

绵阳安州投资控股集团有限公司
审计报告

中喜审字【2020】第 01817 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi_zx_cpa@163.com



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

审 计 报 告

中喜审字【2020】第 01817 号

绵阳安州投资控股集团有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了绵阳安州投资控股集团有限公司（以下简称“安投集团”）财务报表，包括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，公允反映了安投集团2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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



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

在编制财务报表时，管理层负责评估安投集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安投集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安投集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对安投集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们



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

在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致安投集团不能持续经营。

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

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

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

李丰辉

中国注册会计师：

李兰

2020年6月30日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：绵阳安通投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	672,021,409.05	486,618,679.25
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	108,050,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,282,063.27	1,877,564.62
应收账款	六、4	884,686,459.32	767,614,006.61
预付款项	六、5	268,599,092.17	35,132,982.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	2,413,399,577.08	1,600,521,923.42
其中：应收利息		4,159,350.00	2,079,675.00
应收股利			
存货	六、7	2,891,717,611.62	2,509,850,467.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	52,840,661.25	38,141,422.87
流动资产合计		7,292,596,873.76	5,439,757,046.16
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9		108,050,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	553,576,891.75	531,072,042.97
投资性房地产	六、11	942,610,317.32	734,580,028.67
固定资产	六、12	366,755,810.80	495,708,756.60
在建工程	六、13	158,925,168.76	355,589,501.96
无形资产	六、14	641,917,832.48	673,459,487.99
开发支出			
商誉	六、15	39,445,284.58	30,644,390.00
长期待摊费用	六、16	317,407.59	1,637,156.67
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、17	240,640,000.00	240,600,000.00
非流动资产合计		2,944,188,713.26	3,171,341,364.86
资产总计		10,236,785,587.02	8,611,098,411.02

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、18	685,230,000.00	469,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	3,000,000.00	
应付账款	六、20	91,217,675.16	92,151,873.54
预收款项	六、21	356,887,690.87	17,875,402.07
应付职工薪酬	六、22	8,082,750.21	3,806,243.10
应交税费	六、23	17,736,078.75	15,640,348.53
其他应付款	六、24	2,342,242,050.50	1,629,724,820.33
其中：应付利息		22,627,074.76	20,954,697.12
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	144,828,000.00	190,062,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,649,024,245.49	2,418,260,687.57
非流动负债：			
长期借款	六、26	939,517,214.86	916,947,214.86
应付债券	六、27	971,214,281.36	779,431,037.79
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、28	380,122,488.68	263,734,722.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	13,813,861.98	6,583,333.33
递延所得税负债	六、30	82,959,491.41	67,228,936.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,387,627,338.29	2,033,925,244.54
负债合计		6,036,651,583.78	4,452,185,932.11
股东权益：			
实收资本	六、31	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	3,585,589,246.14	3,591,050,899.78
减：库存股			
其他综合收益	六、33	88,316,239.62	87,262,102.07
专项储备			
盈余公积	六、34	45,841,513.85	45,841,513.85
一般风险准备			
未分配利润	六、35	454,163,341.00	414,855,076.55
归属于母公司所有者权益合计		4,193,909,340.61	4,159,009,592.25
少数股东权益		6,224,662.63	-97,113.34
所有者权益合计		4,200,134,003.24	4,158,912,478.91
负债和股东权益总计		10,236,785,587.02	8,611,098,411.02

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：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	本年数	上年数
一、营业总收入		974,773,927.41	265,006,138.45
其中：营业收入	六、36	974,773,927.41	265,006,138.45
二、营业总成本		1,068,413,294.70	338,803,638.33
其中：营业成本	六、36	877,031,897.13	194,226,433.91
税金及附加	六、37	26,248,819.72	6,154,624.00
销售费用	六、38	12,855,662.20	3,020,184.74
管理费用	六、39	46,865,834.12	65,490,700.92
研发费用			
财务费用	六、40	69,082,966.32	44,146,070.45
其中：利息费用		68,700,874.67	47,698,548.74
利息收入		3,316,068.72	3,920,842.45
资产减值损失	六、41	34,628,115.21	25,765,824.31
加：其他收益	六、42	64,654,547.34	16,668.67
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	36,133,676.59	32,651,349.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、44	62,953,570.58	32,944,300.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	4,007,301.53	1,082,094.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,109,728.75	-7,103,088.73
加：营业外收入	六、46	1,857,241.48	67,498,740.62
减：营业外支出	六、47	15,006,864.82	2,129,802.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,960,105.41	58,265,849.45
减：所得税费用	六、48	17,623,903.15	19,765,557.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,336,202.26	38,500,291.59
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,336,202.26	38,500,291.59
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		427,937.81	-97,113.34
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,908,264.45	38,597,404.93
六、综合收益总额		43,336,202.26	38,500,291.59
归属于母公司股东的综合收益总额		42,908,264.45	38,597,404.93
归属于少数股东的综合收益总额		427,937.81	-97,113.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,173,357,119.41	209,409,950.25
收到的税费返还		1,043,858.21	
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	477,274,078.94	77,360,281.88
经营活动现金流入小计		1,651,675,056.56	286,770,232.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,273,492,846.74	223,897,185.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,082,636.58	32,302,160.51
支付的各项税费		24,274,662.59	11,960,283.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	81,174,450.39	346,928,644.56
经营活动现金流出小计		1,421,024,596.30	615,088,274.00
经营活动产生的现金流量净额		230,650,460.26	-328,318,041.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		354,066.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		803,503.39	1,588,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,157,569.67	3,088,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,033,194.77	218,175,041.62
投资支付的现金		6,000,000.00	38,654,848.46
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,900,731.73	
支付其他与投资活动有关的现金			259,730,838.25
投资活动现金流出小计		146,933,926.50	516,560,728.33
投资活动产生的现金流量净额		-145,776,356.83	-513,472,228.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,810,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		440,974,320.00	720,470,000.00
发行债券收到的现金			793,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		199,157,500.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		643,941,820.00	1,528,720,000.00
偿还债务支付的现金		259,954,320.00	752,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,358,873.63	90,763,033.76
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		163,600,000.00	67,700,000.00
筹资活动现金流出小计		497,913,193.63	911,013,033.76
筹资活动产生的现金流量净额		146,028,626.37	617,706,966.24
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		230,902,729.80	-224,083,303.96
加：期初现金及现金等价物余额		390,618,679.25	614,701,983.21
六、期末现金及现金等价物余额		621,521,409.05	390,618,679.25

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：绵阳天利投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	20,000,000.00		3,591,050,899.78	87,282,102.07		45,841,513.85		414,855,076.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	20,000,000.00		3,591,050,899.78	87,282,102.07		45,841,513.85		414,855,076.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-5,451,853.54	1,053,137.55				59,308,284.45
（一）综合收益总额								42,993,264.45
（二）所有者投入和减少资本			-5,451,853.54					5,360,838.18
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			-12,278,420.54					5,680,838.18
4、其他								
（三）利润分配			6,817,757.00					
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者分配								
4、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	20,000,000.00		3,585,599,046.24	88,335,239.62		45,841,513.85		454,183,341.00
								5,224,662.53
								4,200,134,000.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖校

华苟印

张真

合并所有者权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 绵阳安州政投控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

归属于母公司所有者权益										上年数	
项 目	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00			4,354,640,575.44	87,262,102.07		45,841,513.85		378,557,671.62		4,887,301,962.95
加：会计政策变更	5707245.01										
前期差错更正				-163,600,000.00							
同一控制下企业合并											
其他											-163,600,000.00
二、本年年初余额	20,000,000.00			4,191,040,575.44	87,262,102.07		45,841,513.85		378,557,671.62		4,723,701,962.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-598,989,775.66					35,297,404.93	-97,113.34	-564,789,484.07
（一）综合收益总额									38,597,404.93	-97,113.34	38,500,291.59
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股				-598,989,775.66							-598,989,775.66
2、其他权益工具持有者投入资本				-623,357,063.33							-623,357,063.33
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他				23,367,287.67							
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									-3,300,000.00		23,367,287.57
2、提取一般风险准备											-3,300,000.00
3、对所有者的分配											
4、其他									-3,300,000.00		-3,300,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	20,000,000.00			3,591,050,898.78	87,262,102.07		45,841,513.85		414,855,076.55	-97,113.34	4,158,912,478.91

法定代表人：

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

肖校

华药印务

张真

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：绵阳兴邦投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		184,512,855.83	60,264,038.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		108,050,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	239,670,014.96	261,042,202.11
预付款项		7,855,089.53	217,455.34
其他应收款	十四、2	2,596,048,194.68	2,198,788,223.61
存货		331,212,466.90	331,212,466.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,964,826.71	
流动资产合计		3,469,313,448.61	2,851,524,386.21
非流动资产：			
可供出售金融资产			108,050,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,069,670,156.85	1,033,259,366.48
投资性房地产		257,213,670.00	86,250,110.00
固定资产		177,095,011.33	313,241,248.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		806,354.10	780,776.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,238,477.76	10,223,387.99
递延所得税资产			
其他非流动资产		237,000,000.00	237,000,000.00
非流动资产合计		1,761,023,670.04	1,788,804,888.65
资产总计		5,220,337,118.65	4,640,329,274.86



资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：安阳安州投资控股集团

金额单位：人民币元

项 目	注释号	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		340,699.01	312,122.21
预收款项			
应付职工薪酬		2,117,823.06	1,346,413.23
应交税费		44,808.11	-1,389,861.37
其他应付款		928,043,427.95	609,455,011.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		980,546,758.13	609,723,685.26
非流动负债：			
长期借款		101,090,000.00	151,090,000.00
应付债券		971,214,281.36	779,431,037.79
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		37,493,396.28	33,683,396.28
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		18,939,348.91	12,475,475.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,128,737,026.55	976,679,909.87
负债合计		2,109,283,784.68	1,586,403,595.13
股东权益：			
实收资本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,810,476,991.16	2,805,150,590.91
减：库存股			
其他综合收益		14,481,154.96	13,428,017.41
专项储备			
盈余公积		37,036,764.89	37,036,764.89
一般风险准备			
未分配利润		229,058,422.96	178,310,306.52
所有者权益合计		3,111,053,333.97	3,053,925,679.73
负债和股东权益总计		5,220,337,118.65	4,640,329,274.86

