元

注 2: 1 年以内 7,000,000.00 元, 1-2 年 4,500,000.00 元

注 3: 1-2 年 7,777,800.00 元

注 4: 1-2 年 7,000,000.00 元

注 5: 2-3 年 3,573,000.00 元

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	48,000,000.00	36,044,000.00
合计	48,000,000.00	36,044,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	39,000,000.00	18,400,000.00
信用借款	9,000,000.00	17,644,000.00
合计	48,000,000.00	36,044,000.00

24、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	39,000,000.00	29,800,000.00
信用借款	207,000,000.00	266,044,000.00
小计	246,000,000.00	295,844,000.00
减: 一年内到期的长期借款	48,000,000.00	36,044,000.00
合计	198,000,000.00	259,800,000.00

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日信用借款余额明细如下

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日
广安发展建设集团有限公司	202,000,000.00	2015-4-26	2041-4-26
中国邮政储蓄银行股份有限公司广安市广安区分行	5,000,000.00	2019-9-27	2022-9-23
合计	207,000,000.00		

说明：广安发展建设集团有限公司借款系本公司作为【四川省 2015 年第一批危旧棚户区改造项目——广安市前锋区棚户区改造项目】实施主体通过广安发展建设集团有限公司向国开行四川省分行借入款项，该笔贷款由国开行四川省分行向广安发展建设集团有限公司统一授信，并由广安发展建设集团有限公司统借统还。

(3) 截止 2019 年 12 月 31 抵押借款余额明细如下

贷款单位	期末余额	借款起始日	借款终止日	抵押物
广安农商银行弘前支行	22,000,000.00	2018-3-29	2020-3-28	注1
广安农商银行弘前支行	17,000,000.00	2018-5-11	2020-5-10	川(2018)广安市前锋不动产第0000860号
合计	39,000,000.00			

注 1：由本公司以持有的川(2018)广安市前锋不动产第 0000860 号土地提供抵押担保，并由广安鑫鸿集团有限公司为本公司该笔借款提供保证担保。

25、应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
企业债	984,615,697.32	596,215,266.73
合计	984,615,697.32	596,215,266.73

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
17 广安鑫鸿债 01	600,000,000.00	2017-8-28	7年	600,000,000.00
19 广安鑫鸿债 01	400,000,000.00	2019-6-3	7年	400,000,000.00
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 广安鑫鸿债 01	600,000,000.00		14,753,424.66	2,812,508.38		597,187,491.62
19 广安鑫鸿债 01		400,000,000.00	17,342,465.75	12,571,794.30		387,428,205.70

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	600,000,000.00	400,000,000.00	32,095,890.41	15,384,302.68		984,615,697.32

说明:

①根据中华人民共和国国家发展和改革委员会发改企业债券[2017]235号核准,本公司于2017年8月28日发行“2017年第一期广安鑫鸿投资控股有限公司公司债券”,每份面值100元,发行总额6亿元,债券期限为7年期(简称“17广安鑫鸿债01”),到期日为2024年8月28日。自2020年8月28日开始每年偿还本金1.20亿元。公司发行的“17广安鑫鸿债01”的票面年利率为7.18%,利息按年支付,不计复利,逾期不另计利息;

于2019年6月3日发行“2019年第一期广安鑫鸿投资控股有限公司债券”,每份面值100元,发行总额4亿元,债券期限为7年期(简称“19广安鑫鸿债01”),到期日为2026年6月3日。公司发行的“19广安鑫鸿债01”的票面年利率为7.5%,利息按年支付,不计复利,逾期不另计利息。

②上表中按面值计提的一年内到期的利息在应付利息中列示。

26、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	85,800,000.00	85,800,000.00
合计	85,800,000.00	85,800,000.00

其中:专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
扶贫项目资金	85,800,000.00			85,800,000.00

说明:

