



合并资产负债表

编制单位：谷城县建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	331,480,062.22	217,458,999.43
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	269,637,109.54	260,651,127.69
预付账款	4,397,498.05	8,823,198.05
其他应收款	922,543,303.24	906,191,048.37
存货	1,993,870,612.39	1,966,473,108.23
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,969.33	18,969.33
流动资产合计	3,521,947,554.77	3,359,616,451.10
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	3,204,079.91	3,204,079.91
投资性房地产	11,824,976.00	11,871,901.00
固定资产	150,296,593.16	153,188,038.27
在建工程	410,968,223.32	378,452,331.32
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,845,566.00	4,897,762.40
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	978,682,470.75	978,682,470.75
非流动资产合计	1,559,821,909.14	1,530,296,583.65
资产合计	5,081,769,463.91	4,889,913,034.75

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)

编制单位: 谷城县建设投资经营有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
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	189,325,811.96	282,235,978.28
预收款项	33,560,600.00	33,560,600.00
应付职工薪酬		
应交税费	117,004,447.20	113,574,131.79
其他应付款	371,678,847.84	494,389,236.67
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	48,692,390.00	56,012,672.00
其他流动负债		
流动负债合计	760,262,097.00	979,772,618.74
非流动负债:		
长期借款	671,422,772.00	585,983,826.00
应付债券	686,129,427.72	393,973,427.72
长期应付款	115,109,943.00	115,109,943.00
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	1,472,662,142.72	1,095,067,196.72
负债合计	2,232,924,239.72	2,074,839,815.46
股东权益:		
股本	217,000,000.00	217,000,000.00
其他权益工具		
资本公积	1,681,345,083.95	1,681,345,083.95
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	95,644,317.71	92,824,006.42
一般风险准备		
未分配利润	854,855,822.53	823,904,128.92
归属于母公司股东权益合计	2,848,845,224.19	2,815,073,219.29
少数股东权益		
股东权益合计	2,848,845,224.19	2,815,073,219.29
负债和股东权益合计	5,081,769,463.91	4,889,913,034.75

法定代表人:

东王忠
印

主管会计工作负责人:

军王
印

会计机构负责人:

洋徐
印



合并利润表

编制单位：谷城县建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业总收入	151,484,595.64	130,202,494.71
其中：营业收入	151,484,595.64	130,202,494.71
二、营业总成本	165,608,911.43	125,422,441.62
其中：营业成本	131,725,735.34	116,895,690.70
税金及附加	4,209,242.04	3,804,646.25
销售费用		
管理费用	4,010,539.56	4,201,973.96
财务费用	25,663,394.49	520,130.71
其中：利息费用	31,521,812.52	
利息收入	5,858,418.03	
资产减值损失		
加：公允价值变动损益		
投资收益		
其中：对联营企业和合并企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益		
其他收益	65,000,000.00	45,000,000.00
三、营业利润	50,875,684.21	49,780,053.09
加：营业外收入		
减：营业外支出		96,050.79
四、利润总额	50,875,684.21	49,684,002.30
减：所得税费用	17,103,679.31	2,121,669.91
五、净利润	33,772,004.90	47,562,332.39
归属于母公司股东的利润		
少数股东损益		
持续经营净利润		
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划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、现金流量套期损益有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	33,772,004.90	47,562,332.39
归属于母公司股东的综合收益总额	33,772,004.90	47,562,332.39
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：谷城县建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
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	92,794,341.81	87,404,512.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	207,598,745.89	159,443,275.69
经营活动现金流入小计	300,393,087.70	246,847,787.88
购买商品、接受劳务支付的现金	89,659,847.52	130,099,775.38
支付给职工以及为职工支付的现金	1,035,569.69	621,310.52
支付的各项税费	17,882,605.94	3,804,646.25
支付其他与经营活动有关的现金	368,201,719.68	272,404,320.68
经营活动现金流出小计	476,779,742.83	406,930,052.83
经营活动产生的现金流量净额	-176,386,655.13	-160,082,264.95
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	32,515,892.00	17,380,032.58
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	32,515,892.00	17,380,032.58
投资活动产生的现金流量净额	-32,515,892.00	-17,380,032.58
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	100,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金	292,156,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	392,156,000.00	450,000,000.00
偿还债务支付的现金	18,965,668.00	14,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,266,722.08	11,020,420.86
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	69,232,390.08	25,770,420.86
筹资活动产生的现金流量净额	322,923,609.92	424,229,579.14
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	114,021,062.79	246,767,281.61
加：期初现金及现金等价余额	217,458,999.43	259,647,954.81
六、期末现金及现金等价物余额	331,480,062.22	506,415,236.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：谷城县建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

