

# 资产负债表(资产)

编制单位: 绍兴柯岩建设投资有限公司

会企01 表

单位: 人民币元

资产	附注	2019-06-30	2018-12-31
流动资产:			
货币资金	(六) 1	2,176,431,940.88	678,406,819.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(六) 2	2,364,405,610.44	2,063,957,460.01
预付款项	(六) 3	300,802.00	220,154.00
其他应收款	(六) 4	3,228,889,398.95	1,909,693,026.97
存货	(六) 5	25,605,059,525.05	24,213,931,080.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 6	500,000,000.00	1,695,000,000.00
流动资产合计		33,875,087,277.32	30,561,208,540.20
非流动资产:			
可供出售金融资产	(六) 7	60,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(六) 8	3,966,574.40	4,165,889.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	(六) 9	81,777,503.40	
非流动资产合计		145,744,077.80	4,165,889.09
资产总计		34,020,831,355.12	30,565,374,429.29

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 资产负债表(负债及所有者权益)

会企01 表

编制单位: 绍兴柯岩建设投资有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2019-06-30	2018-12-31
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六) 11	2,649,208.32	4,243,102.52
预收款项	(六) 12	10,711,875.00	10,711,875.00
应付职工薪酬	(六) 13		745,034.00
应交税费	(六) 14	347,981,933.50	307,159,369.63
其他应付款	(六) 15	617,544,122.83	355,825,299.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(六) 16	3,658,675,000.00	4,024,675,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,637,562,139.65	4,703,359,680.98
非流动负债:			
长期借款	(六) 17	13,116,562,500.00	9,861,650,000.00
应付债券	(六) 18	1,504,082,055.35	1,662,217,083.05
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	(六) 19	6,627,000,000.00	6,327,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,247,644,555.35	17,850,867,083.05
负债合计		25,885,206,695.00	22,554,226,764.03
所有者权益:			
实收资本	(六) 20	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(六) 21	5,698,056,510.30	5,698,056,510.30
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六) 22	114,704,236.83	114,704,236.83
一般风险准备			
未分配利润	(六) 23	2,122,863,912.99	1,998,386,918.13
所有者权益合计		8,135,624,660.12	8,011,147,665.26
负债和所有者权益总计		34,020,831,355.12	30,565,374,429.29

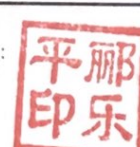
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





## 利润表

编制单位：绍兴柯岩建设投资有限公司

会企02 表

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度1-6月	2018年度1-6月
一、营业收入	(六) 24	382,063,125.89	503,011,202.84
减：营业成本	(六) 24	360,063,843.40	479,058,288.42
税金及附加		2,760,061.07	4,312,482.41
销售费用			
管理费用		3,251,444.85	5,944,981.55
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	(六) 25	150,000,000.00	127,246,454.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 26	-17,283.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		165,970,493.02	140,941,904.46
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		165,970,493.02	140,941,904.46
减：所得税费用	(六) 27	41,493,498.16	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,476,994.86	140,941,904.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		124,476,994.86	140,941,904.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		124,476,994.86	140,941,904.46

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：绍兴柯岩建设投资有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	附注	2019年度1-6月	2018年度1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,700,210.33	496,294,496.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		294,614,027.90	127,246,454.00
经营活动现金流入小计		395,314,238.23	623,540,950.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,152,811,931.88	1,864,612,089.26
支付给职工以及为职工支付的现金		2,469,121.50	3,129,724.88
支付的各项税费		104,293,733.63	11,540,513.62
支付的其他与经营活动有关的现金		1,238,713,544.79	591,623,283.23
经营活动现金流出小计		2,498,288,331.80	2,470,905,610.99
经营活动产生的现金流量净额		-2,102,974,093.57	-1,847,364,660.99
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,040.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		1,695,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,695,001,040.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		51,690.00	38,690.00
投资所支付的现金		60,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		581,777,503.40	
投资活动现金流出小计		641,829,193.40	38,690.00
投资活动产生的现金流量净额		1,053,171,846.60	-38,690.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		3,805,000,000.00	1,602,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		492,123,614.38	
筹资活动现金流入小计		4,297,123,614.38	1,602,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,236,087,500.00	856,087,500.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		481,085,131.19	450,043,319.29
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,717,172,631.19	1,306,130,819.29
筹资活动产生的现金流量净额		2,579,950,983.19	295,869,180.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,530,148,736.22	-1,551,534,170.28
加：期初现金及现金等价物余额		646,258,807.47	1,943,604,388.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,176,407,543.69	392,070,217.91

法定代表人：

刘思印

主管会计工作负责人：

新高建印

会计机构负责人：

平郦乐印





所有者权益变动表

编制单位：绍兴柯岩建设投资有限公司

会企04表  
单位：人民币元

	实收资本	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	小计								
一、上年年末余额	200,000,000.00					5,698,056,510.30				114,704,236.83		1,998,386,918.13	8,011,147,665.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	200,000,000.00					5,698,056,510.30				114,704,236.83		1,998,386,918.13	8,011,147,665.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额												124,476,994.86	124,476,994.86
（二）所有者投入和减少资本												124,476,994.86	124,476,994.86
1.所有者投入资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	200,000,000.00					5,698,056,510.30				114,704,236.83		2,122,863,912.99	8,135,624,660.12

法定代表人：

刘思佳印

主管会计工作负责人：

新高建印

会计机构负责人：

平郦乐印

编制单位：绍兴柯岩建设投资有限公司

# 所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

项 目	实收资本	其他权益工具				资本公积	2018年度1-6月						所有者权益合计
		优先股	永续债	其他	小计		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	
一、上年年末余额	200,000,000.00					5,306,995,281.69				114,704,236.83		1,763,941,152.95	7,385,640,671.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年年初余额	200,000,000.00					5,306,995,281.69				114,704,236.83		1,763,941,152.95	7,385,640,671.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额												140,941,904.46	140,941,904.46
（二）所有者投入和减少资本												140,941,904.46	140,941,904.46
1.所有者投入资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	200,000,000.00					5,306,995,281.69				114,704,236.83		1,904,883,057.41	7,526,582,575.93

法定代表人：

刘思印

主管会计工作负责人：

新高建印

会计机构负责人：

平郦乐印

# 财务报表附注

(2019年6月30日)

## (一) 公司的基本情况

绍兴柯岩建设投资有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),成立于2003年1月,由绍兴县国有资产投资经营有限公司(现更名为绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司)出资组建,注册资本2,000.00万元,统一社会信用代码为91330621747011402F,公司法定代表人刘思佳。

2009年8月,根据绍兴县国有资产投资经营有限公司“关于同意增加绍兴柯岩建设投资有限公司注册资本和重新委派董事、监事的批复”,本公司注册资本由5,000万元增加到20,000万元,增加的资本金由资本公积转增。公司完成了章程修改,并办理了工商登记变更手续。2016年9月名称变更,由原绍兴县柯岩建设投资有限公司变更为绍兴柯岩建设投资有限公司。

截至2019年6月30日,本公司注册资本为人民币2,000.00万元,实收资本为人民币2,000.00万元,实收资本(股东)情况详见附注(六)20。

### 1、 本公司注册地、组织形式

本公司组织形式:有限责任公司(国有独资)

本公司注册地址:绍兴市柯桥区柯岩街道州山项里

### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围:辖区内土地开发、城市基础设施投资开发建设、公益性项目投资开发建设;房地产开发、物业管理(凭有效资质证书经营);停车服务。

### 3、 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司,对本公司的直接持股比例为100.00%。

## (二) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

## (三) 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **（四）重要会计政策和会计估计**

##### **1、 会计期间**

公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至6月30日止。

##### **2、 营业周期**

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司由于从事土地平整、基础设施建设等原因，导致正常营业周期长于一年。尽管相关资产往往超过一年才变现、出售或耗用，仍然划分为流动资产；正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予清偿，仍然划分为流动负债。

##### **3、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

##### **4、 现金及现金等价物的确定标准**

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

##### **5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

###### **（1）合营安排的分类**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法



律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

## （2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 6、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

**A、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资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

**B、持有至到期投资**

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

**C、贷款和应收款项**

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

**D、可供出售金融资产**

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末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，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。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 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；
- c) 债权人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；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资

人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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，本公司将该权益工具投资或衍生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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 7、应收款项坏账准备的确认和计提

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额100万元以上(含)或占应收款项账面余额10%以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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已发生减值,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据

组合1	除组合2外,适用于账龄分析法
组合2	对于关联方应收款项、政府性应收款项、保证金等,根据对其信用风险评估结果和历史经验数据,属于信用风险很低的组合,不计提坏账准备

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)

组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3年以上	50	50

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

8、存货的分类和计量

(1) 存货分类:公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分为土地、安置房、

基础设施工程、土地开发整理成本、低值易耗品等。

（2）存货的确认：公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：取得的存货按成本进行初始计量，发出按个别计价法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

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。

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。

（6）存货的盘存制度：公司采用永续盘存制。

## 9、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销



的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

## （2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别

或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## 10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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：

A、以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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单

位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 11、固定资产的确认和计量

公司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。



(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

公司的固定资产折旧方法为年限平均法

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
办公电子设备	5	5	19

公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 固定资产的减值，按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

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，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。

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

### 14、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 15、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指公司

与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

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

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

##### （3）辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### （4）其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 16、预计负债的确认标准和计量方法

#### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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。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。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 17、收入确认方法和原则

公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### （2）提供劳务收入

①公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### （4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

公司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企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 18、政府补助的确认和计量

公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府

补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量：

① 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，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 19、所得税会计处理方法

公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

#### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

### 20、主要会计政策和会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本公司财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（5）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

## （2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

## （五）税项

### 1、主要税种及税率

- （1）增值税税率为 5%，按简易办法计税。
- （2）城市维护建设费为应纳流转税额的 5%。
- （3）教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- （4）地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。
- （5）企业所得税税率为 25%。

## （六）会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元）

### 1、货币资金

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	7,487.00	4,294.00
银行存款	2,176,400,056.69	646,254,513.47
其他货币资金	24,397.19	32,148,011.57
合 计	2,176,431,940.88	678,406,819.04

### 2、应收账款

科目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收账款	2,364,405,610.44	2,063,957,460.01
合 计	2,364,405,610.44	2,063,957,460.01

#### （1）应收账款分类披露：

类别	2019 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合2	2,364,405,610.44	100.00			2,364,405,610.44
组合小计	2,364,405,610.44	100.00			2,364,405,610.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,364,405,610.44	100.00			2,364,405,610.44

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合2	2,063,957,460.01	100.00			2,063,957,460.01
组合小计	2,063,957,460.01	100.00			2,063,957,460.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,063,957,460.01	100.00			2,063,957,460.01

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	计提的坏账准备期末 余额
浙江省绍兴市柯桥区鉴湖旅	2,364,405,610.44	100.00	

游度假区管理委员会			
合计	2,364,405,610.44	100.00	

### 3、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内(含1年)	100,652.00	99.20	20,004.00	9.09
1年至2年(含2年)	144,390.00	0.58	144,390.00	65.59
2年至3年(含3年)	27,136.00	0.11	27,136.00	12.32
3年以上	28,624.00	0.11	28,624.00	13.00
合计	300,802.00	100.00	220,154.00	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 的比例(%)
绍兴大明电力设计院有限公司	144,390.00	48.00
绍兴大明电力建设有限公司柯桥区分公司	100,652.00	33.46
绍兴国电电力工程有限公司	28,624.00	9.52
宁波凯森线缆有限公司	27,136.00	9.02
合计	300,802.00	100.00

### 4、其他应收款

科目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,228,889,398.95	1,909,693,026.97
合 计	3,228,889,398.95	1,909,693,026.97

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2019 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合2	3,228,889,398.95	100.00			3,228,889,398.95
组合小计	3,228,889,398.95	100.00			3,228,889,398.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,228,889,398.95	100.00			3,228,889,398.95

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项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					
组合2	1,909,693,026.97	100.00			1,909,693,026.97
组合小计	1,909,693,026.97	100.00			1,909,693,026.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,909,693,026.97	100.00			1,909,693,026.97

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019年6月30日	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
绍兴柯岩城市建设投资有限公司	往来款	1,816,430,233.39	56.26%
绍兴市柯桥区小城镇建设投资有限公司	往来款	560,000,000.00	17.34%
浙江省绍兴市柯桥区鉴湖-柯岩旅游度假区管理委员会	往来款	227,394,303.00	7.04%
浙江柯岩风景区开发股份有限公司	往来款	151,470,000.00	4.69%
绍兴市柯桥区杨汛桥城镇开发有限公司	往来款	150,000,000.00	4.65%
合计		2,905,294,536.39	89.98%

## 5、存货

### (1) 存货分类：

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地	4,108,839,509.00		4,108,839,509.00	4,108,839,509.00		4,108,839,509.00
基础设施工程	19,842,146,284.56		19,842,146,284.56	19,013,626,988.19		19,013,626,988.19
安置房业务	1,654,073,731.49		1,654,073,731.49	1,091,464,582.99		1,091,464,582.99
合计	25,605,059,525.05		25,605,059,525.05	24,213,931,080.18		24,213,931,080.18

## 6、其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
结构性存款	500,000,000.00	1,695,000,000.00
合计	500,000,000.00	1,695,000,000.00

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产分类

项目	2019 年 6 月 30 日		
	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	60,000,000.00		60,000,000.00
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具	60,000,000.00		60,000,000.00
合计	60,000,000.00		60,000,000.00

项目	2018 年 12 月 31 日		
	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			
其中：以公允价值计量的权益工具			
以成本计量的权益工具			
合计			

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位 持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
中科院联动创新 基金合伙企业 (有限合伙)		60,000,000.00		60,000,000.00	4.1609
合计		60,000,000.00		60,000,000.00	4.1609

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
中科院联动创新 基金合伙企业 (有限合伙)					
合计					

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公电子设备	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日	4,000,000.00	2,068,148.00	6,068,148.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置		51,690.00	
3. 本期减少金额		351,841.00	
4. 2019年6月30日	4,000,000.00	1,767,997.00	5,767,997.00
二、累计折旧			
1. 2018年12月31日	443,333.24	1,458,925.67	1,902,258.91
2. 本期增加金额			
(1) 计提	94,999.98	137,681.16	232,681.14
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废		333,517.45	333,517.45
4. 2019年6月30日	538,333.22	1,263,089.38	1,801,422.60
三、减值准备			
1. 2018年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2019年6月30日			
四、账面价值			
1. 2019年6月30日	3,461,666.78	504,907.62	3,966,574.40
2. 2018年12月31日	3,556,666.76	609,222.33	4,165,889.09

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
中奢壹站房产	3,556,666.76	权证尚在办理中

## 9、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交土地增值税	81,777,503.40	
合计	81,777,503.40	

## 10、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年6月30日	受限原因
其他货币资金	24,397.19	质押[注]
应收账款	2,364,405,610.44	质押[注]
存货	240,251,533.51	抵押[注]
合 计	2,604,681,541.14	

注：详见附注（六）17 长期借款注释。

## 11、应付账款

科目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付账款	2,649,208.32	4,243,102.52
合 计	2,649,208.32	4,243,102.52

## (1) 应付账款列示

账 龄	2019年6月30日	2018年12月31日
1 年以内（含 1 年）	1,650,577.20	3,244,471.40
1—2 年（含 2 年）	462,979.60	462,979.60
2—3 年（含 3 年）	241,522.02	241,522.02
3 年以上	294,129.50	294,129.50
合 计	2,649,208.32	4,243,102.52

12、 预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
1 年以内（含 1 年）	10,711,875.00	10,711,875.00
合 计	10,711,875.00	10,711,875.00

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年6月30 日
一、短期薪酬	745,034.00	1,724,087.50	2,469,121.50	
二、离职后福利—设定提存计划				
合 计	745,034.00	1,724,087.50	2,469,121.50	

14、 应交税费

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	107,562,611.93	88,676,105.85
企业所得税	220,732,111.92	179,238,613.76
城市维护建设税	7,562,570.61	6,618,245.32
教育费附加	4,529,952.11	3,963,049.53
地方教育附加	3,022,851.15	2,644,916.10
房产税	141,101.95	719,172.06
土地增值税		18,210,584.55
城镇土地使用税	4,430,733.83	7,088,682.46
水利基金		
合 计	347,981,933.50	307,159,369.63

15、 其他应付款

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付股利		
应付利息	339,208,540.19	222,103,745.09



项目	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款	278,335,582.64	133,721,554.74
合计	617,544,122.83	355,825,299.83

(1) 应付利息

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	22,712,904.84	20,873,439.03
企业债券利息	49,494,168.18	37,083,377.78
长期应付款利息	267,001,467.17	164,146,928.28
合计	339,208,540.19	222,103,745.09

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
保证金	112,802,300.40	127,895,560.60
往来款	161,575,335.58	1,575,335.58
村级扶持资金	1,533,449.00	1,533,449.00
征地补偿费	450,022.00	450,022.00
代收代缴款	1,974,475.66	2,267,187.56
合 计	278,335,582.64	133,721,554.74

16、 一年内到期的非流动负债

类 别	2019年6月30日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款[注 1]至[注 11]	1,338,675,000.00	1,864,675,000.00
一年内到期的长期应付款[注 12]	2,160,000,000.00	2,000,000,000.00
一年内到期的应付债券	160,000,000.00	160,000,000.00
合 计	3,658,675,000.00	4,024,675,000.00

[注1] 本公司分别于2018年9月26日、2018年10月12日、2018年11月27日从杭州银行股份有限公司绍兴科技支行取得合同金额为42,000.00万元、31,000.00万元、27,000.00万元，合计金额为100,000.00万元的贷款，年利率为6.4496%，由绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司提供保证担保。截至2019年6月30日，已还款15,100.00万元，借款余额84,900.00万元，其中一年内到期的长期借款共35,100.00万元，其余49,800.00万元长期借款，借款到期日为2021年9月20日，按还

款计划偿还。

[注2]本公司分别于2017年2月21日、2017年2月28日、2017年3月1日、2017年8月8日从中国工商银行股份有限公司绍兴支行取得合同金额为30,100.00万元、4,650.00万元、60,200.00万元、5,050.00万元万元，合计金额为100,000.00万元的贷款，年利率为4.9%，由绍兴市柯桥区柯远建设投资有限公司提供保证担保，并附有质押：质押物为因出售货物、提供劳务或设施而产生的现有全部的应收账款总额。截至2019年6月30日已还款3,000.00万元，借款余额97,000.00万元，其中一年内到期的长期借款共4,650.00万元，其余92,350.00万元长期借款，借款期限为13年，每年按还款计划偿还。

[注3]本公司分别于2018年10月19日、2018年11月7日、2019年1月1日、2019年1月8日从中国工商银行股份有限公司绍兴支行取得合同金额为50,000.00万元、10,000.00万元、18,000.00万元、22,000.00，合计金额为100,000.00万元的贷款，年利率为5.7%，由绍兴市柯桥区交通投资有限公司提供保证担保。截至2019年6月30日已还款10,000.00万元，借款余额90,000.00万元，其中一年内到期的长期借款共25,000.00万元，其余65,000.00万元长期借款，借款期限为3年，每年按还款计划偿还。

[注4]公司分别于2014年11月19日、2014年11月26日、2014年12月8日、2014年12月16日、2017年1月26日、2017年2月1日、2017年4月19日、2017年4月28日从中国农业银行股份有限公司绍兴柯桥支行取得合同金额为30,000.00万元、10,000.00万元、9,500.00万元、5,500.00万元、18,000.00万元、34,100.00万元、22,900.00万元、5,000.00万元，合计金额为135,000.00万元的贷款，利率分别为5.51%、5.605%、4.9%。其中30,000.00万元、10,000.00万元、9,500.00万元、5,500.00万元由绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司提供保证担保，18,000.00万元、34,100.00万元、22,900.00万元、5,000.00万元由绍兴市柯桥区海涂农业发展有限公司提供保证担保。所有借款均附有抵押：抵押物为柯桥区国用(2014)第11500号、柯桥区国用（2014）第11501号、柯桥区国用（2014）第12096号、浙（2018）绍兴市柯桥区不动产权第00039469号、浙（2017）绍兴市柯桥区不动产权第0011601号、浙（2018）绍兴市柯桥区不动产权第0007411号、浙（2018）绍兴市柯桥区不动产权第00039473号。截至2019年6月30日，已归还42,500.00万元，剩余借款92,500.00万元，其中一年内到期的长期借款共15,500.00万元，剩余借款77,000.00万元，借款期限为10年。

[注5] 本公司于2018年1月10日从中国银行股份有限公司柯桥支行取得合同金额为40,000.00万元的贷款，年利率为5.635%。截至2019年6月30日，已还款6,200.00万元，借款余额33,800.00万元，其中一年内到期的长期借款共800.00万元，其余33,000.00万元长期借款，借款到期日为2030年12月21日，每年按还款计划偿还。

[注6] 本公司分别于2018年2月12日、2018年3月14日从上海浦东发展银行股份有限公司绍兴柯桥支行取得合同金额为8,000.00万元、5,000.00万元，合计金额为13,000.00万元的贷款，年利率为5.635%。截至2019年6月30日，已还款438.75万元，借款余额12,561.25万元，其中一年内到期的长期借款共292.50万元，其余12,268.75万元长期借款，借款到期日为2030年12月14日，每年按还款计划偿还。

