



05142019040008408680

报告文号：苏亚诚审[2019]61号

安官县城市建设投资集团有限公司

审计报告

苏亚诚审[2019]61号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046, 0514-87361305

电 话：025-83235002, 0514-87361321

网 址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚诚审[2019] 61号

审计报告

安吉县城市建设投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了安吉县城市建设投资集团有限公司（以下简称安吉城投公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2018 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安吉城投公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

安吉城投公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任

何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估安吉城投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安吉城投公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安吉城投公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对安吉城投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安吉城投公司不能持续经营。

(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) 就安吉城投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 南京市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十五日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

会合01表

单位：元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产				流动负债：			
货币资金	五-1	1,416,126,634.86	1,182,820,055.18	短期借款	五-18	20,000,000.00	
应收票据及应收账款	五-2	421,384,262.99	430,917,210.75	应付票据及应付账款	五-19	56,621,071.75	183,987,793.76
预付款项	五-3	3,634,163,492.46	1,323,198,400.04	预收款项	五-20	2,144,119,432.30	1,174,163,209.18
其他应收款	五-4	2,382,371,755.97	1,246,349,398.34	应付职工薪酬	五-21	8,889,937.74	6,704,698.70
存货	五-5	11,061,721,356.79	9,850,858,115.75	应交税费	五-22	98,091,342.34	65,040,953.44
持有待售资产	五-6	56,382,392.40		其他应付款	五-23	1,996,588,598.14	2,274,383,292.06
一年内到期的非流动资产				持有待售负债	五-24	8,874,991.61	
其他流动资产	五-7	63,762,721.25	26,291,891.39	一年内到期的非流动负债	五-25	811,341,044.60	925,052,145.00
				其他流动负债			
流动资产合计		18,955,912,616.66	13,989,435,071.45	流动负债合计		5,054,526,517.88	4,549,252,052.14
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	五-8	232,456,754.47	279,188,842.75	长期借款	五-26	6,891,297,954.32	4,130,863,320.95
持有至到期投资				应付债券	五-27	2,556,000,000.00	1,756,000,000.00
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五-9	12,510,259.91	22,329,196.38	永续债			
投资性房地产	五-10	1,171,623,167.93	1,220,243,254.34	长期应付款	五-28	380,618,469.20	231,865,621.66
固定资产	五-11	288,667,244.85	232,847,604.25	预计负债			
在建工程	五-12	641,858,110.83	325,042,517.74	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债	五-15	2,936,500.00	2,936,500.00
油气资产				其他非流动负债			
无形资产	五-13	180,685,876.72	177,767,945.89	非流动负债合计		9,840,852,914.52	6,121,465,442.81
开发支出				负债合计		14,895,379,432.40	10,670,717,494.75
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用	五-14	6,511,563.50	11,854,911.88	实收资本(或股本)	五-29	880,000,000.00	880,000,000.00
递延所得税资产	五-15	13,513,305.48	9,124,770.47	其他权益工具			
其他非流动资产	五-16	86,298,271.38	86,338,271.38	其中：优先股			
非流动资产合计		2,554,124,844.27	2,363,937,714.86	永续债			
				资本公积	五-30	4,880,424,915.76	4,085,837,091.10
				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	五-31	928,522,918.60	771,365,423.45
				归属于母公司所有者权益合计		6,688,947,834.56	5,657,202,504.55
				少数股东权益		5,709,993.97	25,452,787.01
				所有者权益合计		6,614,657,828.53	5,682,655,291.56
资产总计		21,510,037,208.93	16,353,372,786.31	负债和所有者权益总计		21,510,037,208.93	16,353,372,786.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



何洁



陈卫



杨雪

合并利润表

2018年度

会合02表

单位：元

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五-32	897,152,684.39	1,050,616,930.89
减：营业成本	五-32	792,933,191.40	920,298,378.78
税金及附加	五-33	20,035,330.95	53,219,217.19
销售费用	五-34	25,091,749.63	44,169,013.31
管理费用	五-35	87,125,885.49	78,757,774.32
研发费用			
财务费用	五-36	20,602,677.13	21,956,940.71
其中：利息费用		28,658,580.56	23,072,190.88
利息收入		8,149,113.17	1,296,500.65
资产减值损失	五-37	23,396,683.99	3,066,529.51
加：其他收益	五-38	199,581,842.57	195,515,323.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五-39	16,030,326.95	70,018,866.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,198,568.08	-7,570,842.52
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）	五-40	-1,373,395.43	38,484.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		142,205,939.89	194,721,751.04
加：营业外收入	五-41	649,130.46	272,156.78
减：营业外支出	五-42	1,141,494.61	4,308,647.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		141,713,575.74	190,685,260.04
减：所得税费用	五-43	-3,282,964.10	8,007,856.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		144,996,539.84	182,677,403.22
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		144,996,539.84	182,677,403.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		157,157,495.35	201,365,183.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-12,160,955.51	-18,687,780.30
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		144,996,539.84	182,677,403.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		157,157,495.35	201,365,183.52
归属于少数股东的综合收益总额		-12,160,955.51	-18,687,780.30
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



何强



陈卫



杨秀慧

合并现金流量表

2018年度

编制单位：安晋县城市建设投资集团有限公司

会合03表
单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,869,365,563.69	1,728,445,681.30
收到的税费返还		475,893.99	
收到其他与经营活动有关的现金	五-44	869,682,281.88	1,764,224,982.58
经营活动现金流入小计		2,539,525,739.56	3,492,670,663.88
购买商品、接受劳务支付的现金		3,769,978,684.93	2,518,067,569.28
支付给职工以及为职工支付的现金		62,288,911.54	57,954,667.82
支付的各项税费		39,281,082.77	67,834,728.95
支付其他与经营活动有关的现金	五-44	1,007,194,319.44	249,392,469.85
经营活动现金流出小计		5,778,743,008.68	2,893,249,455.90
经营活动产生的现金流量净额		-3,239,217,269.12	599,421,207.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,332,188.28	1,117,725.68
取得投资收益收到的现金		16,516,482.13	13,275,195.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,252.51	92,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,641,158.26	
收到其他与投资活动有关的现金	五-44	26,716,015.80	4,901,419.40
投资活动现金流入小计		105,244,036.98	19,385,341.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		305,666,798.82	179,087,392.59
投资支付的现金		4,440,000.00	95,983,942.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五-44	849,583.28	
投资活动现金流出小计		311,956,382.10	275,076,245.74
投资活动产生的现金流量净额		-206,712,285.12	-255,689,904.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			600,000.00
取得借款收到的现金		3,255,234,633.37	1,536,689,739.68
发行债券收到的现金		995,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五-44	1,248,000,000.00	815,277,065.01
筹资活动现金流入小计		5,498,234,633.37	2,372,566,795.69
偿还债务支付的现金		914,800,000.00	1,480,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		650,075,295.23	689,383,789.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,594,235.43	942,927.04
支付其他与筹资活动有关的现金	五-44	139,625,697.15	210,348,589.12
筹资活动现金流出小计		1,704,500,992.38	2,380,630,378.82
筹资活动产生的现金流量净额		3,793,733,640.99	-8,063,583.13
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		347,804,086.75	335,657,720.11
加：期初现金及现金等价物余额		858,113,606.38	520,445,886.27
六、期末现金及现金等价物余额		1,203,917,693.13	856,113,606.38

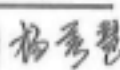
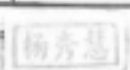
法定代表人：



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

单位：元

编制单位：安岳县城市建设投资集团有限公司

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	800,000,000.00				4,065,837,081.10		771,365,423.45	25,452,787.01	5,662,655,291.56
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	800,000,000.00				4,065,837,081.10		771,365,423.45	25,452,787.01	5,662,655,291.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					794,587,834.66		157,157,495.35	-19,742,793.04	932,802,836.97
（一）综合收益总额							157,157,495.35	-12,160,955.51	144,996,539.84
（二）所有者投入和减少资本					794,587,834.66			-4,987,802.10	789,600,232.56
1.所有者投入资本									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他					794,587,834.66			-4,987,802.10	789,600,232.56
（三）利润分配								-2,594,235.43	-2,594,235.43
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配								-2,594,235.43	-2,594,235.43
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									
四、本年年末余额	800,000,000.00				4,860,424,915.76		928,522,918.80	5,709,993.97	6,614,657,828.53

法定代表人：

周文斌

何斌

主管会计工作负责人：

陈卫

会计机构负责人：

杨秀慧

合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

单位: 元

项目	上期					
	归属于母公司所有者权益					
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他		
一、上年年末余额	800,000,000.00				599,000,239.93	5,116,444,835.71
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、本年年初余额	800,000,000.00		3,666,168,807.11		599,000,239.93	5,116,444,835.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			419,668,273.96		172,365,193.52	596,210,455.85
(一) 综合收益总额					201,355,183.52	182,577,483.22
(二) 所有者投入和减少资本			419,668,273.96		-6,152,294.32	413,475,979.67
1.所有者投入的资本						
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
(三) 利润分配			419,668,273.96		-29,000,000.00	-29,542,927.04
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险准备						
3.对所有者(或股东)的分配						
4.其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.设定受益计划变动额结转留存收益						
5.其他						
四、本年年末余额	800,000,000.00		4,085,837,081.10		771,365,423.45	5,682,665,291.56

法定代表人:

周斌

王可

主管会计工作负责人:

陈卫

王

会计机构负责人:

杨秀慧

杨秀慧

资产负债表

2018年12月31日

会企01表

单位：元

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

资产	附注	期末余额	期初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		407,182,094.03	241,853,154.07	短期借款			
应收票据及应收账款				应付票据及应付账款		22,858,153.30	27,630,153.30
预付款项		2,854,738.46	181,383,343.50	预收款项		142,162,280.00	128,541,630.00
其他应收款	十二-1	3,483,362,477.53	2,912,191,989.33	应付职工薪酬		2,775,093.87	
存货		1,024,484,521.66	246,514,910.44	应交税费		15,630.71	25,713.20
持有待售资产				其他应付款		1,418,219,108.70	1,154,393,007.16
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		150,000,000.00	301,810,000.00
				其他流动负债			
流动资产合计		4,837,813,831.62	3,581,743,248.24	流动负债合计		1,775,830,275.58	1,603,588,593.66
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		227,456,754.47	274,893,042.75	长期借款		300,000,000.00	81,500,000.00
持有至到期投资				应付债券		2,568,000,000.00	1,755,000,000.00
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十二-2	2,793,219,001.51	2,825,429,001.51	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		285,605.55	252,418.37	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		128,600.00	180,900.00	非流动负债合计		2,868,000,000.00	1,836,500,000.00
开发支出				负债合计		4,643,830,275.58	3,440,088,593.66
商誉				所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用				实收资本（或股本）		800,000,000.00	800,000,000.00
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		3,021,081,981.53	3,108,051,262.83	永续债			
				资本公积		2,448,669,001.51	2,475,749,001.51
				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		-31,603,483.94	-37,613,084.32
资产总计		7,858,895,793.15	6,690,794,510.87	所有者权益（或股东权益）合计		3,217,065,517.57	3,238,705,917.19
				负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,858,895,793.15	6,690,794,510.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周斌

何林

陈卫

杨秀慧

杨秀慧

杨秀慧

利润表

2018年度

会企02表

单位：元

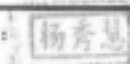
编制单位：安岳县城市建设投资集团有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二-3	194,174.78	
减：营业成本			
税金及附加		121,059.11	13,383.43
销售费用			
管理费用		18,852,468.46	8,725,721.97
研发费用			
财务费用		10,154,181.16	11,569,851.91
其中：利息费用		14,411,412.62	12,064,109.20
利息收入		4,267,918.07	478,251.03
资产减值损失		-3,950.00	-3,787,568.36
加：其他收益		17,878,720.98	3,346,500.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十二-4	16,516,482.13	13,275,195.92
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)		5,465,619.14	100,306.97
加：营业外收入		0.05	
减：营业外支出		56,018.81	260,142.25
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,409,600.38	-159,835.28
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,409,600.38	-159,835.28
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,409,600.38	-159,835.28
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		5,409,600.38	-159,835.28
七、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨秀慧

现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

单位：元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		21,620,650.00	22,239,542.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,340,813.86	836,345,195.58
经营活动现金流入小计		43,961,463.86	910,584,738.58
购买商品、接受劳务支付的现金		604,351,016.12	170,875,543.24
支付给职工以及为职工支付的现金		12,530,808.76	6,994,938.76
支付的各项税费		121,059.11	13,383.43
支付其他与经营活动有关的现金		846,346,454.81	49,442,857.86
经营活动现金流出小计		1,463,349,338.80	227,326,723.29
经营活动产生的现金流量净额		-1,419,387,874.94	683,258,015.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,332,188.28	
取得投资收益收到的现金		16,516,482.13	13,275,195.92
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		72,848,670.41	13,275,195.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,740.00	13,350.00
投资支付的现金		4,440,000.00	95,968,942.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,565,740.00	96,002,292.75
投资活动产生的现金流量净额		68,282,930.41	-82,727,096.83
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		300,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		995,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		871,960,622.92	
筹资活动现金流入小计		2,166,960,622.92	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		384,500,000.00	401,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		265,826,699.33	11,310,150.63
支付其他与筹资活动有关的现金			29,000,000.00
筹资活动现金流出小计		650,326,699.33	441,310,150.63
筹资活动产生的现金流量净额		1,516,633,923.59	-421,310,150.63
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		165,528,979.06	179,220,767.83
加：期初现金及现金等价物余额		241,853,114.97	62,432,347.14
六、期末现金及现金等价物余额		407,382,094.03	241,653,114.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周斌

周斌

周斌

陈卫

杨秀慧

杨秀慧

杨秀慧

所有者权益变动表

2018年度

会企04表
单位：元

编制单位：安吉县城市建设投资集团有限公司

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	800,000,000.00				2,475,719,001.51		-37,013,084.32	3,238,705,917.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	800,000,000.00				2,475,719,001.51		-37,013,084.32	3,238,705,917.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-27,050,000.00		5,409,600.38	-21,640,399.62
（一）综合收益总额							5,409,600.38	5,409,600.38
（二）所有者投入和减少资本					-27,050,000.00			-27,050,000.00
1.所有者投入资本								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他					-27,050,000.00			-27,050,000.00
（三）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
四、本年年末余额	800,000,000.00				2,448,669,001.51		-31,603,483.94	3,217,065,517.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨秀慧

杨秀慧

所有者权益变动表 (续)

