

西峡县财和产业集聚区投资有限公司

审计报告

勤信审字【2020】第 1104 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	4-5
2.母公司资产负债表	6-7
3.合并利润表	8
4.母公司利润表	9
5.合并现金流量表	10
6.母公司现金流量表	11
7.合并所有者权益变动表	12-13
8.母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-70

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2020】第 1104 号

西峡县财和产业集聚区投资有限公司：

一、审计意见

我们审计了西峡县财和产业集聚区投资有限公司财务报表，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，公允反映了西峡县财和产业集聚区投资有限公司 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，我们独立于西峡县财和产业集聚区投资有限公司，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、其他信息

西峡县财和产业集聚区投资有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括西峡县财和产业集聚区投资有限公司 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，管理层负责评估西峡县财和产业集聚区投资有限公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算西峡县财和产业集聚区投资有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西峡县财和产业集聚区投资有限公司的财务报告过程。

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：

（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，就可能导致对西峡县财和产业集聚区投资有限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西峡县财和产业集聚区投资有限公司不能持续经营。

（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）就西峡县财和产业集聚区投资有限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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二〇年四月二十七日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：西峡县财和产业集聚区投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	366,033,680.36	177,958,138.94
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	六、2	2,219,636.50	12,650,000.00
应收账款	六、3	142,449,650.00	271,182,618.00
预付款项	六、4	1,093,025,037.93	841,115,017.16
其他应收款	六、5	1,049,150,050.23	882,585,011.04
存货	六、6	4,963,305,343.72	5,046,313,747.02
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	4,440,299.92	1,229,060.70
流动资产合计		7,620,623,698.66	7,233,033,592.86
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	130,000,000.00	120,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、9	36,951,291.05	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、10	392,318,038.55	382,918,734.29
在建工程	六、11	483,228,449.80	83,482,486.33
工程物资		-	-
无形资产	六、12	791,355,662.71	818,194,699.60
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、13	45,349,271.17	14,284,327.65
递延所得税资产	六、14	9,376,004.16	15,260,106.78
其他非流动资产	六、15	376,245,363.39	376,476,861.52
非流动资产合计		2,264,824,080.83	1,810,617,216.17
资产总计		9,885,447,779.49	9,043,650,809.03

法定代表人：

贺张
印孟

主管会计工作负责人：

杰李
印志

会计机构负责人：

楠刘
印亚

合并资产负债表（续）

编制单位：西峡县财和产业聚集区投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、16	202,365,000.00	240,000,000.00
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	六、17	250,000,000.00	-
应付账款	六、18	560,485,832.52	304,522,351.18
预收款项	六、19	11,681,560.82	35,500,834.78
应付职工薪酬	六、20	1,223,958.65	6,682,878.30
应交税费	六、21	192,200,099.48	169,077,687.04
其他应付款	六、22	595,077,971.58	813,614,929.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	282,500,000.00	-
其他流动负债		6,990,856.00	113,019,798.93
流动负债合计		2,102,525,279.05	1,682,418,479.60
非流动负债：			
长期借款	六、24	261,550,000.00	647,050,000.00
应付债券	六、25	741,321,428.58	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、26	128,452,843.68	170,434,035.34
预计负债		-	-
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	六、27	-	23,100,000.00
非流动负债合计		1,131,324,272.26	840,584,035.34
负债合计		3,233,849,551.31	2,523,002,514.94
所有者权益：			
实收资本	六、28	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、29	4,670,458,267.71	4,670,458,267.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、30	72,370,692.78	59,048,388.74
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、31	699,859,697.99	581,293,880.46
归属于母公司所有者权益合计		6,442,688,658.48	6,310,800,536.91
少数股东权益		208,909,569.70	209,847,757.18
所有者权益合计		6,651,598,228.18	6,520,648,294.09
负债和所有者权益总计		9,885,447,779.49	9,043,650,809.03

法定代表人：

贺张
印孟

主管会计工作负责人

5

杰李
印志

会计机构负责人

楠刘
印亚

母公司资产负债表

编制单位：西峡县财和产业聚集区投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		58,767,900.99	131,028,449.52
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	十三、1	171,084,351.31	118,119,649.47
预付款项		687,081,392.57	510,175,289.94
其他应收款	十三、2	650,901,969.85	222,857,118.01
存货	十三、3	4,888,768,331.60	4,983,317,953.15
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		6,456,603,946.32	5,965,498,460.09
非流动资产：			
可供出售金融资产		120,000,000.00	120,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、4	1,206,717,595.67	1,206,328,482.89
投资性房地产		-	-
固定资产		20,038,619.70	20,057,826.88
在建工程		399,885,807.28	-
工程物资		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		43,137,142.83	13,278,499.97
递延所得税资产		2,287,500.00	1,225,458.79
其他非流动资产		376,245,363.39	376,476,861.52
非流动资产合计		2,168,312,028.87	1,737,367,130.05
资产总计		8,624,915,975.19	7,702,865,590.14

法定代表人：

贺张
印孟

主管会计工作负责人：

杰李
印志

会计机构负责人：

楠刘
印亚

母公司资产负债表（续）

编制单位：西峡县财和产业集聚区投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	225,000,000.00
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		76,918.74	40,000.00
预收款项		-	-
应付职工薪酬		1.72	-
应交税费		175,186,598.13	142,523,703.50
其他应付款		675,046,734.76	510,240,633.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		261,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,261,310,253.35	877,804,337.27
非流动负债：			
长期借款		155,050,000.00	491,050,000.00
应付债券		741,321,428.58	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		896,371,428.58	491,050,000.00
负债合计		2,157,681,681.93	1,368,854,337.27
所有者权益：			
实收资本		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,743,527,365.44	4,743,527,365.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		72,370,692.78	59,048,388.74
一般风险准备		-	-
未分配利润		651,336,235.04	531,435,498.69
所有者权益合计		6,467,234,293.26	6,334,011,252.87
负债和所有者权益总计		8,624,915,975.19	7,702,865,590.14

法定代表人：

贺张
印孟

主管会计工作负责人：

7

李杰
印志

会计机构负责人：

刘楠
印亚

合并利润表

编制单位：西峡县财和产业集聚区投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	六、32	4,933,271,291.20	3,844,558,541.69
其中：营业收入	六、32	4,933,271,291.20	3,844,558,541.69
二、营业总成本		4,922,689,339.55	3,772,094,180.17
其中：营业成本	六、32	4,796,496,498.74	3,670,192,867.82
税金及附加	六、33	10,577,515.89	9,406,043.21
销售费用		560,762.29	3,360,422.04
管理费用		32,609,392.76	26,677,628.86
研发费用		2,584,814.68	-
财务费用	六、34	79,860,355.19	62,457,218.24
其中：利息费用		82,923,442.93	74,912,120.54
利息收入		3,636,995.03	14,132,398.60
加：其他收益	六、35	124,345,837.55	127,052,888.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	-5,157,090.53	4,800,000.00
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）	六、37	19,835,414.67	-7,210,336.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	58,750.37	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,664,863.71	197,106,912.73
加：营业外收入	六、39	3,520,210.32	44,519.91
减：营业外支出	六、40	2,022,571.57	421,749.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,162,502.46	196,729,682.82
减：所得税费用	六、41	22,520,136.12	22,504,528.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,642,366.34	174,225,154.65
（一）按经营持续性分类		128,642,366.34	174,225,154.65
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,642,366.34	174,225,154.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		128,642,366.34	174,225,154.65
1.少数股东损益		-3,245,755.23	-2,935,556.60
2.归属于母公司股东的净利润		131,888,121.57	177,160,711.25
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
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		128,642,366.34	174,225,154.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		131,888,121.57	177,160,711.25
归属于少数股东的综合收益总额		-3,245,755.23	-2,935,556.60

法定代表人

贺张
印孟

主管会计工作负责人

杰李
印志

会计机构负责人

楠刘
印亚

母公司利润表

编制单位：西峡县财和产业聚集区投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三、5	484,487,574.60	568,492,442.39
减：营业成本	十三、5	388,078,237.73	445,985,909.60
税金及附加		1,472,712.72	1,947,696.93
销售费用		-	-
管理费用		7,678,068.25	4,856,320.13
研发费用		-	-
财务费用		35,795,449.99	3,849,517.15
其中：利息费用		38,779,400.44	17,643,854.82
利息收入		3,322,068.44	13,817,349.29
加：其他收益		87,000,000.00	86,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		14,389,112.78	4,800,000.00
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）		-4,248,164.84	-1,481,835.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,604,053.85	201,171,163.42
加：营业外收入		20,000.00	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		148,624,053.85	201,171,163.42
减：所得税费用		15,401,013.46	23,869,264.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,223,040.39	177,301,899.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		133,223,040.39	177,301,899.24
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
其中：1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		133,223,040.39	177,301,899.24

法定代表人：

贺张
印孟

主管会计工作负责人：

杰李
印志

会计机构负责人：

楠刘
印亚

合并现金流量表

编制单位：西峡县财和产业聚集区投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		5,052,151,702.24	3,820,101,127.27
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,383,101,154.28	1,641,444,735.26
经营活动现金流入小计		7,435,252,856.52	5,461,545,862.53
购买商品、接收劳务支付的现金		4,972,113,390.59	4,871,467,539.99
支付给职工以及为职工支付的现金		47,693,519.89	67,534,999.52
支付的各项税费		84,413,858.60	37,820,816.13
支付其他与经营活动有关的现金		2,435,671,468.24	1,862,792,070.68
经营活动现金流出小计		7,539,892,237.32	6,839,615,426.32
经营活动产生的现金流量净额		-104,639,380.80	-1,378,069,563.79
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		6,000,000.00	4,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		6,000,000.00	4,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		24,343,177.92	537,267,940.78
投资支付的现金		40,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		93,003.51	-
支付其他与投资活动有关的现金		23,503,112.12	-
投资活动现金流出小计		87,939,293.55	537,267,940.78
投资活动产生的现金流量净额		-81,939,293.55	-532,467,940.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	1,500,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		179,000,000.00	346,500,000.00
发行债券收到的现金		741,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	210,000,000.00
筹资活动现金流入小计		924,500,000.00	2,056,500,000.00
偿还债务所支付的现金		372,000,000.00	97,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		89,930,664.79	100,318,730.08
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		337,915,119.44	23,307,754.44
筹资活动现金流出小计		799,845,784.23	221,126,484.52
筹资活动产生的现金流量净额		124,654,215.77	1,835,373,515.48
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		-61,924,458.58	-75,163,989.09
加：期初现金及现金等价物余额		177,958,138.94	253,122,128.03
六、期末现金及现金等价物余额		116,033,680.36	177,958,138.94

法定代表人：

贺张
印孟

主管会计工作负责人：

李
印志

会计机构负责人：

楠刘
印亚

母公司现金流量表

编制单位：西峡县财和产业聚集区投资有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		446,057,500.00	488,858,933.72
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,057,718,678.82	1,022,749,610.53
经营活动现金流入小计		1,503,776,178.82	1,511,608,544.25
购买商品、接收劳务支付的现金		813,918,756.21	1,734,810,340.88
支付给职工以及为职工支付的现金		444,538.42	372,603.92
支付的各项税费		-	17,497.20
支付其他与经营活动有关的现金		1,273,541,139.87	1,127,925,033.81
经营活动现金流出小计		2,087,904,434.50	2,863,125,475.81
经营活动产生的现金流量净额		-584,128,255.68	-1,351,516,931.56
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		8,337,018.06	4,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		8,337,018.06	4,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,878,041.05	382,050,780.00
投资支付的现金		-	87,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		11,878,041.05	469,050,780.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,541,022.99	-464,250,780.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,500,000,000.00
取得借款所收到的现金		150,000,000.00	225,000,000.00
发行债券收到的现金		741,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		891,000,000.00	1,925,000,000.00
偿还债务所支付的现金		300,000,000.00	92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		41,841,269.86	39,108,803.40
支付其他与筹资活动有关的现金		33,750,000.00	-
筹资活动现金流出小计		375,591,269.86	131,108,803.40
筹资活动产生的现金流量净额		515,408,730.14	1,793,891,196.60
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		-72,260,548.53	-21,876,514.96
加：期初现金及现金等价物余额		131,028,449.52	152,904,964.48
六、期末现金及现金等价物余额		58,767,900.99	131,028,449.52

法定代表人：

贺张
印孟

主管会计工作负责人：

杰李
印志

会计机构负责人：

楠刘
印亚

合并所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

2019年													单位:元 币种:人民币
项 目	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	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	其他									
一、上年期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	4,670,458,267.71	-	-	-	59,048,388.74	581,293,880.46	209,847,757.18	6,520,648,294.09	
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	1,000,000,000.00	-	-	-	4,670,458,267.71	-	-	-	59,048,388.74	581,293,880.46	209,847,757.18	6,520,648,294.09	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	13,322,304.04	118,565,817.53	-938,187.48	130,949,934.09	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131,888,121.57	-3,245,755.23	128,642,366.34	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,307,567.75	2,307,567.75	
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	13,322,304.04	-13,322,304.04	-	-	
2.对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	13,322,304.04	-13,322,304.04	-	-	
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	4,670,458,267.71	-	-	-	72,370,692.78	699,859,697.99	208,909,569.70	6,651,598,228.18	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李杰印

贺张孟印

楠刘印

合并所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

归属于母公司所有者权益										
项 目	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
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	634,240,000.00	-	-	3,622,430,398.04	-	-	-	41,318,198.82	421,863,359.13	295,614,576.26
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	634,240,000.00	-	-	3,622,430,398.04	-	-	-	41,318,198.82	421,863,359.13	295,614,576.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	365,760,000.00	-	-	1,048,027,869.67	-	-	-	17,730,189.92	159,430,521.33	-85,766,819.08
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	177,160,711.25	-2,935,556.60
(二) 所有者投入和减少资本	365,760,000.00	-	-	1,048,027,869.67	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	365,760,000.00	-	-	1,134,240,000.00	-	-	-	-	-	-82,831,262.48
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	-	-	-	-86,212,130.33	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	17,730,189.92	-17,730,189.92	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	17,730,189.92	-17,730,189.92	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,000,000,000.00	-	-	4,670,458,267.71	-	-	-	59,048,388.74	581,263,880.46	209,847,757.18
										6,520,648,294.09