[注7]本公司于2017年10月18日从北京银行股份有限公司绍兴分行取得合同金额为10,000.00万元的贷款，年利率为5.635%。截至2019年6月30日，已还款337.50万元，借款余额9,662.50万元，其中一年内到期的长期借款为225.00万元，其余9,437.50万元长期借款，借款到期日为2030年12月21日，每年按还款计划偿还。

[注8]本公司于2016年7月26日从平安银行股份有限公司绍兴分行取得合同金额为50,000.00万元的贷款，年利率为4.9875%，由绍兴市柯桥区旅游发展集团有限公司提供保证担保。截至2019年6月30日，已还款12,500.00万元，借款余额37,500.00万元于2019年7月21日到期。

[注9]本公司于2018年6月29日从浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司取得合同金额为7,200.00万元的贷款，年利率为6.125%，附有抵押：抵押物为浙（2018）绍兴市柯桥区不动产权第00039476号土地。截至2019年6月30日已还款100.00万元，借款余额7,100.00万元，于2019年12月31日到期。

[注10]本公司分别于2017年12月26日、2018年10月17日、2019年5月21日从中信银行股份有限公司绍兴轻纺城支行取得合同金额为150,000.00万元、75,000.00万元、175,000.00万元，合计金额为400,000.00万元的贷款，年利率分别为6%、6.5%，附有质押：质押物为因出售货物、提供劳务或设施而产生的现有全部的应收账款总额及账号为8110801051601295944的保证金账户内金额。截至2019年6月30日，借款余额400,000.00万元，其中一年内到期的长期借款共200.00万元，其余399,800.00万元长期借款，分别于2029年12月20日、2022年12月20日到期，按还款计划偿还。

[注11]本公司于2019年3月15日从温州银行股份有限公司绍兴分行取得合同金额为50,000.00万元的贷款，年利率为6.50%，由绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司提供保证担保。截至2019年6月30日借款余额50,000.00万元，其中一年内到期的长期借款共7,500.00万元，其余42,500.00万元长期借款，借款到期日为2021年10月18日，每年按还款计划偿还。

[注12]本公司于2017年10月15日、2019年6月27日从绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司取得合同金额为200,000.00万元、16,000.00万元，合计金额为216,000.00万元的短期融资，年利率分别为4.25%、5.70%，分别于2019年7月12日、2020年6月23日到期。

17、 长期借款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
抵押借款 [注11]	500,000,000.00	500,000,000.00
保证借款 [注1、 5、 12、 13、 14]	2,728,000,000.00	1,178,000,000.00
质押借款 [注2、 3]	7,148,000,000.00	5,400,000,000.00
抵押并保证借款 [注6、 7]	1,270,000,000.00	1,270,000,000.00
质押并保证借款 [注4]	923,500,000.00	960,000,000.00
信用借款 [注8、 9、 10]	547,062,500.00	553,650,000.00
合 计	13,116,562,500.00	9,861,650,000.00

长期借款分类的说明：

[注1] 本公司分别于2018年9月26日、2018年10月12日、2018年11月27日从杭州银行股份有限公司绍兴科技支行取得合同金额为42,000.00万元、31,000.00万元、27,000.00万元，合计金额为100,000.00万元的贷款，年利率为6.4496%，由绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司提供保证担保。截至2019年6月30日，已还款15,100.00万元，借款余额84,900.00万元，其中一年内到期的长期借款共35,100.00万元，其余49,800.00万元长期借款，借款到期日为2021年9月20日，按还款计划偿还。

[注2]本公司于2017年7月10日从国民信托有限公司取得合同金额为315,000.00万元的贷款，年利率为5.95%，附有质押：质押物为评估价753,850.00万元的绍兴柯岩建设投资有限公司与浙江省绍兴市柯桥区鉴湖-柯岩旅游度假区管理委员会于2017年5月27日签订的《阮社区块“城中村”拆迁改造工程项目政府购买服务协议》项下的全部权益和收益。截至2019年6月30日，借款余额315,000.00万元，借款期限为10年，按还款计划偿还。

[注3]本公司分别于2017年12月26日、2018年10月17日、2019年5月21日从中信银行股份有限公司绍兴轻纺城支行取得合同金额为150,000.00万元、75,000.00万元、175,000.00万元，合计金额为400,000.00万元的贷款，年利率分别为6%、6.5%，附有质押：质押物为因出售货物、提供劳务或设施而产生的现有全部的应收账款总额及账号为8110801051601295944的保证金账户内金额。截至2019年6月30日，借款余额400,000.00万元，其中一年内到期的长期借款共200.00万元，其余399,800.00万元长期借款，分别于2029年12月20日、2022年12月20日到期，按还款计划偿还。

[注4]本公司分别于2017年2月21日、2017年2月28日、2017年3月1日、2017年8月8日从中国工商银行股份有限公司绍兴支行取得合同金额为30,100.00万元、4,650.00万元、60,200.00万元、

5,050.00万元万元，合计金额为100,000.00万元的贷款，年利率为4.9%，由绍兴市柯桥区柯远建设投资有限公司提供保证担保，并附有质押：质押物为因出售货物、提供劳务或设施而产生的现有全部的应收账款总额。截至2019年6月30日已还款3,000.00万元，借款余额97,000.00万元，其中一年内到期的长期借款共4,650.00万元，其余92,350.00万元长期借款，借款期限为13年，每年按还款计划偿还。

[注5]本公司分别于2018年10月19日、2018年11月7日、2019年1月1日、2019年1月8日从中国工商银行股份有限公司绍兴支行取得合同金额为50,000.00万元、10,000.00万元、18,000.00万元、22,000.00，合计金额为100,000.00万元的贷款，年利率为5.7%，由绍兴市柯桥区交通投资有限公司提供保证担保。截至2019年6月30日已还款10,000.00万元，借款余额90,000.00万元，其中一年内到期的长期借款共25,000.00万元，其余65,000.00万元长期借款，借款期限为3年，每年按还款计划偿还。

[注6] 公司分别于2014年11月19日、2014年11月26日、2014年12月8日、2014年12月16日、2017年1月26日、2017年2月1日、2017年4月19日、2017年4月28日从中国农业银行股份有限公司绍兴柯桥支行取得合同金额为30,000.00万元、10,000.00万元、9,500.00万元、5,500.00万元、18,000.00万元、34,100.00万元、22,900.00万元、5,000.00万元，合计金额为135,000.00万元的贷款，利率分别为5.51%、5.605%、4.9%。其中30,000.00万元、10,000.00万元、9,500.00万元、5,500.00万元由绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司提供保证担保，18,000.00万元、34,100.00万元、22,900.00万元、5,000.00万元由绍兴市柯桥区海涂农业发展有限公司提供保证担保。所有借款均附有抵押：抵押物为柯桥区国用(2014)第11500号、柯桥区国用（2014）第11501号、柯桥区国用（2014）第12096号、浙（2018）绍兴市柯桥区不动产权第00039469号、浙（2017）绍兴市柯桥区不动产权第0011601号、浙（2018）绍兴市柯桥区不动产权第0007411号、浙（2018）绍兴市柯桥区不动产权第00039473号。截至2019年6月30日，已归还42,500.00万元，剩余借款92,500.00万元，其中一年内到期的长期借款共15,500.00万元，剩余借款77,000.00万元，借款期限为10年。

[注7]本公司于2018年9月28日从中国民生银行股份有限公司绍兴分行取得合同金额为50,000.00万元的贷款，年利率为6.498%，由绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司、绍兴柯岩城市建设投资有限公司提供保证担保，并附有抵押：抵押物为浙(2016)绍兴市柯桥区不动产权第0010406号土地。截至2019年6月30日，借款余额50,000.00万元，借款期限为5年，按还款计划偿还。

[注8]本公司于2018年1月10日从中国银行股份有限公司柯桥支行取得合同金额为40,000.00万元的贷款，年利率为5.635%。截至2019年6月30日，已还款6,200.00万元，借款余额33,800.00

万元，其中一年内到期的长期借款共800.00万元，其余33,000.00万元长期借款，借款到期日为2030年12月21日，每年按还款计划偿还。

[注9]本公司于2017年10月18日从北京银行股份有限公司绍兴分行取得合同金额为10,000.00万元的贷款，年利率为5.635%。截至2019年6月30日，已还款337.50万元，借款余额9,662.50万元，其中一年内到期的长期借款为225.00万元，其余9,437.50万元长期借款，借款到期日为2030年12月21日，每年按还款计划偿还。

[注10]本公司分别于2018年2月12日、2018年3月14日从上海浦东发展银行股份有限公司绍兴柯桥支行取得合同金额为8,000.00万元、5,000.00万元，合计金额为13,000.00万元的贷款，年利率为5.635%。截至2019年6月30日，已还款438.75万元，借款余额12,561.25万元，其中一年内到期的长期借款共292.50万元，其余12,268.75万元长期借款，借款到期日为2030年12月14日，每年按还款计划偿还。

[注11]本公司于2018年4月20日从宁波银行股份有限公司绍兴分行取得合同金额为50,000.00万元的贷款，年利率为6.75%，附有抵押：抵押物为浙(2016)绍兴市柯桥区不动产权第0010408号土地。截至2019年6月30日，借款余额50,000.00万元，于2023年1月28日到期。

[注12]本公司于2019年3月15日从温州银行股份有限公司绍兴分行取得合同金额为50,000.00万元的贷款，年利率为6.50%，由绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司提供保证担保。截至2019年6月30日借款余额50,000.00万元，其中一年内到期的长期借款共7,500.00万元，其余42,500.00万元长期借款，借款到期日为2021年10月18日，每年按还款计划偿还。

[注13]本公司于2019年4月30日从上海银行股份有限公司绍兴分行取得合同金额为30,000.00万元、48,000.00万元，合计金额为78,000.00万元的贷款，年利率为5.94%，由绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司提供保证担保。截至2019年6月30日借款余额78,000.00万元，借款到期日为2024年4月28日，每年按还款计划偿还。

[注14]本公司于2019年4月29日从中信建投证券股份有限公司取得合同金额为37,500.00万元的贷款，年利率为6.50%，由绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司提供保证担保。截至2019年6月30日借款余额37,500.00万元，借款到期日为2020年10月20日，每年按还款计划偿还。

18、 应付债券

(1) 应付债券分类：

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
企业债券	1,504,082,055.35	1,662,217,083.05

合 计	1,504,082,055.35	1,662,217,083.05
-----	------------------	------------------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2015 年企业债券	800,000,000.00	2015/3/24	2022/3/24	800,000,000.00
2018 年企业债券	1,200,000,000.00	2018/12/4	2025/12/4	1,200,000,000.00
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

债券名称	2018 年 12 月 31 日	本期发行	本期偿还	利息调整	2019 年 6 月 30 日
2015 年企业债券	476,416,294.40		160,000,000.00	770,188.15	317,186,482.55
2018 年企业债券	1,185,800,788.65			1,094,784.15	1,186,895,572.80
合计	1,662,217,083.05		160,000,000.00	1,864,972.30	1,504,082,055.35

19、 长期应付款

科目	2019年6月30日	2018年12月31日
长期应付款	6,627,000,000.00	6,327,000,000.00
专项应付款		
合 计	6,627,000,000.00	6,327,000,000.00

(1) 按单位名称列示长期应付款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司	6,627,000,000.00	6,327,000,000.00
合 计	6,627,000,000.00	6,327,000,000.00

20、 实收资本

股东名称	2018年12月31 日	本期增加	本期减少	2019年6月30 日
绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00

## 21、 资本公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
其他资本公积	5,698,056,510.30			5,698,056,510.30
合 计	5,698,056,510.30			5,698,056,510.30

## 22、 盈余公积

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
法定盈余公积	114,704,236.83			114,704,236.83
任意盈余公积				
合 计	114,704,236.83			114,704,236.83

## 23、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	1,998,386,918.13	—
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	1,998,386,918.13	—
加：本年归属于母公司所有者的净利润	124,476,994.86	—
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	2,122,863,912.99	

## 24、 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	381,379,190.89	360,063,843.40	503,011,202.84	479,058,288.42
其他业务	683,935.00			
合计	382,063,125.89	360,063,843.40	503,011,202.84	479,058,288.42



25、 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	150,000,000.00	127,246,454.00	150,000,000.00
合计	150,000,000.00	127,246,454.00	150,000,000.00

26、 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-17,283.55	
合计	-17,283.55	

27、 所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	41,493,498.16	
合 计	41,493,498.16	

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019年1-6月
利润总额	165,970,493.02
按适用税率计算的所得税费用	41,492,623.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	874.90
所得税费用	41,493,498.16

28、 现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	124,476,994.86	140,941,904.46
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	232,681.14	188,949.14

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
折旧		
无形资产摊销		
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）	17,283.55	
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-791,073,546.28	-1,360,751,062.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,619,725,170.41	-606,703,201.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	183,097,663.57	-21,041,250.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,102,974,093.57	-1,847,364,660.99
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	2,176,407,543.69	392,070,217.91
减：现金的年初余额	646,258,807.47	1,943,604,388.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,530,148,736.22	-1551,534,170.28

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	2,176,407,543.69	392,070,217.91

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其中：库存现金	7,487.00	5,668.84
可随时用于支付的银行存款	2,176,400,056.69	392,064,549.07
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,176,407,543.69	392,070,217.91

### （七）关联方关系及其交易

#### 1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司	绍兴	国有独资	200,000,000.00	100.00	100.00

#### 2、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
绍兴柯岩城市建设投资有限公司	同一控制
绍兴市柯桥区会稽山兜率净土开发有限公司	同一控制
绍兴市柯桥区柯桥古镇保护和利用投资有限公司	同一控制
绍兴市柯桥区风景旅游投资有限公司	同一控制
浙江柯岩风景区开发股份有限公司	同一控制
绍兴市柯桥区古镇安昌保护开发建设有限公司	同一控制
绍兴市柯桥区杨汛桥城镇开发有限公司	同一控制
绍兴柯桥供水有限公司	同一控制
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司	同一控制
绍兴市柯桥区城建投资开发集团有限公司	同一控制
绍兴柯桥排水有限公司	同一控制
绍兴市柯桥区交通投资有限公司	同一控制
绍兴市柯桥区柯远建设投资有限公司	同一控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
绍兴市柯桥区海涂农业发展有限公司	同一控制
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司	同一控制
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司	同一控制
绍兴市柯桥区旅游发展集团有限公司	同一控制

### 3、 关联方交易

(1) 关联方商品和劳务  
无。

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入：					
	1,000,000,000.00	927,000,000.00	2015/9/24	2020/9/23	5.79%
	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00	2016/3/15	2021/3/14	4.18%
绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司	2,400,000,000.00	2,400,000,000.00	2016/10/21	2021/10/20	3.75%
	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	2016/7/15	2023/7/14	3.99%
	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2017/10/12	2019/7/12	4.25%
	300,000,000.00	300,000,000.00	2019/6/19	2020/6/11	5.50%
	160,000,000.00	160,000,000.00	2019/6/27	2020/6/23	5.70%
拆出：					
绍兴市柯桥区杨汛桥城镇开发有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	2017/8/31	无	不计息

(3) 关联担保

本年度，本公司为关联方担保的情况如下：

被担保方	担保金额 (万元)	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司	100,000.00	100,000.00	2018/12/12	2021/8/9	否
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司	100,000.00	60,000.00	2018/12/20	2021/3/18	否

被担保方	担保金额 (万元)	期末担保余 额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
绍兴柯桥经济开发区 开发投资有限公司	30,000.00	30,000.00	2018/11/26	2021/11/22	否
绍兴柯桥经济开发区 开发投资有限公司	5,000.00	5,000.00	2018/12/19	2021/11/22	否
绍兴柯桥经济开发区 开发投资有限公司	1,000.00	1,000.00	2018/11/23	2021/11/22	否
绍兴柯桥经济开发区 开发投资有限公司	62,000.00	62,000.00	2018/12/24	2019/11/22	否
绍兴市柯桥区城建投 资开发集团有限公司	100,000.00	100,000.00	2018/12/14	2021/12/14	否
绍兴市柯桥区城建投 资开发集团有限公司	60,000.00	60,000.00	2018/12/29	2021/12/21	否
绍兴市柯桥区城建投 资开发集团有限公司	40,000.00	40,000.00	2018/12/27	2020/12/30	否
绍兴市柯桥区城建投 资开发集团有限公司	60,000.00	60,000.00	2019/1/8	2021/4/7	否
绍兴柯桥排水有限公 司	5,000.00	38,970.00	2016/1/8	2026/6/24	否
绍兴柯桥排水有限公 司	36,000.00		2016/5/6	2023/6/24	否
绍兴柯桥排水有限公 司	500.00		2015/6/26	2024/6/24	否
绍兴柯桥排水有限公 司	14,500.00		2015/6/26	2024/6/24	否
绍兴市柯桥区杨汛桥 城镇开发有限公司	10,000.00	10,000.00	2016/9/30	2021/6/30	否
绍兴市柯桥区会稽山 兜率净土开发有限公 司	12,000.00	9,400.00	2012/6/28	2022/6/27	否
绍兴柯桥区海涂水利 开发有限公司	4,000.00	4,000.00	2018/12/31	2020/1/11	否
绍兴市柯桥区滨海城 市建设开发投资有限 公司	30,000.00	30,000.00	2018/9/30	2023/9/29	否
绍兴市柯桥区滨海城 市建设开发投资有限 公司	19,800.00	12,000.00	2019/1/31	2022/12/30	否
绍兴市柯桥区柯远建 设有限公司	7,800.00	7,800.00	2019/4/29	2021/4/29	否
绍兴市柯桥区水上旅 游巴士有限公司	5,000.00	5,000.00	2019/6/20	2022/6/19	否
绍兴市柯桥区柯远建 设有限公司	5,000.00	5,000.00	2019/1/30	2022/1/30	否
合计	707,600.00	640,170.00			

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	担保金额	期末担保余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司	100,000.00	84,900.00	2018/9/26	2023/9/20	否
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司	55,000.00	50,000.00	2019/3/15	2021/10/18	否
绍兴市柯桥区柯远建设投资有限公司	20,000.00	20,000.00	2017/2/14	2022/2/14	否
绍兴市柯桥区交通投资有限公司	80,000.00	70,200.00	2018/10/19	2023/10/18	否
绍兴市柯桥区交通投资有限公司	22,000.00	19,800.00	2019/1/8	2021/9/24	否
绍兴市柯桥区海涂农业发展有限公司	15,000.00	15,000.00	2017/1/26	2029/1/24	否
绍兴市柯桥区海涂农业发展有限公司	30,000.00	30,000.00	2017/2/1	2028/4/24	否
绍兴市柯桥区海涂农业发展有限公司	35,000.00	32,000.00	2017/2/1	2028/4/24	否
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司	10,000.00	10,000.00	2014/11/26	2021/11/9	否
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司	10,000.00	5,500.00	2014/12/16	2021/11/9	否
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司	30,000.00	30,000.00	2018/9/28	2025/9/28	否
绍兴市柯桥区旅游发展集团有限公司	50,000.00	37,500.00	2016/7/26	2021/7/24	否
绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司	78,000.00	78,000.00	2019/4/30	2024/4/28	否
绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司	37,500.00	37,500.00	2019/4/29	2022/10/20	否
合计	572,500.00	520,400.00			

#### 4、 关联方应收应付款项余额

##### (1) 应收关联方款项

项 目	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款	绍兴柯岩城市建设投资有限公司	1,816,430,233.39	1,276,430,233.39
其他应收款	绍兴市柯桥区柯桥古镇保护和利用投资有限公司	11,853,500.00	11,853,500.00
其他应收款	浙江柯岩风景区开发股份有限公司	151,470,000.00	151,470,000.00
其他应收款	绍兴市柯桥区古镇安昌保护开发建设有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
其他应收款	绍兴市柯桥区风景旅游投资有限公司	133,695,926.00	133,695,926.00
其他应收款	绍兴市柯桥区会稽山兜率净土开发有限	10,000,000.00	10,000,000.00

项目	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款	公司 绍兴市柯桥区杨汛桥城镇开发有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
合计		2,343,449,659.39	1,803,449,659.39

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
长期应付款	绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司	6,627,000,000.00	6,327,000,000.00
一年内到期的长期应付款	绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司	2,160,000,000.00	2,000,000,000.00
合计		8,787,000,000.00	8,327,000,000.00

(八) 承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 未决诉讼/仲裁

无。

(2) 担保事项

本公司为关联方担保事项详见本附注(七)3(3)。

2、承诺

本公司无重大承诺事项。

(九) 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



绍兴柯岩建设投资有限公司

2019年8月28日

# 合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位: 绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金	(七) 1	15,345,486,963.54	13,111,544,262.15
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(七) 2	2,917,480,992.39	2,973,234,915.55
应收款项融资			
预付款项	(七) 3	18,196,237,670.50	18,338,102,021.03
其他应收款	(七) 4	16,820,789,056.32	12,299,590,041.62
存货	(七) 5	73,401,815,178.04	69,695,374,018.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6	2,675,201,108.30	3,755,116,130.52
流动资产合计		129,357,010,969.09	120,172,961,389.63
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	(七) 7		6,281,568,456.16
持有至到期投资			
长期应收款	(七) 8	134,288,912.81	112,003,556.03
长期股权投资	(七) 9	4,383,948,383.20	3,763,889,337.52
其他权益工具投资	(七) 10	7,470,618,215.40	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(七) 11	6,748,304,339.34	6,765,284,710.90
固定资产	(七) 12	8,002,262,291.55	8,050,058,909.78
在建工程	(七) 13	18,602,734,176.49	15,991,360,253.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 14	1,136,472,936.07	1,145,625,518.33
开发支出			
商誉	(七) 15	207,418,178.23	207,418,178.23
长期待摊费用	(七) 16	447,137,219.23	93,724,780.73
递延所得税资产	(七) 17	138,257,490.50	108,432,608.82
其他非流动资产	(七) 18	3,050,156,247.56	3,407,155,773.35
非流动资产合计		50,321,598,390.38	45,926,522,083.03
资产总计		179,678,609,359.47	166,099,483,472.66

