



重庆市万盛经济技术开发区
开发投资集团有限公司



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-3
合并资产负债表	4-5
母公司资产负债表	6-7
合并利润表	8
母公司利润表	9
合并现金流量表	10
母公司现金流量表	11
合并所有者权益变动表	12-13
母公司所有者权益变动表	14-15
财务报表附注	16-74



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

审计报告

亚会B审字（2019）1694号

重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司（以下简称“开投集团公司”）合并及母公司财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了开投集团公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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“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，我们独立于开投集团公司，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

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



在编制财务报表时，管理层负责评估开投集团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开投集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督开投集团公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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相关交易和事项。

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

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



中国·北京

中国注册会计师：郭启弘
(项目合伙人) 郭启弘
注册证：110002810003

中国注册会计师：王东兰
注册证：151500480063

二〇一九年四月二十四日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,074,757,725.68	2,639,078,259.93
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			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	655,518,725.82	52,659,825.16
预付款项	六、（三）	907,475,126.85	878,327,242.40
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、（四）	2,481,001,953.02	2,317,754,320.88
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	28,651,210,113.54	28,168,319,046.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	41,035,661.02	24,815,710.20
流动资产合计		33,810,999,305.93	34,080,954,404.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、（七）	638,407,783.14	448,265,605.57
持有至到期投资			
长期应收款	六、（八）	1,413,005,262.55	
长期股权投资	六、（九）	73,432,587.81	176,068,824.13
投资性房地产	六、（十）	488,671,290.52	399,626,194.00
固定资产	六、（十一）	1,095,904,320.72	1,145,606,318.32
在建工程	六、（十二）	4,322,043,696.20	3,225,208,059.62
生产性生物资产		155,233.01	155,233.01
油气资产			
无形资产	六、（十三）	12,636,936.56	19,256,302.15
开发支出			
商誉	六、（十四）	3,949,181.16	3,949,181.16
长期待摊费用	六、（十五）	17,790,609.09	18,836,135.56
递延所得税资产	六、（十六）	14,259,834.72	16,231,938.86
其他非流动资产	六、（十七）	1,443,140,175.91	1,443,140,175.91
非流动资产合计		9,523,396,911.39	6,896,343,968.29
资产总计		43,334,396,217.32	40,977,298,373.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人



合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（十八）	62,000,000.00	150,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	六、（十九）	699,509,754.43	465,425,542.56
预收款项	六、（二十）	2,119,825,489.54	2,085,646,588.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（二十一）	3,859,646.99	1,648,652.86
应交税费	六、（二十二）	372,125,135.36	224,000,923.45
其他应付款	六、（二十三）	1,246,432,231.81	1,095,834,476.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十四）	1,975,815,493.83	1,449,729,710.71
其他流动负债			
流动负债合计		6,479,567,751.96	5,472,285,894.47
非流动负债：			
长期借款	六、（二十五）	2,570,393,300.00	2,930,200,000.00
应付债券	六、（二十六）	7,552,460,906.14	6,326,329,489.57
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（二十七）	3,074,503,712.29	2,900,607,058.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			6,000,000.00
递延收益	六、（二十八）	6,578,316.81	4,035,272.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,203,956,235.24	12,167,171,819.77
负债合计		19,683,523,987.20	17,639,457,714.24
所有者权益：			
实收资本（或股本）	六、（二十九）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十）	16,241,910,893.44	16,241,910,893.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		652,791.56	511,511.12
盈余公积		181,979,309.30	151,759,078.79
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十一）	2,307,202,142.21	1,995,662,120.04
归属于母公司所有者权益合计		20,731,745,136.51	20,389,843,603.39
少数股东权益		2,919,127,093.61	2,947,997,055.54
所有者权益合计		23,650,872,230.12	23,337,840,658.93
负债和所有者权益总计		43,334,396,217.32	40,977,298,373.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		237,908,783.32	550,136,278.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收账款及应收账款	十四、（一）	250,000,000.00	
预付款项		150,300,020.44	150,297,924.44
其他应收款	十四、（二）	4,654,051,203.32	3,678,346,836.19
存货		23,234,173,318.65	23,045,389,507.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		28,526,433,325.73	27,424,170,546.33
非流动资产：			
可供出售金融资产		147,165,605.57	447,165,605.57
持有至到期投资			
长期应收款		695,822,833.33	
长期股权投资	十四、（三）	1,657,171,188.87	1,342,171,188.87
投资性房地产			
固定资产		20,098,091.45	21,262,942.31
在建工程		248,999,612.05	211,100.05
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		561,480.18	74,260.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		46,388.00	75,220.98
递延所得税资产		7,672,984.06	10,442,285.00
其他非流动资产		566,959,700.00	566,959,700.00
非流动资产合计		3,344,497,883.51	2,388,362,302.93
资产总计		31,870,931,209.24	29,812,532,849.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		92,557,998.43	91,521,213.31
预收款项		2,115,888,911.63	2,099,630,737.29
应付职工薪酬			
应交税费		206,648,317.30	116,541,642.02
其他应付款		2,397,685,167.06	2,861,299,633.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		984,000,000.00	801,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,796,780,394.42	5,969,993,225.91
非流动负债：			
长期借款		1,148,000,000.00	1,158,000,000.00
应付债券		6,698,823,441.24	4,670,335,071.87
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		631,502,222.80	674,581,705.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			6,000,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,478,325,664.04	6,508,916,777.67
负债合计		14,275,106,058.46	12,478,910,003.58
所有者权益：			
实收资本（或股本）		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,159,261,982.51	14,159,261,982.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		181,979,309.30	151,759,078.79
未分配利润		1,254,583,858.97	1,022,601,784.38
所有者权益合计		17,595,825,150.78	17,333,622,845.68
负债和所有者权益总计		31,870,931,209.24	29,812,532,849.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2018年度

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	六、(三十二)	3,080,619,630.66	2,173,018,264.04
其中：营业收入		3,080,619,630.66	2,173,018,264.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、(三十二)	2,926,347,475.35	1,941,886,768.22
其中：营业成本		2,579,204,842.57	1,738,022,739.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		23,836,754.75	12,659,893.41
销售费用		150,946,838.21	67,665,275.84
管理费用		111,578,285.56	90,078,950.18
研发费用			
财务费用	六、(三十三)	78,314,709.82	12,906,255.04
其中：利息费用		86,429,469.25	20,182,121.43
利息收入		8,344,179.69	7,565,829.20
资产减值损失	六、(三十四)	-17,533,955.56	20,553,654.07
公允价值收益	六、(三十七)	350,047,393.67	257,256,719.21
投资收益(损失以“-”号填列)	六、(三十五)	-11,882,022.02	-3,692,736.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,944,675.58	-3,692,736.61
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(三十六)	11,747,582.90	-6,407,612.70
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		504,185,109.86	478,287,865.72
加：营业外收入	六、(三十八)	24,402,166.97	4,047,621.88
减：营业外支出	六、(三十九)	3,435,758.92	15,946,356.69
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		525,151,517.91	466,389,130.91
减：所得税费用	六、(四十)	128,409,207.40	83,622,117.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		396,742,310.51	382,767,013.16
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	六、(四十一)	396,742,310.51	382,767,013.16
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润	六、(四十一)	380,987,358.45	383,781,948.91
2. 少数股东损益		15,754,952.06	-1,014,935.75
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		396,742,310.51	382,767,013.16
归属母公司所有者的综合收益总额		380,987,358.45	383,781,948.91
归属少数股东的综合收益总额		15,754,952.06	-1,014,935.75
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2018年度

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	547,504,243.01	934,268,280.67
减：营业成本	十四、（四）	405,232,553.77	811,637,724.96
税金及附加		203,268.06	268,246.13
销售费用			
管理费用		19,794,430.10	15,396,212.34
研发费用			
财务费用		84,781,549.81	21,549.34
其中：利息费用		84,757,192.99	
利息收入			
资产减值损失		-11,077,203.76	10,134,980.00
加：其他收益		323,258,121.75	90,052,448.05
投资收益（损失以“-”号填列）		6,971,289.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		378,799,055.78	186,862,015.95
加：营业外收入		9,696.00	
减：营业外支出		291,718.90	116,247.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		378,517,032.88	186,745,768.95
减：所得税费用		76,314,727.78	28,158,038.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		302,202,305.10	158,587,730.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		302,202,305.10	158,587,730.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		302,202,305.10	158,587,730.85

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人



合并现金流量表

2018年度

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,905,609,964.23	2,729,282,570.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		22,412,753.56	104,532,436.21
收到其他与经营活动有关的现金		1,244,307,053.26	1,861,827,289.77
经营活动现金流入小计		4,172,329,771.05	4,695,642,296.18
购买商品、接受劳务支付的现金		2,047,756,934.03	2,231,759,695.71
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		100,505,428.56	61,711,931.63
支付的各项税费		221,042,054.12	130,473,114.10
支付其他与经营活动有关的现金		1,583,793,869.56	2,035,501,581.80
经营活动现金流出小计		3,953,098,286.27	4,459,446,323.24
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十二）	219,231,484.78	236,195,972.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,776,586.95	6,010,560.00
取得投资收益收到的现金		714.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,423,963.31	776,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-2,662,529.41	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		380,538,735.56	6,786,560.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		986,603,978.68	2,672,684,731.99
投资支付的现金		443,420,000.00	488,719,236.46
质押贷款净增加额			
取得了子公司及其他营业单位支付的现金净额		-89,430,382.00	-652,011,557.66
支付其他与投资活动有关的现金		1,395,199,800.00	
投资活动现金流出小计		2,735,793,396.68	2,509,392,410.79
投资活动产生的现金流量净额		-2,355,254,661.12	-2,502,605,850.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,120,587,971.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,093,250,000.00
取得借款收到的现金		3,916,867,574.74	4,217,691,732.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		712,404,320.32	1,374,102,000.00
筹资活动现金流入小计		4,629,271,895.06	6,712,381,703.00
偿还债务支付的现金		2,839,862,000.00	2,693,060,692.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		707,753,963.27	886,736,380.68
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		497,335,598.95	383,358,816.01
筹资活动现金流出小计		4,044,951,562.22	3,963,155,888.69
筹资活动产生的现金流量净额		584,320,332.84	2,749,225,814.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,508.57	83,448.07
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十二）	-1,551,684,334.93	482,899,384.53
加：期初现金及现金等价物余额		2,618,723,160.61	2,135,823,776.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,067,038,825.68	2,618,723,160.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,095,980,000.00	1,906,656,458.10
收到的税费返还			90,052,448.05
收到其他与经营活动有关的现金		745,085,665.76	1,268,351,429.06
经营活动现金流入小计		1,841,065,665.76	3,265,060,335.21
购买商品、接受劳务支付的现金		325,449,558.13	892,432,076.73
支付给职工以及为职工支付的现金		11,866,507.17	10,061,338.73
支付的各项税费		116,100,129.42	96,850,264.80
支付其他与经营活动有关的现金		2,464,689,162.63	1,964,662,365.98
经营活动现金流出小计		2,918,105,357.35	2,964,006,046.24
经营活动产生的现金流量净额		-1,077,039,691.59	301,054,288.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,971,289.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		306,971,289.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,272,120.83	432,345.87
投资支付的现金		315,000,000.00	407,902,175.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		690,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,038,272,120.83	408,334,520.87
投资活动产生的现金流量净额		-731,300,831.83	-408,334,520.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,657,867,574.74	2,546,600,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			228,240,000.00
筹资活动现金流入小计		3,657,867,574.74	2,774,840,000.00
偿还债务支付的现金		1,501,000,000.00	2,001,260,692.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		617,160,329.77	769,122,217.02
支付其他与筹资活动有关的现金		43,594,216.63	19,150,997.00
筹资活动现金流出小计		2,161,754,546.40	2,789,533,906.02
筹资活动产生的现金流量净额		1,496,113,028.34	-14,693,906.02
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			
		-312,227,495.08	-121,974,137.92
加：期初现金及现金等价物余额		550,136,278.40	672,110,416.32
六、期末现金及现金等价物余额		237,908,783.32	550,136,278.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



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

2018年度

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	16,241,910,893.44	-	-	511,511.12	151,759,078.79	-	1,995,662,120.04	2,947,997,055.54	23,337,840,658.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	16,241,910,893.44	-	-	511,511.12	151,759,078.79	-	1,995,662,120.04	2,947,997,055.54	23,337,840,658.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	141,280.44	30,220,230.51	-	311,540,022.17	-28,869,961.93	313,031,571.19
(一)综合收益总额											380,987,358.45	15,754,952.06	396,742,310.51
(二)所有者投入和减少资本												-29,585,927.45	-29,585,927.45
1.股东投入普通股												-29,585,927.45	-29,585,927.45
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									30,220,230.51		-69,447,336.28	-15,038,986.54	-54,266,092.31
1.提取盈余公积									30,220,230.51		-30,220,230.51		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-40,000,000.00	-15,038,986.54	-55,038,986.54
4.其他											772,894.23		772,894.23
(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								141,280.44					141,280.44
1.本期提取								141,280.44					141,280.44
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	16,241,910,893.44	-	-	652,791.56	181,979,309.30	-	2,307,202,142.21	2,919,127,093.61	23,650,872,230.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2018年度

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	12,634,253,817.89	-	-	248,581.25	135,900,305.70	-	1,844,738,944.22	1,855,761,991.29	18,470,903,640.35
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、本年初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	12,634,253,817.89	-	-	248,581.25	135,900,305.70	-	1,844,738,944.22	1,855,761,991.29	18,470,903,640.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,607,657,075.55			262,929.87	15,858,773.09		150,923,175.82	1,092,235,064.25	4,866,937,018.58
(一)综合收益总额											383,781,948.91	-1,014,935.75	382,767,013.16
(二)所有者投入和减少资本					3,607,657,075.55							1,093,250,000.00	4,700,907,075.55
1.股东投入普通股					3,607,657,075.55							1,093,250,000.00	4,700,907,075.55
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									15,858,773.09		-232,858,773.09		-217,000,000.00
1.提取盈余公积									15,858,773.09		-15,858,773.09		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-217,000,000.00		-217,000,000.00
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五)专项储备								262,929.87					262,929.87
1.本期提取								262,929.87					262,929.87
2.本期使用													
(六)其他													
四、本期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	16,241,910,893.44	-	-	511,511.12	151,759,078.79	-	1,995,662,120.04	2,947,997,055.54	23,337,840,658.93

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	14,159,261,982.51	-	-	-	151,759,078.79	1,022,601,784.38	17,333,622,845.68
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	14,159,261,982.51	-	-	-	151,759,078.79	1,022,601,784.38	17,333,622,845.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	30,220,230.51	231,982,074.59	262,202,305.10
（一）综合收益总额										302,202,305.10	302,202,305.10
（二）所有者投入和减少资本											-
1. 股东投入普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配											-
1. 提取盈余公积									30,220,230.51	-70,220,230.51	-40,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转											-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 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、本期期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	14,159,261,982.51	-	-	-	181,979,309.30	1,254,583,858.97	17,595,825,150.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	10,764,587,593.64	-	-	-	135,900,305.70	1,096,872,826.62	13,997,360,725.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	10,764,587,593.64	-	-	-	135,900,305.70	1,096,872,826.62	13,997,360,725.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,394,674,388.87	-	-	-	15,858,773.09	-74,271,042.24	3,336,262,119.72
（一）综合收益总额										158,587,730.85	158,587,730.85
（二）所有者投入和减少资本					3,394,674,388.87						3,394,674,388.87
1. 股东投入普通股					3,394,674,388.87						3,394,674,388.87
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									15,858,773.09	-232,858,773.09	-217,000,000.00
1. 提取盈余公积									15,858,773.09	-15,858,773.09	
2. 对所有者（或股东）的分配										-217,000,000.00	-217,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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、本期期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	14,159,261,982.51	-	-	-	151,759,078.79	1,022,601,784.38	17,333,622,845.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



第15页

会计机构负责人：



重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

(1) 设立

重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司（以下简称公司或本公司）（其前身为重庆市万盛建设投资有限公司）系由重庆市万盛区财政局出资组建的国有独资公司，于 2007 年 9 月 14 日取得重庆市工商行政管理局核发的渝名称预核准字（2007）渝万第 274912 号《企业（字号）名称预先核准通知书》，设立时注册资金 10,000.00 万元，其中：货币出资 210.00 万元，土地使用权 9,790.00 万元，土地使用权 367.93 亩，评估价值为 9,958.64 万元，由重庆恒基土地房地产资产评估有限公司评估，并出具了重恒基地评字（2007）第 6115 号土地估价报告。出资人确认价值为 9,958.64 万元，其中 9,790.00 万元作为注册资本，168.64 万元作为公司的资本公积，由重庆恒基会计师事务所有限责任公司审验，并出具了重恒所验（2007）第 098 号验资报告。

(2) 历次变更

2009 年 12 月，根据公司股东决定和章程修正案的规定，重庆市万盛区财政局以货币方式增加公司注册资本 4,085.00 万元，变更后的注册资本为人民币 14,085.00 万元，该出资由重庆万兴会计师事务所有限责任公司审验，并出具了渝万所验（2009）第 62 号验资报告。

2012 年 1 月，公司名称变更为重庆市万盛经济技术开发区投资集团有限公司。

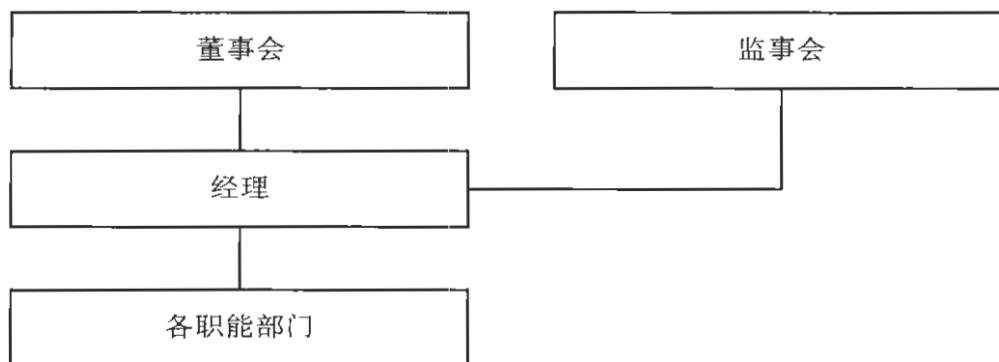
2012 年 9 月，根据重庆市人民政府渝府（2012）18 号文以及本公司股东决定和章程修正案的规定，公司名称变更为重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司，公司股东变更为重庆市万盛经济技术开发区管委会，同时，公司增加注册资本 185,915.00 万元，实收资本 122,312.00 万元，新增注册资本由重庆市万盛经济技术开发区管委会分两次缴足，变更后的注册资本为 200,000.00 万元，实收资本为 136,397.00 万元。本次增资以土地使用权出资，评估价值为 122,312.43 万元，由重庆鑫凯源资产评估房地产土地估价有限公司出具（渝）鑫土评（2012）（估）字第 006 号报告评估，并由重庆鑫凯源会计师事务所有限公司出具重鑫验字（2012）第 0681 号验资报告。

根据重庆市人民政府渝府（2012）18 号文以及公司股东决定和章程修正案的规定，2013 年 7 月 10 日，重庆市万盛经济技术开发区管委会第二次出资人民币 63,603.00 万元，本次增资增加实收资本 63,603.00 万元，由重庆鑫凯源会计师事务所审验并出具重鑫验字（2013）第 0721 号验资报告。经本次增资后，重庆市万盛经济技术开发区管委会出资注册资本（实收资本）为 20 亿元。

2、公司业务性质和经营范围

一般经营项目：旅游开发；城市、旅游及工业基础设施建设投资；城镇化建设投资；基本建设项目前期可行性研究、评议、论证；公共事业投资与管理；土地开发整治和经营管理；在授权范围内开展国有资产多种形式经营；开展对外融资业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、公司基本组织架构



