

徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司



00002020040086374238

报告文号：中兴华审字[2020]第020902号

审计报告



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

审计报告

中兴华审字（2020）第 020902 号

徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司（以下简称“贾汪都市旅游公司”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贾汪都市旅游公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“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，我们独立于贾汪都市旅游公司，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

贾汪都市旅游公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，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，管理层负责评估贾汪都市旅游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贾汪都市旅游公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贾汪都市旅游公司的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贾汪都市旅游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贾汪都市旅游公司不能持续经营。

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

（六）就贾汪都市旅游公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



（此页无正文，为徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司 2019 年度《审计报告》[中兴华审字（2020）第 020902 号]之签章页。）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020 年 04 月 25 日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	2,049,661,709.24	224,712,414.68
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	八、（二）		660,892.30
应收账款	八、（三）	288,546,896.05	282,617,703.63
预付款项	八、（四）	52,082,550.83	51,491,220.83
其他应收款	八、（五）	2,266,739,440.36	809,761,980.35
存货	八、（六）	6,212,490,342.58	6,084,492,711.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（七）	10,000,000.00	
流动资产合计		10,879,461,079.06	8,453,736,923.51
非流动资产：			
可供出售金融资产	八、（八）	351,007,385.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、（九）	101,239,976.90	391,358,826.17
投资性房地产			
固定资产	八、（十）	633,130.24	471,365.06
在建工程	八、（十一）		308,531.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、（十二）	471,970,167.00	478,006,242.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、（十三）	1,001,237.50	2,500,087.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		925,851,896.64	872,645,052.65
资产总计		11,805,312,975.70	9,326,381,976.16

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

合并资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	八、(十四)	622,800,000.00	220,000,000.00
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	八、(十五)	800,000,000.00	
应付账款	八、(十六)	67,132,540.31	96,102,132.33
预收款项	八、(十七)	71,435,100.00	160,880,766.20
应付职工薪酬	八、(十八)	42,802.68	750.00
应交税费	八、(十九)	161,305,054.99	129,984,091.06
其他应付款	八、(二十)	856,239,402.47	699,437,235.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(二十一)	854,425,985.04	896,338,893.44
其他流动负债			
流动负债合计		3,433,380,885.49	2,202,743,868.34
非流动负债:			
长期借款	八、(二十二)	1,422,250,000.00	1,862,700,000.00
应付债券	八、(二十三)	1,459,744,166.23	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	八、(二十四)	398,810,446.32	302,036,431.36
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,280,804,612.55	2,164,736,431.36
负债合计		6,714,185,498.04	4,367,480,299.70
所有者权益:			
实收资本	八、(二十五)	1,540,000,000.00	1,540,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、(二十六)	2,396,340,646.42	2,396,340,646.42
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、(二十七)	119,097,277.50	106,160,897.18
未分配利润	八、(二十八)	1,032,954,687.39	913,922,857.21
归属于母公司所有者权益合计		5,088,392,611.31	4,956,424,400.81
少数股东权益		2,734,866.35	2,477,275.65
所有者权益合计		5,091,127,477.66	4,958,901,676.46
负债和所有者权益总计		11,805,312,975.70	9,326,381,976.16

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2019年度

编制单位：徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八、（二十九）	504,030,829.76	535,966,079.89
其中：营业收入		504,030,829.76	535,966,079.89
二、营业总成本		442,479,390.03	474,432,496.81
其中：营业成本	八、（二十九）	424,857,572.02	451,692,139.47
税金及附加	八、（三十）	9,460,107.21	9,901,236.60
销售费用		374,716.00	266,516.00
管理费用		11,929,782.27	12,528,195.57
研发费用			
财务费用	八、（三十一）	-4,142,787.47	44,409.17
其中：利息费用		523,946.66	
利息收入		4,761,649.33	91,411.58
加：其他收益	八、（三十二）	74,226,700.00	94,640,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（三十三）	2,042,383.76	3,184,685.53
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）	八、（三十四）	3,082,593.94	-4,167,606.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		140,903,117.43	155,190,661.66
加：营业外收入	八、（三十五）	19,475.85	108,950.97
减：营业外支出	八、（三十六）	207,491.00	61,013.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,715,102.28	155,238,599.63
减：所得税费用	八、（三十七）	8,489,301.08	13,116,402.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,225,801.20	142,122,197.20
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,225,801.20	142,122,197.20
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		131,968,210.50	141,644,921.55
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		257,590.70	477,275.65
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		132,225,801.20	142,122,197.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		131,968,210.50	141,644,921.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		257,590.70	477,275.65

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

燕赵
印春

印孟婷

合并现金流量表

2019年度

编制单位：徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		411,655,971.14	844,689,331.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,649,461,145.39	1,592,131,514.47
经营活动现金流入小计		2,061,117,116.53	2,436,820,845.91
购买商品、接受劳务支付的现金		567,197,394.04	956,634,990.89
支付给职工以及为职工支付的现金		2,948,458.22	3,859,736.03
支付的各项税费		1,879,811.43	9,901,236.60
支付其他与经营活动有关的现金		1,636,530,141.80	1,731,076,619.36
经营活动现金流出小计		2,208,555,805.49	2,701,472,582.88
经营活动产生的现金流量净额	八、（三十八）	-147,438,688.96	-264,651,736.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			62,000,000.00
投资活动现金流入小计			62,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,390.00	284,478.00
投资支付的现金		71,023,700.00	
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		10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		81,291,090.00	284,478.00
投资活动产生的现金流量净额		-81,291,090.00	61,715,522.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金		2,667,000,000.00	362,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,171,805,739.88	389,250,000.00
筹资活动现金流入小计		3,838,805,739.88	753,250,000.00
偿还债务支付的现金		1,409,450,000.00	960,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,277,714.79	186,475,023.49
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		1,028,998,951.57	237,239,674.73
筹资活动现金流出小计		2,624,726,666.36	1,383,764,698.22
筹资活动产生的现金流量净额		1,214,079,073.52	-630,514,698.22
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		985,349,294.56	-833,450,913.19
加：期初现金及现金等价物余额		224,712,414.68	1,058,163,327.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,210,061,709.24	224,712,414.68

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：徐州市贾汪区都市旅游投资发展有限公司
 金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	1,540,000,000.00				2,396,340,646.42				106,160,897.18	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,540,000,000.00				2,396,340,646.42				106,160,897.18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
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									12,936,380.32	
2、提取一般风险准备									12,936,380.32	
3、对所有者的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	1,540,000,000.00				2,396,340,646.42				119,097,277.50	1,032,954,687.39
									5,088,392,611.31	2,734,866.35
										5,091,127,477.66

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 王 波

燕 赵 春 印

印 孟 婷

合并所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司

金额单位：人民币元

上期金额													金额单位：人民币元
项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益			所有者权益合计		
	实收资本	优先股	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		小计	
一、上年年末余额	1,540,000,000.00				2,479,043,046.42				95,101,522.24	783,337,310.60	4,897,481,879.26	4,897,481,879.26	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,540,000,000.00				2,479,043,046.42				95,101,522.24	783,337,310.60	4,897,481,879.26	4,897,481,879.26	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-82,702,400.00				11,059,374.94	130,585,546.81	58,942,521.55	2,477,275.65	
（一）综合收益总额										141,644,921.55	141,644,921.55	142,122,197.20	
（二）所有者投入和减少资本					-82,702,400.00						-82,702,400.00	-80,702,400.00	
1、所有者投入资本													
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					-82,702,400.00						-82,702,400.00	-165,404,800.00	
（三）利润分配													
1、提取盈余公积									11,059,374.94	-11,059,374.94			
2、提取一般风险准备									11,059,374.94	-11,059,374.94			
3、对所有者的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,540,000,000.00				2,396,340,646.42				106,160,897.18	913,922,857.21	4,956,424,400.81	4,958,901,676.46	

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 子 婷

燕 赵 印 春

印 波

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,542,449,906.02	171,138,779.51
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			660,892.30
应收账款	十三、（一）	288,546,896.05	282,617,703.63
预付款项		126,502,296.83	125,498,696.83
其他应收款	十三、（二）	2,465,663,116.19	1,629,697,963.13
存货		5,129,909,867.29	5,127,999,982.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,553,072,082.38	7,337,614,018.01
非流动资产：			
可供出售金融资产		351,007,385.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	831,672,185.26	1,308,070,234.53
投资性房地产			
固定资产		271,911.81	93,544.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		471,962,500.44	477,994,976.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,001,237.50	2,500,087.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,655,915,220.01	1,788,658,842.63
资产总计		11,208,987,302.39	9,126,272,860.64

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

资产负债表(续)