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：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	本年数	上年数
一、营业收入	十四、4	38,367,476.72	19,703,198.96
减：营业成本	十四、4	1,348,332.31	2,874,369.04
税金及附加		314,363.50	188,550.74
销售费用			
管理费用		9,360,441.57	16,309,025.03
研发费用			
财务费用		31,158,806.88	22,813,661.93
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		16,780,211.76	10,101,628.73
加：其他收益		19,208,937.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	32,467,747.23	30,376,091.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		25,855,492.45	7,574,070.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,007,301.53	1,082,094.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,944,808.91	6,448,219.49
加：营业外收入		528,946.56	2,122,718.43
减：营业外支出		661,765.92	595.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,811,989.55	8,570,342.24
减：所得税费用		6,463,873.11	1,893,517.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,348,116.44	6,676,824.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,348,116.44	6,676,824.74
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		54,348,116.44	6,676,824.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2019年度

编制单位：绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,963,889.44	2,244,451.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,599,545.45	2,073,215,460.45
经营活动现金流入小计		63,563,434.89	2,075,459,911.94
购买商品、接受劳务支付的现金		4,016,869.49	316,803.24
支付给职工以及为职工支付的现金		7,460,349.39	6,829,079.13
支付的各项税费		293,959.28	197,975.28
支付其他与经营活动有关的现金		48,014,717.08	1,430,948,633.01
经营活动现金流出小计		59,785,895.24	1,438,292,490.66
经营活动产生的现金流量净额		3,777,539.65	637,167,421.28
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		810,000.00	1,588,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		810,000.00	1,588,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,447,909.21	1,108,358,764.64
投资支付的现金		6,000,000.00	35,570,248.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,850,120.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,298,029.21	1,143,929,013.10
投资活动产生的现金流量净额		-30,488,029.21	-1,142,340,513.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,810,000.00	
取得借款收到的现金			32,560,000.00
发行债券收到的现金		199,157,500.00	793,250,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		202,967,500.00	825,810,000.00
偿还债务支付的现金			25,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,008,192.86	14,441,520.11
支付其他与筹资活动有关的现金			6,750,000.00
筹资活动现金流出小计		36,008,192.86	46,341,520.11
筹资活动产生的现金流量净额		166,959,307.14	779,468,479.89
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		140,248,817.58	274,295,388.07
加：期初现金及现金等价物余额		281,264,038.25	6,968,650.18
六、期末现金及现金等价物余额		421,512,855.83	281,264,038.25

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

金额单位：人民币元



项 目	本年数				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00				2,505,150,590.91		13,428,017.41		37,036,764.89		178,310,306.52	3,053,925,679.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	20,000,000.00				2,505,150,590.91		13,428,017.41		37,036,764.89		178,310,306.52	3,053,925,679.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,326,400.25		1,053,137.55				50,748,115.44	57,127,554.24
（一）综合收益总额							1,053,137.55				54,348,115.44	55,401,253.09
（二）所有者投入和减少资本					5,326,400.25							5,326,400.25
1.所有者投入的普通股					5,326,400.25							5,326,400.25
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											-3,600,000.00	-3,600,000.00
2.提取一般风险准备												
3.对所有者分配											-3,600,000.00	-3,600,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00				2,510,476,991.16		14,481,154.96		37,036,764.89		229,058,422.96	3,111,053,333.97

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 (续)

2019年度

编制单位: 绵阳安州投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

上年数												
项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	资本溢价	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00				3,405,140,366.57		13,428,017.41		37,036,764.89		174,633,481.78	3,650,238,630.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	20,000,000.00				3,405,140,366.57		13,428,017.41		37,036,764.89		174,633,481.78	3,650,238,630.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-589,989,775.66						3,676,824.74	-586,312,950.92
（一）综合收益总额											3,676,824.74	3,676,824.74
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股					-589,989,775.66							-589,989,775.66
2、其他权益工具持有者投入资本					-623,357,063.33							-623,357,063.33
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					23,367,287.67							23,367,287.67
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									-3,000,000.00			-3,000,000.00
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00				2,805,150,590.91		13,428,017.41		37,036,764.89		178,310,306.52	3,053,925,679.73

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

肖校

华苟印关

张真

绵阳安州投资控股集团有限公司
2019 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

法定代表人: 肖梭。

注册资本: 20,000.00万元人民币。

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

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 21 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 4 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易金融。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时

以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留

存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(3) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(4) 金融产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与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以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,及全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准

备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信

息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 500.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

组合中, 采用应收代偿款风险特征分类计提坏账的:

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

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

9、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质

上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

11、投资性房地产

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

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

本公司的投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，会计政策选择的依据为：

① 本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

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

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

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

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

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

本公司各类使用寿命有限的无形资产摊销年限和年摊销率如下：

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

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

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

用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

19、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

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

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

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

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

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更:

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号,以下简称“2019 年新修订的财务报表格式”)。2019 年新修订的财务报表格式将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目列报,将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目列报;增加对仅执行新金融工具准则对报表项目的调整要求;补充“研发费用”核算范围,明确“研发费用”项目还包括计入管理费用的自行开发无形资产的摊销;“营业外收入”和“营业外支出”项目中删除债务重组利得和损失。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号,以下简称“2019 年新修订的合并财务报表格式”)。2019 年新修订的合并财务报表格式除上述“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”项目的拆分外,删除了原合并现金流量表中“发行债券收到的现金”、“为交易目的而持有的金融资产净增加额”等行项目。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定,对上述会计政策变更采用追溯调整法,可比期间财务报表已重新表述。对于上述报表格式变更中简

单合并与拆分的财务报表项目，本公司已在财务报表中直接进行了调整，不再专门列示重分类调整情况，本公司无其余受重要影响的报表项目。

(2) 会计估计变更：无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率及征收率
增值税	销售额或提供劳务总额	3.00%、13%、16.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
城建税	应纳流转税额	5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%
水资源税	送水量	0.1 元/ m ³ 、0.2 元/ m ³
房产税	房产余值/房产租赁收入	1.20%、12.00%

2、税收优惠及批文

依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36号附件3第一条第（十六款）规定：“公共租赁住房经营管理单位出租公共租赁住房免征增值税优惠。”本公司之二级子公司绵阳市安州区腾达实业有限公司（以下简称“腾达实业”）已在绵阳市安州区国家税务局取得备案。享受优惠时间自2019年1月1日至2020年12月31日。

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

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“年末”指2019年12月31日；“本年”指2019年度，“上年”指2018年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	128,172.37	227,224.17
银行存款	621,393,236.68	390,391,455.08
其他货币资金	50,500,000.00	96,000,000.00
合 计	672,021,409.05	486,618,679.25

注：其他货币资金包括：本公司之全资子公司绵阳市龙安商贸有限公司定期存单 45,000,000.00 元；本公司之全资子公司绵阳富腾实业有限公司定期存单 3,000,000.00 元；本公司子公司绵阳九洲北斗新时空能源有限公司定期存单 2,500,000.00 元。

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	2019 年 12 月 31 日
交易性金融资产小计	108,050,000.00
债务工具投资	
权益工具投资	108,050,000.00
衍生金融资产	
其他	
合计	108,050,000.00

权益工具明细表如下：

被投资公司名称	性质	金额	持股比例
成兰铁路投资有限责任公司	权益工具投资	108,000,000.00	4.00%
绵阳市清源水务开发有限公司	权益工具投资	50,000.00	0.17%
合计		108,050,000.00	

注：根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（以下简称“22 号准则”）对金融工具的划分和确认条件规定，安投集团对成兰铁路投资有限责任公司和绵阳市清源水务开发有限公司的投资符合确认标准调整至以公允价值计量且变动入当期损益的金融资产；

3、应收票据

应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,282,063.27	1,877,564.62
商业承兑汇票		
合 计	1,282,063.27	1,877,564.62

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	933,797,291.61	100.00	49,110,832.29	5.26	884,686,459.32
其中：账龄组合	137,751,364.04	14.75	49,110,832.29	35.65	88,640,531.75
政府往来	796,045,927.57	85.25			796,045,927.57

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
关联方、职工、保证金					
应收代偿款组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	933,797,291.61	100.00	49,110,832.29	5.26	884,686,459.32

(续)

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	32,745,065.60	1,637,253.28	5.00
1 至 2 年	13,755,290.29	1,375,529.03	10.00
2 至 3 年	13,203,772.01	2,640,754.40	20.00
3 至 4 年	35,301,857.19	10,332,753.40	30.00
4 至 5 年	19,241,673.56	9,620,836.78	50.00
5 年以上	23,503,705.39	23,503,705.38	100.00
合 计	137,751,364.04	49,110,832.29	35.65

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	15,967,096.35	798,354.82	5.00

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

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 6,482,742.34 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 515,012,482.72 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.89%，其中政府单位往来款占比 56.38%，未计提坏账。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	266,569,903.87	99.24	33,945,600.14	96.62
1 至 2 年	2,029,188.30	0.76	112,322.15	0.32
2 至 3 年				
3 至 4 年			250,000.00	0.71
4 至 5 年				
5 年以上			825,060.00	2.35
合 计	268,599,092.17	100.00	35,132,982.29	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 146,908,806.26 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 54.69%。

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,409,240,227.08	1,598,442,248.42
应收利息	4,159,350.00	2,079,675.00
应收股利		
合 计	2,413,399,577.08	1,600,521,923.42

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,482,167,781.48	100.00	72,927,554.40	2.94	2,409,240,227.08
其中：账龄组合	558,265,589.33	22.49	72,927,554.40	13.06	485,338,034.93
政府往来	1,923,902,192.15	77.51			1,923,902,192.15
关联方、职工、保证金					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,482,167,781.48	100.00	72,927,554.40	2.94	2,409,240,227.08