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 合并资产负债表(负债及所有者权益)

会合01 表

编制单位: 绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	(七) 19	3,191,900,000.00	1,723,900,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(七) 20	578,568,760.99	563,054,782.35
预收款项	(七) 21	4,813,709,387.32	4,993,561,828.90
合同负债			
应付职工薪酬	(七) 22	33,355,135.13	65,243,318.86
应交税费	(七) 23	1,667,242,870.30	1,736,285,543.91
其他应付款	(七) 24	5,648,955,225.07	5,739,249,508.38
持有待售负债	(七) 25	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的非流动负债	(七) 26	14,101,111,912.90	16,098,871,747.90
其他流动负债	(七) 27	29,412,865.53	28,812,865.53
流动负债合计		30,065,256,157.24	30,949,979,595.83
非流动负债:			
长期借款	(七) 28	42,836,850,034.01	34,950,815,052.69
应付债券	(七) 29	37,439,124,985.37	31,678,611,244.36
长期应付款	(七) 30	16,686,420,400.51	15,631,464,096.62
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(七) 31	263,915,769.62	216,723,459.06
递延所得税负债	(七) 17	233,843,762.80	252,146,053.37
其他非流动负债	(七) 32	490,000.00	490,000.00
非流动负债合计		97,460,644,952.31	82,730,249,906.10
负债合计		127,525,901,109.55	113,680,229,501.93
所有者权益:			
实收资本	(七) 33	80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积	(七) 34	35,350,828,758.85	35,435,942,313.41
减: 库存股			
其他综合收益	(七) 35	1,097,554,669.25	1,177,679,637.20
盈余公积	(七) 36	29,048,836.74	29,048,836.74
未分配利润	(七) 37	10,241,248,830.76	10,176,456,553.65
归属于母公司所有者权益合计		46,798,681,095.60	46,899,127,341.00
少数股东权益		5,354,027,154.32	5,520,126,629.73
所有者权益合计		52,152,708,249.92	52,419,253,970.73
负债和所有者权益总计		179,678,609,359.47	166,099,483,472.66

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 合并利润表

编制单位：绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司

会合02 表  
单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业总收入		1,949,551,391.49	2,355,624,150.82
其中：营业收入	(七) 38	1,949,551,391.49	2,355,624,150.82
二、营业总成本		2,470,504,357.42	2,831,497,965.14
其中：营业成本	(七) 38	1,579,551,849.35	1,971,018,694.15
税金及附加		151,365,001.20	114,627,269.08
销售费用		48,417,434.96	50,027,083.22
管理费用		222,075,983.85	303,719,096.83
研发费用		2,236,471.70	
财务费用	(七) 39	466,857,616.36	392,105,821.86
其中：利息费用		498,371,287.14	402,567,202.62
利息收入		41,081,570.25	19,710,939.85
加：其他收益	(七) 40	832,458,654.14	696,289,350.67
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 41	73,676,241.06	104,270,020.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,969,485.57	-69,521,127.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(七) 42		565,608.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(七) 43	109,594,797.13	
资产减值损失	(七) 44		-40,270,001.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(七) 45	981,791.57	-1,213,330.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		276,568,923.71	364,307,837.06
加：营业外收入	(七) 46	2,004,933.11	15,101,643.09
减：营业外支出	(七) 47	33,030,837.00	10,274,096.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		245,543,019.82	369,135,383.39
减：所得税费用	(七) 48	92,137,126.04	72,226,991.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,405,893.78	296,908,392.27
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		153,405,893.78	296,908,392.27
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）		64,792,277.11	135,737,498.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		88,613,616.67	161,170,893.50
六、其他综合收益的税后净额		-114,303,500.19	98,407,687.70
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-80,124,967.95	70,853,256.88
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-80,124,967.95	
（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）其他权益工具投资公允价值变动		-80,124,967.95	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			70,853,256.88
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			70,853,256.88
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-34,178,532.24	27,554,430.82
六、综合收益总额		39,102,393.59	395,316,079.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		-15,332,690.84	206,590,755.65
归属于少数股东的综合收益总额		54,435,084.43	188,725,324.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







## 合并现金流量表

编制单位：绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司

会合03 表  
单位：元

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,978,172,103.22	3,588,683,371.98
收到的税费返还		617,318.27	4,715,369.54
收到其他与经营活动有关的现金		5,876,755,773.79	6,724,539,196.14
经营活动现金流入小计		7,855,545,195.28	10,317,937,937.66
购买商品、接受劳务支付的现金		8,094,374,848.37	7,489,092,240.68
支付给职工以及为职工支付的现金		281,705,287.54	283,416,519.74
支付的各项税费		855,638,546.29	439,630,638.33
支付其他与经营活动有关的现金		4,851,725,419.73	4,808,209,326.27
经营活动现金流出小计		14,083,444,101.93	13,020,348,725.02
经营活动产生的现金流量净额		-6,227,898,906.65	-2,702,410,787.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,143,750.00	110,079,160.81
取得投资收益收到的现金		182,160,919.66	31,134,024.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,476,186.41	633,154.26
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		5,951,174,801.36	4,909,850,780.21
投资活动现金流入小计		6,141,955,657.43	5,051,697,119.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,119,221,611.45	2,497,016,316.28
投资支付的现金		2,330,497,095.86	649,090,804.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,637,469,043.49	4,492,805,792.69
投资活动现金流出小计		9,087,187,750.80	7,638,912,912.97
投资活动产生的现金流量净额		-2,945,232,093.37	-2,587,215,793.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		113,712,254.00	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,200,000.00
取得借款收到的现金		14,666,229,315.00	10,698,000,000.00
发行债券收到的现金		6,030,000,000.00	7,282,613,055.56
收到其他与筹资活动有关的现金		768,178,837.89	469,594,037.20
筹资活动现金流入小计		21,578,120,406.89	18,470,207,092.76
偿还债务支付的现金		8,524,908,398.99	12,625,288,833.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,466,791,334.97	1,800,781,125.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			79,210,441.85
支付其他与筹资活动有关的现金		202,223,357.14	974,476,292.40
筹资活动现金流出小计		10,193,923,091.10	15,400,546,251.17
筹资活动产生的现金流量净额		11,384,197,315.79	3,069,660,841.59
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,211,066,315.77	-2,219,965,739.08
加：期初现金及现金等价物余额		12,897,795,208.51	15,031,760,747.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,108,861,524.28	12,811,795,008.82

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

会合04表

编制单位：绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	80,000,000.00	35,435,942,313.41		1,177,679,637.20	29,048,836.74	10,176,456,553.65	5,520,126,629.73	52,419,253,970.73	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	80,000,000.00	35,435,942,313.41		1,177,679,637.20	29,048,836.74	10,176,456,553.65	5,520,126,629.73	52,419,253,970.73	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-85,113,554.56		-80,124,967.95		64,792,277.11	-166,099,475.41	-266,545,720.81	
（一）综合收益总额				-80,124,967.95		64,792,277.11	54,435,084.43	39,102,393.59	
（二）所有者投入和减少资本		-85,113,554.56					-51,049,469.44	-136,163,024.00	
1.所有者投入资本							-47,018,022.72	-47,018,022.72	
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		-85,113,554.56					-4,031,446.72	-89,145,001.28	
（三）利润分配							-169,485,090.40	-169,485,090.40	
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者的分配									
4.其他							-169,485,090.40	-169,485,090.40	
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.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	80,000,000.00	35,350,828,758.85		1,097,554,669.25	29,048,836.74	10,241,248,830.76	5,354,027,154.32	52,152,708,249.92	

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

编制单位：绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司

会合04表

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	80,000,000.00	32,909,692,098.62		1,113,019,300.49	24,281,349.66	10,000,257,438.79	5,346,563,429.11	49,473,813,616.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	80,000,000.00	32,909,692,098.62		1,113,019,300.49	24,281,349.66	10,000,257,438.79	5,346,563,429.11	49,473,813,616.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		204,598,695.00		70,853,256.88		296,908,392.27	111,084,799.06	683,445,143.21
（一）综合收益总额				70,853,256.88		296,908,392.27	188,725,324.32	556,486,973.47
（二）所有者投入和减少资本		204,598,695.00					1,569,916.59	206,168,611.59
1.所有者投入资本		204,598,695.00					1,569,916.59	206,168,611.59
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							-79,210,441.85	-79,210,441.85
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配							-79,210,441.85	-79,210,441.85
4.其他								
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.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	80,000,000.00	33,114,290,793.62		1,183,872,557.37	24,281,349.66	10,297,165,831.06	5,457,648,228.17	50,157,258,759.88

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 资产负债表（资产）

会企01 表

编制单位：绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		673,731,968.26	132,500,296.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项			
其他应收款	(十四) 1	809,197,342.12	346,318,218.10
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,947,745.96	5,972,731.70
流动资产合计		1,488,877,056.34	484,791,246.65
非流动资产：			
可供出售金融资产		387,156,518.11	387,156,518.11
持有至到期投资			
长期应收款		23,123,500,000.00	18,813,500,000.00
长期股权投资	(十四) 2	5,540,065,839.53	5,490,065,839.53
投资性房地产			
固定资产		3,947,601.87	4,060,190.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,054,669,959.51	24,694,782,548.20
资产总计		30,543,547,015.85	25,179,573,794.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 资产负债表(负债及所有者权益)

会企01 表

编制单位: 绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		500,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		110,539.10	339,088.40
应交税费		216,913.29	241,899.03
其他应付款		802,514,580.75	545,699,918.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,696,999,000.00	2,000,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,999,841,033.14	2,546,280,906.22
非流动负债:			
长期借款		300,000,000.00	
应付债券		20,480,027,474.22	16,870,027,474.22
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,780,027,474.22	16,870,027,474.22
负债合计		24,779,868,507.36	19,416,308,380.44
所有者权益:			
实收资本		80,000,000.00	80,000,000.00
资本公积		4,922,586,780.75	4,922,586,780.75
减: 库存股			
其他综合收益		412,460,450.94	412,460,450.94
盈余公积		29,048,836.74	29,048,836.74
未分配利润		319,582,440.06	319,169,345.98
所有者权益合计		5,763,678,508.49	5,763,265,414.41
负债和所有者权益总计		30,543,547,015.85	25,179,573,794.85

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 利润表

会企02 表

编制单位：绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		305,400.30	
销售费用			
管理费用		1,966,582.60	1,624,280.24
研发费用			
财务费用		-2,685,076.98	-1,236,473.16
其中：利息费用			
利息收入		2,699,395.54	1,239,206.56
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		413,094.08	-387,807.08
加：营业外收入			
减：营业外支出			313.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		413,094.08	-388,120.47
减：所得税费用			388,121.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		413,094.08	-776,242.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		413,094.08	-776,242.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分			
六、综合收益总额		413,094.08	-776,242.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 现金流量表

编制单位：绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,103.78	
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		69,572,110.49	134,069,752.90
经营活动现金流入小计		69,580,214.27	134,069,752.90
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		759,376.10	626,817.30
支付的各项税费		338,489.82	387,367.01
支付的其他与经营活动有关的现金		600,768,903.94	81,982,640.90
经营活动现金流出小计		601,866,769.86	82,996,825.21
经营活动产生的现金流量净额		-532,286,555.59	51,072,927.69
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		204,641,692.75	3,001,118,472.44
投资活动现金流入小计		204,641,692.75	3,001,118,472.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金		50,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		4,408,122,465.75	3,300,199,178.02
投资活动现金流出小计		4,458,122,465.75	3,320,199,178.02
投资活动产生的现金流量净额		-4,253,480,773.00	-319,080,705.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			20,000,000.00
借款所收到的现金		800,000,000.00	
发行债券收到的现金		4,390,000,000.00	7,282,613,055.56
收到的其他与筹资活动有关的现金		220,000,000.00	11,800,000.00
筹资活动现金流入小计		5,410,000,000.00	7,314,413,055.56
偿还债务所支付的现金		83,001,000.00	7,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			114,128,080.59
支付的其他与筹资活动有关的现金			12,600,000.00
筹资活动现金流出小计		83,001,000.00	7,126,728,080.59
筹资活动产生的现金流量净额		5,326,999,000.00	187,684,974.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		541,231,671.41	-80,322,802.92
加：期初现金及现金等价物余额		132,500,296.85	128,341,072.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		673,731,968.26	48,018,269.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

会企04表

编制单位：绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	80,000,000.00	4,922,586,780.75		412,460,450.94	29,048,836.74	319,169,345.98	5,763,265,414.41
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	80,000,000.00	4,922,586,780.75		412,460,450.94	29,048,836.74	319,169,345.98	5,763,265,414.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						413,094.08	413,094.08
（一）综合收益总额						413,094.08	413,094.08
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							
4.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他							
四、本年年末余额	80,000,000.00	4,922,586,780.75		412,460,450.94	29,048,836.74	319,582,440.06	5,763,678,508.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司

项 目	2018年1-6月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	80,000,000.00	4,565,594,327.01		412,460,450.94	24,281,349.66	276,261,962.28	5,358,598,089.89
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	80,000,000.00	4,565,594,327.01		412,460,450.94	24,281,349.66	276,261,962.28	5,358,598,089.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		20,000,000.00				-776,242.18	19,223,757.82
（一）综合收益总额						-776,242.18	-776,242.18
（二）所有者投入和减少资本		20,000,000.00					20,000,000.00
1.所有者投入资本		20,000,000.00					20,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							
4.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
5.其他							
四、本年年末余额	80,000,000.00	4,585,594,327.01		412,460,450.94	24,281,349.66	275,485,720.10	5,377,821,847.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



本报告书共117页第12页

会计机构负责人：



# 绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司

## 2019 年1-6月财务报表附注

### （一） 公司的基本情况

绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司（以下简称“本公司”）经绍兴市柯桥区市场监督管理局批准，于 1997 年 8 月 21 日正式成立，领取了统一社会信用代码为 91330621704498695D 的企业法人营业执照。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 80,000,000.00 元，实收资本为人民币 80,000,000.00 元，实收资本情况详见附注（七）33。

#### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：有限责任公司（国有独资）

本公司注册地址：浙江省绍兴市柯桥区华齐路1066号柯桥区公共服务大楼18楼

本公司总部办公地址：浙江省绍兴市柯桥区华齐路1066号柯桥区公共服务大楼18楼

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营城市基础设施建设开发、安置房建设拆迁、市场经营管理、交通运输管理、旅游投资开发等业务。

#### 3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司及最终母公司为绍兴市柯桥区财政局。

### （二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计137家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围情况详见本附注（八）。

### （三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （四） 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## （五）重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团由于经营业务板块的不同，其营业周期亦不相同，其中，土地平整、基础设施建设等业务营业周期较长（长于一年），尽管相关资产往往超过一年才变现、出售或耗用，仍然划分为流动资产；正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予清偿，仍然划分为流动负债。其他业务的正常营业周期短于一年，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和

合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。



## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合



营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）12。

## （2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 金融工具的确认和计量

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团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。

### （1）金融资产的分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公

允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

#### （2）金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表上列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过（含）90日，本集团推定该金融工具已发生违约。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团依据信用风险特征将应收款项和合同资产、租赁应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
1. 单独计提坏账准备的款项	政府款项、国有企业、关联方款项、保证金等
2. 应收账款账龄分析组合	对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来的经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；
3. 其他应收款账龄分析组合	对于划分为组合的应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来的经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信

用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

### （3）金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：**A**、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**B**、该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**C**、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

（a）被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（b）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （4）金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9、 应收款项坏账准备的确认和计提

2019年1月1日前，对于应收款项坏账准备的确认和计提的会计政策如下：

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上或期末单项金额达到2,000.00万元金额及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团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已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

#### （2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

确定组合的依据		
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	
组合2	单独认定坏账准备金额（政府款项、国有企业、关联方款项、保证金等）	
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
组合1	账龄分析法	
组合2	不计提坏账准备。如存在客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
	账龄	应收账款计提比例(%)      其他应收款计提比例(%)
	1年以内（含1年，以下同）	5                                      5
	1—2年	10                                     10
	2—3年	20                                     20
	3年以上	50                                     50
(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：		
单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。	
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	

## 10、存货的分类和计量

（1） 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为土地开发成本、基础设施工程、安置房项目、库存商品、代建开发成本、其他建设项目等。

（2） 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3） 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用

一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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。

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。

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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（6）存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 11、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

### （1）持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本集团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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日



将其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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

## （2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

## 12、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1） 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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：

A、以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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2） 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 13、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，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企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### （3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

### （4）后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

## 14、固定资产的确认和计量

本集团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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧方法	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-50	0-5	12.50-1.90
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-10	0-5	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50

运输工具	年限平均法	4-12	0-5	25.00-7.92
办公设备	年限平均法	5-10	0-5	25.00-9.50
道路资产	年限平均法	0-30	0	0-3.33
管道	年限平均法	10-20	3-5	9.70-4.75
其他	年限平均法	3-10	3-5	32.33-9.50

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

### （4）固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 15、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 16、借款费用的核算方法

#### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

#### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

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，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。

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

### 17、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### （1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

## （2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

## ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## （3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：



(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 20、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本集团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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21、预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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。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。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22、收入确认方法和原则

### （1）销售商品收入

本集团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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### （2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不

确认提供劳务收入。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### （4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团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企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 23、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

① 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，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本集团作为承租人，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。

本集团作为出租人，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。

### （2）融资租赁

本集团作为承租人，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。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，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。

## 26、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，

假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 27、终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## 28、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本公司变更后的会计政策请参见附注（五）8。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。



在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

## （2） 会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

## 29、财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本集团财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（5）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

## （六） 税项

### 1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为3%、5%、6%、11%、13%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

（2）房产税从价计征的，按房产原值一次减除%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴；

（3）城市维护建设费为应纳流转税额的5%、7%；

- (4) 教育费附加为应纳流转税额的 3%
- (5) 地方教育发展费为应纳流转税额的 2%。
- (6) 企业所得税税率为 5%、10%（注 1）、25%。

注1：本公司下属子公司绍兴柯桥康平物资经营有限公司应纳税所得额为营业收入的5%；本公司下属子公司绍兴市柯桥区城市建设投资开发有限公司和绍兴市柯桥区瓜渚湖综合开发有限公司应纳税所得额为营业收入的10%。

## 2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局财税〔2015〕78号文件，自2015年7月1日起，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策，其中绍兴柯桥排水有限公司和绍兴柯桥滨江水处理有限公司取得的排污费收入属于污水处理劳务，可享受增值税70%的退税比例。

## （七）合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月份发生额，上期发生额指 2018 年 1-6 月发生额；金额单位为人民币元）

### 1、货币资金

#### （1）分类列示

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	1,283,831.98	1,289,173.08
银行存款	15,107,577,692.30	12,720,674,789.82
其他货币资金	236,625,439.26	389,580,299.25
合 计	15,345,486,963.54	13,111,544,262.15

（2）期末存在质押、冻结等对变现有限制款项 236,625,439.26 元。

### 2、应收账款

#### （1）应收账款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收账款	2,603,675,366.03	82.18			2,603,675,366.03
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款 组合1：按账龄分析法计 提坏账准备的组合	564,508,031.79	17.82	250,702,405.43	44.41	313,805,626.36
组合小计	564,508,031.79	17.82	250,702,405.43	44.41	313,805,626.36
合 计	3,168,183,397.82	100.00	250,702,405.43	7.91	2,917,480,992.39

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款 组合1：按账龄分析法计 提坏账准备的组合	578,428,515.70	17.89	260,611,700.09	45.06	317,816,815.61
组合2：单独认定坏账准 备的组合	2,654,541,564.72	82.08			2,654,541,564.72
组合小计	3,232,970,080.42	99.97	260,611,700.09	8.06	2,972,358,380.33
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	876,535.22	0.03			876,535.22

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
合 计	3,233,846,615.64	100.00	260,611,700.09	8.06	2,973,234,915.55

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）	64,386,471.48	3,219,323.60	5.00
1年至2年（含2年）	2,744,586.15	274,458.62	10.00
2年至3年（含3年）	4,932,879.59	986,575.92	20.00
3年以上	492,444,094.57	246,222,047.29	50.00
合 计	564,508,031.79	250,702,405.43	44.41

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	33,774,415.32	1,688,720.78	5.00
1年至2年（含2年）	7,479,557.52	747,955.76	10.00
2年至3年（含3年）	34,707,492.96	6,941,498.59	20.00
3年以上	502,467,049.90	251,233,524.96	50.00
合 计	578,428,515.70	260,611,700.09	45.06

（2）本期计提坏账准备金额-9,909,294.66元

单项计提坏账准备的应收账款明细如下：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准 备	计提比例 (%)	计提理由
浙江省绍兴市柯桥区鉴湖旅游度假区管理委员会	2,364,405,610.44			政府部门，款项可全额收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绍兴柯桥区经济开发区管理委员会	234,853,140.41			政府部门，款项可全额收回
其他	4,416,615.18			政府部门，款项可全额收回
合 计	2,603,675,366.03			