4、本公司财务报表于 2019 年 4 月 24 日已经公司董事会批准报出。

二、合并财务报表范围

2018 年纳入合并财务报表范围的主体 35 家，新增 5 公司，减少 1 家。具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 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（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营

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

四、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商

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

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

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

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，应当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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（2）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，应当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转为购买日所属当期投资收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币交易折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

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

（八）应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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。 单项金额重大是指：余额大于等于 500.00 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
组合 1	应收外部款项
组合 2	应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	单独分析可回收性确定坏账金额

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.00	0.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(九) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、拟开发土地、开发成本、开发产品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类

别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五转销法

(2) 包装物采用五五摊销法

(3) 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

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

(4) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

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

(十) 长期股权投资

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购

买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有重大影响和合营企业的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

5、长期股权投资的处置

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

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

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

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（十一）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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、办公设备、运输工具、临时设施。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：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、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

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。

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。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下

固定资产类别	预计使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40年	5.00	2.38
办公家具	3-5年	5.00	19.00-31.67
运输设备	8-10年	5.00	9.50-11.88

5、固定资产的减值测试方法、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。

6、固定资产的处置

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。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十三）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值

部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益,且在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 预计负债

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

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

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

(十九) 职工薪酬

除因解除与职工的劳动关系而给予的补偿外,在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,(同时建立了补充养老保险制度),相应的支出在职工提供服务的会计期间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,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

(二十) 收入

公司的收入主要包括土地整治收入、建造合同收入、其他商品和劳务收入,其确认原则:

1、土地整治的收入,在同时满足下述条件时予以确认

- (1) 将土地使用权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 企业既没有保留通常与土地使用权相联系的继续管理权,也不对其实施控制;

(3) 相关的经济利益能够流入企业；

(4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、建造合同收入，在同时满足下述条件时予以确认

(1) 合同总收入能够可靠地计量；

(2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

(4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3、其他收入

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

(2) 提供劳务，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权，在同时满足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确认收入。

(二十一) 政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预

期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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

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

(二十四) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(二十五) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式

的通知》（财会[2018]15号）的规定，因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件1的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	655,518,725.82
	应收票据	-7,126,626.40
	应收账款	-648,392,099.42
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	699,509,754.43
	应付账款	-699,509,754.43
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	269,990,981.43
	应付利息	-263,975,386.81
	应付股利	-6,015,594.62
根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），在资产负债表中删除原“专项应付款”项目，归并至“长期应付款”项目，反映资产负债表日除长期借款和应付债券以外的其他各种长期应付款项的期末账面价值。	长期应付款	439,369,305.88
	专项应付款	-439,369,305.88

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）本公司主要税种及税率

本公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	2018年5月1日前为3%、5%、6%、11%、17%， 2018年5月1日后为3%、5%、6%、10%、16%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	82,345.99	164,506.62
银行存款	1,070,935,453.98	2,471,688,253.31
其他货币资金	3,739,925.71	167,225,500.00
合计	1,074,757,725.68	2,639,078,259.93
其中：存放在境外的款项总额	355,417.22	229,505.18

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
质押的定期存单	2,100,000.00	
保证金	5,618,900.00	20,355,099.32
合计	7,718,900.00	20,355,099.32

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,126,626.40	
应收账款	648,392,099.42	52,659,825.16
合计	655,518,725.82	52,659,825.16

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,126,626.40	
商业承兑票据		
合计	7,126,626.40	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	648,617,526.67	99.86	225,427.25		648,392,099.42
组合1：应收外部款项	264,438,533.00	40.71	225,427.25		264,213,105.75
组合2：应收关联方公司、政府及相关部门款项	384,178,993.67	59.15			384,178,993.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	892,284.46	0.14	892,284.46		
合计	649,509,811.13	100.00	1,117,711.71		648,392,099.42

续表一

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,891,019.09	99.25	231,193.93		52,659,825.16
组合 1: 应收外部款项	3,388,673.09	6.36	231,193.93		3,157,479.16
组合 2: 应收关联方公司、政府及相关部门款项	49,502,346.00	92.89			49,502,346.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	400,000.00	0.75	400,000.00		-
合计	53,291,019.09	100.00	631,193.93		52,659,825.16

应收账款种类的说明:

- (1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	263,562,196.94		0.00
1-2 年	632,587.21	31,629.37	5.00
2-3 年	4,736.15	947.23	20.00
3-4 年	64,474.90	32,237.45	50.00
4-5 年	69,623.00	55,698.40	80.00
5 年以上	104,914.80	104,914.80	100.00
合计	264,438,533.00	225,427.25	

续表一

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,588,194.24	-	0.00
1-2 年	1,559,140.15	77,957.01	5.00
2-3 年	64,474.90	12,894.98	20.00
3-4 年	70,497.00	35,248.50	50.00
4-5 年	6,366.80	5,093.44	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合计	3,388,673.09	231,193.93	---

- 4、本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备无。
- 5、本报告期实际核销的应收账款情况无。
- 6、期末应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款
- 7、期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
重庆市万盛经济技术开发区财政局	第三方	295,170,000.00	1 年以内、5 年以上	45.45
陕西西煤物产有限责任公司	第三方	112,692,114.50	1 年以内	17.35
重庆万盛经开区旅发委	第三方	48,550,141.00	1 年以内、1-2 年	7.47
国家电投集团重庆合川发电有限公司	第三方	42,568,484.32	1 年以内	6.55
重庆华峰化工有限公司	第三方	26,954,557.51	1 年以内	4.15
合计	—	525,935,297.33	—	80.97

8、应收关联方账款情况

无。

(三) 预付账款

1、预付账款按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	581,298,089.42	64.06	675,417,012.22	76.90
1-2 年	167,565,863.88	18.47	45,318,382.94	5.16
2-3 年	1,019,326.31	0.11	7,540,956.57	0.86
3 年以上	157,591,847.24	17.37	150,050,890.67	17.08
合计	907,475,126.85	100.00	878,327,242.40	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

主要债务人名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
万盛经开区城市开发建设集团有限公司	第三方	334,150,000.00	1 年以内	合同正在执行
重庆市万盛区顺达公路开发有限责任公司	第三方	307,413,000.00	1 年以内 1-2 年	合同正在执行
重庆市万盛经济技术开发区财政局	第三方	150,000,000.00	5 年以上	合同正在执行
重庆一品建设集团有限公司	第三方	6,000,000.00	1 年以内	合同正在执行
重庆拓良建筑工地劳务公司	第三方	4,400,000.00	1 年以内	合同正在执行
合计	—	801,963,000.00	—	—

(四) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,481,001,953.02	2,317,754,320.88
合计	2,481,001,953.02	2,317,754,320.88

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,536,293,153.94	99.97	55,291,200.92		2,481,001,953.02
组合 1: 应收外部款项	632,182,956.38	24.92	55,291,200.92		576,891,755.46
组合 2: 应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款	1,904,110,197.56	75.05			1,904,110,197.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	801,233.94	0.03	801,233.94		
合计	2,537,094,387.88	100.00	56,092,434.86		2,481,001,953.02

续表一

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,382,241,761.08	100.00	64,487,440.20		2,317,754,320.88
组合 1: 应收外部款项	591,891,331.35	24.85	64,487,440.20		527,403,891.15
组合 2: 应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款	1,790,350,429.73	75.15			1,790,350,429.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,382,241,761.08	100.00	64,487,440.20		2,317,754,320.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	127,239,962.61		0.00
1-2 年	468,518,028.90	23,425,901.45	5.00
2-3 年			20.00
3-4 年	6,000.00	3,000.00	50.00
4-5 年	22,783,327.00	18,226,661.60	80.00
5 年以上	13,635,637.87	13,635,637.87	100.00
合计	632,182,956.38	55,291,200.92	—

续表一

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	507,376,812.49		0.00
1-2 年	185,700.00	9,285.00	5.00
2-3 年	6,000.00	1,200.00	20.00
3-4 年	22,783,627.00	11,391,813.50	50.00
4-5 年	42,270,250.81	33,816,200.65	80.00
5 年以上	19,268,941.05	19,268,941.05	100.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	591,891,331.35	64,487,440.20	—

(2) 本报告期实际核销的其他应收账款情况

无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收关联方公司、政府及相关部门及内部职工代垫款	1,890,879,456.42	1,795,550,429.73
应收外单位往来款	646,214,931.46	586,691,331.35
合计	2,537,094,387.88	2,382,241,761.08

(4) 期末其他应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
重庆市万盛经济技术开发区财政局	第三方	682,718,418.81	1年以内、1-2年	26.91
重庆佳升实业发展有限公司	第三方	368,121,524.84	1-2年	14.51
重庆万盛实业发展有限公司	第三方	210,736,953.99	1年以内、1-2年	8.31
万盛经开区国土房管局	第三方	141,162,770.00	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	5.56
金桥镇财政所	第三方	51,740,771.05	1-2年	2.04
合计	—	1,454,480,438.69	—	57.33

(5) 应收关联方款项情况

无。

(6) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	751,397,809.55		751,397,809.55
低值易耗品	5,032,953.30		5,032,953.30
开发成本	27,894,779,350.69		27,894,779,350.69
合计	28,651,210,113.54		28,651,210,113.54

续表一

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	841,784.71		841,784.71
库存商品	750,123,714.53		750,123,714.53
低值易耗品	176,948.57		176,948.57

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	27,417,176,598.50		27,417,176,598.50
合计	28,168,319,046.31		28,168,319,046.31

2、 存货跌价准备

本公司期末存货项目的可变现净值不低于其账面价值，未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	12,630,585.21	15,423,770.38
未交增值税	6,142,689.98	
待抵扣进项税额	6,537,658.51	8,085,636.17
待认证进项税额	15,646,930.98	1,306,303.65
预缴所得税	77,796.34	
合计	41,035,661.02	24,815,710.20

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
理财产品	345,770,000.00		345,770,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的	292,637,783.14		292,637,783.14	148,265,605.57		148,265,605.57
按成本计量的	292,637,783.14		292,637,783.14	148,265,605.57		148,265,605.57
其他						
合计	638,407,783.14		638,407,783.14	448,265,605.57		448,265,605.57

2、按成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额			
重庆万水源城乡基础设施建设有限公司	500,000.00			500,000.00		5.00	
重庆盛镁镁业有限公司	10,944,030.57			10,944,030.57		15.98	
重庆中铁国际融资租赁有限公司	25,300,000.00			25,300,000.00		10.00	
重庆万信科技有限公司	7,019,400.00			7,019,400.00		9.00	
重庆万盛双创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00			100,000,000.00		10.00	
重庆能投渝南售电	3,902,175.00			3,902,175.00		10.00	

被投资单位	账面余额				减值准备	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额			
有限公司							
重庆市万盛宾馆有限责任公司	600,000.00			600,000.00		10.00	
重庆云铭科技股份有限公司		1,950,000.00		1,950,000.00		13.00	
重庆南天门体育旅游有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		30.00	
重庆科纬供应链管理有限公司		13,083,000.00		13,083,000.00		49.00	
重庆万盛供应链管理有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		20.00	
重庆雅士供应链管理有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		20.00	
重庆龙大供应链管理有限公司		18,000,000.00		18,000,000.00		30.00	
重庆市万盛区利民水利电力有限责任公司		35,694,388.64		35,694,388.64		100.00	
重庆市新西南猕猴桃发展有限公司		6,200,000.00		6,200,000.00		80.00	
重庆新田旅游开发有限责任公司		26,444,788.93		26,444,788.93		64.00	
合计	148,265,605.57	144,372,177.57		292,637,783.14		—	

3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

(八) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期应收款	1,413,005,262.55		1,413,005,262.55	
合计	1,413,005,262.55		1,413,005,262.55	/

(九) 长期股权投资

长期股权投资分类如下

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资			41,894,388.64	
按权益法核算的长期股权投资	73,432,587.81		60,091,435.49	
其他按成本法核算的长期股权投资			74,083,000.00	
合计	73,432,587.81		176,068,824.13	

1、子公司长期股权投资明细

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
重庆市万盛区利民水利电力有限责任公司	35,694,388.64	35,694,388.64		35,694,388.64	

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
重庆市新西南猕猴桃发展有限公司	6,200,000.00	6,200,000.00		6,200,000.00	
合计	41,894,388.64	41,894,388.64		41,894,388.64	

2、按权益法核算及其他按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	转出至可供出售金融资产		
一、合营企业								
重庆家有跑健身服务有限公司	400,039.80						400,039.80	
重庆康羽体育用品有限公司	100,169.34						100,169.34	
重庆黑山旅游综合开发有限公司		6,000,000.00		-723,272.04			5,276,727.96	
小计	500,209.14	6,000,000.00		-723,272.04			5,776,937.10	
二、联营企业								
重庆万盛青年汇旅游管理有限公司	33,364,952.51	8,000,000.00		-6,616,544.68			34,748,407.83	
重庆市万盛两江售电公司	714,172.10		714,172.10					
重庆市中金国泰旅游发展有限公司	1,936,887.41			-373,955.89			1,562,931.52	
重庆江南机场管理股份有限公司	8,575,214.33			39,274.36			8,614,488.69	
重庆星环航空科技有限公司	15,000,000.00	7,000,000.00		-2,667,413.13			19,332,586.87	
重庆普瑞达企业管理有限公司		5,000,000.00		-1,602,764.20			3,397,235.80	
小计	59,591,226.35	20,000,000.00	714,172.10	-11,221,403.54			67,655,650.71	
三、其他长期股权投资								
重庆南天门体育旅游有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00		
重庆科纬供应链管理有限公司	13,083,000.00					13,083,000.00		
重庆万盛供应链管理有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	转出至可供出售金融资产		
重庆雅士供应链管理有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00		
重庆龙大供应链管理有限公司	18,000,000.00					18,000,000.00		
小计	74,083,000.00					74,083,000.00		
合计	134,174,435.49	26,000,000.00	714,172.10	-11,944,675.58		74,083,000.00	73,432,587.81	

(十) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	404,920,793.01			404,920,793.01
2.本期增加金额	108,090,693.18			108,090,693.18
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	108,090,693.18			108,090,693.18
(3) 企业合并增加				
(4) 股东投入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	513,011,486.19			513,011,486.19
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	5,294,599.01			5,294,599.01
2.本期增加金额	19,045,596.66			19,045,596.66
(1) 计提或摊销	19,045,596.66			19,045,596.66
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	24,340,195.67			24,340,195.67
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	488,671,290.52			488,671,290.52
2.期初账面价值	399,626,194.00			399,626,194.00

(十一) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,095,904,320.72	1,145,606,318.32
固定资产清理		
合计	1,095,904,320.72	1,145,606,318.32

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	1,118,496,062.37	29,174,639.95	181,290,064.02	1,328,960,766.34
2.本期增加金额	69,394,481.11	10,108,836.51	2,318,108.26	81,821,425.88
(1) 购置	20,811,983.07	10,108,836.51	2,166,691.05	33,087,510.63
(2) 在建工程转入	48,582,498.04			48,582,498.04
(3) 企业合并增加			151,417.21	151,417.21
3.本期减少金额	77,668,985.60	3,911,700.70	1,094,656.00	82,675,342.30
(1) 处置或报废	67,347,391.60	3,380,100.00	978,887.00	71,706,378.60
(2) 转入投资性房地产	10,321,594.00			10,321,594.00
(3) 其他减少		531,600.70	115,769.00	647,369.70
4.期末余额	1,110,221,557.88	35,371,775.76	182,513,516.28	1,328,106,849.92
二、累计折旧				
1.期初余额	123,253,452.77	18,520,530.63	41,580,464.62	183,354,448.02
2.本期增加金额	37,840,547.17	4,529,540.27	10,847,212.85	53,217,300.29
(1) 计提	37,840,547.17	4,529,540.27	10,826,804.80	53,196,892.24
(2) 合并增加			20,408.05	20,408.05
3.本期减少金额	122,171.89	3,315,770.48	931,276.74	4,369,219.11
(1) 处置或报废	122,171.89	3,315,770.48	931,276.74	4,369,219.11
(2) 转入投资性房地产				
4.期末余额	160,971,828.05	19,734,300.42	51,496,400.73	232,202,529.20
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	949,249,729.83	15,637,475.34	131,017,115.55	1,095,904,320.72
2.期初账面价值	995,242,609.60	10,654,109.32	139,709,599.40	1,145,606,318.32

(2) 暂时闲置的固定资产

报告期内本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期内本公司无未办妥产权的固定资产。

(十二) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,322,043,696.20	3,225,208,059.62
工程物资		
合计	4,322,043,696.20	3,225,208,059.62

2、在建工程

(1) 在建工程项目情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
黑山谷景区工程	633,781,451.74		633,781,451.74
龙鳞石海景区工程	222,017,663.81		222,017,663.81
其他项目	114,572,988.62		114,572,988.62
万盛经开区东南片区给水工程项目	1,250,064,321.48		1,250,064,321.48
开投停车场项目	104,349.22		104,349.22
椅子台土地复垦项目	7,189,477.78		7,189,477.78
京伦酒店(清风雅水)	57,666,737.13		57,666,737.13
高新技术产业园项目一期工程	845,155,000.78		845,155,000.78
江南机场项目	179,492,886.53		179,492,886.53
食用菌产业化项目	54,708,129.44		54,708,129.44
万盛奥林匹克公园	952,300.00		952,300.00
玻璃幕墙	1,260,264.42		1,260,264.42
丛林镇建设项目	61,162,040.17		61,162,040.17
万盛三湖旅游休闲度假区项目	619,610,329.71		619,610,329.71
黑山 1098 房车营地	4,744,260.01		4,744,260.01
黑山 1098 赛车场项目	2,061,900.39		2,061,900.39
凉风梦乡渔村	17,894,578.79		17,894,578.79
老街项目升级改造	37,761,679.51		37,761,679.51
救灾物资储备库	1,668,967.00		1,668,967.00
为民服务场所	2,505,011.35		2,505,011.35
丛林镇廉租房	15,000,000.00		15,000,000.00
轮滑基地	3,306,044.00		3,306,044.00
煤电化园区污水处理厂	30,745,861.89		30,745,861.89
孝子河水环境综合治理工程	26,371,898.17		26,371,898.17
三河水环境综合治理	37,675,989.60		37,675,989.60
清溪河一级截污水管工程	5,002,185.24		5,002,185.24
万盛工业园区项目	80,641,178.29		80,641,178.29
鱼子新区	2,046,580.91		2,046,580.91
重庆市万盛经开区万东片区老年养护中心项目	155,601.25		155,601.25
黑山谷直升机场项目	6,724,018.97		6,724,018.97
合计	4,322,043,696.20		4,322,043,696.20

续表一

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
黑山谷景区工程	415,806,335.92	-	415,806,335.92
龙鳞石海景区工程	230,360,783.51	-	230,360,783.51
其他项目	109,461,946.85	-	109,461,946.85
万盛经开区东南片区给水工程项目	1,132,024,596.20	-	1,132,024,596.20
开投停车场项目	104,349.22	-	104,349.22
椅子台土地复垦项目	7,189,477.78	-	7,189,477.78

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
黑山 1098 赛车场项目	2,061,900.39	-	2,061,900.39
京伦酒店(清风雅水)	43,644,429.11	-	43,644,429.11
高新技术产业园项目一期工程	720,096,895.95	-	720,096,895.95
孵化楼标准化厂房	46,695,312.82	-	46,695,312.82
机场项目	70,409,944.62	-	70,409,944.62
食用菌产业化项目	53,229,921.87	-	53,229,921.87
万盛奥林匹克公园	849,000.00	-	849,000.00
玻璃幕墙	908,400.00	-	908,400.00
丛林镇建设项目	30,352,032.92	-	30,352,032.92
万盛三湖旅游休闲度假区项目	320,326,985.24	-	320,326,985.24
黑山 1098 房车营地	3,472,090.18	-	3,472,090.18
凉风梦乡渔村	16,196,079.29	-	16,196,079.29
老街项目升级改造	22,017,577.75	-	22,017,577.75
合计	3,225,208,059.62	-	3,225,208,059.62