(续)

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	260,170,922.36	13,013,533.42	5.00
1 至 2 年	193,920,583.91	19,391,804.38	10.00
2 至 3 年	30,342,583.78	6,068,516.75	20.00
3 至 4 年	49,351,187.36	14,805,356.21	30.00
4 至 5 年	9,663,936.57	4,831,968.29	50.00
5 年以上	14,816,375.35	14,816,375.35	100.00
合 计	558,265,589.33	72,927,554.40	13.06

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	183,848,669.66	9,192,433.48	5.00
1 至 2 年	69,758,364.12	6,975,835.69	10.00
2 至 3 年	52,394,072.25	10,478,814.45	20.00
3 至 4 年	9,802,777.45	2,940,833.24	30.00
4 至 5 年	399,899.00	199,949.50	50.00
5 年以上	15,000,269.36	15,000,269.36	100.00
合 计	331,204,051.84	44,788,135.72	13.52

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 28,139,418.68 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
绵阳市安州区财政局	往来款	389,005,670.66	1 年以内	16.68	
绵阳市安州区农业局	往来款	129,640,632.04	1 至 2 年	5.64	
绵阳市安州区交通运输局	往来款	119,917,536.42	2 年以内	5.14	
绵阳市安州区工业开发有限公司	往来款	65,179,230.28	1 年以内	2.79	
绵阳市安州区征收办	往来款	52,950,000.00	2 年以内	2.27	
合 计	—	756,693,069.40	—	32.52	

(2) 应收利息情况

项 目	年末余额	年初余额
委托认购款	4,159,350.00	2,079,675.00
合 计	4,159,350.00	2,079,675.00

注：委托认购款详见本附注六、17、“其他非流动资产”。

(3) 应收股利情况

无。

7、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	2,506,904.82		2,506,904.82
消耗性生物资产	202,366,699.73		202,366,699.73

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
待开发土地	1,959,923,494.90		1,959,923,494.90
安县保障性住房建设项目	58,909,317.26		58,909,317.26
开发产品	119,692,651.45		119,692,651.45
开发成本	548,318,543.46		548,318,543.46
合 计	2,891,717,611.62		2,891,717,611.62

(续)

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

注：存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 3,756,245.53 元。

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
农业项目投资款	23,209,000.00	23,890,000.00
预交税金	29,631,661.25	14,251,422.87
合 计	52,840,661.25	38,141,422.87

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

预交税金主要为本公司之子公司绵阳海珂实业有限公司预售房屋按规定预交的营业税及土地增值税。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：					
四川省银河化学股份有限公司	492,554,585.64			32,969,616.49	
绵阳市安州区贵银平滑资产管理中心（有限合伙）	13,700,000.00		13,700,000.00		
四川安州农村商业银行股份有限公司	23,649,887.45			2,481,840.35	
四川鼎安融创实业有限公司	1,167,569.88			-501,869.26	
绵阳安州区富腾租赁有限公司		500,000.00			
绵阳海珂物业服务服务有限公司				755,261.20	
合 计	531,072,042.97	500,000.00	13,700,000.00	35,704,848.78	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
四川省银河化学股份有限公司				525,524,202.13	
绵阳市安州区贵银平滑资产管理中心（有限合伙）					
四川安州农村商业银行股份有限公司				26,131,727.80	
四川鼎安融创实业有限公司				665,700.62	
绵阳安州区富腾租赁有限公司				500,000.00	
绵阳海珂物业服务服务有限公司				755,261.20	
合 计				553,576,891.75	

11、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、年初余额	734,580,028.67			734,580,028.67
二、本年变动	208,030,288.65			208,030,288.65

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	144,054,930.00			144,054,930.00
企业合并增加				
减：划拨转出				
转入自用固定资产				
公允价值变动	63,975,358.65			63,975,358.65
三、年末余额	942,610,317.32			942,610,317.32

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
海珂花郡	770,610.00	未办理
安州区花荪镇文胜路西段	50,345,490.00	未办理

12、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	366,755,810.80	495,708,756.60
固定资产清理		
合 计	366,755,810.80	495,708,756.60

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	451,073,969.79	8,544,194.24	3,015,212.24	30,939,269.39	93,074,306.32	586,646,951.98
2、本年增加金额	24,624,468.96	27,025.05	929,360.16	1,098,881.08	315,063.69	26,994,798.94
(1) 购置	2,522,168.21	27,025.05	107,920.97	1,061,959.47	176,138.09	3,895,211.79
(2) 在建工程转入			94,698.99			94,698.99
(3) 企业合并增加	22,102,300.75		726,740.20	36,921.61	138,925.60	23,004,888.16
3、本年减少金额	146,662,570.37	823,794.00	34,179.49	4,515,274.93		152,035,818.79
(1) 处置或报废	2,607,640.37	823,794.00	34,179.49	4,515,274.93		7,980,888.79
(2) 转入投资性房地产	144,054,930.00					144,054,930.00
4、年末余额	329,035,868.38	7,747,425.29	3,910,392.91	27,522,875.54	93,389,370.01	461,605,932.13
二、累计折旧						
1、年初余额	38,146,978.00	5,582,341.89	2,137,748.59	14,514,020.45	30,557,106.45	90,938,195.38
2、本年增加金额	4,236,196.22	1,077,703.07	853,965.05	2,875,329.96	5,783,227.23	14,826,421.53
(1) 计提	3,563,798.95	1,077,129.32	407,072.60	2,845,028.54	5,754,165.55	13,647,194.96

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	机器设备	其他	合 计
(2) 企业合并增加	672,397.27	573.75	446,892.45	30,301.42	29,061.68	1,179,226.57
3、本年减少金额	5,773,442.27	810,594.30	32,470.52	4,297,988.49		10,914,495.58
(1) 处置或报废	5,773,442.27	810,594.30	32,470.52	4,297,988.49		10,914,495.58
4、年末余额	36,609,731.95	5,849,450.66	2,959,243.12	13,091,361.92	36,340,333.68	94,850,121.33
三、账面价值						
1、年末账面价值	292,426,136.43	1,897,974.63	951,149.79	14,431,513.62	57,049,036.33	366,755,810.80
2、年初账面价值	412,926,991.79	2,961,852.35	877,463.65	16,425,248.94	62,517,199.87	495,708,756.60

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值	备注
房屋及建筑物	88,144,000.00	2,093,420.00	86,050,580.00	暂未出租房产
合 计	88,144,000.00	2,093,420.00	86,050,580.00	

(2) 固定资产清理

无。

13、在建工程

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
凯江流域治理工程	147,281,126.63			147,281,126.63	
宝雕路	120,437,273.99			120,437,273.99	
供水工程及其他	87,871,101.34	130,503,873.83	94,698.99	59,355,107.42	158,925,168.76
合 计	355,589,501.96	130,503,873.83	94,698.99	327,073,508.04	158,925,168.76

(续)

工程名称	预概算金额	工程累计投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	资金来源
凯江流域治理工程	590,000,000.00	24.96	8,394,255.23		自有资金、贷款
宝雕路	331,542,500.00	36.33	28,711,111.11		自有资金、贷款
供水工程及其他					自有资金、贷款
合 计	921,542,500.00		37,105,366.34		

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	特许经营权	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	687,031,078.17	12,130,000.00	8,000,000.00	353,891.10	707,514,969.27
2、本年增加金额	148,637,558.17		810,379.37	793,237.93	150,241,175.47
(1) 购置	148,637,558.17		17,475.73	43,162.47	148,698,196.37
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			792,903.64	750,075.46	1,542,979.10

项 目	土地使用权	专利权	特许经营权	其他	合 计
3、本年减少金额	169,408,300.00			95,825.16	169,504,125.16
（1）处置	31,377,500.00			95,825.16	31,473,325.16
（2）转入存货	138,030,800.00				138,030,800.00
4、年末余额	866,260,336.34	12,130,000.00	8,810,379.37	1,051,303.87	888,262,019.58
二、累计摊销					
1、年初余额	25,267,405.96	1,630,117.38	6,928,203.41	229,754.53	34,055,481.28
2、本年增加金额	10,372,523.14	1,190,832.53	600,368.41	321,952.36	12,485,676.44
（1）计提	10,372,523.14	1,190,832.53	600,368.41	321,952.36	12,485,676.44
3、本年减少金额	194,835.36			12,135.26	206,970.62
（1）处置				12,135.26	12,135.26
（2）转入存货	194,835.36				194,835.36
4、年末余额	35,445,093.74	2,820,949.91	7,528,571.82	539,571.63	46,334,187.10
三、账面价值					
1、年末账面价值	630,815,242.60	9,309,050.09	1,281,807.55	511,732.24	641,917,832.48
2、年初账面价值	661,763,672.21	10,499,882.62	1,071,796.59	124,136.57	673,459,487.99

15、商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
绵阳海珂实业有限公司	30,644,390.00	4,880,000.00		35,524,390.00
绵阳九洲北斗新时空能源有限公司		3,920,894.56		3,920,894.56
合 计	30,644,390.00	8,800,894.56		39,445,284.56

注：绵阳安州投资控股集团有限公司于 2019 对收购绵阳海珂实业有限公司投资情况进行清理本期新增支付投资款导致商誉增加 488.00 万元。

16、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
办公室装修及其他	1,637,156.67	168,834.07	1,488,583.15		317,407.59
合 计	1,637,156.67	168,834.07	1,488,583.15		317,407.59

17、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
委托认购款	237,000,000.00	237,000,000.00
电影投资款	3,640,000.00	3,600,000.00
合 计	240,640,000.00	240,600,000.00

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

18、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	63,750,000.00	133,000,000.00
抵押借款	456,850,000.00	252,000,000.00
保证借款	164,630,000.00	84,000,000.00
合 计	685,230,000.00	469,000,000.00

19、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	3,000,000.00	

20、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年，下同）	17,804,134.07	86,217,627.93
1至2年	69,278,599.49	1,682,980.36
2至3年	1,682,980.36	3,532,227.65
3至4年	2,309,582.92	576,659.28
4至5年	142,378.32	
5年以上		142,378.32
合 计	91,217,675.16	92,151,873.54

