

肇源县祥生建设投资有限公司
公司债券半年度报告
（2019 年）

二〇一九年八月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

本公司半年度报告中的财务报告未经审计。

重大风险提示

一、利率风险：受国家宏观经济运行、金融政策、国际经济环境以及债券市场供求关系等变化的影响，在本期债券存续期内，市场利率存在波动的可能性。由于本期债券采用固定利率形式且期限较长，可能跨越多个利率波动周期，市场利率的波动可能导致本期债券的实际投资收益和价值存在一定的不确定性。

二、偿付风险：在本期债券存续期内，联合发行人日常经营可能受到因为宏观经济、国家政策法规、行业和市场环境等不可控制因素的影响。如果由于不可控制的因素导致联合发行人不能从预期的还款来源获得足够资金，可能会对本期债券到的按期兑付造成一定的影响。

三、信用评级风险变化：在本期债券存续期间内，资信评级机构每年将对联合发行人的主体信用和本期债券进行一次跟踪评级。联合发行人目前的资信状况好，偿债能力较强，但在本期债券存续期间内，若出现任何影响联合发行人信用级别或债券信用级别的事项，评级机构调低联合发行人信用级别或债券信用级别，都将会对投资者利益产生一定的不利影响。

截至本报告批准报出日，公司面临的风险因素与《募集说明书》中“风险揭示”章节描述没有重大变化。请投资者认真考虑《募集说明书》可能对公司债券的偿付以及债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介	6
一、 公司基本信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 信息披露网址及置备地.....	6
四、 报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况	7
五、 报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况	7
六、 中介机构情况.....	7
第二节 公司债券事项.....	8
一、 债券基本信息.....	8
二、 募集资金使用情况.....	8
三、 报告期内资信评级情况.....	9
四、 增信机制及其他偿债保障措施情况.....	9
五、 偿债计划.....	10
六、 专项偿债账户设置情况.....	10
七、 报告期内持有人会议召开情况.....	11
八、 受托管理人履职情况.....	11
第三节 业务经营和公司治理情况	11
一、 公司业务和经营情况.....	11
二、 投资状况.....	12
三、 与主要客户业务往来时是否发生严重违约	12
四、 公司治理情况.....	13
五、 非经营性往来占款或资金拆借.....	13
第四节 财务情况.....	13
一、 财务报告审计情况.....	13
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正	13
三、 合并报表范围调整.....	13
四、 主要会计数据和财务指标.....	14
五、 资产情况.....	15
六、 负债情况.....	16
七、 利润及其他损益来源情况.....	17
八、 报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性	17
九、 对外担保情况.....	17
第五节 重大事项.....	18
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项	18
二、 关于破产相关事项.....	18
三、 关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项	18
四、 关于暂停/终止上市的风险提示	
五、 其他重大事项的信息披露情况.....	18
第六节 特定品种债券应当披露的其他事项	18
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	19
第八节 备查文件目录.....	20
附件 财务报表.....	22
担保人财务报表.....	35

释义

公司/公司	指	肇源县祥生建设投资有限责任公司
本期债券/PR 黑债 01/14 黑重建债 01	指	2014 年第一期黑龙江省灾后重建集合债
募集说明书	指	公司根据有关法律、法规为发行债券而制作的《2014 年第一期黑龙江省灾后重建集合债券募集说明书》、《2014 年第一期黑龙江省灾后重建集合债券分募集说明书之肇源县祥生建设投资有限责任公司》
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
上交所	指	上海证券交易所
江海证券	指	江海证券有限公司
债券持有人	指	根据债券登记结算机构的记录，显示在其名下登记拥有公司债券的投资者
中央国债登记公司	指	中央国债登记结算有限责任公司
中国证券登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
报告期	指	2019 年 1-6 月
元	指	人民币

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	肇源县祥生建设投资有限责任公司
中文简称	祥生公司
外文名称（如有）	无
外文缩写（如有）	无
法定代表人	左右文
注册地址	黑龙江省大庆市 肇源县城北街 03-024-2784（国有资产运营中心办公楼）
办公地址	黑龙江省大庆市 肇源县国有资产运营中心办公楼
办公地址的邮政编码	166500
公司网址	无
电子信箱	Zhaoyuangzyzyzx@126.com

二、信息披露事务负责人

姓名	左右文
在公司所任职务类型	高级管理人员
信息披露事务负责人具体职务	董事长
联系地址	黑龙江省大庆市肇源县国有资产运营中心办公楼
电话	0459-8236361
传真	无
电子信箱	Zuoyouwen888@163.com

三、信息披露网址及置备地

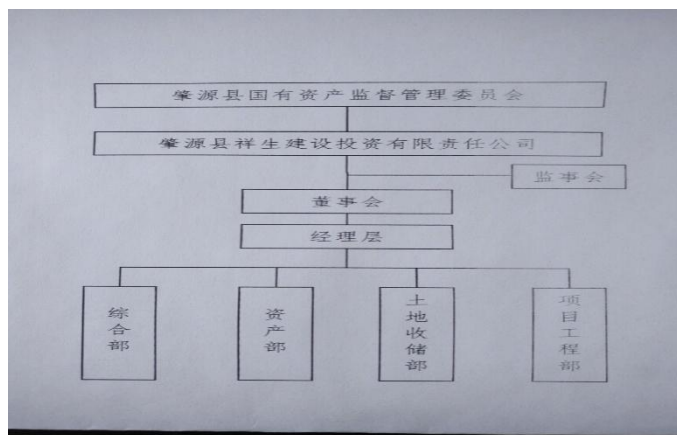
登载半年度报告的交易场所网站网址	www.sse.com.cn、www.chinabond.com.cn
半年度报告备置地	黑龙江省大庆市肇源县国有资产运营中心办公楼

四、报告期内控股股东、实际控制人变更及变化情况

报告期末控股股东名称：肇源县国有资产监督管理委员会

报告期末实际控制人名称：肇源县国有资产监督管理委员会

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（有实际控制人的披露至实际控制人，无实际控制人的披露至最终自然人、法人或结构化主体）



（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内控股股东、实际控制人具体信息的变化情况

☐适用 ☒不适用

五、报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

☐发生变更 ☒未发生变更

六、中介机构情况

（一）出具审计报告的会计师事务所

☐适用 ☒不适用

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	127106 1480560
债券简称	PR 黑债 01、14 黑重建债 01
名称	中国建设银行股份有限公司黑龙江省分行
办公地址	哈尔滨市南岗区红军街 67 号
联系人	谢慧阳
联系电话	0451-53619990

（三）资信评级机构

债券代码	127106 1480560
债券简称	PR 黑债 01、14 黑重建债 01
名称	中证鹏元资信评估股份有限公司
办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼

（四）报告期内中介机构变更情况

□适用 √不适用

第二节 公司债券事项**一、债券基本信息**

单位：万元 币种：人民币

1、债券代码	127106 1480560
2、债券简称	PR 黑债 01、14 黑重建债 01
3、债券名称	2014 年第一期黑龙江省灾后重建集合债券
4、发行日	2014 年 11 月 19 日
5、是否设置回售条款	否
6、最近回售日	不适用
7、到期日	2020 年 11 月 19 日
8、债券余额	8,500
9、截至报告期末的利率(%)	7.10
10、还本付息方式	本期债券每年付息一次，分次还本。本期债券从第 3 个计息年度末开始偿还本金，第 3、第 4、第 5、第 6 计息年度末分别按照本期债券发行总额 25%、25%、25%、25%的比例偿还债券本金。本期债券存续期后 4 年利息随本金一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，到期兑付款项自其兑付日起不另计利息
11、上市或转让的交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
12、投资者适当性安排	面向合格机构投资者交易的债券
13、报告期内付息兑付情况	本期债券将于 2019 年 11 月 19 日付息兑付
14、报告期内调整票面利率选择权的触发及执行情况	不适用
15、报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	不适用
16、报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	不适用
17、报告期内可交换债权中的交换选择权的触发及执行情况	不适用
18、报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	不适用

二、募集资金使用情况

单位：万元 币种：人民币

债券代码：127106 1480560

债券简称	PR 黑债 01、14 黑重建债 01
募集资金专项账户运作情况	本次发行公司债募集资金的存储及使用程序均按照与债权代理人、资金及账户监管人中国建设银行股份有限公司黑龙江省分行签订的《债权代理协议》、《账户及资金监管协议》执行，募集资金账户运作规范。

募集资金总额	17,000
募集资金期末余额	0
募集资金使用金额、使用情况及履行的程序	该期债券的募集资金已使用 17,000 万元。成立债券募集资金管理小组，严格按照本期债券募集说明书承诺的投向和投资金额安排使用募集资金，实行专款专用。项目建设单位严格按照申请和审批程序安排债券资金。
募集资金是否存在违规使用及具体情况（如有）	否
募集资金违规使用是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用

三、报告期内资信评级情况

（一）报告期内最新评级情况

√适用 □不适用

债券代码	127106 1480560
债券简称	PR 黑债 01、14 黑重建债 01
评级机构	中证鹏元资信评估股份有限公司
评级报告出具时间	2019 年 6 月 27 日
评级结果披露地点	披露于中证鹏元资信评估股份有限公司官方网站
评级结论（主体）	发行人长期主体信用等级为 A+级
评级结论（债项）	本期债券的信用等级为 AA+级
评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
评级标识所代表的含义	发行人偿还债务能力较强，轻易受不利经济环境的影响，违约风险较低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响（如有）	与上一次评级结果的对比为不变；对投资者权益的无影响。

（二）主体评级差异

□适用 √不适用

四、增信机制及其他偿债保障措施情况

（一）报告期内增信机制及其他偿债保障措施变更情况

□适用 √不适用

（二）截至报告期末增信机制情况

1. 保证担保

1) 法人或其他组织保证担保

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：127106 1480560

债券简称	PR 黑债 01、14 黑重建债 01
保证人名称	东北中小企业信用再担保股份有限公司
保证人是否为发行人控股股东或实际控制人	否

报告期末累计对外担保余额	240.88
报告期末累计对外担保余额占保证人净资产比例（%）	684.90
影响保证人资信的重要事项	无
保证人的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	无影响
保证担保在报告期内的执行情况	按约定执行

2) 自然人保证担保

☐适用 ☒不适用

2. 抵押或质押担保

☐适用 ☒不适用

3. 其他方式增信

☐适用 ☒不适用

（三）截至报告期末其他偿债保障措施情况

☐适用 ☒不适用

五、偿债计划

（一）偿债计划变更情况

☐适用 ☒不适用

（二）截至报告期末偿债计划情况

☒适用 ☐不适用

债券代码：127106 1480560

债券简称	PR 黑债 01、14 黑重建债 01
偿债计划概述	报告期内，“14 黑债 01”的偿债计划其他保障措施与募集说明书中披露的内容一致，且得到有效执行。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

六、专项偿债账户设置情况

☒适用 ☐不适用

债券代码：127106 1480560

债券简称	PR 黑债 01、14 黑重建债 01
账户资金的提取情况	已提取 1.7 亿元
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
与募集说明书相关承诺的一致情况	是