(2) 本期计提在建工程减值准备

无。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	道路使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	19,194,360.00		829,288.00		20,023,648.00
2.本期增加金额		19,339.62	534,800.00		554,139.62
(1)购置		19,339.62	534,800.00		554,139.62
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额	6,757,250.00				6,757,250.00
(1)处置	6,757,250.00				6,757,250.00
4.期末余额	12,437,110.00	19,339.62	1,364,088.00		13,820,537.62
二、累计摊销					
1.期初余额	352,384.78		414,961.07		767,345.85
2.本期增加金额	248,742.20		167,513.01		416,255.21
(1)计提	248,742.20		167,513.01		416,255.21
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	601,126.98		582,474.08		1,183,601.06
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					

项目	土地使用权	专利权	软件	道路使用权	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,835,983.02	19,339.62	781,613.92		12,636,936.56
2.期初账面价值	18,841,975.22		414,326.93		19,256,302.15

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
重庆万盛旅业(集团)有限公司	3,949,181.16			3,949,181.16
合计	3,949,181.16			3,949,181.16

2、商誉减值准备

无。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,143,816.20	1,193,230.33	2,512,613.66		4,824,432.87
租赁费	8,374,319.36	22,500.00	285,450.80		8,111,368.56
赛事费	4,318,000.00	1,976,141.00	1,439,333.34		4,854,807.66
合计	18,836,135.56	3,191,871.33	4,237,397.80		17,790,609.09

(十六) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

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	57,039,338.88	14,259,834.72	64,927,755.44	16,231,938.86
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	57,039,338.88	14,259,834.72	64,927,755.44	16,231,938.86

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
房屋	4,947,855.00	4,947,855.00
公路/土地	508,433,351.20	508,433,351.20
林木价值	895,912,300.00	895,912,300.00
垃圾处理厂	33,846,669.71	33,846,669.71
合计	1,443,140,175.91	1,443,140,175.91

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

类别	期末余额	期初余额
质押借款		150,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	
保证借款	57,000,000.00	

类别	期末余额	期初余额
信用借款		
合计	62,000,000.00	150,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十九) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	699,509,754.43	465,425,542.56
合计	699,509,754.43	465,425,542.56

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	313,519,158.36	102,742,947.26
1 至 2 年	31,425,487.71	11,288,703.67
2 至 3 年	4,540,410.97	3,848,238.63
3 年以上	350,024,697.39	347,545,653.00
合计	699,509,754.43	465,425,542.56

(2) 应付账款前五名列示

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
重庆市万盛经济技术开发区国土房管局	341,835,714.14	48.87
陕西陕煤澄合矿业有限公司	250,401,166.51	35.80
重庆国能投资开发有限公司	7,726,709.48	1.10
国基建设集团有限公司	7,699,570.00	1.10
重庆建工第二建设有限公司	4,852,111.00	0.69
合计	612,515,271.13	87.56

(二十) 预收款项

1、预收账款账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,185,566,263.00	1,994,819,087.57
1 至 2 年	853,500,245.14	4,355,221.84
2 至 3 年		50,421,731.00
3 年以上	80,758,981.40	36,050,548.40
合计	2,119,825,489.54	2,085,646,588.81

2、账龄超过一年的大额预收款项情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆市万盛经济技术开发区财政局	1,939,563,079.30	项目未办理结算	91.50
重庆市万盛经济技术开发区国土房管局	67,048,060.00	项目未完成	3.16
动漫主题产业园	15,000,000.00	项目未完成	0.71
重庆市万盛区环保局	12,000,000.00	产权未变更	0.57
重庆能投置业有限公司	10,000,000.00	土地产权未变更	0.47
合计	2,043,611,139.30	——	96.41

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,616,282.72	103,285,468.31	101,060,163.59	3,841,587.44
二、离职后福利-设定提存计划	32,370.14	9,380,667.93	9,394,978.52	18,059.55
三、辞退福利		20,000.00	20,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,648,652.86	112,686,136.24	110,475,142.11	3,859,646.99

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,464,828.25	82,888,737.33	80,561,034.67	3,792,530.91
二、职工福利费		4,192,307.17	4,192,307.17	
三、社会保险费	21,265.87	5,441,792.02	5,452,963.05	10,094.84
其中：医疗保险费	18,340.86	4,939,770.41	4,948,849.94	9,261.33
工伤保险费	1,495.38	482,957.59	483,619.46	833.51
生育保险费	1,429.63	19,064.02	20,493.65	
四、住房公积金		6,073,039.20	6,073,039.20	
五、工会经费和职工教育经费	130,188.60	4,689,592.59	4,780,819.50	38,961.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,616,282.72	103,285,468.31	101,060,163.59	3,841,587.44

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	30,530.12	9,125,531.24	9,138,464.89	17,596.47
2、失业保险费	1,840.02	252,543.57	253,920.51	463.08
3、企业年金缴费		2,593.12	2,593.12	
合计	32,370.14	9,380,667.93	9,394,978.52	18,059.55

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	175,584,796.93	141,155,475.99

税种	期末余额	期初余额
营业税	78,724.35	99,485.40
城建税	396,346.00	446,186.06
企业所得税	194,507,935.52	81,702,759.44
个人所得税	946,426.54	104,116.16
房产税	179,726.22	179,726.22
印花税	151,319.40	
教育费附加	165,079.71	186,308.55
地方教育附加	112,680.69	126,865.63
其他	2,100.00	
合计	372,125,135.36	224,000,923.45

注：应交税费其他为广告业文化事业建设费。

(二十三) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	263,482,053.48	188,023,254.22
应付股利	6,015,594.62	
其他应付款	976,934,583.71	907,811,221.86
合计	1,246,432,231.81	1,095,834,476.08

3、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	263,482,053.48	188,023,254.22
合计	263,482,053.48	188,023,254.22

4、应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,015,594.62	
合计	6,015,594.62	

5、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
资金往来款	837,472,323.06	873,166,631.69
保证金	26,989,044.10	32,770,407.66
工会经费	738,452.74	274,425.84
专项储煤金	110,000,000.00	
社保个人部分	1,734,763.81	1,599,756.67
合计	976,934,583.71	907,811,221.86

(2) 其他应付款前五列示

单位名称	关联方关系	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
重庆市万盛经开区城市建设集团有限公司	第三方	448,740,110.63	45.93
重庆市万盛经开区财政局	第三方	210,295,285.56	21.53
重庆市万盛采煤沉陷区综合治理有限公司	第三方	102,123,461.00	10.45
重庆市万盛经开区国土局	第三方	55,612,000.00	5.69
重庆万盛实业发展有限公司	第三方	34,578,858.55	3.54
合计	—	851,349,715.74	87.14

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	810,106,700.00	479,000,000.00
一年内到期的应付债券	630,000,000.00	630,000,000.00
一年内到期的长期应付款	535,708,793.83	340,729,710.71
一年内到期的其他长期负债		
合计	1,975,815,493.83	1,449,729,710.71

2、一年内到期的长期借款情况

项目	期末余额	期初余额
信用借款	363,000,000.00	221,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	
抵押借款	231,000,000.00	184,000,000.00
质押借款	186,106,700.00	74,000,000.00
合计	810,106,700.00	479,000,000.00

3、一年内到期的长期借款的逾期借款情况

无。

(二十五) 长期借款

1、长期借款分类

类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,011,000,000.00	1,158,000,000.00
抵押借款	185,000,000.00	421,200,000.00
保证借款	190,000,000.00	
质押借款	1,184,393,300.00	1,351,000,000.00
合计	2,570,393,300.00	2,930,200,000.00

(1) 逾期借款

本公司无逾期借款。

(2) 因逾期借款获得展期形成的长期借款

本公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

(二十六) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
13 万盛经开债	252,463,147.49	511,363,964.31
14 万盛经开债 01	315,012,412.60	473,285,463.00
14 万盛经开债 02	274,432,785.80	414,124,780.13
14 万盛经开 MTN001	798,836,406.59	796,003,737.84
15 万盛经开 PPN001	102,069,213.06	597,921,101.66
14 黑旅 01、02		199,050,683.41
15 万盛给水项目 NPB	713,973,815.37	792,760,645.93
15 万盛经开 PPN002	396,188,208.03	396,549,751.41
新加坡 QDS 债券		454,729,836.36
17 万盛经开 MTN001	493,532,740.53	492,273,332.64
17 渝万盛经开 ZR001	594,744,307.76	593,462,186.29
17 渝万盛经开 ZR002	396,222,379.79	395,350,754.59
私募债	139,683,649.53	209,453,252.00
18 渝万盛经开 ZR001	197,913,707.55	
18 万盛经开 MTN001	493,952,399.17	
18 万盛经开 ZR002	296,589,522.66	
工行海外债	600,357,801.88	
18 万盛经开债 01	495,516,833.33	
18 万盛经开债 02	990,991,575.00	
合计	7,552,480,906.14	6,326,329,489.57

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）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 万盛经开债	100.00	2013/4/17	7 年	13 亿	511,363,964.31		23,905,700.00	1,099,183.18	260,000,000.00	252,463,147.49
14 万盛经开债 01	100.00	2014/4/8	7 年	8 亿	473,285,463.00		29,265,600.00	1,016,946.42	160,000,000.00	315,012,412.60
14 万盛经开债 02	100.00	2014/8/25	7 年	7 亿	414,124,780.13		10,459,750.00	1,018,008.84	140,000,000.00	274,432,785.80
14 万盛经开 MTN001	100.00	2014/9/25	5 年	8 亿	796,003,737.84		14,355,555.56	2,832,668.75		798,836,406.59
15 万盛经开 PPN001	100.00	2015/9/21	3+2 年	6 亿	597,921,101.66		1,605,555.56	2,544,606.25		102,069,213.06
14 黑旅 01、02	100.00	2015/7/9	3 年	3 亿	199,050,683.41			949,316.59	200,000,000.00	
15 万盛给水项目 NPB	100.00	2015/11/24	10 年	8 亿	792,760,645.93		4,440,000.00	1,213,169.44	80,000,000.00	713,973,815.37
15 万盛经开 PPN002	100.00	2015/9/21	5 年	4 亿	396,549,751.41		7,111,111.11	1,241,961.76		396,188,208.03
新加坡 QDS 债券	100.00	2016/7/29	2 年	5.8559 亿	454,729,836.36			8,432,163.64	585,590,000.00	
17 万盛经开 MTN001	100.00	2017/6/13	5 年	5 亿	492,273,332.64		18,611,111.11	1,259,407.91		493,532,740.53
17 渝万盛经开 ZR001	100.00	2017/6/21	3+2 年	6 亿	593,462,186.29		21,873,333.33	1,282,121.46		594,744,307.76
17 渝万盛经开 ZR002	100.00	2017/10/27	3+2 年	4 亿	395,350,754.59		4,515,000.00	871,625.20		396,222,379.79
私募债	100.00	2017/1/19	5 年	3 亿	209,453,252.00			230,397.53	70,000,000.00	139,683,649.53
18 渝万盛经开 ZR001	100.00	2018-3-29	3+2 年	2 亿		2 亿	10,733,888.89	313,707.55		197,913,707.55
18 万盛经开 MTN001	100.00	2018-4-19	3+2 年	5 亿		5 亿	24,986,111.11	952,399.17		493,952,399.17
18 万盛经开 ZR002	100.00	2018-9-19	3+2 年	3 亿		3 亿	6,326,666.67	189,522.66		296,589,522.66
工行海外债	100.00	2018-9-12	3 年	6.09 亿		6.09 亿	8,268,503.47	990,227.14		600,357,801.88
18 万盛经开债 01	100.00	2018-3-27	7 年	5 亿		5 亿	29,166,666.67	144,600.93		495,516,833.33
18 万盛经开债 02	100.00	2018-5-3	7 年	10 亿		10 亿	47,857,500.00	516,833.33		990,991,575.00
合计					6,326,329,489.57		263,482,053.48	27,098,867.75	1,495,590,000.00	7,552,480,906.14

(二十七) 长期应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,635,134,406.41	2,488,383,151.27
专项应付款	439,369,305.88	412,223,906.88
合计	3,074,503,712.29	2,900,607,058.15

2、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,226,240,000.00	1,473,988,450.00
融资租赁	1,408,894,406.41	1,014,394,701.27
合计	2,635,134,406.41	2,488,383,151.27

(2) 其他说明

报告期内本公司未确认融资费用的余额为人民币 186,406,805.50 元。

3、专项应付款

(1) 专项应付款明细表

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆市万盛经济技术开发区财政局	117,454,909.26	12,000,000.00		129,454,909.26
鱼子岗项目	2,690,309.58		213,000.00	2,477,309.58
文体中心	120,910,000.00			120,910,000.00
新区开发项目	11,199,075.00			11,199,075.00
国债资金	4,587,000.00			4,587,000.00
抢险救灾专项资金	200,000.00	1,668,967.00		1,868,967.00
西区规划展览馆建设资金	3,290,000.00			3,290,000.00
八角小城基础建设费	9,842,675.00			9,842,675.00
景区污水处理设施改造费	2,570,000.00			2,570,000.00
东南片区给水项目	49,138,346.54			49,138,346.54
旅游基础设施中央基建投资款	14,000,000.00			14,000,000.00
市政局-市政设施维护费	1,800,000.00			1,800,000.00
市交通局民航发展专项补助资金	3,000,000.00	700,000.00		3,700,000.00
耀皮玻璃项目	2,030,000.00			2,030,000.00
平山二期基础设施	100,000.00			100,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
智慧园	480,000.00			480,000.00
松涛湾水库	3,500,000.00			3,500,000.00
汤家沟分干渠	15,000,000.00			15,000,000.00
清溪河污水管网	3,763,000.00			3,763,000.00
青山湖生态环境建设债券	10,000,000.00			10,000,000.00
青山湖小流域土建部分水土保持项目	7,223,938.00			7,223,938.00
南桐镇桐梓沟水厂专项资金	1,560,200.00			1,560,200.00
湿地保护项目	4,000,000.00			4,000,000.00
黑山水厂	21,250,000.00			21,250,000.00
羊喝坪水库	2,037,800.00	2,037,800.00		4,075,600.00
采煤沉陷区综合治理项目-凉风水库		5,973,929.00		5,973,929.00
从林镇旅游基础设施配套项目之 157		2,850,000.00		2,850,000.00
清溪河一级截污干管工程		930,292.00		930,292.00
万盛城市建成区二三级排水管网（一期）工程		1,100,000.00		1,100,000.00
其他	596,653.50	97,481.00	70.00	694,064.50
合计	412,223,906.88	27,358,469.00	213,070.00	439,369,305.88

（二十八）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,035,272.05	2,575,733.60	32,688.84	6,578,316.81	政府补贴
合计	4,035,272.05	2,575,733.60	32,688.84	6,578,316.81	—

（二十九）实收资本

1、实收资本增减变动情况

股东名称	期初余额	本期增减变动（+、—）			期末余额
		增资	利润转增资本	公积金转增资本	
重庆市万盛经济技术开发区管理委员会	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
合计	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00

（三十）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,690,700.00			1,690,700.00
投入股权	807,476,377.80			807,476,377.80
拨款转入	4,070,000.00			4,070,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
划入土地	11,655,272,925.00			11,655,272,925.00
划入房产	607,954,897.75			607,954,897.75
其他资本公积	3,165,445,992.89			3,165,445,992.89
合计	16,241,910,893.44			16,241,910,893.44

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,995,662,120.04	1,852,868,166.07
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-8,129,221.85
调整后期初未分配利润	1,995,662,120.04	1,844,738,944.22
加:本期归属于母公司所有者的净利润	380,987,358.45	383,781,948.91
减:提取法定盈余公积	30,220,230.51	15,858,773.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-40,000,000.00	-217,000,000.00
转作股本的普通股股利		
加:其他(注1)	772,894.23	
期末未分配利润	2,307,202,142.21	1,995,662,120.04

注1:未分配利润其他 772,894.23 元,为本公司本期丧失对子公司重庆新田旅游开发有限责任公司控制权,本期本公司不在将该公司纳入合并范围而产生的差异。

(三十二) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,077,740,436.62	2,579,185,725.13	2,162,962,548.78	1,737,245,529.68
其他业务	2,879,194.04	19,117.44	10,055,715.26	777,210.00
合计	3,080,619,630.66	2,579,204,842.57	2,173,018,264.04	1,738,022,739.68

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	86,429,469.25	20,182,121.43
减:利息收入	8,344,179.69	7,565,829.20
利息净支出	78,085,289.56	12,616,292.23
手续费支出	229,420.26	289,962.81
合计	78,314,709.82	12,906,255.04

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-17,533,955.56	20,553,654.07
合计	-17,533,955.56	20,553,654.07

(三十五) 投资收益

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	-11,944,675.58	-3,692,736.61

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	61,938.85	
其他投资收益	714.71	
合计	-11,882,022.02	-3,692,736.61

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失小计		
其中：		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	11,747,582.90	-6,407,612.70
其中：固定资产处置	11,747,582.90	-316,682.50
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		-6,090,930.2
非流动资产债务重组利得或损失		
非货币性资产交换利得或损失		
合计	11,747,582.90	-6,407,612.70

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	与收益相关
税费返还	21,986,227.92	21,986,227.92
基础设施专项补贴款	73,258,121.75	73,258,121.75
融资补贴	250,000,000.00	250,000,000.00
项目费用补贴	1,140,744.00	1,140,744.00
工作经费补助	3,662,300.00	3,662,300.00
合计	350,047,393.67	350,047,393.67

续表一

项目	上期发生额	与收益相关
税费返还	104,532,436.21	104,532,436.21
融资补贴	88,795,500.00	88,795,500.00
项目费用补贴	63,928,783.00	63,928,783.00
合计	257,256,719.21	257,256,719.21

(三十八) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产债务重组利得		
与企业日常活动无关的政府补助	4,252,287.76	4,252,287.76
接受捐赠		
违约赔偿收入	238,549.00	238,549.00
其他利得	19,911,330.21	19,911,330.21
合计	24,402,166.97	24,402,166.97

续表一

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产债务重组利得		
与企业日常活动无关的政府补助	3,343,340.85	3,343,340.85
接受捐赠	120,002.95	120,002.95
违约赔偿收入	28,119.00	28,119.00
其他利得	556,159.08	556,159.08
合计	4,047,621.88	4,047,621.88

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	42,000.00	42,000.00
赔偿金、违约金等支出	2,006,595.29	2,006,595.29
其他支出	1,387,163.63	1,387,163.63
合计	3,435,758.92	3,435,758.92

续表一

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	64,239.00	64,239.00
赔偿金、违约金等支出	2,199,636.33	2,199,636.33
其他支出	13,682,481.36	13,682,481.36
合计	15,946,356.69	15,946,356.69

(四十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	124,030,736.26	88,715,877.13
递延所得税调整	4,378,471.14	-5,093,759.38
合计	128,409,207.40	83,622,117.75

(四十一) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	归属于母公司所有者的损益	金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	396,742,310.51	380,987,358.45	382,767,013.16	383,781,948.91
终止经营净利润				
合计	396,742,310.51	380,987,358.45	382,767,013.16	383,781,948.91

(四十二) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	396,742,310.51	382,767,013.16
加：资产减值准备	-17,533,955.56	20,553,654.07
固定资产折旧	72,242,488.90	39,916,697.87
无形资产摊销	416,255.21	411,996.75
长期待摊费用摊销	4,237,397.80	1,832,702.94