2019年12月31日

编制单位: 徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款		586,800,000.00	220,000,000.00
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		390,000,000.00	
应付账款		53,992,456.21	82,381,925.90
预收款项		10,289,000.00	10,289,000.00
应付职工薪酬		42,802.68	750.00
应交税费		161,054,095.43	129,704,744.25
其他应付款		799,910,969.83	680,519,373.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		854,425,985.04	896,338,893.44
其他流动负债			
流动负债合计		2,856,515,309.19	2,019,234,687.58
非流动负债:			
长期借款		1,422,250,000.00	1,862,700,000.00
应付债券		1,459,744,166.23	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		343,077,616.32	246,303,601.36
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,225,071,782.55	2,109,003,601.36
负债合计		6,081,587,091.74	4,128,238,288.94
所有者权益:			
实收资本		1,540,000,000.00	1,540,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,396,340,646.42	2,396,340,646.42
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		119,097,277.50	106,160,897.18
未分配利润		1,071,962,286.73	955,533,028.10
所有者权益合计		5,127,400,210.65	4,998,034,571.70
负债和所有者权益总计		11,208,987,302.39	9,126,272,860.64

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2019年度

编制单位：徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	498,239,374.11	530,206,928.69
减：营业成本	十三、（四）	422,236,757.72	448,999,812.87
税金及附加		9,456,948.89	9,777,260.89
销售费用			
管理费用		8,645,220.29	8,958,204.66
研发费用			
财务费用		77,453.19	26,804.55
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		74,226,700.00	94,640,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,835.73	-28,433,013.90
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）		5,995,400.00	-4,989,618.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,046,929.75	123,662,213.82
加：营业外收入		15,101.28	108,950.97
减：营业外支出		207,091.00	61,013.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,854,940.03	123,710,151.79
减：所得税费用		8,489,301.08	13,116,402.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		129,365,638.95	110,593,749.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		129,365,638.95	110,593,749.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		129,365,638.95	110,593,749.36

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

燕赵
印春

印孟
婷

现金流量表

2019年度

编制单位：徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		502,557,363.50	685,305,149.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,822,692,313.18	2,638,961,478.05
经营活动现金流入小计		3,325,249,676.68	3,324,266,627.54
购买商品、接受劳务支付的现金		459,693,930.17	1,024,142,477.96
支付给职工以及为职工支付的现金		1,508,948.46	1,718,500.55
支付的各项税费		1,838,891.74	11,979,281.92
支付其他与经营活动有关的现金		3,137,962,088.32	2,697,987,690.61
经营活动现金流出小计		3,601,003,858.69	3,735,827,951.04
经营活动产生的现金流量净额		-275,754,182.01	-411,561,323.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			62,000,000.00
投资活动现金流入小计			62,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,390.00	37,478.00
投资支付的现金		109,387,500.00	43,000,000.00
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		109,617,890.00	43,037,478.00
投资活动产生的现金流量净额		-109,617,890.00	18,962,522.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,631,000,000.00	362,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		910,809,864.88	389,250,000.00
筹资活动现金流入小计		3,541,809,864.88	751,250,000.00
偿还债务支付的现金		1,409,450,000.00	960,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,277,714.79	186,475,023.49
支付其他与筹资活动有关的现金		705,998,951.57	38,607,505.20
筹资活动现金流出小计		2,301,726,666.36	1,185,132,528.69
筹资活动产生的现金流量净额		1,240,083,198.52	-433,882,528.69
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		854,711,126.51	-826,481,330.19
加：期初现金及现金等价物余额		171,138,779.51	997,620,109.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,025,849,906.02	171,138,779.51

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2019年度

编制单位：徐州市贾汪市旅游投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,540,000,000.00				2,396,340,646.42				106,160,897.18	955,533,028.10	4,998,034,571.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	1,540,000,000.00				2,396,340,646.42				106,160,897.18	955,533,028.10	4,998,034,571.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
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									12,936,380.32	-12,936,380.32	
2、提取一般风险准备									12,936,380.32	-12,936,380.32	
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,540,000,000.00				2,396,340,646.42				119,097,277.50	1,071,962,286.73	5,127,400,210.65

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印 波

燕 赵 春

印 亭

所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司

金额单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,540,000,000.00				2,479,043,046.42				95,101,522.24	855,998,653.68	4,970,143,222.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,540,000,000.00				2,479,043,046.42				95,101,522.24	855,998,653.68	4,970,143,222.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-82,702,400.00				11,059,374.94	99,534,374.42	27,891,349.36
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本					-82,702,400.00					110,593,749.36	110,593,749.36
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					-82,702,400.00						
1、提取盈余公积									11,059,374.94	-11,059,374.94	
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配									11,059,374.94	-11,059,374.94	
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,540,000,000.00				2,396,340,646.42				106,160,897.18	955,533,028.10	4,998,034,571.70

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印波

印燕

印燕赵

印婷

徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司

2019 年度财务报表附注

编制单位：徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司 金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）公司情况

徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司（以下简称本公司），由徐州市贾汪区国有资产管理局和徐州市贾汪国有资产经营管理有限公司共同组建的国有公司。2009 年 7 月 9 日取得徐州市贾汪区工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，统一社会信用代码 9132030569211485XE。法人代表：王波。注册资本：154,000.00 万元人民币。

本公司 2009 年 7 月 9 日由徐州市贾汪区国有资产管理局出资 3,000.00 万元、徐州市贾汪城市建设投资有限公司出资 2,000.00 万元组建，注册资本 5,000.00 万元人民币，业经徐州中德信会计师事务所有限公司验证并出具徐中信验字（2009）第 136 号验资报告。

2011 年 12 月 14 日公司股东会决议，变更注册资本，由 5,000.00 万人民币增至 10,000.00 万元人民币，徐州市贾汪城市建设投资有限公司增加出资 5,000.00 万元，变更后徐州市贾汪城市建设投资有限公司出资 7,000.00 万元，占注册资本的 70%；徐州市贾汪区国有资产管理局出资 3,000.00 万元不变，占注册资本的 30%。上述资本业经徐州华兴会计师事务所有限公司验证并出具华兴会验注【2011】569 号验资报告。

2012 年 3 月 19 日公司股东会决议，变更公司注册资本，由 10,000.00 万元人民币增至 20,000.00 万元人民币，徐州市贾汪区国有资产管理局增加出资 10,000.00 万元；变更后，股东徐州市贾汪区国有资产管理局出资 13,000.00 万元，占注册资本的 65%，股东徐州市贾汪城市建设投资有限公司出资 7,000.00 万元，占注册资本的 35%，上述资本业经徐州华兴会计师事务所有限公司验证并出具华兴会验注【2012】107 号验资报告。

2013 年 6 月 3 日公司股东会决议，股东贾汪城市建设投资有限公司将所持有的 35% 股份转让给徐州市贾汪国有资产经营管理有限公司，并办理了工商变更。

2013 年 11 月 6 日至 30 日期间经公司股东会决议，公司注册资本由原 20,000.00 万元人民币分 5 次增加至 120,000.00 万元人民币，增加的注册资本全部由股东徐州市贾汪区国有资产管理局出资，即变更后徐州市贾汪区国有资产管理局出资额 113,000.00 万元人民币，

占注册资本的 94.17%，徐州市贾汪国有资产经营管理有限公司出资额 7,000.00 万元人民币，占注册资本的 5.83%，上述资本业经徐州迪联会计师事务所验证并出具徐迪会所验（2013）E175 号验资报告。

2016 年 12 月 26 日经公司股东会决议，公司注册资本由原 120,000.00 万元人民币增至 149,000.00 万元人民币，增加的注册资本全部由股东徐州市贾汪国有资产经营管理有限公司出资，即变更后徐州市贾汪区国有资产管理局出资额 113,000.00 万元人民币，占注册资本的 75.84%，徐州市贾汪国有资产经营管理有限公司出资额 36,000.00 万元人民币，占注册资本的 24.16%。

根据股东会决议，公司注册资本由原 149,000.00 万元人民币增至 154,000.00 万元人民币，增加的注册资本全部由中国农发重点建设基金有限公司，占注册资本的 3.25%。公司原股东徐州市贾汪区国有资产管理局出资额 113,000.00 万元人民币，徐州市贾汪国有资产经营管理有限公司出资额 36,000.00 万元人民币，变更为徐州市贾汪人民政府（授权徐州市贾汪国有资产经营管理有限公司），占注册资本的 96.75%。

公司经营范围：旅游项目投资；景区、景点建设及管理；园林绿化工程设计、施工；水利工程施工；建筑材料销售；房地产开发经营。（依法须经批准后方可开展经营活动）

总部地址：徐州市潘安湖风景区内。

公司经营期限：自 2009 年 7 月 9 日 2029 年 7 月 9 日。

（二）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 04 月 25 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、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、经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

（二）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。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方股东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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

（1）公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

(2) 合并成本分别以下情况确定：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

(3) 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

①公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；

②公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；

③公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；

④公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量；

⑤公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

(4) 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理。

①公司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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量；

②公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：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。

3. 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

(1) 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

(2) 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

① 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

② 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

(3) 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

① 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（资本溢价）中扣除；

② 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余冲减归属于母公司的股东权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余继续冲减少数股东权益。

4.报告期内增减子公司的处理

(1) 报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理；

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理；

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务的核算方法

(1) 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

①外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

②外币非货币性项目的会计处理原则

对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（九）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

（1）金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- ②持有至到期投资；
- ③贷款和应收款项；
- ④可供出售金融资产。

（2）金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）；

②其他金融负债。

2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）金融工具的确认依据

公司在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。

（2）金融工具的计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

②持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。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。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

③贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

（2）金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的

金融资产为可供出售金融资产的情形) 转入当期损益。

(3) 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

(1) 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则公司终止确认该金融负债或其一部分; 公司若与债权人签定协议, 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, 则终止确认该现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

(2) 公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

(3) 金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

(4) 公司如回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价(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。

5. 金融工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债, 按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

(2) 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

6. 金融资产(不含应收款项) 减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产(含单项金融资产或一组金融资产) 的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 确认减值损失, 计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据, 包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃

市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

(1) 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

①对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

②对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

(2) 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，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成本的20%50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过612个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

7.将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

（十）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收账款为单项期末余额大于等于 1,000.00 万元的应收账款；单项金额重大的其他应收款为单项期末余额大于等于 1,000.00 万元的其他应收款。

（2）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- ③出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据

①账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

②其他组合

应收关联方、政府部门、个人备用金为其他组合。

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法

①账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.00	0.00
1 至 2 年	5.00	5.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	20.00	20.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

②其他组合：公司对应收关联方、应收政府部门、个人备用金的款项不计提坏账准备，但存在证据证明该应收款项发生减值的除外。

3. 单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额不重大的确认标准

单项金额不重大的应收账款为单项期末余额小于 1,000.00 万元的应收账款；单项金额不重大的其他应收款为单项期末余额小于 100.00 万元的其他应收款。

(2) 单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货主要系原材料、低值易耗品、工程施工、开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出库存商品采用加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 存货可变现净值的确定依据

①库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

④为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

(2) 存货跌价准备的计提方法

①公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

②对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

③与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，则合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

5. 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注四之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理；

③通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本；

④通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

2. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 采用成本法核算的长期股权投资

①公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算；

②采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资

①公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算；

②采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本；

③取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除

未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3.长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

(1) 公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

(2) 因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 投资性房地产

1.投资性房地产确认条件

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能够单独计量和出售的房地产，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和已出租的建筑物。投资性房地产在满足下列条件时予以确认：

(1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入本公司；

(2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2.投资性房地产的计量

本公司投资性房地产投资性在同时满足下列条件时，按公允价值模式计量。

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

(2) 企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产的计入投资性房地产成本。

3.投资性房地产减值

期末，本公司对投资性房地产进行逐项检查，当存在减值迹象时进行减值测试，估

计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

4.投资性房地产处置

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将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。

（十四）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，

外购的固定资产的成本包括买价、增值税、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。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。

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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

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。

2.折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。本公司对未计提减值准备的固定资产，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值计提折旧，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-5	5	19-32
运输设备	3-5	1-5	19-33

其他设备	5	5	19
电子及办公设备	3-5	5	19-32

在使用年限内变更预计折旧年限或预计残值率，以及已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

3. 固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 固定资产减值处置

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。

（十五）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1. 借款费用的范围

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

2.借款费用的确认原则

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

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

3.借款费用资本化期间的确定

(1) 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

(2) 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

(3) 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

4.借款费用资本化金额的确定

(1) 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

③借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

④在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

①专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

②一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(十七) 无形资产

1.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发

阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

2. 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	70	0.00	1.42
软件	5	0.00	20.00

资产负债表日，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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

3. 无形资产使用寿命的估计

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

(2) 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

(3) 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

4.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 无形资产的减值测试方法

①对于使用寿命有限的无形资产,如有明显减值迹象的,资产负债表日进行减值测试;对于使用寿命不确定的无形资产,资产负债表日进行减值测试;

②对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定;

③当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备;

④无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值);

⑤无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

(2) 无形资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5.土地使用权的处理

(1) 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产,但改变土地使用权用途,用于赚取租金或资本增值的,将其转为投资性房地产。

(2) 公司自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

(3) 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配;难以合理分配的,全部作为固定资产。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

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，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

（二十）预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(二十一) 收入确认

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务

成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3.让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和约定利率计算确定。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。

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

4.其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

（二十二）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或非货币性资产，但不包括政府作为企业股东投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1.递延所得税资产或递延所得税负债的确认

(1) 公司在取得资产、负债时确定其计税基础

公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

(2) 递延所得税资产的确认依据

①公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额；

②对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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；

③资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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) 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

2. 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

(1) 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(2) 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在股东权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

(3) 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

(4) 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

五、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

本公司根据财政部《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	283,278,595.93	应收票据	660,892.30
		应收账款	282,617,703.63
应付票据及应付账款	96,102,132.33	应付票据	
		应付账款	96,102,132.33
资产减值损失	4,167,606.95	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,167,606.95

除上述项目变动影响外，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。本次会计政策的变更不会对当期和会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

（二）会计估计变更及影响

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三）重要前期差错更正及影响

公司在本报告期内未发生重要前期差错更正。

六、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应纳税增值额	3、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

七、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

（一）子公司情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	徐州潘安湖建设发展有限公司	有限责任公司	徐州市贾汪区	徐州市贾汪区	工程施工
2	徐州市潘东旅游发展有限公司	有限责任公司	徐州市贾汪区	徐州市贾汪区	旅游管理服务
3	徐州潘明文化旅游发展有限公司	有限责任公司	徐州市贾汪区	徐州市贾汪区	旅游景区开发
4	徐州潘达文化旅游发展有限公司	有限责任公司	徐州市贾汪区	徐州市贾汪区	旅游景区开发
5	徐州潘贸文化旅游发展有限公司	有限责任公司	徐州市贾汪区	徐州市贾汪区	旅游景区开发
6	徐州潘顺置业有限公司	有限责任公司	徐州市贾汪区	徐州市贾汪区	房地产开发经营
7	徐州潘阳文化旅游发展有限公司	有限责任公司	徐州市贾汪区	徐州市贾汪区	旅游景区开发
8	徐州潘恒置业有限公司	有限责任公司	徐州市贾汪区	徐州市贾汪区	房地产开发经营
9	徐州潘兴文化旅游发展有限公司	有限责任公司	徐州市贾汪区	徐州市贾汪区	旅游景区开发
10	江苏马庄文化旅游发展有限公司	有限责任公司	徐州市贾汪区	徐州市贾汪区	租赁和商务服务业
11	徐州市旅盛置业有限公司	有限责任公司	徐州市贾汪区	徐州市贾汪区	房地产业
12	徐州市潘文地产置业有限责任公司	有限责任公司	徐州市贾汪区	徐州市贾汪区	房地产业
13	徐州万鹏置业有限公司	有限责任公司	徐州市贾汪区	徐州市贾汪区	房地产业
14	徐州市潘创地产置业有限责任公司	有限责任公司	徐州市贾汪区	徐州市贾汪区	房地产业
15	徐州市潘跃地产置业有限责任公司	有限责任公司	徐州市贾汪区	徐州市贾汪区	房地产业
16	徐州市潘佳地产置业有限责任公司	有限责任公司	徐州市贾汪区	徐州市贾汪区	房地产业
17	徐州市潘旅地产置业有限责任公司	有限责任公司	徐州市贾汪区	徐州市贾汪区	房地产业

(续)

序号	企业名称	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	徐州潘安湖建设发展有限公司	220,000,000.00	100	100	220,000,000.00	出资
2	徐州市潘东旅游发展有限公司	138,889,039.67	100	100	138,771,408.36	出资
3	徐州潘明文化旅游发展有限公司	3,000,000.00	100	100	9,420,000.00	出资
4	徐州潘达文化旅游发展有限公司	3,000,000.00	100	100	57,500,000.00	出资
5	徐州潘贸文化旅游发展有限公司	3,000,000.00	100	100	3,000,000.00	出资
6	徐州潘顺置业有限公司	10,000,000.00	100	100	34,730,000.00	出资
7	徐州潘阳文化旅游发展有限公司	3,000,000.00	100	100	51,900,000.00	出资
8	徐州潘恒置业有限公司	10,000,000.00	100	100	126,610,000.00	出资
9	徐州潘兴文化旅游发展有限公司	3,000,000.00	100	100	3,000,000.00	出资
10	江苏马庄文化旅游发展有限公司	10,000,000.00	80	80	8,000,000.00	出资
11	徐州市旅盛置业有限公司	20,000,000.00	100	100		认缴
12	徐州市潘文地产置业有限责任公司	10,000,000.00	100	100		认缴
13	徐州万鹏置业有限公司	11,000,000.00	100	100	10,137,000.00	购买
14	徐州市潘创地产置业有限责任公司	10,000,000.00	100	100		认缴
15	徐州市潘跃地产置业有限责任公司	10,000,000.00	100	100		认缴
16	徐州市潘佳地产置业有限责任公司	10,000,000.00	100	100		认缴
17	徐州市潘旅地产置业有限责任公司	10,000,000.00	100	100		认缴

(二) 本期新纳入合并范围的主体情况

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	徐州市旅盛置业有限公司	100	100	认缴
1-1	徐州利发农业科技有限公司	100	100	出资
2	徐州市潘文地产置业有限责任公司	100	100	认缴
3	徐州市潘文地产置业有限责任公司	100	100	认缴
4	徐州万鹏置业有限公司	100	100	出资
5	徐州市潘创地产置业有限责任公司	100	100	认缴
6	徐州市潘跃地产置业有限责任公司	100	100	认缴
7	徐州市潘佳地产置业有限责任公司	100	100	认缴
8	徐州市潘旅地产置业有限责任公司	100	100	认缴