2018年度

会企04表
单位: 元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	800,000,000.00				2,475,719,001.51		-7,853,249.04	3,267,855,752.47
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年年初余额	800,000,000.00				2,475,719,001.51		-7,853,249.04	3,267,855,752.47
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-29,159,835.28	-29,159,835.28
(一) 综合收益总额							-159,835.28	-159,835.28
(二) 所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三) 利润分配							-29,000,000.00	-29,000,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者 (或股东) 的分配								
4.其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本 (或股本)								
2.盈余公积转增资本 (或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他								
四、本年年末余额	800,000,000.00				2,475,719,001.51		-37,013,084.32	3,238,705,917.19

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印周斌

印可欣

印陈卫

印

福寿堂

安吉县城市建设投资集团有限公司

2018 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司历史沿革及概况

安吉县城市建设投资集团有限公司（原安吉县城市建设投资有限公司，2013 年 9 月更名，以下简称公司或本公司），系经安吉县人民政府安政函[2013]15 号文批准，由原股东安吉县资产经营有限公司作为投资主体出资组建的（法人独资）有限责任公司，于 2013 年 4 月 1 日在安吉县工商行政管理局注册成立。公司统一社会信用代码：91330523065626645K；公司住所：安吉县递铺镇昌硕东路 682-712 号；法定代表人：周斌。

本公司成立时注册资本（实收资本）500 万元。2013 年 5 月 17 日，经安吉县人民政府安政函[2013]25 号文批准，由原股东安吉县资产经营有限公司增资 79,500 万元，公司注册资本（实收资本）变更为 8 亿元。

经安吉县人民政府安政发函[2013]9 号文和安吉县国有资产监督管理局安国资办[2013]19 号文批准，将安吉县资产经营有限公司持有的安吉县城市建设发展有限公司的全部股权，安吉县城市建设发展有限公司持有的安吉广和市政公用工程建设有限公司 90%的股权、安吉舜嘉建设有限公司和安吉经典文化发展有限公司（现更名为安吉经典文化旅游集团有限公司）的全部股权，安吉经典文化发展有限公司持有的安吉经典置业有限公司的全部股权无偿划转给本公司。于 2013 年 8 月 7 日办妥工商变更登记手续。

根据《安吉县人民政府办公室关于安吉县资产经营有限公司要求资产重组的函》（安政办发函[2015]77号），安吉县资产经营有限公司将持有的本公司100%股权无偿划转至安吉县财政局，并于2015年10月23日办妥工商变更登记手续。

公司经营范围为：实业投资，绿化工程、城市道路与桥梁工程、城市基础设施建设，土地整理、房地产开发经营，物业管理。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营项目）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下：

本期不再纳入合并范围的子公司

名称	不纳入合并范围原因
浙江安吉追梦投资有限公司	股权划转

名称	不纳入合并范围原因
安吉千里绿茶叶有限公司	协议转让
安吉医加依医疗投资管理有限公司	协议转让
安吉县云创信息科技有限公司	清算注销

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以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

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2. 合并成本分别以下情况确定：

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

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

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

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

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

①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；

②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。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

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

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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

（二）合并财务报表的编制方法

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

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

2. 报告期内处置子公司的处理

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

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）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；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2. 金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

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

(2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

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

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1. 金融资产终止确认条件

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

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

则。

2. 金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

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

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

3. 金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

(四) 金融负债终止确认条件

1. 金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则公司终止确认该金融负债或其一部分;公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认该现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

4. 公司如回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

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

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

(六) 金融资产(不含应收款项)减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

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

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1. 持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

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

2. 可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

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

八、应收款项

(一) 单项金额重大的应收款项的确认标准、坏账准备的计提方法

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收账款，是指期末余额在 500.00 万元以上的应收账款。单项金额重大的其他应收款，是指期末余额在 500.00 万元以上的其他应收款。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

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

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

(二) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

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

其他组合

其他组合主要包括应收关联方和政府部门及其下属单位的往来款项，该类应收款项发生的减值可能性极小，公司将其归类为无信用风险特征组合。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1~2 年	10	10
2~3 年	40	40
3 年以上	100	100

其他组合，公司不计提坏账准备。

(三) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 500.00 万元以下的应收账款和单项金额在 500.00 万元以下的其他应收款项。

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

九、存货

（一）存货的分类

公司存货主要分为原材料、低值易耗品、库存商品、开发成本、开发产品、开发用土地、工程施工等。

（二）发出存货的计价方法

1、购入并已验收入库材料、物料按实际成本入账，发出材料、物料采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次转销法摊销。

2、开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积（或其他合理方法）计算分摊计入项目的开发成本。

3、开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

4、开发产品按实际成本入账，发出开发产品按建筑面积平均法核算。

5、绿化园林、管道施工及安装工程等按实际成本入账，待项目完工并验收合格后确认收入时按实际成本转入主营业务成本。

6、公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；

公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

十、持有待售及终止经营

(一) 持有待售

1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二）终止经营

终止经营，是指公司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。

十一、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

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

益性工具)处理。

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

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

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出,计入长期股权投资的初始投资成本。

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

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

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

2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司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。

十二、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十三、固定资产

（一）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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~50	5	1.90~4.75
机器设备	5~10	5	9.5~19
运输设备	5~10	5	9.5~19
办公及电子设备	3~5	5	19~31.67
管网	10~30	5	3.17~9.5

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

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

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

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

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

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

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

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

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

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

十六、无形资产

（一）初始计量

公司取得的无形资产主要是外购，其成本包括购买价款、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。

（二）后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率(%)
土地使用权	40~70	1.4286~2.5
商标及专利权	5~10	10~20
计算机软件	2~10	10~50

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

（四）土地使用权的处理

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

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

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

十七、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以

该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十八、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司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（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量，按照受益期限采用直线法分期摊销。

十九、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

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

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

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企

业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

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

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述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

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十一、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

(一) 销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司对于政府部门委托开发建设的基础设施及土地整理等相关项目，根据与政府部门签订的协议，在项目获得有关部门的确认并进行移交后，确认相应的基础设施建设及土地整理业务收入。

(二) 提供劳务收入的确认原则

1. 提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2. 提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

(1) 如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(2) 如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

(三) 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

二十二、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2. 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成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十四、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

二十五、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《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），本公司对财务报表项目进行了以下修订：

1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

3. 所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据		应收票据及应收账款	
应收账款	439,917,210.75		439,917,210.75
应收利息		其他应收款	
应收股利			
其他应收款	1,246,349,398.34		1,246,349,398.34
固定资产	232,847,904.25	固定资产	232,847,904.25
固定资产清理			
在建工程	325,042,517.74	在建工程	325,042,517.74
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	
应付账款	103,987,783.76		103,987,783.76
应付利息	43,128,102.81	其他应付款	2,274,303,292.06
应付股利			
其他应付款	2,231,175,189.25	长期应付款	231,865,621.86
长期应付款	167,547,298.00		
专项应付款	64,318,323.66	管理费用	78,757,774.32
管理费用	78,757,774.32	研发费用	

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	[注]	[注]
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]：根据《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号），自2018年5月1日起，公司发生增值税应税销售行为，原适用17%、11%的税率的调整为16%、10%。一般纳税人应税收入按6%、10%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。如适用简易办法征收，征收率为3%、5%。

公司关于农村饮水业务收入自2016年1月1日至2018年12月31日可享受免征增值税优惠；自产农产品免征增值税；资源综合利用业务增值税即征即退。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53.27	6,977.60
银行存款	1,415,480,909.08	1,102,114,423.29
其他货币资金[注]	645,672.45	698,654.29
合计	1,416,126,634.80	1,102,820,055.18

[注]：其他货币资金期末余额主要系保函保证金及第三方支付存款余额。

说明：货币资金期末余额中，用于质押的货币资金见本附注五之46。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	140,000.00	
应收账款	421,244,262.99	439,917,210.75
合计	421,384,262.99	439,917,210.75

(2) 应收票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	140,000.00	
合计	140,000.00	

(3) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	423,893,553.98	100.00	2,649,290.99	0.63	421,244,262.99

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	34,199,210.91	8.07	2,649,290.99	7.75	31,549,919.92
其他组合	389,694,343.07	91.93			389,694,343.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	423,893,553.98	/	2,649,290.99	/	421,244,262.99

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	441,250,609.29	100.00	1,333,398.54	0.30	439,917,210.75
其中：账龄组合	28,948,467.39	6.56	1,333,398.54	4.61	27,615,068.85
其他组合	412,302,141.90	93.44			412,302,141.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	441,250,609.29	/	1,333,398.54	/	439,917,210.75

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,195,660.69	281,956.59	1.00	24,710,422.99	247,104.23	1.00
1~2 年	2,340,224.46	234,022.45	10.00	3,124,741.67	312,474.16	10.00
2~3 年	2,550,023.03	1,020,009.22	40.00	565,804.30	226,321.72	40.00
3 年以上	1,113,302.73	1,113,302.73	100.00	547,498.43	547,498.43	100.00
合计	34,199,210.91	2,649,290.99	7.75	28,948,467.39	1,333,398.54	4.61

② 期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	欠款金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
安吉县财政局	382,874,192.36	1 年以内	90.32
安吉县天子湖新农村建设开发有限公司	10,000,000.00	1 年以内	2.36
浙江安吉水务有限公司	7,437,947.57	1 年以内	1.75

债务人名称	欠款金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
安吉县九州建设开发有限公司	2,323,191.08	2~3年 2,287,618.08元 、3年以上 35,575元	0.55
安吉县水利建设发展总公司	1,960,000.00	1年以内	0.46
合计	404,595,331.01	/	95.44

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,410,585,308.42	66.33	1,280,109,174.71	96.74
1~2年	1,217,790,496.84	33.51	41,449,913.13	3.13
2~3年	4,293,507.00	0.12	1,126,132.00	0.09
3年以上	1,494,180.20	0.04	513,180.20	0.04
合计	3,634,163,492.46	100.00	1,323,198,400.04	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

单位名称	期末余额	其中：1年以上金额	未及时结算原因
安吉县人民政府昌硕街道办事处	3,413,167,066.00	1,186,238,485.70	未到结算期
安吉景欣房地产开发有限公司	176,323,180.20	30,513,180.20	未到结算期
合计	3,589,490,246.20	1,216,751,665.90	/

(3) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安吉县人民政府昌硕街道办事处	3,413,167,066.00	93.92
安吉景欣房地产开发有限公司	176,323,180.20	4.85
安吉银凯置业有限公司	9,803,549.00	0.27
中建三局集团有限公司	6,207,728.20	0.17
成龙建设集团有限公司	5,437,615.13	0.15
合计	3,610,939,138.53	99.36

4. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,627,506.85	
其他应收款	2,299,744,249.12	1,246,349,398.34
合计	2,302,371,755.97	1,246,349,398.34

(2) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,627,506.85	
合计	2,627,506.85	

(3) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,342,335,609.78	100.00	42,591,360.66	1.82	2,299,744,249.12
其中：账龄组合	97,747,333.60	4.17	42,591,360.66	43.57	55,155,972.94
其他组合	2,244,588,276.18	95.83			2,244,588,276.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,342,335,609.78	/	42,591,360.66	/	2,299,744,249.12

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,269,183,559.16	100.00	22,834,160.82	1.83	1,246,349,398.34
其中：账龄组合	148,879,010.62	11.73	22,834,160.82	15.34	126,044,849.80
其他组合	1,120,304,548.54	88.27			1,120,304,548.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,269,183,559.16	/	22,834,160.82	/	1,246,349,398.34

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,127,041.74	101,270.43	1.00	78,383,961.06	783,839.61	1.00
1~2年	18,110,619.56	1,811,061.95	10.00	48,695,996.21	4,869,599.63	10.00

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2~3年	48,051,073.36	19,220,429.34	40.00	7,697,219.62	3,078,887.85	40.00
3年以上	21,458,598.94	21,458,598.94	100.00	14,101,833.73	14,101,833.73	100.00
合计	97,747,333.60	42,591,360.66	43.57	148,879,010.62	22,834,160.82	15.34

② 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
安吉县新农村建设发展总公司	往来款	637,829,852.05	1年以内	27.23
浙江银润休闲旅游开发有限公司	往来款	625,179,068.79	1年以内 63,756,121.61、1-2年 358,836,743.46元、2-3年 38,453,072.76元、3年以上 166,133,130.96元	26.89
安吉县财政局	往来款	213,983,258.41	1年以内 208,681,904.14元、1-2年 5,301,354.27元	9.14
安吉县民生村镇建设有限公司	往来款	206,688,047.09	1年以内 108,108,414.93元、1-2年 100,579,632.16元	8.82
安吉县国土资源行政服务中心	往来款	114,697,777.07	1年以内 14,050,011.50元、1-2年 52,136,978.17元、2-3年 48,510,787.40元	4.90
合计	/	1,798,378,003.41	/	76.78

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,665,107.56		11,665,107.56	26,704,935.21		26,704,935.21
库存商品	5,404,380.15		5,404,380.15	11,728,671.85		11,728,671.85
半成品	18,012.42		18,012.42	639,816.62		639,816.62
周转材料	3,295,791.89		3,295,791.89	82,261.05		82,261.05
开发成本	10,871,923,193.71		10,871,923,193.71	9,590,411,444.89		9,590,411,444.89
开发用土地	27,205,200.00		27,205,200.00	85,947,460.00		85,947,460.00
工程施工	142,209,671.07		142,209,671.07	135,343,526.22		135,343,526.22
合计	11,061,721,356.79		11,061,721,356.79	9,850,858,115.75		9,850,858,115.75

(2) 期末公司开发成本中含有借款费用资本化金额为3,263,152,048.40元。

(3) 期末公司存货中用于抵押担保的情况详见本附注五之46。

6. 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
持有待售单项资产		
持有待售资产组	56,382,392.40	
合计	56,382,392.40	

说明：公司持有待售资产组的情况详见本附注十之1，期末受限情况详见本附注五之46。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	43,021,625.95	14,728,572.68
待抵扣税费	20,687,890.34	10,856,613.41
短期待摊费用	53,204.96	703,673.54
待处理财产损益		2,931.76
合计	63,762,721.25	26,291,891.39

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	232,456,754.47		232,456,754.47	279,188,942.75		279,188,942.75
其中：按公允价值计量的权益工具						
按成本计量的权益工具	232,456,754.47		232,456,754.47	279,188,942.75		279,188,942.75
其他						
合计	232,456,754.47		232,456,754.47	279,188,942.75		279,188,942.75