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-11,747,582.90	6,407,612.70
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	86,429,469.25	20,182,121.43
投资损失	11,882,022.02	3,692,736.61
递延所得税资产减少	1,972,104.14	-5,100,006.18
递延所得税负债增加		
存货的减少	-81,345,419.16	-816,323,827.94
经营性应收项目的减少	-813,259,679.80	-473,713,481.84
经营性应付项目的增加	569,196,074.37	1,055,568,753.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	219,231,484.78	236,195,972.94
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	1,067,038,825.68	2,618,723,160.61
减：现金的年初余额	2,618,723,160.61	2,135,823,776.08
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	-1,551,684,334.93	482,899,384.53

2、现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,067,038,825.68	2,618,723,160.61
其中：库存现金	82,345.99	164,506.62
可随时用于支付的银行存款	1,065,316,553.98	2,451,333,153.99
可随时用于支付的其他货币资金	1,639,925.71	167,225,500.00
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、年末现金及现金等价物余额	1,067,038,825.68	2,618,723,160.61

(四十三) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	51,999.04	—	355,417.22
其中：美元	50,857.85	6.8755	349,673.15
新加坡元	1,141.19	5.0334	5,744.07

七、合并范围的变更

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
陕煤重庆储运有限公司	2018年1月1日	1,300,000.00	13.00	购买	2018年1月1日	可实际控制该公司	1,709,144,904.71	20,927,892.96

2、其他原因的合并范围变动

本期增加子公司情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
重庆万盛产业发展股权投资基金有限公司	重庆	重庆	股权投资	100.00	设立
重庆盛荣控股有限公司	重庆	重庆	股权投资	100.00	设立
重庆黑山旅游综合开发有限公司	重庆	重庆	旅游开发建设	100.00	设立
重庆市万盛经开区农林开发有限公司	重庆	重庆	旅游开发建设	100.00	设立

本期减少子公司情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	不纳入合并原因
重庆新川旅游开发有限公司	重庆	重庆	旅游景区开发与经营	64.00	丧失控制权

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

(1) 2018年12月31日企业集团构成

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	

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
重庆黑山谷旅游投资有限公司	重庆	重庆	旅游开发；城市、旅游及工业基础设施建设投资；城镇化建设投资；	78.52	划拨
重庆万盛旅业（集团）有限公司	重庆	重庆	旅游景区项目、饭店宾馆项目、游乐项目、商品开发项目、旅游交通项目等旅游基本建设项目的投资与开发；	100.00	划拨
重庆黑山谷酒店管理有限公司	重庆	重庆	酒店管理咨询服务	100.00	划拨
重庆黑山谷文化旅游发展有限公司	重庆	重庆	民族民间文化艺术整理开发、广告策划、广告设计、广告制作、广告发布、旅游景区开发	100.00	划拨
重庆黑山谷电子商务有限公司	重庆	重庆	互联网销售	100.00	划拨
重庆黑山谷旅行社有限公司	重庆	重庆	国内旅游和入境旅游招徕、组织、接待业务	100.00	划拨
重庆万盛国有资产管理有限公司	重庆	重庆	运用国有资产进行投资、转让、租赁。	100.00	划拨
重庆市黑山谷旅游股份有限公司	重庆	重庆	旅游管理	83.14	设立
重庆盛基土地资产运营有限责任公司	重庆	重庆	资产管理经营	100.00	设立
重庆盛欣贸易管理有限公司	重庆	重庆	资产管理经营	100.00	设立
重庆市万盛经开区水务资产经营管理有限公司	重庆	重庆	生活饮用水、污水处理及运营	77.22	设立
重庆黑山谷供水经营管理有限责任公司	重庆	重庆	供水生产经营业务	100.00	设立
万盛旅游发展（新加坡）有限公司	新加坡	新加坡	旅游推广	100.00	设立
重庆鱼子岗旅游开发有限责任公司	重庆	重庆	城市、旅游基础设施建设和经营	17.54	设立
重庆万盛体育产业发展有限公司	重庆	重庆	体育项目开发，体育赛事组织运营及推广	80.00	设立
重庆万盛体育产业研究院有限公司	重庆	重庆	开展体育行业相关的咨询研究服务，促进体育产业发展。	64.00	设立
重庆市万盛经开区平山产业园区建设管理有限公司	重庆	重庆	园区基础设施建设投资及管理	80.00	设立
重庆市万盛经开区建平基础设施项目管理有限公司	重庆	重庆	园区建设	34.12	设立
重庆市万盛经开区景平孵化楼项目管理有限公司	重庆	重庆	园区建设	80.00	设立
重庆市万盛经开区平融基础设施项目管理有限公司	重庆	重庆	园区建设	100.00	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
重庆市万盛经开区水务开发建设集团有限公司	重庆	重庆	旅游景区及旅游产业项目的开发、建设、经营、管理；道路建设	77.22	划拨
重庆三湖旅游开发有限公司	重庆	重庆	旅游景区及旅游产业项目的开发、建设、经营、管理；道路建设		划拨
重庆市渝黔边城旅游开发有限公司	重庆	重庆	工业、农业、商贸、旅游服务平台建设及运营。		划拨
重庆涪州故里旅游开发有限公司	重庆	重庆	旅游景区开发与经营	66.67	划拨
重庆消防安全产业发展有限公司	重庆	重庆	批发和零售业	100.00	划拨
重庆市万盛工业园区开发建设有限公司	重庆	重庆	园区范围内土地开发整治和经营管理	100.00	设立
重庆江南机场有限公司	重庆	重庆	航空旅游	100.00	划拨
重庆万盛全域旅游研究院有限公司	重庆	重庆	旅游产品研发相关的策划、规划，基于领导决策制作、发布采购服务的主体性研究报告、项目评估报告、研究性成果简报或内部刊物	80.00	设立
重庆市万盛经开区煤电化产业园建设管理有限公司	重庆	重庆	从事园区基础设施建议投资及管理；基本建设项目前期可行性研究、评议、咨询；园区公共事业投资与管理	52.91	设立
重庆黑山旅游综合开发有限公司	重庆	重庆	旅游开发	100.00	设立
陕煤（重庆）储运有限公司	重庆	重庆	煤炭销售储运	13.00	购买
重庆万盛产业发展股权投资基金有限公司	重庆	重庆	股权投资	100.00	设立
重庆盛荣控股有限公司	重庆	重庆	股权投资	100.00	设立
重庆市万盛经开区农林开发有限公司	重庆	重庆	旅游开发建设	100.00	设立

其他说明：未纳入合并范围的其他子公司情况

公司名称	初始投资成本	注册地	业务性质	持股比例	不纳入合并原因
重庆市万盛区利民水利电力有限责任公司	35,694,388.64	重庆	基础设施建设	100.00	无实际控制权注1
重庆市新西南猕猴桃发展有限公司	6,200,000.00	重庆	猕猴桃种植	80.00	无实际控制权注2
重庆新田旅游开发有限责任公司	20,444,788.93	重庆	旅游景区开发与经营	64.00	无实际控制权注3

注1：重庆市万盛区利民水利电力有限责任公司成立后由改革后的重庆市万盛经济技术开发区农林局实施具体管理，本公司未参与其实际经营管理，

无实际控制权，故未纳入合并范围。

注 2：重庆市新西南猕猴桃发展有限公司成立后一直由重庆市万盛经济技术开发区水务局实施管理，本公司未参与其实际经营管理，无实际控制权，故未纳入合并范围。

注 3：重庆新田旅游开发有限公司由重庆市綦江区金桥镇人民政府实施管理，本公司未参与该公司的经营管理，无实际控制权，故未纳入本年度合并范围。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、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	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	
重庆家有跑健身服务有限公司	重庆	重庆		40.00	权益法
重庆康羽体育用品有限公司	重庆	重庆		50.00	权益法
重庆万盛青年汇旅游管理有限公司	重庆	重庆		30.00	权益法
重庆市中金国泰旅游发展有限公司	重庆	重庆		40.00	权益法
重庆江南机场管理股份有限公司	重庆	重庆		30.00	权益法
重庆昆环航空科技有限公司	重庆	重庆		30.00	权益法
重庆黑山旅游综合开发有限公司	重庆	重庆		49.00	权益法
重庆普瑞达企业管理有限公司	重庆	重庆		33.33	权益法
重庆南天门体育旅游有限公司	重庆	重庆		30.00	成本法
重庆科纬供应链管理有限公司	重庆	重庆		49.00	成本法
重庆万盛供应链管理有限公司	重庆	重庆		22.00	成本法
重庆雅上供应链管理有限公司	重庆	重庆		20.00	成本法
重庆龙大供应链管理有限公司	重庆	重庆		20.00	成本法

九、关联方及关联交易

(1) 本公司最终控制方

单位名称	与本公司关系	经济性质	注册地	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
重庆市万盛经济技术开发区管理委员会	最终控制方	国有	重庆市万盛经济技术开发区新田路 2 号	100.00%	100.00%

(2) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)

(3) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注八、(二)

(4) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆万水源城乡基础设施建设有限公司	参股
重庆盛镁镁业有限公司	参股
重庆中铁国际融资租赁公司	参股
重庆万信科技有限公司	参股
重庆万盛双创股权投资基金合伙企业	参股
重庆能投渝南售电有限公司	参股
万盛宾馆有限责任公司	参股

(5) 关联交易情况

无。

十、政府补助

(二) 与资产相关的政府补助

无。

(三) 与收益相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税费返还	21,986,227.92	其他收益	21,986,227.92
基础设施专项补贴款	73,258,121.75	其他收益	73,258,121.75
融资补贴	250,000,000.00	其他收益	250,000,000.00
项目费用补贴	1,140,744.00	其他收益	1,140,744.00
工作经费补助	3,662,300.00	其他收益	3,662,300.00
合计	350,047,393.67	—	350,047,393.67

十一、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、对外抵押担保情况：

序号	被担保单位	担保方式	贷款银行	担保金额 (万元)	担保生效日期	担保失效日期
1	重庆市万盛采煤沉陷区综合治理有限公司	信用担保	中国农业发展银行綦江支行	85,285.00	2018年12月25日	2036年12月24日
2	重庆市万盛采煤沉陷区综合治理有限公司	信用担保	中国农业发展银行綦江支行	78,000.00	2016年10月2日	2036年10月23日
3	重庆市必森建筑工程有限公司	信用担保	哈尔滨银行重庆分行	18,000.00	2016年5月27日	2019年05月24日

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	250,000,000.00	
合计	250,000,000.00	

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	250,000,000.00	100.00			250,000,000.00
组合1：应收外部款项					
组合2：应收关联方公司、政府及相关部门款项	250,000,000.00	100.00			250,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	250,000,000.00	100.00			250,000,000.00

报告期内无按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

3、期末应收账款中大额列示

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
重庆市万盛经济技术开发区	第三方	250,000,000.00	1年以内	100.00

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
财政局				
合计	—	250,000,000.00	—	100.00

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,654,051,203.32	3,678,346,836.19
合计	4,654,051,203.32	3,678,346,836.19

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,684,743,139.56	100.00	30,691,936.24		4,654,051,203.32
组合 1: 应收外部款项	469,460,118.85	10.02	30,691,936.24		438,768,182.61
组合 2: 应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款	4,215,283,020.71	89.98			4,215,283,020.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,684,743,139.56	100.00	30,691,936.24		4,654,051,203.32

续表一

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,720,115,976.19	100.00	41,769,140.00		3,678,346,836.19
组合 1: 应收外部款项	423,223,984.84	11.38	41,769,140.00		381,454,844.84
组合 2: 应收关联方公司、政府及相关部门、押金、保证金及内部职工代垫款	3,296,891,991.35	88.62			3,296,891,991.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,720,115,976.19	100.00	41,769,140.00		3,678,346,836.19

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 (含 1 年)	84,112,734.01		
1—2 年	373,321,524.84	18,666,076.24	5.00
2—3 年			20.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	12,025,860.00	12,025,860.00	100.00
合计	469,460,118.85	30,691,936.24	—

续表一

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	374,031,524.84		-
1—2 年			5.00
2—3 年			20.00
3—4 年			50.00
4—5 年	37,116,600.00	29,693,280.00	80.00
5 年以上	12,075,860.00	12,075,860.00	100.00
合计	423,223,984.84	41,769,140.00	-

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收关联方公司、政府及相关部门及内部职工代垫款	4,215,283,020.71	3,296,891,991.35
应收外单位往来款	469,460,118.85	423,223,984.84
合计	4,684,743,139.56	3,720,115,976.19

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)
重庆市万盛经开区平山产业园区建设管理有限公司	孙公司	887,789,173.95	1 年以内、1—2 年、2—3 年	18.95
重庆市万盛工业园区开发建设有限公司	子公司	430,396,401.25	1 年以内、1—2 年	9.19
重庆市万盛经济技术开发区财政局	第三方	418,685,210.18	1 年以内、1—2 年	8.94
重庆佳升实业发展有限公司	第三方	368,121,524.84	1—2 年	7.86

单位名称	与本公司关系	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)
重庆市万盛经开区水 务开发建设集团有限 公司	子公司	363,433,333.33	1 年以内	7.76
合计	—	2,468,425,643.55	—	52.70

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,657,171,188.87		1,657,171,188.87
对联营、合营企业投资			
合计	1,657,171,188.87		1,657,171,188.87

续表一

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,342,171,188.87		1,342,171,188.87
对联营、合营企业投资			
合计	1,342,171,188.87		1,342,171,188.87

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准 备期末 余额
重庆市万盛经开区 平山产业园区建设 管理有限公司	102,000,000.00		102,000,000.00			
重庆市万盛经开区 煤电化产业园区建 设管理有限公司	102,000,000.00		102,000,000.00			
重庆盛欣贸易经营 管理有限公司	154,001,300.00		154,001,300.00			
重庆市万盛经开区 水务资产经营管理 有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆盛基土地资产 运营有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆市黑山谷旅游 股份有限公司	35,018,300.00			35,018,300.00		
重庆万盛体育产业 发展有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
重庆鱼子岗旅游开 发有限责任公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
重庆万盛国有资产 经营管理有限公司	417,000,000.00	154,001,300.00		571,001,300.00		
重庆黑山谷旅游投 资有限公司	168,200,000.00			168,200,000.00		
重庆市万盛经开区 水务开发建设集团 有限公司	201,951,588.87			201,951,588.87		
重庆江南机场有限	20,000,000.00			20,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
重庆万盛产业发展股权投资基金有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
重庆盛荣控股有限公司		210,000,000.00		210,000,000.00		
重庆市万盛工业园区开发建设有限公司		304,000,000.00		304,000,000.00		
合计	1,342,171,188.87	673,001,300.00	358,001,300.00	1,657,171,188.87		

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	545,490,228.94	405,232,553.77	926,760,864.26	811,637,724.96
其他业务	2,014,014.07	-	7,507,416.41	
合计	547,504,243.01	405,232,553.77	934,268,280.67	811,637,724.96

十五、其他补充资料

无。

重庆市万盛经济技术开发区开发投资集团有限公司

二〇一九年四月二十四日



编号: 105437332



营业执照

(副本)⁽⁶⁻⁶⁾

统一社会信用代码 911100000785632412

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

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



在线扫码获取详细信息

仅供报告附件使用

登记机关

2019



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qxy.jaic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019608

说明

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

仅供报告附件使用

会计师事务所 执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010075

注册资本(出资额): 1580万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0052号

批准设立日期: 2013-08-09



发证机关: 北京市财政局
中华人民共和国财政部制



证书序号: 000426

仅供报告附件使用

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙



证书号: 51



证书有效期至: 二〇一九年十二月三十一日



姓名: 郭启弘
 Full name: 郭启弘
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1968-06-30
 Date of birth: 1968-06-30
 工作单位: 北京惠明威会计师事务所有限公司
 Working unit: 北京惠明威会计师事务所有限公司
 身份证号码: 110223680630496
 Identity card No: 110223680630496



2009年3月31日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

北京惠明威会计师事务所
 2009年3月20日

此附件仅用于出具审计报告使用



2015
 2016
 this renewal



2011年3月4日



2010
 2012
 2013
 this renewal



2014

转入: 惠明威 2014.2.15
 转入: 惠明威 2014.2.15
 转出: 惠明威 2014.2.15
 转出: 惠明威 2014.2.15

1. When practicing, the CPAs shall show the client the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or exchange shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA is withdrawing from statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of renewal after making a public statement on the newspaper.



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
 转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2014年8月31日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2014年8月31日

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2014年8月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 151500480003
No. of Certificate

批准注册协会: 内蒙古自治区注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008-07-16
Date of Issuance



姓名: 王东兰
Sex: 女
出生日期: 1966-03-26
工作单位: 内蒙古达沃审计师事务所
身份证号码: 150103196603261061



此附件仅用于出具审计报告使用

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



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

2017年12月4日

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

2017年12月4日

同委周中准 同委周中准 同委周中准
2018-12-17

- 注意事项
- 注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
 - 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 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: 王东兰
证书编号: 151500480003

2017年3月11日



2011年3月4日

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

重庆三峡融资担保集团股份有限公司

2018 年度财务审计报告



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—13 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10-11 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 12-13 页
三、财务报表附注	第 14-72 页

审计报告

天健审〔2019〕8-102号

重庆三峡融资担保集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆三峡融资担保集团股份有限公司（以下简称三峡担保公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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，公允反映了三峡担保公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018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，我们独立于三峡担保公司，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

三峡担保公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三峡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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

三峡担保公司治理层（以下简称治理层）负责监督三峡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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三峡担保公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三峡担保公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（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）就三峡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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年三月二十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

会担保01表

单位:人民币元

编制单位: 重庆三峡融资担保集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
资产:				负债:			
货币资金	1	1,407,774,765.89	1,745,907,041.90	短期借款			
拆出资金				拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	2,003,134.25	10,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
买入返售金融资产				卖出回购金融资产款	19		1,210,000,000.00
应收利息	3	32,120,729.78	33,632,979.43	应付利息	20	5,817,549.45	675,532.80
应收保费	4	7,351,310.00	18,683,761.31	预收保费	21	14,077,950.46	23,934,200.87
应收代偿款	5	653,329,055.77	573,739,451.28	应付手续费及佣金			
委托贷款	6	3,023,897,241.53	1,556,037,074.48	应付职工薪酬	22	96,878,087.52	94,180,397.49
发放贷款	7	601,310,153.31	595,450,573.05	应交税费	23	121,003,496.52	48,999,431.89
应收分保未到期责任准备金	8	68,972,026.92		持有待售负债			
存出保证金	9	465,228,993.21	597,754,982.80	未到期责任准备金	24	1,266,913,714.12	1,032,941,341.82
持有待售资产				担保合同准备金	25	933,280,323.57	1,018,714,996.17
可供出售金融资产	10	2,474,003,059.36	4,338,692,729.90	存入保证金	26	376,937,738.36	334,487,955.64
持有至到期投资				长期借款	27	19,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资	11	90,641,150.00	82,141,150.00	应付债券	28	99,870,853.96	
投资性房地产	12	39,162,109.06	19,361,673.97	其中: 优先股			
固定资产	13	188,271,743.87	198,766,785.74	永续债			
在建工程	14	8,521.54	72,072.07	递延所得税负债			
无形资产	15	7,097,245.16	7,375,523.59	其他负债	29	1,901,665,430.13	1,913,663,928.97
递延所得税资产	16	536,041,584.10	423,527,278.33	负债合计		4,835,445,144.09	5,697,597,785.65
其他资产	17	2,103,269,039.69	2,110,761,968.80				
				所有者权益:			
				实收资本	30	4,650,000,000.00	4,650,000,000.00
				其他权益工具	31	200,574,657.53	
				其中: 优先股			
				永续债		200,574,657.53	
				资本公积			
				减: 库存股			
				其他综合收益	32	-2,315,321.37	374,000.01
				盈余公积	33	219,606,285.91	191,232,445.41
				一般风险准备	34	425,462,345.91	395,348,877.69
				未分配利润	35	627,117,523.32	632,083,391.76
				归属于母公司所有者权益合计		6,120,445,491.30	5,869,038,714.87
				少数股东权益		744,591,228.05	745,268,566.13
				所有者权益合计		6,865,036,719.35	6,614,307,281.00
资产总计		11,700,481,863.44	12,311,905,066.65	负债和所有者权益总计		11,700,481,863.44	12,311,905,066.65