21、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年，下同）	352,501,974.07	17,445,102.07
1至2年	4,185,716.80	
2至3年		
3至4年		130,300.00
4至5年		
5年以上		300,000.00
合 计	356,687,690.87	17,875,402.07

22、应付职工薪酬**（1）应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,806,243.10	41,949,358.37	37,782,253.34	7,973,348.13
二、离职后福利-设定提存计划		4,456,958.00	4,347,555.92	109,402.08
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,806,243.10	46,406,316.37	42,129,809.26	8,082,750.21

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,771,186.06	34,354,398.24	30,415,606.65	7,709,977.65

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费	228.93	997,719.94	992,348.87	5,600.00
3、社会保险费		2,225,093.49	2,154,793.45	70,300.04
其中：医疗保险费		1,934,727.65	1,871,438.59	63,289.06
工伤保险费		160,784.36	157,304.17	3,480.19
生育保险费		129,581.48	126,050.69	3,530.79
4、住房公积金	16,828.00	3,022,138.12	2,858,525.12	180,441.00
5、工会经费和职工教育经费	18,000.11	1,350,008.58	1,360,979.25	7,029.44
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,806,243.10	41,949,358.37	37,782,253.34	7,973,348.13

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		4,303,148.30	4,197,982.79	105,165.51
2、失业保险费		153,809.70	149,573.13	4,236.57
3、企业年金缴费				
合 计		4,456,958.00	4,347,555.92	109,402.08

23、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	12,879,776.00	12,433,390.17
房产税	1,677,286.79	2,317,809.68
增值税	896,800.22	
城市维护建设税	770,519.58	182,519.17
土地增值税	503,964.10	
教育附加	485,901.50	183,534.23
水资源税	292,608.38	345,243.89
代扣代缴个人所得税	108,034.38	167,880.25
其他	121,187.80	9,971.14
合 计	17,736,078.75	16,640,348.53

24、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	2,319,614,975.74	1,608,770,123.21
应付利息	22,627,074.76	20,954,697.12
应付股利		
合 计	2,342,242,050.50	1,629,724,820.33

(1) 其他应付款情况

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
资金往来款	1,980,117,690.70	1,565,007,929.19
押金保证金	16,158,143.41	15,539,377.76
其他	323,339,141.63	28,222,816.26
合 计	2,319,614,975.74	1,608,770,123.21

②年末余额中前五名的其他应付款情况

单位名称	年末余额	款项性质	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)
安县人民政府土地统征办	477,540,000.00	往来款	1 年以内	20.59
安州区人民政府土地流动储备办公室	184,151,900.00	往来款	2 年以内	7.94
绵阳市安州区财政局	162,822,657.36	往来款	1 年以内	7.02
绵阳市安州区人民医院	116,493,716.20	往来款	1 年以内	5.02
中国水利水电第四工程局有限公司	90,000,000.00	往来款	1 年以内	3.88
合 计	1,031,008,273.56			44.45

(2) 应付利息情况

项 目	年末余额	年初余额
企业债券利息	22,235,000.00	20,655,000.00
定向融资利息	392,074.76	299,697.12
合 计	22,627,074.76	20,954,697.12

(3) 应付股利情况

无。

25、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、26）	138,000,000.00	187,350,000.00
一年内到期的长期应付款（附注六、28）	6,828,000.00	2,712,000.00
合 计	144,828,000.00	190,062,000.00

26、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	136,400,000.00	207,407,214.86
质押借款	301,200,000.00	331,000,000.00
信用借款	639,917,214.86	565,890,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、25）	138,000,000.00	187,350,000.00
合 计	939,517,214.86	916,947,214.86

27、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
停车场专项债	971,214,281.36	779,431,037.79
合 计	971,214,281.36	779,431,037.79

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融

工具)

债券简称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
18 绵安专债 01	100.00	2018-4-27	7 年	300,000,000.00	300,000,000.00
18 绵安专债 02	100.00	2018-11-20	7 年	500,000,000.00	500,000,000.00
18 绵安专债 03	100.00	2019-11-21	7 年	200,000,000.00	
合 计				1,000,000,000.00	800,000,000.00

(续)

债券简称	本年发行	按面值计提利息	折价发行金额	折价摊销金额	年末余额
18 绵安专债 01		24,300,000.00	8,998,920.97	2,571,120.28	293,572,199.31
18 绵安专债 02		40,500,000.00	14,998,201.61	4,285,200.46	489,286,998.85
18 绵安专债 03	200,000,000.00	1,580,000.00	11,785,217.00	140,300.20	188,355,083.20
合 计	200,000,000.00	66,380,000.00	35,782,339.58	6,996,620.94	971,214,281.36

注：本公司于 2018 年 4 月 27 日完成了“2018 年第一期绵阳安州投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债券”簿记建档发行，发行结果“债券代码：1880034、债券简称：18 绵安专债 01、实际发行总量：30,000.00 万元、发行价格：100.00 元、票面利率：8.1%”，分期付息到期一次还本。

本公司于 2018 年 11 月 20 日完成了“2018 年第二期绵阳安州投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债券”簿记建档发行，发行结果“债券代码：1880243、债券简称：18 绵安专债 02、实际发行总量：50,000.00 万元、发行价格：100.00 元、票面利率：8.1%”，分期付息到期一次还本。

本公司于 2019 年 11 月 21 日完成了“2019 年第一期绵阳安州投资控股集团有限公司城市停车场建设专项债券”簿记建档发行，发行结果“债券代码：1980343、债券简称：19 绵安专债 01、实际发行总量：20,000.00 万元、发行价格：100.00 元、票面利率：7.9%”，分期付息到期一次还本。

28、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
定向融资产品	36,370,000.00	32,560,000.00
融资租赁款	13,202,967.35	15,000,000.00
专项应付款	337,377,521.33	218,886,722.43
减：一年内到期部分（附注六、25）	6,828,000.00	2,712,000.00
合 计	380,122,488.68	263,734,722.43

其中，专项应付款情况如下：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辽安工业园临时用电线路改造工程	3,303,117.15			3,303,117.15
辽安工业园新建 110KV 专用变电站输变电工程	10,000,000.00			10,000,000.00
华晨汽车标准厂房建设项目	50,000,000.00			50,000,000.00
汽车配件产业园	10,940,000.00			10,940,000.00
安馨生活服务中心	75,900,000.00			75,900,000.00
其他	10,388,300.00		5,573,800.00	4,814,500.00
川银动力项目平场费	1,000,000.00			1,000,000.00
化债资金	20,000,000.00			20,000,000.00
电商产业园装修费	1,000,000.00	473,800.00	1,473,800.00	
易地扶贫搬迁项目地方政府债务资金	1,123,396.28			1,123,396.28
杂交水稻制种项目	6,600,000.00	10,000,000.00		16,600,000.00
灾后重建资金		18,023,855.00		18,023,855.00
安州土壤治理与修复项目		13,259,206.64		13,259,206.64
千村工程	4,832,000.00			4,832,000.00
安县城市污水处理厂改建工程	14,837,200.00	52,744,246.26		67,581,446.26
白河供水项目		40,000,000.00		40,000,000.00
秀水镇棚户区改造	2,000,000.00		2,000,000.00	
棚改项目	6,962,709.00		6,962,709.00	
合 计	218,886,722.43	134,501,107.90	16,010,309.00	337,377,521.33

29、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	6,583,333.33	7,504,500.00	273,971.35	13,813,861.98	资产补助款
合 计	6,583,333.33	7,504,500.00	273,971.35	13,813,861.98	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益		
设备补助款	1,583,333.33	546,250.00		273,971.35	1,855,611.98	与资产相关
宝雕路补助款	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
中以生态农业示范园		1,598,250.00			1,598,250.00	与资产相关

博物院		5,360,000.00			5,360,000.00	与资产相关
合 计	6,583,333.33	7,504,500.00		273,971.35	13,813,861.98	

30、递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	331,837,965.63	82,959,491.41	268,915,744.53	67,228,936.13
合 计	331,837,965.63	82,959,491.41	268,915,744.53	67,228,936.13

31、实收资本

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

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

32、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	3,591,050,899.78	6,817,767.00	12,279,420.64	3,585,589,246.14
合 计	3,591,050,899.78	6,817,767.00	12,279,420.64	3,585,589,246.14

33、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	87,262,102.07	1,053,137.55				88,315,239.62
其中：投资性房地产公允价值变动损益	87,262,102.07	1,053,137.55				88,315,239.62
合 计	87,262,102.07	1,053,137.55				88,315,239.62

34、盈余公积

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

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公

积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

35、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	414,855,076.55	379,557,671.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	414,855,076.55	379,557,671.59
加：本年归属于母公司股东的净利润	42,908,264.45	38,597,404.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
对所有者的分配	3,600,000.00	3,300,000.00
年末未分配利润	454,163,341.00	414,855,076.52

36、营业收入和营业成本

（1）按大类划分列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	881,876,998.43	786,449,576.20	156,024,819.40	88,892,454.56
其他业务	92,896,928.98	91,482,320.93	108,981,319.05	105,333,979.35
合 计	974,773,927.41	877,931,897.13	265,006,138.45	194,226,433.91

（2）按公司业务类别划分列示

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
工程管理收入	65,741,000.00		28,277,136.00	
水费收入	19,037,560.46	21,303,099.89	33,640,895.68	29,560,727.97
房屋租赁收入	17,628,064.28	1,822,336.51	20,472,123.19	2,225,836.36
商品房销售收入			69,614,644.15	52,791,503.16
产品销售收入	760,285,671.21	751,191,837.70		
广告制作收入	5,238,716.84	3,390,521.04	4,020,020.38	4,314,387.07
代理及保育收入	13,945,985.64	8,741,781.06		
合 计	881,876,998.43	786,449,576.20	156,024,819.40	88,892,454.56
二、其他业务				
公路养护收入	62,906,310.70	58,106,057.67	21,431,536.85	24,426,007.53
质量检测收入	5,457,133.27	694,368.78	3,906,998.05	902,402.69
垃圾、污水处理收入	8,480,072.65	12,444,057.36	9,595,573.30	11,210,881.70
销售水泥及钢材收入	14,206,794.76	13,382,942.79	66,422,102.17	65,002,830.75
水库租赁收入			250,444.21	