七、报告期内持有人会议召开情况

□适用 √不适用

八、受托管理人（包含债权代理人）履职情况

债券代码	127106 1480560
债券简称	PR 黑债 01、14 黑重建债 01
债券受托管理人名称	中国建设银行股份有限公司黑龙江省分行
受托管理人履行职责情况	本期债券存续期内，债权代理人中国建设银行股份有限公司黑龙江省分行严格按照相关法律法规及《债权代理协议》履行职责。
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
可能存在的利益冲突的，采取的防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理/债权代理报告及披露地址	预计披露地址为上海证券交易所、中国债券网、中国货币网

第三节 业务经营和公司治理情况**一、公司业务和经营情况****（一）公司业务情况**

公司从事的主要业务为肇源县范围内的城市基础设施建设、城市公用事业运营。

（二）经营情况分析**1.各业务板块收入成本情况**

单位：万元 币种：人民币

业务板块	本期				上年同期			
	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)	收入	成本	毛利率 (%)	收入占比 (%)
自来水销售收入	706.74	752.68	-6.5	59.32	822.15	896.14	-9.00	62.45
租赁收入	164.50	152.25	7.45	13.81	221.35	208.85	5.65	16.82
对外融资收入	320.10	0.00	100.00	26.87	272.86	0.00	100.00	20.73
合计	1,191.34	904.93	24.04	100.00	1,316.36	1,105.0	16.06	100.00

2. 各主要产品、服务收入成本情况

□适用 √不适用

不适用的理由：除业务板块外，无其他分产品。

3.经营情况分析

各业务板块、各产品服务中营业收入、营业成本、毛利率等指标变动比例超过 30%以上的，发行人应当结合业务情况，分别说明相关变动的原因。

收回往年所欠对外融资收入，导致业务板块整体毛利率增高。

（三） 主要销售客户及主要供应商情况

向前五名客户销售额 968.02 万元，占报告期内销售总额 87.57%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占报告期内销售总额 0%。

向前五名客户销售额超过报告期内销售总额 30%的披露销售金额最大的前 5 大客户名称

☐适用 ☒不适用

向前五名供应商采购额 340.80 万元，占报告期内采购总额 52.81%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占报告期内采购总额 0%。

向前五名供应商采购额超过报告期内采购总额 30%的披露采购金额最大的前 5 大供应商名称

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

（四） 新增业务板块分析

报告期内新增业务板块且收入占到报告期收入 30%的

☐是 ☒否

（五） 公司未来展望

公司从事的主要业务为肇源县范围内的城市基础设施建设、城市公用事业运营。作为肇源县资产规模最大的国有独资公司，是肇源县委及县政府重点扶持的资本运营主体，在肇源县的国有资产管理领域及基础设施建设领域处于主导性地位和行业垄断地位。随着基础设施建设投入的大幅增长和基础设施建设规模不断扩大，公司将有更好的发展前景。未来公司将继续加大国有资源、经营性资产等运营工作力度，创新工作方式方法，开辟国有资产保值增值的新途径，不断增强国资营运实力。同时，作为国有企业将坚持政企分开的原则，按照建立现代企业制度的要求，切实创新内部管理机制，提高管理效能，增强发展活力。根据公司发展战略要求，逐步建立适应公司现状和未来发展要求的新型企业文化，塑造良好企业形象，推动公司又好又快发展。

二、投资状况

（一） 报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大股权投资

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内新增投资金额超过上年末净资产 20%的重大非股权投资

☐适用 ☒不适用

三、与主要客户业务往来时是否发生严重违约

☐适用 ☒不适用

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

四、公司治理情况

（一）公司是否存在与控股股东之间不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况：

☐是 ☒否

与控股股东之间在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性的机制安排说明：

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

（二）是否存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形

☐是 ☒否

（三）公司治理结构、内部控制是否存在其他违反《公司法》、公司章程规定的情况

☐是 ☒否

（四）发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

☐是 ☒否

五、非经营性往来占款或资金拆借

单位：亿元 币种：人民币

（一）发行人经营性往来款与非经营性往来款的划分标准：

公司将和经营有关的其他应收款划分为经营性往来款，即在经营过程中产生的其他应收款否则为非经营性往来款；

（二）报告期内是否发生过非经营性往来占款或资金拆借的情形：

否，报告期内，公司不存在非经营性往来占款或资金拆借情形。

（三）报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计：0，占合并口径净资产的比例（%）：0，是否超过合并口径净资产的 10%：☐是 ☒否

（四）以前报告期内披露的回款安排的执行情况

☒完全执行 ☐未完全执行

第四节 财务情况

一、财务报告审计情况

☐标准无保留意见 ☐其他审计意见 ☒未经审计

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

三、合并报表范围调整

报告期内单独或累计新增合并财务报表范围内子公司，且子公司报告期内营业收入、净利

润或报告期末总资产任一占合并报表 10%以上

☐适用 ☒不适用

报告期内单独或累计减少合并报表范围内子公司，且子公司上个报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产占该期合并报表 10%以上

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据和财务指标（包括但不限于）

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年度末	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
1	总资产	122,856.70	125,776.57	-2.32	无
2	总负债	30,956.61	34,711.05	-10.82	无
3	净资产	91,900.08	91,065.52	0.92	无
4	归属母公司股东的净资产	91,900.08	91,065.52	0.92	无
5	资产负债率（%）	25.20	27.60	-8.70	无
6	扣除商誉及无形资产后的资产负债率（%）	26.40	28.85	-8.49	无
7	流动比率	1.77	1.60	10.63	无
8	速动比率	1.74	1.59	9.43	无
9	期末现金及现金等价物余额	329.20	3,486.02	-90.56	注 1
-					
-					

序号	项目	本期	上年同期	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
1	营业收入	1,191.34	1,316.36	-9.50	无
2	营业成本	904.93	1,104.99	-18.11	无
3	利润总额	178.93	195.60	-8.52	无
4	净利润	134.20	146.70	-8.52	无
5	扣除非经常性损益后净利润	62.71	-65.15	-196.25	注 2
6	归属母公司股东的净利润	134.20	146.70	-8.52	无
7	息税折旧摊销前利润（EBITDA）	178.93	219.14	-18.35	无
8	经营活动产生的现金流净额	-745.32	-2,303.69	-67.65	注 3
9	投资活动产生的现金流净额	-1,031.50	-2,035.49	-49.32	注 4
10	筹资活动产生的现金流净额	200.00	2,514.88	-92.05	注 5
11	应收账款周转率	1.45	1.75	-17.14	
12	存货周转率	2.16	1.97	9.64	
13	EBITDA 全部债务比	0.02	0.01	100.00	注 6
14	利息保障倍数	-	-	-	无
15	现金利息保障倍数	-	-	-	无

序号	项目	本期	上年同期	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
16	EBITDA 利息倍数	-	-	-	无
17	贷款偿还率（%）	100	100	0	无
18	利息偿付率（%）	100	100	0	无
-					
-					

说明 1：非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。具体内容按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号---非经常性损益（2008）》执行。

说明 2：EBITDA=息税前利润（EBIT）+折旧费用+摊销费用

（二）主要会计数据和财务指标的变动原因

注 1：偿还借款，导致银行存款减少，期末现金及现金等价物余额减少。

注 2：污水业务外包，管理费用大幅下降。

注 3：营业收入减少。

注 4：购建固定资产支出较去年减少。

注 5：取得借款收到的现金减少。

注 6：偿还应付债券及长期借款较多，导致 EBITDA 全部债务比增高。

五、资产情况

（一）主要资产情况及其变动原因

1.主要资产情况

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
货币资金	1,563.30	3,486.02	-55.16	注 1
应收账款	968.02	676.95	43.00	注 2
存货	676.24	161.98	317.48	注 3
投资性房地产	7,810.83	7,810.83	0	无
长期股权投资	0.00	0.00	0	无
固定资产	26,955.47	26,955.47	0	无
在建工程	4,651.00	4,651.00	0	无

2.主要资产变动的原因

注 1：偿还借款。

注 2：投入公益性资金增多。

注 3：新增资产。

（二）资产受限情况

1. 各类资产受限情况

☐适用 ☒不适用

2. 发行人所持子公司股权的受限情况

报告期（末）母公司口径营业总收入或资产总额低于合并口径相应金额 50%

☐适用 ☒不适用

六、负债情况

（一）主要负债情况及其变动原因

1.主要负债情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
应付账款	645.28	449.52	43.55	注 1
预收账款	56.93	78.31	-27.30	无
应付职工薪酬	35.36	6.77	422.30	注 2
应缴税款	2,465.81	2,688.63	-8.29	无
其他应付款	19,213.30	22,947.89	-16.27	无
一年到期的非流动负债	0	0	0.00	无
应付债券	8,539.93	8,539.93	0.00	无

2.主要负债变动的原因

注 1：存货支出增加。

注 2：福利性支出未发放。

3.发行人在报告期末是否存在尚未到期或到期未能全额兑付的境外负债

☐适用 ☒不适用

（二）有息借款情况

报告期末借款总额 0 亿元，上年末借款总额 0 亿元，借款总额总比变动 0%。

报告期末借款总额同比变动超过 30%，或报告期内存在逾期未偿还借款且且借款金额达到 1000 万元的

☐适用 ☒不适用

（三）报告期内新增逾期有息债务且单笔债务金额超过 1000 万元的

☐适用 ☒不适用

（四）上个报告期内逾期有息债务的进展情况

不适用

（五）可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，可对抗第三人的优先偿付负债情况：

截至报告期末，无可对抗第三人的优先偿付负债情况。

（六）后续融资计划及安排

1. 后续债务融资计划及安排

上半年融资计划及安排执行情况、下半年大额有息负债到期或回售情况及相应融资安排：

由营业收入按期偿还有息负债

2. 所获银行授信情况

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
无	0	0	0
无	0	0	0
合计	0	0	0

上年末银行授信总额度：0 亿元，本报告期末银行授信总额度 0 亿元，本报告期银行授信额度变化情况：0 亿元

3. 截至报告期末已获批尚未发行的债券或债务融资工具发行额度：

无

七、利润及其他损益来源情况

单位：元 币种：人民币

报告期利润总额：1,789,315.23 元

报告期非经常性损益总额：1,583,532.84 元

报告期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务：√适用 □不适用

科目	金额	形成原因	属于非经常性损益的金额	可持续性
投资收益	0	无	0	无
公允价值变动损益	0	无	0	无
资产减值损失	0	无	0	无
营业外收入	1,372,853.50	其他收入	1,372,853.50	无
营业外支出	210,679.34	其他支出	210,679.34	无