法定代表人:

(Handwritten signature)



主管会计工作的负责人:

(Handwritten signature)

第 4 页 共 9 页



会计机构负责人:

(Handwritten signature)





重庆三峡融资担保集团股份有限公司 资产负债表

2018年12月31日

会担保01表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
资产：				负债：			
货币资金		1,103,080,434.65	1,035,363,592.20	短期借款			
拆出资金				拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
买入返售金融资产				卖出回购金融资产款			1,210,000,000.00
应收利息		22,647,818.37	21,292,046.68	预收保费		9,969,672.02	14,962,140.15
应收保费			5,403,341.31	应付手续费及佣金			
应收代偿款	1	537,891,692.21	517,470,302.48	应付职工薪酬		80,407,076.27	77,421,923.45
委托贷款		2,942,285,814.53	1,374,628,182.73	应交税费		115,101,463.56	17,304,693.06
发放贷款				持有待售负债			
应收分保未到期责任准备金		68,972,026.92		未到期责任准备金		1,246,479,529.85	998,826,844.25
存出保证金		391,104,527.74	495,093,489.45	担保合同准备金	4	809,504,440.30	864,462,637.85
持有待售资产				应付利息		4,528,986.30	
可供出售金融资产		1,932,325,838.84	3,913,692,729.90	存入保证金		271,620,701.01	213,552,054.98
持有至到期投资				长期借款			
长期股权投资	2	927,441,150.00	920,441,150.00	应付债券		99,870,853.96	
投资性房地产		699,981.94		其中：优先股			
固定资产		81,844,115.22	87,169,582.58	永续债			
在建工程		8,521.54	72,072.07	递延所得税负债			
无形资产		4,605,385.04	5,648,121.46	其他负债		486,191,716.97	594,046,991.57
递延所得税资产		465,968,881.41	353,815,620.76	负债合计		3,123,674,440.24	3,990,577,285.31
其他资产	3	493,375,503.66	847,433,658.78				
				所有者权益：			
				实收资本		4,650,000,000.00	4,650,000,000.00
				其他权益工具		200,574,657.53	
				其中：优先股			
				永续债		200,574,657.53	
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益		-4,883,758.22	374,000.01
				盈余公积		219,606,285.91	191,232,445.41
				一般风险准备		375,045,334.91	346,671,494.41
				未分配利润		408,234,731.70	398,668,665.26
				所有者权益合计		5,848,577,251.83	5,586,946,605.09
资产总计		8,972,251,692.07	9,577,523,890.40	负债和所有者权益总计		8,972,251,692.07	9,577,523,890.40



法定代表人：

李卫东



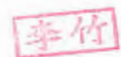
主管会计工作的负责人：

李卫东



会计机构负责人：

李竹





合并利润表

2018年度

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

会担保02表
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		1,139,032,688.04	1,237,763,723.73
担保业务收入	1	844,618,440.11	904,389,428.21
减：分出保费	2	82,681,868.53	
减：转回/(提取)未到期责任准备金	3	165,000,345.38	163,000,703.13
已赚担保费		596,936,226.20	741,388,725.08
手续费及佣金收入			
利息净收入	4	205,201,614.18	207,683,673.28
投资收益(损失以“-”号填列)	5	268,962,981.61	191,251,043.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		843,000.00	127,000.00
其他收益	6	32,853,919.87	62,291,549.45
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	7	3,134.25	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他业务收入	8	35,033,807.57	35,011,133.12
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	9	41,004.36	137,599.19
二、营业支出		788,460,744.19	747,391,123.20
提取担保赔偿准备金	10	195,210,033.37	165,532,595.15
税金及附加	11	6,483,693.62	15,273,465.43
手续费及佣金支出	12	9,471,999.32	25,471.70
业务及管理费	13	246,810,201.98	233,149,215.38
其他业务成本	14	2,500,535.27	14,684,030.73
资产减值损失	15	327,984,280.63	318,726,344.81
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		350,571,943.85	490,372,600.53
加：营业外收入	16	1,330,500.48	2,013,579.87
减：营业外支出	17	2,552,710.48	3,676,943.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		349,349,733.85	488,709,237.08
减：所得税费用	18	48,630,556.48	88,556,670.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		300,719,177.37	400,152,566.21
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		300,719,177.37	400,152,566.21
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		270,946,097.81	338,544,636.51
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		29,773,079.56	61,607,929.70
六、其他综合收益的税后净额	19	-999,842.84	-1,411,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,689,321.38	-1,411,000.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-2,689,321.38	-1,411,000.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-2,689,321.38	-1,411,000.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,689,478.54	
七、综合收益总额		299,719,334.53	398,741,566.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		268,256,776.43	337,133,636.51
归属于少数股东的综合收益总额		31,462,558.10	61,607,929.70
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.06	0.07
(二)稀释每股收益		0.06	0.07



法定代表人：李东

主管会计工作的负责人：李东

会计机构负责人：李新





母公司利润表

2018年度

会担保02表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		957,905,731.68	942,546,289.75
担保业务收入	1	763,465,089.61	793,048,768.82
减：分出保费		82,681,868.53	
减：转回/(提取)未到期责任准备金		178,680,658.68	176,887,677.86
已赚担保费		502,102,562.40	616,161,090.96
利息净收入	2	147,788,677.74	99,769,400.66
手续费及佣金收入			
投资收益(损失以“-”号填列)	3	294,551,690.59	215,421,621.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		843,000.00	127,000.00
其他收益		4,298,741.00	4,082,100.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他业务收入		9,167,528.84	7,078,515.68
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-3,468.89	33,561.19
二、营业支出		640,425,454.96	586,988,409.41
提取担保赔偿准备金		225,686,508.42	183,679,137.04
税金及附加		3,357,433.66	11,585,942.89
手续费及佣金支出		9,481,490.10	
业务及管理费		138,599,432.28	142,497,616.27
其他业务成本		1,925,745.34	114,022.00
资产减值损失		261,374,845.16	249,111,691.21
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		317,480,276.72	355,557,880.34
加：营业外收入		630,959.15	1,906,731.90
减：营业外支出		2,500,628.57	2,000,522.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		315,610,607.30	355,464,089.66
减：所得税费用		31,872,202.33	51,989,146.85
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		283,738,404.97	303,474,942.81
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		283,738,404.97	303,474,942.81
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-5,257,758.23	-1,411,000.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-5,257,758.23	-1,411,000.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-5,257,758.23	-1,411,000.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额		278,480,646.74	302,063,942.81
八、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			



法定代表人：

卫本东



主管会计工作的负责人：

卫本东



会计机构负责人：

李竹





合并现金流量表

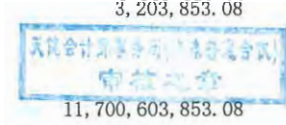
2018年度

会担保03表

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务收费取得的现金		898,823,677.28	938,523,997.70
收到再担保业务的现金			
收到担保代偿款项现金		551,371,341.02	437,133,025.30
收到贷款及垫款净增加额			
收到贷款利息取得的现金		46,647,451.70	58,410,588.84
收到其他与经营活动有关的现金		1,077,491,383.94	1,072,765,574.56
经营活动现金流入小计		2,574,333,853.94	2,506,833,186.40
支付担保代偿款项的现金		1,261,823,804.32	1,038,784,230.35
发放贷款及垫款净增加额		853,732.40	7,991,989.44
支付再保业务的现金		63,241,806.50	
支付手续费及佣金的现金		9,490,483.47	
支付给职工以及为职工支付的现金		150,697,603.62	146,077,803.08
支付的各项税费		156,818,286.89	387,177,419.15
支付其他与经营活动有关的现金		723,939,996.80	778,201,216.38
经营活动现金流出小计		2,366,865,714.00	2,358,232,658.40
经营活动产生的现金流量净额		207,468,139.94	148,600,528.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,350,536,174.87	10,803,523,176.11
取得投资收益收到的现金		428,799,574.02	315,448,319.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,150.91	167,157.42
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		9,779,416,899.80	11,119,138,652.53
投资支付的现金		9,953,501,702.58	11,697,400,000.00
质押贷款净增加额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,807,161.25	3,203,853.08
取得联营企业支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,957,308,863.83	11,700,603,853.08
投资活动产生的现金流量净额		-177,891,964.03	-581,465,200.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,650,000.00	7,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	7,350,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		99,850,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		202,693,603.82	930,000,000.00
筹资活动现金流入小计		543,193,603.82	957,350,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,715,207.68	242,745,641.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利息		18,413,500.00	34,590,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		480,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		716,715,207.68	282,745,641.53
筹资活动产生的现金流量净额		-173,521,603.86	674,604,358.47
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		-143,945,427.95	241,739,685.92
加：期初现金及现金等价物余额		904,192,180.84	662,452,494.92
六、期末现金及现金等价物余额		760,246,752.89	904,192,180.84



法定代表人：

李东

主管会计工作的负责人：

李东

会计机构负责人：

李竹



母公司现金流量表

2018年度

会担保03表

单位：人民币元

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收到担保业务收费取得的现金		810,069,977.26	826,874,399.84
收到再担保业务的现金			
收到担保代偿款项现金		306,159,142.50	395,252,800.12
收到贷款及垫款净增加额			
收到贷款利息取得的现金			
政策性担保基金相关的现金净收支			
收到其他与经营活动有关的现金		808,683,832.12	748,873,272.75
经营活动现金流入小计		1,924,912,951.88	1,971,000,472.71
支付担保代偿款项的现金		601,637,577.31	904,160,632.16
发放贷款及垫款净增加额			
支付再保业务的现金		63,241,806.50	
支付手续费及佣金的现金		9,481,490.10	
支付给职工以及为职工支付的现金		84,977,021.53	86,359,291.43
支付的各项税费		98,007,254.11	322,627,801.74
支付其他与经营活动有关的现金		668,162,458.73	588,999,137.40
经营活动现金流出小计		1,525,507,608.28	1,902,146,862.73
经营活动产生的现金流量净额		399,405,343.60	68,853,609.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,718,393,049.87	6,928,843,176.11
取得投资收益收到的现金		422,977,424.89	301,976,797.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,650.91	63,119.42
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,141,392,125.67	7,230,883,093.37
投资支付的现金		8,293,647,590.00	7,776,250,000.00
质押贷款净增加额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		501,682.85	1,432,894.15
取得子公司支付的现金净额			
取得联营企业支付的现金净额			
投资活动现金流出小计		8,294,149,272.85	7,777,682,894.15
投资活动产生的现金流量净额		-152,757,147.18	-546,799,800.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		199,150,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		99,850,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	930,000,000.00
筹资活动现金流入小计		499,000,000.00	930,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,000,000.00	216,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		480,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		696,000,000.00	216,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-197,000,000.00	714,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		49,648,196.42	236,053,809.20
加：期初现金及现金等价物余额		641,811,537.22	405,757,728.02
六、期末现金及现金等价物余额			
		691,459,733.64	641,811,537.22



法定代表人

(Handwritten signature)



主管会计工作的负责人

(Handwritten signature)



会计机构负责人

(Handwritten signature)



合并所有者权益变动表

2018年度

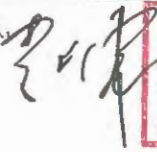

会担保04表

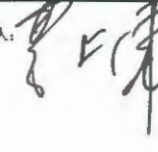
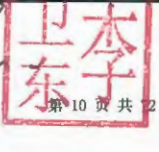
编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司



单位：人民币元

项	本期数											
	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)	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		永续债	其他									
一、上年年末余额	4,650,000,000.00						374,000.01	191,232,445.41	395,348,877.69	632,083,391.76	745,268,566.13	6,614,307,281.00
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、本年初余额	4,650,000,000.00						374,000.01	191,232,445.41	395,348,877.69	632,083,391.76	745,268,566.13	6,614,307,281.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			200,574,657.53				-2,689,321.38	28,373,840.50	30,113,468.22	-4,965,868.44	-677,338.08	250,729,438.35
(一) 综合收益总额			1,424,657.53				-2,689,321.38			269,521,440.28	31,462,558.10	299,719,334.53
(二) 所有者投入和减少资本			199,150,000.00								4,193,603.82	203,343,603.82
1. 所有者投入的普通股											1,500,000.00	1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			199,150,000.00									199,150,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											2,693,603.82	2,693,603.82
(三) 利润分配								28,373,840.50	30,113,468.22	-274,487,308.72	-36,333,500.00	-252,333,500.00
1. 提取盈余公积								28,373,840.50		-28,373,840.50		
2. 提取一般风险准备									30,113,468.22	-30,113,468.22		
3. 对所有者(或股东)的分配										-216,000,000.00	-36,333,500.00	-252,333,500.00
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) 其他												
四、本期末余额	4,650,000,000.00		200,574,657.53				-2,315,321.37	219,606,285.91	425,462,345.91	627,117,523.32	744,591,228.05	6,865,036,719.35



法定代表人：  

主管会计工作的负责人：  

会计机构负责人：  

合并所有者权益变动表

2018年度

会担保04表

单位：人民币元

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

项	上年同期数										
	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	盈余公积	一般风险准备		
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	4,650,000,000.00					1,785,000.01	160,884,951.13	359,015,586.87	576,219,540.35	710,900,636.43	6,458,805,714.79
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、本年初余额	4,650,000,000.00					1,785,000.01	160,884,951.13	359,015,586.87	576,219,540.35	710,900,636.43	6,458,805,714.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,411,000.00	30,347,494.28	36,333,290.82	55,863,851.41	34,367,929.70	155,501,566.21
（一）综合收益总额						-1,411,000.00			338,544,636.51	61,607,929.70	398,741,566.21
（二）所有者投入和减少资本										7,350,000.00	7,350,000.00
1.所有者投入的普通股										7,350,000.00	7,350,000.00
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							30,347,494.28	36,333,290.82	-282,680,785.10	-34,590,000.00	-250,590,000.00
1.提取盈余公积							30,347,494.28		-30,347,494.28		
2.提取一般风险准备								36,333,290.82	-36,333,290.82		
3.对所有者(或股东)的分配									-216,000,000.00	-34,590,000.00	-250,590,000.00
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）其他											
四、本期期末余额	4,650,000,000.00					374,000.01	191,232,445.41	395,348,877.69	632,083,391.76	745,268,566.13	6,614,307,281.00

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

母公司所有者权益变动表

2018年度

会担保04表

单位：人民币元

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

项	本期数										
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,650,000,000.00					374,000.01	191,232,445.41	346,671,494.41	398,668,665.26	5,586,946,605.09	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,650,000,000.00					374,000.01	191,232,445.41	346,671,494.41	398,668,665.26	5,586,946,605.09	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			200,574,657.53			-5,257,758.23	28,373,840.50	28,373,840.50	9,566,066.44	261,630,646.74	
(一) 综合收益总额			1,424,657.53			-5,257,758.23			282,313,747.44	278,480,646.74	
(二) 所有者投入和减少资本			199,150,000.00							199,150,000.00	
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			199,150,000.00							199,150,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							28,373,840.50	28,373,840.50	-272,747,681.00	-216,000,000.00	
1. 提取盈余公积							28,373,840.50		-28,373,840.50		
2. 提取一般风险准备								28,373,840.50	-28,373,840.50		
3. 对所有者(或股东)的分配									-216,000,000.00	-216,000,000.00	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 其他											
四、本期期末余额	4,650,000,000.00		200,574,657.53			-4,883,758.22	219,606,285.91	375,045,334.91	408,234,731.70	5,848,577,251.83	

法定代表人：李东

主管会计工作的负责人：李东

会计机构负责人：李竹

母公司所有者权益变动表

2018年度

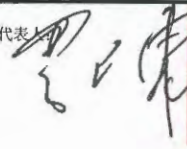

会担保04表

单位：人民币元

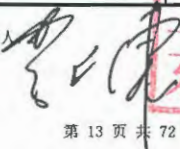

编制单位：重庆三峡融资担保集团股份有限公司

项目	上年同期数										
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,650,000,000.00					1,785,000.01	160,884,951.13	316,324,000.13	371,888,711.01	5,500,882,662.28	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,650,000,000.00					1,785,000.01	160,884,951.13	316,324,000.13	371,888,711.01	5,500,882,662.28	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,411,000.00	30,347,494.28	30,347,494.28	26,779,954.25	86,063,942.81	
（一）综合收益总额						-1,411,000.00			303,474,942.81	302,063,942.81	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							30,347,494.28	30,347,494.28	-276,694,988.56	-216,000,000.00	
1. 提取盈余公积							30,347,494.28		-30,347,494.28		
2. 提取一般风险准备								30,347,494.28	-30,347,494.28		
3. 对所有者(或股东)的分配									-216,000,000.00	-216,000,000.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）其他											
四、本期期末余额	4,650,000,000.00					374,000.01	191,232,445.41	346,671,494.41	398,668,665.26	5,586,946,605.09	


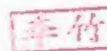
法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

重庆三峡融资担保集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆三峡融资担保集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由重庆市三峡担保集团有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 2015 年 5 月 19 日在重庆市工商行政管理局办理工商变更登记。现持有统一社会信用代码为 91500000787481580L 的营业执照。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司的股份总数为 465,000.00 万股（每股面值 1 元）。

本公司经营范围：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（按许可证核定期限从事经营）。诉讼保全担保业务，履约担保业务，与担保业务相关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资。（以上经营范围法律、行政法规禁止的不得经营，法律、行政法规限制的取得许可或审批后方可从事经营）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。



（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。

（五）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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(八) 贷款及应收款项的减值准备

贷款及应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

1. 个别方式

本公司对单项金额重大的贷款及应收款项采用个别方式评估其减值损失。当有客观证据表明贷款及应收款项发生减值时，该贷款及应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

本公司可能无法确定导致减值的单一事件，但本公司可以通过若干事件所产生的综合影响确定该金融资产是否出现减值。

短期贷款及应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时未对其预计未来现金流量进行折现。计算有抵押的贷款及应收款项的预计未来现金流量的现

值时，会反映收回抵押品可能产生的现金流量减去取得及出售该抵押品的成本。

2. 组合方式

以组合方式评估减值的贷款及应收款项包括以个别方式评估但没有客观证据表明已发生减值的贷款及应收款项以及没有单独进行减值测试的单项金额不重大的同类贷款及应收款项。以组合方式评估时，贷款及应收款项将根据类似的信用风险特征分类及进行减值测试。减值的客观证据主要包括该组贷款及应收款项虽无法辨认其中的单笔贷款及应收款项的现金流量在减少，但根据已公开的数据对其进行总体评价后发现，该组贷款及应收款项自初始确认以来，其预计未来现金流量确已减少且可计量。

本公司定期审阅和评估所有已发生减值的贷款及应收款项的预计可收回金额的变动及其引起的损失准备的变动。

贷款及应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

当采取法律手段和其他必要的追偿措施后仍未能收回贷款及应收款项，在完成所有必要审批程序及确定损失金额后，本公司将对这些贷款及应收款项进行核销，核销时冲减已计提的减值准备。已核销的贷款及应收款项在期后收回时，收回的金额冲减当期减值准备支出。

（九）应收代偿款

应收代偿款是指公司按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，公司代为履行责任支付的代偿款。公司已计提了担保赔偿准备金以及一般风险准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。于资产负债表日，公司综合评估应收代偿款的可收回金额，对超过计提的准备金部分单项计提坏账准备。

（十）买入返售与卖出回购款项

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，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。