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)
浙江省绍兴市柯桥区鉴湖旅游度假区管理委员会	非关联方	2,364,405,610.44	74.63
绍兴柯桥区经济开发区管理委员会	非关联方	234,853,140.41	7.41
绍兴市柯桥区华舍街道-兴越小区	非关联方	88,153,680.96	2.78
绍兴市柯桥区柯桥街道-后梅小区	非关联方	68,307,395.62	2.16
绍兴市柯桥区柯桥街道-裕民西区	非关联方	62,157,486.35	1.96
合 计		2,817,877,313.78	88.94

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	4,718,036,131.67	25.93	5,891,027,264.89	32.12
1年至2年（含2年）	3,309,598,345.26	18.19	2,976,917,958.81	16.23
2年至3年（含3年）	2,577,707,885.35	14.17	2,025,110,622.41	11.04
3年以上	7,590,895,308.22	41.71	7,445,046,174.92	40.61
合 计	18,196,237,670.50	100.00	18,338,102,021.03	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末
------	--------	------	---------

			余额的比例(%)
绍兴县华舍街道办事处征迁专户	非关联方	4,280,284,498.22	23.52
华舍街道	非关联方	3,232,954,697.52	17.77
绍兴市柯桥区华舍街道办事处征迁专户	非关联方	2,407,079,028.41	13.23
污染企业搬迁	非关联方	1,375,615,666.69	7.56
利息分摊	非关联方	875,056,515.81	4.81
合计		12,170,990,406.65	66.89

#### 4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息		1,315,125.01
应收股利	11,220,000.00	5,000,000.00
其他应收款	16,809,569,056.32	12,293,274,916.61
合 计	16,820,789,056.32	12,299,590,041.62

##### (1) 应收股利分类

项目	期末余额	年初余额
绍兴市汤浦水库有限公司		5,000,000.00
浙商银行股份有限公司	11,220,000.00	
合 计	11,220,000.00	5,000,000.00

##### (2) 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 (%)	
单项计提坏账准备的					
其他应收款					

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 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	16,509,070,900.49	96.23	168,131,032.03	1.02	16,340,939,868.46
组合1：按账龄分析法 计提坏账准备的组合	646,495,984.34	3.77	177,866,796.48	27.51	468,629,187.86
组合小计					
合 计	17,155,566,884.83	100.00	345,997,828.51	2.02	16,809,569,056.32

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	60,000,000.00	0.48	57,675,813.87	96.13	2,324,186.13
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款					
组合1：按账龄分析法 计提坏账准备的组合	440,337,951.08	3.52	162,553,211.17	36.92	277,784,739.91
组合2：单独认定坏账 准备的组合	12,013,165,990.57	95.95			12,013,165,990.57
组合小计	12,453,503,941.65	99.47	162,553,211.17	1.31	12,290,950,730.48

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	6,264,711.68	0.05	6,264,711.68	100.00	
合 计	12,519,768,653.33	100.00	226,493,736.72	1.81	12,293,274,916.61

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	255,106,071.20	12,755,303.56	5.00
1年至2年（含2年）	29,707,636.95	2,970,763.70	10.00
2年至3年（含3年）	62,334,696.33	12,466,939.27	20.00
3年以上	299,347,579.86	149,673,789.95	50.00
合 计	646,495,984.34	177,866,796.48	27.51

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	53,251,032.20	2,662,551.61	5.00
1年至2年（含2年）	41,840,673.90	4,184,067.39	10.00
2年至3年（含3年）	56,388,434.40	11,277,686.88	20.00
3年以上	288,857,810.58	144,428,905.29	50.00
合 计	440,337,951.08	162,553,211.17	36.92

（3）本期计提坏账准备金额119,504,091.79元。

单独认定坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由



单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大额应收款	2,803,607,811.51	6,262,717.05	0.22	国有企业应收款项和保证金，可收回，不计提坏账
绍兴市柯桥区滨海工业区管理委员会	2,394,450,768.18			政府部门，款项可全额收回
绍兴柯桥经济开发区管理委员会	2,271,080,000.00			政府部门，款项可全额收回
绍兴市柯桥区小城镇建设投资有限公司	2,006,355,573.30			国有企业，不计提坏账
绍兴钱清小城市建设有限公司	1,107,000,000.00			国有企业，不计提坏账
绍兴市柯桥区汇泰投资有限公司	878,550,280.00			国有企业，不计提坏账
绍兴市柯桥区财政局	867,163,468.86			政府部门，款项可全额收回
绍兴市柯桥区中国轻纺城运输实业总公司	600,000,000.00			国有企业，款项可全额收回
绍兴市柯桥区交通运输局	535,345,800.00			政府部门，款项可全额收回
绍兴市柯桥区柯桥中心城区综合服务中心	458,470,998.55			国有企业，款项可全额收回
浙江亚太集团有限公司	360,000,000.00			该公司系下属公司坯布市场公司之股东（公司持有 50.50% 股权，其持有 49.50% 股权），公司判断其不存在回收风险，故未计提坏账准备
绍兴市柯桥区预算会计核算中心	300,000,000.00			政府部门，款项可全额收回
土地四项补偿款	286,736,796.88			政府部门，款项可全额收回
钱清镇财政局	242,000,000.00			政府部门，款项可全额收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江省绍兴市柯桥区鉴湖-柯岩旅游度假区管理委员会	227,394,303.00			政府部门，款项可全额收回
绍兴钱清经济适用房建设有限公司	200,000,000.00			国有企业，款项可全额收回
绍兴市柯桥区中国轻纺城建设管理委员会	200,000,000.00			政府部门，款项可全额收回
钱清镇人民政府	200,000,000.00			政府部门，款项可全额收回
绍兴市柯桥区滨海工业区开发投资有限公司	168,782,480.30			政府部门，款项可全额收回
绍兴市柯桥区风景旅游投资有限公司	133,695,926.00			国有企业，款项可全额收回
绍兴市柯桥区公路管理处	104,244,192.80			政府部门，款项可全额收回
绍兴水处理发展有限公司[注1]	104,192,501.11	104,192,501.11	100.00	超亏部分计提坏账
绍兴市杭甬高速公路连接线有限公司应收款[注2]	60,000,000.00	57,675,813.87	96.13	超亏部分计提坏账
合 计	16,509,070,900.49	168,131,032.03	1.02	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款期末余额总数的比例 (%)
绍兴市柯桥区滨海工业区管理委员会	非关联方	2,394,450,768.18	13.96
绍兴柯桥经济开发区管理委员会	非关联方	2,271,080,000.00	13.24
绍兴市柯桥区小城镇建设投资有限公司	非关联方	2,006,355,573.30	11.70
绍兴钱清小城市建设有限公司	非关联方	1,107,000,000.00	6.45
绍兴市柯桥区汇泰投资有限公司	非关联方	878,550,280.00	5.12
合 计		8,657,436,621.48	50.47

(6) 截至 2019 年 6 月 30 日，其他应收关联方款项详见（十）5 说明。

## 5、 存货

### (1) 存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
土地开发成本	40,890,749,158.46		40,890,749,158.46	37,747,843,495.26		37,747,843,495.26
待开发土地	4,979,449,509.00		4,979,449,509.00	4,979,449,509.00		4,979,449,509.00
基础设施工程	22,918,455,694.20		22,918,455,694.20	21,871,695,671.31		21,871,695,671.31
安置房项目	1,046,353,460.57		1,046,353,460.57	1,091,464,582.99		1,091,464,582.99
库存商品	3,187,486,286.41		3,187,486,286.41	3,480,850,468.78		3,480,850,468.78
代建开发成本	340,677,340.78	640,417.68	340,036,923.10	487,173,864.30	640,417.68	486,533,446.62
其他	39,730,674.53	446,528.23	39,284,146.30	37,983,373.03	446,528.23	37,536,844.80
合计	73,402,902,123.95	1,086,945.91	73,401,815,178.04	69,696,460,964.67	1,086,945.91	69,695,374,018.76

### (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
代建开发成本	640,417.68						640,417.68
其他	446,528.23						446,528.23
合 计	1,086,945.91						1,086,945.91

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，存货抵押情况详见财务报表附注（五）26、28 说明。

## 6、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,652,000,000.00	3,069,000,000.00
预缴税金	561,942,608.17	543,048,550.51
存出担保保证金	14,730,000.00	
待抵扣增值税进项税额	397,187,938.94	142,155,276.89
待摊融资租赁利息	49,181,726.68	

项 目	期末余额	期初余额
其他	158,834.51	912,303.12
合 计	2,675,201,108.30	3,755,116,130.52

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具			
合 计			

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	6,281,568,456.16		6,281,568,456.16
其中：以公允价值计量的权益工具	2,985,265,356.63		2,985,265,356.63
以成本计量的权益工具	3,296,303,099.53		3,296,303,099.53
合 计	6,281,568,456.16		6,281,568,456.16

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例 (%)
绍兴柯桥酷玩东方投资中心（有限合伙）（注1）	1,310,000,000.00		1,310,000,000.00		
杭甬铁路客运专线	553,277,900.00		553,277,900.00		

被投资单位名称	账面余额				
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例 (%)
浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司	681,399,047.42		681,399,047.42		
浙江滨海新城开发投资股份有限公司	244,400,000.00		244,400,000.00		
天津滨海农商银行	211,252,500.00		211,252,500.00		
绍兴银行股份有限公司	118,879,200.00		118,879,200.00		
绍兴市柯桥区中国轻纺城天堂硅谷股权投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00		40,000,000.00		
杭长铁路客运专线（市铁路办）	36,870,000.00		36,870,000.00		
绍兴红杉慧远股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00		30,000,000.00		
萧甬铁路有限责任公司	18,449,000.00		18,449,000.00		
中广有线信息网络有限公司	17,135,122.11		17,135,122.11		
浙江浙能滨海环保能源有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00		
杭州美证安添股权投资合伙企业	8,703,734.00		8,703,734.00		
绍兴市社会保障市民卡服务有限公司	4,950,000.00		4,950,000.00		
杭甬高速公路有限公司	4,120,600.00		4,120,600.00		
绍兴蓝天环保发展有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		
绍兴县瓜渚湖水产养殖场（注2）	1,073,800.00		1,073,800.00		
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		
浙江震元股份有限公司	792,196.00		792,196.00		
绍兴市柯桥区信达担保有限公司					
合计	3,296,303,099.53		3,296,303,099.53		

注 1：绍兴柯桥酷玩东方投资中心（有限合伙）由本公司下属子公司绍兴市柯岩城市建设有限公司、绍兴市柯桥区旅游发展集团有限公司合计持股 99.99%，该两公司为有限合伙人，深圳市前海德弘联信投资管理有限公司持股 0.01%，为普通合伙人，控制本公司的重大经营决策，故本公司未将其纳入合并财务报表范围。

注 2：子公司绍兴市柯桥区旅游发展集团有限公司持有绍兴县瓜渚湖水产养殖场 100%股权，

根据县政府办公室[2007]13号文件，2007年5月将瓜渚湖水产养殖场移交给中国轻纺城两湖开发建设办公室，故本公司未将其纳入合并财务报表范围。

#### 8、长期应收款

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁押金	173,419,713.34		173,419,713.34	153,719,713.34		153,719,713.34
其中：未实现融资收益	39,130,800.53		39,130,800.53	41,716,157.31		41,716,157.31
合计	134,288,912.81		134,288,912.81	112,003,556.03		112,003,556.03

#### 9、长期股权投资

对合营、联营企业	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
浙江绍金高速公路有限公司	1,318,082,200.00		1,318,082,200.00	716,380,000.00		716,380,000.00
会稽山绍兴酒股份有限公司	649,000,406.50		649,000,406.50	646,388,875.42		646,388,875.42
绍兴市曹娥江大闸投资开发有限公司	638,976,542.60		638,976,542.60	638,976,542.60		638,976,542.60
绍兴市汤浦水库有限公司	431,170,346.63		431,170,346.63	579,518,260.70		579,518,260.70
江山市联兴发展有限公司	403,528,920.00		403,528,920.00	403,528,920.00		403,528,920.00
绍兴市中小企业担保有限公司				151,522,744.42		151,522,744.42
绍兴市制水有限公司	148,301,084.94		148,301,084.94	144,800,984.48		144,800,984.48
绍兴天然气投资有	103,089,622.89		103,089,622.89	103,089,622.89		103,089,622.89

对合营、联营企业	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
有限公司						
绍兴市环境产业有限公司	98,000,000.00		98,000,000.00	98,000,000.00		98,000,000.00
绍兴市风情旅游新干线建设有限公司	121,000,000.00		121,000,000.00	66,000,000.00		66,000,000.00
绍兴市柯桥日报有限公司	45,871,766.73		45,871,766.73	45,871,766.73		45,871,766.73
绍兴市柯桥区中石化交通油气站建设发展有限公司	42,298,018.98		42,298,018.98	42,298,018.98		42,298,018.98
绍兴中国轻纺城钱清轻纺原料市场开发有限公司	33,911,068.12		33,911,068.12	33,911,068.12		33,911,068.12
绍兴绍能电力投资有限公司	29,877,222.85		29,877,222.85	29,877,222.85		29,877,222.85
绍兴市柯桥区中国轻纺城南区市场经营有限公司	21,668,557.47		21,668,557.47	21,276,368.83		21,276,368.83
绍兴中石油昆仑燃气有限公司	19,660,225.24		19,660,225.24	19,660,225.24		19,660,225.24
绍兴柯桥花香漓渚田园综合体开发有限公司	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城纺织创意产业服务有限公司	3,545,239.05		3,545,239.05	3,363,414.10		3,363,414.10
绍兴滨海工程质量	1,826,504.80		1,826,504.80	1,826,504.80		1,826,504.80

对合营、联营企业	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
检测有限公司						
绍兴柯桥浙工大创新研究院发展有限公司	1,502,837.71		1,502,837.71	1,502,837.71		1,502,837.71
绍兴市柯桥区国仪资产经营有限公司	1,428,844.78		1,428,844.78	1,428,844.78		1,428,844.78
绍兴市公交信息科技有限公司	482,258.63		482,258.63	482,258.63		482,258.63
绍兴市柯桥报业彩印有限公司	684,856.24		684,856.24	684,856.24		684,856.24
绍兴清源投资有限公司	89,986,859.04		89,986,859.04			
绍兴市柯桥区融资担保有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00			
绍兴市柯桥区天堂硅谷智能机器人产业投资合伙企业（有限合伙）	16,555,000.00		16,555,000.00			
合计	4,383,948,383.20		4,383,948,383.20	3,763,889,337.52		3,763,889,337.52

#### 10、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
绍兴柯桥酷玩东方投资中心（有限合伙）	2,015,000,000.00	
杭甬铁路客运专线	553,277,900.00	
浙江绍兴瑞丰农村商业银行	681,399,047.42	



行股份有限公司	
浙江滨海新城开发投资股份有限公司	244,400,000.00
天津滨海农商银行	211,252,500.00
绍兴银行股份有限公司	118,879,200.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城天堂硅谷股权投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00
杭长铁路客运专线（市铁路办）	36,870,000.00
绍兴红杉慧远股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00
萧甬铁路有限责任公司	18,449,000.00
中广有线信息网络有限公司	17,135,122.11
浙江浙能滨海环保能源有限公司	23,000,000.00
杭州美证安添股权投资合伙企业	7,559,984.00
绍兴市社会保障市民卡服务有限公司	4,950,000.00
杭甬高速公路有限公司	19,919,900.00
绍兴蓝天环保发展有限公司	3,000,000.00
绍兴县瓜渚湖水产养殖场	1,073,800.00
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	1,000,000.00
浙江震元股份有限公司	792,196.00
中科院联动创新股权投资基金（绍兴）合伙企业（有	440,000,000.00

限合伙)		
浙商银行股份有限公司	2,749,913,082.03	
上海浦东发展银行股份有限公司	102,746,483.84	
绍兴市中小企业担保有限公司	150,000,000.00	
合 计	7,470,618,215.40	

## 11、投资性房地产

(1) 本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,902,918,359.31	1,940,275,962.18	450,988,875.97	9,294,183,197.46
2. 本期增加金额	21,247,739.14	8,826,997.00	91,917,553.69	121,992,289.83
3. 本期减少金额	8,000,984.60			8,000,984.60
4. 期末余额	6,916,165,113.85	1,949,102,959.18	542,906,429.66	9,408,174,502.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,076,775,749.74	452,122,736.82		2,528,898,486.56
2. 本期增加金额	111,582,968.25	22,755,727.77		134,338,696.02
3. 本期减少金额	3,367,019.23			3,367,019.23
4. 期末余额	2,184,991,698.76	474,878,464.59		2,659,870,163.35
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	4,731,173,415.09	1,474,224,494.59	542,906,429.66	6,748,304,339.34
2. 期初账面价值	4,826,142,609.57	1,488,153,225.36	450,988,875.97	6,765,284,710.90

(2) 截至2019年6月30日，投资性房地产抵押情况详见财务报表附注（七）26、28说明。

## 12、固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	8,002,262,291.55	8,050,058,909.78
合 计	8,002,262,291.55	8,050,058,909.78

## (1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	11,293,166,853.54	150,707,610.65	11,746,618.46	11,432,127,845.73
其中：房屋建筑物	3,172,666,838.83	52,961,664.29	863,849.10	3,224,764,654.02
通用设备	194,149,013.69	6,525,459.01	3,900,669.97	196,773,802.73
专用设备	954,729,591.33	30,129,211.76		984,858,803.09
运输设备	125,839,638.86	5,327,556.77	6,982,099.39	124,185,096.24
道路资产	3,957,518,940.78			3,957,518,940.78
管道	2,688,960,313.07	55,592,156.15		2,744,552,469.22
其他	199,302,516.98	171,562.67		199,474,079.65
二、累计折旧合计	3,174,362,439.14	193,819,000.77	7,061,390.34	3,361,120,049.57
其中：房屋建筑物	688,407,063.37	55,357,865.19	200,682.00	743,564,246.56
通用设备	146,526,245.73	7,048,806.70	2,075,751.68	151,499,300.75
专用设备	445,999,388.37	43,393,374.94		489,392,763.31
运输设备	82,301,836.55	14,152,348.40	4,784,956.66	91,669,228.29
道路资产	426,804,156.18	13,464,900.21		440,269,056.39
管道	1,328,148,825.34	60,150,331.13		1,388,299,156.47
其他	56,174,923.60	251,374.20		56,426,297.80
三、固定资产减值准 备累计金额合计	68,745,504.62			68,745,504.62
其中：房屋建筑物	67,769,666.60			67,769,666.60
通用设备	191,981.81			191,981.81
专用设备	50,973.16			50,973.16
运输设备	732,883.05			732,883.05
道路资产				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
管道				
其他				
四、固定资产账面价值合计	8,050,058,909.78			8,002,262,291.55
其中：房屋建筑物	2,416,490,108.86			2,413,430,740.86
通用设备	47,430,786.15			45,082,520.17
专用设备	508,679,229.80			495,415,066.62
运输设备	42,804,919.26			31,782,984.91
道路资产	3,530,714,784.60			3,517,249,884.39
管道	1,360,811,487.73			1,356,253,312.75
其他	143,127,593.38			143,047,781.85

(2) 截至2019年6月30日，固定资产抵押情况详见财务报表附注（七）19、26、28说明。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
城市基础设施	18,447,761,881.63		18,447,761,881.63	15,857,400,644.14		15,857,400,644.14
安置房	136,288,227.84		136,288,227.84	121,538,584.84		121,538,584.84
工程物资	18,684,067.02		18,684,067.02	12,421,024.20		12,421,024.20
合计	18,602,734,176.49		18,602,734,176.49	15,991,360,253.18		15,991,360,253.18

#### (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	其他减少额	期末余额
城建投资公司城市基础设施工程	1,104,718,940.26	41,101,012.34		1,145,819,952.60
高架铁路	10,994,059.27			10,994,059.27
污水收集以及外排工程	187,164,293.73	48,557,693.63		235,721,987.36

供水工程	466,210,088.61	48,656,095.85		514,866,184.46
滨海供水预处理水工程	19,302,073.20	79,002,666.37		98,304,739.57
31 省道北延(柯桥区至萧山区段)工程	582,230,097.07	159,109,446.58		741,339,543.65
柯北大道西延工程	455,178,360.48	40,538,495.53		495,716,856.01
绍兴滨海产业集聚钱清至滨海工业区公路	3,571,713,827.18	307,478,629.47		3,879,192,456.65
杭州至绍兴城际轨道交通建设工程项目	1,690,912,753.53	858,904,744.66		2,549,817,498.19
32 省道(S212)绍兴市柯桥区兰亭至平水段改建工程	316,016,282.26	52,813,330.00		368,829,612.26
绍兴市柯桥区市政改造工程	655,146,907.69	15,517,323.07		670,664,230.76
瓜渚湖疏浚、黄社湊、古纤道修复、大坂湖直江铁路南北连通工程	422,407,851.08	19,986,334.11		442,394,185.19
中小河流治理重点县综合整治工程	187,510,403.78	15,462,434.62		202,972,838.40
柯桥区河道淤泥、建筑泥浆固化处理项目工程	166,204,396.03	2,006,767.00		168,211,163.03
柯桥区镇街河道淤泥固化工程	154,172,448.00	8,113,622.00		162,286,070.00
柯桥主城区活水一期工程	110,176,127.85			110,176,127.85
合 计	10,100,058,910.02	1,697,248,595.23		11,797,307,505.25

### (3) 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	18,684,067.02	12,421,024.20
合计	18,684,067.02	12,421,024.20

截至2019年6月30日，在建工程抵押情况详见财务报表附注（五）19、26、28说明。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用费	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,288,745,004.17	31,359,963.27	26,500.00	1,320,131,467.44
2. 本期增加金额		255,644.25		255,644.25