(三) 本期不再纳入合并范围的主体情况

本期不再纳入合并范围的公司为徐州潘安湖市政设施管理有限公司。

(四) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

八、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

(一) 货币资金

1、货币资金余额情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	208,765.96	20,638.96
银行存款	1,299,452,943.28	224,691,775.72
其他货币资金	750,000,000.00	
合计	2,049,661,709.24	224,712,414.68

2、货币资金年末使用受限制状况详见“附注九.2、截至2019年12月31日使用受限的货币资金”。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		660,892.30

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

3、本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

4、期末已质押的应收票据情况

截止 2019 年 12 月 31 日，期末不存在用于质押的应收票据。

5、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	590,000,000.00	
合计	590,000,000.00	

(三) 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	288,546,896.05	100.00			288,546,896.05
组合 1：按账龄分析法					
组合 2：其他组合	288,546,896.05	100.00			288,546,896.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	288,546,896.05	100.00			288,546,896.05

续上表

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账	282,617,703.63	100.00			282,617,703.63
组合 1: 按账龄分析法					
组合 2: 其他组合	282,617,703.63	100.00			282,617,703.63
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账					
合计	282,617,703.63	100.00			282,617,703.63

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

3、本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
徐州市贾汪区财政局	288,546,896.05	100.00	
合计	288,546,896.05	100.00	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,172,600.00	3,355,212.55
1-2 年	1,713,942.55	3,731,008.28
2-3 年	3,731,008.28	600,000.00
3 年以上	44,405,000.00	43,805,000.00
合计	52,022,550.83	51,491,220.83

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司 2019 年度财务报表附注

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	未结算原因
浙江万利建筑工程有限公司	非关联方	42,660,754.00	23 年/3 年以上	工程未完工
徐州亿龙玉石有限公司	非关联方	4,200,000.00	3 年以上	工程未完工
徐州市贾汪区人民政府大泉街道办事处	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	工程未完工
盛亚建设工程集团有限公司	非关联方	1,278,945.75	12 年	工程未完工
江苏华地园有限公司林景观工程	非关联方	500,000.00	3 年以上	工程未完工
合计		50,639,699.75		

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	2,266,739,580.36	1,809,761,980.35
合计	2,266,739,580.36	1,809,761,980.35

1、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

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:	2,275,109,309.52	100.00	8,369,729.16	0.37	2,266,739,580.36
组合 1: 按账龄分析法	38,017,895.79	1.67	8,369,729.16	22.02	29,648,166.63
组合 2: 其他组合	2,237,091,413.73	98.33			2,237,091,413.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,275,109,309.52	100.00	8,369,729.16		2,266,739,580.36

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	1,821,214,303.45	100.00	11,452,323.10	0.63	1,809,761,980.35
组合 1: 按账龄分析法	198,616,471.03	10.91	11,452,323.10	5.77	187,164,147.93
组合 2: 其他组合	1,622,597,832.42	89.09			1,622,597,832.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,821,214,303.45	100.00	11,452,323.10		1,809,761,980.35

A.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		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1-2 年	359,000.00	17,950.00	341,050.00
2-3 年	1,800,000.00	180,000.00	1,620,000.00
3-4 年	33,358,895.79	6,671,779.16	26,687,116.63
4-5 年	2,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
5 年以上	500,000.00	500,000.00	
合计	38,017,895.79	8,369,729.16	29,648,166.63

续上表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	133,189,740.00		133,189,740.00
1-2 年	1,807,000.03	90,350.00	1,716,650.03
2-3 年	13,619,731.00	1,361,973.10	12,257,757.90
3-4 年	50,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00
合计	198,616,471.03	11,452,323.10	187,164,147.93

B.其他组合

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
政府往来	675,725,497.64		
特定组合	1,515,569,421.93		
保证金、押金	45,796,494.16		
合计	2,237,091,413.73		

续上表

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
政府往来	950,690,495.31		
特定组合	537,419,772.28		
保证金、押金	134,487,564.83		
合计	1,622,597,832.42		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,082,593.94 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	款项性质	占其他应收款 总额的比例 (%)
徐州贾汪区财政局	非关联方	533,480,522.89	往来款	23.45
徐州市贾汪城市建设投资有限公司	非关联方	896,896,411.19	往来款	39.42
徐州潘安湖市政设施管理有限公司	非关联方	234,780,000.00	往来款	10.32
徐州市贾汪水务投资发展有限公司	非关联方	154,464,666.68	往来款	6.79
徐州市新盛兴潘旅游文化发展有限公司	非关联方	51,030,000.00	往来款	2.24
合计		1,870,651,600.76		82.22

(六) 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
原材料	8,780,217.80		8,780,217.80
库存商品	364,837.00		364,837.00
开发成本	6,203,345,287.78		6,203,345,287.78
合计	6,212,490,342.58		6,212,490,342.58

续上表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,025,252.38		9,025,252.38
库存商品	525,640.70		525,640.70
开发成本	6,074,941,818.64		6,074,941,818.64
合计	6,084,492,711.72		6,084,492,711.72

2、报告期内存货未发生跌价情形，故未计提存货跌价准备。

（七）其他流动资产

其他流动资产明细项目列示如下

项 目	期末余额	期初余额
信托理财产品	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

（八）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		
	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	351,007,385.00		351,007,385.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	351,007,385.00		351,007,385.00
合计	351,007,385.00		351,007,385.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				持股比例 (%)
	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	
徐州核建建设发展有限公司		60,886,700.00		60,886,700.00	20.00

被投资单位	账面余额				持股比例 (%)
	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	
徐州海亚栖置业有限公司		290,120,685.00		290,120,685.00	49.00
合计		351,007,385.00		351,007,385.00	

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资	391,358,826.17		290,120,685.00	101,239,976.90
其中:对联营企业的投资	391,358,826.17	1,835.73	290,120,685.00	101,239,976.90
小计	391,358,826.17	1,835.73	290,120,685.00	101,239,976.90
减:长期股权投资减值准备				
合计	391,358,826.17	1,835.73	290,120,685.00	101,239,976.90

2、长期股权投资明细

被投资单位名称	持股比例 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
徐州市潘兴建设工程有限公司	45.65	101,238,141.17	1,835.73		101,239,976.90
徐州海亚栖置业有限公司	49.00	290,120,685.00		290,120,685.00	
合计		391,358,826.17	1,835.73	290,120,685.00	101,239,976.90

注: 本公司对徐州海亚栖置业有限公司 (以下简称海亚栖公司), 持股49.00%, 因不再参与公司经营管理, 不再享有公司的经营收益及利润分配。调整至可供出售金融资产核算。

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	633,130.24	471,365.06
合计	633,130.24	471,365.06

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
----	------	---------	----

项目	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	143,911.00	944,302.29	1,088,213.29
2.本期增加金额		410,960.00	410,960.00
(1) 外购		410,960.00	410,960.00
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	143,911.00	1,355,262.29	1,499,173.29
二、累计折旧			
1.期初余额	85,906.67	530,941.56	616,848.23
2.本期增加金额	55,104.11	194,090.71	249,194.82
(1) 计提	55,104.11	194,090.71	249,194.82
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	141,010.78	725,032.27	866,043.05
三、减值准备			
四、账面价值			
期末账面价值	2,900.22	630,230.02	633,130.24
期初账面价值	58,004.33	413,360.73	471,365.06

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无通过经营租赁租入的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产

(6) 固定资产抵押情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无固定资产抵押情况。

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
香包大院		43,331.00
文创综合体		265,200.00
合计		308,531.00

(十二) 无形资产

1、无形资产明细项目列示如下：

项目	土地	软件	林地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	357,658,582.61	98,510.00	156,600,000.00	514,357,092.61
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	357,658,582.61	98,510.00	156,600,000.00	514,357,092.61
二、累计摊销				
1.期初余额	36,263,606.25	87,243.44		36,350,849.69
2.本期增加金额	6,032,475.92	3,600.00		6,036,075.92
(1) 计提	6,032,475.92	3,600.00		6,036,075.92
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	42,296,082.17	90,843.44		42,386,925.61
三、减值准备				
四、账面价值				
期末账面价值	315,362,500.44	7,666.56	156,600,000.00	471,970,167.00
期初账面价值	321,394,976.36	11,266.56	156,600,000.00	478,006,242.92

2、林地使用权无使用期限，故不进行摊销。

3、无形资产抵押情况详见“附注九.1、截至 2019 年 12 月 31 日资产抵押情况”。

(十三) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
----	----------	---------

	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
坏账准备	4,004,950.00	10,000,350.00	1,001,237.50	2,500,087.50
合计	4,004,950.00	10,000,350.00	1,001,237.50	2,500,087.50

2、未确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	4,364,779.16	1,451,973.10
合计	4,364,779.16	1,451,973.10