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贺张孟印

李志杰印

楠刘印

母公司所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

项	2019年				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
	实收资本	其他权益工具	其他	其他							
一、上年期末余额	1,000,000,000.00				4,743,527,365.44				59,048,388.74	531,435,498.69	6,334,011,252.87
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000,000.00				4,743,527,365.44				59,048,388.74	531,435,498.69	6,334,011,252.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									13,322,304.04	119,900,736.35	133,223,040.39
(一)综合收益总额										133,223,040.39	
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
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									13,322,304.04	-13,322,304.04	
2.对所有者分配									13,322,304.04	-13,322,304.04	
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,000,000,000.00				4,743,527,365.44				72,370,692.78	651,336,235.04	6,467,234,293.26

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贺张孟印

李杰印

刘楠印

母公司所有者权益变动表

编制单位: 西藏县材和产业集聚区投资有限公司

单位: 元 币种: 人民币

2018年度

项	目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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		634,240,000.00	-	-	-	3,609,287,365.44	-	-	-	41,318,198.82	371,863,789.37	4,656,709,353.63
加: 会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额		634,240,000.00	-	-	-	3,609,287,365.44	-	-	-	41,318,198.82	371,863,789.37	4,656,709,353.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		365,760,000.00	-	-	-	1,134,240,000.00	-	-	-	17,730,189.92	159,571,709.92	1,977,301,899.24
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本		365,760,000.00	-	-	-	1,134,240,000.00	-	-	-	-	177,301,899.24	177,301,899.24
1. 股东投入的普通股		365,760,000.00	-	-	-	1,134,240,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00
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		-	-	-	-	-	-	-	-	17,730,189.92	-17,730,189.92	-
2. 对所有者分配的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	17,730,189.92	-17,730,189.92	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额		1,000,000,000.00	-	-	-	4,743,527,365.44	-	-	-	59,048,388.74	531,435,498.69	6,334,011,252.87

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贺张印孟

李杰印志

楠刘印亚

西峡县财和产业集聚区投资有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 历史沿革

西峡县财和产业集聚区投资有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2009 年 9 月 21 日，系由西峡县财政局、西峡县财务开发公司共同出资组建的有限责任公司。公司成立时的注册资本为人民币 10,050.00 万元，其中：西峡县财政局以货币出资 7,050.00 万元（持股比例 70.15%）、西峡县财务开发公司以货币出资 3,000.00 万元（持股比例 29.85%），此次出资经南阳财和会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 9 月 18 日出具南阳财和验字【2009】第 150 号验资报告予以验证。

2013 年 12 月，西峡县财政局以货币资金增资 3,444.00 万元，增资后，注册资本为 13,494.00 万元。

2015 年 12 月 13 日，西峡县财政局以土地使用权增资 74,133.64 万元，其中 49,930.00 万元计入实收资本，24,203.64 万元计入资本公积。增资后，注册资本为 63,424.00 万元。

2018 年 6 月 22 日，西峡县财政局以货币资金增资 36,576.00 万元，增资后，注册资本为 100,000.00 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本 100,000.00 万元，股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	西峡县财政局	97,000.00	97.00
2	西峡县财务开发公司	3,000.00	3.00
	合计	100,000.00	100.00

(2) 基本情况

公司现持有统一社会信用代码为 914113235516495516 的营业执照。

法定代表人：张孟贺。

公司住所：西峡县财政局院内。

经营范围：城市基础设施和重点项目建设投资、高新企业技术改造和工业结构调整投资、农业产业化项目及交通旅游和公益事业发展投资；普通货物运输；不动产租赁；绿化工程；一级土地整理开发。

2、合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）等披露规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一

项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额大于等于 500 万元的应收款项或占应收款项账面余额 10%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
应收特殊的交易对象组合	不计提坏账准备

注：应收特殊的交易对象是指应收关联方及政府或政府直接投资单位的款项。

②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

（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	有客观证据表明其发生减值的
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。

（4）对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，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。

（5）坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括土地使用权、工程施工、原材料及低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料及低值易耗品领用和发出时按加权平均法计价，土地使用权及工程施工按个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投

资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

12、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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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。

19、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。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。会计处理包括下列步骤：

(1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司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。折现时所采用的折现率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确定；

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

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

(4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。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：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立

即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

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

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的原因	变化项目	变化内容
根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《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〕规定，于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），根据上述规定，财务报表格式进行了相应调整。	应收票据及应收账款	分拆为“应收票据”、“应收账款”
	应付票据及应付账款	分拆为“应付票据”、“应付账款”
	专项储备	1、新增项目。
		2、反映高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。
	资产减值损失（损失以“—”号填列）	1、删除“资产减值损失”。
		2、新增“资产减值损失（损失以“—”号填列）”
		3、列报顺序发生变化，顺序如下：
		加：其他收益
		投资收益（损失以“—”号填列）
		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）
根据财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布的《关于关于修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产	非货币性资产交换	资产减值损失（损失以“—”号填列）
		资产处置收益（损失以“—”号填列）
		1、重新明确了非货币性资产交换的概念和应适用其他准则的情形，明确了货币性资产是指企业持有的货币资金和收取固定或可确定金额的货币资金的权利。

会计政策变更的原因	变化项目	变化内容
交换>的通知》财会（（2019）8号）规定，变更了非货币性资产交换准则。		2、明确了非货币性资产交换的确认时点。对于换入资产，企业应当在换入资产符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认；对于换出资产，企业应当在换出资产满足资产终止确认条件时终止确认。
		3、明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及相关信息披露要求等。
根据财政部于2019年5月29日颁布的《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》财会（（2019）6号）规定，财务报表格式进行了相应调整	债务重组	1、在债务重组定义方面，强调重新达成协议，不再强调债务人发生财务困难、债权人作出让步，将重组债权和债务指定为《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》规范的金融工具范畴。
		2、对以非现金资产清偿债务方式进行债务重组的，明确了债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时的成本计量原则。
		3、明确了债权人放弃债权采用公允价值计量。
		4、重新规定了债权人、债务人的会计处理及信息披露要求等

（2）会计估计变更
无。

五、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,537.51	2,215.05
银行存款	116,016,142.85	177,955,923.89
其他货币资金	250,000,000.00	-
合计	366,033,680.36	177,958,138.94

注：其他货币资金 250,000,000.00 为票据保证金。

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,219,636.50	2,200,000.00
商业承兑汇票	-	10,450,000.00
合计	2,219,636.50	12,650,000.00

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
账龄组合	25,359,387.99	17.59	1,760,241.30	6.94	23,599,146.69
应收特殊的交易对象组合	118,850,503.31	82.41	-	-	118,850,503.31
组合小计	144,209,891.30	100.00	1,760,241.30	1.22	142,449,650.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

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(%)	
坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	144,209,891.30	100.00	1,760,241.30	/	142,449,650.00

(续)

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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
账龄组合	161,224,151.85	57.71	8,166,907.32	5.07	153,057,244.53
应收特殊的交易对象组合	118,125,373.47	42.29	-	-	118,125,373.47
组合小计	279,349,525.32	100.00	8,166,907.32	2.92	271,182,618.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	279,349,525.32	100.00	8,166,907.32	/	271,182,618.00

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,734,876.10	886,743.81	5.00
1至2年	7,177,205.44	717,720.54	10.00
2至3年	359,434.98	71,886.99	20.00
3至4年	7,801.96	3,900.98	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	402.68	322.14	80.00
5年以上	79,666.83	79,666.83	100.00
合计	25,359,387.99	1,760,241.30	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 6,406,666.02 元。

(4) 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	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
西峡县财政局	118,394,351.31	1年以内	82.10	工程款
西峡龙成特钢销售有限公司	9,595,150.02	1年以内/1-2年/2-3	6.65	货款
河北龙成煤综合利用有限公司	4,004,041.54	1-2年	2.78	运费
西峡龙成再生资源有限公司	2,063,934.34	1年以内	1.43	货款
陕西龙成煤清洁高效利用有限公	1,961,000.00	1年以内	1.36	货款
合计	136,018,477.21	/	94.32	/

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	574,880,737.47	52.60	814,102,327.53	96.79
1至2年	339,526,524.93	31.06	11,796,241.73	1.40
2至3年	167,639,037.46	15.34	14,941,314.98	1.78
3年以上	10,978,738.07	1.00	275,132.92	0.03
合计	1,093,025,037.93	100.00	841,115,017.16	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名情况:

单位名称	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	款项性质
西峡县财政局	467,903,039.40	1-2年/2-3年	42.81	土地出让金
河南省中州公路工程有限公司	172,146,853.77	1年以内	15.75	工程款

单位名称	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	款项性质
徐州徐工智联物流服务有限公司	112,096,338.71	1 年以内	10.26	货款
神木市江泰煤化工有限责任公司	42,951,811.20	1 年以内	3.93	货款
西峡县残疾人康复中心	38,803,742.04	1 年以内/1-2 年	3.55	购房款
合计	833,901,785.12	/	76.29	/

5、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	-	-	-	-	-
账龄组合	592,076,326.45	54.39	39,444,959.66	6.66	552,631,366.79
应收特殊的交易对象组合	496,518,683.44	45.61	-	-	496,518,683.44
组合小计	1,088,595,009.89	100.00	39,444,959.66	3.62	1,049,150,050.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,088,595,009.89	100.00	39,444,959.66	/	1,049,150,050.23

(续)

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	-	-	-	-	-

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 (%)	
账龄组合	815,720,940.55	87.20	52,873,519.78	6.47	762,847,420.77
应收特殊的交易对象组合	119,737,590.27	12.80	-		119,737,590.27
组合小计	935,458,530.82	100.00	52,873,519.78	5.65	882,585,011.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	935,458,530.82	100.00	52,873,519.78	/	882,585,011.04

①期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	437,405,259.99	21,870,262.11	5.00
1 至 2 年	145,643,392.85	14,564,339.29	10.00
2 至 3 年	7,032,120.01	1,406,424.00	20.00
3 至 4 年	182,038.67	91,019.34	50.00
4 至 5 年	1,503,000.00	1,202,400.00	80.00
5 年以上	310,514.93	310,514.93	100.00
合计	592,076,326.45	39,444,959.66	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 13,428,560.11 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

无。

(4) 按欠款方归集的其他应收款前五名情况：

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质
河南峻源实业有限公司	347,000,000.00	1 年以内	31.88	往来款

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项性质
南阳职业学院	264,063,365.85	1年以内/1-2年	24.26	往来款
河南省中州公路工程有限公司	69,000,000.00	1-2年	6.34	往来款
刘抗	55,909,189.64	1年以内	5.14	预借运费
张世群	52,835,283.00	1年以内/1-2年	4.85	预借运费
合计	788,807,838.49	/	72.46	/

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	3,206,769,450.43	-	3,206,769,450.43
工程施工	1,740,160,758.36	-	1,740,160,758.36
原材料	15,434,535.51	-	15,434,535.51
库存商品	762,921.49	-	762,921.49
周转材料	177,677.93	-	177,677.93
合计	4,963,305,343.72	-	4,963,305,343.72

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	3,206,769,450.43	-	3,206,769,450.43
工程施工	1,826,114,302.72	-	1,826,114,302.72
原材料	13,256,280.94	-	13,256,280.94
周转材料	173,712.93	-	173,712.93
合计	5,046,313,747.02	-	5,046,313,747.02

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	4,440,299.92	1,229,060.70
合计	4,440,299.92	1,229,060.70

8、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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	130,000,000.00	-	130,000,000.00	120,000,000.00	-	120,000,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	130,000,000.00	-	130,000,000.00	120,000,000.00	-	120,000,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	130,000,000.00	-	130,000,000.00	120,000,000.00	-	120,000,000.00

(3) 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				减值准备			
	年初	本期增加	本期减少	年末	年初	本期增加	本期减少	年末
西峡县农村商业银行股份有限公司	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-	-	-	-
汝州市益宏企业管理咨询中心（有限合伙）	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	-
合计	120,000,000.00	10,000,000.00	-	130,000,000.00	-	-	-	-

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
西峡县富民农业发展有限公司	-	-	-	-	-	-
西峡县鑫达砂石有限公司	-	-	-	389,112.78	-	-
河南峻源实业有限公司	-	30,000,000.00	-	-437,821.73	-	-
合计	-	30,000,000.00	-	-48,708.95	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
西峡县富民农业发展有限公司	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-

西峡县鑫达砂石有限公司	-	-	2,000,000.00	2,389,112.78	-
河南峻源实业有限公司	-	-	-	29,562,178.27	-
合计	-	-	7,000,000.00	36,951,291.05	-

注：其他为西峡县富民农业发展有限公司和西峡县鑫达砂石有限公司 2019 年从控股子公司变为参股公司所致。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	260,652,867.01	218,443,593.28	6,071,124.84	1,832,005.71	486,999,590.84
2、本期增加金额	4,777,550.00	26,987,088.10	18,080.00	3,451,787.17	35,234,505.27
(1) 购置	4,372,250.00	552,000.00	-	2,926,771.17	3,478,771.17
(2) 在建工程转入	400,000.00	24,137,525.60	-	414,407.00	24,951,932.60
(3) 企业合并增加	5,300.00	2,297,562.50	18,080.00	110,609.00	2,431,551.50
3、本期减少金额	-	-	63,930.66	18,297.00	82,227.66
(1) 处置或报废	-	-	63,930.66	18,297.00	82,227.66
4、期末余额	265,430,417.01	245,430,681.38	6,025,274.18	5,265,495.88	522,151,868.45
二、累计折旧					
1、期初余额	21,762,174.99	77,442,488.91	3,950,158.30	926,034.35	104,080,856.55
2、本期增加金额	8,490,156.19	15,289,746.35	1,507,674.15	534,614.12	25,822,190.81
(1) 计提	8,490,156.19	13,886,864.66	1,498,324.04	456,104.13	24,019,926.21
(2) 企业合并增加	-	1,402,881.69	9,350.11	78,509.99	1,490,741.79
3、本期减少金额	-	-	60,734.13	8,483.33	69,217.46
(1) 处置或报废	-	-	60,734.13	8,483.33	69,217.46
4、期末余额	30,252,331.18	92,732,235.26	5,397,098.32	1,452,165.14	129,833,829.90
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	235,178,085.83	152,698,446.12	628,175.86	3,813,330.74	392,318,038.55
2、年初账面价值	238,890,692.02	141,001,104.37	2,120,966.54	905,971.36	382,918,734.29