(2) 期末余额按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安吉县龙山基础投资有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
安吉华都房地产开发有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
安吉万信白茶产业投资合伙企业（有限合伙）	8,470,000.00			8,470,000.00
安吉万旅特色小镇产业投资合伙企业（有限合伙）[注]	253,958,942.75		56,332,188.28	197,626,754.47
安吉浙建投资有限公司	11,760,000.00			11,760,000.00
安吉县管道燃气有限公司		9,600,000.00		9,600,000.00
合计	279,188,942.75	9,600,000.00	56,332,188.28	232,456,754.47

(续表)

被投资单位	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		
安吉县龙山基础投资有限公司					5.00	
安吉华都房地产开发有限公司					5.00	
安吉万信白茶产业投资合伙企业(有限合伙)					5.00	
安吉万旅特色小镇产业投资合伙企业(有限合伙)[注]					93.88	12,076,482.13
安吉浙建投资有限公司					10	
安吉县管道燃气有限公司					20	4,440,000.00
合计						16,516,482.13

[注]: 根据公司2016年11月28日签订的《安吉万旅特色小镇产业投资合伙企业(有限合伙)有限合伙协议》的相关约定, 公司为其有限合伙人且按照银行同期三年期贷款基准利率享有固定收益, 公司对其不具有控制、共同控制或重大影响。

9. 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
		投资增加	权益法下确认的投资损益	其他减少		
联营企业						
安吉畅游汽车服务股份有限公司	14,708,827.99		-2,198,568.08		12,510,259.91	
安吉浙科两山创业投资合伙企业(有限合伙)	7,620,368.37			7,620,368.37		
合计	22,329,196.36		-2,198,568.08	7,620,368.37	12,510,259.91	

说明: 其他减少系由于合并范围变动减少。

10. 投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	653,076,042.94	717,890,245.30	1,370,966,288.24
2. 本期增加金额	2,960,152.00		2,960,152.00
(1) 外购	2,960,152.00		2,960,152.00
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额	4,001,287.22		4,001,287.22
(1) 政府征迁处置减少	4,001,287.22		4,001,287.22
(2) 其他减少			
4. 期末余额	652,034,907.72	717,890,245.30	1,369,925,153.02

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	82,391,347.44	68,331,686.46	150,723,033.90
2. 本期增加金额	30,861,586.70	17,129,163.67	47,990,750.37
(1) 计提或摊销	30,861,586.70	17,129,163.67	47,990,750.37
(2) 折旧及摊销转入			
3. 本期减少金额	411,799.18		411,799.18
(1) 政府征迁处置减少	411,799.18		411,799.18
(2) 其他减少			
4. 期末余额	112,841,134.96	85,460,850.13	198,301,985.09
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	539,193,772.76	632,429,395.17	1,171,623,167.93
2. 期初账面价值	570,684,695.50	649,558,558.84	1,220,243,254.34

(2) 期末公司未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
经典 1958 房产 10#楼	2,148,037.89	土地证已办、房产证正在办理中

(3) 期末公司投资性房地产中用于抵押担保的情况详见本附注五之46。

11. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	208,667,244.85	232,847,904.25
固定资产清理		
合计	208,667,244.85	232,847,904.25

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	管网	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	174,331,290.17	35,686,198.14	4,751,164.68	15,085,184.53	67,193,476.30	297,048,313.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	管网	合计
2. 本期增加金额	3,698,912.15	10,731,913.22	1,155,048.76	1,348,049.97	578,229.17	17,512,153.27
(1)购置	2,636,894.77	10,731,913.22	925,489.53	1,329,654.25		15,623,942.87
(2)在建工程转入	1,062,017.38					1,062,017.38
(3)类别调整增加			229,559.13	18,395.72	578,229.17	826,193.02
3. 本期减少金额	12,377,672.69	10,569,880.98	741,225.36	3,593,162.85		27,271,941.88
(1)处置或报废	3,713,410.00	243,219.09		120,115.00		4,076,744.09
(2)合并范围变动减少		2,082,995.51	503,794.33	2,197,155.22		4,783,945.06
(3)类别调整减少	730,218.58	95,974.44				826,193.02
(4)转出土地资产及低值易耗品	2,010,955.21	228,778.11				2,239,733.32
(5)转入持有待售	5,923,088.90	7,908,913.83	237,431.03	1,275,892.63		15,345,326.39
4. 期末余额	165,652,529.53	36,858,239.38	5,164,988.08	12,841,071.65	67,771,705.47	287,288,525.21
二、累计折旧						
1. 期初余额	33,373,778.90	11,118,770.66	3,065,203.91	7,242,202.81	9,460,433.29	64,260,469.57
2. 本期增加金额	8,490,497.41	4,640,877.03	712,683.47	2,928,169.83	3,579,671.66	20,351,899.40
(1)计提	8,490,497.41	4,640,877.03	674,517.77	2,925,111.54	3,531,606.39	20,262,610.14
(2)类别调整增加			38,165.70	3,058.29	48,065.27	89,289.26
3. 本期减少金额	2,141,994.36	2,205,867.71	225,147.84	1,358,091.70		5,931,028.61
(1)处置或报废	1,043,622.61	26,902.15		120,115.00		1,190,639.76
(2)合并范围变动减少		393,693.30	225,147.84	823,231.13		1,442,072.27
(3)类别调整减少	60,899.41	28,589.85				89,289.26
(4)转出土地资产及低值易耗品	708,865.53	25,400.22				734,265.75
(5)转入持有待售	328,803.81	1,731,302.19		414,655.57		2,474,761.57
4. 期末余额	39,722,284.95	13,553,759.98	3,552,739.54	8,812,370.91	12,980,121.95	78,621,286.35
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	125,930,244.68	22,304,479.40	1,612,248.54	4,028,700.71	54,791,583.52	208,667,244.85
2. 期初账面价值	140,957,511.27	24,567,427.48	1,685,969.77	7,843,981.72	57,793,023.01	232,847,904.25

② 固定资产期末价值中，用于抵押担保的情况详见本附注五之 46。

12. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	641,058,110.03	325,042,517.74
工程物资		
合计	641,058,110.03	325,042,517.74

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
农村生活污水集中处理系统示范工程	519,624,891.93		519,624,891.93	289,376,194.35		289,376,194.35
城北污水处理厂二厂三期工程	22,600,344.40		22,600,344.40			
检测中心大楼	1,151,246.00		1,151,246.00			
思源供水及各水厂改造工程	18,150,097.63		18,150,097.63	17,310,472.58		17,310,472.58
极白安吉白茶产业园项目	2,037,531.75		2,037,531.75	1,768,471.55		1,768,471.55
安吉“两山”梦想小镇(二期)	30,272,314.08		30,272,314.08	11,747,585.98		11,747,585.98
安吉县党校改造	24,300,000.01		24,300,000.01			
安吉县花卉苗木市场-遇花园项目(二期)	17,871,767.20		17,871,767.20	304,121.64		304,121.64
其他零星工程	5,049,917.03		5,049,917.03	4,535,671.64		4,535,671.64
合计	641,058,110.03		641,058,110.03	325,042,517.74		325,042,517.74

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	转入持有待售	
农村生活污水集中处理系统示范工程	289,376,194.35	230,248,697.58			519,624,891.93
城北污水处理厂工程		22,600,344.40			22,600,344.40
检测中心大楼		1,151,246.00			1,151,246.00
思源供水及各水厂改造工程	17,310,472.58	1,549,608.87	709,983.82		18,150,097.63
极白安吉白茶产业园项目	1,768,471.55	5,179,249.33	352,033.56	4,558,155.57	2,037,531.75
安吉“两山”梦想小镇(二期)	11,747,585.98	18,524,728.10			30,272,314.08

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	转入持有待售	
安吉县党校改造		24,300,000.01			24,300,000.01
安吉县花卉苗木市场-遇花园项目(二期)	304,121.64	17,567,645.56			17,871,767.20
其他零星工程	4,535,671.64	514,245.39			5,049,917.03
合计	325,042,517.74	321,635,765.24	1,062,017.38	4,558,155.57	641,058,110.03

③ 期末公司在建工程中借款费用累计资本化金额为 73,650,834.75 元。

④ 期末公司在建工程无减值情况，无需计提减值准备。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标及专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	182,674,383.28	9,972,280.36	2,487,917.43	195,134,561.05
2. 本期增加金额	28,219,295.49		256,660.23	28,475,955.72
(1) 购置	26,208,340.28		256,660.23	26,465,000.51
(2) 原固定资产中土地资产转入	2,010,955.21			2,010,955.21
3. 本期减少金额	12,059,534.28	9,972,260.36	27,026.37	22,058,821.01
(1) 合并范围变动减少		6,043,396.06	3,000.00	6,046,396.06
(2) 转入持有待售	12,059,534.28	3,928,864.30	24,026.37	16,012,424.95
4. 期末余额	198,834,144.47		2,717,551.29	201,551,695.76
二、累计摊销				
1. 期初余额	14,345,251.94	1,890,821.71	1,130,541.51	17,366,615.16
2. 本期增加金额	5,256,922.78	491,352.15	320,922.94	6,069,197.87
(1) 计提	4,548,057.25	491,352.15	320,922.94	5,360,332.34
(2) 原固定资产中土地资产转入	708,865.53			708,865.53
3. 本期减少金额	160,793.76	2,382,173.86	27,026.37	2,569,993.99
(1) 合并范围变动减少		1,225,345.94	3,000.00	1,228,345.94
(2) 转入持有待售	160,793.76	1,156,827.92	24,026.37	1,341,648.05
4. 期末余额	19,441,380.96		1,424,438.08	20,865,819.04
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	土地使用权	商标及专利权	计算机软件	合计
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	179,392,763.51		1,293,113.21	180,685,876.72
2. 期初账面价值	168,329,131.32	8,081,438.65	1,357,375.92	177,767,945.89

(2) 期末公司无形资产中用于抵押担保的情况详见本附注五之46。

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
经典1958项目装修费	1,230,981.83	567,219.17	874,064.35		924,136.65
国源水务维修工程	872,810.84	1,498,254.79	434,426.88		1,936,638.75
乐平水厂取水口征地费用	620,530.80		103,421.80		517,109.00
孝丰老石坎房屋修理费	131,099.25		71,508.72		59,590.53
安吉白茶品牌营销传播策划服务费	1,284,066.76		1,284,066.76		
尚丰厂区装修改造	247,382.75	244,228.23	103,611.51	387,999.47	
白茶旗舰店装修	3,387,831.16	15,344.83	1,488,247.09		1,914,928.90
昌硕东路办公区装修支出	105,453.29		25,825.32		79,627.97
充电桩租赁	63,282.17		14,062.68		49,219.49
两山小镇装修费	1,274,939.56	157,853.00	126,848.31	1,305,944.25	
广建办公室装修费	1,038,682.59	782,279.26	390,649.64		1,430,312.21
医加门诊装修	797,850.68			797,850.68	
合计	11,054,911.68	3,265,179.28	4,916,733.06	2,491,794.40	6,911,563.50

说明：其他减少中由于合并范围变动减少 2,103,794.93 元，转入持有待售资产金额为 387,999.47 元。

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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	36,618,659.56	9,154,664.89	16,925,435.24	4,231,358.81
内部交易抵销影响	19,034,922.36	4,758,730.59	19,573,646.64	4,893,411.66
合计	55,653,581.92	13,913,395.48	36,499,081.88	9,124,770.47

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
收购资产增值	11,746,000.00	2,936,500.00	11,746,000.00	2,936,500.00
合计	11,746,000.00	2,936,500.00	11,746,000.00	2,936,500.00

16. 其他非流动资产

项目	期初余额	本期增加	合并范围变动减少	期末余额
代管安吉县城西水厂投资[注]	86,268,271.38			86,268,271.38
安吉县互联网产业协会投资款	70,000.00		40,000.00	30,000.00
合计	86,338,271.38		40,000.00	86,298,271.38

[注]：根据安吉县人民政府与深圳市水务投资有限公司签订的《安吉县水务（给水排水）TOT项目特许经营协议》、安吉县建设局与浙江安吉水务有限公司签订《安吉县水务（给水排水）TOT项目资产移交协议》及《安吉县水务（给水排水）TOT项目服务协议》，本公司子公司安吉县城市建设发展有限公司于2006年10月将安吉县城西水厂移交给浙江安吉水务有限公司经营。

17. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提增加	本期减少		期末余额
			合并范围变动	转入持有待售	
应收账款坏账准备	1,333,398.54	1,593,749.07	230,779.49	47,077.13	2,649,290.99
其他应收款坏账准备	22,834,160.82	19,764,131.82		6,931.98	42,591,360.66
存货跌价准备		2,038,803.10		2,038,803.10	
合计	24,167,559.36	23,396,683.99	230,779.49	2,092,812.21	45,240,651.65

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
保证借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付票据及应付账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	56,621,071.75	103,987,783.76
合计	56,621,071.75	103,987,783.76

(2) 应付账款

① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	29,170,532.83	22,537,282.70
工程款	27,395,538.92	81,127,719.51
设备款		216,897.95
其他	55,000.00	105,883.60
合计	56,621,071.75	103,987,783.76

② 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	其中：账龄1年以上金额	未偿还或结转的原因
何丽萍	2,834,187.25	2,834,187.25	工程尚未决算
浙江新宏建设有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	工程尚未决算
孟照银	1,970,000.00	1,970,000.00	工程尚未决算
安吉巨峰建筑有限公司	1,139,432.39	1,139,432.39	工程尚未决算
陈忠华	1,092,300.00	1,092,300.00	工程尚未决算
合计	9,535,919.64	9,535,919.64	/

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款及水费	10,258,008.59	12,401,461.73
预收工程及房款	2,133,687,405.27	1,159,785,629.67
预收租赁款		283,420.95
其他	174,068.44	1,692,696.83
合计	2,144,119,482.30	1,174,163,209.18

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	其中：账龄1年以上金额	未偿还或结转的原因
安吉县财政局	1,130,346,462.51	362,590,339.43	项目未交付
浙江银润休闲旅游开发有限公司	414,050,331.18	301,136,824.96	项目未交付
安吉县国有资本投资运营有限公司	95,971,567.03	95,971,567.03	项目未交付
蓝天安置房结算款	52,236,122.00	52,236,122.00	项目未交付
合计	1,692,604,482.72	811,934,853.42	/

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,384,073.38	80,773,456.92	58,546,387.95	8,611,142.35
二、离职后福利—设定提存计划	320,595.32	5,612,304.84	5,654,054.77	278,845.39
合计	6,704,668.70	66,385,761.76	64,200,442.72	8,889,987.74