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	1,846,617.60	6,854,894.33	7,374,664.47	3,791,856.68
合 计	92,896,928.98	91,482,320.93	108,981,319.05	105,333,979.35

37、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
营业税	8,183,590.40	193,753.30
土地使用税	6,805,339.62	1,231,601.00
车船使用税	3,825,126.58	4,885.80
房产税	2,260,201.15	2,238,705.29
资源税	2,144,062.42	1,371,457.31
印花税	1,321,844.80	338,524.74
城市建设维护税	1,005,531.40	357,687.75
教育费附加	678,949.96	334,817.78
文化事业建设税	24,173.39	83,191.03
合 计	26,248,819.72	6,154,624.00

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

38、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,821,560.93	1,816,089.93
办公费	180,654.07	228,640.18
广告费	5,871,182.42	975,454.63
差旅费	170,671.60	
福利费	17,286.00	
其他	3,794,307.18	
合 计	12,855,662.20	3,020,184.74

39、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪金性支出	25,252,365.21	21,985,582.28
担保赔偿、未到期责任准备金		
停车场专项债前期费用		1,045,311.12
中介机构费用	1,897,656.16	176,154.26
办公、水电、物业费及其他	1,486,746.94	4,002,658.50
资产折旧及摊销费用	11,282,501.11	15,112,697.35
差旅交通费	1,024,704.88	759,606.70
咨询费	4,688,355.09	2,498,905.80

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	892,135.33	1,310,522.71
通讯费用	137,487.66	217,072.40
维修费	193,311.65	2,110.00
示范园拆迁		16,411,780.08
土地流转费		2,293.00
其他	10,570.09	1,966,006.72
合 计	46,865,834.12	65,490,700.92

40、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	68,700,874.67	47,698,548.74
减：利息收入	3,316,068.72	3,920,842.45
其他	4,498,160.37	368,364.16
合 计	69,882,966.32	44,146,070.45

41、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	34,628,115.21	25,765,624.31
合 计	34,628,115.21	25,765,624.31

42、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	63,538,937.00		
设备补助	1,115,610.34	16,666.67	
合 计	64,654,547.34	16,666.67	

其他收益明细表如下：

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
棚改代建业务运营补助	19,208,937.00		
贷款本息补助	44,330,000.00		
其他	1,115,610.34	16,666.67	
合 计	64,654,547.34	16,666.67	

43、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	36,133,676.59	32,651,349.33
合 计	36,133,676.59	32,651,349.33

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	62,953,570.58	32,944,300.61
合 计	62,953,570.58	32,944,300.61

注：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已出租建筑物的公允价值为 255,493,490.00 元，评估增值 25,886,841.93 元；本公司之全资子公司安投土地已出租建筑物的公允价值为 109,576,307.60 元，评估增值 3,282,861.83 元；本公司之全资子公司富腾实业已出租建筑物的公允价值为 497,316,300.90 元，评估增值 31,035,582.99 元；本公司之全资子公司海珂实业已出租建筑物的公允价值为 41,437,310.17 元，评估增值 2,748,283.83 元，公允价值根据北京中天华资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》（中天华资评财报字[2020]第 10362 号）所确定。

45、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	4,007,301.53	1,082,094.54	4,007,301.53
合 计	4,007,301.53	1,082,094.54	4,007,301.53

46、营业外收入

(1) 分类情况如下：

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	32.00	67,006,177.13	32.00
其他	1,857,209.48	492,563.49	1,857,209.48
合 计	1,857,241.48	67,498,740.62	1,857,241.48

(2) 与企业日常活动无关的政府补助如下：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
棚改代建项目运营资金补贴		62,853,177.13	与收益相关
担保业务补贴			与收益相关
工业园整治、公用设施的维护专项补贴			与收益相关
工作经费		4,153,000.00	
资产划拨	32.00		
合 计	32.00	67,006,177.13	

47、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	13,000.12	173,793.00	
其他	628,183.22	403,000.00	39,014.12
罚款支出	14,365,681.48	1,553,009.44	14,967,850.70

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
合 计	15,006,864.82	2,129,802.44	15,006,864.82

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,893,341.01	11,529,482.71
递延所得税费用	15,730,562.14	8,236,075.15
合 计	17,623,903.15	19,765,557.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	60,960,105.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,240,026.35
子公司适用不同税率的影响	1,013,810.28
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,293,810.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,844,386.60
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,920,642.37
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	17,623,903.15

49、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,316,068.72	3,920,842.45
营业外收入	712,773.72	195,121.91
政府补贴收入	115,862,900.61	67,006,177.13
往来款	218,782,335.89	6,238,140.39
合 计	338,674,078.94	77,360,281.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
经营管理费用	20,897,819.46	52,288,701.12
资金往来款	39,768,289.34	293,030,305.41
其他	20,508,341.59	1,609,638.03
合 计	81,174,450.39	346,928,644.56

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	43,336,202.26	38,500,291.59
加：资产减值准备	34,628,115.21	25,765,624.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,826,421.53	27,159,457.38
无形资产摊销	12,290,841.08	15,678,593.87
长期待摊费用摊销	1,488,583.15	1,070,829.98
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）	-4,064,671.30	1,082,094.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,918.41	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-63,110,067.97	-32,944,300.61
财务费用（收益以“-”号填列）	70,780,549.67	47,698,548.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,133,676.59	-32,651,349.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	15,730,555.28	8,236,075.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-241,673,384.64	-72,874,889.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-640,105,790.60	-328,980,489.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	786,207,678.05	-26,058,529.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,050,460.26	-328,318,041.87
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：		
现金的年末余额	621,521,409.05	390,618,679.25
减：现金的年初余额	390,618,679.25	614,701,983.21
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	230,902,729.80	-224,083,303.96

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	621,521,409.05	390,618,679.25
其中：库存现金	128,172.37	227,224.17
可随时用于支付的银行存款	621,393,236.68	390,391,455.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、年末现金及现金等价物余额	621,521,409.05	390,618,679.25

51、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	50,500,000.00	质押担保
固定资产	9,698,510.61	抵押担保
存货	263,280,152.63	抵押担保
无形资产	382,744,195.00	抵押担保

项 目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	186,156,540.89	抵押担保
合 计	892,379,399.13	

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2019 年 3 月 20 日，本公司二级子公司绵阳海珂实业有限公司新设成立全资子公司绵阳启策企业管理有限责任公司开始经营，自开始经营之日起纳入合并范围。

2019 年 5 月 21 日，本公司三级子公司绵阳启策企业管理有限责任公司新设成立全资子公司绵阳市呀之初托育服务有限公司开始经营，自开始经营之日起纳入合并范围。

2018 年 4 月 16 日，绵阳市安州区国有资产监督管理办公室将绵阳一品粮油有限公司的股权全部划转至绵阳安州投资控股集团有限公司，2019 年 5 月 21 日进行工商变列，自工商变更之日起纳入合并范围。

2019 年 5 月 29 日，本公司向重庆九洲星耀导航有限公司支付 98.1625 万元，取得绵阳九洲北斗新时空能源有限公司（以下简称“九洲北斗”）5%的股权；向四川九洲空管科技有限责任公司支付 235.5036 万元，取得九洲北斗 12%的股权；向四川九洲电器集团有限责任公司支付 117.7158 万元，取得九洲北斗 6%的股权；向四川九洲北斗导航位置服务有限公司支付 333.6301 万元，取得九洲北斗 17%的股权；截止工商变更日本公司共取得九洲北斗公司 40%的股权，九洲北斗公司章程规定董事会成员由五人组成，其中一人为职工董事，其他非职工董事由本公司指派两名，其余两个由其余两名股东分别指派一名，本公司对九洲北斗形成实质性控制，自形成控制日开始纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司	绵阳市	绵阳市	自来水生产、供应	100.00		同一控制下企业合并
绵阳龙安城乡供水有限公司	绵阳市	绵阳市	自来水生产、供应		100.00	投资设立
绵阳宏博环保有限公司	绵阳市	绵阳市	环保工程施工、材料销售	100.00		同一控制下企业合并
四川金顺达公路工程有限责任公司	绵阳市	绵阳市	公路工程施工总承包	100.00		同一控制下企业合并
四川云捷园林有限责任公司	绵阳市	绵阳市	建筑装饰、装修		100.00	投资设立

绵阳安州农业科技综合发展有限公司	绵阳市	绵阳市	农产品种植和销售	100.00		同一控制下企业合并
绵阳宏盛文化传播有限公司	绵阳市	绵阳市	广告设计、制作、发布	100.00		同一控制下企业合并
绵阳安特文化科技有限公司	绵阳市	绵阳市	文化产品研发		51.00	非同一控制下企业合并
绵阳市龙安商贸有限公司	绵阳市	绵阳市	商贸	100.00		投资设立
绵阳市宏兴建筑设备租赁有限公司	绵阳市	绵阳市	建筑设备租赁	100.00		同一控制下企业合并
绵阳市安州区建设工程质量检测有限责任公司	绵阳市	绵阳市	建筑材料测试检验	100.00		同一控制下企业合并
绵阳安投矿业有限责任公司	绵阳市	绵阳市	矿石开采	100.00		投资设立
绵阳安投土地开发有限公司	绵阳市	绵阳市	土地整理及开发	100.00		划拨转入
绵阳富腾实业有限公司	绵阳市	绵阳市	工业园基础设施建设	100.00		划拨转入
绵阳市安州区腾达实业有限公司	绵阳市	绵阳市	工业用房、商业房屋出租		100.00	划拨转入
绵阳海珂实业有限公司	绵阳市	绵阳市	房地产开发、销售	100.00		非同一控制下企业合并
绵阳启策企业管理有限责任公司	绵阳市	绵阳市	企业管理、活动策划		100.00	投资设立
绵阳市呀之初托育服务有限公司	绵阳市	绵阳市	幼儿托育服务		100.00	投资设立
绵阳一品粮油有限公司	绵阳市	绵阳市	酒店管理、农副产品购销	100.00		划拨转入
绵阳九洲北斗新时空能源有限公司	绵阳市	绵阳市	油卡销售	40.00		投资设立
绵阳古海洋温泉开发有限公司	绵阳市	绵阳市	旅游资源开发	100.00		投资设立