(2) 本公司暂时闲置的固定资产

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

11、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西峡县第三水厂供水工程	58,068,495.30	-	58,068,495.30	77,505,738.12	-	77,505,738.12
一水厂	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00	-	20,000.00
三水厂实验室	1,914,663.00	-	1,914,663.00	1,914,663.00	-	1,914,663.00
路内停车场项目	23,339,484.22	-	23,339,484.22	4,042,085.21	-	4,042,085.21
人才大厦装饰装修工程	12,032,661.05	-	12,032,661.05	-	-	-
西峡县惠民康复保健养老中心项目	387,853,146.23	-	387,853,146.23	-	-	-
合计	483,228,449.80	-	483,228,449.80	83,482,486.33	-	83,482,486.33

12、无形资产

项目	土地使用权	特许经营权	专利权、商标、软件著作权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	791,969,214.85	20,000,000.00	6,792,452.60	818,761,667.45
2、本期增加金额	-	-	13,949,468.22	13,949,468.22
(1) 购置	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00
(2) 内部研发	-	-	12,449,468.22	12,449,468.22
3、本期减少金额	38,922,852.28	-	-	38,922,852.28
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他	38,922,852.28	-	-	38,922,852.28
4、期末余额	753,046,362.57	20,000,000.00	20,741,920.82	793,788,283.39

项目	土地使用权	特许经营权	专利权、商标、软件著作权	合计
二、累计摊销				
1、期初余额	64,871.42	388,888.89	113,207.54	566,967.85
2、本期增加金额	-	666,666.67	1,263,857.58	1,930,524.25
（1）计提	-	666,666.67	1,263,857.58	1,930,524.25
3、本期减少金额	64,871.42	-	-	64,871.42
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他	64,871.42	-	-	64,871.42
4、期末余额	-	1,055,555.56	1,377,065.12	2,432,620.68
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	753,046,362.57	18,944,444.44	19,364,855.70	791,355,662.71
2、年初账面价值	791,904,343.43	19,611,111.11	6,679,245.06	818,194,699.60

注：石门水库和自来水公司土地使用权为划拨土地，使用年限不确定，未计提摊销。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
滨河路西侧三号橡胶坝东土地租赁费	82,981.41	-	2,474.07	-	80,507.34
办公楼改造	922,846.27	-	268,026.24	-	654,820.03
融资服务费	13,278,499.97	33,750,000.00	3,891,357.14	-	43,137,142.83
安装费	-	159,691.02	22,339.60	-	137,351.42
智慧停车场机房装修	-	1,339,449.55	-	-	1,339,449.55
合计	14,284,327.65	35,249,140.57	4,184,197.05	-	45,349,271.17

14、递延所得税资产

目	期末余额	期初余额
---	------	------

	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
资产减值准备	41,205,200.96	9,376,004.16	61,040,427.12	15,260,106.78
合计	41,205,200.96	9,376,004.16	61,040,427.12	15,260,106.78

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
白羽公园	190,174,578.20	190,174,578.20
房产	145,698,963.32	145,647,283.32
永和纸业土地	40,371,821.87	40,655,000.00
合计	376,245,363.39	376,476,861.52

注：其他非流动资产中的房产和土地因暂时无法办理产权证，因此在其他非流动资产核算。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	202,000,000.00	240,000,000.00
信用借款	365,000.00	-
合计	202,365,000.00	240,000,000.00

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日短期借款分类说明

①保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
西峡县财和产业集聚区投资有限公司	中原银行股份有限公司南阳分行	60,000,000.00	西峡县财务开发公司
西峡县财和产业集聚区投资有限公司	中原银行股份有限公司南阳分行	50,000,000.00	西峡县财务开发公司
西峡县财和产业集聚区投资有限公司	中原银行股份有限公司南阳分行	40,000,000.00	西峡县财务开发公司
河南成飞物流有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司 南阳分行	50,000,000.00	河南龙成重工有限公司；河南龙成 集团有限公司；西峡县财和产业集 聚区投资有限公司

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
江西雍享科技有限公司	中国农业银行股份有限公司新余分行	2,000,000.00	保证人：江西乐霖工贸有限责任公司；抵押物：赣（2018）新余市不动产权第 0051071、赣（2019）新余市不动产权第 0012747
合计	/	202,000,000.00	/

②信用借款

借款单位	贷款银行	借款余额
江西雍享科技有限公司	中国建设银行股份有限公司新余城东支行	365,000.00
合计	/	365,000.00

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	250,000,000.00	-
合计	250,000,000.00	-

18、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	540,969,507.22	188,550,152.88
1-2 年	3,478,864.25	115,569,538.08
2-3 年	14,765,591.56	264,747.86
3 年以上	1,271,869.49	137,912.36
合计	560,485,832.52	304,522,351.18

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日应付账款前五名情况：

债权人名称	期末金额	账龄	占应付账款的比例（%）	款项内容
暂估入账	264,328,851.64	1 年以内	47.16	货款
河南龙成集团有限公司	223,775,873.65	1 年以内	39.93	货款
董新瑞	11,977,977.64	2-3 年	2.14	货款
河南省西保冶材集团有限公司	4,762,520.98	1 年以内	0.85	货款
江西红雀网络科技有限公司	4,713,500.00	1 年以内	0.84	货款

债权人名称	期末金额	账龄	占应付账款的比例 (%)	款项内容
合计	509,558,723.91	/	90.91	/

(2) 期末应付账款余额中无持有本公司 5% (含) 表决权股份的股东单位欠款。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,743,620.12	33,713,997.44
1-2 年	646,716.36	1,536,908.83
2-3 年	325,708.61	247,928.51
3 年以上	965,515.73	2,000.00
合计	11,681,560.82	35,500,834.78

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日预收款项前五名情况:

债权人名称	期末金额	账龄	占预收账款的比例 (%)	款项内容
河南龙成煤高效技术应用有限公司	6,082,789.09	1 年以内	52.07	货款
居民水费	1,572,483.73	1 年以内/1-2 年	13.46	水费
西峡县五里桥镇紫金公馆遗留工程协调指挥部	650,000.00	1 年以内	5.56	安装费
南阳市财政局紫金街道财政所	300,000.00	1 年以内	2.57	安装费
南阳市三豪房地产开发有限责任公司	300,000.00	1 年以内/2-3 年	2.57	安装费
合计	8,905,272.82	/	76.23	/

20、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	6,682,878.30	41,586,008.23	47,045,921.88	1,222,964.65
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,610,982.36	1,609,988.36	994.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,682,878.30	43,196,990.59	48,655,910.24	1,223,958.65

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,682,878.30	40,041,106.98	45,502,212.59	1,221,772.69
2、职工福利费	-	421,996.00	421,996.00	1,191.96
3、社会保险费	-	661,919.87	661,535.76	384.11
其中：医疗保险费	-	560,910.67	560,590.58	320.09
工伤保险费	-	42,539.45	42,507.44	32.01
生育保险费	-	58,469.75	58,437.74	32.01
4、住房公积金	-	453,212.00	453,212.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	7,773.38	6,965.53	807.85
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,682,878.30	41,586,008.23	47,045,921.88	1,222,964.65

(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	-	1,538,926.99	1,538,029.02	897.97
2、失业保险费	-	72,055.37	71,959.34	96.03
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,610,982.36	1,609,988.36	994.00

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	74,131,915.01	62,737,631.65
营业税	25,623,747.00	25,623,747.00
企业所得税	82,180,599.60	71,264,709.21
个人所得税	9,491.94	1,463.33
城市维护建设税	4,569,788.93	4,235,896.12
教育费附加	2,739,927.35	2,539,939.61
地方教育费附加	1,826,305.69	1,692,980.21
房产税	8,162.41	3,814.36
城镇土地使用税	15,477.50	12,142.50
印花税	337,154.60	292,120.40

项目	期末余额	期初余额
水资源税	758,579.45	673,242.65
合计	192,200,099.48	169,077,687.04

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	581,194,638.25	813,614,929.37
应付股利	-	-
应付利息	13,883,333.33	-
合计	595,077,971.58	813,614,929.37

(2) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	545,928,023.16	780,847,817.28
1-2年	6,435,866.99	22,857,729.79
2-3年	23,775,743.68	1,049,802.00
3年以上	5,055,004.42	8,859,580.30
合计	581,194,638.25	813,614,929.37

(3) 截至2019年12月31日，其他应付款前五名情况如下：

债权单位名称	期末余额	账龄	占其他应付款比例(%)	款项性质
西峡县财务开发公司	470,570,387.21	1年以内	80.97	往来款
西峡县财政局	40,052,505.00	1年以内/2-3年/3年以上	6.89	往来款
河南汉龙实业有限公司	10,031,657.21	1年以内	1.73	往来款
西峡县富民农业发展有限公司	5,000,000.00	1年以内	0.86	往来款
中共西峡县委农村工作办公室	3,000,000.00	1年以内	0.52	往来款
合计	528,654,549.42	/	90.96	/

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	年末余额	年初余额
质押借款	231,000,000.00	-
质押、抵押及保证借款	6,500,000.00	-

保证借款	15,000,000.00	-
信用借款	30,000,000.00	-
合计	282,500,000.00	-

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债分类说明

①质押借款

借款单位	贷款单位	借款余额	质押物
西峡县财和产业集聚区投资有限公司	申万宏源证券有限公司	231,000,000.00	应收债权
合计	/	231,000,000.00	/

②质押、抵押及保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物、抵押物及保证人
西峡县自来水公司	中国农业发展银行西峡县支行	6,500,000.00	质押物：特许经营权、应收债权 抵押物：土地、房产 保证人：西峡县财和产业集聚区投资有限公司
合计	/	6,500,000.00	/

③保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
西峡县石门水库开发有限公司	中国农业发展银行西峡县支行	5,000,000.00	西峡县财和产业集聚区投资有限公司
西峡县自来水公司	河南西峡农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	西峡县财务开发公司
合计	/	15,000,000.00	/

④信用借款

借款单位	贷款银行	借款余额
西峡县财和产业集聚区投资有限公司	中国建设银行股份有限公司南阳分行	20,000,000.00
西峡县财和产业集聚区投资有限公司	中国建设银行股份有限公司南阳分行	5,000,000.00
西峡县财和产业集聚区投资有限公司	中国建设银行股份有限公司南阳分行	5,000,000.00
合计	/	30,000,000.00

24、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,500,000.00	355,500,000.00
质押、抵押及保证借款	37,000,000.00	49,500,000.00
保证借款	60,000,000.00	48,000,000.00
信用借款	155,050,000.00	194,050,000.00
合计	261,550,000.00	647,050,000.00

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日长期借款分类说明

①质押借款

借款单位	贷款单位	借款余额	质押物
西峡县财和城乡建设开发有限公司	中国农业发展银行西峡县支行	9,500,000.00	应收债权
合计	/	9,500,000.00	/

②质押、抵押及保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	质押物、抵押物及保证人
西峡县自来水公司	中国农业发展银行西峡县支行	37,000,000.00	质押物：特许经营权、应收债权 抵押物：土地、房产 保证人：西峡县财和产业集聚区投资有限公司
合计	/	37,000,000.00	/

③保证借款

借款单位	贷款银行	借款余额	保证人
西峡县石门水库开发有限公司	中国农业发展银行西峡县支行	31,000,000.00	西峡县财和产业集聚区投资有限公司
西峡县财和科教产业发展有限公司	河南西峡农村商业银行股份有限公司	14,000,000.00	西峡县第二建筑集团有限公司
河南成飞物流有限公司	河南西峡农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	河南龙成集团有限公司
合计	/	60,000,000.00	/

④信用借款

借款单位	贷款银行	借款余额
西峡县财和产业集聚区投资有限公司	中国建设银行股份有限公司南阳分行	103,270,000.00

借款单位	贷款银行	借款余额
西峡县财和产业集聚区投资有限公司	中国建设银行股份有限公司南阳分行	28,230,000.00
西峡县财和产业集聚区投资有限公司	中国建设银行股份有限公司南阳分行	23,550,000.00
合计	/	155,050,000.00

25、应付债券

项目	年末余额	年初余额
应付债券	750,000,000.00	-
应付债券-利息调整	-8,678,571.42	-
合计	741,321,428.58	-

26、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
中国康富国际租赁股份有限公司	59,013,657.40	77,975,699.76
北京中港锦源融资租赁有限公司	16,666,666.64	33,333,333.32
君创国际融资租赁有限公司	29,672,519.64	39,125,002.26
专项应付款	23,100,000.00	20,000,000.00
合计	128,452,843.68	170,434,035.34

其中：专项应付款情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西峡县城区停车管理项目	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
东城一品周边棚户区改造项目	-	23,100,000.00		23,100,000.00
合计	20,000,000.00	23,100,000.00	20,000,000.00	23,100,000.00

27、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	-	23,100,000.00
合计	-	23,100,000.00

28、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
西峡县财政局	970,000,000.00	97.00	-	-	970,000,000.00	97.00

投资者名称、	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
西峡县财务开发公司	30,000,000.00	3.00	-	-	30,000,000.00	3.00
合计	1,000,000,000.00	100.00	-	-	1,000,000,000.00	100.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	242,036,438.50	-	-	242,036,438.50
其他资本公积	4,428,421,829.21	-	-	4,428,421,829.21
合计	4,670,458,267.71	-	-	4,670,458,267.71

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,048,388.74	13,322,304.04	-	72,370,692.78
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	59,048,388.74	13,322,304.04	-	72,370,692.78

31、未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上年末未分配利润	581,293,880.46	421,863,359.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	581,293,880.46	421,863,359.13
加：本期归属于母公司股东的净利润	131,888,121.57	177,160,711.25
减：提取法定盈余公积	13,322,304.04	17,730,189.92
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	699,859,697.99	581,293,880.46

32、营业收入和营业成本

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

项目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	4,922,262,608.97	3,833,610,931.07
其中：工程代建项目收入	474,237,574.60	456,006,239.09
物流收入	605,078,828.34	777,180,247.28
土地整理收入	-	102,436,203.30
供水及安装收入	44,835,829.66	21,125,606.01
贸易收入	3,771,355,324.95	2,454,821,160.24
商品销售收入	24,961,300.00	22,041,475.15
其他业务收入	1,793,751.42	-
其他业务收入	11,008,682.23	10,947,610.62
其中：维护费收入	10,000,000.00	10,845,358.31
信息费收入	2,787.79	52,252.31
租赁收入	490,000.00	50,000.00
材料销售收入	23,753.95	-
其他	492,140.49	-
合计	4,933,271,291.20	3,844,558,541.69
主营业务成本	4,796,205,237.53	3,670,191,321.30
其中：工程代建项目成本	388,078,237.73	380,005,199.24
物流成本	599,169,501.29	735,413,699.72
土地整理成本	-	65,980,710.36
供水及安装成本	35,204,425.04	17,072,135.43
贸易成本	3,761,673,700.00	2,452,900,788.77
商品销售成本	11,247,463.16	18,818,787.78
其他成本	831,910.31	-
其他业务成本	291,261.21	1,546.52
其中：维护费成本	-	1,546.52
销售材料成本	186,699.91	-
其他	104,561.30	-
合计	4,796,496,498.74	3,670,192,867.82