(2) 短期薪酬

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	5,846,320.34	42,908,441.46	40,582,390.37	8,172,371.43
二、职工福利费	11,310.00	4,071,830.85	4,079,944.85	3,196.00
三、社会保险费	126,363.72	1,856,579.17	1,889,684.44	93,258.45
其中：1. 医疗保险费	99,338.24	1,329,636.13	1,361,724.38	67,249.99
2. 工伤保险费	13,668.00	311,899.24	309,317.76	16,249.48
3. 生育保险费	13,357.48	215,043.80	218,642.30	9,758.98
四、住房公积金	16,960.00	2,484,116.00	2,480,616.00	20,460.00
五、工会经费和职工教育经费	313,865.15	1,292,159.45	1,284,168.13	321,856.47
六、劳务报酬	69,254.17	8,160,329.99	8,229,584.16	
合计	6,384,073.38	60,773,456.92	58,546,387.95	8,611,142.35

(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、基本养老保险费	308,795.75	5,471,280.92	5,509,371.57	270,705.10
2、失业保险费	11,799.57	141,023.92	144,683.20	8,140.29
合计	320,595.32	5,612,304.84	5,654,054.77	278,845.39

说明：本期减少中由于合并范围变动减少 127,041.13 元，转入持有待售负债金额为 1,884,151.92 元。

22. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	14,616,877.13	21,080,131.12
增值税	37,243,957.11	14,687,783.51
营业税	17,228,043.34	17,228,043.34
土地增值税	12,581,403.42	42,066.96
土地使用税	1,230,241.14	1,713,041.82
房产税	6,980,651.36	5,742,281.58
城市维护建设税	3,776,373.94	2,000,741.38
教育费附加	2,213,841.94	1,148,644.73
地方教育附加	1,561,191.85	851,060.30
印花税	330,874.96	30,490.70
其他税费	327,886.15	516,888.00
合计	98,091,342.34	65,040,953.44

23. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	84,235,323.22	43,128,102.81
其他应付款	1,822,353,274.92	2,231,175,189.25
合计	1,906,588,598.14	2,274,303,292.06

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	13,963,178.78	7,760,183.48
债券利息	70,272,144.44	35,367,919.33
合计	84,235,323.22	43,128,102.81

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位往来	1,737,929,169.25	2,182,594,213.89
个人往来	560,636.33	1,785,857.05
保证金及押金	26,790,155.98	32,993,894.16
其他	57,073,313.36	13,801,224.15
合计	1,822,353,274.92	2,231,175,189.25

② 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	其中：账龄1年以上 金额	未偿还或结转 的原因
安吉县国有资本投资运营有限公司	714,175,864.25	704,543,919.80	未结算
浙江省投资集团股份有限公司	179,000,000.00	179,000,000.00	未结算
递铺镇三友社区经济合作社	167,872,991.00	167,872,991.00	未结算
安吉县安康房屋拆迁有限公司	129,526,794.06	129,526,794.06	未结算
安吉县递铺镇朗里社区居民委员会	58,874,046.00	58,874,046.00	未结算
安吉县财政局	53,760,181.25	13,760,181.25	未结算
浙江银江休闲文化投资有限公司	35,016,579.63	35,016,579.63	未结算
合计	1,338,226,456.19	1,288,594,511.74	/

24. 持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
持有待售资产组所属负债	8,874,991.61	
合计	8,874,991.61	

说明：公司持有待售资产组的情况详见本附注十之1。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款[注1]	401,800,000.00	847,000,000.00
一年内到期的应付债券[注2]	190,000,000.00	
一年内到期的长期应付款[注3]	219,541,044.00	78,052,145.00
合计	811,341,044.00	925,052,145.00

[注1]：一年内到期的长期借款情况

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	156,800,000.00	190,000,000.00
保证借款	115,000,000.00	628,500,000.00
质押借款	130,000,000.00	28,500,000.00
信用借款		
合计	401,800,000.00	847,000,000.00

[注2]：一年内到期的应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
私募债	190,000,000.00	
合计	190,000,000.00	

[注3]：一年内到期的长期应付款情况

项目	期末余额	期初余额
浙江物产融资租赁有限公司		44,200,000.00
江苏金融租赁股份有限公司		15,600,000.00
上海爱建融资租赁有限公司	19,841,044.00	18,252,145.00
华融金融租赁股份有限公司	72,000,000.00	
安吉万信白茶产业投资合伙企业（有限合伙）	127,700,000.00	
合计	219,541,044.00	78,052,145.00

26. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款[注]	4,850,738,596.00	1,465,000,000.00
保证借款	1,841,500,000.00	2,553,838,596.00
其他借款	199,059,358.32	111,824,724.95
合计	6,891,297,954.32	4,130,663,320.95

[注]：抵押借款中包括同时由公司定期存单质押。公司抵押物主要系以房屋及建筑物和土地使用权。

27. 应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债	1,550,000,000.00	1,550,000,000.00
私募债	206,000,000.00	206,000,000.00
企业债	1,000,000,000.00	
合计	2,756,000,000.00	1,756,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	190,000,000.00	
应付债券（一年以上）	2,566,000,000.00	1,756,000,000.00

(2) 期末应付债券明细情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	计划发行金额
16 安吉城投债[注1]	100 元	不定期发行	3 年	5 亿
16 安投 01[注2]	100 元	2016 年 6 月 23 日	5 年	8 亿
16 安投 02[注2]	100 元	2016 年 10 月 21 日	5 年	8 亿
18 安吉绿色债 01[注3]	100 元	2018 年 5 月 2 日	7 年	5 亿
18 安吉绿色债 02[注3]	100 元	2018 年 9 月 25 日	7 年	5 亿
合计	/	/	/	

(续表)

债券名称	期初余额	本期发行	溢折 价摊销	本期 偿还	期末余额	其中：1年内 到期金额
16 安吉城投债[注 1]	206,000,000.00				206,000,000.00	190,000,000.00
16 安投 01[注 2]	800,000,000.00				800,000,000.00	
16 安投 02[注 2]	750,000,000.00				750,000,000.00	
18 安吉绿色债 01[注 3]		500,000,000.00			500,000,000.00	
18 安吉绿色债 02[注 3]		500,000,000.00			500,000,000.00	
合计	1,756,000,000.00	1,000,000,000.00			2,756,000,000.00	190,000,000.00

[注 1]：本期私募债券按面值平价发行，债券存续期为 3 年，发行规模 5 亿元，按半年期付息，截止 2018 年 12 月 31 日，已发行金额为 2.06 亿元。

[注 2]：本期非公开发行的公司债券按面值平价发行，债券存续期限为 5 年期，本年 1 期发行金额 8 亿元，2 期发行金额 7.5 亿元，按年付息。

[注 3]：本期企业债券按面值平价发行，债券存续期为 7 年，发行规模 10 亿元，按年付息。

28. 长期应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	304,006,254.00	167,547,298.00
专项应付款	76,612,206.20	64,318,323.66
合计	380,618,460.20	231,865,621.66

(2) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
安吉万信白茶产业投资合伙企业（有限合伙）		131,700,000.00
上海爱建融资租赁有限公司	16,006,254.00	35,847,298.00
华融金融租赁股份有限公司	288,000,000.00	
合计	304,006,254.00	167,547,298.00

(3) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
孝丰水厂搬迁补偿	3,315,819.11			3,315,819.11	孝丰镇人民政府拨入
乐平水厂管网项目资金	9,798,500.00			9,798,500.00	梅溪镇人民政府拨入
梅溪污水处理厂二期工程	9,400,000.00			9,400,000.00	浙财建[2015]93号财政拨款
天荒坪区域给排水基础设施完善工程	29,950,000.00			29,950,000.00	浙财建[2015]166号财政拨款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
天子湖污水处理厂项目	11,000,000.00			11,000,000.00	中央财政专项
老人武部区块整体提升专项资金	854,004.55	13,000,000.00	5,706,117.46	8,147,887.09	安吉县国土资源局拨付
孝丰区域给排水基础设施完善工程专项资金		5,000,000.00		5,000,000.00	中央财政专项
合计	64,318,323.66	18,000,000.00	5,706,117.46	76,612,206.20	/

29. 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额		备注
	投资金额	比例			投资金额	比例	
安吉县财政局	800,000,000.00	100%			800,000,000.00	100%	
合计	800,000,000.00	100%			800,000,000.00	100%	

30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	-6,253,678.91			-6,253,678.91
其他资本公积	4,092,090,760.01	805,160,000.00	10,572,165.34	4,886,678,594.67
合计	4,085,837,081.10	805,160,000.00	10,572,165.34	4,880,424,915.76

说明：资本公积本期增加 805,160,000.00 元，其中：本年公司股东安吉县财政局对公司之子公司安吉县城市建设发展有限公司的资本性投入拨款 800,000,000.00 元，划入其他公司股权资产增加 5,160,000.00 元。

资本公积本期减少 10,572,165.34 元主要系根据安吉县政府文件无偿划出子公司股权资产减少。

31. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	771,365,423.45	599,000,239.93
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	771,365,423.45	599,000,239.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	157,157,495.35	201,365,183.52
减：提取法定盈余公积		
上缴国有资产收益		29,000,000.00
期末未分配利润	928,522,918.80	771,365,423.45

32. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	826,776,818.40	754,054,101.43	972,985,808.98	880,919,236.89
其他业务	70,375,865.99	38,879,069.97	77,631,121.91	39,379,141.89
合计	897,152,684.39	792,933,191.40	1,050,616,930.89	920,298,378.78

(2) 主营业务(分类别)

类别	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
土地整理及基础设施建设	311,162,954.97	276,723,283.27	427,572,835.63	370,688,179.75
安置房及商品房销售	268,858,657.14	251,852,385.93	331,044,558.56	305,016,638.70
供水业务	101,519,952.17	92,721,360.71	87,855,670.19	89,099,968.03
房产物业租赁及管理	12,290,836.24	26,732,413.05	8,347,640.87	24,085,404.52
茶叶及农产品销售	48,024,305.18	38,556,689.56	61,723,505.57	51,827,012.25
加油站业务	77,637,342.83	62,878,020.29	41,536,348.87	30,590,988.58
其他业务	7,282,769.87	4,589,948.63	14,905,249.29	9,611,045.06
合计	826,776,818.40	754,054,101.43	972,985,808.98	880,919,236.89

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	512,500.00	14,013,768.81
城市维护建设税	1,601,854.90	1,915,875.39
教育费附加	961,160.40	1,151,954.00
地方教育附加	640,562.93	763,911.66
土地增值税	6,785,018.17	19,748,396.22
房产税	5,736,982.72	8,030,343.45
土地使用税	2,953,160.16	5,658,435.04
印花税	548,518.04	1,223,283.28
综合基金	295,573.63	713,034.64
文化事业建设费		234.70
合计	20,035,330.95	53,219,217.19

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,190,865.10	3,692,267.98

项目	本期发生额	上期发生额
广告促销及策划服务费	8,880,543.90	20,261,360.97
佣金及返利	83,603.32	3,538,401.63
租赁费	2,049,009.98	2,886,810.41
运输费	1,524,527.99	824,015.74
折旧	533,517.17	282,654.92
销售机构业务费	1,497,172.11	3,681,287.33
长期待摊费用摊销	2,756,784.65	4,097,538.22
差旅费	606,285.51	1,037,811.93
商务辅助管理费		1,135,687.56
电商运营费	2,228,830.13	1,679,067.10
无形资产摊销	242,411.28	350,874.20
物业服务费	362,687.99	
其他	136,510.50	701,235.32
合计	25,091,749.63	44,169,013.31

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,254,431.00	44,677,194.63
办公费	2,527,518.50	2,573,366.00
业务招待费	315,295.40	515,300.72
差旅费	443,330.67	518,927.57
聘请中介机构费	3,109,168.57	4,335,145.94
交通费用	508,870.60	943,668.63
广告宣传费	1,032,756.89	1,360,870.17
折旧费	6,106,601.95	5,076,048.70
无形资产摊销	5,095,561.43	5,544,908.72
长期待摊费用摊销	1,066,310.02	1,654,287.11
董事会费及会议费	50,206.78	43,475.50
劳动保护费	48,549.52	53,403.21
水电费	940,298.70	363,200.79
食堂费用	4,796,942.19	4,004,589.70
租赁及物管费	67,380.81	1,432,225.66
其他	1,762,662.46	5,661,160.27
合计	87,125,885.49	78,757,774.32

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,947,949.09	22,797,084.21
减：利息收入	8,149,113.17	1,296,500.65
加：手续费支出	93,209.74	181,250.48
加：其他融资费用	10,710,631.47	275,106.67
合计	20,602,677.13	21,956,940.71

37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,357,880.89	3,066,529.51
存货跌价准备	2,038,803.10	
合计	23,396,683.99	3,066,529.51

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助计入[注]	199,532,490.55	195,515,323.44
个税手续费返还	49,352.02	
政府补助退回		
合计	199,581,842.57	195,515,323.44

[注]：明细情况详见附注五之 47。

39. 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	-2,198,568.08	-7,570,842.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		-349,172.54
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	16,516,482.13	13,275,196.92
处置子公司产生的投资收益	1,712,412.90	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他投资收益		64,663,685.50
合计	16,030,326.95	70,018,866.36

40. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-1,373,395.43	38,484.17
无形资产处置利得或损失		
合计	-1,373,395.43	38,484.17

41. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	5,520.00	
盘盈利得	39,102.04	159,362.84
其他	604,508.42	112,793.94
合计	649,130.46	272,156.78

42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	183,584.43	46,877.89
捐赠支出	19,018.81	278,268.00
罚款支出	117,256.35	11,501.04
其他	821,635.02	3,972,000.85
合计	1,141,494.61	4,308,647.78

43. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,637,037.79	9,316,032.57
递延所得税费用	-4,920,001.89	-1,308,175.75
合计	-3,282,964.10	8,007,856.82

44. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	377,911,246.27	1,526,541,522.77
存款利息收入	8,149,113.17	1,296,500.65
经营性补贴收入	198,765,144.75	195,516,283.45
个税手续费返还	49,352.02	
其他收入	84,807,425.67	40,870,675.71
合计	669,682,281.88	1,764,224,982.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性往来款	1,873,162,500.58	186,356,394.02
销售、管理及短期待摊费用	32,980,698.94	60,496,549.93
非筹资性金融机构手续费	93,209.74	181,250.48
营业外支出	957,910.18	2,358,275.42
合计	1,907,194,319.44	249,392,469.85