（十二）投资性房地产

1. 投资性房地产包括持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定

资产相同的方法计提折旧。投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，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。

（十三）固定资产

1. 固定资产的确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	0-5.00	2.38-5.00
运输工具	年限平均法	4	0-5.00	23.75-25.00
办公设备	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-33.33

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，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。

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，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。

（十五）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)
软件	3.00-10.00

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。

(十六) 抵债资产

抵债资产按取得时的公允价值入账，公允价值与相关资产账面价值及支付的税费之间的差额计入当期损益。公司定期对抵债资产的可收回金额进行核查。抵债资产的可收回金额低于账面价值时，计提抵债资产跌价准备。

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 担保准备金

本公司在资产负债表日计量担保合同准备金。本公司的担保合同按照产品类型确定计量单元，以担保人履行担保合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计提。

履行担保合同相关义务所需支出是指由担保合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。预期未来现金流出是指本公司为履行担保合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括根据担保合同承诺的保证利益、管理担保合同或履行担保合同相关义务必需的合理费用等。预期未来现金流入是指本公司为承担担保合同相关义务而获得的现金流入，包括担保费和其他收费。本公司以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

本公司在确定担保合同准备金时考虑边际因素并单独计量。边际因素包括风险边际和扣除担保合同初始确认时首日利得后的剩余边际。担保合同在初始计量时不确认首日利得。如果考虑风险调整后，未来现金流出现值超过未来现金流入现值，则在损益表中确认首日损失。

本公司在确定担保合同准备金时考虑货币时间价值的影响。对于货币时间价值影响重大的，对相关未来现金流量进行折现。本公司以资产负债表日可获得的当前信息为基础确定计量货币时间价值所采用的折现率。

担保合同准备金是本公司对未到期担保合同风险敞口损失做出的最佳估计。本公司在资

产负债表日，按照产品类型确定计量单元，根据所承担的风险敞口及对违约概率、违约损失率的判断，对所有未到期的担保合同预计未来履行担保义务相关支出进行合理估计，并且在估计时考虑边际因素和货币时间价值。

本公司于资产负债表日对担保合同准备金进行充足性测试。考虑风险边际的影响后，如果预计未来现金流出现值大于现金流入现值，按照其差额补提相关准备金，计入当期损益。已发生已报案赔款准备金在担保合同实际发生代偿后转入应收代偿款坏账准备中核算。

担保合同提前解除的，本公司转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益。

3. 离职后福利-设定提存计划

设定提存计划是按照中国有关法规要求，职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）永续债

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的永续债等金融工具，公司依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，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十二）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司并且同时满足以下收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）担保业务收入

担保费收入于担保合同成立并承担相应担保责任，与担保合同相关的经济利益很可能流入，并与担保合同相关的净收入能够可靠计量时予以确认。担保费收入按照担保合同规定收费在担保合同期内确认。

对尚未终止的担保责任，本公司以三百六十五分之一法或其他比例法进行计量，将其确认为未到期责任准备金，并在确认相关担保责任的期间，计入当期损益。

（2）利息收入及与贷款相关的手续费收入

利息收入及与贷款相关的手续费收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

（3）提供劳务收入

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按

照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）其他会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除金融工具公允价值估值涉及的假设和风险因素的数据外，其他主要估计金额的不确定因素如下：

1. 担保合同准备金的计量

于资产负债表日，本公司在计量担保合同准备金过程中须对履行担保合同相关义务所需支出的金额作出合理估计，该估计以资产负债表日可获取的当前信息为基础。

于资产负债表日，本公司还须对计量担保合同准备金所需的假设作出估计，这些计量假设以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定。在确定这些假设时，本公司同时根据预期未来现金流出的不确定性和影响程度选择适当的风险边际。

计量担保合同准备金使用的主要假设包括预期违约概率、违约损失率、折现率、风险边际率、费用假设等。

本公司根据自身实际经验和参考国内行业历史经验、未来的发展变化趋势确定合理估计值，分别作为违约概率和违约损失率等。本公司将与负债现金流出期限和风险相当的市场利率作为计量担保合同准备金的折现率。

2. 贷款及应收款项减值

本公司在资产负债表日审阅按摊余成本计量的贷款及应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合贷款及应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合贷款及应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该贷款及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，则将原确认的减值损失予以转回。

3. 除贷款及应收款项外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除贷款及应收款项外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

4. 投资性房地产、固定资产和无形资产等资产的折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

（二十七）重要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司参照《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，本次变更对公司期初财务数据无影响。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	应纳税增值额	6%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%

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
重庆市小微企业融资担保有限公司	25%
深圳渝信资产管理有限公司	25%
本公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	15%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《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)第二条规定，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。

除本公司、本公司分公司及子公司重庆市小微企业融资担保有限公司、深圳渝信资产管理有限公司外，本公司其他子公司 2018 年度按西部大开发优惠税率 15%执行（2017 年度：15%）。

2. 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于中小企业融资(信用)担保机构有关准备金企业所得税税前扣除政策的通知》(财税〔2017〕22号)规定，对符合条件的中小企业融资(信用)担保机构按照不超过当年年末担保责任余额 1%的比例计提的担保赔偿准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的担保赔偿准备余额转为当期收入；符合条件的中小企业融资(信用)担保机构按照不超过当年担保费收入 50%的比例计提的未到期责任准备，允许在企业所得税税前扣除，同时将上年度计提的未到期责任准备余额转为当期收入。本税收优惠政策执行期间为自 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	760,246,752.89	904,192,180.84
其他货币资金	647,528,013.00	841,714,861.06
合 计	1,407,774,765.89	1,745,907,041.90

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司用于满足《关于规范融资性担保机构客户担保保证金管理的通知》（融资担保发[2012]1 号）要求而使用受到限制的银行存款及为了开展担保业务而提供给银行作为质押品的定期银行存款金额合计为人民币 647,527,701.01 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 806,920,955.64 元）。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司子公司重庆金宝保信息技术服务有限公司存放于商业银行的专户托管资金为人民币 311.99 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 34,793,905.42 元）。

(3) 存放于关联方的货币资金

关联方名称	期末数
重庆农村商业银行股份有限公司	60,610,296.23
重庆银行股份有限公司	241,049,221.50
国家开发银行股份有限公司	442,272.07
小 计	302,101,789.80

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	期末数	期初数
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	2,003,134.25	10,000,000.00
合 计	2,003,134.25	10,000,000.00

3. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可供出售债务工具	16,193,968.08	21,329,305.37

定期存款及存入保证金利息	1,935,400.20	528,164.00
委托贷款	6,246,986.69	5,337,947.22
发放贷款及垫款	7,744,374.81	6,437,562.84
合 计	32,120,729.78	33,632,979.43

(2) 期末无应收关联方利息。

4. 应收保费

(1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	7,366,310.00	55.92	15,000.00	7,351,310.00
1年以上	5,807,742.35	44.08	5,807,742.35	
合 计	13,174,052.35	100.00	5,822,742.35	7,351,310.00

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	19,295,416.13	92.06	1,096,265.00	18,199,151.13
1年以上	1,664,630.18	7.94	1,180,000.00	484,630.18
合 计	20,960,046.31	100.00	2,276,265.00	18,683,781.31

(2) 期末无应收关联方的保费。

5. 应收代偿款

(1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1年以内	315,913,983.05	495,112,977.83
1-2年	464,517,176.13	295,874,633.83
2-3年	215,893,287.63	235,153,746.89
3年以上	174,657,661.99	82,971,022.38
应收代偿款原值	1,170,982,108.80	1,109,112,380.93

减：坏账准备	517,653,053.03	535,372,929.65
应收代偿款净值	653,329,055.77	573,739,451.28

(2) 期末无应收关联方的代偿款项。

(3) 应收代偿款减值准备

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	535,372,929.65	449,123,912.89
加：本年计提/(转回)的净额	191,578,551.73	111,871,542.86
本年转入		161,567,036.14
本年收回已核销	20,617,389.59	15,121,796.40
减：本年核销及处置损失	229,915,817.94	202,311,358.64
年末余额	517,653,053.03	535,372,929.65

6. 委托贷款

(1) 按委托贷款性质分布情况

项 目	期末数	期初数
个人委托贷款	43,218,795.07	58,500,000.00
企业委托贷款	3,126,723,004.86	1,595,330,384.80
委托贷款总额	3,169,941,799.93	1,653,830,384.80
减：委托贷款损失准备	146,044,558.40	97,793,310.32
委托贷款净值	3,023,897,241.53	1,556,037,074.48

(2) 按行业分布情况

行业分布	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
农、林、牧、渔业	177,000,000.00	5.58	177,000,000.00	10.70
制造业	132,940,000.00	4.19	123,860,000.00	7.49
电力、燃气及水的生产和供应业	25,000,000.00	0.79		
建筑业	536,500,000.00	16.92	386,500,000.00	23.37
交通运输、仓储和邮政业	112,384,120.80	3.55	117,384,120.80	7.10
信息传输、计算机服务和软件业			20,000,000.00	1.21
批发和零售业	120,632,483.58	3.81	127,186,264.00	7.69

金融业	43,000,000.00	1.36	47,700,000.00	2.88
房地产业	171,000,000.00	5.39	32,000,000.00	1.93
租赁和商务服务业	1,302,666,400.48	41.09	508,000,000.00	30.72
科学研究、技术服务和地质勘查业	52,600,000.00	1.66	52,700,000.00	3.19
卫生、社会保障和社会福利业	153,000,000.00	4.83	3,000,000.00	0.18
公共管理和社会组织	300,000,000.00	9.46		
个人	43,218,795.07	1.37	58,500,000.00	3.54
委托贷款总额	3,169,941,799.93	100.00	1,653,830,384.80	100.00
减：委托贷款损失准备	146,044,558.40		97,793,310.32	
委托贷款净值	3,023,897,241.53		1,556,037,074.48	

(3) 按担保方式分布情况

担保方式	期末数	期初数
信用委托贷款	474,040,000.00	470,540,000.00
保证委托贷款	987,800,995.80	425,824,120.80
附担保物委托贷款	1,708,100,804.13	757,466,264.00
其中：抵押委托贷款	1,069,600,804.13	408,766,264.00
质押委托贷款	638,500,000.00	348,700,000.00
委托贷款总额	3,169,941,799.93	1,653,830,384.80
减：委托贷款损失准备	146,044,558.40	97,793,310.32
委托贷款净值	3,023,897,241.53	1,556,037,074.48

(4) 逾期委托贷款

逾期期限	期末数	期初数
逾期3个月以内(含3个月)	113,000,000.00	57,320,000.00
逾期3个月至6个月(含6个月)	44,576,875.00	21,000,000.00
逾期6个月至1年(含1年)	48,500,000.00	49,800,000.00
逾期1年以上	170,564,924.93	151,720,384.80
合计	376,641,799.93	279,840,384.80

(5) 委托贷款损失准备

项目	本期数	上年同期数
年初余额	97,793,310.32	75,900,536.42

加：本年计提/(转回)的净额	44,159,114.10	54,578,887.90
本年核销收回及其他转入	12,092,133.98	
减：本年核销及处置损失	8,000,000.00	32,686,114.00
年末余额	146,044,558.40	97,793,310.32

7. 发放贷款

(1) 按发放贷款性质分布情况

项 目	期末数	期初数
个人发放贷款	37,778,154.84	41,512,890.11
企业发放贷款	585,783,917.13	576,153,767.87
发放贷款总额	623,562,071.97	617,666,657.98
减：发放贷款损失准备	22,251,918.66	22,216,084.93
发放贷款净值	601,310,153.31	595,450,573.05

(2) 按行业分布情况

行业分布	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
农、林、牧、渔业	32,000,000.00	5.13	48,000,000.00	7.77
采矿业	18,000,000.00	2.89	18,000,000.00	2.91
制造业	91,477,976.48	14.67	91,900,000.00	14.88
建筑业	169,301,718.15	27.15	92,949,545.37	15.05
批发和零售业	59,600,000.00	9.56	59,600,000.00	9.65
住宿和餐饮业	63,104,222.50	10.12	63,104,222.50	10.22
租赁和商务服务业	142,300,000.00	22.82	177,600,000.00	28.75
教育	10,000,000.00	1.60	25,000,000.00	4.05
个人	37,778,154.84	6.06	41,512,890.11	6.72
发放贷款总额	623,562,071.97	100.00	617,666,657.98	100.00
减：发放贷款损失准备	22,251,918.66		22,216,084.93	
发放贷款净值	601,310,153.31		595,450,573.05	

(3) 按担保方式分布情况

担保方式	期末数	期初数
信用贷款	5,878,154.84	6,262,890.11

保证贷款	177,800,000.00	144,350,000.00
附担保物贷款	439,883,917.13	467,053,767.87
其中：抵押贷款	346,282,198.98	414,520,764.34
质押贷款	93,601,718.15	52,533,003.53
发放贷款总额	623,562,071.97	617,666,657.98
减：发放贷款损失准备	22,251,918.66	22,216,084.93
发放贷款净值	601,310,153.31	595,450,573.05

(4) 按地区分布情况

本公司发放贷款均集中于中国重庆市。

(5) 逾期贷款情况

逾期天数	期末数	期初数
1年以内	44,700,000.00	87,199,993.11
1年以上	187,082,198.98	134,770,764.34
小 计	231,782,198.98	221,970,757.45

(6) 贷款损失准备

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	22,216,084.93	16,066,558.53
加：本年计提/(转回)的净额	35,833.73	6,149,526.40
减：本年核销及处置损失		
年末余额	22,251,918.66	22,216,084.93

8. 应收分保未到期责任准备金

项 目	期末数	期初数
应收分保未到期责任准备金	68,972,026.92	
合 计	68,972,026.92	

9. 存出保证金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数

存出担保保证金	465,228,993.21	597,754,982.80
合 计	465,228,993.21	597,754,982.80

(2) 存放于关联方的存出保证金

关联方名称	期末数
重庆农村商业银行股份有限公司	53,961,635.00
重庆银行股份有限公司	71,070,000.00
国家开发银行股份有限公司	42,492,864.04
小 计	167,524,499.04

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	430,597,220.52	452,000,000.00
信托计划投资	1,740,000,000.00	3,530,000,000.00
债券	66,681,050.00	47,440,000.00
基金	175,680,000.00	241,600,000.00
股票	61,044,788.84	67,652,729.90
合 计	2,474,003,059.36	4,338,692,729.90

(2) 持有的关联方发行的银行理财产品

关联方名称	期末数
重庆农村商业银行股份有限公司	413,897,220.52
小 计	413,897,220.52

11. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	90,641,150.00		90,641,150.00	82,141,150.00		82,141,150.00
合 计	90,641,150.00		90,641,150.00	82,141,150.00		82,141,150.00

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
重庆市再担保有限责任公司	5.00	5.00	52,141,150.00			52,141,150.00
重庆市潼南区融资担保有限公司	10.00	10.00	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆市鸿业信用担保有限责任公司	6.67	6.67	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆宏昌融资担保有限公司	9.80	9.80	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆泽晖股权投资基金管理有限公司	70.00	70.00	7,000,000.00			7,000,000.00
成都经远投资管理有限公司	50.00	50.00	1,500,000.00			1,500,000.00
小 计			90,641,150.00			90,641,150.00

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	19,697,405.75	20,779,134.12		40,476,539.87
小 计	19,697,405.75	20,779,134.12		40,476,539.87

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	335,731.78	978,699.03		1,314,430.81
小 计	335,731.78	978,699.03		1,314,430.81

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	19,361,673.97	39,162,109.06
合 计	19,361,673.97	39,162,109.06

(2) 其他说明

本公司子公司深圳渝信资产管理有限公司以其持有的账面价值为 18,893,900.05 元的投资性房地产作为抵押物，向重庆巴南浦发村镇银行股份有限公司借款 19,000,000.00 元，

借款期限为 2017 年 3 月 15 日至 2020 年 3 月 14 日。

13. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	225,442,755.96	158,892.43	2,359,668.59	223,241,979.80
运输工具	10,015,773.88	415,016.98	290,835.00	10,139,955.86
办公设备	17,157,697.23	1,297,386.76	76,895.00	18,378,188.99
小 计	252,616,227.07	1,871,296.17	2,727,398.59	251,760,124.65

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	30,877,720.62	8,208,045.34	368,073.48	38,717,692.48
运输工具	9,090,302.54	318,448.15	279,176.17	9,129,574.52
办公设备	13,881,418.17	1,833,121.81	73,426.20	15,641,113.78
小 计	53,849,441.33	10,359,615.30	720,675.85	63,488,380.78

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	194,565,035.34	184,524,287.32
运输工具	925,471.34	1,010,381.34
办公设备	3,276,279.06	2,737,075.21
合 计	198,766,785.74	188,271,743.87

(2) 未办妥产权证书的情况

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司账面价值计人民币 8,593,521.61 元的房屋及建筑物的产权手续尚未办理。

(3) 资产受限情况说明

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司账面价值计人民币 34,365,380.65 元的房屋及建筑物用于融资借款的抵押物。

14. 在建工程

项 目	期末数	期初数
年初余额	72,072.07	
本年增加	8,521.54	72,072.07
本年转入固定资产	72,072.07	
年末余额	8,521.54	72,072.07

15. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	10,688,259.69	1,406,840.31	423,221.88	11,671,878.12
小 计	10,688,259.69	1,406,840.31	423,221.88	11,671,878.12

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	3,312,736.10	1,261,896.86		4,574,632.96
小 计	3,312,736.10	1,261,896.86		4,574,632.96

账面价值

项 目	期初数	期末数
软件	7,375,523.59	7,097,245.16
合 计	7,375,523.59	7,097,245.16

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/(应纳税)暂时性差异	递延所得税资产/(负债)	可抵扣/(应纳税)暂时性差异	递延所得税资产/(负债)
递延所得税资产：				
担保合同准备金及未到期责任准备金	1,518,162,008.06	264,331,237.66	1,406,144,914.46	211,857,117.37
资产减值准备	1,478,648,079.81	255,035,400.70	1,304,408,574.16	197,326,386.13
应付职工薪酬	88,016,576.67	15,585,790.74	86,321,916.37	13,344,257.73
可供出售金融资产公允价值变动	5,926,891.06	1,043,132.83		

其他	14,248,713.99	2,952,190.86	12,670,913.99	2,556,637.10
小 计	3,105,002,269.59	538,947,752.79	2,809,546,318.98	425,084,398.33
递延所得税负债：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	3,134.25	783.56		
可供出售金融资产公允价值变动	5,677,220.52	1,419,305.13	440,000.00	66,000.00
政府补助	8,550,000.00	1,486,080.00	9,940,800.00	1,491,120.00
小 计	14,230,354.77	2,906,168.69	10,380,800.00	1,557,120.00

17. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
受托政策性担保基金资产	1,031,858,165.14	1,035,686,968.94
其他应收款	806,692,581.41	798,083,857.14
预付账款	6,142,574.82	6,388,134.66
抵债资产	256,437,228.96	186,565,812.06
长期待摊费用	359,285.65	214,342.69
预缴税金	1,779,203.71	83,822,853.31
合 计	2,103,269,039.69	2,110,761,968.80

(2) 受托政策性担保基金资产详见本财务报表附注五（一）18之说明。

(3) 其他应收款

1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面金额	减值准备	账面价值
受让应收债权	409,510,898.44	249,123,981.78	160,386,916.66
应收追偿费	10,338,059.49	3,384,725.43	6,953,334.06
押金及保证金	595,201.00		595,201.00
代垫款项	808,434,625.20	170,227,476.02	638,207,149.18
其他	749,980.51	200,000.00	549,980.51

合计	1,229,628,764.64	422,936,183.23	806,692,581.41
----	------------------	----------------	----------------

(续上表)