33、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	3,928,318.41	3,594,146.72
教育费附加	2,355,528.10	2,154,423.20

项目	2019 年度	2018 年度
地方教育费附加	1,570,352.36	1,436,281.84
房产税	49,543.36	14,835.16
印花税	2,188,473.69	2,157,786.29
城镇土地使用税	75,250.00	48,570.00
资源税	410,049.97	-
合计	10,577,515.89	9,406,043.21

34、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	82,923,442.93	74,912,120.54
减：利息收入	3,636,995.03	14,132,398.60
手续费及其他	573,907.29	1,677,496.30
合计	79,860,355.19	62,457,218.24

35、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
与企业日常活动有关的政府补助	124,345,837.55	127,052,888.00
合计	124,345,837.55	127,052,888.00

36、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-11,157,090.53	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	6,000,000.00	4,800,000.00
合计	-5,157,090.53	4,800,000.00

37、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	19,835,414.67	-7,210,336.79
合计	19,835,414.67	-7,210,336.79

38、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置利得	58,750.37	-
合计	58,750.37	-

39、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
增值税减免	7,714.27	-
罚没利得	129,090.00	-
无偿取得股权	3,200,000.00	-
其他	183,406.05	44,519.91
合计	3,520,210.32	44,519.91

40、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
对外捐赠支出	14,483.95	-
罚没款及违约金、滞纳金	1,688,085.12	27,439.82
赔偿款	208,219.15	387,300.00
其他	111,783.35	7,010.00
合计	2,022,571.57	421,749.82

41、所得税费用

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	16,636,104.75	24,307,112.37
递延所得税费用	5,884,031.37	-1,802,584.20
合计	22,520,136.12	22,504,528.17

42、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	128,642,366.34	174,225,154.65
加：资产减值准备	-18,635,414.67	7,210,336.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,510,668.00	26,314,345.60
无形资产摊销	1,930,524.25	566,967.85
长期待摊费用摊销	4,184,197.05	5,159,557.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	-	-

补充资料	2019 年度	2018 年度
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）	82,923,442.93	74,912,120.54
投资损失（收益以“-”号填列）	5,157,090.53	-4,800,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	231,498.13	-1,802,584.20
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）	-71,951,556.65	-1,320,620,990.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-681,164,874.69	-225,526,621.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	418,532,677.98	-113,707,851.05
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-104,639,380.80	-1,378,069,563.79
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	116,033,680.36	177,958,138.94
减：现金的期初余额	177,958,138.94	253,122,128.03
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	-61,924,458.58	-75,163,989.09

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	17,537.51	2,215.05
可随时用于支付的银行存款	116,016,142.85	177,955,923.89
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	116,033,680.36	177,958,138.94

七、合并范围的变更

(1) 本期减少的子公司

子公司名称	股权取得比例 (%)	股权丧失方式
西峡县富民农业发展有限公司	100.00	其他股东增资
西峡县鑫达砂石有限公司	100.00	其他股东增资

(2) 本期增加的子公司

子公司名称	取得股权时点	股权取得比例 (%)	股权取得方式
西峡县惠民养老服务有限公司	2019 年 11 月 16 日	100.00	出资设立
江西雍享科技有限公司	2019 年 12 月 31 日	80.00	出资+股权划转

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		法人代表
				直接	间接	
西峡县自来水公司	南阳市西峡县	西峡县	自来水供应、水管安装、市政工程施工	100.00	-	刘保军
西峡县石门水库开发有限公司	南阳市西峡县	西峡县	防洪灌溉、旅游景区开发、水产养殖、城镇供水、水力发电、水资源开发	100.00	-	杜玉超
西峡县康乐文化旅游发展有限公司	南阳市西峡县	西峡县	旅游资源开发、公共设施建设、房地产开发项目的投资发展、文化艺术交流、旅游宣传策划、园林绿化、旅游配套服务建设、经营;房屋租赁、物业管理、旅游商品开发经营、会务、礼仪服务	100.00	-	程征
西峡县财和科教产业发展有限公司	南阳市西峡县	西峡县	职业学院基础设施建设、校办产业园建设经营、场地租赁、承接各种来料加工	51.00	-	李金玲
河南成飞物流有限	南阳市西峡县	西峡县	道路普通货物运输;商用车销	51.00	-	曹国超

子公司 名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		法人代表
				直接	间接	
公司			售：煤炭、汽车配件、焦炭、冶金辅料、铁粉、矿产品购销			
南阳财和文化传媒有限公司	南阳市宛城区	宛城区	广告设计、制作、代理、发布；物业服务	100.00	-	张孟贺
西峡县财和城乡建设开发有限公司	南阳市西峡县	西峡县	城乡基础设施建设、城乡土地综合治理、棚户区改造、经县政府批准的其他业务	100.00	-	王磊
西峡县惠民养老服务有限公司	南阳市西峡县	西峡县	老年人、残疾人服务；护理机构服务；康养院；精神康复服务；健康管理；老年公寓项目的开发；养老产业策划、咨询；营养健康咨询服务；健康医疗产业项目的管理、建设、运营；企业管理咨询服务；连锁企业管理；家政服务；文化活动的组织与策划；日用百货零售；工程技术咨询服务	100.00	-	张孟贺

2、在联营企业中的权益

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南峻源实业有限公司	河南省自贸试验区郑州片区(郑东)商鼎路78号升龙广场1号楼A座17层01号		房地产开发与经营；房地产经纪；房屋租赁；停车场管理；市政工程施工；建筑工程施工；企业管理咨询；企业营销策划；文化艺术交流活动策划；涉及、制作、代理、发布国内广告业务；教育信息咨询；养老服务；健康管理咨询；旅游项目开发；旅游信息咨询等	37.50	-	权益法核算
河南省宜居龙乡实业	西峡县白羽	西峡县	城乡基础设施和公共服务建设	25.00	-	权益法核算

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业
有限公司	路 689 号		投资；市政工程、公共交通、城乡供排水、污水治理、园林绿化设施的建设投资；棚户区、城中村改造、旧城改造建设投资等		
西峡县宜居城镇建设投资有限公司	西峡县白羽路 689 号	西峡县	城乡基础设施和公共服务建设投资；市政工程、公共交通、城乡供排水、污水治理、园林绿化设施的建设投资；棚户区、城中村改造、旧城改造建设投资等	25.00	18.75 权益法核算
南阳恐龙文化产业有限公司	西峡县紫金街道北街 29 号	西峡县	影视动漫拍摄制作；仿真机械恐龙生产销售；电影周边衍生品的研发；影视实景拍摄基地、培训基地、体验示范中心、创作中心；恐龙文化产业园区、恐龙主题公园、游乐园的策划、设计、建筑	5.00	- 权益法核算
西峡县富民农业发展有限公司	西峡县行政中心 415 室	西峡县	农作物、林果、食用菌、中药材种植；畜、禽、渔养殖；农业服务；农产品、林产品加工；水利交通基础设施和公共服务工程施工；推广光伏发电；承接上级涉农资金、筹集扶贫发展资金	25.00	18.75 权益法核算
西峡县鑫达砂石有限公司	西峡县建设路水利局院内	西峡县	河道采砂；河砂、河石、三石及其废料加工销售；水泥生产销售；建材购销	25.00	18.75 权益法核算

九、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方

本公司最终控制方为西峡县人民政府，持股比例为 100.00%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西峡县财政局	本公司股东
西峡县财务开发公司	本公司股东

4、关联方交易情况

销售商品、提供和接受劳务的关联交易情况

关联方	关联方交易	
	2019 年度	2018 年度
西峡县财政局	574,237,574.60	568,492,442.39
合计	574,237,574.60	568,492,442.39

5、关联方往来

(1) 应收项目

应收账款:	期末余额	期初余额
西峡县财政局	118,394,351.31	118,119,649.47
其他应收款:		
河南峻源实业有限公司	347,000,000.00	-
合计	465,394,351.31	118,119,649.47

(2) 应付项目

其他应付款:	期末余额	期初余额
西峡县财政局	40,052,505.00	26,489,333.35
西峡县财务开发公司	470,570,387.21	308,584,572.13
西峡县富民农业发展有限公司	5,000,000.00	-
合计	515,622,892.21	335,073,905.48

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况如下。

(单位：万元)

担保方	被担保方	担保金额	担保形式
西峡县财和产业集聚区投资有限公司	西峡县人民医院	5,000.00	单人担保

担保方	被担保方	担保金额	担保形式
西峡县财和产业集聚区投资有限公司	河南省宜居龙乡实业有限公司	23,800.00	单人担保
西峡县财和产业集聚区投资有限公司	南阳职业学院	3,300.00	单人担保
西峡县自来水公司	南阳职业学院	3,400.00	单人担保
西峡县自来水公司	西峡县人民医院	3,500.00	单人担保
合计	/	39,000.00	/

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
账龄组合	-	-	-	-	-
应收特殊的交易对象组合	171,084,351.31	100.00	-	-	171,084,351.31
组合小计	171,084,351.31	100.00	-	-	171,084,351.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	171,084,351.31	100.00	-	-	171,084,351.31

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收款项	-	-	-	-	-
账龄组合	-	-	-	-	-
应收特殊的交易对象组合	118,119,649.47	100.00	-	-	118,119,649.47
组合小计	118,119,649.47	100.00	-	-	118,119,649.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	-	-	-	-	-
合计	118,119,649.47	100.00	-	-	118,119,649.47

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日的应收帐款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
西峡县财政局	171,084,351.31	1 年以内	100.00	工程款
合计	171,084,351.31	/	100.00	/

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	-	-	-	-	-

账龄组合	85,500,000.00	12.95	9,150,000.00	10.70	76,350,000.00
应收特殊的交易对象组合	574,551,969.85	87.05	-	-	574,551,969.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	660,051,969.85	100.00	9,150,000.00	/	650,901,969.85

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	-	-	-	-	-
账龄组合	82,536,703.17	36.24	4,901,835.16	5.94	77,634,868.01
应收特殊的交易对象组合	145,222,250.00	63.76	-	-	145,222,250.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	227,758,953.17	100.00	4,901,835.16	/	222,857,118.01

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,000,000.00	650,000.00	5.00
1 至 2 年	69,000,000.00	6,900,000.00	10.00
2 至 3 年	2,000,000.00	400,000.00	20.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	1,500,000.00	1,200,000.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	85,500,000.00	9,150,000.00	/

(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 4,248,164.84 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质
南阳财和文化传媒有限公司	355,072,250.00	1 年以内/1-2 年	53.79	往来款
西峡县财和科教产业发展有限公司	114,000,000.00	1 年以内/1-2 年/2-3 年	17.27	往来款
河南省中州公路工程有限公司	69,000,000.00	1-2 年	10.45	往来款
河南观潮智能科技有限公司	45,200,000.00	1 年以内	6.85	往来款
西峡观潮智慧电子科技有限公司	38,760,000.00	1 年以内	5.87	往来款
合计	622,032,250.00	/	94.24	/

3、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	3,206,769,450.43	-	3,206,769,450.43
工程施工	1,681,998,881.17	-	1,681,998,881.17
合计	4,888,768,331.60	-	4,888,768,331.60

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地使用权	3,206,769,450.43	-	3,206,769,450.43
工程施工	1,776,548,502.72	-	1,776,548,502.72
合计	4,983,317,953.15	-	4,983,317,953.15

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,199,328,482.89	-	1,199,328,482.89	1,206,328,482.89	-	1,206,328,482.89
对联企业投资	7,389,112.78	-	7,389,112.78	-	-	-

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,206,717,595.67	-	1,206,717,595.67	1,206,328,482.89	-	1,206,328,482.89

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他
西峡县富民农业发展有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-5,000,000.00
西峡县石门水库开发有限公司	821,386,125.45	-	-	-	-	-
西峡县自来水公司	34,942,357.44	-	-	-	-	-
西峡县财和科教产业发展有限公司	153,000,000.00	-	-	-	-	-
西峡县康乐文化旅游发展有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-
河南成飞物流有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	-
西峡县财和城乡建设开发有限公司	55,000,000.00	-	-	-	-	-
南阳财和文化传媒有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-
西峡县鑫达砂石有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	-2,000,000.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			年末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
西峡县富民农业发展有限公司	-	-	-	-	-
西峡县石门水库开发有限公司	-	-	-	821,386,125.45	-

西峡县自来水公司	-	-	-	34,942,357.44	-
西峡县财和科教产业 发展有限公司	-	-	-	153,000,000.00	-
西峡县康乐文化旅游 发展有限公司	-	-	-	5,000,000.00	-
河南成飞物流有限公 司	-	-	-	100,000,000.00	-
西峡县财和城乡建设 开发有限公司	-	-	-	55,000,000.00	-
南阳财和文化传媒有 限公司	-	-	-	30,000,000.00	-
西峡县鑫达砂石有限 公司	-	-	-	-	-
合计	1,206,328,482.89	-	-7,000,000.00	1,199,328,482.89	-

5、营业收入、营业成本

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	474,237,574.60	558,442,442.39
其中：工程代建项目收入	474,237,574.60	456,006,239.09
土地整理收入	-	102,436,203.30
其他业务收入	10,250,000.00	10,050,000.00
其中：维护费收入	10,000,000.00	10,000,000.00
租赁收入	250,000.00	50,000.00
合计	484,487,574.60	568,492,442.39
主营业务成本	388,078,237.73	445,985,909.60
其中：工程代建项目成本	388,078,237.73	380,005,199.24
土地整理成本	-	65,980,710.36
合计	388,078,237.73	445,985,909.60

西峡县财和产业集聚区投资有限公司

二〇二〇年四月二十七日



统一社会信用代码

91110102089698790Q

营业执照

(副本)(6-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中勤万信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡柏和

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12月13日
合伙期限 2013年12月13日至 2043年12月12日
主要经营场所 北京市西城区西直门外大街110号11层

登记机关



2020年02月14日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡柏和

主任会计师：

经营场所：北京市西城区西直门外大街110号11层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000162

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0083号

批准执业日期：2013年12月11日

证书序号：0000068

说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一八年三月五日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000365

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中勤万信会计师事务所(普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人:

胡柏翔



证书号: 05

发证时间: 二〇一一年十二月五日

证书有效期至: 二〇一二年十二月五日



姓名 孔建波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974-06-17
Date of birth
工作单位 中勤万信会计师事务所有限公司
Working unit
河南分公司
身份证号码 41022219740617501X
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.