项目	土地使用权	软件使用费	其他	合计
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,288,745,004.17	31,615,607.52	26,500.00	1,320,387,111.69
二、累计摊销				
1. 期初余额	154,162,529.45	20,316,919.66	26,500.00	174,505,949.11
2. 本期增加金额	6,526,633.37	2,881,593.14		9,408,226.51
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	160,689,162.82	23,198,512.80	26,500.00	183,914,175.62
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	1,128,055,841.35	8,417,094.72		1,136,472,936.07
2. 期初账面价值	1,134,582,474.72	11,043,043.61		1,145,625,518.33

(2) 截至2019年6月30日，无形资产抵押情况详见财务报表附注（五）19、28说明。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江中国轻纺城集团 股份有限公司	144,932,137.90			144,932,137.90
绍兴旭日教育发展有 限公司	17,038,545.25			17,038,545.25
浙江柯岩风景区开发 股份有限公司	45,447,495.08			45,447,495.08
合 计	207,418,178.23			207,418,178.23

## 16、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	16,582,662.68	359,133,565.82	6,877,800.34	368,838,428.16
招商装修补助款	31,314,343.63	3,599,881.86		34,914,225.49
生活污水收集处理系统工程	1,690,911.66			1,690,911.66
泵站调节池除臭工程	263,759.00			263,759.00
房租费	2,514,766.72		73,466.72	2,441,300.00
景观及绿化改造	35,496,505.12	1,362,409.60	3,732,151.72	33,126,763.00
钱塘江地块污水处理工程	5,861,831.92			5,861,831.92
合 计	93,724,780.73	364,095,857.28	10,683,418.78	447,137,219.23

#### 17、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	472,489,520.60	118,122,380.15	362,273,831.40	90,568,457.85
预提应付职工薪酬	1,947,066.34	486,766.59	339,140.00	84,785.00
递延收益	9,300,652.90	2,325,163.23	1,973,903.88	493,475.97
预提费用	69,292,722.15	17,323,180.53	69,143,560.00	17,285,890.00
合 计	553,029,961.99	138,257,490.50	433,730,435.28	108,432,608.82

##### (2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资	935,375,051.16	233,843,762.80	1,008,584,213.41	252,146,053.37
合 计	935,375,051.16	233,843,762.80	1,008,584,213.41	252,146,053.37

#### 18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

预付工程款	1,630,702,727.03	1,995,626,438.18
特种储备物资	490,000.00	490,000.00
非自用在建项目工程款—浙江工业大学之江学院	783,553,251.00	783,104,661.00
浙江玻璃三标段地块	586,520,269.53	579,044,674.17
集合信托资产	48,890,000.00	48,890,000.00
合计	3,050,156,247.56	3,407,155,773.35

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	2,073,950,000.00	1,457,000,000.00
抵押借款	327,950,000.00	173,000,000.00
信用借款	730,000,000.00	43,900,000.00
保证抵押借款	60,000,000.00	50,000,000.00
合 计	3,191,900,000.00	1,723,900,000.00

### (2) 按短期条件分类

借款条件	期末数
本公司及下属子公司信用借款	730,000,000.00
绍兴市柯桥区旅游发展集团有限公司保证	100,000,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司保证	97,000,000.00
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司、绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	60,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	30,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	50,000,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司保证	50,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司保证保证	177,000,000.00
绍兴市柯桥区平水副城建设投资开发有限公司保证	90,000,000.00
浙江柯岩风景区开发股份有限公司保证	80,000,000.00
绍兴市柯桥区域建投资开发集团有限公司保证	700,000,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司提供保证	120,000,000.00
绍兴柯桥水务集团有限公司保证	100,000,000.00



绍兴市公共事业集团有限公司保证	100,000,000.00
绍兴柯桥水务集团有限公司及绍兴柯桥排水有限公司共同保证	80,000,000.00
绍兴市柯桥区城市建设投资开发有限公司保证	80,000,000.00
绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司保证	80,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	50,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司提供保证	29,950,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城柯东仓储有限公司以柯东仓储中心房地产抵押	64,950,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司以钱陶公路以北、金柯桥大道以西 1-3 幢房产及相应土地使用权抵押	90,000,000.00
浙江柯岩风景区开发股份有限公司以绍兴县国用（2006）第 3-205 号、绍兴县国用（2002）字第 3-46 号土地使用权抵押	80,000,000.00
绍兴平水若耶溪水系综合整治开发有限公司以的浙（2018）绍兴市柯桥区不动产权第 0038629 号建设用地使用权抵押	93,000,000.00
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司提供保证，并以绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司柯桥区国用（2014）第 05299 号土地使用权抵押	60,000,000.00
小 计	3,191,900,000.00

## 20、应付账款

### （1）应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	555,653,735.18	533,923,083.02
1 至 2 年（含 2 年）	5,897,093.85	3,504,096.72
2 至 3 年（含 3 年）	2,391,787.51	2,391,787.51
3 年以上	14,626,144.45	23,235,815.10
合 计	578,568,760.99	563,054,782.35

（2）截至2019年6月30日，应付关联方款项详见（十）5说明。

## 21、预收款项

### （1）预收款项明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收租金	2,222,957,547.46	2,542,814,274.76
预收房款	2,193,360,056.66	2,099,952,432.65
其他	397,391,783.20	350,795,121.49

合 计	4,813,709,387.32	4,993,561,828.90
-----	------------------	------------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
绍兴中国轻纺城国际物流中心有限公司物流分公司预收的房屋长期性资产使用权转让款	160,069,705.16	尚未到期，故未结转
本公司及绍兴柯桥中国轻纺城新东区市场开发有限公司预收的营业房长期性资产使用权转让款	917,938,448.26	尚未到期，故未结转
环布市场公司预收的营业房长期性资产使用权转让款	381,913,258.00	尚未到期，故未结转
中泽嘉园安置房已交房预开票	237,073,975.52	房产预收款
龙景嘉苑安置房已交房预开票	115,413,572.00	房产预收款
合 计	1,812,408,958.94	

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,807,525.73	233,727,135.63	266,214,754.50	29,319,906.86
二、离职后福利—设定提存计划	3,435,793.13	21,205,582.51	20,606,147.37	4,035,228.27
合计	65,243,318.86	254,932,718.14	286,820,901.87	33,355,135.13

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,853,534.38	203,618,118.22	234,580,103.44	21,891,549.16
2、职工福利费	41,167.00	2,238,234.47	2,213,505.47	65,896.00
3、社会保险费	3,383,229.76	7,537,495.68	10,339,923.88	580,801.56
其中：医疗保险费	3,346,814.18	5,940,113.15	8,736,274.39	550,652.94
工伤保险费	12,546.08	749,339.43	752,971.68	8,913.83
生育保险费	23,869.50	848,043.10	850,677.81	21,234.79
4、住房公积金	40,357.50	17,970,612.30	17,928,459.40	82,510.40
5、工会经费和职工教育经费	5,489,237.09	2,362,674.96	1,152,762.31	6,699,149.74
合计	61,807,525.73	233,727,135.63	266,214,754.50	29,319,906.86

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	3,379,772.84	17,951,975.20	17,415,433.71	3,916,314.33
2、失业保险费	56,020.29	698,669.68	704,608.63	50,081.34
3、企业年金缴费		2,554,937.63	2,486,105.03	68,832.60
合计	3,435,793.13	21,205,582.51	20,606,147.37	4,035,228.27

#### 23、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,384,741,292.66	1,448,216,795.28
房产税	5,336,390.06	28,120,285.45
土地使用税	13,085,340.42	15,277,561.13
城市维护建设税	13,282,670.35	12,602,191.46
教育费附加	9,603,635.37	9,126,212.62
地方教育附加	3,198,798.72	2,802,268.62
印花税	328,575.05	2,692,713.00
增值税	234,037,024.76	194,289,315.69
个人所得税	711,993.40	556,322.72
环境保护税		962,360.65
土地增值税		18,714,275.30
水利建设专项资金	2,892,665.59	2,896,457.82
其他	24,483.92	28,784.17
合计	1,667,242,870.30	1,736,285,543.91

#### 24、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	610,037,713.10	451,133,471.37
应付股利		
其他应付款	5,038,917,511.97	5,288,116,037.01
合计	5,648,955,225.07	5,739,249,508.38

##### (1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
预提借款利息	104,574,404.19	81,375,893.14
应付债券利息	505,463,308.91	369,757,578.23
合计	610,037,713.10	451,133,471.37

(2) 按账龄分析法列示其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,632,622,909.59	2,444,450,023.13
1 至 2 年 (含 2 年)	1,803,448,704.50	1,125,014,077.67
2 至 3 年 (含 3 年)	1,000,159,066.78	1,036,169,724.31
3 年以上	602,686,831.10	682,482,211.90
合 计	5,038,917,511.97	5,288,116,037.01

(3) 截至2019年6月30日，其他应付关联方款项详见 (十) 5说明。

25、划分为持有待售的负债

项目	期末余额	年初余额
股权转让款[注1]	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

[注 1]: 2010 年 6 月 30 日，孙公司浙江中轻担保有限公司（以下简称中轻担保公司）与杭州东皇投资有限公司（以下简称东皇投资公司）签订《股权转让协议》，双方约定在 2012 年 12 月 31 日前，中轻担保公司向东皇投资公司转让其所持有的杭州瑞纺联合投资有限公司（以下简称杭州瑞纺公司）500.00 万元的股权，转让价格为 750.00 万元。2014 年 2 月 12 日，中轻担保公司、东皇投资公司及杭州瑞纺公司签订《杭州瑞纺联合投资有限公司股权转让补充协议》，东皇投资公司同意以 750 万元的价格受让中轻担保公司所持杭州瑞纺公司 500.00 万元股权，并约定分期支付上述股权转让款，即分别在 2014 年 3 月底前、2014 年 6 月底前及 2014 年 9 月底前各支付 250 万元，杭州瑞纺同意对上述股权转让款的支付提供保证担保。因东皇投资公司未执行相关协议，轻纺城股份公司提起诉讼，法院于 2014 年 8 月 8 日作出判决如下：东皇投资公司于 2014 年 8 月 30 日前支付 50 万元及相应违约金，2014 年 9 月 30 日前支付 50.00 万及相应违约金，余款 650.00 万元及相应违约金于 2014 年 10 月 30 日前付清，违约金按实际应付款金额自 2014 年 4 月 1 日起至实际付清日止按日万分之五计算。截至 2018 年 6 月 30 日，轻纺城股份

公司已收到东皇投资公司支付的 100.00 万元，余款 650.00 万元仍未收到。轻纺城股份公司对杭州瑞纺联合投资有限公司股权投资账面价值为 0.00 元（投资成本 500.00 万元，损益调整-500.00 万元），已改列至“持有待售资产”，相应收到的股权款 100.00 万元在“持有待售负债”列示。

## 26、一年内到期的非流动负债

### （1）明细类别

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	8,717,055,928.05	10,535,195,631.46
一年内到期的长期应付款	665,163,286.22	638,760,500.00
一年内到期的应付债券	4,718,892,698.63	4,924,915,616.44
合 计	14,101,111,912.90	16,098,871,747.90

### （2）一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	6,142,018,990.00	7,288,059,596.00
抵押借款	778,356,346.14	1,024,160,227.63
质押借款	122,000,000.00	160,000,000.00
抵押保证借款	1,352,605,591.91	1,767,800,807.83
质押保证借款	49,900,000.00	26,000,000.00
信用借款	272,175,000.00	269,175,000.00
合 计	8,717,055,928.05	10,535,195,631.46

### （3）一年内到期的长期借款按借款条件分类

借款条件	期末数
融资租赁借款：	
钱陶公路柯桥至袍江段一期道路资产抵押	57,856,346.14
中纺 CBD 商业中心幕墙（1—7 号楼及下沉式广场幕墙），中纺 CBD 商业中心地上部分附属设备，地下部分等设施及附属设备抵押	31,722,708.33
杭州至绍兴城际铁路隧道试验段工程（SG-1）标段工程设施、杭州至绍兴城际铁路牛驼山 2 号隧道（不含）至钱清站（含）（SG-2）工程设施和杭州至绍兴城际铁路钱清站（不含）至稽山路站（不含）高架区间及车站土建施工（SG-7）工程设施抵押	56,760,992.75
杭州至绍兴城际铁路香樟路站（不含）至衙前站（含）盾构区间工程资产和杭州至绍兴城际铁路衙前站（不含）至杨汛桥站（含）盾构区间工程设施抵押	90,103,784.86
中国轻纺城体育中心的部分资产抵押	33,251,045.82
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司保证，并以绍兴柯桥客运中心有限公司的客运中心及配套设施抵押	38,843,858.43

借款条件	期末数
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司、绍兴柯桥供水有限公司及柯桥水务集团公司保证，并以绍兴柯桥江滨水处理有限公司污水集中预处理工程（一期）的部分设施抵押	25,000,000.00
绍兴柯桥水务集团公司保证，并以绍兴柯桥江滨水处理有限公司绍兴滨海印染产业集聚区污水集中预处理二期工程资产及其附属设备设施抵押	93,897,009.21
绍兴市柯桥区交通投资有限公司及绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司共同保证，并以绍兴市柯桥区杭衢高速公路连接线有限公司连接线公路资产抵押	9,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司保证，并以钱（清）陶（堰）公路柯桥至袍江段二期改造工程抵押	17,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司保证，并以钱（清）陶（堰）公路柯桥至袍江段二期改造工程、绍兴县钱陶公路道路资产抵押	22,000,000.00
绍兴市柯桥区旅游发展集团有限公司及柯桥水务集团公司共同保证，并以钱滨线项目抵押[注 13]	40,000,000.00
本公司和绍兴市柯桥区轨道交通集团保证，并以杭州至绍兴城际铁路柯华路站和笛扬路站（SG-3）工程设施抵押	56,760,992.75
绍兴市柯桥区轨道交通集团保证，并以杭州至绍兴城际铁路稽山路站工程资产和杭州至绍兴城际铁路稽山路站（不含）至柯华路站（不含）区间工程设施抵押[注 15]	55,799,769.94
绍兴柯岩建设投资有限公司保证、并以滨海工业区内部分资产抵押	49,133,657.70
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司将其持有的绍兴滨海工业区内被十一路位于滨海大道至兴滨路的路面资产及附属设施(除下属管网外)抵押	116,435,961.11
绍兴市中国轻纺城商务总部园投资开发经营管理有限公司将其持有的中纺 CBD 商业中心一室外附属设施(含室外给排水管网、景观亮化、桥及广场雕塑等的设施)，中纺 CBD 商业中心-弱电及智能化、电力专线、配电设备、电梯等设施抵押	101,295,811.01
本公司及下属子公司信用借款	272,175,000.00
绍兴柯岩城市建设投资有限公司保证	16,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司保证	147,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司保证	109,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司保证	95,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	125,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	25,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	45,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	55,000,000.00
绍兴市柯桥区旅游发展集团有限公司保证	375,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	50,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	90,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	50,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	30,000,000.00
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司保证	75,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司保证	130,000,000.00
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司保证	500,000.00

借款条件	期末数
绍兴市柯桥区海涂农业发展有限公司保证	25,000,000.00
绍兴市柯桥区海涂农业发展有限公司保证	48,000,000.00
绍兴市柯桥区海涂农业发展有限公司和绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司共同保证	9,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司保证	30,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司保证	30,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	100,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	60,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	35,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	5,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	12,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	10,000,000.00
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司保证	19,500,000.00
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司保证	200,000,000.00
绍兴柯岩城市建设投资有限公司保证	80,000,000.00
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司保证	110,000,000.00
绍兴市柯桥区石城开发投资有限公司保证	20,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	240,000,000.00
绍兴市柯桥区城北开发投资有限公司保证	30,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	32,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	98,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	12,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	43,000,000.00
绍兴市柯桥区城市建设投资开发有限公司保证	150,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司保证	15,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司保证、绍兴市柯桥去汽运巴士运输有限公司、绍兴市柯桥去舜江公交有限公司、绍兴市柯桥区公共交通有限公司	8,380,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	7,500,000.00
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司保证	99,000,000.00
绍兴柯岩城市建设投资有限公司保证	88,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证保证以浙（2016）绍兴市柯桥区不动产权第 0010408 号土地使用权抵押	75,000,000.00

借款条件	期末数
绍兴柯岩建设投资有限公司保证保证抵押物为浙（2018）绍兴市柯桥区不动产权第00039476号土地	71,000,000.00
绍兴市柯桥区经济开发区开发投资有限公司以绍兴县国用（2004）字第12-144号、绍房权证齐贤字第003288-003294号抵押	12,500,000.00
绍兴市柯桥区经济开发区开发投资有限公司以绍兴县国用（2004）字第12-144号、绍房权证齐贤字第003288-003294号；绍房权证柯桥字第16743、16744号、绍兴县国用（3-42-0-22）第23908、23909号；绍房权证柯桥字第10100、10101、10105号、绍兴县国用（3-42-0-39）第20939、20940、20941号抵押	7,500,000.00
绍兴柯桥客运中心有限公司以绍兴国用（2013）第04386号，坐落：绸缎路以北、瓜渚湖直江以东土地使用权抵押	5,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证保证绍国用2013第04388、04389号，华舍街道蜀阜村土地使用权抵押	40,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司提供保证担保，并以绍兴县国用（2013）第20385号抵押	10,000,000.00
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司保证保证提供保证担保并附有抵押：抵押物为柯桥区国用（2014）第18974号。	90,000,000.00
绍兴柯桥水务集团有限公司提供保证担保，并以绍兴平水若耶溪水系综合整治开发有限公司的柯桥区国用（2014）第11413号、第11416号土地使用权抵押	10,000,000.00
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司保证，并以柯桥区国用（2014）第11500号、柯桥区国用（2014）第11501号、柯桥区国用（2014）第12096号、浙（2018）绍兴市柯桥区不动产权第00039469号、浙（2017）绍兴市柯桥区不动产权第0011601号、浙（2018）绍兴市柯桥区不动产权第0007411号、浙（2018）绍兴市柯桥区不动产权第00039473号抵押	155,000,000.00
绍兴市柯桥区柯远建设投资有限公司保证，并以柯岩建设公司账面原值为843,521万元的应收账款质押	46,500,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证保证质押物为因出售货物、提供劳务或设施而产生的现有全部的应收账款总额及账号为8110801051601295944的保证金账户内金额	2,000,000.00
绍兴市柯桥区城建投资开发集团有限公司保证	450,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司土地使用权抵押	260,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司信用保证	259,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司及绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司共同保证	194,898,990.00
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司房产及相应土地使用权抵押	150,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	125,000,000.00
绍兴市柯桥区旅游发展集团有限公司保证	100,500,000.00
绍兴县柯岩建设投资有限公司保证	88,800,000.00
绍兴市水务集团有限公司保证	80,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司保证	73,500,000.00
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司土地使用权抵押	40,000,000.00
绍兴柯桥排水有限公司保证	28,940,000.00
绍兴市柯桥区轻纺城两湖开发建设有限公司、绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司共同保证	394,500,000.00
绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司绍兴市柯桥区城市建设投资开发有限公司担保	10,000,000.00
绍兴市柯桥区轻纺城两湖开发建设有限公司、绍兴市柯桥区城市建设投资开发有限公司共同保证	400,000,000.00



借款条件	期末数
绍兴市柯桥区域建投资开发集团有限公司保证	60,000,000.00
绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司保证	386,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	461,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司保证	50,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司保证	200,000,000.00
绍兴市柯桥区域建投资开发集团有限公司签订《政府购买协议》以应收账款出质	120,000,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城两湖开发建设有限公司担保，并以绍兴市柯桥区域建投资开发集团有限公司柯桥区国用（2015）第 08911 号	59,500,000.00
小 计	8,717,055,928.05

## 27、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
未到期责任准备金	868,065.53	868,065.53
担保赔偿准备金	28,544,800.00	27,944,800.00
合计	29,412,865.53	28,812,865.53

## 28、长期借款

### （1）按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	22,236,230,517.00	17,497,260,798.00
抵押借款	1,756,341,502.85	2,011,608,247.27
质押借款	10,390,500,000.00	8,670,000,000.00
抵押保证借款	5,763,246,529.15	3,545,296,007.42
质押保证借款	1,259,500,000.00	1,296,000,000.00
信用借款	1,431,031,485.01	1,930,650,000.00
合 计	42,836,850,034.01	34,950,815,052.69

### （2）按借款条件分类

借款条件	期末数
本公司及下属子公司信用借款	1,431,031,485.01
绍兴柯桥水务集团有限公司保证	48,500,000.00

借款条件	期末数
绍兴柯桥水务集团有限公司保证	148,500,000.00
绍兴柯桥水务集团有限公司保证	99,700,000.00
绍兴柯桥水务集团有限公司保证	198,500,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营有限公司保证	105,000,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营有限公司保证	30,000,000.00
绍兴柯桥水务集团有限公司、绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司保证共同保证共同保证	17,000,000.00
绍兴柯桥水务集团有限公司、绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司保证共同保证	27,000,000.00
绍兴柯桥水务集团有限公司、绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司保证共同保证	36,000,000.00
绍兴柯岩城市建设投资有限公司保证	95,000,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司保证	44,400,000.00
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司保证	100,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	50,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	89,000,000.00
绍兴柯岩城市建设投资有限公司保证	4,000,000.00
绍兴柯岩城市建设投资有限公司保证	30,000,000.00
绍兴柯岩城市建设投资有限公司保证	65,000,000.00
绍兴柯岩城市建设投资有限公司保证	25,000,000.00
绍兴市柯桥区旅游发展集团有限公司保证	50,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司保证	210,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司保证	154,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司保证	134,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	325,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	65,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	117,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	143,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司保证	500,000,000.00