八、报告期内经营性活动现金流的来源及可持续性

收到“其他与经营活动有关的现金”超过经营活动现金流入 50%

□是 √否

九、对外担保情况

（一）对外担保的增减变动情况及余额超过报告期末净资产 30%的情况

单位：亿元 币种：人民币

上年末对外担保的余额：0 亿元

公司报告期对外担保的增减变动情况：0 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额：0 亿元

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产 30%：□是 √否

（二）对外担保是否存在风险情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

☐适用 ☒不适用

二、关于破产相关事项

☐适用 ☒不适用

三、关于被司法机关调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人等事项

（一）发行人及其董监高被调查或被采取强制措施

☐适用 ☒不适用

（二）控股股东/实际控制人被调查、被采取强制措施或被列为失信被执行人

报告期内发行人的控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查或被采取强制措施：☐是 ☒否

报告期内发行人的控股股东、实际控制人被列为失信被执行人或发生其他重大负面不利变化等情形：☐是 ☒否

四、其他重大事项的信息披露情况

☐适用 ☒不适用

第六节 特定品种债券应当披露的其他事项

一、发行人为可交换债券发行人

☐适用 ☒不适用

二、发行人为创新创业公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

三、发行人为绿色公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

四、发行人为永续期公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

五、其他特定品种债券事项

无

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

报告期内，除披露事项外，公司不存在其他重大事项。

第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息。

（以下无正文）

(以下无正文，为肇源县祥生建设投资有限责任公司 2019 年公司债券半年报盖章页)

肇源县祥生建设投资有限责任公司
2019 年 8 月 29 日



财务报表

附件一： 发行人财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：肇源县祥生建设投资有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	15,633,028.20	34,860,179.25
结算备付金		
拆出资金		
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	9,680,234.12	6,769,471.93
应收款项融资		
预付款项	2,590,274.91	2,914,442.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	362,589,016.29	372,389,846.67
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,762,408.00	1,619,755.87
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		
流动资产合计	397,254,961.52	418,553,696.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产		
投资性房地产	78,108,337.65	78,108,337.65
固定资产	269,554,704.65	269,554,704.65
在建工程	46,509,960.18	46,509,960.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	54,749,239.84	54,749,239.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,054,205.28	1,054,205.28
递延所得税资产		
其他非流动资产	381,335,558.12	389,235,558.12
非流动资产合计	831,312,005.72	839,212,005.72
资产总计	1,228,566,967.24	1,257,765,701.85
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
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	6,452,810.62	4,495,202.25
预收款项	569,326.35	783,109.90
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	353,608.00	67,742.28
应交税费	24,658,092.15	26,886,287.19
其他应付款	192,133,048.84	229,478,949.31
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	224,166,885.96	261,711,290.93

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	85,399,257.37	85,399,257.37
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
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	85,399,257.37	85,399,257.37
负债合计	309,566,143.33	347,110,548.30
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	346,730,068.82	346,730,068.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	11,195,341.84	11,195,341.84
一般风险准备		
未分配利润	61,075,413.25	52,729,742.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	919,000,823.91	910,655,153.55
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	919,000,823.91	910,655,153.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,228,566,967.24	1,257,765,701.85

法定代表人：左右文 主管会计工作负责人：焦洋 会计机构负责人：王建民

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：肇源县祥生建设投资有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		

货币资金	5,186,120.24	16,517,616.94
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		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	321,673,016.30	343,202,278.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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		
流动资产合计	326,859,136.54	359,719,895.68
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	63,920,000.00	63,920,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	78,108,337.65	78,108,337.65
固定资产	9,678,120.94	6,687,890.94
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,212,392.18	3,462,332.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,054,205.28	1,054,205.28
递延所得税资产		
其他非流动资产	322,313,548.92	389,235,558.12
非流动资产合计	478,286,604.97	542,468,324.91
资产总计	805,145,741.51	902,188,220.59
流动负债：		

短期借款		
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		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	72,249.83	13,306.08
应交税费	10,356,801.02	24,182,261.89
其他应付款	92,608,277.29	108,188,402.92
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	103,037,328.14	132,383,970.89
非流动负债：		
长期借款	23,980,000.00	
应付债券	85,000,000.00	85,399,257.37
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
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	108,980,000.00	85,399,257.37
负债合计	212,017,328.14	217,783,228.26
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	500,000,000.00	500,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	71,554,916.06	71,526,283.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	10,955,209.72	11,195,341.84
未分配利润	10,618,287.59	101,683,366.99
所有者权益（或股东权益）合计	593,128,413.37	684,404,992.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计	805,145,741.51	902,188,220.59

法定代表人：左右文 主管会计工作负责人：焦洋 会计机构负责人：王建民

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	11,913,364.06	13,163,646.66
其中：营业收入	11,913,364.06	13,163,646.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,286,222.99	13,815,169.03
其中：营业成本	9,049,264.53	11,049,964.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	801,324.86	1,137,247.86
销售费用		
管理费用	1,061,804.60	1,261,154.60
研发费用		
财务费用	373,829.00	366,802
其中：利息费用		
利息收入		
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（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）		
信用减值损失（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）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	627,141.07	-651,522.37
加：营业外收入	1,372,853.50	2,728,593.50
减：营业外支出	210,679.34	121,069.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,789,315.23	1,956,001.49
减：所得税费用	447,328.81	489,000.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,341,986.42	1,467,001.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,341,986.42	1,467,001.12
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（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.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		
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.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,341,986.42	1,467,001.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,341,986.42	1,467,001.12
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元,上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：左右文 主管会计工作负责人：焦洋 会计机构负责人：王建民

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	4,502,301.00	5,650,209.00
减：营业成本	3,850,148.97	4,502,142.91
税金及附加	420,753.36	525,073.86
销售费用		
管理费用	352,791.29	485,291.15
研发费用		
财务费用	120,136.17	206,137.11
其中：利息费用		
利息收入		
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		
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）		
信用减值损失（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）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-241,528.79	-68,436.03
加：营业外收入	1,307,290	1,380,710.00
减：营业外支出	252,934.19	156,234.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	812,827.02	1,156,039.08
减：所得税费用	203,206.76	289,009.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	609,620.26	867,029.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（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.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		
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.其他		
六、综合收益总额	609,620.26	867,029.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

法定代表人：左右文 主管会计工作负责人：焦洋 会计机构负责人：王建民

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,913,364.06	-15,720,174.73
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,612,801.69	-41,678,071.17
经营活动现金流入小计	14,526,165.75	-57,398,245.90
购买商品、接受劳务支付的现金	12,261,058.70	23,426,108.74
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,183,760.92	
支付的各项税费	398,916.26	3,978,981.36
支付其他与经营活动有关的现金	8,135,617	-61,766,472.00
经营活动现金流出小计	21,979,352.88	-34,361,381.90
经营活动产生的现金流量净额	-7,453,187.13	-23,036,864.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,314,989.25	20,354,890.32
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,314,989.25	20,354,890.32
投资活动产生的现金流量净额	-10,314,989.25	-20,354,890.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,000,000.00	25,148,760.40
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,000,000.00	25,148,760.40
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	2,000,000.00	25,148,760.40

额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-15,768,176.38	-18,242,993.92
加：期初现金及现金等价物余额	19,060,147.62	25,806,077.12
六、期末现金及现金等价物余额	3,291,971.24	7,563,083.20

法定代表人：左右文 主管会计工作负责人：焦洋 会计机构负责人：王建民

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,502,301.00	6,610,744.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,013,694.19	-40,366,948.49
经营活动现金流入小计	5,515,995.19	-33,756,203.96
购买商品、接受劳务支付的现金	3,265,097.06	5,267,507.20
支付给职工以及为职工支付的现金	189,290	
支付的各项税费	420,753.36	4,212,805.70
支付其他与经营活动有关的现金	25,891,680.36	-154,389,369.61
经营活动现金流出小计	29,766,820.78	-144,909,056.71
经营活动产生的现金流量净额	-24,250,825.59	111,152,852.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,116,761.20	196,471,614.20
投资支付的现金		-60,050,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,116,761.20	136,421,514.20
投资活动产生的现金流量净额	-1,116,761.20	-136,421,514.20

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	12,858,700.00	25,148,760.40
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,858,700.00	25,148,760.40
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	12,858,700.00	25,148,760.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-12,508,886.79	-119,901.05
加：期初现金及现金等价物余额	16,517,616.94	4,765,720.91
六、期末现金及现金等价物余额	4,008,730.15	4,645,819.86

法定代表人：左右文 主管会计工作负责人：焦洋 会计机构负责人：王建民

担保人财务报表

☐适用 ☒不适用

2014 年第一期黑龙江省灾后重建集合债券统一由东北中小企业信用再担保股份有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，担保人财务情况参见肇源县祥生建设投资有限责任公司担保人财务报表，敬请查阅。



合并资产负债表

2019年6月30日

会合01表

编制单位：肇源县祥生建设投资有限公司

单位：元

资产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六-1	15,633,028.20	34,860,179.25
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			
应收账款	六-2	9,680,234.12	6,769,471.93
预付款项	六-3	2,590,274.91	2,914,442.41
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六-4	362,589,016.29	372,389,846.67
存货	六-5	6,762,408.00	1,619,755.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		397,254,961.52	418,553,696.13
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六-6	78,108,337.65	78,108,337.65
固定资产	六-7	269,554,704.65	269,554,704.65
在建工程	六-8	46,509,960.18	46,509,960.18
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六-9	54,749,239.84	54,749,239.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,054,205.28	1,054,205.28
递延所得税资产	六-10		
其他非流动资产		381,335,558.12	389,235,558.12
非流动资产合计		831,312,005.72	839,212,005.72
资产总计		1,228,566,967.24	1,257,765,701.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2019年6月30日

会合01表
单位: 元

编制单位: 肇源县祥生建设投资有限责任公司

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	六-12	6,452,810.62	4,495,202.25
预收款项	六-13	569,326.35	783,109.90
应付职工薪酬		353,608.00	67,742.28
应交税费	六-14	24,658,092.15	26,886,287.19
应付利息	六-15		
应付股利			
其他应付款	六-16	192,133,048.84	229,478,949.31
一年内到期的非流动负债	六-17		
其他流动负债			
流动负债合计		224,166,885.96	261,711,290.93
非流动负债:			
长期借款	六-18		
应付债券	六-19	85,399,257.37	85,399,257.37
长期应付款	六-20		
专项应付款	六-21		
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		85,399,257.37	85,399,257.37
负债合计		309,566,143.33	347,110,548.30
所有者权益:			
实收资本	六-22	500,000,000.00	500,000,000.00
资本公积	六-23	346,730,068.82	346,730,068.82
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积	六-24	11,195,341.84	11,195,341.84
未分配利润	六-25	61,075,413.25	52,729,742.89
归属于母公司所有者权益合计		919,000,823.91	910,655,153.55
少数股东权益			
所有者权益合计		919,000,823.91	910,655,153.55
负债和所有者权益总计		1,228,566,967.24	1,257,765,701.85