20150330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.



20150330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.



20130325日

证书编号: 110001620081
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009年12月15日
Date of Issuance

19



姓名	魏培伟
性别	女
出生日期	1987-06-17
工作单位	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
身份证号码	410701198706175144



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018年3月30日



2019年3月30日

证书编号: 110001620268
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年05月17日
Date of Issuance

重庆兴农融资担保集团有限公司

2019 年度合并财务报表审计报告

天衡渝审字（2020）00091 号

天衡會計師事務所（特殊普通合伙）

Talent Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

天衡渝审字（2020）00091号

重庆兴农融资担保集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆兴农融资担保集团有限公司及其子公司（以下简称兴农担保公司）合并财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表和合并资产减值准备情况表，2019 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表、合并国有资本权益变动情况表以及合并财务报表附注。

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，公允反映了兴农担保公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2019 年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

兴农担保公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督兴农担保公司的财务报告过程。

四、注册会计师对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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对兴农担保公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兴农担保公司不能持续经营。

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

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

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

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所

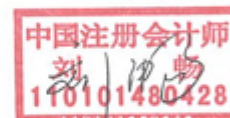


2020年4月29日

中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司(合并)		2019年12月31日	企财01表
项 目		行次	金额单位：元
流动资产：		1	期末余额 期初余额
货币资金		2	5,774,519,344.84 3,960,392,305.13
△结算备付金		3	
△拆出资金		4	
☆交易性金融资产		5	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6	28,000,000.00 18,000,000.00
衍生金融资产		7	
应收票据		8	9,845,574.00 14,747,680.58
应收账款		9	1,069,797,837.84 2,033,377,826.47
☆应收款项融资		10	
预付款项		11	16,270,433.59 2,178,269.04
△应收保费		12	
△应收分保账款		13	
△应收分保合同准备金		14	
其他应收款		15	724,351,420.15 574,620,732.64
△买入返售金融资产		16	
存货		17	
其中：原材料		18	
库存商品（产成品）		19	
☆合同资产		20	
持有待售资产		21	
一年内到期的非流动资产		22	
其他流动资产		23	972,243,056.31 2,020,718,225.59
流动资产合计		24	8,595,027,666.73 8,639,729,099.44
非流动资产：		25	
△发放贷款和垫款		26	
☆债权投资		27	
可供出售金融资产		28	736,880,450.00 586,071,819.38
☆其他债权投资		29	
持有至到期投资		30	588,346,883.28 611,677,603.28
长期应收款		31	
长期股权投资		32	37,528,122.31 20,501,026.97
☆其他权益工具投资		33	
☆其他非流动金融资产		34	
投资性房地产		35	
固定资产		36	107,637,011.60 123,447,387.70
在建工程		37	
生产性生物资产		38	
油气资产		39	
☆使用权资产		40	
无形资产		41	181,021.87 532,110.86
开发支出		42	
商誉		43	
长期待摊费用		44	237,627.05 1,077,317.32
递延所得税资产		45	211,879,338.44 248,513,525.66
其他非流动资产		46	10,863,987,529.30 12,724,891,989.14
其中：特准储备物资		47	
非流动资产合计		48	12,546,677,983.85 14,323,700,261.73
资产总计		49	
		50	
		51	
		52	
		53	
		54	
		55	
		56	
		57	
		58	
		59	
		60	
		61	
		62	
		63	
		64	
		65	
		66	
		67	
		68	
		69	
		70	
		71	
		72	
资产总计		73	21,141,705,650.58 22,963,429,361.17

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

法定代表人 

主管会计工作负责人 

财务负责人 

资产负债表（续）

编制单位：重庆兴隆融资担保集团有限公司（合并）		2019年12月31日		企财01表
				金额单位：元
项目	行次	期末余额	期初余额	
流动负债：	74			
短期借款	75	0.00	50,000,000.00	
△向中央银行借款	76			
△拆入资金	77			
☆交易性金融负债	78			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
衍生金融负债	80			
应付票据	81			
应付账款	82	112,980,519.02	16,339,099.76	
预收款项	83	1,079,734,521.99	432,524,991.10	
☆合同负债	84			
△卖出回购金融资产款	85			
△吸收存款及同业存放	86			
△代理买卖证券款	87			
△代理承销证券款	88			
应付职工薪酬	89	42,777,408.55	50,785,124.12	
其中：应付工资	90	42,142,263.24	48,992,874.22	
应付福利费	91		27,660.00	
其中：职工奖励及福利基金	92			
应交税费	93	80,714,527.43	77,008,182.84	
其中：应交税金	94	80,447,168.87	76,493,101.93	
其他应付款	95	440,403,981.63	1,088,390,422.20	
△应付手续费及佣金	96			
△应付分保账款	97			
持有待售负债	98			
一年内到期的非流动负债	99			
其他流动负债	100	504,919,773.57	716,656,272.23	
流动负债合计	101	2,261,530,732.19	2,431,704,092.25	
非流动负债：	102			
△保险合同准备金	103	1,716,470,877.60	1,737,956,789.30	
长期借款	104			
应付债券	105			
其中：优先股	106			
永续债	107			
☆租赁负债	108			
长期应付款	109			
长期应付职工薪酬	110			
预计负债	111			
递延收益	112			
递延所得税负债	113			
其他非流动负债	114	7,379,563,861.43	8,951,990,000.00	
其中：特准储备基金	115			
非流动负债合计	116	9,096,034,739.03	10,689,946,789.30	
负债合计	117	11,357,565,471.22	13,121,650,881.55	
所有者权益（或股东权益）：	118			
实收资本（或股本）	119	5,219,816,098.85	2,950,000,000.00	
国家资本	120			
国有法人资本	121	5,219,816,098.85	2,950,000,000.00	
集体资本	122			
民营资本	123			
外商资本	124			
#减：已归还投资	125			
实收资本（或股本）净额	126	5,219,816,098.85	2,950,000,000.00	
其他权益工具	127			
其中：优先股	128			
永续债	129			
资本公积	130	2,520,309,325.15	2,440,024,904.40	
减：库存股	131			
其他综合收益	132	323,783.35	323,783.35	
其中：外币报表折算差额	133			
专项储备	134			
盈余公积	135	77,191,802.30	54,589,838.05	
其中：法定公积金	136	77,191,802.30	54,589,838.05	
任意公积金	137			
#储备基金	138			
#企业发展基金	139			
#利润归还投资	140			
△一般风险准备	141	54,506,601.02	40,978,300.99	
未分配利润	142	220,436,247.43	140,522,079.37	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	143	8,092,583,858.10	5,626,438,906.16	
*少数股东权益	144	1,691,556,321.26	4,215,339,573.46	
所有者权益（或股东权益）合计	145	9,784,140,179.36	9,841,778,479.62	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	146	21,141,705,650.58	22,963,429,361.17	

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

法定代表人：

刘涛

主管会计工作负责人：

施勤

财务负责人：

施勤

利润表

会附02表
金额单位：元

行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
1	1,045,748,502.61	742,864,276.76	一、营业总收入	37	2,960,721.68	6,532,042.61
2	867,893,866.26	583,799,679.80	其中：营业收入	38	305,572,904.47	220,539,958.84
3	175,520,082.02	158,751,672.43	Δ利息收入	39	48,652,392.35	4,915,265.04
4			Δ手续费收入	40	256,920,512.12	215,624,693.00
5	2,334,560.33	312,924.53	Δ手续费及佣金收入	41		
6	750,626,504.35	503,570,435.22	二、营业总成本	42	224,697,158.71	152,156,675.54
7	60,132,337.55	10,260,156.49	其中：营业成本	43	32,223,353.41	63,468,017.46
8	133,939.72	681,166.06	Δ利息支出	44		
9	3,367,212.38	2,113,599.99	Δ手续费及佣金支出	45	256,920,512.12	215,624,693.00
10			Δ退保金	46		
11			Δ赔付支出净额	47		
12	467,979,892.46	279,365,252.38	Δ提取保险责任准备金净额	48		
13			Δ保单红利支出	49		
14	341,322.92		Δ分保费用	50		
15	7,672,941.97	4,522,520.60	税金及附加	51		
16			销售费用	52		
17	197,457,056.92	196,962,167.51	管理费用	53		
18			研发费用	54		
19	13,541,799.33	9,485,572.19	财务费用	55		
20	14,534,032.42	13,204,865.35	其中：利息费用	56		
21	1,004,575.42	3,966,579.33	利息收入	57		
22			汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	58		
23			其他	59		
24	10,273,834.51	15,662,440.54	加：其他收益	60		
25	26,344,203.67	31,919,827.88	投资收益（损失以“-”号填列）	61		
26	3,027,095.34	1,213,246.40	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	62		
27			Δ以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	63		
28			Δ汇兑收益（损失以“-”号填列）	64		
29			Δ净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	65		
30			公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	66	256,920,512.12	215,624,693.00
31			信用减值损失（损失以“-”号填列）	67	224,697,158.71	152,156,675.54
32	-29,843,320.58	-42,577,557.59	资产减值损失（损失以“-”号填列）	68	32,223,353.41	63,468,017.46
33	117,981.15	-1,308,596.79	资产处置收益（损失以“-”号填列）	69		
34	362,014,897.01	222,989,562.55	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	70		
35	6,518,925.12	4,082,438.67	加：营业外收入	71		
36	2,220,000.00	2,678,253.47	其中：政府补助	72		

注：表中带“*”科目为会计报表专用；加Δ整体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

会附02表
金额单位：元



现金流量表

金额单位：元

2019年度		上期金额	本期金额	行次	项 目	本期金额	上期金额	行次
一、经营活动产生的现金流量：				1	取得投资收益收到的现金	—	—	31
销售商品、提供劳务收到的现金		43,981,098.99	42,073,638.50	2	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32
△客户存款和同业存放款项净增加额				3	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			33
△向中央银行借款净增加额				4	收到其他与投资活动有关的现金			34
△向其他金融机构拆入资金净增加额				5	投资活动现金流入小计			35
△收到原保险合同保费取得的现金		1,415,024,231.49	758,606,110.99	6	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			36
△收到再保业务现金净额				7	投资支付的现金			37
△保户储金及投资款净增加额				8	△质押贷款净增加额			38
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				9	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			39
△收取利息、手续费及佣金的现金		150,260,330.38	145,210,981.91	10	支付其他与投资活动有关的现金			40
△拆入资金净增加额				11	投资活动现金流出小计			41
△回购业务资金净增加额				12	投资活动产生的现金流量净额			42
△代理买卖证券收到的现金净额				13	三、筹资活动产生的现金流量：			43
收到的税费返还		149,399.71	686.85	14	吸收投资收到的现金			44
收到其他与经营活动有关的现金		5,733,211,522.49	12,718,069,683.50	15	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			45
经营活动现金流入小计		7,340,719,122.57	13,665,868,562.24	16	取得借款收到的现金			46
购买商品、接受劳务支付的现金		32,072.00	3,355,164.83	17	△发行债券收到的现金			47
△客户贷款及垫款净增加额				18	收到其他与筹资活动有关的现金			48
△存放中央银行和同业款项净增加额				19	筹资活动现金流入小计			49
△支付原保险合同赔付款项的现金		261,148,563.54	793,172,149.74	20	偿还债务支付的现金			50
△拆出资金净增加额				21	分配股利、利润或偿付利息支付的现金			51
△支付利息、手续费及佣金的现金		2,653,482.06	1,949,940.99	22	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			52
△支付保单红利的现金				23	支付其他与筹资活动有关的现金			53
支付给职工及为职工支付的现金		89,684,895.14	124,685,498.78	24	筹资活动现金流出小计			54
支付的各项税费		125,565,366.35	113,453,023.90	25	筹资活动产生的现金流量净额			55
支付其他与经营活动有关的现金		7,218,281,829.19	13,470,521,933.65	26	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			56
经营活动现金流出小计		7,697,366,118.28	14,507,137,711.89	27	五、现金及现金等价物净增加额			57
经营活动产生的现金流量净额		-356,646,995.71	-841,209,149.65	28	加：期初现金及现金等价物余额			58
二、投资活动产生的现金流量：				29	六、期末现金及现金等价物余额			59
收到投资收到的现金		11,830,720.00	780,297,942.00	30				60

注：如△具体项目为金融类企业专用。

主管会计工作负责人：

财务负责人：

所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：新天药业股份有限公司（香港）		行次		2019年度										本年金额										少数 股东权益		所有者 权益合计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
				归属于母公司所有者权益										本年金额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
				实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备	未分配利润	小计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备	未分配利润	小计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
一、上年年末余额		2,950,000,000.00				2,440,024,994.40		323,783.35																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		

注：如△附注项目为金融企业专用，加△为执行新金融工具准则企业通用，加△为执行新金融工具准则企业通用。

主管会计工作负责人：

财务负责人：

所有者权益变动表（续表）

编制单位：重庆农村商业银行股份有限公司（合并）
 2019年度
 上年金额
 金额单位：元

上年金额													
行次	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他									
—	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	28	29
1	2,950,000,000.00				2,440,318,328.37		323,783.35		40,308,100.30	33,443,923.75	12,065,427.41	5,476,459,563.18	4,029,363,396.98
2													
3													
4													
5	2,950,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,440,318,328.37	0.00	323,783.35	0.00	40,308,100.30	33,443,923.75	12,065,427.41	5,476,459,563.18	4,029,363,396.98
6	0.00				-293,423.97				14,281,737.75	7,534,377.24	128,456,651.96	140,979,542.90	186,076,176.48
7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	152,156,675.54	152,156,675.54	63,468,017.46
8	0.00				-293,423.97				—	—	-1,883,908.59	-2,177,332.56	169,681,201.92
9		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	332,758,575.15
10						—	—	—	—	—	—	—	—
11						—	—	—	—	—	—	—	—
12		—	—	—	-293,423.97				—	—	-1,883,908.59	-2,177,332.56	-163,077,373.23
13		—	—	—	—				—	—	—	—	—
14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
16						—			14,281,737.75	7,534,377.24	-21,816,114.99	0.00	-47,073,042.90
17	—	—	—	—	—				14,281,737.75	—	-14,281,737.75	0.00	0.00
18	—	—	—	—	—				14,281,737.75	—	-14,281,737.75	0.00	0.00
19	—	—	—	—	—				—	—	—	—	—
20	—	—	—	—	—				—	—	—	—	—
21	—	—	—	—	—				—	—	—	—	—
22	—	—	—	—	—				—	—	—	—	—
23	—	—	—	—	—				—	—	—	—	—
24	—	—	—	—	—				—	—	-7,534,377.24	0.00	—
25									—	—	—	—	-47,073,042.90
26									—	—	—	—	—
27									—	—	—	—	—
28									—	—	—	—	—
29	—	—	—	—	—				—	—	—	—	—
30	—	—	—	—	—				—	—	—	—	—
31	—	—	—	—	—				—	—	—	—	—
32									—	—	—	—	—
33	2,950,000,000.00				2,440,024,904.40		323,783.35		54,589,838.05	40,978,300.99	140,532,079.37	5,626,438,905.16	4,215,339,579.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司（合并）