项目	期初数		
	账面金额	减值准备	账面价值
受让应收债权	483,770,628.48	258,647,094.14	225,123,534.34
应收追偿费	7,711,070.78	3,903,243.85	3,807,826.93
押金及保证金	830,859.00		830,859.00
代垫款项	746,066,549.30	181,092,636.72	564,973,912.58
其他	3,547,724.29	200,000.00	3,347,724.29
合计	1,241,926,831.85	443,842,974.71	798,083,857.14

2) 其他应收款坏账准备

项目	本期数	上年同期数
年初余额	443,842,974.71	296,466,767.61
加：本年计提/(转回)的净额	88,329,603.72	143,159,016.50
本年转入	12,999,000.00	4,217,190.60
本年收回已核销	8,000,000.00	
减：本年核销	130,235,395.20	
年末余额	422,936,183.23	443,842,974.71

3) 期末无应收关联方的款项。

(4) 抵债资产

1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋及建筑物	249,286,168.96		249,286,168.96
股权	7,151,060.00		7,151,060.00
合计	256,437,228.96		256,437,228.96

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋及建筑物	181,267,638.21	1,191,106.15	180,076,532.06

股权	6,489,280.00		6,489,280.00
合计	187,756,918.21	1,191,106.15	186,565,812.06

2) 抵债资产跌价准备

项目	本期数	上年同期数
年初余额	1,191,106.15	
加：本年计提/(转回)的净额	334,700.00	1,191,106.15
本年转入		
本年收回已核销		
减：本年核销	1,525,806.15	
年末余额		1,191,106.15

3) 未办妥产权证书的情况

截至2018年12月31日，本公司抵债资产账面价值计人民币65,098,968.00元的房屋及建筑物的产权手续尚未办理。

4) 资产受限情况说明

截至2018年12月31日，本公司抵债资产账面价值计人民币24,472,180.00元的房屋及建筑物用于融资借款的抵押物。

18. 政策性担保基金

(1) 政策性担保基金资产和负债

项目	期末数	期初数
受托政策性担保基金资产[注1]		
银行存款	553,279,393.67	35,669,992.70
理财产品	435,290,000.00	966,100,000.00
应计收益	5,052,842.93	9,312,746.03
应收代偿款	38,235,928.54	24,604,230.21
小计	1,031,858,165.14	1,035,686,968.94
受托政策性担保基金负债[注2]		
政策性担保基金	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
应付受托收益	31,858,165.14	35,686,968.94

小 计	1,031,858,165.14	1,035,686,968.94
政策性担保基金业务净额		

[注 1]: 根据重庆市财政局及重庆市人力资源和社会保障局于 2015 年 3 月 18 日下发的《关于委托管理担保基金的通知》(渝财社[2015]25 号)要求, 重庆市财政局及重庆市人力资源和社会保障局设立小微企业融资担保基金(以下简称政策性担保基金)计人民币 1,000,000,000.00 元, 并委托本公司运营管理。该政策性担保基金用于小微企业以及个体工商户的融资信用保证, 按照金融监管有关政策提取风险准备金, 以及担保业务发生风险时的代偿补偿; 该受托政策性担保基金要求存放银行, 或用于购买安全性好、变现能力较强的国债等。

本公司在收到政策性担保基金资金后, 将其存入专门的银行账户, 并将其记录为受托政策性担保基金资产, 并同时确认受托政策性担保基金负债。

本公司按照委托人要求对政策性担保基金资产进行运作, 产生的收益属于委托人, 在增加受托政策性担保基金资产账面价值的同时增加受托政策性担保基金负债的账面价值。根据《关于委托管理担保基金的通知》(渝财社[2015]25 号)要求, 政策性担保基金的运营收益由本公司提出分配方案, 经重庆市财政局及重庆市人力资源和社会保障局批准同意后, 方可用于以下支出: 担保基金承担的代偿补偿、弥补风险准备金不足、补充资本金以及其他经营成本等。

[注 2]: 本公司会于每个资产负债表日根据受托政策性担保基金所承担的政策性担保业务的风险敞口及对违约概率、违约损失率的判断, 对委托人的未到期政策性担保合同风险敞口损失予以持续监控。

(2) 政策性担保余额

项 目	期末数	期初数
政策性担保[注 3]	3,107,497,297.00	3,375,710,000.00

[注 3]: 只有当被担保人违约时, 政策性担保基金才会赔偿政策性担保业务合作银行由此遭受的损失。根据政策性担保业务的相关规定, 当不良担保率在 0.2% (含) 以内的, 政策性担保基金承担的担保责任比例最高不超过政策性担保余额的 70%; 当不良担保率超过 0.2% 的, 政策性担保基金承担的担保责任比例最高不超过政策性担保余额的 50%。因此, 上述政策性在保余额并不代表政策性担保基金未来的预期现金流出。

(3) 政策性担保业务资本管理

本公司会定期检测政策性担保责任余额与政策性担保基金余额的倍数, 以保持政策性担

保业务风险处于委托人所允许的范围内。

19. 卖出回购金融资产款

项 目	期末数	期初数
信托计划投资		1,210,000,000.00
合 计		1,210,000,000.00

20. 应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初余额
应付借款利息	1,288,563.15	675,532.80
应付公司债券利息	4,528,986.30	
合 计	5,817,549.45	675,532.80

(2) 应付关联方利息

关联方名称	项 目	期末数
重庆银海融资租赁有限公司	应付利息	598,895.83
重庆市再担保有限责任公司	应付利息	404,824.56
小 计		1,003,720.39

21. 预收保费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初余额
预收担保费及保证金	13,817,950.46	18,738,209.24
预收贷款利息及手续费	260,000.00	5,195,991.63
小 计	14,077,950.46	23,934,200.87

(2) 期末无预收关联方的款项。

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	36,625,014.58	128,542,000.51	129,423,793.96	35,743,221.13
离职后福利—设定提存计划	471,889.62	14,097,571.23	14,484,118.26	85,342.59
长期薪酬	57,083,493.29	9,792,283.20	5,826,252.69	61,049,523.80
合计	94,180,397.49	152,431,854.94	149,734,164.91	96,878,087.52

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	29,996,150.19	98,068,360.85	100,134,457.63	27,930,053.41
职工福利费	57,154.11	7,095,664.27	6,724,804.44	428,013.94
社会保险费	317,680.69	10,620,707.87	10,596,560.20	341,828.36
其中：医疗保险费	310,521.55	10,371,722.98	10,342,268.46	339,976.07
工伤保险费	4,673.11	204,506.15	208,540.97	638.29
生育保险费	2,486.03	44,478.74	45,750.77	1,214.00
住房公积金	66,254.57	8,243,339.83	8,309,594.40	
工会经费和职工教育经费	6,187,775.02	4,513,927.69	3,658,377.29	7,043,325.42
小计	36,625,014.58	128,542,000.51	129,423,793.96	35,743,221.13

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	37,071.37	12,197,459.78	12,218,413.53	16,117.62
失业保险费	15,882.63	332,501.88	348,222.88	161.63
企业年金缴费	418,935.62	1,567,609.57	1,917,481.85	69,063.34
小计	471,889.62	14,097,571.23	14,484,118.26	85,342.59

(4) 长期薪酬

长期薪酬主要包括本公司对员工的薪酬留存,该薪酬留存一般在不少于3年的期间内延期兑付。

23. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	8,462,625.75	13,022,698.56
企业所得税	109,573,937.08	27,679,413.18
代扣代缴个人所得税	2,047,646.52	3,011,085.23

城市维护建设税	531,817.44	3,082,504.29
教育费附加	242,960.34	1,323,718.44
地方教育附加	129,661.80	863,643.93
其他	14,847.59	16,368.26
合 计	121,003,496.52	48,999,431.89

24. 未到期责任准备金

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	1,032,941,341.82	869,940,638.69
本年计提的净额	233,972,372.30	163,000,703.13
年末余额	1,266,913,714.12	1,032,941,341.82

25. 担保合同准备金

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	1,018,714,996.17	1,093,588,279.23
本年计提	195,210,033.37	165,532,595.15
本年转出	280,644,705.97	240,405,878.21
年末余额	933,280,323.57	1,018,714,996.17

26. 存入保证金

项 目	期末数	期初数
客户存入担保业务保证金	376,937,738.36	334,487,955.64
合 计	376,937,738.36	334,487,955.64

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
向银行金融机构借款	19,000,000.00	20,000,000.00
合 计	19,000,000.00	20,000,000.00

28. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付公司债券	99,870,853.96	
合 计	99,870,853.96	

(2) 其他说明

项 目	发行日期	期限	票面金额	发行金额	期末数
18 三峡 01	2018 年 3 月 21 日	5 年期	100,000,000.00	99,850,000.00	99,870,853.96
合 计			100,000,000.00	99,850,000.00	99,870,853.96

本公司面向合格投资者公开发行不超过人民币 20 亿元(含 20 亿元)公司债券的申请已于 2017 年 4 月 10 日获得中国证券监督管理委员会核准(证监许可〔2017〕489 号)。本次债券分期发行,首期发行规模为人民币 1 亿元,已于 2018 年 3 月 22 日募集结束,票面年利率为 5.78%,债券期限为 5 年期,附第 3 年末公司调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

29. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
受托政策性担保基金负债	1,031,858,165.14	1,035,686,968.94
其他应付款	841,054,069.28	867,496,935.34
预收款项	571,020.71	
应付股利	28,182,000.00	10,262,000.00
其他	175.00	218,024.69
合 计	1,901,665,430.13	1,913,663,928.97

(2) 受托政策性担保基金负债详见本财务报表附注五(一)18 之说明。

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付债权受让款	322,936,219.67	411,961,488.78
暂收应付款项	412,006,935.62	344,630,627.15
平台业务暂收投资款		34,793,905.42
应付协作费	6,110,913.99	6,110,913.99

应付关联方及其他单位借款	100,000,000.00	70,000,000.00
合 计	841,054,069.28	867,496,935.34

(4) 应付关联方单位款项

关联方名称	款项性质	期末数
重庆银行股份有限公司	应付债权受让款	205,142,840.58
重庆农村商业银行股份有限公司	应付债权受让款	83,682,410.34
重庆银海融资租赁有限公司	应付关联方借款	60,000,000.00
小 计		348,825,250.92

30. 股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆渝富资产经营管理 有限公司	2,325,000,000.00		2,325,000,000.00	
重庆渝富控股集团 有限公司		2,325,000,000.00		2,325,000,000.00
中国长江三峡集团 公司	1,291,666,700.00		1,291,666,700.00	
三峡资本控股有限 责任公司	258,333,300.00	1,291,666,700.00		1,550,000,000.00
国开金融有限责 任公司	775,000,000.00			775,000,000.00
合 计	4,650,000,000.00	3,616,666,700.00	3,616,666,700.00	4,650,000,000.00

[注]：2015年10月，中国长江三峡集团公司将其持有的本公司全部股份无偿划转给三峡资本控股有限责任公司；2018年4月，重庆渝富资产经营管理有限公司将其持有本公司全部股份无偿划转给重庆渝富控股集团有限公司。截至2018年12月31日，上述股份划转事项已全部完成。

31. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的永续债基本情况

本公司面向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币20亿元(含20亿元)永续期公司债券的申请已于2018年10月12日获得中国证券监督管理委员会核准(证监许可(2018)1639号)。本公司于2018年11月21日发行起息日为2018年11月22日的第一期永续期公司债券。

券，本期债券每张面值 100 元，按面值平价发行，发行规模为人民币 200,000,000.00 元，扣除承销费等相关交易费用后为 199,150,000.00 元。根据该永续债的发行条款，本期债券以每 3 个计息年度为 1 个重定价周期，在每个重定价周期末，本公司有权选择将本期债券期限延长 1 个重定价周期（即延续 3 年），或全额兑付本期债券；本公司续期选择权行使不受次数限制。本期债券采用固定利率形式，首个周期内的票面利率为 6.5%，在基础期限内固定不变，期后每个重定价周期重置一次，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。本期债券附设本公司递延支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。强制付息事件：付息日前 12 个月内，发生以下事件的，本公司不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息：（1）向普通股股东分红；（2）减少注册资本。利息递延下的限制事项：若本公司选择行使递延支付利息权，则在递延支付利息及其孳息未偿付完毕之前，不得有下列行为：（1）向普通股股东分红；（2）减少注册资本。

(2) 期末发行在外的永续债变动情况

项目	期初数		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
18 三峡 Y1			2,000,000.00	200,574,657.53
合计			2,000,000.00	200,574,657.53

(续上表)

项目	本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值
18 三峡 Y1			2,000,000.00	200,574,657.53
合计			2,000,000.00	200,574,657.53

本公司发行永续期公司债券发行总额 200,000,000.00 元，扣除承销费等相关交易费用后将剩余部分与本年末计提的利息共计 200,574,657.53 元计入其他权益工具。

32. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	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	税后归属于少数股东	

以后将重分类进损益的其他综合收益	374,000.01	-623,670.54		376,172.30	-2,689,321.38	1,689,478.54	-2,315,321.37
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	374,000.01	-623,670.54		376,172.30	-2,689,321.38	1,689,478.54	-2,315,321.37
其他综合收益合计	374,000.01	-623,670.54		376,172.30	-2,689,321.38	1,689,478.54	-2,315,321.37

33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	191,232,445.41	28,373,840.50		219,606,285.91
合 计	191,232,445.41	28,373,840.50		219,606,285.91

34. 一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	395,348,877.69	30,113,468.22		425,462,345.91
合 计	395,348,877.69	30,113,468.22		425,462,345.91

根据《金融企业财务规则》（财政部令第42号）及财政部《关于印发〈金融企业财务规则-实施指南〉的通知》（财金[2007]23号），本公司及从事担保业务和贷款业务的子公司需根据承担风险和损失的资产余额的一定比例通过税后利润提取一般风险准备，用于弥补尚未识别的可能性损失。该一般风险准备作为利润分配处理，是股东权益的组成部分，用于弥补亏损，不得用于分红或转增实收股本。

本公司经营担保业务的子公司按当年净利润的10%提取一般风险准备。本公司经营贷款业务的子公司应当于每年年终根据承担风险和损失的风险资产余额的一定比例提取一般风险准备金，用于弥补尚未识别的可能性损失，其一般风险准备余额原则上不得低于风险资产余额的1%。

35. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	632,083,391.76	
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	632,083,391.76	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	270,946,097.81	
减：提取法定盈余公积	28,373,840.50	10%
提取一般风险准备	30,113,468.22	
应付普通股股利	216,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
可续期公司债券利息	1,424,657.53	
期末未分配利润	627,117,523.32	

(二) 合并利润表项目注释

1. 担保业务收入

项 目	本期数	上年同期数
原担保合同	844,618,440.11	904,389,428.21
合 计	844,618,440.11	904,389,428.21

2. 分出保费

项 目	本期数	上年同期数
再担保支出	82,681,868.53	
合 计	82,681,868.53	

3. 提取未到期责任准备金

项 目	本期数	上年同期数
提取未到期责任准备金	165,000,345.38	163,000,703.13
合 计	165,000,345.38	163,000,703.13

4. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入		
委托贷款利息收入	148,595,767.69	118,657,110.27
贷款利息收入	49,752,832.28	62,083,854.44
存款利息收入	36,971,169.29	40,170,202.27

其他利息收入	304,025.86	
利息收入小计	235,623,795.12	220,911,166.98
减：利息支出	30,422,180.94	13,227,493.70
利息净收入	205,201,614.18	207,683,673.28

5. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	843,000.00	127,000.00
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	267,447,860.76	188,071,205.44
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	64,023.47	388,738.69
处置可供出售金融资产取得的投资收益	608,097.38	2,664,099.48
合 计	268,962,981.61	191,251,043.61

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	32,853,919.87	62,291,549.45
合 计	32,853,919.87	62,291,549.45

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明。

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,134.25	
合 计	3,134.25	

8. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
财务顾问咨询费收入	4,596,406.41	12,899,263.23
平台业务手续费收入	20,536,814.13	19,639,456.24

投资性房地产租金收入	926,126.66	858,143.49
资金占用费收入	6,747,564.50	
其他	2,226,895.87	1,614,270.16
合 计	35,033,807.57	35,011,133.12

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	44,473.25	137,599.19
固定资产处置损失	-3,468.89	
合 计	41,004.36	137,599.19

10. 提取担保赔偿准备金

项 目	本期数	上年同期数
提取担保合同准备金	195,210,033.37	165,532,595.15
合 计	195,210,033.37	165,532,595.15

11. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		677,422.35
城市维护建设税	1,868,785.33	7,201,161.11
教育费附加	801,808.08	3,071,212.59
地方教育附加	471,323.49	2,008,167.38
房产税	2,603,146.57	1,902,256.81
土地使用税	357,285.69	217,779.44
印花税	214,677.09	168,916.91
车船使用税	8,810.00	4,380.00
其他	157,857.37	22,168.84
合 计	6,483,693.62	15,273,465.43

12. 手续费及佣金支出

项 目	本期数	上年同期数
金融机构手续费支出	9,471,999.32	25,471.70
合 计	9,471,999.32	25,471.70

13. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	152,431,854.94	143,990,230.92
物管租赁费	24,040,606.09	26,038,046.54
咨询服务费	31,889,409.27	18,131,606.79
折旧及摊销费用	11,863,800.95	12,702,855.05
差旅及交通费	5,585,857.45	6,266,787.18
办公会议费	7,270,784.89	8,091,803.24
业务招待费	5,359,525.49	6,301,550.52
宣传及广告费	2,721,399.03	3,322,580.98
其他	5,646,963.87	8,303,754.16
合 计	246,810,201.98	233,149,215.38

14. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
平台业务运营成本	404,657.76	7,978,399.70
投资性房地产折旧	610,625.55	873,799.90
其他业务运营成本	1,485,251.96	5,831,831.13
合 计	2,500,535.27	14,684,030.73

15. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收代偿款减值损失	191,578,551.73	111,871,542.86
委托贷款减值损失	44,159,114.10	54,578,887.90
发放贷款及垫款减值损失	35,833.73	6,149,526.40
其他资产减值损失	88,664,303.72	144,350,122.65
应收保费减值损失	3,546,477.35	1,776,265.00

合 计	327,984,280.63	318,726,344.81
-----	----------------	----------------

16. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
再担保代偿款补偿款	655,810.29	1,882,352.94
罚没收入	557,195.69	103,231.40
其他	117,494.50	27,995.53
合 计	1,330,500.48	2,013,579.87

17. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	2,500,000.00	2,000,000.00
罚款支出	4,871.44	1,628,974.33
其他	47,839.04	47,968.99
合 计	2,552,710.48	3,676,943.32

18. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	161,455,034.55	150,087,742.35
递延所得税费用	-112,824,478.07	-61,531,071.48
合 计	48,630,556.48	88,556,670.87

19. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

20. 担保业务种类及其余额

(1) 商业担保

担保类型	期末数	期初数
借款类担保	9,421,580,491.23	11,817,769,426.38

债券担保	61,560,000,000.00	48,745,000,000.00
基金担保	6,397,146,828.23	32,328,050,030.17
其他融资担保	1,394,839,357.30	1,349,890,165.02
非融资性担保	4,577,563,102.30	4,024,988,648.09
合计	83,351,129,779.06	98,265,698,269.66

(2) 政策性担保

项目	期末数	期初数
政策性担保余额	3,107,497,297.00	3,375,710,000.00
合计	3,107,497,297.00	3,375,710,000.00

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	300,719,177.37	400,152,566.21
加: 资产减值准备	327,984,280.63	318,726,344.81
提取担保合同准备金	195,210,033.37	165,532,595.15
提取未到期责任准备金	165,000,345.38	163,000,703.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,359,615.30	13,688,387.23
无形资产摊销	1,261,896.86	1,021,426.85
长期待摊费用摊销	242,288.79	91,470.72
投资性房地产折旧	610,625.55	873,799.90
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)	-41,004.36	-137,599.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-3,134.25	
委托贷款利息收入	-148,595,767.69	-118,657,110.27
发行债券及银行借款利息支出	5,542,513.95	
投资损失(收益以“-”号填列)	-268,962,981.61	-191,251,043.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-112,824,478.07	-61,531,071.48