法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



合并利润表

2019.6月

会合02表

单位：元

编制单位：肇源县祥生建设投资有限责任公司

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	六-26	11,913,364.06	13,163,646.66
减：营业成本	六-26	9,049,264.53	11,049,964.57
营业税金及附加		801,324.86	1,137,247.86
销售费用			
管理费用		1,061,804.60	1,261,154.60
财务费用	六-27	373,829.00	366,802.00
资产减值损失	六-28		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		627,141.07	-651,522.37
加：营业外收入	六-29	1,372,853.50	2,728,593.50
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六-30	210,679.34	121,069.64
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,789,315.23	1,956,001.49
减：所得税费用	六-31	447,328.81	489,000.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,341,986.42	1,467,001.12
归属于母公司所有者的净利润		1,341,986.42	1,467,001.12
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,341,986.42	1,467,001.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,341,986.42	1,467,001.12
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2019.6年度

会合03表
单位：元

编制单位：肇源县祥生建设投资有限责任公司

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,913,364.06	-15,720,174.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,612,801.69	-41,678,071.17
经营活动现金流入小计		14,526,165.75	-57,398,245.90
购买商品、接受劳务支付的现金		12,261,058.70	23,426,108.74
支付给职工以及为职工支付的现金		1,183,760.92	
支付的各项税费		398,916.26	3,978,981.36
支付其他与经营活动有关的现金		8,135,617.00	-61,766,472.00
经营活动现金流出小计		21,979,352.88	-34,361,381.90
经营活动产生的现金流量净额		-7,453,187.13	-23,036,864.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,314,989.25	20,354,890.32
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,314,989.25	20,354,890.32
投资活动产生的现金流量净额		-10,314,989.25	-20,354,890.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	25,148,760.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	25,148,760.40
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		2,000,000.00	25,148,760.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,768,176.38	-18,242,993.92
加：期初现金及现金等价物余额		19,060,147.62	25,806,077.12
六、期末现金及现金等价物余额		3,291,971.24	7,563,083.20

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019.6年度

会合04表

单位：元

编制单位：肇源县祥生建设投资有限责任公司

项目	本期金额							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	500,000,000.00	346,730,068.82			11,195,341.84	52,729,742.89		910,655,153.55	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	500,000,000.00	346,730,068.82			11,195,341.84	52,729,742.89		910,655,153.55	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）						8,345,670.36		8,345,670.36	
（一）综合收益总额						8,345,670.36		8,345,670.36	
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者的分配									
3. 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. 其他									
四、本年年末余额	500,000,000.00	346,730,068.82			11,195,341.84	61,075,413.25		919,000,823.91	

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（续）

2018.6年度

会合04表

单位：元

编制单位：肇源县祥生建设投资有限责任公司

项目	上期金额						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	500,000,000.00	346,758,701.38			10,039,990.12	56,786,911.51		913,585,603.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	500,000,000.00	346,758,701.38			10,039,990.12	56,786,911.51		913,585,603.01
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		78,406,797.15			6,214,394.13	5,527,357.32		90,148,548.60
（一）综合收益总额						5,527,357.32		5,527,357.32
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者的分配								
3. 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. 其他								
四、本年年末余额	500,000,000.00	425,165,498.53			16,254,384.25	62,314,268.83		1,003,734,151.61

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

2019年6月30日

会企01表

编制单位：肇源县祥生建设投资有限责任公司

单位：元

资产	注释	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		5,186,120.24	16,517,616.94	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十二-1			应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		72,249.83	13,306.08
应收股利				应交税费		10,356,801.02	24,182,261.89
其他应收款	十二-2	321,673,016.30	343,202,278.74	应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		92,608,277.29	108,188,402.92
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
流动资产合计		326,859,136.54	359,719,895.68	流动负债合计		103,037,328.14	132,383,970.89
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		23,980,000.00	
持有至到期投资				应付债券		85,000,000.00	85,399,257.37
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十二-3	63,920,000.00	63,920,000.00	专项应付款			
投资性房地产		78,108,337.65	78,108,337.65	预计负债			
固定资产		9,678,120.94	6,687,890.94	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		108,980,000.00	85,399,257.37
生产性生物资产				负债合计		212,017,328.14	217,783,228.26
油气资产				所有者权益：			
无形资产		3,212,392.18	3,462,332.92	实收资本		500,000,000.00	500,000,000.00
开发支出				资本公积		71,554,916.06	71,526,283.50
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		1,054,205.28	1,054,205.28	其他综合收益			
递延所得税资产				盈余公积		10,955,209.72	11,195,341.84
其他非流动资产		322,313,548.92	389,235,558.12	未分配利润		10,618,287.59	101,683,366.99
非流动资产合计		478,286,604.97	542,468,324.91	所有者权益合计		593,128,413.37	684,404,992.33
资产总计		805,145,741.51	902,188,220.59	负债和所有者权益总计		805,145,741.51	902,188,220.59

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2019.6年度

会企02表

编制单位：肇源县祥生建设投资有限责任公司

单位：元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二-4	4,502,301.00	5,650,209.00
减：营业成本	十二-4	3,850,148.97	4,502,142.91
营业税金及附加		420,753.36	525,073.86
销售费用			
管理费用		352,791.29	485,291.15
财务费用		120,136.17	206,137.11
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-241,528.79	-68,436.03
加：营业外收入		1,307,290.00	1,380,710.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		252,934.19	156,234.89
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		812,827.02	1,156,039.08
减：所得税费用		203,206.76	289,009.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		609,620.27	867,029.31
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		609,620.27	867,029.31
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2019.6年度

会企03表

编制单位：肇源县祥生建设投资有限责任公司

单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,502,301.00	6,610,744.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,013,694.19	-40,366,948.49
经营活动现金流入小计		5,515,995.19	-33,756,203.96
购买商品、接受劳务支付的现金		3,265,097.06	5,267,507.20
支付给职工以及为职工支付的现金		189,290.00	
支付的各项税费		420,753.36	4,212,805.70
支付其他与经营活动有关的现金		25,891,680.36	-154,389,369.61
经营活动现金流出小计		29,766,820.78	-144,909,056.71
经营活动产生的现金流量净额		-24,250,825.59	111,152,852.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,116,761.20	196,471,614.20
投资支付的现金			-60,050,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,116,761.20	136,421,514.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,116,761.20	-136,421,514.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,858,700.00	25,148,760.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,858,700.00	25,148,760.40
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		12,858,700.00	25,148,760.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,508,886.79	-119,901.05
加：期初现金及现金等价物余额		16,517,616.94	4,765,720.91
六、期末现金及现金等价物余额		4,008,730.15	4,645,819.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印右

之焦
印洋

民王
印建

所有者权益变动表

2019.6年度

会企04表
单位：元

编制单位：肇源县祥生建设投资有限责任公司

项目	本期金额					
	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	500,000,000.00	71,526,283.50			11,195,341.84	101,683,366.99
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年年初余额	500,000,000.00	71,526,283.50			11,195,341.84	101,683,366.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-240,132.12	849,752.39
（一）综合收益总额						609,620.27
（二）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配					-240,132.12	240,132.12
1. 提取盈余公积					-240,132.12	240,132.12
2. 对所有者的分配						
3. 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. 其他						
四、本年年末余额	500,000,000.00	71,526,283.50			10,955,209.72	102,533,119.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

2018.6年度

会企04表
单位: 元

编制单位: 肇源县祥生建设投资有限责任公司

项 目	上期金额					
	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	500,000,000.00	71,554,916.06			10,039,990.12	91,285,201.56
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	500,000,000.00	71,554,916.06			10,039,990.12	672,880,107.74
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						
(一) 综合收益总额						19,569,152.69
(二) 所有者投入和减少资本						19,569,152.69
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配						
3. 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. 其他						
四、本年年末余额	500,000,000.00	71,554,916.06			10,039,990.12	692,449,260.43

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



肇源县祥生建设投资有限公司
2019 年度半年财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)



一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

肇源县祥生建设投资有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2006 年 6 月 13 日成立, 系由肇源县国有资产监督管理委员会出资组建的有限责任公司(国有独资), 经黑龙江省肇源县市场监督管理局批准, 领取统一社会信用代码为 91230622786045859Y 的营业执照, 公司住所: 肇源县城北街 03-024-2784 (国有资产营运中心办公楼); 法定代表人: 左右文; 注册资本 5 亿元人民币。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司的经营范围: 向上级政府、国家政策性银行或商业性银行筹资和融资, 对国有资产保值增值。承担中小企业贷款业务和社会主义新农村建设贷款业务; 公司进行城市建设, 经营城市资源, 取得经营收益。生活饮用水(集中供水), 自来水安装、维修。对皮革、皮毛、羽毛(绒)及其制品行业, 房地产行业, 运输行业进行投资, 化工产品(危险品除外)销售, 皮毛收购及销售。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 20 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 6 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司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

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本

金发生违约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①按组合计提坏账准备应收款项

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
政府单位组合	以应收款项与交易对象关系及对象信誉为信用风险特征划分组合

②按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
政府单位组合	不计提坏账准备

③采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	0.00	0.00
1-2年	1.00	1.00
2-3年	2.00	2.00
3年以上	5.00	5.00

(3) 坏账准备的转回

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

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、开发成本、工程施工、原材料、低值易耗品及在产品等存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的

原辅材料按类别提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入

股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

12、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 投资性房地产的折旧或摊销方法

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

2. 投资性房地产减值准备的计提依据

公司在资产负债表日对投资性房地产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，则对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的部分计提投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值准备按照单项投资性房地产的账面价值高于其可收回金额的差额确定。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才

予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建构筑物	20	10.00	4.50
运输设备	4-10	10.00	9.00-22.50
机器设备	5-10	10.00	9.00-18.00
办公及电子设备	3-5	10.00	18.00-30.00
其它设备	5	10.00	18.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用和老户改造费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

20、应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入。

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）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。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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。

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。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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是

很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（2）会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当

期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、22、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资

料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
增值税	按应税收入的5%计缴。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的5%计缴。

本公司及子公司根据财政部国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税[2009]87号及财税[2011]70号），企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取

得的应计入收入总额的财政性资金，符合文件规定条件的，当年作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年初余额	期末余额
库存现金	79,610.08	68,124.89
银行存款	34,682,346.78	15,564,903.31
合计	34,860,179.25	15,633,028.20

注：本公司期末无因抵押、质押、冻结等对使用存在限制的货币资金。

2、应收票据及应收账款

项 目	年初余额	期末余额
应收票据		
应收账款	6,769,471.93	9,680,234.12
合 计	6,769,471.93	9,680,234.12

（1）应收账款

① 应收账款分类披露

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,780,950.18	100.00	11,478.25	0.17	6,769,471.93
其中：账龄组合	784,368.47	11.57	11,478.25	1.46	772,890.22
政府单位组合	5,996,581.71	88.43			5,996,581.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,780,950.18	100.00	11,478.25	0.17	6,769,471.93

（续）

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,687,010.28	100.00	6,776.16	0.07	9,680,234.12
其中：账龄组合	1,589,561.90	16.41	6,776.16	0.42	1,582,785.74
政府单位组合	8,097,448.38	83.59			8,097,448.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,687,010.28		6,776.16	0.07	9,680,234.12

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,103.96		
1 至 2 年	256,704.73	2,567.05	1.00
2 至 3 年	445,559.78	8,911.20	2.00
3 至以上			5.00
合计	784,368.47	11,478.25	