国有资本权益变动情况表

企财05表
金额单位：元

2019年度

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本权益总额	1	5,626,438,906.16	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本权益增加	2	2,524,797,678.31	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3	2,300,100,519.60	(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4		(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本（股本）溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	58,226,400.21
(八) 债转股股权	10		(十) 资本（股本）折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	426,326.16
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本权益总额	29	8,092,583,858.10
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15	224,697,158.71	六、年末合计国有资本总额	31	8,092,583,858.10
三、本年国有资本权益减少	16	58,652,726.37		32	

法定代表人：刘仕涛

施斌

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：施斌

资产减值准备情况表

金额单位：元

2019年12月31日

编制单位：重庆农村商业银行股份有限公司（合并）

项目	行次	年初余额		本期增加额				本期减少额				期末余额	项目	行次	金额
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
一、坏账准备	21	287,292,542.23	16,954,254.89			16,954,254.89			214,655,294.99		214,655,294.99	59,600,502.13	补充资料：	21	—
二、存货跌价准备	22					0.00					0.00	0.00	一、政策性挂账	22	—
三、合同资产减值准备	23					0.00					0.00	0.00	二、当年处理以前年度损失和挂账	23	—
四、持有待售资产减值准备	24					0.00					0.00	0.00	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	24	—
五、债权投资减值准备	25					0.00					0.00	0.00		25	—
六、可供出售金融资产减值准备	26	48,130,812.26				0.00					0.00	48,130,812.26		26	—
七、持有至到期投资减值准备	27	90,000.00				0.00			0.00		0.00	90,000.00		27	—
八、长期股权投资减值准备	28					0.00					0.00	0.00		28	—
九、投资性房地产减值准备	29					0.00					0.00	0.00		29	—
十、固定资产减值准备	30					0.00					0.00	0.00		30	—
十一、在建工程减值准备	31					0.00					0.00	0.00		31	—
十二、生产性生物资产减值准备	32					0.00					0.00	0.00		32	—
十三、油气资产减值准备	33					0.00					0.00	0.00		33	—
十四、使用权资产减值准备	34					0.00					0.00	0.00		34	—
十五、无形资产减值准备	35					0.00					0.00	0.00		35	—
十六、商誉减值准备	36					0.00					0.00	0.00		36	—
十七、合同取得成本减值准备	37					0.00					0.00	0.00		37	—
十八、合同履约成本减值准备	38					0.00					0.00	0.00		38	—
十九、其他减值准备	39	55,175,493.20	1,470,000.00			1,470,000.00			46,476,525.20	0.00	46,476,525.20	10,168,963.00		39	—
合计	40	400,688,047.69	18,434,254.89	0.00	0.00	18,434,254.89	0.00	0.00	261,132,820.19	0.00	261,132,820.19	157,989,482.39		40	—

注：如适用，请在本表“项目”栏中注明新金融工具准则企业适用。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆兴农融资担保集团有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

重庆兴农融资担保集团有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆渝富控股集团有限公司、重庆市城市建设投资（集团）有限公司及重庆市水务资产经营有限公司共同发起设立，于 2011 年 8 月 31 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市渝北区。公司现持有统一社会信用代码为 915000005828358674 的营业执照，注册资本 521,981.61 万元人民币，营业期限为 2011 年 8 月 31 日至永久。本公司注册地为重庆市渝北区龙山街道龙山路 70 号 1 幢。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属担保行业。经营范围：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保等融资性担保业务；再担保、债券发行担保业务；诉讼保全担保业务，履约担保业务，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资（按许可证核定期限从事经营）。（以上经营范围法律、行政法规禁止的，不得从事经营；法律、行政法规限制的，取得相关许可或审批后，方可从事经营）。主要产品或提供的劳务：担保业务。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 7 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	参股子公司	2	10.00	51.00
重庆市铜梁区兴农融资担保有限公司	参股子公司	2	10.00	51.00
重庆市开州区兴农融资担保	参股子公司	2	10.00	51.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
有限责任公司				
重庆市酉阳县兴农融资担保有限公司	参股子公司	2	10.00	51.00
重庆兴农智能科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
重庆兴农资产价格评估房地产土地估价有限公司	控股子公司	2	99.30	99.30
重庆兴农资产经营管理有限公司	控股子公司	2	67.36	67.36

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 22 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
重庆兴农智能科技有限公司	新设全资子公司

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
重庆兴农鑫电子商务有限公司	本期该子公司成立了清算组，本公司对其失去控制，该子公司本期不再纳入合并范围。
重庆市城口县兴农融资担保有限责任公司	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市合川兴农融资担保有限公司	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市梁平区兴农融资担保有限公司	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市渝北区兴农融资担保有限公司	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市北碚区兴农融资担保有限公司	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市巴南兴农融资担保有限责任公司	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市秀山县兴农融资担保有限责任公司	转让股权后持股比例为零，失去控制权
重庆市武隆区兴农融资担保有限责任公司	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市鸿业信用担保有限责任公司	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市大足区兴农融资担保有限责任公司	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市潼南区兴农融资担保有限责任公司	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市綦江区兴农融资担保有限责任公司	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市南岸区兴农融资担保有限责任公司	转让股权后持股比例为零，失去控制权
重庆市巫溪县兴农融资担保有限公司	股权托管协议解除，失去控制权

名称	变更原因
重庆市奉节县兴农融资担保有限责任公司	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市彭水县兴农融资担保有限公司	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市云阳县兴农融资担保有限责任公司	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市石柱县兴农融资担保有限公司	股权托管协议解除，失去控制权
丰都县虹存融资担保有限公司	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市荣昌区兴农融资担保有限责任公司	股权托管协议解除，失去控制权
重庆市忠县兴农融资担保有限公司	股权托管协议解除，失去控制权

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 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。

四、重要会计政策、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)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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；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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;

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

只有符合以下条件之一, 金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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, 在取得时以公允价值(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) 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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具), 包括应收账款、其他应收款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 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),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 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件所引起。

(4) 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,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(八) 应收款项

本公司应收款项包括应收账款、应收保费、其他应收款以及应收代偿款等。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一

起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确认组合的依据
账龄组合	账龄分析法	单项不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项。
代偿款组合	原则上根据担保赔偿准备低于单项认定预计损失(其未来现金流量现值低于其账面价值的差额)的差额计提坏账准备。	担保客户代偿款项
无风险组合	不计提坏账准备	保证金、内部职工借款、政府往来、关联方往来、有抵押或担保的应收款项等

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 以下同)	不计提	不计提
1-2 年	25.00	25.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

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

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十)无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)	备注
软件	2	预计使用寿命内摊销

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

(十一)担保保证金

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

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

(十二)未到期责任准备

借款类担保业务，当期按照当年担保费收入的 50%提取未到期责任准备金，并冲销以前年度计提的，担保责任于本期到期的责任准备。

发行债券类担保业务，当期按照当年债券担保费收入的 15%提取未到期责任准备金；产，并冲销以前年度计提的，担保责任于本期到期的责任准备。

(十三)担保赔偿准备

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

类 别	计提比例 (%)	说 明
正常类	1	
关注类	2-5	
次 级	20	
可疑类	50	

类 别	计提比例 (%)	说 明
损失类	100	

发行债券类担保业务, 根据公司《风险拨备计提管理办法》规定由本公司风控委确定的债券评级 (A、B、C、D 共 4 类评级) 计提担保赔偿准备, 具体比例如下:

序号	评价等级	公募债券	私募债券及基金	PPP/ABS	其他	备注
1	A 类	1‰-1.5‰	1.5‰-2‰	1.5‰-2‰	1.5‰-2‰	
2	B 类	1.5‰-2‰	2‰-2.5‰	2‰-2.5‰	2‰-2.5‰	
3	C 类	2‰-2.5‰	2.5‰-3‰	2.5‰-3‰	2.5‰-3‰	
4	D 类	2.5‰-3‰	3‰-5‰	3‰-3.5‰	3‰-3.5‰	

(十四) 担保赔偿支出

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

(十五) 职工薪酬

职工薪酬, 是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿, 在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工

的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(十六) 收入

1. 对担保收入的确认办法

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

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

当一次性收取多年保费的担保时，按年确认收入，各年度确认收入的原则如下：根据在保余额状况逐年分摊。

2. 手续费收入等其他收入的确认办法

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

其他业务收入，主要指本公司除担保业务收入以外的其他业务收入，如：财务顾问服务、咨询服务等，按照完工百分比法确认收入。

3. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

2、与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

4、与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

(十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 财务报表列报方式变更

根据《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)和《关

于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)要求,资产负债表中,“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”,“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。该会计政策变更对本公司净利润和所有者权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

本公司	会计政策变更前账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	其他财务报表列报方式变更影响	会计政策变更后账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
资产:			
应收票据和应收账款	2,048,125,507.05	-2,048,125,507.05	
应收票据		14,747,680.58	14,747,680.58
应收账款		2,033,377,826.47	2,033,377,826.47
负债:			
应付票据和应付账款	16,339,099.76	-16,339,099.76	
应付票据			
应付账款		16,339,099.76	16,339,099.76

2. 会计估计变更

无。

五、税项

税种	计税依据	税率 (%)	备注
增值税	担保服务等应税销售服务行为	6	
	为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保服务	0	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7	
教育费附加	实缴流转税税额	3	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	15、25	注 2
房产税	按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准	1.2	

注 1: 根据国家税务总局 (财税[2017]90 号), 自 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 纳税人为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入, 以及为上述融资担保提供再担保取得的再担保费收入, 免征增值税。

注 2: 据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关

税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。5家公司属鼓励类企业,享受西部大开发税收优惠政策,减按15%的税率缴纳企业所得税。其他合并范围内子公司企业所得税率为25%。

注3:不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	15
重庆市开州区兴农融资担保有限责任公司	15
重庆市铜梁区兴农融资担保有限公司	15
重庆市酉阳县兴农融资担保有限公司	15
重庆兴农资产价格评估房地产土地估价有限公司	25
重庆兴农资产经营管理有限公司	25
重庆兴农智能科技有限公司	25

六、财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	120,708.75	321,543.26
银行存款	5,774,398,636.09	3,949,865,703.05
其他货币资金		10,205,058.82
合计	5,774,519,344.84	3,960,392,305.13
其中:存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	55,925,500.00	98,064,187.68
合计	55,925,500.00	98,064,187.68

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	28,000,000.00	18,000,000.00
其中:权益工具投资	28,000,000.00	18,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	28,000,000.00	18,000,000.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		673,665.96
商业承兑汇票	9,845,574.00	14,074,014.62
合计	9,845,574.00	14,747,680.58

注释4. 应收账款

1. 应收账款分类披露

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,169,392,425.19	100.00	99,594,587.35	8.52	1,069,797,837.84
其中：代偿款组合	747,884,196.58	63.95	99,594,587.35	13.32	648,289,609.23
无风险组合	421,508,228.61	36.05			421,508,228.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,169,392,425.19	100.00	99,594,587.35	8.52	1,069,797,837.84

续：

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	2,315,752,460.07	100.00	282,374,633.60	12.19	2,033,377,826.47
其中：代偿款组合	2,081,252,708.44	89.87	282,374,633.60	13.57	1,798,878,074.84
无风险组合	234,499,751.63	10.13			234,499,751.63

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 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,315,752,460.07	100.00	282,374,633.60	12.19	2,033,377,826.47

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
代偿款组合	747,884,196.58	99,594,587.35	13.32
无风险组合	421,508,228.61		
合计	1,169,392,425.19	99,594,587.35	8.52

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
天津龙威粮油工业有限公司	199,741,584.98	17.08	
重庆华恩农业有限公司	85,734,929.16	7.54	17,146,985.83
四川金宝新鑫实业发展有限公司	72,000,000.00	6.34	14,400,000.00
奉节县草坪农业开发有限公司	52,021,373.32	4.58	10,404,274.66
重庆华夏园实业有限责任公司	33,909,597.98	2.98	
合计	443,407,485.44	38.52	41,951,260.49

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,270,433.59	100.00	2,088,269.04	95.87
1 至 2 年			90,000.00	4.13
2 至 3 年				
3 年以上				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	16,270,433.59	100.00	2,178,269.04	100.00

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		8,217,347.95
应收股利		
其他应收款	724,351,420.15	566,403,384.69
合计	724,351,420.15	574,620,732.64

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款		7,936,360.19
其他		280,987.76
合计		8,217,347.95

（二）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	724,351,420.15	99.99			724,351,420.15
其中：账龄组合	275,316,007.24	38.00			275,316,007.24
无风险组合	449,035,412.91	61.99			449,035,412.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,914.78	0.01	5,914.78	100.00	
合计	724,357,334.93	100.00	5,914.78	0.01	724,351,420.15

续：

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	575,799,537.06	99.38	10,229,555.64	1.78	565,569,981.42
其中：账龄组合	283,843,878.55	48.99	10,229,555.64	3.60	273,614,322.91
无风险组合	291,955,658.51	50.39			291,955,658.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,582,966.57	0.62	2,749,563.30	76.74	833,403.27
合计	579,382,503.63	100.00	12,979,118.94	2.24	566,403,384.69

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	275,316,007.24		
合计	275,316,007.24		

(2) 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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合	449,035,412.91		
合计	449,035,412.91		