借款条件	期末数
绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司保证	300,000,000.00
绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司保证	480,000,000.00
绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司保证	375,000,000.00
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司保证保证	44,950,000.00
绍兴市柯桥区海涂农业发展有限公司保证	21,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	300,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	10,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	50,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	570,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	10,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	340,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	300,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	40,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	50,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	210,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	120,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	120,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	383,125,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	223,750,000.00
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司保证	400,000,000.00
绍兴市柯桥区域建投资开发集团有限公司保证	1,000,000,000.00
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司、绍兴市柯桥区石城开发投资有限公司保证共同保证	500,000,000.00
绍兴市柯桥区海涂农业发展有限公司保证	78,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	50,000,000.00
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司保证	340,000,000.00
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司保证	100,000,000.00
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司保证	57,500,000.00
绍兴柯岩城市建设投资有限公司保证	300,000,000.00

借款条件	期末数
绍兴柯岩城市建设投资有限公司保证	50,000,000.00
绍兴市柯桥区海涂农业发展有限公司和绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司 共同保证	12,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司保证	90,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司保证	90,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司保证	170,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	140,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	30,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	29,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	50,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	300,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	350,000,000.00
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司保证	38,000,000.00
绍兴市柯桥区石城开发投资有限公司保证	163,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	550,000,000.00
绍兴市柯桥区城北开发投资有限公司保证	235,000,000.00
绍兴市柯桥区城北开发投资有限公司保证	49,000,000.00
绍兴柯桥水务集团有限公司保证	200,000,000.00
绍兴柯桥水务集团有限公司保证	78,000,000.00
绍兴柯桥水务集团有限公司、绍兴市柯桥区平水副城建设投资开发有限公司共 同保证	47,000,000.00
绍兴柯桥水务集团有限公司、绍兴市柯桥区平水副城建设投资开发有限公司共 同保证	146,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	100,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	50,000,000.00
绍兴市柯桥区城市建设投资开发有限公司	250,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司保证	818,214,633.16
绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司保证	7,950,000.00
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司、绍兴市柯桥去汽运巴士运输有限公	45,297,500.00

借款条件	期末数
司、绍兴市柯桥去舜江公交有限公司、绍兴市柯桥区公共交通有限公司共同保证	
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	139,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	40,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	260,000,000.00
绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司保证	5,000,000.00
绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司保证	695,000,000.00
绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司保证	30,000,000.00
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司保证	80,000,000.00
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司保证	379,900,000.00
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司保证	40,000,000.00
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司保证	40,000,000.00
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司保证	60,000,000.00
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司保证	60,000,000.00
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司保证	5,000,000.00
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司保证	90,000,000.00
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司保证	100,000,000.00
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司保证	159,000,000.00
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司和绍兴市柯桥区海涂农业发展有限公司共同保证	140,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司及绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司共同保证	600,000,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司及绍兴柯桥排水有限公司保证	302,140,000.00
柯桥水务集团公司信用保证	300,000,000.00
绍兴县柯岩建设投资有限公司保证	238,900,000.00
绍兴市水务集团有限公司保证	205,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	180,000,000.00
绍兴市柯桥区旅游发展集团有限公司保证	178,800,000.00

借款条件	期末数
绍兴市柯桥区交通投资有限公司信用保证	145,000,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司、绍兴柯桥排水有限公司及绍兴市水务集团有限公司保证	130,000,000.00
绍兴柯桥供水有限公司和绍兴市柯桥区平水副城建设投资开发有限公司共同保证	102,428,017.00
柯桥水务集团公司保证	80,000,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司和绍兴柯桥水务集团有限公司共同保证	60,000,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司保证	50,000,000.00
绍兴柯桥水务集团有限公司保证	50,000,000.00
浙江柯岩风景区开发股份有限公司和绍兴柯桥水务集团有限公司共同保证	48,000,000.00
绍兴市柯桥区杭衢高速公路连接线有限公司质押及绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证	31,000,000.00
绍兴市柯桥区域建投资开发集团有限公司担保，并以浙(2018)绍兴市柯桥区不动产权第0044182、0044181号	540,000,000.00
绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司担保，并以绍兴市柯桥区城建投资开发集团有限公司浙(2019)绍兴市柯桥区不动产权第0011657号抵押	320,000,000.00
绍兴市柯桥区轻纺城两湖开发建设有限公司、绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司共同保证	205,500,000.00
绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司绍兴市柯桥区城市建设投资开发有限公司担保	190,000,000.00
绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司保证	639,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证	2,015,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司保证	200,000,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司保证	496,500,000.00
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司保证	459,000,000.00
绍兴鉴湖大酒店有限公司以浙(2017)绍兴市柯桥区不动产权第0059217号土地及房产；绍房权证柯桥字第f00008319号房产，柯桥区国用(2015)第05128号土地；绍房权证柯桥字第f00008320号房产，柯桥区国用(2015)第05129号土地	357,875,000.00

借款条件	期末数
地；绍房权证柯桥字第f00008321号房产，柯桥区国用（2015）第05127号土地抵押	
绍兴柯岩建设投资有限公司保证以浙（2016）绍兴市柯桥区不动产权第0010408号土地使用权抵押	425,000,000.00
绍兴市柯桥区经济开发区开发投资有限公司以绍兴县国用（2004）字第12-144号、绍房权证齐贤字第003288-003294号抵押	20,000,000.00
绍兴市柯桥区经济开发区开发投资有限公司以绍兴县国用（2004）字第12-144号、绍房权证齐贤字第003288-003294号；绍房权证柯桥字第16743、16744号、绍兴县国用（3-42-0-22）第23908、23909号；绍房权证柯桥字第10100、10101、10105号、绍兴县国用（3-42-0-39）第20939、20940、20941号抵押	12,000,000.00
绍兴市柯桥区海涂农业发展有限公司保证，并以绍兴柯岩建设投资有限公司保证浙（2017）绍兴市柯桥区不动产权第0011601号土地抵押	770,000,000.00
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司保证、绍兴柯岩城市建设投资有限公司保证保证，并以浙（2016）绍兴市柯桥区不动产权第0010406号土地抵押	500,000,000.00
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司保证提供保证担保，并以绍兴县国用（2013）第00116号、柯区房地他项（2015）第1369号抵押	42,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司提供保证担保，并以绍兴县国用（2013）第20385号抵押	140,000,000.00
绍兴柯桥水务集团有限公司提供保证担保，并以绍兴平水若耶溪水系综合整治开发有限公司的柯桥区国用（2014）第11413号、第11416号土地使用权抵押	298,000,000.00
绍兴市柯桥区柯远建设投资有限公司保证，并以柯岩建设公司账面原值为843,521万元的应收账款质押	923,500,000.00
绍兴市柯桥区交通投资有限公司保证保证，并以绍兴市柯桥区会稽山兜率净土开发有限公司浙（2019）绍兴市柯桥区不动产权第0013831号、第0013833号、第0013836号、柯岩风景区开发股份有限公司绍兴县国用（2002）字第3-76号、第3-79号土地；绍兴市柯桥区会稽山兜率净土开发有限公司浙（2018）绍兴市柯桥区不动产权第0036458号抵押	150,000,000.00

借款条件	期末数
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司保证保证，并以绍兴市柯桥区会稽山兜率净土开发有限公司浙(2019)绍兴市柯桥区不动产权第0013831号、第0013833号、第0013836号、柯岩风景区开发股份有限公司绍兴县国用(2002)字第3-76号、第3-79号土地；绍兴市柯桥区会稽山兜率净土开发有限公司浙(2018)绍兴市柯桥区不动产权第0036458号抵押	100,000,000.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司签订的《安昌镇东昌居城中村改造拆迁项目政府购买服务协议》提供应收账款质押	937,500,000.00
评估价753,850.00万元的绍兴柯岩建设投资有限公司保证与浙江省绍兴市柯桥区鉴湖-柯岩旅游度假区管理委员会于2017年5月27日签订的《阮社区块“城中村”拆迁改造工程项目政府购买服务协议》项下的全部权益和收益	3,150,000,000.00
绍兴柯岩建设投资有限公司保证质押物为因出售货物、提供劳务或设施而产生的现有全部的应收账款总额及账号为8110801051601295944的保证金账户内金额	3,998,000,000.00
绍兴市柯桥区城建投资开发集团有限公司签订《政府购买协议》以应收账款出质	2,305,000,000.00
绍兴市柯桥区旅游发展集团有限公司保证，并以柯岩风景区门票及船票收费权（权证编号：绍县价（2009）83号，绍县价（2007）26号）质押	305,000,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司房产及相应土地使用权抵押	29,950,000.00
融资租赁借款：	
其中：钱陶公路柯桥至袍江段一期道路资产抵押	51,516,502.85
中纺CBD商业中心幕墙（1—7号楼及下沉式广场幕墙），中纺CBD商业中心地上部分附属设备，地下部分等设施及附属设备抵押	94,114,852.87
杭州至绍兴城际铁路隧道试验段工程（SG-1）标段工程设施、杭州至绍兴城际铁路牛驼山2号隧道（不含）至钱清站（含）（SG-2）工程设施和杭州至绍兴城际铁路钱清站（不含）至稽山路站（不含）高架区间及车站土建施工（SG-7）工程设施抵押	372,640,819.97
杭州至绍兴城际铁路香樟路站（不含）至衙前站（含）盾构区间工程资产和杭州至绍兴城际铁路衙前站（不含）至杨汛桥站（含）盾构区间工程设施抵押	553,723,058.05



借款条件	期末数
中国轻纺城体育中心的部分资产抵押	375,695,948.61
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司保证，并以绍兴柯桥客运中心有限公司的客运中心及配套设施抵押	137,855,083.07
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司、绍兴柯桥供水有限公司及柯桥水务集团公司保证，并以绍兴柯桥江滨水处理有限公司污水集中预处理工程（一期）的部分设施抵押	62,500,000.00
绍兴柯桥水务集团公司保证，并以绍兴柯桥江滨水处理有限公司绍兴滨海印染产业集聚区污水集中预处理二期工程资产及其附属设备设施抵押	360,453,047.24
绍兴市柯桥区交通投资有限公司及绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司共同保证，并以绍兴市柯桥区杭衢高速公路连接线有限公司连接线公路资产抵押	18,000,000.00
绍兴市柯桥区旅游发展集团有限公司及柯桥水务集团公司共同保证，并以钱滨线项目抵押	100,000,000.00
本公司和绍兴市柯桥区轨道交通集团保证，并以杭州至绍兴城际铁路柯华路站和笛扬路站（SG-3）工程设施抵押	331,978,006.80
绍兴市柯桥区轨道交通集团保证，并以杭州至绍兴城际铁路稽山路站工程资产和杭州至绍兴城际铁路稽山路站（不含）至柯华路站（不含）区间工程设施抵押	363,780,004.39
绍兴柯岩建设投资有限公司保证、并以滨海工业区内部分资产抵押	193,654,800.00
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司将其持有的绍兴滨海工业区被十一路位于滨海大道至兴滨路的路面资产及附属设施(除下属管网外)抵押	3,564,038.89
绍兴市中国轻纺城商务总部园投资开发经营管理有限公司将其持有的中纺CBD商业中心一室外附属设施(含室外给排水管网、景观亮化、桥及广场雕塑等的设施)，中纺CBD商业中心-弱电及智能化、电力专线、配电设备、电梯等设施抵押	60,962,236.10
合计	42,836,850,034.01

## 29、应付债券

### （1）应付债券明细：

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额	期初余额
16 绍柯 01[注 1]	2016 年	5 年	10 亿	800,000,000.00	1,000,000,000.00

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额	期初余额
16 柯城 01	2016 年	7 年	10 亿	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16 柯建 01	2016 年	5 年	10 亿	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16 柯城投债 02	2017 年	7 年	11 亿	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
浙商证券 18 柯建 01	2018 年	5 年	2 亿	200,000,000.00	200,000,000.00
浙商证券 18 柯建 02	2018 年	6 年	3 亿	300,000,000.00	300,000,000.00
浙商证券 18 柯建 03	2018 年	7 年	5 亿	500,000,000.00	500,000,000.00
浙商证券 18 柯建 04	2018 年	8 年	10 亿	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
南京银行债权融资计划	2018 年	3 年	5 亿	500,000,000.00	500,000,000.00
南京银行债权融资计划	2019 年	3 年	5 亿	500,000,000.00	
杭州银行理财直融 恒丰银行 PPN 资金直接 融资	2018 年	2 年	3 亿	300,000,000.00	300,000,000.00
	2019 年	2 年	5 亿	500,000,000.00	
上海银行理财直融	2019 年	2.5 年	5.4 亿	540,000,000.00	
14 轻纺 MTN001	2014 年	5 年	8 亿		
14 绍交投债[注 2]	2014 年	7 年	9 亿	647,403,772.13	617,690,167.64
15 轻纺 MTN001	2015 年	5 年	8 亿	833,968,219.18	810,503,013.70
18 柯桥轻纺 MTN001	2018 年	5 年	8 亿	844,928,876.71	821,126,136.98
18 柯桥轻纺 MTN002	2018 年	5 年	9 亿	940,058,876.70	914,887,479.44
18 柯桥轻纺 MTN003	2018 年	3 年	8 亿	821,496,818.87	802,851,339.41
绍兴市柯桥区中国轻纺 城市场开发经营集团有 限公司 2018 年度第一 期理财直接融资工具	2018 年	2 年	0.5 亿	50,196,000.00	50,196,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺 城市场开发经营集团有 限公司 2018 年度第二 期理财直接融资工具	2018 年	2 年	5.5 亿	555,479,833.33	555,479,833.33
16 轻纺城 PPN001	2016 年	5 年	10 亿	1,016,343,835.60	1,040,541,095.88
16 柯桥轻纺 PPN002	2016 年	5 年	10 亿	1,035,773,972.60	1,014,946,575.33
绍兴市柯桥区中国轻纺 城市场开发经营集团有 限公司 2019 年度第一 期理财直接融资工具	2019 年	1 年 9 个月	1.5 亿	150,725,547.95	
19 柯桥轻纺 SCP001[注 3]	2019 年	165 天	8 亿		
15 柯岩债[注 4]	2015 年	7 年	8 亿	317,186,482.55	476,416,294.40

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额	期末余额	期初余额
18 柯岩债	2018 年	7 年	12 亿	1,186,895,572.80	1,185,800,788.65
14 绍开投债[注 5]	2014 年	7 年	8 亿	318,639,702.73	318,145,045.38
15 非公开债 1 期	2015 年	5 年	30 亿	2,888,043,174.22	2,888,043,174.22
15 非公开债 2 期	2015 年	5 年	20 亿	1,990,000,000.00	1,990,000,000.00
16 非公开债 1 期	2016 年	6 年	19 亿	1,900,634,600.00	1,900,634,600.00
16 非公开债 2 期	2016 年	5 年	25 亿	2,501,182,700.00	2,501,182,700.00
16 非公开债 3 期	2016 年	5 年	5 亿	500,167,000.00	500,167,000.00
2016 中期票据	2016 年	7 年	20 亿	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
17-MTN001	2017 年	5 年	15 亿	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
17-MTN002	2017 年	5 年	15 亿	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
17 绍兴柯桥 01[注 6]	2017 年	2 年	7 亿		
18 柯桥国资 PPN001	2018 年	3 年	5.9 亿	590,000,000.00	590,000,000.00
18 柯桥国资 PPN002	2018 年	3 年	8 亿	800,000,000.00	800,000,000.00
超 短 期 融 资 18SCP004[注 7]	2018 年	9 个月	20 亿		
19 柯桥国资 PPN01 资 金	2019 年	3 年	6.1 亿	610,000,000.00	
19 柯桥国投轻轨债	2019 年	12 年	37 亿	3,700,000,000.00	
江苏银行债权融资计划 1[注 8]	2018 年	1 年	3 亿		
江苏银行债权融资计划 2[注 8]	2019 年	1 年	1 亿		
合计				37,439,124,985.37	31,678,611,244.36

[注1]：16绍柯01债券面值总额为10.00亿元，期末将其中面值2.0亿元按到期时间短于一年改列至一年内到期的非流动负债。

[注2]：14绍交投债面值总额为9.00亿元，期末将其中面值3.00亿元按到期时间短于一年改列至一年内到期的非流动负债。

[注3]：19柯桥轻纺SCP001面值总额为8.00亿元，期末将面值及利息按到期时间短于1年改列至一年内到期的非流动负债。

[注4]：15柯岩债面值总额为8.00亿元，期末将其中面值1.60亿元按到期时间短于一年改列至一年内到期的非流动负债。

[注5]：14绍开投债面值总额为8.00亿元，期末将其中面值1.60亿元按到期时间短于一年改列

至一年内到期的非流动负债。

[注6]：17绍兴柯桥01面值总额为7.00亿元，期末按到期时间短于一年改列至一年内到期的非流动负债。

[注7]：超短期融资18SCP004面值总额为20.00亿元，期末按到期时间短于一年改列至一年内到期的非流动负债。

[注8]：江苏银行股份有限公司杭州分行债权融资计划金额为4.00亿元，期末按到期时间短于一年改列至一年内到期的非流动负债。

### 30、长期应付款

科目	期末余额	年初余额
长期应付款	13,116,988,365.35	11,628,668,186.29
专项应付款	3,569,432,035.16	4,002,795,910.33
合 计	16,686,420,400.51	15,631,464,096.62

#### （1）按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
非金融机构借款	4,133,160,000.00	2,177,597,236.01
地方政府债券	8,983,828,365.35	9,451,070,950.28
合 计	13,116,988,365.35	11,628,668,186.29

#### （2）专项应付款

项目	期末余额	年初余额
国家拨入的专门用途拨款	346,267,735.98	328,433,375.93
104 国道柯桥段改建工程	293,370,000.00	293,370,000.00
钱江通道及接线绍兴县段安置房建设工程项目专项资金	42,905,619.00	42,905,619.00
柯桥城区 DY12-01a	29,275,307.00	29,275,307.00
柯岩度假区供水、排水工程出资款	73,005,900.00	73,005,900.00
绍兴柯桥综合客运枢纽工程项目建设	20,000,000.00	20,000,000.00
柯桥开发委供水、排水工程出资款	33,274,108.42	33,274,108.42
柯岩街道道路配套工程	2,000,000.00	2,000,000.00
杭甬运河绍兴市区段航道建设指挥部	9,082,199.00	9,082,199.00

污水处理费（分配额）	15,356,306.98	23,445,523.23
柯桥城区 DY12-01b	4,885,199.00	4,885,199.00
湖塘街道办事处	4,010,000.00	4,010,000.00
福泉镇供水、排水工程出资款	4,202,716.00	7,283,716.00
平水副城建设管理委员会供水、排水工程出资款	2,000,000.00	2,000,000.00
生活污水收集处理工程款	120,572,000.00	122,712,000.00
杭甬运河绍兴县段绿化提档	1,389,185.85	1,389,185.85
生活污水收集处理系统工程		
大坞岙垃圾填埋场污水外排工程	10,924,400.00	10,924,400.00
马鞍镇供水、排水工程出资款	161,842.00	551,842.00
安昌镇供水、排水工程出资款	7,936,400.00	8,186,400.00
孙端水厂供水、排水工程出资款	237,883.00	237,883.00
湖塘水厂供水、排水工程出资款	104,698.00	104,698.00
财政拨款	195,000,000.00	195,000,000.00
基建拨款	868,934,999.95	945,826,669.80
柯桥区财政拨入工程款	258,448,379.60	260,726,379.60
财政拨款	15,559,256.11	147,088,194.95
公共自行车维护	87,752.34	
专项拨款	2,945,157.25	23,307,823.51
旅游集散中心	3,617,604.00	3,617,604.00
旅游交通标识系统	1,881,310.00	1,881,310.00
旅游宣传营销资金	2,465,935.00	2,465,935.00
城市旅游智慧中心	570,519.20	570,519.20
全域智慧旅游一期建设项目	3,900,059.00	3,900,059.00
财政下拨基础设施款	480,466,000.64	473,975,686.64
财政拨款（土地出让业务支出）	50,000,000.00	50,000,000.00
世贸君澜划款	5,000,000.00	5,000,000.00
2013 年—2014 年县乡道公路升级改造建设资金	26,907,300.00	26,907,300.00
杭金衢高速公路杨汛桥互通连接线（F 匝道）改造及管养	8,000,000.00	8,000,000.00
交投集团拨航站楼款项	5,000,000.00	5,000,000.00

浙江省财政厅三江至童家塔公路建设项目	2,330,000.00	2,330,000.00
浙江省财政厅 32 省道兰亭至平水段工程项目	41,950,000.00	38,950,000.00
管网共建费	175,836,261.84	155,665,225.20
稽山路站周边拆迁配套费	396,800,000.00	396,800,000.00
建设整治专项资金		238,705,847.00
柯华北路供排水管线迁建资金	2,770,000.00	
合计	3,569,432,035.16	4,002,795,910.33

### 31、递延收益

#### (1) 递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	其他转出	期末余额
收到政府补助形成的递延收益	216,723,459.06	59,340,000.00	12,147,689.44		263,915,769.62
合 计	216,723,459.06	59,340,000.00	12,147,689.44		263,915,769.62