扶贫项目资金借款为全省项目统筹安排扶贫资金,由母公司广安金财投融资(集团)有限公司将资金拨付至本公司实施扶贫项目,该扶贫资金由前锋区财政局承担支付利息和偿还本金的义务,鑫鸿公司仅作为实施扶贫项目主体,因此将其列报于专项应付款。

27、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
前锋汽车客运站	33,000,000.00			33,000,000.00
爱尚爱服饰厂政府补助	429,000.00		11,000.00	418,000.00
合计	33,429,000.00		11,000.00	33,418,000.00

说明:

①2017年12月,本公司与四川渝广置业有限公司签订了《广安前锋汽车客运站及

业务用房买卖协议书》，渝广置业取得的项目建设补贴 3300 万元由本公司以抵付厂房转让价的方式享有，截止 2019 年 12 月 31 日，前锋汽车客运站仍在建设期。

②2017 年 7 月，本公司与广安爱尚爱服饰有限公司签订的《厂房转让协议》中，出让方已取得的厂房补贴 44 万元由本公司抵付厂房转让价的方式享有，后续采用总额法计量，本期按与厂房相同的折旧方式实现收益 1.1 万元。

28、实收资本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	上年年末余额	
	金额(万元)	比例(%)			金额(万元)	比例(%)
广安市前锋区财政局	42,243.00	37.31			42,243.00	37.31
广安金财投融资(集团)有限责任公司	57,757.00	51.00			57,757.00	51.00
国开发展基金有限公司	2,950.00	2.60			2,950.00	2.60
广安发展建设集团有限公司	6,300.00	5.56			6,300.00	5.56
中国农发展重点建设基金有限公司	4,000.00	3.53			4,000.00	3.53
合计	113,250.00	100.00			113,250.00	100.00

说明：2017 年 10 月 25 日，本公司针对 2015-2016 年度收到的政策性银行专项增资款完成股东及注册资本（实收资本）工商注册变更登记，增资后注册资本及实收资本余额均为 113,250.00 万元。

29、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	215,500,000.00			215,500,000.00
其他资本公积	2,060,893,954.74	83,750,000.00		2,144,643,954.74
合计	2,276,393,954.74	83,750,000.00		2,360,143,954.74

说明：根据前区国资【2019】43 号文件，广安市前锋区财政局同意向本公司注资 15,355 万元用于增加本公司资本公积，本公司已于 2019 年度实收 8,375 万元。

30、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,101,860.83	8,501,965.18		49,603,826.01
合计	41,101,860.83	8,501,965.18		49,603,826.01

31、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10%的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付股东红利。

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	392,889,001.15	358,502,720.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	392,889,001.15	358,502,720.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,316,355.09	72,000,908.48
减：提取法定盈余公积	8,501,965.18	6,887,428.10
向股东分配利润	14,000,000.00	30,727,200.00
期末未分配利润	455,703,391.06	392,889,001.15

32、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,896,065.75	351,058,354.63	223,087,057.48	196,132,988.25
其他业务	72,068,326.65	53,844,245.79	32,207,146.30	17,465,015.31
合计	487,964,392.40	404,902,600.42	255,294,203.78	213,598,003.56

其中：主营业务

业务类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
售房收入	246,300,354.46	203,941,293.07		
工程施工收入	134,424,760.87	116,649,386.37	145,159,527.26	125,972,197.95
代建收入	35,170,950.43	30,467,675.19	64,025,191.19	56,345,250.47
贸易收入			13,902,339.03	13,815,539.83
合计	415,896,065.76	351,058,354.63	223,087,057.48	196,132,988.25

33、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	4,312,258.70	3,853,226.00
城市维护建设税	3,036,471.09	1,081,670.71
教育费附加	1,301,254.01	463,573.17

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	867,502.66	309,048.78
房产税	193,376.19	2,603,728.29
印花税	131,939.60	132,027.03
土地增值税		42,510.00
合计	9,842,802.25	8,485,783.98