3. 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
易地扶贫利息	代收代付款	345,506,611.55	1 年以内	47.70	
重庆农畜产品交易所股份有限公司	往来款	228,500,000.00	1 年以内	31.55	
城口县滨河工程管理有限公司	往来款	73,477,800.00	1 年以内	10.14	
重庆兴农鑫电子商务有限公司	往来款	25,872,642.66	1 年以内	3.57	
重庆市惠泉融资担保有限公司	往来款	14,169,608.44	1 年以内	1.96	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		687,526,662.65		94.92	

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
存出担保保证金	627,229,635.59	1,277,813,210.43
委托贷款	264,178,640.00	742,885,336.54
其他	80,834,780.72	19,678.62
合计	972,243,056.31	2,020,718,225.59

注：其他主要由托管资金和待抵扣进项税额构成。托管资金详见“六、财务报表主要项目注释 24. 其他非流动负债注 2”。

注释8. 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			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	785,010,462.26	48,130,012.26	736,880,450.00	634,201,831.64	48,130,012.26	586,071,819.38
按成本计量	785,010,462.26	48,130,012.26	736,880,450.00	634,201,831.64	48,130,012.26	586,071,819.38
合计	785,010,462.26	48,130,012.26	736,880,450.00	634,201,831.64	48,130,012.26	586,071,819.38

注释9. 持有至到期投资

1. 持有至到期投资分项列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	588,436,883.28	90,000.00	588,346,883.28	611,767,603.28	90,000.00	611,677,603.28
合计	588,436,883.28	90,000.00	588,346,883.28	611,767,603.28	90,000.00	611,677,603.28

注释10. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司										
重庆兴农鑫电子商务有限公司	成本法	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00	70.00	70.00			
子公司小计		14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00					
合营企业					0.00					
重庆市兴足源农业有限公司	权益法	1,000,000.00	719,013.80		719,013.80	50.00	50.00			
合营企业小计		1,000,000.00	719,013.80		719,013.80					
联营企业										
重庆市渝中区兴农投小额贷款有限公司	权益法	60,000,000.00	4,378,387.60	1,949,741.43	6,328,129.03	30.00	30.00			
重庆春垦农业开发有限公司	权益法	10,000,000.00	12,403,625.57	1,077,353.91	13,480,979.48	30.00	30.00			
城口县滨河工程管理有限公司	权益法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	30.00	30.00			
联营企业小计		73,000,000.00	19,782,013.17	3,027,095.34	22,809,108.51					
合计		88,000,000.00	20,501,026.97	17,027,095.34	37,528,122.31					

注 1：子公司重庆兴农鑫电子商务有限公司由于本期成立了清算组，不再纳入本公司合并范围，故以成本法核算列在长期股权投资中核算。

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	107,637,011.60	123,447,387.70
固定资产清理		
合计	107,637,011.60	123,447,387.70

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计:	170,018,632.14	2,981,599.26	26,227,438.73	146,772,792.67
其中: 房屋、建筑物	139,508,895.00	1,497,036.84	10,364,055.04	130,641,876.80
运输工具	14,066,935.42	-	7,567,490.42	6,499,445.00
办公设备	4,674,588.52	547,999.41	4,170,289.42	1,052,298.51
电子设备	7,913,882.17	766,054.85	3,462,474.41	5,217,462.61
其他设备	3,854,331.03	170,508.16	663,129.44	3,361,709.75
累计折旧合计:	46,571,244.44	7,643,843.14	15,079,306.51	39,135,781.07
其中: 房屋、建筑物	22,187,765.74	6,398,963.54	2,138,549.62	26,448,179.66
运输工具	12,202,581.07	170,005.70	6,352,153.61	6,020,433.16
办公设备	3,586,350.54	49,209.42	3,189,535.50	446,024.46
电子设备	6,408,134.07	427,135.92	2,958,761.56	3,876,508.43
其他设备	2,186,413.02	598,528.56	440,306.22	2,344,635.36
固定资产账面净值合计	123,447,387.70	-	15,810,376.10	107,637,011.60
其中: 房屋、建筑物	117,321,129.26	-	13,127,432.12	104,193,697.14
运输工具	1,864,354.35	-	1,385,342.51	479,011.84
办公设备	1,088,237.98	-	481,963.93	606,274.05
电子设备	1,505,748.10	-	164,793.92	1,340,954.18
其他设备	1,667,918.01	-	650,843.62	1,017,074.39
减值准备合计		-	-	-
其中: 房屋、建筑物		-	-	-
运输工具		-	-	-
办公设备		-	-	-
电子设备		-	-	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备		-	-	-
账面价值合计	123,447,387.70	-	15,810,376.10	107,637,011.60
其中：房屋、建筑物	117,321,129.26	-	13,127,432.12	104,193,697.14
运输工具	1,864,354.35	-	1,385,342.51	479,011.84
办公设备	1,088,237.98	-	481,963.93	606,274.05
电子设备	1,505,748.10	-	164,793.92	1,340,954.18
其他设备	1,667,918.01	-	650,843.62	1,017,074.39

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,448,358.42	4,448,358.42
2. 本期增加金额	147,174.00	147,174.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	4,595,532.42	4,595,532.42
二、累计摊销		
1. 期初余额	3,916,247.56	3,916,247.56
2. 本期增加金额	498,262.99	498,262.99
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,414,510.55	4,414,510.55
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	181,021.87	181,021.87
2. 期初账面价值	532,110.86	532,110.86

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
----	------	-------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	951,317.32		94,836.00	618,854.27	237,627.05
其他	126,000.00			126,000.00	-
合计	1,077,317.32		94,836.00	744,854.27	237,627.05

注：其他减少原因系合并范围变化导致。

注释14. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	105,683,989.27	15,852,598.39	351,540,806.62	53,428,383.00
应付职工薪酬	5,158,066.33	773,709.95	5,158,066.33	773,709.95
担保赔偿准备及未到期责任准备	1,300,671,942.67	195,253,030.10	1,276,603,268.53	194,311,432.71
合计	1,411,513,998.27	211,879,338.44	1,633,302,141.51	248,513,525.66

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
拨付区县扶贫专项资金[注 1]	10,573,551,253.36	12,622,490,000.00
抵债资产[注 2]	290,436,275.94	102,401,989.14
合计	10,863,987,529.30	12,724,891,989.14

注 1：详见本财务报表附注十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容之扶贫专项资金说明。

注 2：本公司抵债资产中部分产权证仍在办理中，涉及金额 227,584,460.00 元。

注释16. 短期借款

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

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含，下同）	112,980,519.02	16,324,099.76
1-2 年	-	15,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	112,980,519.02	16,339,099.76

注释18. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	842,683,769.00	346,719,432.35
1 年以上	237,050,752.99	85,805,558.75
合计	1,079,734,521.99	432,524,991.10

账龄超过1年的重要预收账款：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
灵璧县交通投资有限责任公司	21,375,000.00	债券担保客户在剩余担保年限待分摊确认收入的余额
大冶市城市建设投资开发有限公司	19,245,283.02	债券担保客户在剩余担保年限待分摊确认收入的余额
资兴市成诚投资有限公司	17,169,811.31	债券担保客户在剩余担保年限待分摊确认收入的余额
南充市嘉陵发展投资有限公司	17,103,773.59	债券担保客户在剩余担保年限待分摊确认收入的余额
衡阳县城市 and 农村建设投资有限公司	15,849,056.61	债券担保客户在剩余担保年限待分摊确认收入的余额
合计	90,742,924.53	—

注释19. 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
短期薪酬	50,360,041.39	97,819,897.63	105,422,495.84	42,757,443.18
离职后福利-设定提存计划	425,082.73	8,736,332.60	9,141,449.96	19,965.37
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	50,785,124.12	106,556,230.23	114,563,945.80	42,777,408.55

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
工资、奖金、津贴和补贴	48,992,874.22	78,910,215.14	85,760,826.12	42,142,263.24

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	27,660.00	3,975,863.29	4,003,523.29	-
社会保险费	148,203.21	7,294,062.82	7,436,788.59	5,477.44
其中：基本医疗保险费	55,820.90	3,819,056.65	3,874,445.46	432.09
工伤保险费	6,326.89	182,326.49	183,839.78	4,813.60
生育保险费	4,280.75	1,125.68	5,174.68	231.75
其他	81,774.67	3,291,554.00	3,373,328.67	-
住房公积金	111,818.52	4,942,364.00	5,054,182.52	-
工会经费和职工教育经费	1,079,485.44	2,697,392.38	3,167,175.32	609,702.50
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	50,360,041.39	97,819,897.63	105,422,495.84	42,757,443.18

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
基本养老保险	208,287.04	6,110,534.87	6,299,321.51	19,500.40
失业保险费	9,248.38	185,029.10	193,812.51	464.97
企业年金缴费	207,547.31	2,440,768.63	2,648,315.94	-
合计	425,082.73	8,736,332.60	9,141,449.96	19,965.37

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,146,611.33	10,037,933.28
企业所得税	72,497,100.74	64,599,895.13
城市维护建设税	372,395.33	710,420.44
个人所得税	1,431,061.47	1,138,948.60
教育费附加	267,358.56	515,080.91
其他税费		5,904.48
合计	80,714,527.43	77,008,182.84

注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	35,660,382.45	47,765,694.18
其他应付款	404,743,599.18	1,040,624,728.02
合计	440,403,981.63	1,088,390,422.20

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付股利

款项性质	期末余额	期初余额
重庆市铜梁区金龙城市建设投资（集团）有限公司	33,316,300.00	25,693,100.00
重庆开乾投资（集团）有限公司	2,344,082.45	2,344,082.45
城口县国有资产管理办公室		2,012,088.64
巫溪县国有资产监督管理中心		678,095.46
云阳县国有资产管理局		150,574.31
重庆鸿业实业(集团)有限公司		5,248,000.00
重庆三峡担保集团股份有限公司		656,000.00
重庆市金潼工建设投资有限公司		3,039,974.29
重庆市潼南区城市建设投资（集团）有限公司		3,039,974.29
重庆市兴荣控股集团有限公司		4,903,804.74
合计	35,660,382.45	47,765,694.18

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	186,956,670.04	610,181,508.39
代付社保	160,791.73	1,263,780.71
保证金	114,798,772.00	151,694,940.51
职工风险与绩效保证金	1,697,515.71	4,926,938.71
代收代付款	100,650,950.00	261,967,482.89
其他	478,899.70	10,590,076.81
合计	404,743,599.18	1,040,624,728.02

注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
存入担保保证金	504,919,773.57	716,656,272.23
合计	504,919,773.57	716,656,272.23

注释23. 保险合同准备金

借款类别	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	357,198,714.22	341,342,473.02
担保赔偿准备	1,359,272,163.38	1,396,614,316.28
合计	1,716,470,877.60	1,737,956,789.30

注释24. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
政府拨入扶贫贷款资金[注 1]	7,266,671,469.03	8,951,990,000.00
政府拨入托管资金[注 2]	112,892,392.40	
合计	7,379,563,861.43	8,951,990,000.00

注 1：详见本财务报表附注十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容之扶贫专项资金的说明。

注 2：本公司的子公司重庆市酉阳县兴农融资担保有限公司受酉阳土家族苗族自治县扶贫开发办公室、酉阳土家族苗族自治县农业委员会、酉阳土家族苗族自治县科学技术委员会等委托，代为管理小额信贷风险补偿金、特色效益农业资金、种子基金等专项资金，截止 2019 年 12 月 31 日，受托管理资金余额为 11,289.24 万元。

注释25. 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
重庆渝富控股集团有限公司	1,770,000,000.00	60.00	1,361,889,659.31		3,131,889,659.31	60.00
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	590,000,000.00	20.00	897,926,439.54		1,487,926,439.54	28.51
重庆市水务资产经营有限公	590,000,000.00	20.00	10,000,000.00		600,000,000.00	11.49

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
司						
合计	2,950,000,000.00	100.00	2,269,816,098.85	-	5,219,816,098.85	100.00

注：2019 年 9 月 3 日，经股东会批准将未分配利润转增资本 5,000.00 万元和原股东增资 23 亿元；2019 年 9 月 6 日，重庆渝富控股集团有限公司货币增资 138,000.00 万元、重庆市城市建设投资（集团）有限公司货币增资 92,000.00 万元，其中计入实收资本 2,219,816,098.85 元、计入资本公积-股本溢价 80,183,901.15 元，本次验资业经重庆康华会计师事务所验证并出具验资报告（重康会验报字（2019）第 3 号）。

注释26. 其他综合收益

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

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		80,183,901.15		80,183,901.15
其他资本公积	2,440,024,904.40	100,519.60		2,440,125,424.00
合计	2,440,024,904.40	80,284,420.75		2,520,309,325.15

注：本年度股东增资形成的资本溢价，详见六、注释 25 实收资本。

注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,589,838.05	22,601,964.25		77,191,802.30
合计	54,589,838.05	22,601,964.25		77,191,802.30

注释29. 一般风险准备金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
风险准备金	40,978,300.99	13,528,300.03		54,506,601.02
合计	40,978,300.99	13,528,300.03		54,506,601.02

注释30. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	140,522,079.37	—
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	140,522,079.37	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	224,697,158.71	—
减：提取法定盈余公积	22,601,964.25	本年净利润 10.00
提取一般风险准备	13,528,300.03	上年净利润 10.00
本期分配现金股利数	58,226,400.21	
转增资本	50,000,000.00	
其他	426,326.16	
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	220,436,247.43	

注：其他系本期不再纳入合并范围子公司的期初未分配利润。

注释31. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	830,107,922.05	60,132,337.55	540,788,654.38	9,640,293.45
其中：担保费收入	796,402,577.76	60,132,337.55	520,104,053.57	6,343,707.56
服务费	10,386.29		18,056,144.06	425,778.50
其他	33,694,958.00		2,628,456.75	2,870,807.39
2. 其他业务小计	37,785,938.21		43,011,025.42	619,863.04
其中：咨询顾问费	1,758,745.30		11,495,257.39	
其他	36,027,192.91		31,515,768.03	619,863.04
合计	867,893,860.26	60,132,337.55	583,799,679.80	10,260,156.49

注释32. 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	175,520,082.02	158,751,672.43
利息支出	133,939.72	861,166.06
合计	175,386,142.30	157,890,506.37

注释33. 手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	2,334,560.33	312,924.53
其中：顾问和咨询费	2,246,037.70	11,037.74
其他	88,522.63	301,886.79
手续费及佣金支出	3,367,212.38	2,113,599.99
其中：手续费支出	3,367,212.38	2,113,599.99
佣金支出		
手续费及佣金净收入	-1,032,652.05	-1,800,675.46