(十四) 短期借款

1、短期借款明细项目列示如下

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	45,600,000.00	
保证借款	91,200,000.00	
抵押借款	220,000,000.00	220,000,000.00
质押借款	186,000,000.00	
保证+抵押/质押	80,000,000.00	
合计	622,800,000.00	220,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	50,000,000.00	
银行承兑汇票	750,000,000.00	
合计	800,000,000.00	

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无已到期未支付的应付票据。

(十六) 应付账款

1、按账龄列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,134,782.25	54,890,329.33
1-2 年	20,263,554.35	2,002,599.19
2-3 年	1,984,516.21	8,042,970.06

3 年以上	36,749,687.50	31,166,233.75
合计	67,132,540.31	96,102,132.33

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应付账款前五名单位名称、金额等情况列示如下

债权人名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例(%)
江苏苏北花卉股份有限公司	非关联方	17,457,977.16	26.01
东升水务建设工程有限公司	非关联方	11,743,122.10	17.49
荒里村	非关联方	10,020,086.20	14.93
苏州新城园林发展有限公司	非关联方	5,074,000.27	7.56
江苏山水	非关联方	3,191,857.23	4.75
合计		47,487,042.96	70.74

(十七) 预收款项

1、按账龄列示的预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	68,289,000.00	153,589,000.00
1-2 年	3,146,100.00	153,464.00
2-3 年		138,302.20
3 年以上		7,000,000.00
合计	71,435,100.00	160,880,766.20

2、本账户期末余额中无预收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

3、预收款项主要单位明细

债权人名称	金额	备注
徐州市贾汪区人民政府潘安湖街道办事处	54,146,100.00	工程款
徐州星光文旅产业园有限公司	10,000,000.00	预收股权定金
徐州苏捷商贸有限公司	7,000,000.00	预收订房款
合计	71,146,100.00	

(十八) 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	750.00	2,826,779.32	2,784,726.64	42,802.68

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利设定 提存计划		169,341.82	169,341.82	
合计	750.00	2,996,121.14	2,954,068.46	42,802.68

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		2,114,810.38	2,072,007.70	42,802.68
福利费		248,619.00	248,619.00	
社会保险费		215,525.94	215,525.94	
其中：基本医疗 保险		188,585.20	188,585.20	
工伤保险		15,394.71	15,394.71	
生育保险		11,546.03	11,546.03	
住房公积金	750.00	247,824.00	248,574.00	
合计	750.00	2,826,779.32	2,784,726.64	42,802.68

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		161,644.46	161,644.46	
失业保险		7,697.36	7,697.36	
合计		169,341.82	169,341.82	

(十九) 应交税费

应交税费明细项目列示如下

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,746,227.72	31,821,027.63
城市维护建设税	3,513,152.73	2,468,259.60
土地增值税	37,500.00	212,500.00
土地使用税	15,474,184.49	7,681,127.34
教育费附加	2,692,950.61	1,950,588.13
企业所得税	92,841,039.44	85,850,588.36
合计	161,305,054.99	129,984,091.06

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	762,110,032.60	699,265,085.31
应付利息	94,129,369.87	172,150.00
合计	856,239,402.47	699,437,235.31

1、其他应付款

(1) 其他应付款明细项目列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总金额比例 (%)	金额	占总金额比例 (%)
1 年以内	170,718,714.12	22.40	460,234,137.81	65.82
1-2 年	430,135,496.09	56.44	218,544,289.26	31.25
2-3 年	146,833,735.15	19.27	8,013,634.04	1.15
3 年以上	14,422,087.24	1.89	12,473,024.20	1.78
合计	762,110,032.60	100.00	699,265,085.31	100.00

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款主要单位名称、金额等情况列示如下

债权人名称	与本公司关系	金额	款项性质	占其他应付款总额的比例 (%)
贾汪城市棚户区改造及保障性住房建设指挥部	非关联方	150,000,000.00	往来款	19.68
徐州市泓瑞水利工程建设有限公司	非关联方	100,000,000.00	往来款	13.12
恒大地产集团南京置业有限公司	非关联方	100,000,000.00	往来款	13.12
徐州市贾汪和骏水利建设发展有限公司	非关联方	149,999,800.00	往来款	19.68
徐州市山水泉城建设投资有限公司	非关联方	89,755,279.66	往来款	11.78
合计		589,755,079.66		77.38

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	94,129,369.87	
银行借款利息		172,150.00
合计	94,129,369.87	172,150.00

(二十一) 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债明细项目列示如下

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	722,450,000.00	831,250,000.00
一年内到期的长期应付款	131,975,985.04	65,088,893.44
合计	854,425,985.04	896,338,893.44

(二十二) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	37,500,000.00	43,750,000.00
保证借款	1,008,200,000.00	1,302,200,000.00
抵押借款	7,000,000.00	
保证+抵押借款	355,000,000.00	483,000,000.00
保证+质押借款		
抵押+质押借款	196,000,000.00	262,000,000.00
保证+抵押+质押	541,000,000.00	603,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	722,450,000.00	831,250,000.00
合计	1,422,250,000.00	1,862,700,000.00

(二十三) 应付债券

1、应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
贾汪旅投企业债券第一期	800,000,000.00	
贾汪旅投企业债券第二期	700,000,000.00	
减：利息调整	40,255,833.77	
合计	1,459,744,166.23	

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
贾汪旅投企业债券第一期	800,000,000.00	2019/1/30	5 年	800,000,000.00	
贾汪旅投企业债券第二期	700,000,000.00	2019/5/8	5 年	700,000,000.00	
小计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	
减：一年内到期部分期末余额					
合计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	

(续)

债券名称	本期发行	利息调整	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
贾汪旅投企业债券第一期	800,000,000.00	26,240,000.00	2,656,321.67		776,416,321.67
贾汪旅投企业债券第二期	700,000,000.00	17,960,000.00	1,287,844.56		683,327,844.56
小计	1,500,000,000.00	44,200,000.00	3,944,166.23		1,459,744,166.23
减：一年内到期部分期末余额					
合计	1,500,000,000.00	44,200,000.00	3,944,166.23		1,459,744,166.23

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	343,077,616.32	246,303,601.36
专项应付款	55,732,830.00	55,732,830.00
合计	398,810,446.32	302,036,431.36

1、长期应付款项目列示如下

项目	期末余额	期初余额
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	88,077,616.32	96,303,601.36
苏银金融租赁股份有限公司	110,000,000.00	150,000,000.00
中航国际租赁有限公司	100,000,000.00	
南京金融融资租赁有限公司	45,000,000.00	
合计	343,077,616.32	246,303,601.36

2、专项应付款项目列示如下

项目	期末余额	期初余额
段庄村拆迁补偿款	41,359,830.00	41,359,830.00
湖畔小区补偿款	14,373,000.00	14,373,000.00
合计	55,732,830.00	55,732,830.00

(二十五) 实收资本

实收资本明细项目列示如下

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(%)

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(%)
徐州市贾汪人民政府（授权徐州市贾汪国有资产经营管理有限公司）	1,490,000,000.00	96.75			1,490,000,000.00	96.75
中国农发重点建设基金有限公司	50,000,000.00	3.25			50,000,000.00	3.25
合计	1,540,000,000.00	100.00			1,540,000,000.00	100.00

（二十六）资本公积

资本公积明细项目列示如下

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,396,340,646.42			2,396,340,646.42
合计	2,396,340,646.42			2,396,340,646.42

（二十七）盈余公积

盈余公积明细项目列示如下

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	106,160,897.18	12,936,380.32		119,097,277.50
合计	106,160,897.18	12,936,380.32		119,097,277.50

（二十八）未分配利润

未分配利润明细项目列示如下

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	913,922,857.21	783,337,310.60
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	913,922,857.21	783,337,310.60
加：本期归属于母公司股东的净利润	131,968,210.50	141,644,921.55
减：提取法定盈余公积	12,936,380.32	11,059,374.94
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		
其他减少		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	1,032,954,687.39	913,922,857.21

(二十九) 营业收入、营业成本

1、营业收入、成本构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	504,030,829.76	424,857,572.02	535,573,148.38	451,686,039.47
其他业务			392,931.51	6,100.00
合计	504,030,829.76	424,857,572.02	535,966,079.89	451,692,139.47

2、主营业务按业务类别列示

项目	营业收入	
一、主营业务	本期金额	上期金额
工程建设	498,239,374.11	529,818,579.18
公共设施管理成本		671,214.75
香包收入	5,490,892.65	4,752,956.45
讲解费收入	300,563.00	330,398.00
小计	504,030,829.76	535,573,148.38
二、其他业务		
建材销售		388,349.51
其他		4,582.00
小计		392,931.51
合计	504,030,829.76	535,966,079.89

(续)

项目	营业成本	
一、主营业务	本期金额	上期金额
工程建设	422,236,757.72	448,999,812.87
公共设施管理成本		583,665.00
香包收入	2,620,814.30	2,102,561.60
讲解费收入		
小计	424,857,572.02	451,686,039.47
二、其他业务		
其他		6,100.00