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司账面现金转入		271,983.40
收回林权交易所权益保证金		4,629,436.00
预收处置子公司股权转让款	26,716,015.80	
合计	26,716,015.80	4,901,419.40

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司账面现金流出净额	849,583.28	
合计	849,583.28	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政资本性拨款	800,000,000.00	500,000,000.00
筹资性往来款		85,650,000.00
收到项目专项资金	18,000,000.00	40,000,000.00
质押定期存单转回	30,000,000.00	189,627,065.01
融资租赁借款	400,000,000.00	
合计	1,248,000,000.00	815,277,065.01

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资手续费	10,710,631.47	275,106.67
支付融资租赁借款	122,052,145.00	47,290,487.00
偿还筹资性往来款		80,700,000.00
上交国有资本收益		29,000,000.00
转拨项目专项资金	5,706,117.46	39,145,995.45
购买子公司少数股权		13,935,000.00
股权划转合并范围变化减少的货币资金	1,084,356.22	
清算退回少数股东款项	72,447.00	
合计	139,625,697.15	210,346,589.12

45. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期金额	上期金额
净利润	144,996,539.84	182,677,403.22
加：资产减值准备	23,396,683.99	3,066,529.51
投资性房地产折旧与摊销	47,990,750.37	53,850,201.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,086,981.50	17,034,202.20
无形资产摊销	5,360,332.34	6,002,299.96
长期待摊费用摊销	4,916,733.06	7,313,280.73
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)	1,373,395.43	-38,484.17
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	178,064.43	46,877.89
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	28,658,580.56	23,072,190.88
投资损失(收益以“－”号填列)	-16,030,326.95	-70,018,866.36
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-4,920,001.89	-1,308,175.75
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-652,361,688.37	-1,446,667,763.78
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-3,408,750,923.28	604,576,170.92
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	565,887,609.85	1,218,058,674.70
其他		1,756,666.58
经营活动产生的现金流量净额	-3,239,217,269.12	599,421,207.98
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	1,203,917,693.13	856,113,606.38
减：现金的期初余额	856,113,606.38	520,445,886.27
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	347,804,086.75	335,667,720.11

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	8,700,000.00
其中：安吉千里绿茶叶有限公司	8,700,000.00

项目	金额
安吉医加依医疗投资管理有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,908,425.02
其中：安吉千里绿茶叶有限公司	3,058,841.74
安吉医加依医疗投资管理有限公司	849,583.28
加：以前期间处置子公司在本期收到的现金或现金等价物	
其中：安吉千里绿茶叶有限公司	
安吉医加依医疗投资管理有限公司	
处置子公司现金流	4,791,574.98
其中：处置子公司收到的现金净额（安吉千里绿茶叶有限公司）	5,641,158.26
支付其他与投资活动有关的现金（安吉医加依医疗投资管理有限公司）	-849,583.28

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,203,917,693.13	856,113,606.38
其中：库存现金	53.27	6,977.60
可随时用于支付的银行存款	1,203,778,331.09	855,741,488.29
可随时用于支付的其他货币资金	139,308.77	365,140.49
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,203,917,693.13	856,113,606.38

说明：期末现金及现金等价物期末余额中包括转入持有待售资产金额为4,413,507.13元。

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	216,622,448.80	质押银行贷款、保函保证金及用电保证金等
存货	84,314,256.53	抵押银行贷款
持有待售资产	12,270,328.04	保证金及抵押借款
投资性房地产	869,462,549.60	抵押银行贷款
固定资产	16,542,373.37	抵押银行贷款
无形资产	134,539,965.69	抵押银行贷款
合计	1,333,751,922.03	/

47. 政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
县基础设施建设运营补贴	与收益相关	170,000,000.00	其他收益	170,000,000.00
财政税费补助	与收益相关	23,861,435.70	其他收益	23,861,435.70
优秀省级众创空间奖励补助款	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
城中村改造补助资金	与收益相关	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
安全生产社会化服务项目（智慧用电）以奖代补资金	与收益相关	50,000.00	其他收益	50,000.00
服务业发展专项资金	与收益相关	30,000.00	其他收益	30,000.00
日常税费减免	与收益相关	290,451.81	其他收益	290,451.81
资源综合利用退税	与收益相关	476,893.99	其他收益	476,893.99
稳岗补贴	与收益相关	1,709.05	其他收益	1,709.05
浙江省软件和信息服务产业创业基地示范项目奖补	与收益相关	322,000.00	其他收益	322,000.00
合计		199,532,490.55		199,532,490.55

附注六、合并范围的变更

1. 处置子公司

股权转让所减少的子公司

名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
安吉医加依医疗投资管理有限公司[注1]	8,700,000.00	60	出售转让	2018年2月15日	协议约定	2,135,624.25
安吉千里缘茶叶有限公司[注2]	346,430.00	60	出售转让	2018年3月8日	协议约定	-422,604.21

[注1]：2018年本公司之子公司安吉经典资产管理集团有限公司（以下简称资管集团）与安吉县昌硕街道卫生院签订了《股权转让协议书》，将资管集团所持有的安吉医加依医疗投资管理有限公司全部股权转让给安吉县昌硕街道卫生院，股权转让价格为34.643万元。根据双方于2018年2月15日签订的《关于安吉医加依医疗投资管理有限公司股权交割的确认书》约定股权交割日为2018年2月15日。

[注2]：2018年3月7日，本公司之子公司安吉茶产业集团有限公司（以下简称安茶集团）与安吉聚力投资合伙企业（有限合伙）签订了《股权转让协议》，协议约定安茶集团将拥有安吉千里缘茶叶有限公司60%股权以人民币870万元的价格转让给安吉聚力投资合伙企业（有限合伙），协议约定股权交割日为2018年3月8日。

2. 政府划转股权所减少的子公司

子公司	股权划转基准日	划转的股权比例(%)
浙江安吉追梦投资有限公司	2018年6月1日	100.00

说明：根据安吉县人民政府专题会议纪要[2018]35号及《关于明确安吉追梦投资有限公司股权划转基准日的通知》（安财企资[2018]102号）文件，同意将本公司持有安吉追梦投资有限公司100%股权无偿划转给安吉国有资本投资运营有限公司，文件明确划转基准日为2018年6月1日，公司已于2018年6月办妥工商变更手续。

3. 清算注销减少的子公司

子公司	注销日期
安吉云创信息科技有限公司	2018年8月7日

说明：安吉云创信息科技有限公司（以下简称云创公司）系公司下属子公司安吉天使创业投资有限公司（以下简称天使投资公司）控股子公司，云创公司原注册资本500万元，天使投资公司认缴400万元，占注册资本的80%，截止清算日，天使投资公司实际出资170万元，占实收资本的89.47%。公司注销日期系云创公司清算完毕银行销户日。

附注七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
安吉县城市建设发展有限公司	浙江安吉	基础设施建设，土地整理开发，实业投资	100		政府股权划转
浙江安吉广和建设有限公司	浙江安吉	市政公用工程建设、房屋建筑工程施工		100	
浙江安吉新地园林工程有限公司	浙江安吉	仿古建筑、市政园林工程建设		100	政府股权划转
安吉经典资产管理集团有限公司	浙江安吉	娱乐及体育设备出租，实业投资、旅游开发服务、酒店管理等	100		
安吉舜嘉建设有限公司	浙江安吉	基础设施建设，农业综合开发、旅游资源开发等	100		
安吉广和苗木有限公司	浙江安吉	绿化苗木种植、批发、零售；土地平整		100	
安吉经典置业有限公司	浙江安吉	房地产开发、经营；物业管理		100	
安吉国源水务集团有限公司	浙江安吉	供水、污水处理，河道治理，水利设施建设。	100		同一控制下企业合并
安吉县乐平自来水有限公司	浙江安吉	集中式供水供应。		100	非同一控制下企业合并
安吉县孝丰自来水有限公司	浙江安吉	供水供应，给排水管道安装维修		100	
安吉步步青农业发展有限公司	浙江安吉	农产品销售；水产养殖、销售。		100	投资设立

子公司名称	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
安吉县胜利东路开发建设有限公司	浙江安吉	房地产开发、经营。		100	非同一控制下企业合并
安吉天使创业投资有限公司	浙江安吉	创业投资业务	100		投资设立
安吉县白茶产业发展有限公司	浙江安吉	茶叶种植、及销售	100		投资设立
安吉茶产业集团有限公司[注 1]	浙江安吉	茶叶种植、加工及销售	45		投资设立
安吉尚丰茶叶有限公司	浙江安吉	茶叶种植、加工及销售		100	投资设立
安吉双源自来水有限公司	浙江安吉	供水、管道安装, 水利基础设施投资		76.92	投资设立
安吉国源水务安装工程有限公司	浙江安吉	管道工程施工、市政公用工程施工		100	投资设立
安吉清源供水有限公司	浙江安吉	自来水生产、供应, 管道安装		100	投资设立
安吉清源污水处理有限公司	浙江安吉	污水处理		100	投资设立
安吉佳诚物业管理有限公司	浙江安吉	物业管理、停车场服务		100	投资设立
安吉经典石化有限公司	浙江安吉	汽油、柴油销售, 润滑油销售。		51	投资设立
安吉思源自来水有限公司	浙江安吉	供水、管道安装, 水利设施建设		100	投资设立
安吉极白白茶有限公司[注 2]	浙江安吉	茶叶销售		100	投资设立
安吉极白农业技术服务有限公司	浙江安吉	农业技术, 茶叶科技研发		100	投资设立
安吉极白文化传播有限公司	浙江安吉	策划和组织茶文化交流活动、茶艺培训等		100	投资设立
浙江第二空间投资开发有限公司	浙江安吉	实业投资, 工程施工		100	投资设立
安吉广源贸易有限公司	浙江安吉	供水设备销售		100	投资设立
安吉经典商业管理有限公司	浙江安吉	商业运营管理服务等		100	投资设立
安吉净源污水处理有限公司	浙江安吉	污水处理		100	投资设立
安吉国源排水有限公司	浙江安吉	管道市政工程施工		100	投资设立
安吉银润城东新区基础设施建设有限公司	浙江安吉	基础设施工程建设、房屋建设施工		100	非同一控制下企业合并

[注 1]: 公司对安茶集团出资 2,250 万元, 持股比例为 45%, 根据公司章程约定, 公司对其表决权比例为 65%, 公司对其具有控股权。

[注 2]: 安吉极白白茶有限公司系安吉极白白茶销售有限公司更名, 该公司系安茶集团的全资子公司, 公司拟将持有 60% 的股权进行转让, 本期将其转入持有待售资产组, 具体情况详见本附注十之 1。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例 (%)	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股 东支付的股利	期末累计 少数股东权益
安吉茶产业集团有限公司	55.00	-16,029,979.61		-25,133,294.06
安吉双源自来水有限公司	23.08	-227,520.66		2,444,617.29
安吉经典石化有限公司	49.00	4,221,248.04	2,594,235.43	28,398,670.74

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地 (注册地)	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的 会计处理方法	对联营企业的 投资时点
			直接	间接		
安吉畅游汽车服务股份有限公司	浙江安吉	新能源汽车及配件销售、租赁和设施建设		45.00	权益法核算	2016年 9月1日

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	安吉畅游汽车服务股份有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	47,267,239.11	36,268,887.49
非流动资产	77,851,087.56	88,242,050.98
资产合计	125,118,326.67	124,510,938.47
流动负债	97,317,458.48	91,824,363.44
非流动负债		
负债合计	97,317,458.48	91,824,363.44
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	27,800,868.19	32,686,575.03
持股比例	45%	45%
按持股比例计算的净资产份额	12,510,390.69	14,708,827.99
调整事项:		
对联营企业权益投资的账面价值	12,510,390.69	14,708,827.99
营业收入	17,645,444.99	4,569,364.08
净利润	-4,885,706.84	-17,092,428.88
其他综合收益		
综合收益总额	-4,885,706.84	-17,092,428.88

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	机构类型	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
安吉县财政局	浙江安吉	机关法人	100.00	100.00	安吉县人民政府

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七。

3. 关联交易情况

期末关联担保情况（含合并范围内公司之间的担保）

担保方名称	被担保方名称	担保余额	担保起始日	担保到期日	是否已履行完毕
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉国源水务集团有限公司	730,000,000.00	2015年7月	2024年12月	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉经典资产管理集团有限公司	274,700,000.00	2018年1月	2028年12月	否
安吉县城市建设投资集团有限公司、安吉县城市建设发展有限公司	安吉国源水务集团有限公司	360,000,000.00	2018年6月	2024年5月	否
安吉县城市建设投资集团有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	260,000,000.00	2018年12月	2021年12月	否
安吉广和苗木有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	70,000,000.00	2014年12月	2019年12月	否
安吉广和苗木有限公司	安吉县城市建设发展有限公司	1,615,000,000.00	2016年1月	2026年7月	否
安吉国源水务集团有限公司	浙江安吉广和建设有限公司	199,000,000.00	2018年1月	2021年1月	否
安吉国源水务集团有限公司	安吉县城市建设投资集团有限公司	300,000,000.00	2018年10月	2023年10月	否
安吉经典资产管理集团有限公司	安吉畅游汽车服务股份有限公司	18,000,000.00	2017年10月	2022年10月	否
合计		3,826,700,000.00			

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	安吉县财政局	382,874,192.36	393,554,037.66
其他应收款	安吉县财政局	213,983,258.41	7,680,316.17
预收款项	安吉县财政局	1,130,346,462.51	362,250,339.43
其他应付款	安吉县财政局	53,760,181.25	180,837,718.58

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2018年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2. 或有事项

截止2018年12月31日，本公司及子公司为非关联单位借款提供的担保情况

被担保单位名称	担保余额	担保起始日	担保到期日	是否已履行完毕
安吉县大竹海旅游有限公司	83,500,000.00	2016年8月	2019年8月	否
安吉县新农村建设发展总公司	900,000,000.00	2016年8月	2024年8月	否
安吉县新农村建设发展总公司	500,000,000.00	2016年12月	2024年8月	否
安吉兴梅绿化工程有限公司	50,000,000.00	2018年6月	2019年6月	否
安吉县大竹海旅游有限公司	38,190,000.00	2015年7月	2020年6月	否
安吉县民生村镇建设有限公司	131,420,000.00	2016年12月	2021年12月	否
浙江天昊建设发展有限公司	164,000,000.00	2016年1月	2021年1月	否
浙江天昊建设发展有限公司	250,000,000.00	2016年2月	2020年2月	否
安吉天荒坪红土地农业开发有限公司	17,000,000.00	2018年1月	2021年1月	否
安吉县新农村建设发展总公司	85,000,000.00	2018年1月	2023年1月	否
合计	2,219,110,000.00			