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	
	四川省银河化学股份有限公司	四川安州农村商业银行股份有限公司
流动资产	1,202,428,859.20	
非流动资产	1,042,619,124.11	
资产合计	2,245,047,983.31	10,933,268,129.82

项 目	年末余额/本年发生额	
	四川省银河化学股份有限公司	四川安州农村商业银行股份有限公司
流动负债	961,959,257.18	
非流动负债	131,197,848.02	
负债合计	1,093,157,105.20	10,353,262,343.30,
少数股东权益	18,147,154.81	
归属于母公司股东权益	1,133,743,723.30	580,005,786.52
按持股比例计算的净资产份额	517,100,512.20	26,274,262.13
营业收入	1,791,455,984.48	298,528,914.53
净利润	72,285,938.37	18,181,980.57
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	2019 年年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物			942,610,317.32	942,610,317.32
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额			942,610,317.32	942,610,317.32

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

项 目	2019 年年末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
1、出租的土地使用权			
2、出租的建筑物	942,610,317.32	市场价值类型	租期内收益率
3、持有并准备增值后转让的土地使用权			

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

项 目	2019 年 1 月 1 日	存货\固定资产\在建工程转入	转出	本期利得或损失	2019 年 12 月 31 日
1、出租的土地使用权					
2、出租的建筑物	734,580,028.67	144,054,930.00		62,953,570.58	942,610,317.32
3、持有并准备增值后					

转让的土地使用权					
----------	--	--	--	--	--

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、可供出售金融资产、借款、应付款项以及在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

注：本公司的最终控制方是绵阳市安州区人民政府。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

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

5、关联方交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2019 年	2018 年
绵阳市安州区人民政府	工程管理		28,277,136.00

(2) 本公司向关联方借款情况

关联方	借款金额	起始日	到期日	说 明
四川安州农村商业银行股份有限公司	6,000,000.00	2019/12/26	2020/12/25	贷款利率 8.64%
四川安州农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2019/12/30	2020/12/29	贷款利率 8.64%
四川安州农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2019/12/20	2020/12/19	贷款利率 8.64%
四川安州农村商业银行股份有限公司	6,500,000.00	2019/11/21	2020/11/18	贷款利率 7.80%
四川安州农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	2019/07/24	2022/07/23	贷款利率 8.00%
四川安州农村商业银行股份有限公司	22,000,000.00	2017/12/06	2020/12/05	贷款利率 9.00%
四川安州农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2015/09/29	2020/09/28	贷款利率 10.08%
四川安州农村商业银行股份有限公司	9,200,000.00	2017/03/15	2031/09/30	贷款利率 7.96%
四川安州农村商业银行股份有限公司	26,000,000.00	2019/02/03	2022/02/02	贷款利率 10.08%
合 计	99,700,000.00			

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

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

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司为其他单位提供担保的情况

被担保单位	担保类型	贷款金融机构	担保金额 (万元)	借款到期日	抵押物
绵阳市安州区人民医院	保证	绵阳市商业银行股份有限公司安州支行	15,000.00	2020/12/18	/
四川省绵阳市安州中学	抵押	中国农业银行股份有限公司绵阳安州支行	4,000.00	2021/12/24	川(2018)安州区不动产权第 0000186 号
绵阳市安州区中医院	抵押	四川安州农村商业银行股份有限公司	3,000.00	2021/3/27	川(2018)安州区不动产权第 0001256 号、0001258 号

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

中国农发重点建设基金有限公司和国开发展基金有限公司向安投集团子公司绵阳富腾实业有限公司共投资 163,600,000.00 元，投资后每年的投资收益按投资额的固定利率来确定与借款支付利率相似，与股东投资所享受的权益不符，因此在对本期更正后对期初做追溯调整。

调整方法：追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
调整误入资本公积的债务	追溯调整	其他应付款、资本公积	163,600,000.00

2、截至本财务报告报出日，除上述事项外本公司无其它需要披露的重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	268,687,062.68	100.00	29,017,047.72	12.01	239,670,014.96
其中：账龄组合	68,280,886.02	25.41	29,017,047.72	42.50	39,263,838.30
政府往来	189,927,561.71	70.69			189,927,561.71
关联方、职工、保证金	10,478,614.95	3.90			10,478,614.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	268,687,062.68	100.00	29,017,047.72	12.01	239,670,014.96

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	280,340,096.84	100.00	19,297,894.73	6.88	261,042,202.11
其中：账龄组合	67,935,335.02	24.24	19,297,894.73	28.41	48,637,440.29
政府往来	132,525,447.00	47.27			132,525,447.00
关联方、职工、保证金	79,879,314.82	28.49			79,879,314.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	280,340,096.84	100.00	19,297,894.73	6.88	261,042,202.11

(2) 应收账款按账龄披露：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	345,551.00	17,277.55	5.00
1 至 2 年	4,978,846.39	497,884.64	10.00
2 至 3 年	11,558,398.26	2,311,679.65	20.00
3 至 4 年	27,756,555.49	8,326,966.65	30.00
4 至 5 年	11,556,591.30	5,778,295.65	50.00
5 年以上	12,084,943.58	12,084,943.58	100.00
合 计	68,280,886.02	29,017,047.72	12.01

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	4,978,846.39	248,942.32	5.00
1 至 2 年	11,558,398.26	1,156,839.83	10.00
2 至 3 年	27,756,555.49	5,551,311.10	20.00
3 至 4 年	11,556,591.30	3,466,977.39	30.00
4 至 5 年	6,420,238.99	3,210,119.50	50.00
5 年以上	5,664,704.59	5,664,704.59	100.00
合 计	67,935,335.02	19,297,894.73	28.41

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,719,152.99 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)
绵阳市安州区财政局	土地款	52,341,713.79	18.67
绵阳市安州区人民政府	工程管理费/往来款	44,494,196.43	15.87
安县安康服务有限责任公司	各乡镇房产租赁收入	31,419,486.78	11.21
绵阳市清源水务开发有限公司	工程管理费	20,051,250.00	7.15
绵阳市安州区城乡建设和住房保障局	工程管理费	15,168,571.43	5.41
合 计	—	163,475,218.43	58.31

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,591,888,844.68	2,196,708,548.61
应收利息	4,159,350.00	2,079,675.00
应收股利		
合 计	2,596,048,194.68	2,198,788,223.61

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,602,102,546.33	100.00	10,213,701.65	0.39	2,591,888,844.68
其中：账龄组合	83,293,161.63	3.20	10,213,701.65	12.26	73,079,459.98
政府往来	458,057,481.54	17.60			458,057,481.54
关联方、职工、保证金	2,060,751,903.16	79.20			2,060,751,903.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,602,102,546.33	100.00	10,213,701.65	0.39	2,591,888,844.68

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,199,861,191.49	100.00	3,152,642.88	0.14	2,196,708,548.61
其中：账龄组合	26,107,713.33	1.19	3,152,642.88	12.08	22,955,070.45

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
政府往来	347,800,685.10	15.81			347,800,685.10
关联方、职工、保证金	1,825,952,793.06	83.00			1,825,952,793.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,199,861,191.49	100.00	3,152,642.88	0.14	2,196,708,548.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,965,927.51	1,948,296.38	5.00
1 至 2 年	13,947,576.7300	1,394,757.67	10.00
2 至 3 年	25,263,936.9700	5,052,787.39	20.00
3 至 4 年	3,700,000.00	1,110,000.00	30.00
4 至 5 年	1,415,720.42	707,860.21	50.00
合 计	83,293,161.6300	10,213,701.65	12.26

(续)

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

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,707,126.1 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
绵阳安投土地开发有限公司	往来垫款	701,172,938.72	1 年内	27.15	
绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司	往来垫款	402,286,545.44	1 年内	15.58	
四川安县富腾实业有限公司	往来垫款	212,577,277.78	1 年内	8.23	
四川金顺达公路工程有限公司	往来垫款	189,128,007.94	1 年内	7.32	
绵阳海珂实业有限公司	往来垫款	173,811,299.53	1 年内	6.73	
合 计	—	1,678,976,069.41	—	65.00	

(2) 应收利息情况

项 目	年末余额	年初余额
委托认购款	4,159,350.00	2,079,675.00
合 计	4,159,350.00	2,079,675.00

注：委托认购款详见本附注六、17、“其他非流动资产”。

(3) 应收股利情况

无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	538,600,254.10		538,600,254.10	525,837,210.96		525,837,210.96
对联营企业投资	531,069,902.75		531,069,902.75	507,422,155.52		507,422,155.52
合 计	1,069,670,156.85		1,069,670,156.85	1,033,259,366.48		1,033,259,366.48

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
绵阳市宏兴建筑设备租赁有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
绵阳市安州区龙泉供水有限责任公司	26,108,000.00			26,108,000.00
绵阳一品粮油有限公司		5,326,367.25		5,326,367.25
绵阳九州北斗新时空能源有限公司		7,850,120.00		7,850,120.00
绵阳安州农业科技综合发展有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
绵阳安投土地开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
绵阳富腾实业有限公司	168,100,000.00			168,100,000.00
绵阳市安州区建设工程质量检测有限责任公司	1,374,071.75			1,374,071.75
四川金顺达公路工程有限责任公司	500,000.00			500,000.00
绵阳宏博环保有限公司	31,875,049.21		418,034.11	31,457,015.10
绵阳宏盛文化传播有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00
绵阳海珂实业有限公司	253,680,090.00			253,680,090.00
绵阳古海洋温泉开发有限公司	800,000.00	4,590.00		804,590.00
合 计	525,837,210.96	13,181,077.25	418,034.11	538,600,254.10