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售佣金	4,186,254.88	2,642,420.36
办公费	280,749.52	
广告费	209,764.62	251,389.97
销售绩效	35,000.00	
招待费	2,890.00	
差旅费	2,836.23	
装修费		442,272.72
合计	4,717,495.25	3,336,083.05

35、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,467,305.72	3,659,105.52
中介机构及咨询费	957,371.51	757,556.86
折旧及摊销	755,060.43	597,520.43
劳务派遣费	750,574.93	137,786.26
差旅费	376,019.43	410,098.61
租赁费	319,143.83	105,280.00
办公费	207,784.06	625,177.60
水电费	164,701.42	258,920.35
车辆使用费	152,551.58	430,385.48
业务招待费	89,442.00	118,051.40
低值易耗品	3,058.00	13,293.47
其他	812,738.99	201,135.44
合计	11,055,751.90	7,314,311.42

36、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	26,987,960.50	19,156,335.52
减：利息收入	332,106.14	435,012.49
手续费及其他	90,044.81	62,623.49
合计	26,745,899.17	18,783,946.52

37、其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设补贴	51,625,000.00	60,015,000.00	与收益相关
爱尚爱服饰厂政府补贴	11,000.00	2,217,000.00	与资产相关
合计	51,636,000.00	62,232,000.00	

与收益相关的政府补贴说明：

①根据 2019 年 6 月 20 日广安市前锋区委财经委员会《会议纪要》(前财委纪【2019】1 号)，本公司取得广安市前锋区财政局拨付的补贴资金 1,160 万元。

②2019 年 11 月 13 日，公司根据广安市前锋区人民政府通知，取得 2019 年度基础设施建设补贴资金 4,000 万元。

③2019 年 12 月 27 日，本公司收到广安市前锋区财政局拨付工作经费补贴 2.5 万元。

38、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	16,259,952.18	11,821,448.01
其他（理财产品收益）		1,178,739.73
合计	16,259,952.18	13,000,187.74

39、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
减：坏账损失	1,888,229.49	1,352,521.13
合计	-1,888,229.49	-1,352,521.13

40、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	56,966.79	11,201.01

项目	本期金额	上期金额
合计	56,966.79	11,201.01

41、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款	100,700.00	240,000.00
滞纳金	1,370.19	2,860,369.87
对外捐赠		6,000.00
其他		1,680,350.00
合计	102,070.19	4,786,719.87

42、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,716,815.69	4,818,208.99
递延所得税费用	1,629,291.92	-3,938,894.47
合计	11,346,107.61	879,314.52

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到单位及个人往来	52,295,166.41	42,888,553.00
政府补助	51,625,000.00	60,026,000.00
收到的利息、罚款等	357,830.07	446,213.50
合计	104,277,996.48	103,360,766.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	5,513,762.11	6,544,060.23
支付的往来款	169,701,283.41	66,751,940.60
手续费、罚款等	180,888.34	4,849,343.36
合计	175,395,933.86	78,145,344.19

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府项目建设支出	34,360,124.00	119,909,561.84

项目	本期金额	上期金额
异地扶贫款	9,479,081.16	19,700,000.00
合计	43,839,205.16	139,609,561.84

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到内部单位资金借款		10,000,000.00
质押存单解除		27,600,000.00
合计		37,600,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
债券发行费用等	11,341,312.10	
合计	11,341,312.10	

44、现金流量表补充资料

(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	85,316,355.09	72,000,908.48
加: 资产减值准备	1,888,229.49	1,352,521.13
固定资产折旧、投资性房地产折旧	6,711,306.31	6,747,664.34
无形资产摊销	12,179.76	11,713.20
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)		
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	26,987,960.50	19,156,335.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,259,952.18	-13,000,187.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,629,291.92	-3,938,894.47
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)	-374,886,059.08	-588,458,430.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-505,605,118.91	139,934,019.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	480,994,157.37	340,909,006.92