注释34. 提取保险合同准备金净额

项目	本期发生额	上期发生额
提取未到期责任准备金	126,041,373.21	30,084,278.64
提取担保赔偿准备金	341,938,519.25	249,280,973.74
合计	467,979,892.46	279,365,252.38

注释35. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	149,160,373.41	140,324,121.46
水电、租赁及物管费	9,761,483.40	9,301,882.89
折旧费	8,931,466.95	10,005,038.27
差旅费	4,977,587.29	6,437,893.01
车辆运行费	1,693,745.98	2,830,380.48
劳动保护费	1,084,433.09	2,333,506.07
广告宣传费	2,034,071.61	2,003,803.45
劳务费	1,336,481.39	1,686,577.20
其他	18,477,415.80	22,038,964.68
合计	197,457,058.92	196,962,167.51

注释36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,534,032.42	13,204,865.35
减：利息收入	1,004,575.42	3,966,579.33
银行手续费及其他	12,342.33	247,286.17
合计	13,541,799.33	9,485,572.19

注释37. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
中小微企业融资担保补贴	8,766,037.74	15,380,689.62
考核奖励	826,603.77	
稳岗补贴	22,707.00	
其他日常补贴	658,486.00	281,359.92
合计	10,273,834.51	15,662,049.54

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
担保补贴	8,766,037.74	15,380,689.62	与收益相关
考核奖励	826,603.77		与收益相关
稳岗补贴	22,707.00		与收益相关
其他日常补贴	658,486.00	281,359.92	与收益相关
合计	10,273,834.51	15,662,049.54	

注释38. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,027,095.34	1,213,246.40
处置长期股权投资产生的投资收益		1,046,596.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	787,069.70	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-1,595,599.52

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	21,978,004.38	27,000,730.35
可供出售金融资产等取得的投资收益	552,034.25	4,245,912.18
其他		8,942.35
合计	26,344,203.67	31,919,827.88

注释39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-17,104,754.88	-43,580,424.39
持有至到期投资减值损失		-90,000.00
其他资产减值损失	-12,738,565.70	-18,907,133.20
合计	-29,843,320.58	-62,577,557.59

注释40. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产	117,981.15	-1,308,598.79
合计	117,981.15	-1,308,598.79

注释41. 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		2,143.53	
与企业日常活动无关的政府补助	2,220,000.00	2,678,253.47	2,220,000.00
其他	4,298,929.12	1,402,041.07	4,298,929.12
合计	6,518,929.12	4,082,438.07	6,518,929.12

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
财政扶贫补贴	2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
考核奖励		600,000.00	与收益相关
稳岗补贴		34,032.00	与收益相关
其他	220,000.00	44,221.47	与收益相关
合计	2,220,000.00	2,678,253.47	

注释42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,701,957.70	4,481,019.69	2,701,957.70
非流动资产毁损报废损失	28,880.08	1,157.79	28,880.08
其他	229,883.88	2,049,865.13	229,883.88
合计	2,960,721.66	6,532,042.61	2,960,721.66

注释43. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	98,604,446.59	61,242,099.89
递延所得税费用	-50,585,335.75	-56,326,834.85
其他	633,281.51	
合计	48,652,392.35	4,915,265.04

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	256,920,512.12	215,624,693.00
加：资产减值准备	29,843,320.58	62,577,557.59
未到期责任准备	126,041,373.21	30,084,278.64
担保赔偿准备	341,938,519.25	249,280,973.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,643,843.14	10,108,206.85
无形资产摊销	210,640.83	1,645,668.08
长期待摊费用摊销	94,836.00	286,711.56
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）	-117,981.15	1,308,598.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	28,880.08	1,157.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,534,032.42	13,204,865.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,344,203.67	-31,919,827.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	36,634,187.22	-56,326,834.85

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	820,353,303.14	-334,120,118.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,964,428,258.87	-1,003,025,080.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-356,646,995.71	-841,269,149.65
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	5,718,593,844.84	3,862,328,117.45
减：现金的期初余额	3,862,328,117.45	5,013,025,712.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,856,265,727.39	-1,150,697,595.06

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额。

项 目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	20,000,000.00

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,718,593,844.84	3,862,328,117.45
其中：库存现金	120,708.75	321,543.26
可随时用于支付的银行存款	5,718,473,136.09	3,851,801,515.37

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,718,593,844.84	3,862,328,117.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	55,925,500.00	用于担保的定期存款和通知存款
存出担保保证金	627,229,635.59	担保保证金
合计	683,155,135.59	

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
重庆市秀山县兴农融资担保有限责任公司	10,000,000.00	10.00	转让	2019/12/12	股权托管终结，转让股权后持股比例为零
重庆市南岸区兴农融资担保有限责任公司	10,000,000.00	10.00	转让	2019/07/19	股权托管终结，转让股权后持股比例为零

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆市秀山县兴农融资担保有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
重庆市南岸区兴农融资担保有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

本公司根据股权转让协议以投资成本原价转让持有的南岸担保公司和秀山担保公司的全部股权，分别收回股权转让款 10,000,000.00 元。

(二)其他原因的合并范围变动

2019 年 7 月 16 日，本公司出资 1000.00 万元成立了全资子公司重庆兴农智能科技有限公司，本期纳入合并范围。

2019 年 11 月 25 日，重庆兴农鑫电子商务有限公司成立了清算组，本公司对其失去控制，该公司本期不再纳入合并范围。

2019 年，本公司与城口担保公司等 19 家子公司的股东签订了股权托管解除协议（明细详见“附注二、合并财务报表范围 2. 本期不再纳入合并范围的子公司”），本公司失去该 19 家公司的控制权，故将其对应的投资成本从长期股权投资重分类于可供出售金融资产中列报，不再纳入合并。

八、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(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆市垫江县兴农融资担保有限公司	重庆市垫江县	重庆市垫江县	融资性担保	10.00	41.00	投资设立
重庆市铜梁区兴农融资担保有限公司	重庆市铜梁区	重庆市铜梁区	融资性担保	10.00	41.00	投资设立
重庆市开州区兴农融资担保有限责任公司	重庆市开州区	重庆市开州区	融资性担保	10.00	41.00	其他取得
重庆市酉阳县兴农融资担保有限公司	重庆市酉阳县	重庆市酉阳县	融资性担保	10.00	41.00	投资设立

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	
重庆兴农智能科技有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	技术咨询	100.00		投资设立
重庆兴农资产价格评估房地产土地估价有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	综合类价格评估	99.30		投资设立
重庆兴农资产经营管理有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	资产管理	67.36		投资设立

(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

重庆市垫江县兴农融资担保有限公司等 4 家区县担保公司的股东与本公司签订股权托管协议, 将其持有 41% 的股权托本公司进行托管, 故本公司在上述 4 家公司中的表决权比例达到 51%。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

由于股权托管, 本公司在上述 4 家区县担保公司的表决权比例达到 51%, 实质控制股东会。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
重庆兴农资产经营管理有限公司	33.64	0.00	0.00	1,230,500,000.00	名股实债

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
重庆市兴足源农业有限公司	重庆大足	重庆大足	农业	50.00	0.00	权益法
重庆市渝中区兴农投小额贷款有限公司	重庆主城区	重庆渝中	金融	30.00	0.00	权益法
重庆春垦农业开发有限公司	重庆忠县	重庆市忠县	农业	30.00	0.00	权益法
城口县滨河工程管理有限公司	重庆城口	重庆城口	工程管理	30.00	0.00	权益法

九、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	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
重庆渝富控股集团有限公司	重庆市 江北区	国有资产经营 与管理	1,000.00	60.00	60.00

(二)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
重庆兴农鑫电子商务有限公司	子公司
重庆市渝北区兴农融资担保有限公司	参股公司
重庆市兴足源农业有限公司	参股公司
城口县滨河工程管理有限公司	参股公司
重庆开乾投资（集团）有限公司	子公司少数股东
重庆市再担保有限公司	参股公司

(三)关联方交易

1. 公司受托管理情况

委托方名称	受托方 名称	受托 资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益 定价依据	本期确认的 托管收益
重庆渝垫国有资产 经营有限责任公司	本公 司	重庆市垫江县兴 农融资担保有限 公司股权托管	2011-12-1	公司注销 日		
重庆市铜梁区金龙 城市建设投资（集 团）有限公司	本公 司	重庆市铜梁区兴 农融资担保有限 公司股权托管	2011-11-30	公司注销 日		
重庆开乾投资（集 团）有限公司	本公 司	重庆市开州区兴 农融资担保有限 责任公司股权托 管	2014-3-1	公司注销 日		
重庆市酉阳县国有 资产监督管理局	本公 司	重庆市酉阳县兴 农融资担保有限 公司股权托管	2014-5-19	公司注销 日		

2. 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准 备	账面余额	坏账准 备
其他应 收款		109,941,579.98		227,958,778.20	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	重庆兴农鑫电子商务有限公司	25,872,642.66		36,776,330.61	
	重庆市渝北区兴农融资担保有限公司	7,321,137.32		8,182,447.59	
	重庆市兴足源农业有限公司	3,270,000.00		3,000,000.00	
	城口县滨河工程管理有限公司	73,477,800.00		180,000,000.00	

3. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款		16,902,580.00	16,902,580.00
	重庆开乾投资（集团）有限公司	15,904,780.00	15,904,780.00
	重庆市再担保有限公司	997,800.00	997,800.00

十、其他重要事项说明

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司期初在保余额为 4,933,135.31 万元，期末在保余额为 6,164,289.66 万元，根据《融资担保责任余额计量办法》确定的期末融资性担保责任余额 5,392,759.13 万元。

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）扶贫专项资金事项

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

根据《关于印发《重庆市“十三五”高山生态扶贫搬迁（易地扶贫搬迁）融资资金使用的管理暂行办法》的通知》（渝发改地[2016]786 号）规定，国开行重庆市分行、农发行重庆

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

经市发改委、财政部驻重庆办、市财政局、市扶贫办、市农委、农发行重庆市分行、国开行重庆市分行以及重庆兴农融资担保集团有限公司等各单位多次召开的高山生态扶贫搬迁专项工作联席会议,讨论确定了地方政府债券以资本公积方式注入到兴农资产公司。国家发改委专项基金以资本金形式注入兴农资产公司,国开行5.05亿元基金占股13.32,其中0.19881890亿元作为注册资本金、4.85118110亿元作为资本公积;农发行7.45亿元基金占股19.66,其中0.29330709亿元作为注册资本金、7.15669291亿元作为资本公积。重庆兴农融资担保集团有限公司、国开行及农发行等各单位对资本金注入兴农资产公司的持股比例进行调整并确定为:重庆兴农融资担保集团有限公司、市财政合计出资金额2,540,000,000.00元、占注册资本比例67.36,其中注册资本100,000,000.00元、资本公积2,440,000,000.00元;农发行出资金额745,000,000.00元、占注册资本比例19.76,其中注册资本29,330,708.66元、资本公积715,669,291.34元;国开行出资金额485,500,000.00元、占注册资本比例12.88,其中注册资本19,114,173.23元、资本公积466,385,826.77元。

兴农资产公司收到政府拨入扶贫专项资金余额为1,262,249.00万元,其中:市财政拨入资本金244,000万元,兴农资产公司将其计入“资本公积”列报;国开行拨入资本金48,550万元,兴农资产公司将其计入注册资本1,911.42万元、资本公积46,638.58万元,农发行拨入资本金74,500万元,兴农资产公司将其计入注册资本2,933.07万元、资本公积71,566.93万元;截至2019年12月31日,国开行及农发行发放政策性贷款余额726,667.15万元,兴农资产公司将其计入“其他非流动负债”列报。同时,兴农资产公司拨付各区县扶贫专项资金余额1,057,355.13万元计入“其他非流动资产”列报,代收代付扶贫专项贷款利息通过“其他应收款”列报。

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



重庆兴农融资担保集团有限公司



二〇二〇年四月一日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91500103MA6027JA0G

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多信息、许可、监管信息。



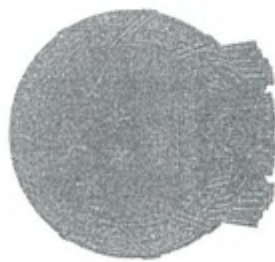
名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所	成立日期	2018年08月24日
类型	特殊普通合伙企业分支机构	营业期限	2018年08月24日至2033年10月31日
负责人	谢栋清	营业场所	重庆市渝中区华盛路7号企业天地7号写字楼名义层29层1单元至6单元

经营范围
一般项目：从事会计师事务所(须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营)；「依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动」★★(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2019年12月11日



说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所 执业证书



名

称:天衡会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所

负责人:谢栋清

办公场所:重庆市渝中区华盛路7号企业天地7号写字楼名义层29层1单元至6单元

分所编号:320000105001

批准设立文号:渝财会〔2018〕106号

批准设立日期:2018-12-24

发证机关:重庆市财政局

二〇一八年一月七日

中华人民共和国财政部制

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. 2017.3.31

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. 2015.3.31



姓名: 黄远勋
Full name: 男
Sex: 男
出生日期: 1968年10月20日
Date of birth: 重庆中瑞会计师事务所
Working unit: 510102196810206736
身份证号码: Identity card No.



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
2017.3.31

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017.3.31

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须按照会计师事务所统一规定的格式填写工作底稿。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师执行法定业务时，必须持有本证书和注册会计师协会出具的证明信。
- 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，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 revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



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. 2016.3.31

证书编号: 500300450663
No. of Certificate

重庆市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年8月30日
Date of issuance

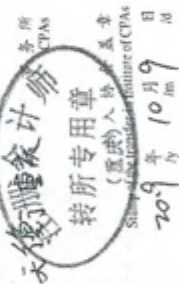


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

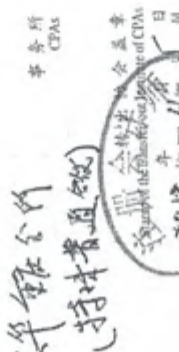


同意调入
Agree the holder to be transferred to

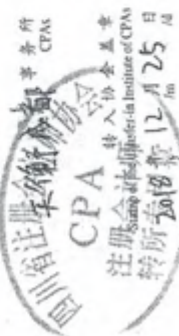


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 刘畅
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-05-15
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)-重庆分所
Working unit
身份证号码 500108198605150839
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 11010430428
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
重庆市注册会计师协会
Date of Issuance
2018 05 15