#### (2) 收到政府补助形成的递延收益

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
担保公司风险补偿资金	2,057,200.00			2,057,200.00	与收益相关
中小企业担保业务补助资金（专项用于代偿支出）	11,750,000.00			11,750,000.00	与收益相关
市场建设专项资金	2,411,906.84		117,031.80	2,294,875.04	与资产相关
重点市场建设贴息	321,321.48		9,009.00	312,312.48	与资产相关
交通运输重点项目资金	12,166,666.51		1,000,000.02	11,166,666.49	与资产相关
2016 年省发展和改革委员会专项资金	5,635,135.14		20,270.27	5,614,864.87	与资产相关
交通运输局政策补助资金	1,891,156.48		88,021.69	1,803,134.79	与资产相关
污水处理工程专项资金	17,180,654.06	9,940,000.00	1,705,412.98	25,415,241.08	与资产相关
循环化改造（深度处理工程）中央补助资金	3,600,000.00		225,000.00	3,375,000.00	与资产相关

钱塘江工程项目资金	143,727,099.24		8,982,943.68	134,744,155.56	与资产相关
钱滨线工程补助款	7,740,000.00			7,740,000.00	与资产相关
32 省道王坛至王城段工程补助款	5,800,000.00	29,400,000.00		35,200,000.00	与资产相关
31 省道绍兴至萧山段省拨专项补助		20,000,000.00		20,000,000.00	与资产相关
14 年兰亭镇生活污水收集系统完工转入	1,618,796.67			1,618,796.67	与资产相关
孙端镇生活污水收集系统工程	823,522.64			823,522.64	与资产相关
合 计	216,723,459.06	59,340,000.00	12,147,689.44	263,915,769.62	

### 32、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
国家下拨特种储备物资	490,000.00	490,000.00
合 计	490,000.00	490,000.00

### 33、实收资本

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
绍兴市柯桥区财政局	80,000,000.00						80,000,000.00
合计	80,000,000.00						80,000,000.00

### 34、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	180,436,483.97		2,946,973.14	177,489,510.83
其他资本公积	2,577,127,565.75		95,985,919.57	2,481,141,646.18
财政拨入资产	32,678,378,263.69	13,819,338.15		32,692,197,601.84
合 计	35,435,942,313.41	13,819,338.15	98,932,892.71	35,350,828,758.85

### 35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本期所得税前 发生额	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	
（一）以后不能重 分类进损益的其他 综合收益	412,460,450.94					412,460,450.94
权益法下在 被投资单位不能重 分类进损益的其他 综合收益中享有的 份额	412,460,450.94					412,460,450.94
（二）以后将重分 类进损益的其他综 合收益	765,219,186.26	-132,605,790.76	-18,302,290.57	-80,124,967.95	-34,178,532.24	685,094,218.31
其他权益工 具公允价值变动损 益	765,219,186.26	-132,605,790.76	-18,302,290.57	-80,124,967.95	-34,178,532.24	685,094,218.31
合计	1,177,679,637.20	-132,605,790.76	-18,302,290.57	-80,124,967.95	34,178,532.24	1,097,554,669.25

### 36、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,048,836.74			29,048,836.74
合 计	29,048,836.74			29,048,836.74

### 37、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	10,176,456,553.65	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		



项 目	金 额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	10,176,456,553.65	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	64,792,277.11	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,241,248,830.76	

### 38、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,823,797,458.66	1,521,712,375.27	2,197,785,763.20	1,894,420,510.87
其他业务	125,753,932.83	57,839,474.08	157,838,387.62	76,598,183.28
合计	1,949,551,391.49	1,579,551,849.35	2,355,624,150.82	1,971,018,694.15

#### (2) 主营业务收入和主营业务成本按产品类别列示

类别名称	本期发生额	
	收入	成本
市场经营	406,452,300.26	162,775,259.08
水务板块	520,087,532.89	573,980,543.86
土地开发		
交通运输	65,748,626.24	65,520,814.01
房地产开发	325,615,364.79	318,671,619.08
基础设施建设	367,429,190.89	349,932,562.76
其他业务	138,464,443.59	50,831,576.48
合计	1,823,797,458.66	1,521,712,375.27

### 39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	498,371,287.14	402,567,202.62
减：利息收入	41,081,570.25	19,710,939.85
手续费及其他	9,567,899.47	9,249,559.09
合 计	466,857,616.36	392,105,821.86

#### 40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	832,247,699.97	696,289,350.67
其他	210,954.17	
合 计	832,458,654.14	696,289,350.67

#### 41、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,969,485.57	-69,516,064.31
处置长期股权投资损益（损失“-”）	-1,684,439.75	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-359,127.99
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		149,824,063.81
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	55,833,096.66	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财产品收益	16,558,098.58	24,321,149.01
合 计	73,676,241.06	104,270,020.52

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数
绍兴市柯桥区中国轻纺城南区市场经营有限公司	392,188.64
绍兴市柯桥区中国轻纺城纺织创意产业服务有限公司	181,824.95
绍兴市中小担保有限公司	161,695.33
绍兴市汤浦水库有限公司	5,040,886.07

绍兴市制水有限公司	-16,625,499.54
绍兴清源投资有限公司	-13,140.96
会稽山绍兴酒股份有限公司	13,831,531.08
合 计	2,969,485.57

#### 42、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		565,608.81
合 计		565,608.81

#### 43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	109,594,797.13	
合 计	109,594,797.13	

#### 44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-40,270,001.39
合 计		-40,270,001.39

#### 45、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	981,791.57	-1,213,330.01
合 计	981,791.57	-1,213,330.01

#### 46、营业外收入

##### (1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔（罚）款净收入	692,394.61	10,806,036.49	692,394.61
其他	1,312,538.50	4,295,606.60	1,312,538.50

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	2,004,933.11	15,101,643.09	2,004,933.11

#### 47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	95,931.04	
捐款支出	2,108,818.80	588,397.02
水利建设专项资金	48,520.14	2,922.96
赔罚款支出	17,710,315.63	3,502,108.70
税收滞纳金	7,992,388.11	254,593.05
其他	5,074,863.28	5,926,075.03
合计	33,030,837.00	10,274,096.76

#### 48、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	121,962,007.72	58,195,520.26
递延所得税	-29,824,881.68	14,031,470.86
合 计	92,137,126.04	72,226,991.12

### （八）合并范围的变更

#### 1、其他合并范围的变更

##### （1）新设主体

本期合并范围增加新设单位绍兴市柯桥区鲁镇旅游发展有限公司、浙江水管家环境服务股份有限公司。

##### （2）丧失控制权

本期无丧失控制权主体

### （九）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

序号	子公司名称	子公司 类型	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)
						直接	间接	
1	绍兴市柯桥区城建投资开发集团有限公司	二级	绍兴	绍兴	城市建设开发等	100.00		100.00
2	绍兴市柯桥区中国轻纺城两湖开发建设有限公司	三级	绍兴	绍兴	安置房建设拆迁		100.00	100.00
3	绍兴市柯桥区经济适用房开发有限公司	三级	绍兴	绍兴	经适房建设		100.00	100.00
4	绍兴市柯桥区中心城建设投资开发有限公司	三级	绍兴	绍兴	安置房建设拆迁		100.00	100.00
5	绍兴市柯桥区新农村建设投资开发有限公司	四级	绍兴	绍兴	安置房建设拆迁		100.00	100.00
6	绍兴市柯桥区旅游发展集团有限公司	一级	绍兴	绍兴	旅游投资开发	100.00		100.00
7	绍兴市柯桥区大香林风景区管理有限公司	二级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		100.00	100.00
8	绍兴市柯桥区大香林建设投资有限公司	二级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		100.00	100.00
9	绍兴市柯桥区鲁镇旅游发展有限公司	二级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		77.72	77.72
10	绍兴市柯桥区会稽山兜率净土开发有限公司	三级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		100.00	100.00
11	绍兴市柯桥区兜率天景区管理有限公司	四级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		100.00	100.00
12	绍兴市柯桥区天宫生活营销管理有限公司	四级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		100.00	100.00

序号	子公司名称	子公司 类型	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)
						直接	间接	
13	绍兴市柯桥区天宫生活商贸有限公司	五级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		51.00	51.00
14	绍兴柯桥区天宫生活素食有限公司	五级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		51.00	51.00
15	绍兴市柯桥区直属国有集体资产经营有限公司	二级	绍兴	绍兴	日用品销售等	100.00		100.00
16	绍兴市柯桥区国有物业经营有限公司	二级	绍兴	绍兴	物业管理		100.00	100.00
17	绍兴市温馨物业管理有限公司	三级	绍兴	绍兴	物业管理		100.00	100.00
18	绍兴市柯桥区柯桥古镇保护和利用投资有限公司	二级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		100.00	100.00
19	浙江柯岩风景区开发股份有限公司	二级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		100.00	100.00
20	绍兴鉴湖大酒店有限公司	三级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		100.00	100.00
21	绍兴柯桥鲁家小镇酒店管理有限公司	四级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		100.00	100.00
22	绍兴市柯桥区鲁镇水上游船有限公司	三级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		100.00	100.00
23	绍兴市柯桥区水上旅游巴士有限公司	二级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		100.00	100.00
24	绍兴市柯桥区旅游集散服务有限公司	二级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		100.00	100.00
25	绍兴市柯桥区大香林农业开发有限公司	二级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		100.00	100.00
26	绍兴市柯桥区旅游发展股份有限公司	二级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		100.00	100.00

序号	子公司名称	子公司 类型	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)
						直接	间接	
27	绍兴市柯桥区鉴湖游客服务有限公司	二级	绍兴	绍兴	旅游投资开发		100.00	100.00
28	绍兴市柯桥区中国轻纺城联 托运市场开发有限公司	一级	绍兴	绍兴	货运代理	100.00		100.00
29	绍兴柯岩建设投资有限公司	一级	绍兴	绍兴	城市基础设施开发 建设	100.00		100.00
30	绍兴柯岩城市建设投资有限 公司	一级	绍兴	绍兴	城市基础设施开发 建设	100.00		100.00
31	绍兴柯桥经济开发区开发投 资有限公司	一级	绍兴	绍兴	市政公用设施等	100.00		100.00
32	绍兴市柯桥区柯远建设投资 有限公司	二级	绍兴	绍兴	排水和污水管网建 设投资		100.00	100.00
33	绍兴柯北新农村建设投资开 发有限公司	一级	绍兴	绍兴	安置房建设	100.00		100.00
34	绍兴市柯桥区石城开发投资 有限公司	一级	绍兴	绍兴	城市建设开发	100.00		100.00
35	绍兴市柯桥区滨海城市建设 开发投资有限公司	一级	绍兴	绍兴	城市开发建设投资	100.00		100.00
36	绍兴市柯桥区平水副城建设 投资开发有限公司	一级	绍兴	绍兴	农村基础设施建设	100.00		100.00
37	绍兴市柯桥区平水副城新农 村建设投资有限公司	一级	绍兴	绍兴	农村基础设施建设	100.00		100.00
38	绍兴平水若耶溪水系综合整 治开发有限公司	一级	绍兴	绍兴	水利基础设施投资 开发	100.00		100.00
39	绍兴市柯桥区创业投资管理 有限公司	一级	绍兴	绍兴	投资	100.00		100.00
40	绍兴柯桥中国轻纺城人才市	一级	绍兴	绍兴	劳务派遣	100.00		100.00

序号	子公司名称	子公司 类型	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)
						直接	间接	
41	绍兴市柯桥区纺织工业设计 管理服务有限公司	一级	绍兴	绍兴	资产管理、企业品 牌管理、企业策划	100.00		100.00
42	绍兴市柯桥区旅游投资发展 有限公司	一级	绍兴	绍兴	旅游投资	100.00		100.00
43	绍兴市柯桥区教育投资有限 公司	一级	绍兴	绍兴	教育投资	100.00		100.00
44	绍兴旭日教育发展有限公司	二级	绍兴	绍兴	教育投资		100.00	100.00
45	绍兴市柯桥区杨汛桥城镇开 发有限公司	一级	绍兴	绍兴	城市基础设施建设	100.00		100.00
46	绍兴市柯桥区古镇安昌保护 开发建设有限公司	一级	绍兴	绍兴	古镇开发建设	100.00		100.00
47	绍兴市柯桥区安昌新农村建 设投资有限公司	一级	绍兴	绍兴	农村基础设施建设	100.00		100.00
48	绍兴钱清轻纺原料城建设投 资有限公司	一级	绍兴	绍兴	轻纺原料市场投资 开发	100.00		100.00
49	绍兴市柯桥区黄酒产业基地 开发建设有限公司	一级	绍兴	绍兴	黄酒产业基地开发	100.00		100.00
50	绍兴中国轻纺城商务总部园 投资开发经营有限公司	一级	绍兴	绍兴	公益性项目建设投 资	100.00		100.00
51	绍兴市柯桥区中纺创新投资 发展有限公司	二级	绍兴	绍兴	实业投资		100.00	100.00
52	绍兴市柯桥区中纺悦商资产 管理有限公司	二级	绍兴	绍兴	资产管理		100.00	100.00
53	绍兴市柯桥区水利投资开发 有限公司	一级	绍兴	绍兴	水利工程投资建设	100.00		100.00
54	绍兴市柯桥区公共自行车服	一级	绍兴	绍兴	公共自行车运营服	100.00		100.00



序号	子公司名称	子公司 类型	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)
						直接	间接	
55	务有限公司 绍兴建设工程副产品循环利用有限公司	一级	绍兴	绍兴	务 建筑渣土处理与利用	100.00		100.00
56	绍兴市柯桥区能源投资有限公司	一级	绍兴	绍兴	能源类实业投资及服务	100.00		100.00
57	绍兴市柯桥区越州燃气有限公司	二级	绍兴	绍兴	城市天然气运营、零售		100.00	100.00
58	绍兴市柯桥区体育中心有限公司	一级	绍兴	绍兴	公用寄出设施开发建设	100.00		100.00
59	绍兴柯桥历史文化街区开发利用投资建设有限公司	一级	绍兴	绍兴	历史文化街区投资、开发	100.00		100.00
60	绍兴市柯桥区文化发展有限公司	一级	绍兴	绍兴	文化产业投资开发	100.00		100.00
61	绍兴市柯桥区轨道交通集团有限公司	一级	绍兴	绍兴	轨道交投投资建设	100.00		100.00
62	绍兴市柯桥区杭绍城际轨道交通建设投资有限公司	二级	绍兴	绍兴	杭绍城际轨道交通投资建设		100.00	100.00
63	绍兴市柯桥区轨道交通物业开发经营有限公司	二级	绍兴	绍兴	土地综合开发利用		100.00	100.00
64	绍兴市柯桥区体育中心投资开发经营有限公司	二级	绍兴	绍兴	体育中心投资		100.00	100.00
65	绍兴市柯桥区林场有限公司	一级	绍兴	绍兴	林场、林木资源开发、经营管理	100.00		100.00
66	绍兴市柯桥区城北开发投资有限公司	一级	绍兴	绍兴	城市建设开发投资	100.00		100.00
67	绍兴市柯桥区天天养殖有限公司	二级	绍兴	绍兴	水产养殖		100.00	100.00

序号	子公司名称	子公司 类型	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)
						直接	间接	
68	绍兴柯桥镜海安居建设有限公司	三级	绍兴	绍兴	安置房建设		100.00	100.00
69	绍兴市柯桥区海涂农业发展有限公司	四级	绍兴	绍兴	水产养殖		100.00	100.00
70	绍兴市柯桥区海涂水利开发有限公司	五级	绍兴	绍兴	水产养殖		100.00	100.00
71	绍兴柯桥经济技术开发区国投物业有限公司	二级	绍兴	绍兴	物业管理		100.00	100.00
72	绍兴金柯桥科技城开发建设投资有限公司	一级	绍兴	绍兴	科技城开发建设	100.00		100.00
73	绍兴金柯桥科技城管理服务有限公司	二级	绍兴	绍兴	企业咨询管理		100.00	100.00
74	绍兴稽山林业调查规划设计有限公司	一级	绍兴	绍兴	林业调查规划设计	100.00		100.00
75	绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司	二级	绍兴	绍兴	交通道路工程投资建设	100.00		100.00
76	绍兴柯桥客运中心有限公司	三级	绍兴	绍兴	客运站经营		100.00	100.00
77	绍兴市柯桥区交通发展有限公司	三级	绍兴	绍兴	建筑材料等销售		100.00	100.00
78	绍兴市柯桥区交通集体资产管理经营有限公司	四级	绍兴	绍兴	集体资产经营管理		91.11	91.11
79	绍兴市柯桥区交通建设有限公司	二级	绍兴	绍兴	公共基础设施开发建设		100.00	100.00
80	绍兴市柯桥区天圣投资管理有限公司	三级	绍兴	绍兴	对外投资		100.00	100.00
81	绍兴市柯桥区车辆检测中心有限公司	三级	绍兴	绍兴	车辆检测		100.00	100.00

序号	子公司名称	子公司 类型	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)
						直接	间接	
82	绍兴市柯桥区城乡公交站场建设管理有限公司	三级	绍兴	绍兴	公交站场管理		100.00	100.00
83	绍兴市柯桥区交通广告有限公司	四级	绍兴	绍兴	广告服务		100.00	100.00
84	绍兴市柯桥区公共用车服务有限公司	三级	绍兴	绍兴	车辆租赁服务		100.00	100.00
85	绍兴市公共交通集团柯桥有限公司	三级	绍兴	绍兴	道路运输业		100.00	100.00
86	绍兴市柯桥区公共交通有限公司	四级	绍兴	绍兴	道路运输业		80.68	80.68
87	绍兴柯桥捷达轿车出租有限公司	五级	绍兴	绍兴	道路运输业		61.50	61.50
88	绍兴市柯桥区中国轻纺城市市场开发经营集团有限公司	一级	绍兴	绍兴	轻纺城市市场开发管理	100.00		100.00
89	绍兴市柯桥区交通投资有限公司	二级	绍兴	绍兴	交通道路投资		68.75	68.75
90	绍兴市柯桥区杭衢高速公路连接线有限公司	三级	绍兴	绍兴	城市基础设施建设		68.75	100
91	绍兴市柯桥区城市建设投资开发有限公司	二级	绍兴	绍兴	城市基础设施建设		100.00	100.00
92	绍兴市柯桥区瓜渚湖综合开发有限公司	三级	绍兴	绍兴	绿化养护		86.40	86.40
93	绍兴柯桥水务集团有限公司	二级	绍兴	绍兴	实业投资、城市饮用水源开发		100.00	100.00
94	绍兴柯桥蓝印科技集团有限公司	三级	绍兴	绍兴	环保设备的制造和销售等		100.00	100.00
95	绍兴柯桥兴滨水质检测有限	四级	绍兴	绍兴	水质检测		100.00	100.00

序号	子公司名称	子公司 类型	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)
						直接	间接	
96	公司 绍兴柯桥蓝印物业管理有限 公司	四级	绍兴	绍兴	物业管理		100.00	100.00
97	绍兴柯桥蓝印环保科技有限 公司	四级	绍兴	绍兴	环保科技的技术开 发		100.00	100.00
98	绍兴柯桥蓝印信息咨询有限 公司	四级	绍兴	绍兴	信息咨询		100.00	100.00
99	绍兴柯桥供水有限公司	三级	绍兴	绍兴	供水工程建设和运 行管理		100.00	100.00
100	绍兴柯桥城乡水质检测有限 公司	四级	绍兴	绍兴	水质检测		100.00	100.00
101	绍兴柯桥排水有限公司	三级	绍兴	绍兴	排水工程建设		100.00	100.00
102	绍兴柯桥康平物资经营有限 公司	四级	绍兴	绍兴	经销环保工程设备 及零配件等		100.00	100.00
103	浙江水管家环境服务股份有 限公司	四级	绍兴	绍兴	供排水设施等设备 销售、安装		51.00	51.00
104	绍兴柯桥滨海供水有限公司	三级	绍兴	绍兴	自来水等		100.00	100.00
105	绍兴柯桥江滨水处理有限公 司	三级	绍兴	绍兴	污水处理工程建设		60.00	60.00
106	绍兴柯桥恒通水务建设有限 公司	三级	绍兴	绍兴	工程设计建造以及 经销零配件		100.00	100.00
107	绍兴市柯桥区中国轻纺城东 门纺织品市场有限公司	二级	绍兴	绍兴	市场营业用房招 商、招租		51.00	51.00
108	浙江绍兴中国轻纺城西市场 实业有限公司	二级	绍兴	绍兴	市场经营管理		55.00	55.00
109	绍兴市柯桥区中国轻纺城市 场营业房转让转租交易服务	三级	绍兴	绍兴	中介服务		32.31	78.61