补充资料	本期金额	上期金额
其他（递延收益）		
经营活动产生的现金流量净额	-378,528,004.82	-25,285,342.84
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	94,943,256.57	166,388,796.70
减：现金的期初余额	166,388,796.70	266,211,201.65
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	-71,445,540.13	-99,822,404.95

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	94,943,256.57	166,388,796.70
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	94,943,256.57	166,388,796.70
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	94,943,256.57	166,388,796.70

45、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
存货	1,411,938,983.86	借款抵押
长期股权投资	22,780,428.31	提供反担保
合计	1,434,719,412.17	

说明：上述受限资产均系公司对外融资用于担保、抵押及质押资产。

六、在其他主体中的权益

1、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%		取得方式
				直接	间接	
海特尔工程公司	广安前锋	广安前锋	工程施工及材料销售	100.00	--	购买
鑫泽贸易公司	广安前锋	广安前锋	商业贸易	100.00	--	新设

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(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广安市骥腾建材有限责任公司	广安	广安	砂石开采	25.00	--	权益法
广安市博大房地产开发有限公司	广安前锋	广安前锋	房地产开发	28.57	--	权益法
广安市前锋区惠鑫小额贷款股份有限公司	广安前锋	广安前锋	发放贷款	42.00	--	权益法
广安市广前建设工程有限公司	广安前锋	广安前锋	建筑装饰劳务	30.00	--	权益法
广安前锋鑫财股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广安前锋	广安前锋	股权投资以及相关咨询服务	49.90	--	权益法

七、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(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
广安金财投融资(集团)有限责任公司	四川省广安市广安区建安中路2号	项目投资	200,000.00	51.00	55.00

本公司的母公司情况:

广安金财投融资(集团)有限责任公司为广安市政府国有资产监督管理委员会全资子公司,主要经营范围:项目投资、资产管理、投资理财、受托管理股权投资企业及相关咨询,增信服务(国家法律法规限制的除外);(以下项目均为筹办,不得从事具体经营活动:证券投资咨询、小额贷款业务、融资担保业务)。

本公司最终控制方是:本公司的实际控制人为广安市政府国有资产监督管理委员会。

报告期内,母公司注册资本变化如下:

上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
200,000.00			200,000.00

报告期内,母公司实收资本变化如下:

上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
123,696.14			123,696.14

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与鑫鸿公司关系	统一社会信用代码
广安鑫鸿集团有限公司 董事、监事、经理	关键管理人员任职企业 关键管理人员	91511603699174644N --

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广安市骥腾建材有限责任公司	购买材料	32,159,356.32	20,426,771.93

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广安鑫鸿集团有限公司	租金收入	120,320.00	601,600.00
合计		52,839,569.33	902,400.01

(2) 关联担保情况

2018年3月29日,本公司与广安农村商业银行弘前支行签订《流动资金借款合同》,由本公司以持有的川(2018)广安市前锋区不动产第0000860号土地作为抵押担保,并由广安鑫鸿集团有限公司为本公司提供保证担保取得借款2,980万元,截止2019年12月31日,该笔借款余额为2,200万元。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应收账款	广安鑫鸿集团有限公司	923,455.00	631,680.00
应收账款	广安市前锋区惠鑫小额贷款股份有限公司	54,946.90	
预付款项	广安市前锋区财政局	42,000,000.00	
其他应收款	广安市前锋区财政局	377,538,085.61	335,194,284.94
其他应收款	广安鑫鸿集团有限公司	36,000,000.00	
应付账款	广安市骥腾建材有限责任公司	7,973,534.97	280,000.00
其他应付款	广安鑫鸿集团有限公司		4,240,780.00
其他应收款	广安市博大房地产开发有限公司	122,000,000.00	77,000,000.00
其他应付款	广安市前锋区惠鑫小额贷款股份有限公司		21,320,000.00
短期借款	广安金财投融资(集团)有限责任公司	20,000,000.00	
长期借款	广安发展建设集团有限公司	202,000,000.00	211,000,000.00