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动		
		本期增减投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业				
四川省银河化学股份有限公司	492,554,585.64		32,969,616.49	

绵阳市安州区贵银平滑资产管理中心（有限合伙）	13,700,000.00	-13,700,000.00		
四川鼎安融创实业有限公司	1,167,569.88		-501,869.26	
合 计	507,422,155.52	-13,700,000.00	32,467,747.23	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业				
四川省银河化学股份有限公司				525,524,202.13
绵阳市安州区贵银平滑资产管理中心（有限合伙）				
四川鼎安融创实业有限公司				665,700.62
合 计				526,189,902.75

4、营业收入、营业成本

(1) 按大类划分列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,944,125.95	779,708.21	6,393,928.96	518,712.22
其他业务	9,423,350.77	568,624.10	13,309,270.00	2,355,656.82
合 计	38,367,476.72	1,348,332.31	19,703,198.96	2,874,369.04

(2) 按公司业务类别划分列示

业务类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
工程管理收入	27,061,200.00			
房屋租赁收入	1,882,925.95	779,708.21	6,393,928.96	518,712.22
合计	28,944,125.95	779,708.21	6,393,928.96	518,712.22
二、其他业务				
水库租赁收入			250,444.21	
其他业务收入	9,423,350.77	568,624.10	13,058,825.79	2,355,656.82
合 计	9,423,350.77	568,624.10	13,309,270.00	2,355,656.82

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	32,467,747.23	30,376,091.46
合 计	32,467,747.23	30,376,091.46

十五、补充资料

本年非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	4,007,301.53	1,082,094.54
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	63,538,937.00	67,006,177.13
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	62,953,570.58	32,944,300.61
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,024,596.93	-1,620,763.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	112,475,212.18	99,411,808.67
所得税影响额	12,420,461.79	10,977,890.57
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	100,054,750.39	88,433,918.10

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。



统一社会信用代码
9111010108553078XF

营业执照



(副本)(10-1)



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

成立日期 2013年11月28日
 合伙期限 2013年11月28日至长期
 主要经营场所 北京南城区崇文门外大街11号11层1101室



登记机关

2019年10月21日



会计师事务所

执业证



名称:

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 张增刚

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区崇文门大街11号11层1101室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000168

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期: 2013年11月08日

证书序号: 0000058

说明

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



发证机关:

北京市财政局

二〇一八年一月二十五

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000356

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会
中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国证监会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇一二年十二月二十二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二十二日



姓 名: 王 强
Full name: 王 强
性 别: 男
Sex: 男
出生日期: 1983-11-04
Date of Birth: 1983-11-04
工作单位: 北京德和信会计师事务所有限公司
Working unit: 北京德和信会计师事务所有限公司
身份证号: 110101198311040018
Identity card No: 110101198311040018



年检合格证
Annual Inspection Certificate
2019年3月24日
有效期至: 2020年3月24日
Valid until: 2020-03-24

注册号: 110001000002
No. of Certificate: 110001000002
发证机构: 财政部注册会计师协会
Issuing Authority: Association of CPAs of China
发证日期: 2019年 11月 18日
Date of Issuance: 2019-11-18



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

原工作单位: 北京德和信会计师事务所有限公司
Original Working Unit: 北京德和信会计师事务所有限公司
原注册会计师: 王 强
Original CPA: 王 强

现工作单位: 北京德和信会计师事务所有限公司
Current Working Unit: 北京德和信会计师事务所有限公司
现注册会计师: 王 强
Current CPA: 王 强

变更日期: 2019年 11月 18日
Change Date: 2019-11-18
变更原因: 工作调动
Change Reason: 工作调动

同登事项:

Notes:

1. 注册会计师在变更工作单位时, 应当将原工作单位出具的《注册会计师变更事项登记表》交回原工作单位。
2. 注册会计师在变更工作单位时, 应当将原工作单位出具的《注册会计师变更事项登记表》交回原工作单位。
3. 注册会计师在变更工作单位时, 应当将原工作单位出具的《注册会计师变更事项登记表》交回原工作单位。
4. 注册会计师在变更工作单位时, 应当将原工作单位出具的《注册会计师变更事项登记表》交回原工作单位。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used for the purpose of registration and shall not be used for other purposes.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA registration business terminates.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of loss report after making an announcement of loss in the newspaper.



姓 名 李 兰
Full name 李 兰
性 别 女
Sex 女
出 生 日 期 1993-06-19
Date of birth 1993-06-19
工 作 单 位 中喜会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙) 四川分所
身 份 证 号 码 513902199306196364
Identity card No. 513902199306196364



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效, 期限为一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

通合伙)

证书编号:
No. of Certificate

110001680213

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

四川省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2019年 6月 19日



重庆兴农融资担保集团有限公司
2019 年度合并财务报表审计报告

天衡渝审字（2020）00091 号

天衡會計師事務所（特殊普通合伙）

Talent Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

天衡渝审字（2020）00091号

重庆兴农融资担保集团有限公司全体股东：

一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴农担保公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2019 年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督兴农担保公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兴农担保公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兴农担保公司不能持续经营。

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

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

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

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所



2020年4月29日

中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：重庆兴农融资担保集团有限公司(合并)		2019年12月31日	企财01表
项 目		行次	金额单位：元
流动资产：		1	期初余额
货币资金		2	5,774,519,344.84
△结算备付金		3	3,960,392,305.13
△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
衍生金融资产		7	18,000,000.00
应收票据		8	9,845,574.00
应收账款		9	14,747,680.58
☆应收款项融资		10	1,069,797,837.84
预付款项		11	2,033,377,826.47
△应收保费		12	16,270,433.59
△应收分保账款		13	2,178,269.04
△应收分保合同准备金		14	15,694,059.99
其他应收款		15	
△买入返售金融资产		16	724,351,420.15
存货		17	574,620,732.64
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
流动资产合计		24	2,020,718,225.59
非流动资产：		25	8,595,027,666.73
△发放贷款和垫款		26	8,639,729,099.44
☆债权投资		27	
可供出售金融资产		28	
☆其他债权投资		29	736,880,450.00
持有至到期投资		30	586,071,819.38
长期应收款		31	588,346,883.28
长期股权投资		32	611,677,603.28
☆其他权益工具投资		33	37,528,122.31
☆其他非流动金融资产		34	20,501,026.97
投资性房地产		35	
固定资产		36	2,454,169.10
在建工程		37	107,637,011.60
生产性生物资产		38	123,447,387.70
油气资产		39	4,533,312.32
☆使用权资产		40	
无形资产		41	181,021.87
开发支出		42	532,110.86
商誉		43	
长期待摊费用		44	
递延所得税资产		45	237,627.05
其他非流动资产		46	1,077,317.32
其中：特准储备物资		47	211,879,338.44
非流动资产合计		48	248,513,525.66
		49	10,863,987,529.30
		50	12,724,891,989.14
		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：

刘涛

主管会计工作负责人：

施勤

财务负责人：

施勤



利 润 表

编制单位：重慶市農商擔保集團有限公司（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
一、营业总收入	1,045,748,502.61	742,864,276.76	减：营业外支出	37	2,960,721.66	6,532,042.61
其中：营业收入	867,893,866.26	563,799,679.80	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	305,572,904.47	220,539,958.04
△利息收入	175,520,082.02	158,751,672.43	减：所得税费用	39	48,052,392.35	4,915,265.04
△已赚保费			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	256,920,512.12	215,624,693.00
△手续费及佣金收入	2,334,560.33	312,324.53	（一）按所有权归属分类：	41		
二、营业总成本	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
其中：营业成本	60,132,337.55	10,260,156.49	*少数股东损益	43	32,223,353.41	63,468,017.46
△利息支出	133,939.72	861,164.06	（二）按经营持续性分类：	44		
△手续费及佣金支出	3,367,212.38	2,113,599.99	持续经营净利润	45	256,920,512.12	215,624,693.00
△退保金			终止经营净利润	46		
△赔付支出净额			六、其他综合收益的税后净额	47		
△提取保险责任准备金净额	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		
△保单红利支出			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		
△分保费用	341,322.92		1.重新计量设定受益计划变动额	50		
税金及附加	7,072,941.07	4,522,520.60	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
销售费用			*3.其他权益工具投资公允价值变动	52		
管理费用	197,457,056.92	196,962,167.51	*4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用			5.其他	54		
财务费用	13,541,799.33	9,485,572.19	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		
其中：利息费用	14,534,032.42	13,204,665.35	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
利息收入	1,004,573.42	3,966,379.33	*2.其他债权投资公允价值变动	57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
其他			*4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
加：其他收益	10,273,834.51	15,662,048.54	5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
投资收益（损失以“-”号填列）	26,344,203.67	31,919,827.86	*6.其他债权投资减值准备	61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,027,095.34	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		
△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			8.外币财务报表折算差额	63		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			9.其他	64		
*净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			七、综合收益总额	66	256,920,512.12	215,624,693.00
*信用减值损失（损失以“-”号填列）			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
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-29,843,202.53	-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
资产减值损失（损失以“-”号填列）	117,981.15	-1,308,598.79	八、每股收益：	69		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	302,014,697.01	222,989,562.58	基本每股收益	70		
加：营业外收入	6,518,328.12	4,082,438.07	稀释每股收益	71		
其中：政府补助	2,220,000.00	2,678,253.47		72		