(续)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,021,187.75		
1 至 2 年	469,130.90	4,691.30	1.00
2 至 3 年	99,243.25	1,984.86	2.00
3 年以上			5.00
合计	1,589,561.90	6,776.16	

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,802.09 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

③ 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 8,477,050.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,247.02 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
肇源县人民政府	5,996,581.71	61.95	3 年以上	
肇源县第三建筑有限公司	2,100,866.67	21.70	1 年以内	
肇源华兴皮业有限公司	216,858.48	2.24	1 年以内，1-2 年，2-3 年	3,457.92
肇源县雪源皮草加工有限公司	91,768.07	0.95	1-2 年，2-3 年	1,369.59
大庆市天鹏皮业有限公司	70,975.63	0.73	1-2 年	1,419.51
合计	8,477,050.56	87.57		6,247.02

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年初余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	47,499.98	1.63	425,082.48	16.41
1 至 2 年	231,000.00	7.93	2,165,192.43	83.59
2 至 3 年	2,635,942.43	90.44		
3 年以上				
合计	2,914,442.41	100.00	2,590,274.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,622,746.14 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 62.65%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额比例(%)
肇源县水利机械公司	549,257.42	21.20
肇源县电力公司	409,873.00	15.82
黑龙江省纯佳化建工程公司	325,071.72	12.55
肇源县建筑工程公司第二施工队	231,000.00	8.93
皮革城管委会	107,544.00	4.15
合计	1,622,746.14	62.65

4、其他应收款

项 目	年初余额	期末余额
其他应收款	372,389,846.67	362,589,016.29
应收利息		
应收股利		
合 计	372,389,846.67	362,589,016.29

(1) 其他应收款

① 其他应收款分类披露

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	373,533,205.60	100.00	1,143,358.93	0.31	372,389,846.67
其中：账龄组合	100,103,896.51	26.80	1,143,358.93	1.14	98,960,537.58
政府单位组合	273,429,309.09	73.20			273,429,309.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	373,533,205.60	100.00	1,143,358.93	0.31	372,389,846.67

(续)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	364,008,650.03	100.00	1,419,633.74	0.39	362,589,016.29
其中：账龄组合	90,579,340.94	24.88	1,419,633.74	1.57	87,659,447.08
政府单位组合	273,429,309.09	75.12			273,429,309.09

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比	
		(%)		例 (%)	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	364,008,650.03	100.00	1,419,633.74	0.39	362,589,,016.29

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,486,666.77		
1 至 2 年	19,388,237.93	193,882.38	1.00
2 至 3 年	7,065,768.04	141,315.36	2.00
3 年以上	16,163,223.77	808,161.19	5.00
合计	100,103,896.51	1,143,358.93	

(续)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,226,051.33		
1 至 2 年	2,430,179.39	24,301.79	1.00
2 至 3 年	11,694,118.97	233,882.38	2.00
3 年以上	23,228,991.25	1,161,449.56	5.00
合计	90,579,340.94	1,419,633.74	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 276,274.81 元；本期无收回或转回坏账准备。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
肇源县财政局	往来款	163,653,532.28	1 年以内， 1-2 年，	43.95	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
			2-3 年 , 3-4 年		
黑龙江省鑫源物业有限公司	往来款	82,470,000.00	1-2 年 , 2-3 年 , 3-4 年	22.15	
大庆松霖建筑安装工程有限公司	往来款	15,500,000.00	1-2 年 , 2-3 年	4.16	255,000.00
肇源县水务局	往来款	12,730,000.00	3-4 年	3.42	
肇源县龙祥房地产开发有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	13.43	
合计		324,353,532.28		87.11	255,000.00

5、存货

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,295,096.32		1,295,096.32
开发成本	324,659.55		324,659.55
合计	1,619,755.87		1,619,755.87

(续)

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,227,792.45		6,227,792.45
开发成本	534,615.55		534,615.55
合计	6,762,408.00		6,762,408.00

6、投资性房地产

(1) 按成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	85,816,295.50	17,719,056.67	103,535,352.17
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			

4、期末余额	85,816,295.50	17,719,056.67	103,535,352.17
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	24,839,932.56	587,081.96	25,427,014.52
2、本期增加金额			
(1) 计提或摊销			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	24,839,932.56	587,081.96	25,427,014.52
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年初账面价值	60,976,362.94	17,131,974.71	78,108,337.65
2、期末账面价值	60,976,362.94	17,131,974.71	78,108,337.65

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	269,554,704.65	269,554,704.65
固定资产清理		
合计	269,554,704.65	269,554,704.65

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	339,032,386.68	1,730,375.30	17,063,030.01	562,245.00	66,717.00	358,454,753.99
2、本期增加金额						
(1) 购置						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	339,032,386.68	1,730,375.30	17,063,030.01	562,245.00	66,717.00	358,454,753.99
二、累计折旧						
1、年初余额	78,085,169.53	1,000,186.02	9,207,053.50	544,259.14	63,381.15	88,900,049.34
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	78,085,169.53	1,000,186.02	9,207,053.50	544,259.14	63,381.15	88,900,049.34
三、减值准备						
四、账面价值						
1、年初账面价值	260,947,217.15	730,189.28	7,855,976.51	17,985.86	3,335.85	269,554,704.65
2、期末账面价值	260,947,217.15	730,189.28	7,855,976.51	17,985.86	3,335.85	269,554,704.65

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
维修等零星工程	3,549,423.72		3,549,423.72	3,549,423.72		3,549,423.72
污水厂二期工程	367,048.76		367,048.76	367,048.76		367,048.76
污水处理深度净化集中再用工程	170,000.00		170,000.00	170,000.00		170,000.00
给水改扩建工程	42,423,487.70		42,423,487.70	42,423,487.70		42,423,487.70
合计	46,509,960.18		46,509,960.18	46,509,960.18		46,509,960.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
维修等零星工程	3,549,423.72				3,549,423.72
污水厂二期工程	367,048.76				367,048.76
污水处理深度净化集中再用工程	170,000.00				170,000.00
给水改扩建工程	42,423,487.70				42,423,487.70
合计	46,509,960.18				46,509,960.18

9、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	59,821,040.09	59,821,040.09
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	59,821,040.09	59,821,040.09
二、累计摊销		
1、年初余额	5,071,800.25	5,071,800.25
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,071,800.25	5,071,800.25
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年初账面价值	54,749,239.84	54,749,239.84
2、期末账面价值	54,749,239.84	54,749,239.84

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末数
肇源镇办公楼维修	1,054,205.28			1,054,205.28
合计	1,054,205.28			1,054,205.28

11、其他流动资产

项目	年初余额	期末余额
储备房产	146,099,734.01	146,099,734.01
待开发土地	213,535,824.11	213,535,824.11
滨江大道	21,700,000.00	21,700,000.00
江畔公园	7,900,000.00	
合计	389,235,558.12	381,335,558.12

公司通过资产清查，将 2006 年肇源县人民政府划拨转入的储备房产、待开发土地及滨江大道、江畔公园等公益性资产，共计 381,335,558.12 元调整至其他流动资产科目进行核算。

12、应付票据及应付账款

种 类	年初余额	期末余额
应付票据		
应付账款	4,495,202.25	6,452,810.62
合 计	4,495,202.25	6,452,810.62

(1) 应付账款**①按账龄列示的应付账款**

账龄	年初余额		期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,002,788.62	22.31	2,868,049.98	44.45
1-2 年			3,236,256.52	50.15
2-3 年	3,235,951.32	71.99	338,604.12	5.25
3 年以上	256,462.31	5.70	9,900.00	0.15
合计	4,495,202.25	100.00	6,452,810.62	100.00

② 期末应付账款主要单位列示如下：

债权人名称	期末余额	款项性质
哈尔滨泰利市政公用建筑工程有限公司	3,235,951.32	工程款
肇源县建筑三公司	84,677.00	工程款
肇源县兴源建筑工程有限公司	57,345.00	工程款

大庆开发区兴化建筑安装工程有限公司	30,000.00	工程款
合计	3,407,973.32	

13、预收款项**(1) 按账龄列示的预收款项**

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	783,109.90	100.00	457,473.96	80.35
1-2 年			111,852.39	19.65
2-3 年				
3 年以上				
合计	783,109.90	100.00	569,326.35	100.00

(2) 期末重要的预收款项单位

项目	期末余额	占预收账款期末余额合计数的比例 (%)
大庆市福兴革业有限公司	203,329.65	35.71
玛斯勒皮业有限公司	120,151.66	21.10
大庆市君威皮革制品有限公司	59,998.72	10.54
大庆市东辰皮毛服装加工有限公司	48,679.20	8.55
大庆市诚信皮业有限公司	39,504.75	6.94
合计	471,663.98	82.84

14、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	67,742.28	4,701,986.05	4,416,120.33	353,608.00
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	67,742.28	4,701,986.05	4,416,120.33	353,608.00

(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	12,072.08	3,201,463.42	2,915,597.70	297,937.80
2、职工福利费	54,436.20	284,181.71	284,181.71	54,436.20

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费		451,700.61	451,700.61	
4、住房公积金		14,380.00	14,380.00	
5、职工教育经费				
6、工会经费	1,234.00			1,234.00
合计	67,742.28	3,951,725.74	3,665,860.02	353,608.00

(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	9,495.88	128,408.64	137,904.52	
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合计	9,495.88	128,408.64	137,904.52	

15、应交税费

项目	年初余额	期末余额
增值税	6,400,018.43	5,041,688.56
城市维护建设税	348,231.59	564,188.33
教育费附加	298,079.26	720,571.94
企业所得税	18,594,078.59	17,135,608.31
印花税	1,245,879.32	1,196,035.01
合计	26,886,287.19	24,658,092.15

16、其他应付款

项目	年初余额	期末余额
其他应付款	229,478,949.31	192,133,048.84
应付利息		
应付股利		
合计	229,478,949.31	192,133,048.84

(1) 其他应付款

① 按账龄列示的其他应付款

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,821,882.01	9.95	73,111,863.57	38.05
1-2 年	89,057,215.11	38.81	64,402,910.22	33.52
2-3 年	63,874,018.91	27.83	25,497,624.87	13.27

3 年以上	53,725,833.28	23.41	29,120,650.18	15.16
合计	229,478,949.31	100.00	192,133,048.84	100.00

② 期末其他应付款主要单位列示如下

债权人名称	期末余额	占其他应付款期末余额合 计数的比例 (%)
肇源县物业办公室	60,000,000.00	31.23
国有资产运营中心	23,199,253.00	12.07
肇源县义顺乡东义顺村奶牛专业合作社	22,000,000.00	11.45
大庆市肇源皮革工业园区管委会	14,023,482.00	7.30
大庆市城市建设投资开发有限公司	10,000,000.00	5.20
合计	129,222,735.00	67.26

17、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	0.00	44,970,000.00
其中：信用借款	0.00	44,970,000.00
合计	0.00	44,970,000.00

18、应付债券

(1) 应付债券列示

项目	期出余额	期末余额
黑龙江灾后重建集合债	85,399,257.37	85,399,257.37
合计	85,399,257.37	85,399,257.37