附注十、资产负债表日后事项

1. 持有待售

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用
安吉极白白茶有限公司资产组	47,507,400.79	评估价值为8,711.18万元	

说明：根据安吉县人民政府办公室出具安政办简复2018第149号文以及安吉县财政局《关于安吉极白白茶有限公司60%股权出让资产评估项目予以核准并同意公开拍卖的批复》（安财资产[2018]205号）文件批复，本公司之子公司安茶集团将其持有的安吉极白白茶有限公司60%股权在浙江产权交易所进行公开挂牌转让，并于2018年11月19日与浙江华茗园茶业有限公司签订了《安吉极白白茶有限公司60%股权交易合同》，合同约定转让价款为5,376.71万元。2019年1月15日，安茶集团与浙江华茗园产业有限公司完成了60%股权交割手续以及工商变更登记手续。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报表报出日，除上述事项外公司无其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

截止2018年12月31日，公司无需要披露的其他重要事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	3,403,362,477.53	2,912,191,889.33
合计	3,403,362,477.53	2,912,191,889.33

(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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,403,362,477.53	100.00			3,403,362,477.53
其中：账龄组合					
其他组合	3,403,362,477.53	100.00			3,403,362,477.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,403,362,477.53	/			3,403,362,477.53

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,912,195,839.33	100.00	3,950.00	微小	2,912,191,889.33
其中：账龄组合	8,000.00	微小	3,950.00	49.38	4,050.00
其他组合	2,912,187,839.33	100.00			2,912,187,839.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,912,195,839.33	/	3,950.00	/	2,912,191,889.33

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内						
1~2 年				4,500.00	450.00	10.00
2~3 年						
3 年以上				3,500.00	3,500.00	100.00
合计				8,000.00	3,950.00	49.38

② 期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
安吉县城市建设发展有限公司	往来	2,260,832,279.93	1 年以内 464,832,279.93 元、 1-2 年 1,796,000,000 元	66.43
安吉县新农村建设发展总公司	往来	738,898,125.00	1 年以内	21.71
安吉国源水务集团有限公司	往来	108,530,470.78	1 年以内	3.19
安吉经典置业有限公司	往来	102,382,060.31	1 年以内 74,978,656.42 元、 1-2 年 27,403,403.89 元	3.01
安吉广和苗木有限公司	往来	80,000,000.00	2-3 年	2.35
合计	/	3,290,642,936.02	/	96.69

2. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,793,219,001.51		2,793,219,001.51	2,825,429,001.51		2,825,429,001.51
对联营企业的投资						
合计	2,793,219,001.51		2,793,219,001.51	2,825,429,001.51		2,825,429,001.51

对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末余额减值准备
安吉县城市建设发展有限公司	1,969,437,505.77	26,543,046.99		1,995,980,552.76	
安吉经典资产管理集团有限公司	194,019,584.68	5,000,000.00	26,543,046.99	172,476,537.69	
安吉舜鑫建设有限公司	539,610,098.20			539,610,098.20	
安吉经典置业有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		
安吉国源水务集团有限公司	56,951,812.86			56,951,812.86	
安吉追梦投资有限公司	32,210,000.00		32,210,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末余额 减值准备
安吉天使创业投资有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00	
安吉县白茶产业发展有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00	
安吉茶产业集团有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00	
合计	2,825,429,001.51	31,543,046.99	63,753,046.99	2,793,219,001.51	

3. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	194,174.76			
合计	194,174.76			

4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	16,516,482.13	13,275,195.92
其他投资收益		
合计	16,516,482.13	13,275,195.92

5. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,409,600.38	-159,835.28
加：资产减值准备	-3,950.00	-3,787,568.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,552.82	52,728.23
无形资产摊销	60,300.00	60,300.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,411,412.62	12,064,109.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,516,482.13	-13,275,195.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少(增加以“-”号填列)	-777,899,621.22	-143,020,766.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-582,276,362.90	843,580,037.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-62,665,324.51	-12,255,793.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,419,387,874.94	683,258,015.29
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	407,182,094.03	241,653,114.97
减:现金的期初余额	241,653,114.97	62,432,347.14
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	165,528,979.06	179,220,767.83



安吉县城市建设投资集团有限公司

二〇一九年四月二十五日



营业执照

统一社会信用代码 91320000085046285W

名称 江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验证报告；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（不含国家统一认可的职业资格证书类的培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的销售。（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）



登记机关



请于每年1月1日至6月30日履行年报公示义务

2016年12月14日

企业信用信息公示系统网址: www.jsgsj.gov.cn:58888/province

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 021210

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》。

发证机关: 江苏省财政厅

二〇一六年二月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

江苏苏亚金城会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

熊从才

主任会计师:

中环国际广场22楼

办公场所:

特殊普通合伙

组织形式:

32000026

会计师事务所编号:

1410万元

注册资本(出资额):

苏财会[2013]46号

批准设立文号:

2013-11-06

批准设立日期:



证书序号: 00042

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
江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一九年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日



姓 名 王敏
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1964-10-23
Date of birth
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit
身份证号码 321020641023151
Identity card No.



注册会计师: 王敏

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书年检合格。
This certificate is valid for
this renewal.

王敏(321000010001)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 321000010001
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute (CPA)

发证日期: 2018年10月17日
Date of Issuance

2018年10月17日

附
贴
区



姓 名 陈刚
Full name 陈刚
性 别 男
Sex 男
出生日期 1982-10-07
Date of birth 1982-10-07
工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所(特
殊普通合伙)扬州分所
Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所(特
殊普通合伙)扬州分所
身份证号码 321088198210072016
Identity card No. 321088198210072016

注册会计师: 陈刚



陈刚(320000264333)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



陈刚(320000264333)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



陈刚(320000264333)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000264333
No. of Certificate 320000264333
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会
发证日期: 2015 年 02 月 28 日
Date of Issuance 2015 年 02 月 28 日

重庆进出口融资担保有限公司

2018 年度财务审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 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 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—43 页

审 计 报 告

天健渝审〔2019〕92号

重庆进出口融资担保有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了重庆进出口融资担保有限公司（以下简称进出口担保公司）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，公允反映了进出口担保公司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，我们独立于进出口担保公司，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

进出口担保公司管理层（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，管理层负责评估进出口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。

进出口担保公司治理层（以下简称治理层）负责监督进出口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，就可能导致对进出口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进出口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）就进出口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）重庆分所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年三月一日



合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：成都出口信用担保有限公司

会担保01表
单位：人民币元

资产	科目号	年初数	负债和所有者权益	科目号	期末数	年初数
货币资金	1	1,149,432,261.95	负债：			
拆出资金			短期借款	16	148,950,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			拆入资金			
衍生金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
买入返售金融资产	2	238,000,000.00	衍生金融负债			
应收利息	3	9,912,570.66	卖出回购金融资产款	17	35,809,611.56	
应收保费			预收账款	18	382,128,634.58	404,549,376.69
应收保理款			应付手续费及佣金			
应收保理款	4	325,094,806.91	应付分保账款			
应收代偿款	5	349,566,389.77	应付职工薪酬	19	42,571,202.07	38,945,302.60
委托贷款	6	693,732,074.81	应交税费	20	30,911,228.59	64,674,198.90
持有待售资产			持有待售负债			
可供出售金融资产	7	680,400,122.60	担保赔偿准备金	21	1,371,069,804.26	1,216,379,153.55
持有至到期投资	8	2,068,796,398.66	长期借款			
长期股权投资	9	89,050,701.67	应付债券			
存出保证金	10	114,174,935.55	其中：优先股			
投资性房地产			永续债			
固定资产	11	52,090,726.97	存入保证金	22	80,850,686.81	59,200,394.57
在建工程	12	913,233.83	独立账户负债			
无形资产	13	4,424,901.54	递延所得税负债			
递延所得税资产	14	281,195,098.31	其他负债	23	17,052,617.45	68,251,065.16
其他资产	15	96,979,619.01	负债合计		2,109,343,777.32	1,851,099,431.47
			所有者权益(或股东权益)：			
			实收资本(或股本)	24	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
			其他权益工具			
			其中：优先股			
			永续债			
			资本公积			
			减：库存股			
			其他综合收益			
			盈余公积	25	177,394,848.47	162,402,060.15
			一般风险准备	26	154,589,252.94	139,596,464.62
			未分配利润	27	211,154,622.01	133,024,012.28
			归属于母公司所有者权益合计		3,543,138,723.42	3,435,022,537.05
			少数股东权益			
			所有者权益合计		3,543,138,723.42	3,435,022,537.05
资产总计		5,652,482,500.74	负债和所有者权益总计		5,652,482,500.74	5,286,121,968.52

法定代表人：

刘昱
5001001167051

主管会计工作的负责人：

第 4 页 共 43 页

会计机构负责人：

张福祖



母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

编制单位：重庆生生融资产管理有限公司

会担保01表

单位：人民币元

资 产	附 注 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	附 注 号	期 末 数	期 初 数
资产：				负债：			
货币资金		500,971,194.72	1,025,203,972.95	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		367,892,200.00	275,000,000.00	卖出回购金融资产款			
应收利息		9,476,889.00	10,018,647.11	预收账款		382,342,549.73	404,549,376.69
应收保费				应付手续费及佣金			
应收保理款				应付分保账款			
应收代偿款		349,566,389.77	357,299,709.07	应付职工薪酬		39,234,357.63	36,231,322.11
委托贷款		693,732,074.81	645,680,980.08	应交税费		28,782,586.73	64,333,272.87
持有待售资产				持有待售负债			
可供出售金融资产		680,400,122.60	73,141,150.00	担保赔偿准备金		1,371,069,804.26	1,216,379,153.55
持有至到期投资		2,068,796,398.66	1,491,975,152.91	长期借款			
长期股权投资	1	189,050,701.67	186,083,470.87	应付债券			
存出保证金		114,174,935.55	117,767,189.00	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			
固定资产		52,023,575.81	51,281,937.10	存入保证金		80,850,686.81	59,200,394.57
在建工程		913,233.83	1,803,605.47	独立账户负债			
无形资产		4,401,805.79	4,793,360.45	递延所得税负债			
递延所得税资产		279,783,742.72	269,507,690.87	其他负债		15,600,977.05	68,235,370.75
其他资产		113,789,655.39	781,536,090.60	负债合计		1,917,880,962.21	1,848,928,890.54
				所有者权益(或股东权益)：			
				实收资本(或股本)		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				盈余公积		177,394,848.47	162,402,060.15
				一般风险准备		154,589,252.94	139,596,464.62
				未分配利润		206,107,856.70	130,165,550.17
				所有者权益合计		3,537,091,958.11	3,432,164,074.94
资产总计		5,454,972,920.32	5,281,092,965.48	负债和所有者权益总计		5,454,972,920.32	5,281,092,965.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘昱
5001001167051

第 5 页 共 43 页

祖 福

合并利润表

2018年度

会恒保02表

编制单位：进出口融资担保有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		453,796,325.32	533,239,142.32
已赚担保费		271,818,180.22	337,147,829.86
担保业务收入	1	275,214,406.66	340,544,056.30
其中：分保业务收入			
减：分出保费	2	3,396,226.44	3,396,226.44
手续费及佣金收入	3	2,872,339.55	417,476.88
利息收入	4	86,045,794.33	70,654,001.39
投资收益（损失以“-”号填列）	5	85,002,537.86	113,859,625.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,252,809.31	11,909,778.13
其他收益	6	1,729,049.96	789,999.96
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	7	6,328,423.40	10,389,067.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8		-9,858.74
二、营业支出		275,383,591.14	371,852,248.65
提取担保赔偿准备金	9	168,806,813.47	151,902,934.06
税金及附加	10	3,344,479.78	3,293,065.10
手续费及佣金支出	11	2,195,837.55	1,075,075.98
业务及管理费	12	83,139,610.94	81,750,318.15
财务费用	13	2,590,305.39	36,750,836.99
其他业务成本	14	5,731,616.66	51,604,444.86
资产减值损失	15	7,267,709.45	45,475,633.51
提取融资保理风险准备金	16	2,308,217.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		178,412,734.18	161,386,893.67
加：营业外收入	17	115,345.26	2,205,107.21
减：营业外支出	18	3,248,161.20	2,044,505.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		175,279,918.24	161,547,495.47
减：所得税费用	19	22,163,731.87	30,391,339.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,116,186.37	131,156,155.77
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		153,116,186.37	131,156,155.77
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）		153,116,186.37	131,156,155.77
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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		153,116,186.37	131,156,155.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		153,116,186.37	131,156,155.77
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2018年度

会担保02表

编制单位：重庆出口融资担保有限公司

单位：人民币元

	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		440,979,338.90	524,911,820.44
已赚担保费		272,137,048.13	337,147,829.86
担保业务收入		275,533,274.57	340,544,056.30
其中：分保费收入			
减：分出保费		3,396,226.44	3,396,226.44
手续费及佣金收入			
利息收入		79,201,491.20	77,514,449.24
投资收益（损失以“-”号填列）	1	82,689,702.03	99,089,332.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,252,809.31	11,909,778.13
其他收益		622,674.14	789,999.96
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		6,328,423.40	10,380,067.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-9,858.74
二、营业支出		266,265,087.59	366,121,396.71
提取担保赔偿准备金		168,805,813.47	151,902,934.06
税金及附加		3,144,892.39	3,257,959.13
手续费及佣金支出		2,166,812.49	1,075,075.98
业务及管理费	2	78,427,107.43	79,205,302.70
财务费用		721,135.70	33,600,046.47
其他业务成本		5,731,616.66	51,604,444.86
资产减值损失		7,267,709.45	45,475,633.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		174,714,251.31	158,790,423.73
加：营业外收入		112,304.26	2,200,920.00
减：营业外支出		3,248,161.20	2,043,783.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		171,578,394.37	158,947,560.62
减：所得税费用		21,650,511.20	28,222,787.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		149,927,883.17	130,724,773.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		149,927,883.17	130,724,773.12
（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			
（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			
七、综合收益总额		149,927,883.17	130,724,773.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