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

1、重要的承诺事项

(1) 2016年12月,广安市前锋发展投资有限公司获得中国农发重点建设基金有限公司关于广安市前锋区农村安全饮水巩固提升工程11,200万元、广安市前锋区皮子槽河库段龙滩煤矿运输巷道防渗处理工程2,400万元、广安市前锋区芦溪河(龙塘村-永兴村)河道治理工程3,900万元等合计17,500万元专项基金增资款。合同约定本公司为上述三个项目专项基金回购主体,广安交通投资建设开发集团有限责任公司为该三个项目专项基金担保主体,广安交通投资建设开发集团有限责任公司要求本公司以拥有的广安市骥腾建材有限责任公司全部股权作质押为其提供反担保。2017年2月14日,本公司就反担保事项取得广安市前锋区人民政府同意,截至2019年12月31日已签订反担保合同,尚未办理质押登记手续。

(2) 2018年7月,本公司与广安小平故里发展基金管理有限公司、广安小平故里发展基金中心签订《广安前锋鑫财股权投资基金合伙企业(有限合伙)合伙协议》,本公司作为有限合伙人认缴出资25,000万元,认缴比例49.90%,共同设立广安前锋鑫财股

权投资基金合伙企业（有限合伙）公司，合伙期限 10 年，出资截止时间 2022 年 12 月 31 日。2019 年 2 月，本公司实际缴付出资款 1,900 万元，基金公司于 2019 年 8 月返还本公司投资款 227 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已实缴出资款 1,673 万元，尚未缴付的 23,327 万元将于 2022 年 12 月 31 日前支付。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额（万元）	期限	备注
广安爱尚爱服饰有限公司	保证担保	180.00	2020/12/5	保证

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司不存在需披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

2015 年 4 月 30 日，中华人民共和国（简称借款人）与国际复兴开发银行（简称世行）签订川渝合作（广安）示范区基础设施建设项目贷款协议，由世行向借款人提供 1 亿美元资金，用于支持邻水县和前锋区改善基础设置及投资支持服务。本公司作为前锋区项目指定的业主及项目公司，负责项目实施管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司收到世行贷款本金及应承担的利息及费用折合负债人民币 77,327,476.19 元（11,266,971.12 美元），已实施的前锋区泸溪河景观改造及泸溪河两岸截污干管土建等项目已发生建设成本 117,277,222.69 元。本公司对世行贷款项目进行独立核算，未纳入本公司合并报表。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	期末余额			净额
	金额	比例%	坏账准备 计提比例%	
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				
其中：账龄组合				
信用组合	38,252,707.55	100.00		38,252,707.55
组合小计	38,252,707.55	100.00		38,252,707.55

种类			期末余额		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	38,252,707.55	100.00			38,252,707.55

应收账款按种类披露（续）

种类			上年年末余额		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
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					
其中：账龄组合	9,000,000.00	83.70	465,000.00	5.17	8,535,000.00
信用组合	1,752,440.00	16.30			1,752,440.00
组合小计	10,752,440.00	100.00	465,000.00	4.32	10,287,440.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,752,440.00	100.00	465,000.00	4.32	10,287,440.00

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄			期末余额		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内					
1至2年					
2至3年					
合计					

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 465,000.00 元。

③ 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
安置房购房款	28,884,330.84	75.51	
广安市前锋区机关事务管理局	3,266,645.00	8.54	
广安市前锋商贸物流园区管委会	1,152,000.00	3.01	

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
四川省前锋爱众水务有限责任公司	1,105,000.00	2.89	
广安鑫鸿集团有限公司	758,016.00	1.98	
合计	35,165,991.84	91.93	

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,915,955.55	
应收股利		
其他应收款	1,032,831,006.48	726,780,914.03
合计	1,037,746,962.03	726,780,914.03