递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-380,737,097.48	-443,916,876.79
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	111,701,826.20	-98,993,064.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	207,468,139.94	148,600,528.00
(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	760,246,752.89	904,192,180.84
减: 现金的期初余额	904,192,180.84	662,452,494.92
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	-143,945,427.95	241,739,685.92

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	760,246,752.89	904,192,180.84
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	760,246,752.89	904,192,180.84
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	760,246,752.89	904,192,180.84

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

购入税控设备与资产相关的政府补助按照总额法确认递延收益

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
税控设备	525.00		350.00	175.00	其他收益	

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
扶贫及中小微企业贷款担保费补贴	11,030,000.00	其他收益	
创业担保贷款奖补资金	13,880,000.00	其他收益	
债券融资奖励资金	380,000.00	其他收益	
高企创新券专项奖励	700,000.00	其他收益	
产业扶持资金	2,797,177.12	其他收益	
金融机构考核奖励款	80,000.00	其他收益	
两江新区产业发展资金奖励	3,520,000.00	其他收益	
稳岗补贴	342,265.00	其他收益	
科技型企业入库奖励	30,000.00	其他收益	
其他政府补助	94,127.75	其他收益	
合 计	32,853,569.87		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 32,853,919.87 元。

六、合并范围的变更

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期本公司子公司重庆金宝保信息技术服务有限公司(以下简称金宝保公司)与甘肃爱彼利科技有限公司(以下简称爱彼利科技)共同出资设立重庆斐耐科技有限公司,于2018年8月29日办妥工商设立登记手续,并取得统一社会信用代码为91500112MA602CL724的营业执照。该公司注册资本1,000.00万元,金宝保公司认缴出资700.00万元,占其注册资本的70.00%,已实缴出资350.00万元;爱彼利科技认缴出资300.00万元,占其注册资本的30.00%,已实缴出资150.00万元。金宝保公司拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆市教育融资担保有限公司	重庆	重庆	担保业	20,000.00 万	60.00		设立
重庆渝台融资担保有限公司	重庆	重庆	担保业	30,000.00 万	66.67		设立
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	重庆	重庆	贷款行业	50,000.00 万	50.00	5.00	设立
重庆金宝保信息技术服务有限公司	重庆	重庆	信息服务	3,000.00 万	51.00		设立
重庆市小微企业融资担保有限公司	重庆	重庆	担保业	30,000.00 万	51.00		设立
深圳渝信资产管理有限责任公司	深圳	深圳	资产管理	10,000.00 万	100.00		设立
重庆瑜信企业管理有限公司[注 1]	重庆	重庆	咨询服务	5,000.00 万		100.00	设立
深圳市前海普华汇信金融服务有限责任公司[注 2]	深圳	深圳	咨询服务	5,000.00 万		51.00	受让
重庆斐耐科技有限公司[注 3]	重庆	重庆	软件和信息 技术服务	1,000.00 万		70.00	设立

[注 1]: 本公司通过深圳渝信资产管理有限责任公司间接持有重庆瑜信企业管理有限公司 100%股权;

[注 2]: 本公司通过深圳渝信资产管理有限责任公司间接持有深圳市前海普华汇信金融服务有限责任公司 51%股权。

[注 3]: 本公司通过重庆金宝保信息技术服务有限公司间接持有重庆斐耐科技有限公司 70%股权。

(2) 拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的, 未形成控制的原因说明

重庆泽晖股权投资基金管理有限公司(以下简称泽晖基金)系由本公司与北京崇德投资管理有限公司(以下简称崇德投资)投资设立, 注册资本 1,000.00 万元。本公司认缴其注册资本为 700.00 万元, 出资比例为 70.00%, 已实缴出资; 崇德投资认缴注册资本为 300.00 万元, 出资比例为 30.00%, 已实缴出资。

根据泽晖基金的公司章程,泽晖基金股东会会议决议由股东按照实缴出资比例行使表决权,但泽晖基金的发展战略、经营方针和投资计划等事项须全体股东决议通过;泽晖基金董事会对经营计划和投资方案等事项作出决议时,需全体董事决议通过。因此本公司对泽晖基金不具有控制权,泽晖基金不纳入本公司合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆市教育融资担保有限公司	40.00	2,537,500.95	4,800,000.00	118,394,705.24
重庆渝台融资担保有限公司	33.33	222,511.27	6,000,000.00	146,297,526.21
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	45.00	12,009,654.63	11,250,000.00	269,528,813.04
重庆金宝保信息技术服务有限公司	49.00	590,405.50	5,463,500.00	22,145,653.52
重庆市小微企业融资担保有限公司	49.00	12,629,448.75	8,820,000.00	185,436,494.89
深圳市前海普华汇信金融服务有限公司	49.00	1,783,558.46		2,788,035.15
合计		29,773,079.56	36,333,500.00	744,591,228.05

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数		期初数	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
重庆市教育融资担保有限公司	482,392,929.90	186,406,166.75	448,287,563.91	146,644,553.13
重庆渝台融资担保有限公司	798,101,469.13	330,582,987.17	779,136,252.12	294,285,370.74
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	644,160,419.63	51,729,269.58	649,010,473.19	58,267,444.53
重庆金宝保信息技术服务有限公司	47,752,856.86	3,859,479.48	92,232,911.45	43,601,032.10
重庆市小微企业融资担保有限公司	1,459,512,256.75	1,081,070,430.44	1,456,802,523.61	1,089,582,997.89

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

重庆市教育融资担保有限公司	37,466,987.37	6,343,752.37	6,343,752.37	14,301,460.28
重庆渝台融资担保有限公司	47,226,442.86	667,600.58	667,600.58	-169,727,914.87
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	47,044,667.39	26,688,121.39	26,688,121.39	20,238,816.35
重庆金宝保信息技术服务有限公司	19,125,483.74	4,911,498.03	4,911,498.03	-377,919.82
重庆市小微企业融资担保有限公司	68,501,593.92	25,774,385.20	29,222,300.59	305,535.19

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆市教育融资担保有限公司	50,481,907.72	20,056,172.15	20,056,172.15	-43,161,640.31
重庆渝台融资担保有限公司	95,647,053.53	38,154,013.03	38,154,013.03	21,632,961.17
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司	62,380,871.14	35,549,548.30	35,549,548.30	14,408,947.09
重庆金宝保信息技术服务有限公司	20,182,454.39	6,861,981.18	6,861,981.18	14,135,780.58
重庆市小微企业融资担保有限公司	104,912,403.43	43,896,042.43	43,896,042.43	47,050,369.07

(二) 在联营企业中的权益

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
重庆市再担保有限责任公司	988,162,238.28	116,790,145.42	871,372,092.86	75,233,719.93	17,848,845.48
重庆市潼南区融资担保有限公司	220,062,885.04	61,721,862.66	158,341,022.38	16,695,678.50	3,616,262.96
重庆市鸿业信用担保有限责任公司	269,051,986.85	91,471,302.77	177,580,684.08	6,333,913.49	-6,039,764.91
重庆宏昌融资担保有限公司	201,207,645.34	76,305,176.71	124,902,468.63	6,423,019.11	-3,153,351.84
重庆泽晖股权投资基金管理有限公司	9,984,248.64		9,984,248.64		-15,751.36
成都经远投资管理有限公司	2,803,868.43		2,803,868.43	1,913.43	-196,131.57

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2018年12月31日, 本公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体全部为第三方机构

发起设立的结构化主体。这类结构化主体2018年12月31日的资产总额为2,170,597,220.52元。

2. 与权益相关资产的账面价值和最大损失敞口

项 目	财务报表 列报项目	账面价值		最大损失敞口	
		期末数	期初数	期末数	期初数
银行理财产品	可供出售 金融资产	430,597,220.52	452,000,000.00	430,597,220.52	452,000,000.00
信托计划投资	可供出售 金融资产	1,740,000,000.00	3,530,000,000.00	1,740,000,000.00	3,530,000,000.00
合 计		2,170,597,220.52	3,982,000,000.00	2,170,597,220.52	3,982,000,000.00

3. 最大损失敞口的确定方法

最大损失敞口为在结构化主体中的权益在资产负债表日的公允价值。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司

关联方名称	与本公司的关系
重庆渝富控股集团有限公司	本公司的母公司

2. 本公司的子公司情况、重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
重庆农村商业银行股份有限公司	母公司能施加重大影响的企业
重庆银行股份有限公司	母公司能施加重大影响的企业
重庆渝康资产经营管理有限公司	母公司能施加重大影响的企业
重庆银海融资租赁有限公司	母公司能施加重大影响的企业
国家开发银行股份有限公司	本公司参股股东的母公司
重庆市再担保有限责任公司	本公司投资的参股公司

(二) 关联方交易情况

1. 存款取得利息收入

关联方名称	科目	关联交易金额
重庆农村商业银行股份有限公司	利息收入	1,491,171.91
重庆银行股份有限公司	利息收入	1,499,947.22
国家开发银行股份有限公司	利息收入	22,716.62
小计		3,013,835.75

2. 向关联方购买银行理财产品

(1) 购买及赎回理财产品

关联方名称	购买银行理财产品	赎回银行理财产品
重庆农村商业银行股份有限公司	2,032,800,000.00	1,947,500,000.00
小计	2,032,800,000.00	1,947,500,000.00

(2) 购买银行理财产品取得的投资收益

关联方名称	科目	关联交易金额
重庆农村商业银行股份有限公司	投资收益	17,186,561.89
小计		17,186,561.89

3. 为关联方提供担保取得的担保业务收入

提供政策性担保取得的担保手续费收入

关联方名称	科目	关联交易金额
重庆农村商业银行股份有限公司	担保手续费收入	14,052,262.36
重庆银行股份有限公司	担保手续费收入	447,400.86
小计		14,499,663.22

4. 向关联方单位资金拆借的利息支出

关联方名称	科目	金额
重庆渝康资产经营管理有限公司	利息支出	534,444.44
重庆银海融资租赁有限公司	利息支出	3,055,414.06
重庆市再担保有限责任公司	利息支出	1,410,759.89
重庆农村商业银行股份有限公司	利息支出	3,450,000.00
重庆银行股份有限公司	利息支出	2,125,513.40
小计		10,576,131.79

5. 关联方提供担保

(1) 提供担保的余额

关联方名称	交易事项	期末余额
重庆市再担保有限责任公司	融资借款担保	60,000,000.00

(2) 向关联方支付担保费

关联方名称	科目	金额
重庆市再担保有限责任公司	业务及管理费	174,241.51

(3) 关联方提供再担保支付的再担保补偿款

关联方名称	科目	金额
重庆市再担保有限责任公司	营业外收入	655,810.29

6. 向关联方转让债权

关联方名称	债权金额	转让金额	收到债权转让款
重庆渝康资产经营管理有限公司	280,475,660.76	60,009,400.00	60,009,400.00

7. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

九、其他重要事项

(一) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司未到期商业担保余额 833.51 亿元，政策性担保余额 31.07 亿元。

除存在上述或有事项外，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收代偿款

(1) 账龄分析

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	243,418,508.48	414,568,100.78
1-2 年	386,740,901.72	288,159,955.75
2-3 年	208,413,420.05	184,132,863.02
3 年以上	139,817,814.77	80,391,560.53
应收代偿款原值	978,390,645.02	967,252,480.08
减：坏账准备	440,498,952.81	449,782,177.60
应收代偿款净值	537,891,692.21	517,470,302.48

(2) 应收代偿款减值准备

项 目	本期数	上年同期数
年初余额	449,782,177.60	388,228,641.14
加：本年计提的净额	160,245,136.45	86,747,113.52
本年转入		161,567,036.14
本期收回已核销	14,850,089.59	14,797,301.40
减：本年核销及处置损失	184,378,450.83	201,557,914.60
年末余额	440,498,952.81	449,782,177.60

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	838,300,000.00		838,300,000.00	838,300,000.00		838,300,000.00
对合营联营企业投资	89,141,150.00		89,141,150.00	82,141,150.00		82,141,150.00
合 计	927,441,150.00		927,441,150.00	920,441,150.00		920,441,150.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末数
重庆市教育融资担保有限公司	60.00	60.00	120,000,000.00
重庆渝台融资担保有限公司	66.67	66.67	200,000,000.00
重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司[注]	50.00	55.00	250,000,000.00
重庆金宝保信息技术服务有限公司	51.00	51.00	15,300,000.00

重庆市小微企业融资担保有限公司	51.00	51.00	153,000,000.00
深圳渝信资产管理有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00
合 计			838,300,000.00

[注]：本公司持有重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 50%的股权，子公司重庆市教育融资担保有限公司、重庆渝台融资担保有限公司分别持有重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 3%、2%的股权，公司直接和间接合计持有重庆两江新区长江三峡小额贷款有限公司 55%的股权。

(3) 对合营联营企业投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
重庆市再担保有限责任公司	5.00	5.00	52,141,150.00			52,141,150.00
重庆市潼南区融资担保有限公司	10.00	10.00	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆市鸿业信用担保有限责任公司	10.00	10.00	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆宏昌融资担保有限公司	9.80	9.80	10,000,000.00			10,000,000.00
重庆泽晖股权投资基金管理有限公司	70.00	70.00	7,000,000.00			7,000,000.00
小 计			89,141,150.00			89,141,150.00

3. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	359,311,232.65	682,613,608.62
应收股利	19,200,000.00	
预付账款	3,451,423.10	4,782,090.58
抵债资产	111,314,372.19	76,309,084.06
长期待摊费用	98,475.72	
预缴税金		83,728,875.52
合 计	493,375,503.66	847,433,658.78

(2) 其他应收款

项 目	期末数		
	账面金额	减值准备	账面价值
受让应收债权	299,818,847.25	248,370,322.35	51,448,524.90
应收追偿费	105,178.68	30,851.68	74,327.00
押金及保证金	145,674.00		145,674.00
代垫款项	433,753,517.23	127,564,698.21	306,188,819.02
其他	1,453,887.73		1,453,887.73
合 计	735,277,104.89	375,965,872.24	359,311,232.65

(续上表)

项 目	期初数		
	账面金额	减值准备	账面价值
受让应收债权	320,902,169.04	258,647,094.14	62,255,074.90
应收追偿费	105,178.68	30,851.68	74,327.00
应收子公司借款	101,353,200.06		101,353,200.06
押金及保证金	164,962.00		164,962.00
代垫款项	683,481,308.26	167,378,631.24	516,102,677.02
其他	2,663,367.64		2,663,367.64
合 计	1,108,670,185.68	426,056,577.06	682,613,608.62

(3) 其他应收款坏账准备

项 目	期末数	期初数
年初余额	426,056,577.06	292,648,233.79
加：本年计提的净额	59,145,690.38	129,191,152.67
本年转入	12,999,000.00	4,217,190.60
本期收回已核销	8,000,000.00	
减：本年核销或处置损失	130,235,395.20	
年末余额	375,965,872.24	426,056,577.06

(4) 抵债资产

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
房屋及建筑物	104,163,312.19		104,163,312.19	71,010,910.21	1,191,106.15	69,819,804.06
股权	7,151,060.00		7,151,060.00	6,489,280.00		6,489,280.00
合计	111,314,372.19		111,314,372.19	77,500,190.21	1,191,106.15	76,309,084.06

2) 抵债资产跌价准备

项目	本期数	上年同期数
年初余额	1,191,106.15	
加：本年计提/(转回)的净额	334,700.00	1,191,106.15
本年转入		
本年收回已核销		
减：本年核销	1,525,806.15	
年末余额		1,191,106.15

4. 担保合同准备金

项目	本期数	上年同期数
年初余额	864,462,637.85	923,574,347.39
本年计提	225,686,508.42	183,679,137.04
本年转出	280,644,705.97	242,790,846.58
年末余额	809,504,440.30	864,462,637.85

(二) 母公司利润表项目注释

1. 担保业务收入

项目	本期数	上年同期数
原担保合同	763,465,089.61	793,048,768.82
合计	763,465,089.61	793,048,768.82

2. 利息净收入

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

利息收入		
委托贷款利息收入	140,411,184.01	79,415,755.08
存款利息收入	28,747,046.58	32,609,626.85
买入返售金融资产利息收入		289,528.30
利息收入小计	169,158,230.59	112,314,910.23
减：利息支出	21,369,552.85	12,545,509.57
利息净收入	147,788,677.74	99,769,400.66

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
对子公司的投资收益	46,566,500.00	44,910,000.00
对联营企业的投资收益	843,000.00	127,000.00
可供出售金融资产持有间取得的投资收益	247,142,190.59	170,384,621.26
合 计	294,551,690.59	215,421,621.26

4. 担保余额

担保类型	期末数	期初数
借款类担保	6,655,998,811.32	8,186,830,824.64
债券担保	61,400,000,000.00	48,585,000,000.00
基金担保	6,397,146,828.23	32,328,050,030.17
其他融资担保	1,308,500,000.00	1,271,500,000.00
非融资性担保	4,955,566,987.85	3,526,914,930.17
合 计	80,717,212,627.40	93,898,295,784.98

(三) 母公司现金表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	283,738,404.97	303,474,942.81
加：资产减值损失	261,374,845.16	249,111,691.21
提取担保合同准备金	225,686,508.42	183,679,137.04
提取未到期责任准备金	178,680,658.68	176,887,677.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,931,764.98	6,134,371.65
投资性房地产折旧	25,981.20	
无形资产摊销	776,946.29	751,778.00
长期待摊费用摊销	72,561.05	
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)	3,468.89	-33,561.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
委托贷款及买入返售金融资产利息收入	-140,411,184.01	-79,705,283.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-294,551,690.59	-215,421,621.26
发行债券及银行借款利息支出	4,549,840.26	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-111,044,127.82	-39,059,263.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-92,266,765.44	-229,335,134.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	77,838,131.56	-287,631,124.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	399,405,343.60	68,853,609.98
(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	691,459,733.64	641,811,537.22
减：现金的期初余额	641,811,537.22	405,757,728.02
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	49,648,196.42	236,053,809.20
--------------	---------------	----------------

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	691,459,733.64	641,811,537.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	691,459,733.64	641,811,537.22
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	691,459,733.64	641,811,537.22

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	本期数	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	41,004.36	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	32,853,919.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,222,210.00	
小 计	31,672,714.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	7,758,250.22	
少数股东权益影响额(税后)	10,768,371.18	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,146,092.83	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.61	0.06	0.06

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.39	0.06	0.06
-------------------------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司股东的净利润	A	270,946,097.81	
减：公司永续债利息	B	1,424,657.53	
归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	269,521,440.28	
非经常性损益	D	13,146,092.83	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	256,375,347.45	
归属于公司普通股股东的期初净资产	F	5,869,038,714.87	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	216,000,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	9	
其他	其他综合收益的税后净额	K	-2,689,321.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	6
报告期月份数	M	12	
加权平均净资产	$N = F + C/2 + G \times H/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	5,840,454,774.32	
加权平均净资产收益率(%)	$O = C/N$	4.61	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	$P = E/N$	4.39	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司股东的净利润	A	270,946,097.81
减：公司永续债利息	B	1,424,657.53
归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	269,521,440.28
非经常性损益	D	13,146,092.83
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	256,375,347.45
期初股份总数	F	4,650,000,000.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	G	
发行新股或债转股等增加股份数	H	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
因回购等减少股份数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
报告期缩股数	L	
报告期月份数	M	
发行在外的普通股加权平均数	$N=F+G+H \times I/M-J \times K/M-L$	4,650,000,000.00
基本每股收益	$O=C/N$	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$P=E/N$	0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆三峡融资担保集团股份有限公司

二〇一九年三月二十九日