刘昱
5001001167854

第 7 页 共 43 页

祖福



合并现金流量表

2018年度

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

会担保03表

单位：人民币元

	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收到原担保合同保费取得的现金		273,082,968.33	313,955,497.03
收到再担保业务现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		1,583,542,996.41	1,139,277,122.39
经营活动现金流入小计		1,856,625,964.74	1,453,232,619.42
支付担保代偿款项的净额		16,980,050.64	311,205,241.88
支付手续费及佣金的现金		2,422,252.75	2,072,449.91
支付给职工以及为职工支付的现金		49,542,585.73	45,902,112.00
支付的各项税费		102,750,432.03	95,205,287.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,338,770,800.70	1,377,454,656.35
经营活动现金流出小计		1,510,466,121.85	1,831,839,747.56
经营活动产生的现金流量净额		346,159,842.89	-378,607,128.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,841,862,700.91	33,904,432,023.00
取得投资收益收到的现金		100,378,439.91	157,540,403.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150.00	2,277.28
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		24,942,241,290.82	34,061,974,703.60
投资支付的现金		26,001,989,115.32	33,525,250,708.00
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		1,489,057.45	5,613,833.48
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,003,478,172.77	33,530,864,541.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,061,236,881.95	531,110,162.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		148,950,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		35,673,551.24	
筹资活动现金流入小计		184,623,551.24	
偿还债务支付的现金			136,234,565.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,827,763.68	80,751,251.40
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			
筹资活动现金流出小计		45,827,763.68	216,985,816.46
筹资活动产生的现金流量净额		138,795,787.56	-216,985,816.46
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		-576,281,251.50	-64,482,782.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,099,432,261.95	1,163,915,044.43
六、期末现金及现金等价物余额		523,151,010.45	1,099,432,261.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘昱
5001001167051

祖張福

母公司现金流量表

2018年度

编制单位: 重庆进出口融资担保有限公司

会担保03表

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:			
收到原担保合同保费取得的现金		275,045,968.33	313,955,497.03
收到再担保业务现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		1,622,605,410.60	1,496,364,250.47
经营活动现金流入小计		1,897,651,378.93	1,810,319,747.50
支付担保代偿款项的净额		16,980,050.64	311,205,241.88
支付手续费及佣金的现金		2,166,812.49	1,075,075.98
支付给职工以及为职工支付的现金		46,880,474.27	44,097,519.83
支付的各项税费		101,540,436.92	89,629,987.71
支付其他与经营活动有关的现金		990,278,508.00	1,722,823,574.66
经营活动现金流出小计		1,157,846,282.32	2,168,831,400.06
经营活动产生的现金流量净额		739,805,096.61	-358,511,652.56
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		24,362,256,630.91	33,656,082,000.00
取得投资收益收到的现金		94,004,976.07	124,555,152.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150.00	2,277.28
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		24,456,261,756.98	33,780,639,429.60
投资支付的现金		25,659,921,315.32	33,523,853,980.00
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		1,378,316.50	5,613,833.48
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,661,299,631.82	33,529,467,813.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,205,037,874.84	251,171,616.12
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		45,000,000.00	78,600,046.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,000,000.00	78,600,046.47
筹资活动产生的现金流量净额		-45,000,000.00	-78,600,046.47
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		-510,232,778.23	-185,940,082.91
加: 期初现金及现金等价物余额		975,203,972.95	1,161,144,055.86
六、期末现金及现金等价物余额		464,971,194.72	975,203,972.95

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

金额单位：人民币元

	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	减：库存股	其他综合收益	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	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	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,435,000.00	102,402,000.15		133,004,012.28	3,435,000.00	102,402,000.15		133,004,012.28	3,435,000.00	102,402,000.15	140,220,542.84			223,012,811.13	3,435,000.00	140,220,542.84			223,012,811.13	3,435,000.00
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	3,435,000.00	102,402,000.15		133,004,012.28	3,435,000.00	102,402,000.15		133,004,012.28	3,435,000.00	102,402,000.15	140,220,542.84			223,012,811.13	3,435,000.00	140,220,542.84			223,012,811.13	3,435,000.00
三、本年年末余额	3,435,000.00	102,402,000.15		133,004,012.28	3,435,000.00	102,402,000.15		133,004,012.28	3,435,000.00	102,402,000.15	140,220,542.84			223,012,811.13	3,435,000.00	140,220,542.84			223,012,811.13	3,435,000.00
（一）综合收益总额																				
（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																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者（或股本）的分配																				
4.其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本（或股本）																				
2.盈余公积转增资本（或股本）																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他																				
（五）其他																				
四、本年年末余额	3,435,000.00	102,402,000.15		133,004,012.28	3,435,000.00	102,402,000.15		133,004,012.28	3,435,000.00	102,402,000.15	140,220,542.84			223,012,811.13	3,435,000.00	140,220,542.84			223,012,811.13	3,435,000.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 14 页

刘昱

祖福



重庆进出口融资担保有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆进出口融资担保有限公司（以下简称公司或本公司）系由重庆渝富资产经营管理集团有限公司、中国进出口银行共同投资设立，于 2009 年 1 月 15 日在重庆市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91500000683925570T 的营业执照，注册资本人民币 300,000 万元。

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；兼营诉讼保全担保业务，履约担保业务，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资，监管部门规定的其他业务（按许可证核定期限从事经营）。

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、会计估计和前期差错

（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、完整地反映了企业的财务状况、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) 买入返售与卖出回购款项的核算方法

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。

（九）应收款项

应收款项包括应收利息、应收保理账款、其他应收款等。公司采取单项认定法核算应收款项坏账准备，对有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十）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，对不能收回部分按单项和组合的方式计提坏账准备。

（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存在共有的控制，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) 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	3	4.85
办公设备	年限平均法	4	3	24.25
运输设备	年限平均法	4	3-5	23.75-24.25
其他设备	年限平均法	3-4	3-5	23.75-32.33

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。

(十三) 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	2-10 年

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。

(十四) 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。

（十五）担保准备金

公司根据财政部《融资性担保公司管理暂行办法》的规定并结合《城市商业银行贷款五级分类实施意见》计提担保赔偿准备金，综合考虑担保类型和与担保业务相关的代偿风险，按风险分类组合实行差额提取。期末担保赔偿准备金的余额覆盖了表外在保余额的担保风险准备和表内相关的风险资产的准备。

（十六）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，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 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。

（十七）收入

收入是指本公司在日常活动中形成的，会导致所有者权益增加的，与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入主要包括担保业务收入、手续费收入、利息收入以及其他业务收入等。

1. 担保费收入

在同时满足以下条件时，公司确认担保费收入：（1）担保合同已成立并承担相应的担保责任；（2）与担保合同相关的经济利益很可能流入（已经收到担保费款项或取得了收款凭证）；（3）与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

2. 利息收入

本公司对除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其他生息金融资产，均采用实际利率法确认利息收入

实际利率法是指按照金融资产（含一组金融资产）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入的一种方法。实际利率是指将金融资产在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失）。金融资产合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时将予以考虑。本公司对金融资产的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，采用该金融资产在整个合同期内的合同现金流量。

3. 手续费及佣金收入

本公司通过在特定时点或一定期间内提供服务收取手续费及佣金的,按权责发生制原则确认手续费及佣金收入。

本公司通过提供特定交易服务收取的手续费及佣金的,与特定交易相关的手续费及佣金在交易双方实际约定的条款完成后且收取的金额可以合理估算时确认手续费及佣金收入。

4. 其他业务收入

其他业务收入在交易双方实际约定的条款完成后且收取的金额可以合理估算时按照权责发生制原则确认。

(十八) 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。

(十九) 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）经营租赁

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。

（二十一）重要会计政策、会计估计变更说明

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）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	应纳税收入	6%
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%、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
重庆进出口融资担保有限公司	15%
重庆进出口融资担保有限公司南川区分公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《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), 本公司符合产业结构调整指导目录(2011年本)鼓励类第三十、金融服务业、第1款、信用担保服务体系建设, 减按15%征收企业所得税。以上优惠不适用于本公司的北京分公司。

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。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
通过设立或投资等方式取得			
重庆信惠投资有限公司	投资	10,000 万元	企业利用自有资金从事对外投资业务(不得从事银行、证券、保险等需要取得许可或审批的金融业务); 资产管理; 投资管理(不含期货及证券); 企业资产重组、并购; 企业管理咨询; 企业营销策划; 供应链管理及配套服务; 经济信息咨询。
深圳诚本财富管理有限公司	资产管理	1,000 万元	受托资产管理、投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目); 受托管理股

			权投资基金（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；股权投资、企业管理咨询、投资咨询、投资顾问、财务信息咨询（以上不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；从事保付代理业务（非银行融资类）。
信惠商业保理有限公司	保付代理	10,000 万元	以受让应收账款的方式提供贸易融资；应收账款的收付结算、管理与催收；销售分户（分类）账管理；客户资信调查；相关咨询服务。
深圳诚远投资有限公司	投资	1,000 万元	受托资产管理、投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；股权投资；企业管理咨询；投资咨询、投资顾问（以上不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；从事保付代理业务（非银行融资类）；财务咨询。

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目 余额	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
通过设立或投资等方式取得				
重庆信惠投资有限公司	100,000,000.00		100.00	100.00
深圳诚本财富管理有限公司	550,000.00		100.00	100.00
信惠商业保理有限公司	100,000,000.00		100.00	100.00
深圳诚远投资有限公司			100.00	100.00

(二) 合并范围发生变更的说明

深圳诚融金融服务有限公司于 2018 年 9 月 13 日注销，深圳诚正资产管理有限公司于 2018 年 11 月 29 日注销，深圳诚鑫商业保理有限公司于 2018 年 12 月 20 日注销。

六、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
库存现金	6,230.00	5,318.00

银行存款	588,631,812.49	1,124,345,808.31
其他货币资金	512,967.96	25,081,135.64
合 计	589,151,010.45	1,149,432,261.95

(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，公司银行存款中有 66,000,000.00 元的存款已质押。

2. 买入返售金融资产

项 目	期末数	期初数
国债逆回购	298,000,000.00	275,000,000.00
合 计	298,000,000.00	275,000,000.00

3. 应收利息

项 目	期末数	期初数
存出保证金应收利息	7,482,673.30	9,247,688.21
大额存单应收利息		770,958.90
委托贷款应收利息	1,629,484.59	
保理款应收利息	800,412.77	
持有至到期投资利息		3,991,856.56
合 计	9,912,570.66	14,010,503.67

4. 应收保理账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提减值准备的应收保理款	325,094,806.91	100.00			325,094,806.91
合 计	325,094,806.91	100.00			325,094,806.91
种 类	期初数				

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备的应收保理款					
合 计					

注：截至 2018 年 12 月 31 日，应收保理账款中有 3,817.59 万元的款项用于公司卖出回购交易。

5. 应收代偿款

类 别	期末数				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备的应收代偿款	697,614,752.67	100.00	348,048,362.90	49.89	349,566,389.77
合 计	697,614,752.67	100.00	348,048,362.90	49.89	349,566,389.77
类 别	期初数				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备的应收代偿款	680,634,702.03	100.00	323,334,992.96	47.50	357,299,709.07
合 计	680,634,702.03	100.00	323,334,992.96	47.50	357,299,709.07

6. 委托贷款

受托机构类别	期末数	期初数
银 行		
委托贷款原值	705,904,149.62	660,801,960.16
减值准备	12,172,074.81	15,120,980.08
委托贷款净值	693,732,074.81	645,680,980.08

7. 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
可供出售权益工具	73,141,150.00	73,141,150.00
银行理财产品	110,000,000.00	
债权类投资	497,258,972.60	
合 计	680,400,122.60	73,141,150.00

8. 持有至到期投资

项 目	期末数	期初数
资管计划	624,928,198.38	928,226,071.54
债券类	725,000,000.00	796,771,980.00
信托计划	580,235,307.10	100,000,000.00
应计利息	8,632,893.18	12,275,949.15
固定收益凭证	130,000,000.00	
合 计	2,068,796,398.66	1,837,274,000.69

9. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	89,050,701.67		89,050,701.67
合 计	89,050,701.67		89,050,701.67
项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	86,083,470.87		86,083,470.87
合 计	86,083,470.87		86,083,470.87

(2) 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
重庆两江新区信和产融小额	25.50	25.50	51,000,000.00	38,050,701.67		89,050,701.67

贷款有限公司						
小 计	25.50	25.50	51,000,000.00	38,050,701.67		89,050,701.67

10. 存出保证金

项 目	期末数	期初数
原担保保证金	114,174,935.55	117,767,189.00
合 计	114,174,935.55	117,767,189.00

11. 固定资产

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	58,568,250.25	6,090,861.40		64,659,111.65
运输设备	4,635,092.54			4,635,092.54
办公设备	13,184,980.64	735,357.95	6,850.00	13,913,488.59
其他设备	822,448.00			822,448.00
小 计	77,210,771.43	6,826,219.35	6,850.00	84,030,140.78

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	12,508,144.53	2,919,422.40		15,427,566.93
运输设备	3,927,137.53	221,445.43		4,148,582.96
办公设备	8,798,084.30	2,787,787.05	6,644.50	11,579,226.85
其他设备	675,794.46	108,242.61		784,037.07
小 计	25,909,160.82	6,036,897.49	6,644.50	31,939,413.81

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
运输设备				
办公设备				
其他设备				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	46,060,105.72	49,231,544.72
运输设备	707,955.01	486,509.58
办公设备	4,386,896.34	2,334,261.74
其他设备	116,663.54	38,410.93
合 计	51,301,610.61	52,090,726.97

12. 在建工程

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	1,249,367.72	495,662.44	831,796.33	913,233.83
办公楼	554,237.75	2,053,922.95	2,608,160.70	
小 计	1,803,605.47	2,549,585.39	3,439,957.03	913,233.83

13. 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	6,706,309.56	856,240.05		7,562,549.61
小 计	6,706,309.56	856,240.05		7,562,549.61

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	1,912,949.11	1,224,698.96		3,137,648.07
小 计	1,912,949.11	1,224,698.96		3,137,648.07

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
软件	4,793,360.45	4,424,901.54

合 计	4,793,360.45	4,424,901.54
-----	--------------	--------------

14. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	91,441,716.04	90,351,559.62
担保赔偿准备	182,456,873.04	159,671,432.92
计提工资及奖金	6,719,364.75	5,706,795.41
融资保理风险准备金	577,054.48	
其他		4,050,000.00
合 计	281,195,008.31	259,779,787.95

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
资产减值准备	609,611,440.25
担保赔偿准备	1,216,379,153.55
计提工资及奖金	42,571,202.07
融资保理风险准备金	2,308,217.90
小 计	1,870,870,013.77

15. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	85,060,053.95	393,151,383.62
预付账款	10,919,565.06	19,602,955.09
合 计	95,979,619.01	412,754,338.71