(1) 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	4,915,955.55	--

(2) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末余额		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	24,016,142.47	2.32	4,360,892.74	18.16	19,655,249.73
信用组合	1,013,175,756.75	97.68			1,013,175,756.75
组合小计	1,037,191,899.22	100.00	4,360,892.74	18.16	1,032,831,006.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,037,191,899.22	100.00	4,360,892.74	18.16	1,032,831,006.48

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	上年年末余额		净额
			坏账准备	计提比例%	

种类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	10,016,142.47	1.37	2,007,663.25	20.04	8,008,479.22
信用组合	718,772,434.81	98.63			718,772,434.81
组合小计	728,788,577.28	100.00	2,007,663.25	0.28	726,780,914.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	728,788,577.28	100.00	2,007,663.25	0.28	726,780,914.03

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	14,000,000.00	58.29	70,000.00	0.5	13,930,000.00
1 至 2 年	2,475,800.00	10.31	123,790.00	5	2,352,010.00
2 至 3 年	2,375,000.00	9.89	237,500.00	10	2,137,500.00
3 至 4 年	1,765,342.47	7.35	529,602.74	30	1,235,739.73
4 至 5 年				50	
5 年以上	3,400,000.00	14.16	3,400,000.00	100	
合计	24,016,142.47	100.00	4,360,892.74		19,655,249.73

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,475,800.00	24.72	12,379.00	0.50	2,463,421.00
1 至 2 年	2,375,000.00	23.71	118,750.00	5.00	2,256,250.00
2 至 3 年	1,765,342.47	17.62	176,534.25	10.00	1,588,808.22
3 至 4 年				30.00	
4 至 5 年	3,400,000.00	33.95	1,700,000.00	50.00	1,700,000.00
5 年以上					
合计	10,016,142.47	100.00	2,007,663.25	20.04	8,008,479.22

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
无风险组合	1,013,175,756.75	--	--

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,353,229.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③ 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
单位往来	1,037,087,215.73	728,626,074.38
保证金		39,000.00
备用金	104,683.49	123,502.90
合计	1,037,191,899.22	728,788,577.28

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	其他应收款期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
广安市前锋区财政局	377,538,085.61	36.40	
广安市前锋发展投资公司	258,573,669.92	24.93	
广安市博大房地产开发有限公司	122,000,000.00	11.76	
广安鑫鸿文化旅游投资开发有限公司	85,000,000.00	8.20	
广安正大房地产开发有限公司管理人	67,000,000.00	6.46	
合计	910,111,755.53	87.75	

3、长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额			
	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	45,200,000.00		45,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00
对联营企业投资	115,360,800.66		115,360,800.66	90,535,174.19		90,535,174.19
合计	160,560,800.66		160,560,800.66	93,735,174.19		93,735,174.19

(1) 对子公司投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海特尔工程公司	3,200,000.00	42,000,000.00		45,200,000.00		
合计	3,200,000.00	42,000,000.00		45,200,000.00		

说明：本公司于 2019 年 6 月 25 日通过董事会决议（鑫鸿司决议【2019】6 号），同意向四川海特尔建筑工程有限责任公司注资 6,150 万元，截止 2019 年 12 月 31 日已注资 4,520 万元，以成本法核算。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
广安市博大房地产开发有限公司	8,000,000.00									8,000,000.00
广安市骡腾建材有限公司	23,392,802.86			11,887,625.45				12,500,000.00		22,780,428.31
广安市广前建设工程有限公司	16,498,463.69	5,272,962.00		735,558.74						22,506,984.43
广安市前锋区惠鑫小额贷款股份有限公司	42,643,907.64			1,476,571.06						44,120,478.70
广安前锋鑫财股权投资基金合伙企业(有限合伙)		19,000,000.00	2,270,000.00	2,160,196.93				937,287.71		17,952,909.22
合计	90,535,174.19	24,272,962.00	2,270,000.00	16,259,952.18				13,437,287.71		115,360,800.66