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
黑 龙 江 灾 后 重建集合债	170,000,000.00	2014/11/26	6 年	170,000,000.00	85,399,257.37
合计	170,000,000.00			170,000,000.00	85,399,257.37

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
黑 龙 江 灾 后					85,399,257.37

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
重建集合债					
合计					85,399,257.37

19、实收资本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
肇源县国有资产监督管理委员会	500,000,000.00			500,000,000.00
合计	500,000,000.00			500,000,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	346,278,913.68			346,278,913.68
资本溢价	451,155.14			451,155.14
合计	346,730,068.82			346,730,068.82

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	11,195,341.84			11,195,341.84
合计	11,195,341.84			11,195,341.84

22、未分配利润

项目	上期金额	本期金额
调整前上年末未分配利润	59,608,412.13	52,729,742.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	59,608,412.13	52,729,742.89
加：本期归属于母公司股东的净利润	-6,638,537.12	8,345,670.36
减：提取法定盈余公积	240,132.12	
应付普通股股利		
期末未分配利润	52,729,742.89	61,075,413.25

23、营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
自来水销售	7,067,352.71	7,526,764.28	8,221,503.66	8,961,438.50
租赁	1,645,011.35	1,522,500.25	2,213,549.50	2,088,526.07
对外融资	3,201,000.00		2,728,593.50	
合计	11,913,364.06	9,049,264.53	13,163,646.66	11,049,964.57

24、财务费用

项目	上期金额	本期金额
利息支出		
减：利息收入		
加：银行手续费	366,802.00	373,829.00
合计	366,802.00	373,829.00

25、资产减值损失

项目	上期金额	本期金额
坏账损失	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

26、营业外收入

项目	上期金额	本期金额
其他	2,728,593.50	1,372,853.50
合计	2,728,593.50	1,372,853.50

27、营业外支出

项目	上期金额	本期金额
税务罚款		
其他	121,069.64	210,679.34
合计	121,069.64	210,679.34

28、所得税费用

项目	上期金额	本期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	489,000.37	447,328.81
合计	489,000.37	447,328.81

29、现金流量表补充资料

补充资料	上期金额	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,467,001.12	1,341,986.42
加：资产减值准备	2,190,937.22	2,115,006.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
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）	121,069.64	210,679.34

补充资料	上期金额	本期金额
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）	-8,018,722.58	-5,142,652.13
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	27,312,435.79	-7,214,235.69
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-26,922,578.33	1,236,028.85
其他	-19,187,006.86	
经营活动产生的现金流量净额	-23,036,864.00	-7,453,187.13
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	7,563,083.20	3,291,971.24
减：现金的期初余额	25,806,077.12	19,060,147.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,242,993.92	-15,768,176.38

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期出余额	期末余额
一、现金	7,563,083.20	15,633,028.20
其中：库存现金	65,362.50	58,521.59
可随时用于支付的银行存款	7,497,720.70	15,574,506.61
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	7,563,083.20	15,633,028.20

七、合并范围的变更

本期合并范围未变。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		是否纳入合并范围
				直接	间接	
肇源县自来水公司	黑龙江省大庆市肇源县	黑龙江省大庆市肇源县	生活饮用水；自来水安装、维修	100.00		是
黑龙江龙革投资集团有限公司	黑龙江省大庆市肇源县	黑龙江省大庆市肇源县	对皮革、皮毛、羽毛及其制品行业、房地产行业、运输业进行投资，化工产品销售，皮毛收购及销售	100.00		是
大庆市黑革经贸有限公司	黑龙江省大庆市肇源县	黑龙江省大庆市肇源县	各类皮张、皮毛购销及进出口、供水、供暖、污水处理代收		100.00	是
大庆市庆革技术服务有限公司	黑龙江省大庆市肇源县	黑龙江省大庆市肇源县	皮革技术推广服务，皮革科技中介服务		100.00	是
大庆市顺革劳务派遣有限公司	黑龙江省大庆市肇源县	黑龙江省大庆市肇源县	劳务派遣		100.00	是
大庆市兴革皮张收购有限公司	黑龙江省大庆市肇源县	黑龙江省大庆市肇源县	各类禽兽皮张收购（国家限定禁止收购的除外）		100.00	是
肇源县庆源置业有限公司	黑龙江省大庆市肇源县	黑龙江省大庆市肇源县	房地产开发经营、房屋租赁	100.00		否
肇源县松嫩水务有限责任公司	黑龙江省大庆市肇源县	黑龙江省大庆市肇源县	水源及供水设施工程投资建设、经营、管理	100.00		否
肇源县群力供热服务有限公司	黑龙江省大庆市肇源县	黑龙江省大庆市肇源县	热力生产和供应服务，物业管理服务，煤炭销售	100.00		否

注：截至审计报告日，肇源县庆源置业有限公司、肇源县松嫩水务有限责任公司、肇源县群力供热服务有限公司 3 家公司注册资金未实缴，且尚未实际经营，故未纳入本次合并范围。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
肇源县国有资产监督管理委员会	黑龙江省大庆市肇源县	100.00	100.00

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、关联方交易情况

无。

5、关联方应收应付款项

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释**1、其他应收款**

项 目	年初余额	期末余额
其他应收款	343,202,278.74	430,902,848.95
应收利息		
应收股利		
合 计	343,202,278.74	430,902,848.95

2、长期股权投资**(1) 长期股权投资分类**

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	63,920,000.00		63,920,000.00	63,920,000.00		63,920,000.00
合计	63,920,000.00		63,920,000.00	63,920,000.00		63,920,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
肇源县自来水有限责任公司	4,520,000.00			4,520,000.00		
黑龙江龙草投资集团有限公司	59,400,000.00			59,400,000.00		
合计	63,920,000.00			63,920,000.00		

肇源县祥生建设投资有限公司

2019 年 7 月 20 日



合并资产负债表

担保01表

编制单位：东北中小企业信用再担保股份有限公司

2019年6月30日

金额单位：元

项目	行次	年初数	期末数	项目	行次	年初数	期末数
资产：				负债：			
货币资金	1	2,410,228,553.15	1,511,933,349.41	短期借款	32	800,000,000.00	800,000,000.00
交易性金融资产	2			交易性金融负债	33		
应收利息	3	21,020,597.22	20,861,792.69	预收账款	34	71,591,374.34	108,899,868.73
应收担保费	4			应付利息	35		
应收分担保账款	5			存入保证金	36	202,882,860.00	337,587,239.00
应收代偿款	6	737,834,218.24	744,845,914.10	应付分担保账款	37	1,593,533.40	8,505,821.07
应收股利	7			应付职工薪酬	38	36,330,447.60	13,341,696.80
其他应收款	8	1,002,335.44	21,510,231.23	应交税费	39	96,355,903.30	36,284,665.23
存出保证金	9	10,000,000.00	10,000,000.00	应付股利	40		
可供出售金融资产	10			其他应付款	41	1,060,386.42	31,037,391.40
持有至到期投资	11			未到期责任准备	42	86,798,499.04	99,194,507.50
贷款	12	837,019,042.41	841,191,342.41	担保赔偿准备金	43	1,570,196,402.00	1,686,882,396.00
减：贷款损失准备	13	12,434,680.54	17,887,603.54	预计负债	44		
委托贷款	14	1,940,709,296.87	3,239,279,836.39	长期借款	45		
减：委托贷款减值准备	15	148,471,479.98	160,555,059.83	应付债券	46		
长期股权投资	16			长期应付款	47		
投资性房地产	17			专项应付款	48		
固定资产原值	18	98,731,504.29	97,773,017.36	递延所得税负债	49		
减：累计折旧	19	35,512,564.49	36,058,309.09	其他负债	50	1,304,000.00	1,304,000.00
固定资产净值	20	63,218,939.80	61,714,708.27	负债合计	51	2,868,113,406.10	3,123,037,585.73
减：固定资产减值准备	21			所有者权益（或股东权益）：			
固定资产净额	22	63,218,939.80	61,714,708.27	实收资本（或股本）	52	3,052,336,448.00	3,052,336,448.00
在建工程	23			国家资本	53	3,052,336,448.00	3,052,336,448.00
固定资产清理	24	2,000.00		集体资本	54		
无形资产	25	100,730.06	30,544.94	法人资本	55		
商誉	26			其中：国有法人资本	56		
长期待摊费用	27			个人资本	57		
抵债资产	28			外商资本	58		
递延所得税资产	29	367,053,407.85	366,785,906.21	资本公积	59	4,593,552.00	4,593,552.00
其他资产	30			减：库存股	60		
				盈余公积	61	62,075,981.92	62,075,981.92
				一般风险准备	62	78,131,267.56	78,131,267.56
				担保扶持基金	63	59,416,600.00	59,416,600.00
				未分配利润	64	102,615,704.94	260,119,527.07
				外币报表折算差额	65		
				归属于母公司所有者权益合计	66	3,359,169,554.42	3,516,673,376.55
				少数股东权益	67		
				所有者权益（或股东权益）合计	68	3,359,169,554.42	3,516,673,376.55
资产总计	31	6,227,282,960.52	6,639,710,962.28	负债及所有者权益总计	69	6,227,282,960.52	6,639,710,962.28

单位负责人：

李印世

主管会计工作负责人：

龙杨金

会计部门负责人：

蔡丽

合并利润表

担保02表

编制单位: 东北中小企业信用再担保股份有限公司

2019年6月

金额单位: 元

项目	行次	上年数	本年数	项目	行次	上年数	本年数
一、营业收入	1	555,411,295.16	392,229,413.21	(九) 资产减值损失 (转回金额以“-”号填列)	27	70,898,169.33	17,536,502.85
(一) 担保业务收入	2	227,576,031.44	184,154,473.02	三、营业利润 (亏损总额以“-”号填列)	28	126,027,640.56	214,118,759.98
担保费收入	3	183,660,889.95	152,496,893.93	加: 营业外收入	29	223,464.46	8,466.23
手续费收入	4			减: 营业外支出	30	44.41	5,933.01
评审费收入	5	43,915,141.49	31,657,579.09	四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	31	126,251,060.61	214,121,293.20
追偿收入	6			减: 所得税费用	32	34,722,634.57	56,617,471.07
其他担保业务收入	7			五、净利润 (亏损总额以“-”号填列)	33	91,528,426.04	157,503,822.13
减: 提取未到期责任准备	8	3,041,432.79	12,396,008.46	归属于母公司所有者的净利润	34	91,528,426.04	157,503,822.13
(二) 投资收益 (损失以“-”号填列)	9	4,024,605.37	4,086,473.10	少数股东损益	35		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	10			六、其他综合收益的税后净额	36		
(三) 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	11			(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	37		
(四) 利息净收入 (损失以“-”号填列)	12	325,990,430.56	215,138,215.51	1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	38		
利息收入	13	337,849,597.56	235,077,382.47	2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	39		
利息支出	14	11,859,167.00	19,939,166.96	(1) 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	40		
(五) 汇兑收益 (损失以“-”号填列)	15			(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益	41		
(六) 其他业务收入	16	2,641.51	635,283.03	(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42		
(七) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)	17	359,019.07	410,977.01	(4) 现金流量套期损益的有效部分	43		
(八) 其他收益	18	500,000.00	200,000.00	(5) 外币财务报表折算差额	44		
二、营业支出	19	429,383,654.60	178,110,653.23	(6) 其他	45		
(一) 担保赔偿支出	20			(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	46		
(二) 手续费支出	21	1,879,808.53	559,167.39	七、综合收益总额	47	91,528,426.04	157,503,822.13
(三) 分担保费支出	22	14,822,744.05	8,114,561.46	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	48	91,528,426.04	157,503,822.13
(五) 提取担保赔偿准备金	23	246,212,693.00	116,685,994.00	(二) 归属于少数股东的综合收益总额	49		
(六) 税金及附加	24	3,754,108.57	2,714,378.24	八、每股收益	50		
(七) 业务及管理费	25	91,816,131.12	32,500,049.29	(一) 基本每股收益	51		
(八) 其他业务成本	26			(二) 稀释每股收益	52		