(2) 其他应收款

1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	86,703,489.04	100.00	1,643,435.09	1.89	85,060,053.95
合 计	86,703,489.04	100.00	1,643,435.09	1.89	85,060,053.95
种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	394,311,536.51	100.00	1,160,152.89	0.29	393,151,383.62
合 计	394,311,536.51	100.00	1,160,152.89	0.29	393,151,383.62

2) 应收关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
重庆两江新区信和产融小额贷款有限公司	2,260.00	
小 计	2,260.00	

(3) 预付账款

项 目	期末数	期初数
预付购房款	7,394,563.18	13,274,270.37
预付其他款项	3,525,001.88	6,328,684.72
合 计	10,919,565.06	19,602,955.09

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	85,000,000.00	
质押借款	63,950,000.00	
合 计	148,950,000.00	

17. 卖出回购金融资产款

项 目	期末数	期初数
卖出回购金融资产	35,809,611.56	
合 计	35,809,611.56	

18. 预收账款

项 目	期末数	期初数
预收担保费	379,569,297.89	400,007,256.94
预收保理利息	1,319,103.73	
预收其他款项	1,240,232.96	4,542,119.75
合 计	382,128,634.58	404,549,376.69

19. 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	38,045,302.60	48,966,573.12	44,440,673.65	42,571,202.07
离职后福利— 设定提存计划		4,619,130.63	4,619,130.63	
合 计	38,045,302.60	53,585,703.75	49,059,804.28	42,571,202.07

(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	36,910,155.66	38,182,905.99	33,967,885.30	41,125,176.35
职工福利费		3,364,641.92	3,364,641.92	
社会保险费		3,614,841.20	3,614,841.20	
其中：医疗保险费		3,545,117.54	3,545,117.54	
工伤保险费		53,031.73	53,031.73	
生育保险费		16,691.93	16,691.93	
住房公积金	256,972.70	2,672,041.00	2,678,983.00	250,030.70
工会经费和教育经费	878,174.24	1,132,143.01	814,322.23	1,195,995.02
小 计	38,045,302.60	48,966,573.12	44,440,673.65	42,571,202.07

(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		4,161,774.28	4,161,774.28	
失业保险费		114,632.73	114,632.73	
企业年金缴费		342,723.62	342,723.62	

小 计		4,619,130.63	4,619,130.63	
-----	--	--------------	--------------	--

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,972,386.95	5,255,522.32
企业所得税	26,421,252.30	58,148,144.55
代扣代缴个人所得税	102,191.53	584,972.98
城市维护建设税	240,514.67	399,909.45
教育费附加	103,077.72	171,389.76
地方教育附加	68,718.47	114,259.84
防洪工程维护费	3,078.95	
合 计	30,911,220.59	64,674,198.90

21. 担保赔偿准备金

项 目	期末数	期初数
原担保合同	1,371,069,804.26	1,216,379,153.55
合 计	1,371,069,804.26	1,216,379,153.55

22. 存入保证金

项 目	期末数	期初数
原担保合同	80,850,686.81	59,200,394.57
合 计	80,850,686.81	59,200,394.57

23. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	249,798.32	
其他应付款	10,786,267.74	64,292,671.71
递延收益	3,708,333.49	3,958,333.45
融资保理风险准备金	2,308,217.90	

合 计	17,052,617.45	68,251,005.16
-----	---------------	---------------

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	249,798.32	
小 计	249,798.32	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
融资款项及利息		49,169,253.70
应付款项	10,544,563.89	4,896,669.35
高管税后风险金		1,920,162.08
代扣代缴款	6,082.65	100,022.52
其他	235,621.20	8,206,564.06
合 计	10,786,267.74	64,292,671.71

(4) 递延收益

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	3,708,333.49	3,958,333.45
合 计	3,708,333.49	3,958,333.45

2) 政府补助具体情况说明

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
开办费补 贴	3,958,333.45		249,999.96	3,708,333.49	与资产相关
小 计	3,958,333.45		249,999.96	3,708,333.49	

[注]:政府补助本期计入当期损益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。

24. 实收资本/股本

(1) 明细情况

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	1,800,000,000.00		1,800,000,000.00	

理集团有限公司				
中国进出口银行	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00
重庆渝富控股集团有 限公司		1,800,000,000.00		1,800,000,000.00
合 计	3,000,000,000.00	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	3,000,000,000.00

(2) 实收资本变动情况的说明

根据公司股东会 2018 年第四次会议决议，公司同意重庆渝富资产经营管理集团有限公司将持有的重庆进出口融资担保有限公司 60%的股权全部无偿划转给重庆渝富控股集团有限公司。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	162,402,060.15	14,992,788.32		177,394,848.47
合 计	162,402,060.15	14,992,788.32		177,394,848.47

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

公司按本期母公司净利润的 10%提取盈余公积。

26. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	139,596,464.62	14,992,788.32		154,589,252.94
合 计	139,596,464.62	14,992,788.32		154,589,252.94

(2) 一般风险准备增减原因及依据说明

公司按本期母公司净利润的 10%提取一般风险准备。

27. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	133,024,012.28	
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	133,024,012.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,116,186.37	
减：提取法定盈余公积	14,992,788.32	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	14,992,788.32	10%
应付普通股股利	45,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	211,154,622.01	

（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
担保费收入	275,214,406.66	340,544,056.30
合 计	275,214,406.66	340,544,056.30

2. 分出保费

项 目	本期数	上年同期数
原担保合同	3,396,226.44	3,396,226.44
合 计	3,396,226.44	3,396,226.44

3. 手续费及佣金收入

项 目	本期数	上年同期数
手续费收入	2,872,339.55	417,476.88
合 计	2,872,339.55	417,476.88

4. 利息收入

项 目	本期数	上年同期数
委托贷款	39,577,685.30	54,222,942.93
买入返售金融资产	5,839,127.83	11,701,618.92
银行存款	24,143,374.10	3,087,337.44

保理利息收入	6,572,866.39	
资金占用利息	8,633,212.56	
其他	1,279,528.15	1,642,102.10
合 计	86,045,794.33	70,654,001.39

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	6,252,809.31	11,909,778.13
持有至到期投资取得的投资收益	68,580,177.93	101,949,847.47
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	10,169,550.62	
合 计	85,002,537.86	113,859,625.60

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	249,999.96	249,999.96
与收益相关的政府补助	1,479,050.00	540,000.00
合 计	1,729,049.96	789,999.96

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. 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	5,638,057.96	9,752,830.18
其他	690,365.44	627,237.19
合 计	6,328,423.40	10,380,067.37

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
资产处置收益		-9,858.74
合 计		-9,858.74

9. 提取担保赔偿准备金

项 目	本期数	上年同期数
原担保合同	168,805,813.47	151,902,934.06
合 计	168,805,813.47	151,902,934.06

10. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,532,399.39	1,539,167.90
教育费附加	656,742.61	659,643.39
地方教育附加	437,828.39	439,762.25
印花税	74,018.80	110,030.00
房产税	624,497.62	531,829.04
土地使用税	11,830.98	10,892.52
车船税		1,680.00
防洪工程维护费	7,161.99	
合 计	3,344,479.78	3,293,005.10

11. 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	2,195,837.55	1,075,075.98
合 计	2,195,837.55	1,075,075.98

12. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	53,585,703.75	54,851,440.40
折旧及摊销费用	7,376,151.37	7,269,709.75
办公会议费	3,121,084.17	3,551,885.03
业务招待费	816,787.62	787,387.71
差旅及交通费	4,551,525.83	4,005,120.29
宣传及广告费	3,059,234.00	3,203,581.77

中介机构费	3,968,570.73	2,140,854.56
物管租赁支出	3,862,364.04	3,772,710.55
研发费用	1,277,857.74	
其他	1,520,331.69	2,167,628.09
合 计	83,139,610.94	81,750,318.15

13. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,568,281.50	35,751,251.40
手续费	22,023.89	999,585.59
合 计	2,590,305.39	36,750,836.99

14. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
资管费		51,252,902.67
清收费	5,640,578.92	319,278.04
其他	91,037.74	32,264.15
合 计	5,731,616.66	51,604,444.86

15. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
其他应收款减值损失	483,282.20	-1,592,473.26
应收代偿款减值损失	9,733,332.52	44,497,616.73
委托贷款减值损失	-2,948,905.27	2,570,490.04
合 计	7,267,709.45	45,475,633.51

16. 提取融资保理风险准备金

项 目	本期数	上年同期数
提取融资保理风险准备金	2,308,217.90	
合 计	2,308,217.90	

17. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
政府补助[注]	84,787.00	2,200,094.00
罚没收入	6,150.00	1,100.00
其他	24,408.26	3,913.21
合 计	115,345.26	2,205,107.21

[注]:本期计入营业外收入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。

18. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产报废损失	55.50	
捐赠支出	3,100,000.00	2,000,000.00
滞纳金	148,105.70	1,140.34
其他		43,365.07
合 计	3,248,161.20	2,044,505.41

19. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	43,578,952.23	72,513,100.33
递延所得税费用	-21,415,220.36	-42,121,760.63
合 计	22,163,731.87	30,391,339.70

(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	153,116,186.37	131,156,155.77
加: 计提未到期责任准备金		
计提担保赔偿准备金	168,805,813.47	151,902,934.06
融资保理风险准备金	2,308,217.90	

资产减值准备	7,267,709.45	45,475,633.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,036,897.49	6,194,885.63
无形资产摊销	1,224,698.96	765,449.85
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	55.50	9,858.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,154,654.51	35,751,251.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-85,002,537.86	-125,561,244.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-21,415,220.36	-42,121,760.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	208,088,425.78	-541,527,690.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-80,425,058.32	9,347,398.48
其他(质押存款的变动)	-16,000,000.00	-50,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	346,159,842.89	-378,607,128.14
(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	523,151,010.45	1,099,432,261.95
减: 现金的期初余额	1,099,432,261.95	1,163,915,044.43
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	-576,281,251.50	-64,482,782.48
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	523,151,010.45	1,099,432,261.95

其中：库存现金	6,230.00	5,318.00
可随时用于支付的银行存款	522,631,812.49	1,074,345,808.31
可随时用于支付的其他货币资金	512,967.96	25,081,135.64
(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	523,151,010.45	1,099,432,261.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

总额法

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
开办费补贴	3,958,333.45		249,999.96	3,708,333.49	其他收益	
小 计	3,958,333.45		249,999.96	3,708,333.49		

(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
税收补助	1,479,050.00	其他收益	
稳岗补贴	84,787.00	营业外收入	
小 计	1,563,837.00		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,813,836.96 元。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
重庆渝富控股集团有限公司	母公司

(二) 关联方交易情况

关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止, 除本公司正常经营活动形成的未到期担保余额外, 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

截至本财务报告日, 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。

九、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. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	89,050,701.67		89,050,701.67
对子公司投资	100,000,000.00		100,000,000.00
合 计	189,050,701.67		189,050,701.67
项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	86,083,470.87		86,083,470.87
对子公司投资	100,000,000.00		100,000,000.00
合 计	186,083,470.87		186,083,470.87

(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
重庆信惠投资有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00
小 计	100.00	100.00	100,000,000.00

(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
重庆两江新区信和产融小额贷款有限公司	25.50	25.50	51,000,000.00	38,050,701.67		89,050,701.67
小 计	25.50	25.50	51,000,000.00	38,050,701.67		89,050,701.67

(二) 母公司利润表项目注释

1. 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	6,252,809.31	11,909,778.13
持有至到期投资取得的投资收益	66,267,342.10	87,179,554.62
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	10,169,550.62	
合 计	82,689,702.03	99,089,332.75

2. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	49,397,651.60	52,736,108.36
折旧及摊销费用	7,323,635.01	7,255,853.59
办公会议费	3,070,241.64	3,545,169.16
业务招待费	777,823.55	760,390.71
差旅及交通费	4,331,045.12	3,955,719.29
宣传及广告费	3,059,234.00	3,203,581.77
中介机构费	3,883,304.53	2,103,179.90
物管租赁支出	3,811,240.64	3,772,710.55
研发费用	1,277,857.74	
其他	1,495,073.60	1,872,589.37
合 计	78,427,107.43	79,205,302.70



仅为重庆进出口融资担保有限公司 2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

(特殊普通合伙)
重庆分所



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91500000588938920D

名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所
类型	普通合伙企业分支机构
营业场所	重庆市渝北区财富大道13号3层办公2
负责人	龙文虎
成立日期	2012年01月16日
营业期限	2012年01月16日至永久
经营范围	会计咨询、税务咨询、管理咨询。（以上经营范围国家法律、法规禁止经营的不得经营；应经审批而未获审批前不得经营） 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，出具有关的报告；法律、行政法规规定的其他审计业务。



登记机关

2016

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，企业不另收费。
副本号：1-1



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



会计师事务所分所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
重庆分所
负责人：龙文虎
办公场所：重庆市渝北区财富大道
13号3层办公2
分所编号：330000015001
批准设立文号：渝财会（2011）75号
批准设立日期：二〇一一年十二月三十一日

证书序号：NO.503043

说明

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

仅为重庆进出口融资担保有限公司 2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



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

同意调出
Agree to leave the institution

天健立信
Tianjian Lixin

事务所
Firm

重庆分所
Chongqing Branch

同意调入
Agree to be recruited to

重庆分所
Chongqing Branch

重庆分所
Chongqing Branch

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须按照有关规定执行。
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师应遵守职业道德守则，不得从事与注册会计师职业相冲突的活动。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，否则作无效处理。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall follow the relevant provisions of the CPA Act.
2. This certificate shall be exclusively used by the certificate holder and shall not be transferred or altered.
3. The CPA shall abide by the Code of Ethics for CPAs and shall not engage in any activities that conflict with the duties of a CPA.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 陈丘刚
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1978年10月22日
Date of birth

工作单位 重庆天健会计师事务所
Working unit

身份证号码 420104197810220410
Identity card No.



（普通合伙）
重庆天健会计师事务所
Chongqing Tianjian CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期为一年，期满前应在规定期限内办理续期手续。
This certificate is valid for one year. The holder should apply for renewal before the expiration date.

注册编号: 030350703702
No. of Certificate

批准注册机构: 重庆注册会计师协会
Authorized Institution of CPAs

发证日期: 2013年12月12日
Date of Issuance



仅为重庆进出口融资担保有限公司 2018 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明朱斌是中国注册会计师。未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



朱斌
男
1989-01-06
天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所
身份证号: 350424198901051536
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 350424198901051536
姓名: 朱斌
执业日期: 2015年1月1日
有效期至: 2016年12月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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