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

财务负责人：





现金流量表

金额单位：元

2019年度		上期金额	本期金额	行次	上期金额	本期金额	行次	上期金额	本期金额	行次
一、经营活动产生的现金流量：				1			31			31
销售商品、提供劳务收到的现金		43,981,098.99	42,073,638.50	2			32			32
△客户存款和同业存放款项净增加额				3			33			33
△向中央银行借款净增加额				4			34			34
△向其他金融机构拆入资金净增加额				5			35			35
△收到原保险合同赔款取得的现金		758,606,110.99	1,415,024,231.49	6			36			36
△收到再保业务现金净额				7			37			37
△保户储金及投资款净增加额				8			38			38
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				9			39			39
△收取利息、手续费及佣金的现金		145,210,981.91	150,260,330.38	10			40			40
△拆入资金净增加额				11			41			41
△回购业务资金净增加额				12			42			42
△代理买卖证券收到的现金净额				13			43			43
收到税费返还		686.85	149,399.71	14			44			44
收到其他与经营活动有关的现金		12,718,069,683.50	5,733,211,522.49	15			45			45
经营活动现金流入小计		13,665,868,562.24	7,340,719,122.57	16			46			46
购买商品、接受劳务支付的现金		3,355,164.83	32,072.00	17			47			47
△客户贷款及垫款净增加额				18			48			48
△存放中央银行和同业款项净增加额				19			49			49
△支付原保险合同赔付款项的现金		793,172,149.74	281,148,563.54	20			50			50
△拆出资金净增加额				21			51			51
△支付利息、手续费及佣金的现金		1,949,940.99	2,653,482.06	22			52			52
△支付保单红利的现金				23			53			53
支付给职工及为职工支付的现金		124,685,498.78	89,664,805.14	24			54			54
支付的各项税费		113,453,023.90	125,565,366.35	25			55			55
支付其他与经营活动有关的现金		13,470,521,933.65	7,218,281,829.19	26			56			56
经营活动现金流出小计		14,507,137,711.89	7,697,366,118.28	27			57			57
经营活动产生的现金流量净额		-841,269,149.65	-356,646,995.71	28			58			58
二、投资活动产生的现金流量：				29			59			59
收回投资收到的现金		780,297,942.00	11,830,720.00	30			60			60

注：①“货币资金”项目为金融类企业专用。
法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

财务负责人：[Signature]

所有者权益变动表

企财04表
金额单位:元

编制单位： 重庆农村商业银行股份有限公司（行办）		行次		2019年度														金额单位：元	
				归属于母公司所有者权益														所有者权益合计	
				实收资本 (或股本)	其他权益工具 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	未分配利润	小计	少数股东权益			
项	次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	13	14	15				
一、上年年末余额																			
加：会计政策变更	2	2,950,000,000.00	—	—	—	2,440,024,904.40	—	323,783.35	—	54,583,838.05	40,978,300.99	140,522,079.37	5,626,438,906.16	4,215,339,573.46	9,841,778,479.62				
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
其他																			
二、本年初余额	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
三、本年增减变动的金额（减少以“-”号填列）	5	2,950,000,000.00	—	—	—	2,440,024,904.40	—	323,783.35	—	54,583,838.05	40,978,300.99	140,522,079.37	5,626,438,906.16	4,215,339,573.46	9,841,778,479.62				
（一）综合收益总额	6	2,269,816,098.85	—	—	—	89,284,420.75	—	0.00	—	22,601,964.25	13,528,300.03	79,914,188.06	2,466,144,951.94	-2,523,783,252.20	-57,638,300.26				
（二）所有者投入和减少资本	7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	224,697,158.71	224,697,158.71	32,223,353.41	256,920,512.12				
1.所有者投入的普通股	8	2,219,816,098.85	—	—	—	89,284,420.75	—	—	—	—	—	-426,326.16	2,299,874,193.44	-2,556,006,605.61	-356,332,412.17				
2.其他权益工具持有者投入资本	9	2,219,816,098.85	—	—	—	89,284,420.75	—	—	—	—	—	—	2,300,100,519.60	0.00	2,300,100,519.60				
3.股份支付计入所有者权益的金额	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
4.其他	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
（三）专项储备提取和使用	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-426,326.16	—	-2,556,006,605.61	-2,556,432,931.77				
1.提取专项储备	13	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
2.使用专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
（四）利润分配	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
1.提取盈余公积	16	—	—	—	—	—	—	—	—	22,601,964.25	13,528,300.03	-94,356,664.49	-58,226,400.21	0.00	-58,226,400.21				
其中：法定公积金	17	—	—	—	—	—	—	—	—	22,601,964.25	—	-22,601,964.25	0.00	—	0.00				
任意公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	22,601,964.25	—	-22,601,964.25	0.00	—	0.00				
盈余公积	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
企业发展基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
利润归还投资	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
提取一般风险准备	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
3.对所有者（或股东）的分配	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-13,528,300.03	0.00	—	0.00				
4.其他	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-58,226,400.21	-58,226,400.21	0.00	-58,226,400.21				
（五）所有者权益内部结转	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00				
1.资本公积转增资本（或股本）	26	50,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-50,000,000.00	—	—	—				
2.盈余公积转增资本（或股本）	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
3.盈余公积弥补亏损	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
☆5.其他综合收益结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
6.其他	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—				
四、本年年末余额	32	5,219,816,098.85	—	—	—	2,529,309,325.15	—	323,783.35	—	77,191,802.30	54,506,601.02	220,436,247.43	8,092,583,858.10	1,691,556,321.26	9,784,140,179.36				

注:如本报告项目为金融类企业专用,加☆为外商投资企业专用,加☆为执行新金融工具准则企业适用。

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														少数 股东权益	所有者 权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储 备	盈余公 积	一般 风险准备	未分配利润	小计				
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	16	2,950,000,000.00	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、本年期初余额	5	2,950,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,440,318,328.37	0.00	323,783.35	0.00	40,308,100.30	33,443,923.75	12,065,427.41	5,476,459,563.18	4,029,263,396.98	9,505,722,960.16	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	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	7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	152,156,675.54	152,156,675.54	83,468,017.40	215,624,693.00	
（二）所有者投入和减少资本	8	0.00				-293,423.97				—	—	-1,883,908.59	-2,177,332.56	169,691,201.92	167,503,869.36	
1.所有者投入的普通股	9		—	—	—		—	—	—	—	—	—	0.00	332,758,575.15	332,758,575.15	
2.其他权益工具持有者投入资本	10						—	—	—	—	—	—	—			
3.股份支付计入所有者权益的金额	11						—	—	—	—	—	—	—			
4.其他	12						—	—	—	—	—	-1,883,908.59	-2,177,332.56		-165,254,705.79	
（三）专项储备提取和使用	13									—	—	—	—			
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—			
（四）利润分配	16					—	—	—	—	—	—	—	—			
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	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	18	—	—	—	—	—	—	—	—	14,281,737.75	—	-14,281,737.75	0.00	—	0.00	
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	14,281,737.75	—	-14,281,737.75	0.00	—	0.00	
盈余公积	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
企业投资基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-7,534,377.24	0.00	—	-47,073,042.90	
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	2,950,000,000.00				2,440,024,904.40		323,783.35		54,589,838.05	40,978,300.99	140,522,078.37	5,626,438,906.16	4,215,339,573.46	9,841,778,476.62	

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		企财05表 金额单位：元	
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本权益总额	1	5,526,438,906.16	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本权益增加	2	2,524,797,678.31	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3	2,300,100,519.60	(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4		(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本（股本）溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	58,226,400.21
(八) 债转股股权	10		(十) 资本（股本）折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	426,326.16
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本权益总额	29	8,092,583,858.10
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14		五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15	224,697,158.71	六、年末合计国有资本权益总额	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 涛

施 强

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

编制单位：重庆农村商业银行股份有限公司（合并）

项目	期初余额	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	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			
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	栏次	—	12
一、坏账准备	297,292,542.23	16,864,254.89			16,864,254.89			214,656,284.99		214,656,284.99	补充资料：	21	—
二、存货跌价准备										0.00	一、政策性挂账	22	
三、合同资产减值准备										0.00	二、当年处置以前年度损失和挂账	23	
四、持有待售资产减值准备										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										0.00		25	
六、可供出售金融资产减值准备	48,130,012.26									48,130,012.26		26	
七、持有至到期投资减值准备	90,000.00							0.00		90,000.00		27	
八、长期股权投资减值准备										0.00		28	
九、投资性房地产减值准备										0.00		29	
十、固定资产减值准备										0.00		30	
十一、在建工程减值准备										0.00		31	
十二、生产性生物资产减值准备										0.00		32	
十三、油气资产减值准备										0.00		33	
十四、使用权资产减值准备										0.00		34	
十五、无形资产减值准备										0.00		35	
十六、商誉减值准备										0.00		36	
十七、合同取得成本减值准备										0.00		37	
十八、合同履约成本减值准备										0.00		38	
十九、其他减值准备	55,175,493.20	1,470,000.00			1,470,000.00			46,716,525.20	0.00	46,478,525.20		39	
合计	406,688,047.53	18,434,254.89	0.00	0.00	18,434,254.89	0.00	0.00	261,132,820.19	0.00	261,132,820.19		40	

注：如计提资产减值准备/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、许可、监管信息。



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

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



登记机关

2019年12月11日



说明

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

会计师事务所分所 执业证书



名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所
负责人：谢栋清
办公场所：重庆市渝中区华盛路7号企业天地7号写字楼名义层29层1单元至6单元

分所编号：320000105001

批准设立文号：渝财会〔2018〕106号

批准设立日期：2018-12-24

发证机关：重庆市财政局



二〇一〇年一月七日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal. 2017.5.31

年度检验登记

Annual Renewal Registration 2018.3.31

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

2015.3.31

2017.3.31

2018.3.31

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

同意人
Agreeing holder to be transferred to

重庆分所
Chongqing Branch

同意人
Agreeing holder to be transferred to

事务所
CPA

转入社会服务
Stamp of the transfer to Institute of CPAs

注意事项

1. 注册会计师执业证书，应当妥善保管，不得遗失、损毁。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师经继续教育合格后，应当及时办理登记手续。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，并补办登记手续。

NOTES

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



姓名
Full name 王彦士
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1968年10月20日
工作单位
Working unit 重庆中康会计师事务所
身份证号码
Identity card No. 510102196810206736



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

2016.3.31

证书编号
No. of Certificate 500300450063

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance 2013年5月30日





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 _____



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



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
No. of Certificate

11010430428

重庆市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance

2019 05 15

月 日