说明：详见本附注五、9 之说明。

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,643,885.75	213,677,824.10	17,840,931.55	17,226,344.45
其他业务	71,789,696.65	53,844,245.79	23,877,243.16	8,342,137.11
合计	329,433,582.40	267,522,069.89	41,718,174.71	25,568,481.56

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	16,259,952.18	11,821,448.01
取得子公司分红款	6,000,000.00	10,000,000.00
其他（理财产品收益）		1,178,739.73
合计	22,259,952.18	23,000,187.74

广安鑫鸿投资控股有限公司

2020年4月17日





统一社会信用代码

911100000785632412

营业执照

(副本)(6-1)



名称 亚太(集团)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 王子龙

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09月02日

合伙期限 2013年09月02日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室



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

证书序号:0000188

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: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王子龙

主任会计师:

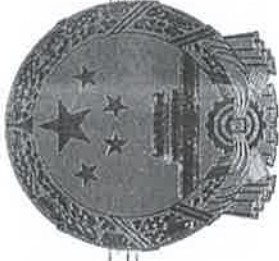
经营场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010075

批准执业文号: 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期: 2013年08月09日

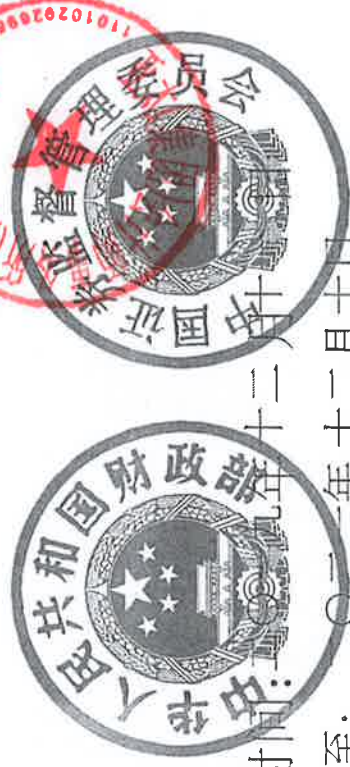


证书序号：000366

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
亚太（集团）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：王子龙



证书号：51

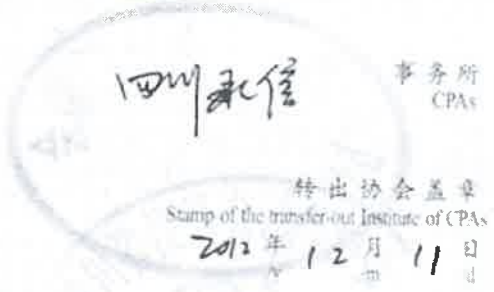
发证时间：二〇一二年十二月十日

证书有效期至：二〇一三年十二月十日

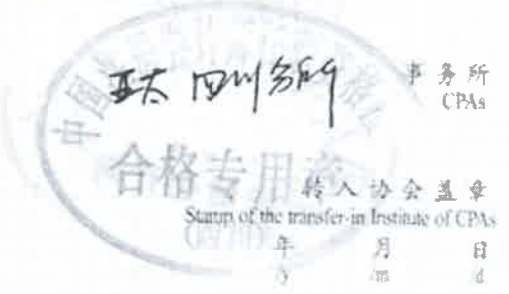


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 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，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 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.

2019.4.26



付连国

男

1972-03-23

四川志和会计师事务所有限

责任公司

370724197203232077



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

天津中鼎会计师事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年6月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

四川经纬会计师事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年6月19日

同属转出:

付连国 注意事项

- 一、注册会计师执行业务时，必须随身携带此证书出示本证书。
- 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，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 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，办理补办手续。

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.

2018.6.31

合格专用章
(四川)

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.

2013

3.31

证书编号: 510100902801
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 6 月 22 日
Date of Issuance

2006 年 6 月 22 日