小计		6,100.00
合计	424,857,572.02	451,692,139.47

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,047,672.52	1,126,473.79
教育费附加	748,728.90	804,624.16
土地增值税		4,173,485.20
印花税	45,285.89	
土地使用税	7,618,388.40	3,754,653.45
房产税	31.50	42,000.00
合计	9,460,107.21	9,901,236.60

(三十一) 财务费用

财务费用明细项目列示如下

项目	本期金额	上期金额
利息支出	523,946.66	
利息收入	4,761,649.33	91,411.58
手续费	94,915.20	135,820.75
合计	-4,142,787.47	44,409.17

(三十二) 其他收益

其他收益明细项目列示如下

项目	本期金额	上期金额
政府补助	74,226,700.00	94,640,000.00
合计	74,226,700.00	94,640,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
项目补助	74,226,700.00	94,640,000.00	与收益相关
合计	74,226,700.00	94,640,000.00	

(三十三) 投资收益

投资收益明细项目列示如下

项目	本期金额	上期金额
权益法核算长期股权投资取得的收益	1,835.73	
处置长期股权投资取得的收益	2,040,548.03	3,184,685.53
购买理财产品取得的收益		
合计	2,042,383.76	3,184,685.53

(三十四) 资产减值损失

资产减值损失明细项目列示如下

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	3,082,593.94	-4,167,606.95
合计	3,082,593.94	-4,167,606.95

(三十五) 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下

项目	本期金额	上期金额
罚款净收入	15,100.00	49,100.00
捐赠利得		
其他	4,375.85	59,850.97
合计	19,475.85	108,950.97

(三十六) 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	25,000.00	61,000.00
罚款支出	182,491.00	
其他		13.00
合计	207,491.00	61,013.00

(三十七) 所得税费用

所得税费用明细项目列示如下

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,990,451.08	14,363,806.93

递延所得税	1,498,850.00	-1,247,404.50
合计	8,489,301.08	13,116,402.43

(三十八) 现金流量表附注

1、现金流量表附注明细项目列示如下

项目	期末余额	期初余额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	132,225,801.20	142,122,197.20
加：资产减值准备（收益以“-”号填列）	-3,082,593.94	4,167,606.95
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	249,194.82	99,177.78
无形资产摊销	6,036,075.92	6,642,202.23
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	523,946.66	
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,042,383.76	-3,184,685.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,498,850.00	-1,247,404.50
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）	586,202,132.21	-730,880,634.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-559,197,615.51	38,703,101.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-309,852,096.56	278,926,701.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-147,438,688.96	-264,651,736.97
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
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	1,210,061,709.24	224,712,414.68
减：现金的期初余额	224,712,414.68	1,058,163,327.87
现金及现金等价物净增加额	985,349,294.56	-833,450,913.19

2、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	1,210,061,709.24	224,712,414.68
其中：库存现金	208,765.96	20,638.96
可随时用于支付的银行存款	1,209,852,943.28	224,691,775.72
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	1,210,061,709.24	224,712,414.68

九、所有权或使用权受到限制的资产

1、截至 2019 年 12 月 31 日资产抵押情况

产权使用权人	抵押资产名称	地块价值	抵押权人
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	土地使用权	21,684,827.87	恒丰银行南京分行
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	土地使用权	165,193,816.10	恒丰银行南京分行
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	土地使用权	396,867,214.80	兴业银行徐州分行
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	土地使用权	482,205,292.09	中国农业发展银行徐州市贾汪区支行
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	土地使用权	601,548,049.28	中国农业发展银行徐州市贾汪区支行
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	土地使用权	237,074,322.38	中国农业发展银行徐州市贾汪区支行
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	土地使用权	63,320,859.59	华夏银行徐州分行
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	土地使用权	96,298,107.14	华夏银行徐州分行
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	不动产权	24,526,754.16	中国农业发展银行徐州市贾汪区支行
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	不动产权	86,153,060.33	中国农业发展银行徐州市贾汪区支行
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	不动产权	61,038,406.69	中国农业发展银行徐州市贾汪区支行
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	不动产权	103,749,888.92	苏州融华租赁有限公司
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	不动产权	6,119,850.00	甘肃兰银金融租赁股份有限公司、苏州融华租赁有限公司
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	土地使用权	2,229,085.65	莱商银行徐州分行
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	不动产权	14,806,086.22	莱商银行徐州分行

徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	不动产权	4,433,577.34	莱商银行徐州分行
-------------------	------	--------------	----------

2、截至 2019 年 12 月 31 日使用受限的货币资金

项目	金额	使用受限的原因
银行存款	89,600,000.00	定期存单质押
其他货币资金	750,000,000.00	票据保证金
合计	839,600,000.00	

十、或有事项

(一) 截止2019年12月31日，本公司为其他单位提供担保情况

担保单位名称	被担保单位名称	贷款银行	担保余额 (万元)
徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司	徐州市贾汪区建筑工程总公司	莱商银行	30,000.00
	徐州市贾汪城市建设投资有限公司	南京银行	25,000.00
	徐州市贾汪水务投资发展有限公司	浦发银行	20,000.00
	徐州市贾汪城市建设投资有限公司	恒丰银行	14,000.00
	徐州市贾汪水务投资发展有限公司	恒丰银行	14,000.00
	徐州市工业园区污水处理有限公司	越秀租赁	10,000.00
	徐州市工业园区工业供水有限公司	洛银金租	10,000.00
	徐州市贾汪区建筑工程总公司	浦发银行	4,000.00
	徐州泉清污水处理有限公司	兴业银行	4,000.00
	徐州市贾汪水务投资发展有限公司	华夏银行	3,000.00
	徐州鑫泉水务发展有限公司	苏银融资租赁	27,001.06
	徐州市贾汪水务投资发展有限公司	光大银行	15,003.75
	徐州潘明文化发展有限公司	厦门国际银行	900.00
	合计		176,904.81

(二) 除存在上述或有事项外，截至2019年12月31日，本公司无其他重大或有事项。

无。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联关系

1、控股股东及最终控制方

母公司名称	注册地	持股比例(%)	表决权比例(%)
徐州市贾汪区人民政府	徐州	96.75	100.00

2、子公司

子公司有关信息详见本“附注七（一）、子公司情况”。

3、合营及联营企业

合营及联营企业有关信息详见本“附注八、（七）、2、长期股权投资明细”。

4、其他关联方

无。

(二) 关联方交易

无。

(三) 关联方往来

公司名称	核算科目	期末余额	期初余额
徐州潘安湖旅游发展有限公司	其他应收款	6,543,257.09	6,244,445.00
徐州市潘兴建设工程有限公司	其他应收款	5,519,786.77	5,519,786.77
徐州海亚栖置业有限公司	其他应收款	712,280.00	708,280.00

十三、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		660,892.30
应收账款	288,546,896.05	282,617,703.63
合计	288,546,896.05	283,278,595.93

1、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		660,892.30

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(3) 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

(4) 期末已质押的应收票据情况

截止 2019 年 12 月 31 日，期末不存在用于质押的应收票据。

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	430,000,000.00	
合计	430,000,000.00	

2、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	288,546,896.05	100.00			288,546,896.05
组合 1：按账龄分析法					
组合 2：其他组合	288,546,896.05	100.00			288,546,896.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	288,546,896.05	100.00			288,546,896.05

续上表

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	282,617,703.63	100.00			282,617,703.63
组合 1：按账龄分析法					
组合 2：其他组合	282,617,703.63	100.00			282,617,703.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	282,617,703.63	100.00			282,617,703.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
徐州市贾汪区财政局	288,546,896.05	100.00	
合计	288,546,896.05	100.00	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	2,465,663,116.19	1,629,697,963.13
合计	2,465,663,116.19	1,629,697,963.13

1、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

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	2,469,668,066.19	100.00	4,004,950.00	0.16	2,465,663,116.19
组合 1: 按账龄分析法	20,099,000.00	0.81	4,004,950.00	19.93	16,094,050.00
组合 2: 其他组合	2,449,569,066.19	99.19			2,449,569,066.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,469,668,066.19	100.00	4,004,950.00		2,465,663,116.19

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款:	1,639,698,313.13	100.00	10,000,350.00	0.61	1,629,697,963.13
组合 1: 按账龄分析法	50,106,000.03	3.06	10,000,350.00	19.96	40,105,650.03
组合 2: 其他组合	1,589,592,313.10	96.94			1,589,592,313.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,639,698,313.13	100.00	10,000,350.00		1,629,697,963.13

A. 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		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1-2 年	99,000.00	4,950.00	94,050.00
3-4 年	20,000,000.00	4,000,000.00	16,000,000.00
合计	20,099,000.00	4,004,950.00	16,094,050.00

续上表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	99,000.00		99,000.00

1-2 年	7,000.03	350.00	6,650.03
3-4 年	50,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00
合计	50,106,000.03	10,000,350.00	40,105,650.03

B.其他组合

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
政府往来	689,751,881.84		
特定组合	1,716,820,814.02		
押金、保证金	42,996,370.33		
合计	2,449,569,066.19		