单位负责人:

李杰
印世

主管会计工作负责人:

杨龙
印金

会计部门负责人:

蔡丽
印丽

合并现金流量表及补充资料

编制单位：东北中小企业信用再担保股份有限公司

2019年6月

担保03表

金额单位：元

项目	行次	上年数	本年数	项目	行次	上年数	本年数
一、经营活动产生的现金流量：	1			偿还债务所支付的现金	37		600,000,000.00
收到的担保费收入	2	184,792,102.01	154,953,760.02	分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	38	11,859,167.00	19,939,166.96
收到的评审费收入	3	2,575,000.00	3,997,650.00	支付的与其他筹资有关的现金	39		
收到的利息收入	4	460,160,250.56	244,792,540.77	现金流出小计	40	11,859,167.00	619,939,166.96
收回贷款所收到的现金	5	3,015,023,000.00	979,120,000.00	筹资活动产生的现金流量净额	41	844,250,833.00	-19,939,166.96
收回委托贷款所收到的现金	6	6,528,822,577.19	5,954,529,460.48	四、汇率变动对现金的影响额	42		
收回代偿的现金	7	7,000.00	91,210.00	五、现金及现金等价物净增加额	43	136,654,917.54	-898,295,203.74
收到的税费返还	8				44		
收到的其他与经营活动有关的现金	9	252,384,464.31	482,721,872.33		45		
收到公司（或分公司）现金	10			补充资料	46		
现金流入小计	11	10,443,764,394.07	7,820,206,493.60	1. 将净利润调节为经营活动现金流量	47		
担保代偿支付的现金	12	380,241,734.84	7,102,905.86	净利润	48	91,528,426.04	157,503,822.13
支付给职工的以及为职工支付的现金	13	64,011,255.48	45,045,619.15	加：计提的风险准备	49	249,254,125.79	129,082,002.46
支付的各项税费	14	120,339,884.91	138,514,351.09	计提的资产减值准备	50	70,898,169.33	17,536,502.85
发放贷款所支付的现金	15	3,184,230,000.00	983,292,300.00	固定资产折旧	51	3,848,270.10	1,780,535.60
发放委托贷款所支付的现金	16	7,612,100,000.00	7,253,100,000.00	无形资产摊销	52	140,370.24	70,185.12
支付的其他与经营活动有关的现金	17	136,489,048.92	255,681,584.36	长期待摊费用摊销	53		
公司（或分公司）拨付现金	18			待摊费用减少（或增加）	54		
现金支出小计	19	11,497,411,924.15	8,682,736,760.46	递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	55	-80,037,307.88	267,501.64
经营活动产生的现金流量净额	20	-1,053,647,530.08	-862,530,266.86	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失（减：收益）	56	-359,019.07	-410,977.01
二、投资活动产生的现金流量：	21			固定资产报废损失	57		
收回投资所收到的现金	22	340,665,137.08		投资损失（减：收益）	58	-4,024,605.37	-4,086,473.10
取得投资收益所收到的现金	23	7,391,498.26	4,086,473.10	经营性应收项目的减少（减：增加）	59	-1,609,317,383.35	-1,396,090,528.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	24	554,267.08	488,500.00	经营性应付项目的增加（减：减少）	60	212,562,257.09	211,877,995.48
收到的其他与投资活动有关的现金	25			其他	61	11,859,167.00	19,939,166.96
现金流入小计	26	348,610,902.42	4,574,973.10	经营活动产生的现金流量的净额	62	-1,053,647,530.08	-862,530,266.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27	2,559,287.80	20,400,743.02	2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动	63		
投资所支付的现金	28			债务转为资本	64		
支付的其他与投资活动有关的现金	29			一年内到期的可转换公司债券	65		
现金流出小计	30	2,559,287.80	20,400,743.02	融资租入固定资产	66		
投资活动产生的现金流量净额	31	346,051,614.62	-15,825,769.92	3. 现金及现金等价物净增加情况	67		
三、筹资活动产生的现金流量：	32			现金的期末余额	68	2,410,228,553.15	1,511,933,349.41
吸收投资所收到的现金	33	56,000,000.00		减：现金的期初余额	69	2,273,573,635.61	2,410,228,553.15
取得借款所收到的现金	34	800,000,000.00	600,000,000.00	加：现金等价物的期末余额	70		
收到的其他与筹资活动有关的现金	35	110,000.00		减：现金等价物的期初余额	71		
现金流入小计	36	856,110,000.00	600,000,000.00	现金及现金等价物净增加额	72	136,654,917.54	-898,295,203.74

单位负责人：

李印世

主管会计工作负责人

龙杨金

会计部门负责人：

蔡丽

合并所有者权益变动表

编制单位：永旭企业信用再担保股份有限公司

2019年6月

单位：人民币元

	本期金额										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	3,052,336,448.00	-	4,593,552.00	-	-	62,075,981.92	78,131,267.56	59,416,600.00	102,615,704.94	3,359,169,554.42	-	3,359,169,554.42
加：会计政策变更										-		-
前期差错更正										-		-
二、本年初余额	3,052,336,448.00	-	4,593,552.00	-	-	62,075,981.92	78,131,267.56	59,416,600.00	102,615,704.94	3,359,169,554.42	-	3,359,169,554.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	157,503,822.13	157,503,822.13	-	157,503,822.13
（一）综合收益总额									157,503,822.13	157,503,822.13		157,503,822.13
（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（或股东）的分配									-	-		-
4.其他										-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本										-		-
2.盈余公积转增股本										-		-
3.盈余公积弥补亏损										-		-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										-		-
5.其他										-		-
四、本期末余额	3,052,336,448.00	-	4,593,552.00	-	-	62,075,981.92	78,131,267.56	59,416,600.00	260,119,527.07	3,516,673,376.55	-	3,516,673,376.55

单位负责人：

李杰印世

主管会计工作负责人：

杨金龙印

会计部门负责人：

蔡丽印

合并所有者权益变动表

编制单位：东北中小企业信用再担保股份有限公司

2019年6月

单位：人民币元

项 目	上 年 金 额										少数股东权益	所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	-	930,000.00	-	-	58,139,519.89	71,656,700.53	59,306,600.00	21,498,307.96	3,211,531,128.38	-	3,211,531,128.38
加：会计政策变更										-		-
前期差错更正										-		-
二、本年初余额	3,000,000,000.00	-	930,000.00	-	-	58,139,519.89	71,656,700.53	59,306,600.00	21,498,307.96	3,211,531,128.38	-	3,211,531,128.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,336,448.00	-	3,663,552.00	-	-	3,936,462.03	6,474,567.03	110,000.00	81,117,396.98	147,638,426.04	-	147,638,426.04
（一）综合收益总额									91,528,426.04	91,528,426.04		91,528,426.04
（二）所有者投入和减少资本	52,336,448.00	-	3,663,552.00	-	-	-	-	110,000.00	-	56,110,000.00	-	56,110,000.00
1.所有者投入资本	52,336,448.00		3,663,552.00							56,000,000.00		56,000,000.00
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								110,000.00		110,000.00		110,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	3,936,462.03	6,474,567.03	-	-10,411,029.06	-	-	-
1.提取盈余公积						3,936,462.03			-3,936,462.03	-		-
2.一般风险准备							6,474,567.03		-6,474,567.03	-		-
3.对所有者（或股东）的分配										-		-
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本										-		-
2.盈余公积转增股本										-		-
3.盈余公积弥补亏损										-		-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										-		-
5.其他										-		-
四、本期期末余额	3,052,336,448.00	-	4,593,552.00			62,075,981.92	78,131,267.56	59,416,600.00	102,615,704.94	3,359,169,554.42		3,359,169,554.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李杰印

杨龙印

蔡丽印

资产负债表

担保01表
金额单位：元

编制单位：天津中泰担保股份有限公司

2019年6月30日

项目	年初数	年末数	项目	年初数	年末数
资产：			负债：		
货币资金	2,386,341,614.98	1,416,502,199.92	短期借款	700,000,000.00	700,000,000.00
交易性金融资产			交易性金融负债		
应收利息	21,020,597.22	20,861,792.69	预收担保费	71,351,374.34	108,898,563.73
应收担保费			应付手续费		
应收分担保费			存入保证金	202,882,860.00	337,587,239.00
应收代偿款	737,834,218.24	744,845,914.10	应付分担保款	1,593,533.40	8,505,821.07
应收股利	93,706,344.99	182,706,344.99	应付职工薪酬	32,099,669.22	11,866,085.73
其他应收款	45,971,907.41	109,460,052.14	应交税费	91,819,857.47	32,019,239.03
存出保证金	10,000,000.00	10,000,000.00	应付股利		
可供出售金融资产			其他应付款	1,060,386.38	31,018,492.14
持有至到期投资			未到期责任准备	86,798,499.04	99,194,507.50
委托贷款	1,940,709,296.87	3,239,279,836.39	担保赔偿准备金	1,570,196,402.00	1,686,882,396.00
减：委托贷款减值准备	148,471,479.98	160,555,059.83	预计负债		
长期股权投资	500,000,000.00	500,000,000.00	长期借款		
投资性房地产			应付债券		
固定资产原值	96,884,237.38	95,902,490.45	长期应付款		
减：累计折旧	34,351,457.12	34,747,762.85	专项应付款		
固定资产净值	62,532,780.26	61,154,727.60	递延所得税负债		
减：固定资产减值准备			其他负债	1,304,000.00	1,304,000.00
固定资产净额	62,532,780.26	61,154,727.60	负债合计	2,759,106,581.85	3,017,276,344.20
在建工程			所有者权益（或股东权益）：		
固定资产清理	2,000.00		实收资本（或股本）	3,052,336,448.00	3,052,336,448.00
无形资产	100,730.06	30,544.94	国家资本	3,052,336,448.00	3,052,336,448.00
商誉			集体资本		
长期待摊费用			法人资本		
递延所得税资产			其中：国有法人资本		
其他资产	365,417,990.93	365,409,272.59	个人资本		
			外商资本		
			资本公积	4,593,552.00	4,593,552.00
			减：库存股		
			盈余公积	62,075,981.92	62,075,981.92
			一般风险准备	65,575,981.92	65,575,981.92
			担保扶持基金	59,416,600.00	59,416,600.00
			未分配利润	12,060,855.29	228,420,717.49
			外币报表折算差额		
			归属于母公司所有者权益合计	3,256,059,419.13	3,472,419,281.33
			少数股东权益		
			所有者权益（或股东权益）合计	3,256,059,419.13	3,472,419,281.33
资产总计	6,015,166,000.98	6,489,695,625.53	负债及所有者权益总计	6,015,166,000.98	6,489,695,625.53