序号	子公司名称	子公司 类型	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)
						直接	间接	
110	中心有限公司 绍兴县中国轻纺城西市场物 业管理有限公司	二级	绍兴	绍兴	市场内物业管理		50.00	50.00
111	绍兴市柯桥区中国轻纺城东 升路市场有限公司	二级	绍兴	绍兴	市场经营管理		100.00	100.00
112	绍兴市柯桥区中国轻纺城服 装服饰市场开发经营有限公 司	二级	绍兴	绍兴	市场经营管理		100.00	100.00
113	绍兴市柯桥区中国轻纺城坯 布市场有限公司	二级	绍兴	绍兴	坯布市场建设及经 营		18.58	50.50
114	绍兴市柯桥区中国轻纺城柯 东仓储有限公司	二级	绍兴	绍兴	自有房屋出租		60.00	60.00
115	绍兴市柯桥区中国轻纺城展 会有限公司	二级	绍兴	绍兴	会展服务		100.00	100.00
116	绍兴市柯桥中国纺织指数信 息有限公司	二级	绍兴	绍兴	纺织品数据采集、 信息咨询服务		100.00	100.00
117	绍兴市柯桥区中国轻纺城展 示中心有限公司	二级	绍兴	绍兴	会展服务		100.00	100.00
118	浙江中国轻纺城集团股份有 限公司	二级	绍兴	绍兴	市场租赁、仓储运 输服务及纺织品生 产等		36.78	36.78
119	浙江中国轻纺城中金市场投 资有限公司	三级	绍兴	绍兴	投资		18.76	36.78
120	绍兴柯桥中国轻纺城新东区 市场开发有限公司	四级	绍兴	绍兴	实业投资		9.57	36.78
121	绍兴县众联市场物业管理有 限公司	五级	绍兴	绍兴	物业管理		9.57	36.78

序号	子公司名称	子公司 类型	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)
						直接	间接	
122	绍兴中轻物业管理有限公司	三级	绍兴	绍兴	物业管理		22.07	60
123	浙江中轻担保有限公司	三级	绍兴	绍兴	实业投资		36.78	36.78
124	绍兴中国轻纺城电子商务有 限公司	三级	绍兴	绍兴	市场服务		36.78	36.78
125	绍兴中国轻纺城国际物流中 心有限公司	三级	绍兴	绍兴	投资		36.78	36.78
126	浙江绍兴中国轻纺城服装市 场有限公司	四级	绍兴	绍兴	市场经营管理		36.78	36.78
127	绍兴中国轻纺城物流中心开 发经营有限公司	三级	绍兴	绍兴	交通运输		36.78	36.78
128	浙江中国轻纺城网络有限公 司	三级	绍兴	绍兴	信息服务		35.19	36.78
129	绍兴易纺会展有限公司	四级	绍兴	绍兴	展示服务		35.19	36.78
130	东莞市易纺供应链管理有限 公司	四级	绍兴	绍兴	供应链管理		35.19	36.78
131	绍兴市柯桥区中国轻纺城网 商服务有限公司	四级	绍兴	绍兴	信息服务		35.19	36.78
132	绍兴中国轻纺城金融控股有 限公司	三级	绍兴	绍兴	投资		36.78	36.78
133	绍兴市柯桥区农垦实业有限 公司	二级	绍兴	绍兴	商品贸易		100.00	100.00
134	绍兴市柯桥区建设集团有限 公司	一级	绍兴	绍兴	城市基础设施开发 建设		100.00	100.00
135	绍兴市金柯桥房地产开发有 限公司	二级	绍兴	绍兴	房地产开发经营		100.00	100.00
136	绍兴市柯桥区金柯物业管理 有限公司	三级	绍兴	绍兴	物业管理		100.00	100.00

序号	子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
						直接	间接	
137	绍兴市柯桥区金腾置业有限公司	三级	绍兴	绍兴	房地产开发经营		100.00	100.00

## 2、合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

合营或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	比例		会计处理方法
				直接	间接	
绍兴市曹娥江大坝投资开发有限公司	绍兴	绍兴	曹娥江大坝投资、开发、建设	33%		权益法核算
绍兴市柯桥日报彩印有限公司	绍兴	绍兴	出版物、其他印刷品印刷	27.12%		权益法核算
绍兴市柯桥区日报有限公司	绍兴	绍兴	批发、零售	49.00%		权益法核算
绍兴中国轻纺城钱清轻纺城原料市场开发有限公司	绍兴	绍兴	市场开发	20.40%		权益法核算
绍兴中石油昆仑燃气有限公司	绍兴	绍兴	销售运输、仓储、压缩天然气、液化石油	25.01%		权益法核算
江山市联兴发展有限公司[注]	江山市	江山市	新农村建设	50.00%		权益法核算
绍兴天然气投资有限公司	绍兴	绍兴	天然气利用工程的规划建设和投资	40.00%		权益法核算
绍兴柯桥浙工大创新研究院发展有限公司	绍兴	绍兴	科研	30.00%		权益法核算
绍兴市汤浦水库有限公司	绍兴	绍兴	水库及配套工程的管理		29.70%	权益法核算
绍兴市制水有限公司	绍兴	绍兴	集中式供水		45.74%	权益法核算
绍兴清源投资有限公司	绍兴	绍兴	实业投资		40.00%	权益法核算
绍兴市杭甬高速公路连接线有限公司	绍兴	绍兴	公共交通服务		40.00	权益法核算
绍兴市柯桥区中石化交通油气站建设发展有限公司	绍兴	绍兴	销售运输、仓储、压缩天然气、液化石油		50.00%	权益法核算
绍兴市柯桥区中国轻纺城纺织创意产业服务有限公司	绍兴	绍兴	纺织信息分析与咨询服务		49.00%	权益法核算
绍兴市柯桥区中国轻纺城南区市场经营有限公司	绍兴	绍兴	市场经营管理		35.00%	权益法核算

合营或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	比例		会计处理方法
				直接	间接	
会稽山绍兴酒股份有限公司	绍兴	绍兴	黄酒生产、销售		20.51%	权益法核算
绍兴市柯桥区国仪资产经营有限公司	绍兴	绍兴	国有集体资产管理		37.50%	权益法核算
绍兴滨海工程质量检测有限公司	绍兴	绍兴	建设工程检测		20.00%	权益法核算
浙江绍金高速公路有限公司	绍兴	绍兴	杭绍台高速公路绍金段及相关设施的投资、建设		35.19%	权益法核算
绍兴市风情旅游新干线建设有限公司	绍兴	绍兴	城际列车站场及设备建设、经营		33.00%	权益法核算
绍兴市环境产业有限公司	绍兴	绍兴	城市环境卫生项目的投资		49.00%	权益法核算
绍兴绍能电力投资有限公司	绍兴	绍兴	电力建设投资		22.00%	权益法核算
绍兴水处理发展有限公司	绍兴	绍兴	污水治理		60.00%	权益法核算

[注1]：江山市联兴发展有限公司系本公司与江山市国有资产监督管理办公室共同控制，绍兴市柯桥区中石化交通油气站建设发展有限公司系本公司与中国石化销售有限公司共同控制，故不纳入合并范围。

[注2]：子公司柯桥水务集团公司持有绍兴水处理发展有限公司60%股权，根据绍兴市人民政府办公室2007年8月30日绍市府办抄第286号政府文件——柯桥水务集团公司将持有的绍兴水处理发展有限公司60%的股权中的11%部分委托给绍兴市水务集团有限公司管理，故本公司未将其纳入合并财务报表范围。

## （十） 关联方关系及其交易

### 1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
绍兴市柯桥区财政局	绍兴	100.00	100.00

### 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。



### 3、本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注（九）3。本期或上期与本集团发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营企业或联营企业名称	与本企业的关系
绍兴市水处理发展有限公司	参股企业
绍兴市制水有限公司	参股企业

### 4、关联方交易

#### （1）关联方商品和劳务

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	定价政策	本期发生额
绍兴水处理发展有限公司	参照市场价	73,890,006.25
绍兴市制水有限公司	参照市场价	73,919,013.32

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	定价政策	本期发生额
绍兴水处理发展有限公司	参照市场价	31,625,297.39

#### （2）关联担保

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团为关联方担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司	绍兴市风情旅游新干线建设有限公司	1,000.00	2030/02/11	否
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司	绍兴市风情旅游新干线建设有限公司	18,000.00	2030/02/11	否
绍兴柯桥水务集团有限公司	绍兴市水处理发展有限公司	3,000.00	2023/12/10	否
绍兴柯桥水务集团	绍兴市水处理发展有限公司	16,380.00	2026/12/20	否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
有限公司				
绍兴柯桥水务集团有限公司	绍兴市水处理发展有限公司	7,200.00	2019/08/30	否
绍兴柯桥水务集团有限公司	绍兴市水处理发展有限公司	10,000.00	2019/09/26	否
绍兴柯桥水务集团有限公司	绍兴市水处理发展有限公司	18,000.00	2021/03/15	否
绍兴柯桥水务集团有限公司	绍兴市水处理发展有限公司	6,000.00	2023/08/20	否
绍兴柯桥水务集团有限公司	绍兴市水处理发展有限公司	6,000.00	2019/12/10	否
绍兴柯桥水务集团有限公司	绍兴市水处理发展有限公司	9,000.00	2019/11/28	否
绍兴柯桥水务集团有限公司	绍兴市水处理发展有限公司	18,000.00	2023/12/21	否
绍兴柯桥水务集团有限公司	绍兴市水处理发展有限公司	4,800.00	2020/03/28	否
绍兴柯桥排水有限公司	绍兴市水处理发展有限公司	5,700.00	2022/01/15	否
绍兴市柯桥区交通投资有限公司	绍兴市水处理发展有限公司	6,000.00	2020/03/26	否
绍兴柯桥水务集团有限公司	绍兴市制水有限公司	10,000.00	2022/06/28	否
绍兴柯桥水务集团有限公司	绍兴市制水有限公司	10,000.00	2027/12/30	否
绍兴柯桥水务集团有限公司	绍兴市清能环保有限公司	3,000.00	2020/11/28	否
绍兴柯桥水务集团有限公司	绍兴市清能环保有限公司	4,800.00	2020/01/7	否
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司	绍兴市柯桥区中国轻纺城南区市场开发经营有限公司	3,500.00	2019/09/30	否
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司	绍兴市柯桥区中国轻纺城南区市场开发经营有限公司	10,500.00	2027/10/31	否
绍兴市柯桥区交通投资有限公司	浙江绍金高速公路投资有限公司	100,000.00	2040/07/10	否
绍兴市柯桥区中心	绍兴市环境产业有	5,000.00	2021/10/13	否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
城建投资开发有限公司	限公司			
合计		275,880.00		

（3）关联方资金拆借

公司有偿受让绍兴市柯桥区中国轻纺城南区市场经营有限公司 85,400,000.00 元的资金使用权，本期结算资金使用费 3,159,603.19 元。

公司子公司绍兴市柯桥区交通投资有限公司有偿受让绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司 1,556,934,960.97 元的资金使用权，本期结算资金使用费 31,299,773.00 元。

5、 关联方应收应付款项余额

（1）应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	绍兴市水处理发展有限公司			876,535.22	
其他应收款	绍兴市柯桥区中国轻纺城运输实业总公司	600,000,000.00		600,000,000.00	
	绍兴市柯桥区财政局	867,163,468.86		867,163,468.86	
	绍兴市柯桥区风景旅游投资有限公司	133,695,926.00		133,695,926.00	
	绍兴市柯桥区滨海工业区开发投资有限公司	168,782,480.30		745,160,240.55	
	绍兴市柯桥区中国轻纺城纺织创意产业服务有限公司	7,893,000.00		7,893,000.00	
	绍兴市柯桥区中石化交通油气站建设发展有限公司	3,650,464.72		3,650,464.72	
	绍兴市杭甬高速公路连接线有限公司	60,000,000.00	57,675,813.87	60,000,000.00	57,675,813.87

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	绍兴水处理发展有限公司	104,192,501.11			
	绍兴市柯桥区柯桥中心城 综合服务中心	458,470,998.55			
小计		2,403,848,839.54	57,675,813.87	2,418,439,635.35	57,675,813.87

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	绍兴市制水有限公司	16,595,835.24	13,828,508.04
	绍兴市水处理发展有限公司	24,879,509.17	
其他应付款	绍兴市柯桥区中国轻纺城南区市场经营有限公司	107,547,669.51	118,276,066.32
	绍兴水处理发展有限公司		15,965,377.76
	绍兴市柯桥区柯桥中心城综合服务中心		471,529,001.45
小计		149,023,013.92	619,598,953.57

(十一) 承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 担保事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团对外担保情况详见（十）4（2）说明。

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，轻纺城股份公司子公司浙江中轻担保有限公司分别与华夏银行绍兴分行、邮政储蓄银行浙江省分行、浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司、浙商银行股份有限公司绍兴分行、中国银行绍兴轻纺城北交易区支行、北京银行绍兴分行签订合作协议，为中小企业和个人取得的贷款提供担保服务。截至 2019 年 6 月 30 日止，浙江中轻担保有限公司存出保证金 14,730,000.00 元为其客户在上述银行或小额贷款公司的短期借款 99,400,000.00 元提供保证担保，并对该等贷款人的债务承担连带责任保证，该等贷款人借款期限自 2018 年 7 月 4 日起至 2020 年 6 月 26 日止。

(3) 截至 2019 年 6 月 30 日，除上述或有事项外，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

## 2、 承诺事项

(1) 截至 2019 年 6 月 30 日，本集团为取得借款资产受限情况如下：

借款单位	抵押物/质押物	账面价值（万元）	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
绍兴市柯桥区交通投资有限公司	土地使用权	42,448.62	12,000.00	2019/12/23	否
绍兴市柯桥区交通投资有限公司	土地使用权	22,770.94	14,000.00	2020/4/15	否
绍兴柯桥客运中心有限公司	土地使用权	7,767.53	19,080.00	2019/12/10	否
绍兴市柯桥区中国轻纺城服装服饰市场开发经营有限公司、绍兴市柯桥区中国轻纺城柯东仓储有限公司、绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司	柯东仓储中心房地产	6,410.93	15,000.00	2019/07/26	否
			2,995.00	2021/04/25	否
			2,995.00	2020/01/22	否
			3,500.00	2020/05/23	否
绍兴市柯桥区杭衢高速公路连接线有限公司	连接线公路资产	3,433.82	1,800.00	2022/7/7	否
			900.00	2019/10/7	否
绍兴市柯桥区交通投资有限公司	钱（清）陶（堰）公路柯桥至袍江段二期改造工程、绍兴县钱陶公路道路资产、钱（清）陶（堰）公路柯桥至袍江段一期道路资产	8,391.92	400.00	2021/7/21	否
			200.00	2019/7/21	否
			1,700.00	2019/12/21	否
			2,200.00	2019/12/21	否
			5,151.65	2023/6/2	否
			5,785.63	2019/12/20	否
绍兴柯桥江滨水处理有限公司	污水集中预处理工程（一期）的部分设施	10,106.19	6,250.00	2022/11/15	否
			2,500.00	2019/7/15	否
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司	钱陶公路以北、金柯桥大道以西 1-3 幢房产及相应土地使用权	21,534.27	9,000.00	2020/1/2	否

借款单位	抵押物/质押物	账面价值（万元）	担保金额（万元）	担保到期日	担保是否已经履行完毕
绍兴市柯桥区交通投资有限公司	钱滨线项目	387,919.25	10,000.00	2022/12/15	否
			4,000.00	2020/2/15	否
绍兴市柯桥区杭衢高速公路连接线有限公司	公路收费权	20,164.31	3,100.00	2024 年	否
			340.00	2020 年	否
绍兴柯桥江滨水处理有限公司	绍兴滨海印染产业集聚区污水集中预处理二期工程资产及其附属设备设施	22,657.85	14,418.12	2023/11/20	否
			3,755.88	2020/2/20	否
		33,932.26	21,627.18	2023/11/20	否
			5,633.82	2020/2/20	否
	合计	587,537.89	168,332.28		

（2）本公司为取得其他借款资产受限情况详见财务报表附注（七）19、26、28 说明。

（3）截至 2019 年 6 月 30 日，除上述承诺事项外，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

## （十二） 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## （十三） 母公司财务报表主要项目附注

### 1、 其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	330,620,867.12	330,620,867.12
应收股利		
其他应收款	478,576,475.00	15,697,350.98

科目	期末余额	年初余额
合 计	809,197,342.12	346,318,218.10

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
下属子公司借款利息	330,620,867.12	330,620,867.12
合 计	330,620,867.12	330,620,867.12

(2) 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(%)	
单独计提坏账准备的其他应收款	478,576,475.00	100.00			478,576,475.00
按信用风险特征组合计提坏账准备					
的其他应收款					
组合1: 账龄分析法计提					
组合小计					
合 计	478,576,475.00	100.00			478,576,475.00

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	15,697,350.98	100.00			15,697,350.98
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					
组合1: 账龄分析法计提					
组合2: 单独认定坏账准备组合					
组合小计					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,697,350.98	100.00			15,697,350.98
合 计	15,697,350.98	100.00			15,697,350.98

确定该组合的依据详见附注（五）8。

组合中，单独认定坏账准备的其他应收款：

应收款项内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
柯岩建设投资有限公司	460,000,000.00			关联方暂借款
浙江柯岩风景区开发股份有限公司	15,576,475.00			关联方可收回，不计提
华宝信托保证金	3,000,000.00			保证金期后能收回
合 计	478,576,475.00			

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	475,576,475.00	15,576,475.00
其他	3,000,000.00	120,875.98
合 计	478,576,475.00	15,576,476.04

2、 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,292,840,000.00		4,292,840,000.00	4,242,840,000.00		4,242,840,000.00
按权益法核算的长期股权投资	1,247,225,839.53		1,247,225,839.53	1,247,225,839.53		1,247,225,839.53



资						
合计	5,540,065,839.53		5,540,065,839.53	5,490,065,839.53		5,490,065,839.53

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
绍兴市柯桥区中国轻纺城联托运市场开发有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
绍兴市柯桥区滨海城市建设开发投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
绍兴市柯桥区直属国有集体资产经营有限公司				
绍兴柯岩建设投资有限公司	230,000,000.00			230,000,000.00
绍兴市柯桥区中国轻纺城市场开发经营集团有限公司	426,600,000.00			426,600,000.00
绍兴市柯桥区能源投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
绍兴柯桥中国轻纺城人才市场有限公司	1,300,000.00			1,300,000.00
绍兴市柯桥区城建投资开发集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
绍兴市柯桥区平水副城建设投资开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
绍兴钱清轻纺原料城建设投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
绍兴市柯桥区黄酒产业基地开发建设有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
绍兴市柯桥区杨汛桥城镇开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
绍兴柯岩城市建设投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
绍兴市柯桥区教育投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
绍兴市柯桥区旅游投资发展有限公司	12,800,000.00			12,800,000.00
绍兴市柯桥区信达担保有限公司				
绍兴柯桥经济开发区开发投资有限公司	74,520,000.00			74,520,000.00
绍兴市柯桥区旅游发展集团有限公司	462,320,000.00			462,320,000.00
绍兴市柯桥区古镇安昌保护开发建设有	100,000,000.00			100,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限公司				
绍兴市柯桥区平水副城新农村建设投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
绍兴柯北新农村建设投资开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
绍兴市柯桥区安昌新农村建设投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
绍兴市柯桥区创业投资管理有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00
绍兴市柯桥区纺织工业设计管理服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
绍兴市柯桥区交通投资建设集团有限公司	587,800,000.00			587,800,000.00
绍兴建设工程副产品循环利用有限公司	500,000.00			500,000.00
绍兴市柯桥区水利投资开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
绍兴市柯桥区公共自行车服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
绍兴中国轻纺城商务总部园投资开发经营有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
绍兴市柯桥区石城开发投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
绍兴平水若耶溪水系综合整治开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
绍兴市柯桥区体育中心有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
绍兴柯桥历史文化街区开发利用投资建设有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
绍兴市柯桥区文化发展有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
绍兴市柯桥区轨道交通集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00
绍兴市柯桥区越州燃气有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
绍兴市柯桥区林场有限公司	500,000.00			500,000.00
绍兴市柯桥区城北开发投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
绍兴金柯桥科技城开发建设投资有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00
绍兴稽山林业调查规划设计有限公司	500,000.00			500,000.00
绍兴市柯桥区建设集团有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00
绍兴市柯桥区融资担保有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
合计	4,242,840,000.00	50,000,000.00		4,292,840,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

对合营、联营企业	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
绍兴市曹娥江大闸投资开发有限公司	638,976,542.60		638,976,542.60	638,976,542.60		638,976,542.60
绍兴市柯桥报业彩印有限公司	684,856.24		684,856.24	684,856.24		684,856.24
绍兴市柯桥日报有限公司	45,871,766.73		45,871,766.73	45,871,766.73		45,871,766.73
绍兴中国轻纺城钱清轻纺原料市场开发有限公司	33,911,068.12		33,911,068.12	33,911,068.12		33,911,068.12
绍兴中石油昆仑燃气有限公司	19,660,225.24		19,660,225.24	19,660,225.24		19,660,225.24
江山市联兴发展有限公司	403,528,920.00		403,528,920.00	403,528,920.00		403,528,920.00
绍兴天然气投资有限公司	103,089,622.89		103,089,622.89	103,089,622.89		103,089,622.89
绍兴柯桥浙工大创新研究院发展有限公司	1,502,837.71		1,502,837.71	1,502,837.71		1,502,837.71
合计	1,247,225,839.53		1,247,225,839.53	1,247,225,839.53		1,247,225,839.53

(续表)

被投资单位	本期增减变动				
	追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动
绍兴市曹娥江大闸投资开发有 限公司					
绍兴市柯桥报业彩印有限公司					
绍兴市柯桥日报有限公司					
绍兴中国轻纺城钱清轻纺原料 市场开发有限公司					
绍兴中石油昆仑燃气有限公司					
江山市联兴发展有限公司					
绍兴天然气投资有限公司					
绍兴柯桥浙工大创新研究院发 展有限公司					
合计					



绍兴市柯桥区国有资产投资经营集团有限公司

2019年8月29日

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