续上表

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
政府往来	926,407,186.14		
特定组合	531,549,645.96		
押金、保证金	131,635,481.00		
合计	1,589,592,313.10		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,995,400.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	欠款金额	欠款年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
徐州市贾汪城市建设投资有限公司	896,896,411.19	1 年以内	往来款	36.32
徐州贾汪区财政局	533,480,522.89	1 年以内/1-2 年	往来款	21.60
徐州潘安湖市政设施管理有限公司	234,780,000.00	1 年以内	往来款	9.51
徐州市贾汪水务投资发展有限公司	177,679,813.83	1 年以内	往来款	7.19
徐州市贾汪区建筑工程总公司	124,335,429.98	1 年以内	往来款	5.03
合计	1,967,172,177.89			79.65

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司的投资	916,711,408.36	48,500,800.00	234,780,000.00	730,432,208.36
对联营企业的投资	391,358,826.17	1,835.73	290,120,685.00	101,239,976.90
小计	1,308,070,234.53	48,502,635.73	524,900,685.00	831,672,185.26
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,308,070,234.53	48,502,635.73	524,900,685.00	831,672,185.26

2、对子公司投资

被投资单位名称	投资成本	投资比例（%）
徐州潘安湖建设发展有限公司	224,123,800.00	100.00
徐州市潘东旅游发展有限公司	138,771,408.36	100.00
徐州潘明文化旅游发展有限公司	12,420,000.00	100.00
徐州潘达文化旅游发展有限公司	60,500,000.00	100.00
徐州潘顺置业有限公司	44,730,000.00	100.00
徐州潘阳文化旅游发展有限公司	54,900,000.00	100.00
徐州潘恒置业有限公司	136,610,000.00	100.00
徐州潘贸文化旅游发展有限公司	3,000,000.00	100.00
徐州潘兴文化旅游发展有限公司	3,000,000.00	100.00
江苏马庄文化旅游发展有限公司	42,240,000.00	80.00
徐州万鹏置业有限公司	10,137,000.00	100.00
合计	730,432,208.36	

(续)

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
徐州潘安湖建设发展有限公司	220,000,000.00	4,123,800.00		224,123,800.00
徐州潘安湖市政设施管理有限公司	234,780,000.00		234,780,000.00	
徐州市潘东旅游发展有限公司	138,771,408.36			138,771,408.36
徐州潘明文化旅游发展有限公司	12,420,000.00			12,420,000.00
徐州潘达文化旅游发展有限公司	60,500,000.00			60,500,000.00
徐州潘顺置业有限公司	44,730,000.00			44,730,000.00
徐州潘阳文化旅游发	54,900,000.00			54,900,000.00

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
展有限公司				
徐州潘恒置业有限公司	136,610,000.00			136,610,000.00
徐州潘贸文化旅游发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
徐州潘兴文化旅游发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
江苏马庄文化旅游发展有限公司	8,000,000.00	34,240,000.00		42,240,000.00
徐州万鹏置业有限公司		10,137,000.00		10,137,000.00
合计	916,711,408.36	48,500,800.00	234,780,000.00	730,432,208.36

3、对联营企业的投资明细

项目	持股比例 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
徐州市潘兴建设工程有限公司	45.65	101,238,141.17	1,835.73		101,239,976.90
徐州海亚栖置业有限公司	49.00	290,120,685.00		290,120,685.00	
合计		391,358,826.17	1,835.73	290,120,685.00	101,239,976.90

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、成本构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	498,239,374.11	422,236,757.72	529,818,579.18	448,999,812.87
其他业务			388,349.51	
合计	498,239,374.11	422,236,757.72	530,206,928.69	448,999,812.87

2、主营业务按业务类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程建设	498,239,374.11	422,236,757.72	529,818,579.18	448,999,812.87
合计	498,239,374.11	422,236,757.72	529,818,579.18	448,999,812.87



徐州市贾汪都市旅游投资发展有限公司



2020年04月25日



营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



(副本) (5-1)

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李尊农

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、税务咨询、管理咨询、会计培训、法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；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。)

成立日期 2013年11月04日
合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告审订章(1)



登记机关

2020年 03月 26日



会计师事务所

执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号南楼5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0000066

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号:000368

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

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至:



国家质量监督检验检疫总局
国家认证认可监督管理委员会
中国合格评定国家认可委员会


 THE CHINESE INSTITUTE OF CPAs
 中国注册会计师协会



姓名
Full name 李璐璐

性别
Sex 女

出生日期
Date of birth 1985-01-07

工作单位
Working unit 江苏富华会计师事务所

身份证号码
Identity card No. 320322198501070032

证书编号:
No. of Certificate 320000340042

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 年 月 日
2012 年 2 月 29 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.




李璐璐(320000340042)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to 变更备案

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

转所专用章 6 月 2 日
/y /m /d



姓 名 李明明

Full name

性 别 男

Sex

出 生 日 期 1989-02-12

Date of birth 中兴华会计师事务所(特殊普通

工 作 单 位 合伙)江苏分所

Working unit

身份证号码

321321198902127431

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.



李明明(110001673901)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



李明明(110001673901)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110001673901
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 03 月 31 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
金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1		
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		15,694,059.99
△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		2,454,169.10
固定资产	36	107,637,011.60	123,447,387.70
在建工程	37		4,533,312.32
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
	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△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:

利润表

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

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1	1,045,748,502.61	742,864,276.76	减：营业外支出	37	2,960,721.66	6,532,042.61
2	867,893,862.26	583,799,679.80	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	305,572,904.47	220,539,858.04
3	175,520,082.02	158,751,672.43	减：所得税费用	39	48,652,392.35	4,915,265.04
4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	256,920,512.12	215,624,893.00
5	2,334,560.33	312,924.53	（一）按所有权归属分类：	41	—	—
6	750,626,504.35	503,570,435.22	归属于母公司所有者的净利润	42	224,697,158.71	152,156,675.54
7	60,132,337.55	10,260,156.49	*少数股东损益	43	32,223,353.41	63,468,017.46
8	133,939.72	861,166.06	（二）按经营持续性分类：	44	—	—
9	3,367,212.38	2,113,599.99	持续经营净利润	45	256,920,512.12	215,624,893.00
10			终止经营净利润	46		
11			六、其他综合收益的税后净额	47		
12	467,979,892.46	279,365,252.38	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		
13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		
14	341,322.92		1.重新计量设定受益计划变动额	50		
15	7,672,941.07	4,622,520.60	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
16			*3.其他权益工具投资公允价值变动	52		
17	197,457,058.92	196,962,167.51	*4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
18			5.其他	54		
19	13,541,795.33	9,485,572.19	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		
20	14,534,032.42	13,204,865.35	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
21	1,004,575.42	3,966,579.33	*2.其他债权投资公允价值变动	57		
22			3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
23			*4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
24	10,273,834.51	15,662,049.54	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
25	26,344,203.67	31,919,927.88	*6.其他债权投资信用减值准备	61		
26	3,027,993.34	1,213,246.40	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
27			8.外币财务报表折算差额	63		
28			9.其他	64		
29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
30			七、综合收益总额	66	256,920,512.12	215,624,893.00
31			归属于母公司所有者的综合收益总额	67	224,697,158.71	152,156,675.54
32	-29,843,320.58	-62,577,557.59	*归属于少数股东的综合收益总额	68	32,223,353.41	63,468,017.46
33	117,981.15	-1,308,598.79	八、每股收益：	69		
34	302,014,697.01	222,989,562.58	基本每股收益	70		
35	6,518,525.12	4,082,438.07	稀释每股收益	71		
36	2,220,000.00	2,678,253.47		72		

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：

现金流量表

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
编制单位：重庆农村商业银行股份有限公司（合并）	目						
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	1	—	—	1	取得投资收益收到的现金	9,064,900.04	24,453,930.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	2	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	55,900.00	3,995.00
△向中央银行借款净增加额	3			3	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20,000,000.00	3,500,000.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	4			4	收到其他与投资活动有关的现金	0.00	174,363,597.76
△收到原保险合同保费取得的现金	5			5	投资活动现金流入小计	40,951,520.04	982,619,464.76
△收到再保业务现金净额	6	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	3,153,844.28	8,748,574.26
△保户储金及投资款净增加额	7			7	投资支付的现金	13,500,000.00	1,390,385,596.39
△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	8			8	△质押贷款净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金	9			9	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
△拆入资金净增加额	10	150,260,330.38	145,210,981.91	10	支付其他与投资活动有关的现金	0.00	80,011,277.00
△回购业务资金净增加额	11			11	投资活动现金流出小计	18,653,844.28	1,479,143,447.65
△代理买卖证券收到的现金净额	12			12	投资活动产生的现金流量净额	24,297,675.76	-496,523,962.89
收到的税费返还	13	686.85		13	三、筹资活动产生的现金流量：	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	14	149,399.71	5,733,211,522.49	14	吸收投资收到的现金	2,300,000,000.00	225,000,000.00
经营活动现金流入小计	15	12,718,069,883.50	7,340,719,122.57	15	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	225,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	16	3,355,164.83	32,072.00	16	取得借款收到的现金	0.00	50,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额	17			17	△发行债券收到的现金		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			18	收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			19	筹资活动现金流入小计	2,300,000,000.00	275,000,000.00
△拆出资金净增加额	20	261,148,563.54	793,172,149.74	20	偿还债务支付的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金	21			21	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	61,384,952.66	37,904,462.52
△支付保单红利的现金	22	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	3,158,552.45	35,473,979.78
支付的各项税费	23			23	支付其他与筹资活动有关的现金		0.00
支付职工及为职工支付的现金	24	89,684,805.14	124,685,498.78	24	筹资活动现金流出小计	111,384,952.66	87,904,462.52
支付的其他与经营活动有关的现金	25	125,565,368.35	113,453,023.90	25	筹资活动产生的现金流量净额	2,188,615,047.34	187,095,537.48
经营活动现金流出小计	26	7,218,281,829.19	13,470,521,933.85	26	筹资活动对现金及现金等价物的影响		0.00
经营活动产生的现金流量净额	27	14,507,137,711.99	14,507,137,711.99	27	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	28	-841,269,149.65	7,697,366,118.28	28	五、现金及现金等价物净增加额		
六、期初现金及现金等价物余额	29	—	-356,646,995.71	29	加：期初现金及现金等价物余额	3,862,328,117.45	5,013,025,712.51
七、期末现金及现金等价物余额	30	780,297,942.00	11,830,720.00	30	六、期末现金及现金等价物余额	5,718,593,844.84	3,862,328,117.45