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计部门负责人：

李世杰印

龙杨印金

蔡丽印

利润表

担保02表
金额单位：元

2019年6月

编制单位：东北中小企业信用再担保股份有限公司

项目	行次	上年数	本年数	项目	行次	上年数	本年数
一、营业收入	1	473,994,551.18	434,039,410.32	(九) 资产减值损失(转回金额以“-”号填列)	27	67,086,650.07	12,083,579.85
(一) 担保业务收入	2	227,576,031.44	184,154,473.02	三、营业利润(亏损总额以“-”号填列)	28	56,472,989.87	262,393,132.12
担保费收入	3	183,660,889.95	152,496,893.93	加：营业外收入	29	202,179.53	-12,997.02
手续费收入	4			减：营业外支出	30	44.41	31.16
评审费收入	5	43,915,141.49	31,657,579.09	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	31	56,675,124.99	262,380,103.94
追偿收入	6			减：所得税费用	32	17,310,504.74	46,020,241.74
其他担保业务收入	7			五、净利润(亏损总额以“-”号填列)	33	39,364,620.25	216,359,862.20
减：提取未到期责任准备	8	3,041,432.79	12,396,008.46	归属于母公司所有者的净利润	34	39,364,620.25	216,359,862.20
(二) 投资收益(损失以“-”号填列)	9	4,024,605.37	93,086,473.10	少数股东损益	35		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10			六、其他综合收益的税后净额	36		
(三) 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	11			(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	37		
(四) 利息净收入(损失以“-”号填列)	12	244,573,686.68	168,582,174.89	1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	38		
利息收入	13	252,862,853.24	185,353,841.54	2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	39		
利息支出	14	8,289,166.66	16,771,666.65	(1) 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额	40		
(五) 汇兑收益(损失以“-”号填列)	15			(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益	41		
(六) 其他业务收入	16	2,641.51	1,320.76	(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	42		
(七) 资产处置收益(损失以“-”号填列)	17	359,019.07	410,977.01	(4) 现金流量套期损益的有效部分	43		
(八) 其他收益	18	500,000.00	200,000.00	(5) 外币财务报表折算差额	44		
二、营业支出	19	417,521,561.31	171,646,278.20	(6) 其他	45		
(一) 担保赔偿支出	20			(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	46		
(二) 手续费支出	21	1,879,808.53	559,167.39	七、综合收益总额	47	39,364,620.25	216,359,862.20
(三) 分担保费支出	22	14,822,744.05	8,114,561.46	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	48	39,364,620.25	216,359,862.20
(五) 提取担保赔偿准备金	23	246,212,693.00	116,685,994.00	(二) 归属于少数股东的综合收益总额	49		
(六) 税金及附加	24	3,106,195.01	2,351,207.93	八、每股收益	50		
(七) 业务及管理费	25	84,413,470.65	31,851,767.57	(一) 基本每股收益	51		
(八) 其他业务成本	26			(二) 稀释每股收益	52		



单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计部门负责人：

现金流量表及补充资料

担保03表
金额单位：元

2019年6月

编制单位：东北电气企业信用再担保股份有限公司

项目	行次	上年数	本期数	项目	行次	上年数	本期数
一、经营活动产生的现金流量：	1			偿还债务所支付的现金	35		50000000.00
收到的担保费收入	2	184,792,102.01	154,953,760.02	分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	36	8,289,166.66	16,771,666.65
收到的利息收入	3	2,575,000.00	3,787,650.00	支付的其他筹资有关的现金	37		
收到的利息收入	4	367,215,102.72	192,128,845.54	现金流出小计	38	8,289,166.66	516,771,666.65
收回委托贷款所收到的现金	5	6,528,822,577.19	5,954,529,460.48	筹资活动产生的现金流量净额	39	747,820,833.34	-16,771,666.65
收回代偿的现金	6	7,000.00	91,210.00	四、汇率变动对现金的影响额	40		
收到的税费返还	7			五、现金及现金等价物净增加额	41	114,586,558.51	-969,839,415.06
收到的其他与经营活动有关的现金	8	702,347,392.44	562,341,926.52	补充资料	42		
收到公司（或分公司）现金	9			1.将净利润调节为经营活动现金流量	43		
现金流入小计	10	7,785,759,174.36	6,867,832,852.56	净利润	44	39,364,620.25	216,359,862.20
担保代偿支付的现金	11	380,241,734.84	7,102,905.86	加：计提的风险准备	45	249,254,125.79	129,082,002.46
支付给职工的以及为职工支付的现金	12	59,750,944.96	42,489,932.08	计提的资产减值准备	46	67,086,650.07	12,083,579.85
支付的各项税费	13	96,043,048.54	124,150,899.71	固定资产折旧	47	3,535,946.88	1,631,096.73
委托贷款所支付的现金	14	7,612,100,000.00	7,253,100,000.00	无形资产摊销	48	140,370.24	70,185.12
支付的其他与经营活动有关的现金	15	617,387,905.13	378,254,353.40	长期待摊费用摊销	49		
公司（或分公司）拨付现金	16			待摊费用减少（或增加）	50		
现金支出小计	17	8,765,523,633.47	7,805,098,091.05	预提费用增加（或减少）	51	-79,194,401.17	8,718.34
经营活动产生的现金流量净额	18	-979,764,459.11	-937,265,238.49	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失（减：收益）	52	-359,019.07	-410,977.01
二、投资活动产生的现金流量：	19			固定资产报废损失	53		
收回投资所收到的现金	20	340,665,137.08		投资损失（减：收益）	54	-4,024,605.37	-93,086,473.10
取得投资收益所收到的现金	21	7,391,498.26	4,086,473.10	经营性应收项目的减少（减：增加）	55	-1,474,830,201.25	-1,348,896,280.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	22	554,267.08	488,500.00	经营性应付项目的增加（减：减少）	56	210,972,887.86	129,121,380.67
收到的其他与投资活动有关的现金	23			其他	57	8,289,166.66	16,771,666.65
现金流入小计	24	348,610,902.42	4,574,973.10	经营活动产生的现金流量的净额	58	-979,764,459.11	-937,265,238.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25	2,080,718.14	20,377,483.02	2.不涉及现金收支的投资和筹资活动	59		
投资所支付的现金	26			债务转为资本	60		
支付的其他与投资活动有关的现金	27			一年内到期的可转换公司债券	61		
现金流出小计	28	2,080,718.14	20,377,483.02	融资租入固定资产	62		
投资活动产生的现金流量净额	29	346,530,184.28	-15,802,509.92	3.现金及现金等价物净增加情况	63		
三、筹资活动产生的现金流量：	30			现金的期末余额	64	2,386,341,614.98	1,416,502,199.92
吸收投资所收到的现金	31	56,000,000.00		减：现金的期初余额	65	2,271,755,056.47	2,386,341,614.98
取得借款所收到的现金	32	700,000,000.00	500,000,000.00	加：现金等价物的期末余额	66		
收到的其他与筹资活动有关的现金	33	110,000.00		减：现金等价物的期初余额	67		
现金流入小计	34	756,110,000.00	500,000,000.00	现金及现金等价物净增加额	68	114,586,558.51	-969,839,415.06

李世印

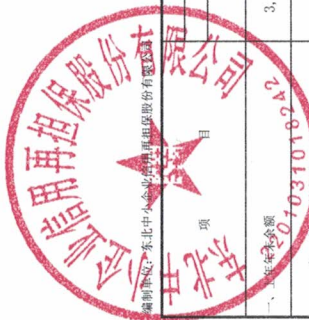
单位负责人：

主管会计工作负责人：

龙杨印

会计部门负责人：

蔡丽印



所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年6月

项 目	本 期 金 额										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润	小计		少数股东权益
一、上年年末余额	3,052,336,448.00	-	4,593,552.00	-	-	62,075,981.92	65,575,981.92	59,416,600.00	12,060,855.29	3,256,059,419.13	-	3,256,059,419.13
加：会计政策变更										-		-
前期差错更正										-		-
二、本年初余额	3,052,336,448.00	-	4,593,552.00	-	-	62,075,981.92	65,575,981.92	59,416,600.00	12,060,855.29	3,256,059,419.13	-	3,256,059,419.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	216,359,862.20	216,359,862.20	-	216,359,862.20
（一）综合收益总额									216,359,862.20	216,359,862.20		216,359,862.20
（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（或股东）的分配										-		-
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本										-		-
2.盈余公积转增股本										-		-
3.盈余公积弥补亏损										-		-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										-		-
5.其他										-		-
四、本期期末余额	3,052,336,448.00	-	4,593,552.00	-	-	62,075,981.92	65,575,981.92	59,416,600.00	228,420,717.49	3,472,419,281.33	-	3,472,419,281.33

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计部门负责人：





所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年6月

编制单位：山东中泰担保股份有限公司

项 目	上 年 金 额										所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	-	930,000.00	-	-	58,139,519.89	61,639,519.89	59,306,600.00	-19,430,840.90	3,160,584,798.88	-	3,160,584,798.88
加：会计政策变更										-		-
前期差错更正										-		-
二、本年初余额	3,000,000,000.00	-	930,000.00	-	-	58,139,519.89	61,639,519.89	59,306,600.00	-19,430,840.90	3,160,584,798.88	-	3,160,584,798.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,336,448.00	-	3,663,552.00	-	-	3,936,462.03	3,936,462.03	110,000.00	31,491,696.19	95,474,620.25	-	95,474,620.25
（一）综合收益总额									39,364,620.25	39,364,620.25		39,364,620.25
（二）所有者投入和减少资本	52,336,448.00	-	3,663,552.00	-	-	-	-	110,000.00	-	56,110,000.00	-	56,110,000.00
1.所有者投入资本	52,336,448.00		3,663,552.00							56,000,000.00		56,000,000.00
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	-	-	-	-	-	3,936,462.03	3,936,462.03	-	-7,872,924.06	-	-	-
1.提取盈余公积						3,936,462.03			-3,936,462.03			-
2.一般风险准备							3,936,462.03		-3,936,462.03			-
3.对所有者（或股东）的分配												-
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
四、本期期末余额	3,052,336,448.00	-	4,593,552.00			62,075,981.92	65,575,981.92	59,416,600.00	12,060,855.29	3,256,059,419.13		3,256,059,419.13

杰李印世

龙杨印金

蔡丽印

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：