注：如△项目为金融企业专用。

主管会计工作负责人：

财务负责人：

所有者权益变动表

编制单位：重庆农村商业银行股份有限公司 2019年度 金额单位：元

行次	项 目	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
		本年金额														
		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				
1	优先股	永续债	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	14	15	
一、上年年末余额		2,950,000,000.00				2,440,024,904.40			323,793.35		54,589,838.05	40,978,300.99	140,522,079.37	5,626,438,906.16	4,215,339,573.46	9,841,778,479.62
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额		2,950,000,000.00				2,440,024,904.40			323,793.35		54,589,838.05	40,978,300.99	140,522,079.37	5,626,438,906.16	4,215,339,573.46	9,841,778,479.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,269,916,098.85				80,284,420.75			0.00		22,601,964.25	13,528,300.03	79,914,168.06	2,466,144,951.94	-2,523,783,252.20	-57,638,300.26
（一）综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本		2,219,916,098.85				80,284,420.75										
1.所有者投入的普通股		2,219,916,098.85				80,284,420.75										
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
（三）专项储备提取和使用																
1.提取专项储备																
2.使用专项储备																
（四）利润分配																
1.提取盈余公积																
其中：法定公积金																
任意公积金																
盈余公积																
企业投资基金																
利润分配																
1.提取盈余公积																
其中：法定公积金																
任意公积金																
盈余公积																
企业投资基金																
利润分配																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配																
4.其他																
（五）所有者权益内部结转		50,000,000.00														
1.资本公积转增资本（或股本）																
2.盈余公积转增资本（或股本）																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
☆5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
四、本年年末余额		5,219,916,098.85				2,520,309,325.15			323,793.35		77,191,802.30	54,508,601.02	-50,000,000.00	8,092,583,958.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36

注：加计所有者权益项目为金融工具专用，加4为外商投资企业专用，加5为执行新金融工具准则企业适用。

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 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	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,950,000,000.00	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	28	29	30
加：会计政策变更					2,440,318,328.37			323,783.35		40,308,100.30	33,443,923.75	12,065,427.41	5,476,459,563.18	4,029,263,396.98	9,505,722,960.16
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	2,950,000,000.00	0.00	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	4,029,263,396.98	9,505,722,960.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		0.00				-293,423.97				14,281,737.75	7,534,377.24	128,456,651.96	149,979,342.98	186,076,176.48	336,055,519.46
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本		0.00													
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）专项储备提取和使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
（四）利润分配															
1.提取盈余公积										14,281,737.75	7,534,377.24	-21,816,114.99	0.00	-47,073,042.90	-47,073,042.90
其中：法定公积金										14,281,737.75		-14,281,737.75	0.00		0.00
任意公积金										14,281,737.75		-14,281,737.75	0.00		0.00
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															
任意盈余公积															

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：



国有资本权益变动情况表

企财05表
金额单位：元

编制单位：重庆兴农资产担保集团有限公司（合并）

2019年度

项	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) 债权转股权	10		(十) 资本（股本）折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	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、年末合计国有资本权益总额	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：刘世涛

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备情况表

金额单位：元

2019年12月31日																金额单位：
项目	行次	年初余额	本期增加额					本期减少额					期末 账面余额	项目	行次	金额
			本期 计提额	合并 增加额	其他原因 增加额	合计	资产价值 回升转回额	转销额	合并 减少额	其他原因 减少额	合计					
一、坏账准备	1	297,292,542.23	16,954,254.89			16,954,254.89			214,656,294.99			214,656,294.99	11	补充资料：	21	12
二、存货跌价准备	2					0.00						0.00		一、政策性挂账	22	—
☆三、合同资产减值准备	3					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	4					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	5					0.00						0.00			25	
六、可供出售金融资产减值准备	6	48,130,012.26				0.00						0.00	48,130,012.26		26	
七、持有至到期投资减值准备	7	90,000.00				0.00			0.00			0.00	90,000.00		27	
八、长期股权投资减值准备	8					0.00				—		0.00			28	
九、投资性房地产减值准备	9					0.00				—		0.00			29	
十、固定资产减值准备	10					0.00				—		0.00			30	
十一、在建工程减值准备	11					0.00				—		0.00			31	
十二、生产性生物资产减值准备	12					0.00				—		0.00			32	
十三、油气资产减值准备	13					0.00				—		0.00			33	
☆十四、使用权资产减值准备	14					0.00				—		0.00			34	
十五、无形资产减值准备	15					0.00				—		0.00			35	
十六、商誉减值准备	16					0.00				—		0.00			36	
☆十七、合同取得成本减值准备	17					0.00						0.00			37	
☆十八、合同履约成本减值准备	18					0.00						0.00			38	
十九、其他减值准备	19	55,175,493.20	1,470,000.00			1,470,000.00			46,476,525.20			46,476,525.20	10,168,968.00		39	
合计	20	408,688,047.59	18,434,254.89	0.00	0.00	18,434,254.89	0.00	0.00	261,132,820.19	0.00	0.00	261,132,820.19	157,989,482.39		40	

注：加☆项目为按照新收入/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：

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”了解更多登记、备案信息。

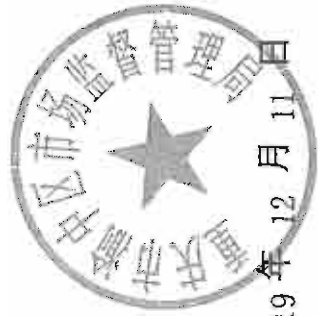


名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所	成立日期	2018年08月24日
类型	特殊普通合伙企业分支机构	营业期限	2018年08月24日至2033年10月31日
负责人	谢栋清	营业场所	重庆市渝中区华盛路7号企业天地7号写字楼名义层29层1单元至6单元

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



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

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

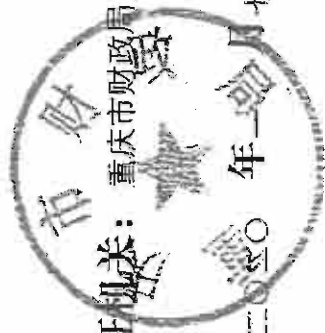
分所编号: 320000105001

批准设立文号: 渝财会〔2018〕106号

批准设立日期: 2018-12-24

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》。



发证机关: 重庆市财政局

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal. 2017.3.31

2017.3.31

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

2017.3.31

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
CPA

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记

Annual Renewal Registration

2018.3.31
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018.3.31

2018.3.31

2018.3.31

注意事项

1. 注册会计师应遵守职业道德，不得从事影响执业独立性的其他业务。
2. 本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师应依法履行法定职责，遵守法律、法规及注册会计师协会的有关规定。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，并登报声明作废。

NOTES

1. When registering, 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 perform the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops consulting solitary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revoking after making an announcement of loss on the newspaper.



姓 名
Full name
性 别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

黄廷强
男
1968年10月20日
重庆中瑞会计师事务所



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2016.3.31

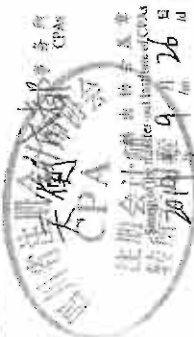
2016.3.31

2016.3.31
重庆中瑞会计师事务所
Institute of CPAs

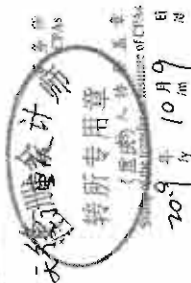


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

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.

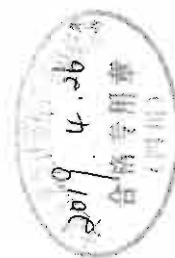
证书编号: 11010480428
No. of Certificate

批准会计师事务所
Authorized Institute of CPAs

重庆市注册会计师协会
Chongqing Institute of Certified Public Accountants

发证日期
Date of Issuance

2018 05 15



2019 4 26