	2019年1-6月												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续股	其他									
一、上年年末余额	217,000,000.00				1,681,345,083.95				92,824,006.42		823,904,128.92		2,815,073,219.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	217,000,000.00				1,681,345,083.95				92,824,006.42		823,904,128.92		2,815,073,219.29
三、本期增减变动金额								2,820,311.29			30,951,693.61		33,772,004.90
（一）综合收益总额											33,772,004.90		33,772,004.90
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配								2,820,311.29			-2,820,311.29		
1、提取盈余公积								2,820,311.29			-2,820,311.29		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末金额	217,000,000.00				1,681,345,083.95				95,644,317.71		854,855,822.53		2,848,845,224.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表(续)

编制单位: 谷城县建设投资经营有限公司

金额单位: 人民币元

项目	2018年1-6月												
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续股	其他									
一、上年年末余额	217,000,000.00				1,774,760,083.95				86,550,443.60		768,457,023.48		2,846,767,551.03
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	217,000,000.00				1,774,760,083.95				86,550,443.60		768,457,023.48		2,846,767,551.03
三、本期增减变动金额									4,965,507.50		42,829,590.45		47,795,097.95
(一) 综合收益总额											47,795,097.95		47,795,097.95
(二) 股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配									4,965,507.50		-4,965,507.50		
1、提取盈余公积									4,965,507.50		-4,965,507.50		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	217,000,000.00				1,774,760,083.95				91,515,951.10		811,286,613.93		2,894,562,648.98

法定代表人:

东王
印忠

主管会计工作负责人:

军王
印

会计机构负责人:

洋徐
印



资产负债表

编制单位：谷城县建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	275,161,903.75	136,137,747.99
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	252,583,694.01	248,177,073.76
预付账款	4,075,498.05	5,764,998.05
应收利息		
应收股利		
其他应收款	782,801,999.89	804,507,666.97
买入返售金融资产		
存货	1,934,347,971.21	1,906,348,148.20
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	3,248,971,066.91	3,100,935,634.97
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	183,204,079.91	183,204,079.91
投资性房地产	11,824,976.00	11,871,901.00
固定资产	30,299,726.48	30,882,640.53
在建工程	54,949,209.00	22,433,317.00
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		
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	978,682,470.75	978,682,470.75
非流动资产合计	1,258,960,462.14	1,227,074,409.19
资产合计	4,507,931,529.05	4,328,010,044.16

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（续）

编制单位：谷城县建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
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	157,113,323.69	137,735,978.28
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	109,610,811.25	107,513,386.63
应付利息		
应付股利		
其他应付款	856,588,360.23	1,018,500,758.27
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,125,312,495.17	1,265,750,123.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	686,129,427.72	393,973,427.72
长期应付款	16,000,000.00	16,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
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	702,129,427.72	409,973,427.72
负债合计	1,827,441,922.89	1,675,723,550.90
股东权益：		
股本	217,000,000.00	217,000,000.00
其他权益工具		
资本公积	1,507,046,429.08	1,507,046,429.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	95,644,317.71	92,824,006.42
一般风险准备		
未分配利润	860,798,859.37	835,416,057.76
股东权益合计	2,680,489,606.16	2,652,286,493.26
负债和股东权益合计	4,507,931,529.05	4,328,010,044.16

法定代表人：

王忠
印

主管会计工作负责人：

王军
印

会计机构负责人：

徐洋
印

利润表

编制单位：谷城县建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业总收入	128,753,838.56	129,100,786.66
其中：营业收入	128,753,838.56	129,100,786.66
二、营业总成本	149,599,676.09	111,127,477.18
其中：营业成本	111,959,859.62	105,895,690.70
税金及附加	4,028,980.99	3,804,646.25
销售费用		
管理费用	2,145,698.26	1,076,487.93
财务费用	31,465,137.22	350,652.30
资产减值损失		
加：公允价值变动损益		
投资收益		
其中：对联营企业和合并企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益		
其他收益	65,000,000.00	
三、营业利润	44,154,162.47	17,973,309.48
加：营业外收入		27,156,210.00
减：营业外支出		96,000.00
四、利润总额	44,154,162.47	45,033,519.48
减：所得税费用	15,951,049.57	1,900,654.25
五、净利润	28,203,112.90	43,132,865.23
归属于母公司股东的利润		
少数股东损益		
持续经营净利润		
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划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、现金流量套期损益有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	28,203,112.90	43,132,865.23
归属于母公司股东的综合收益总额		
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：谷城县建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
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	89,795,963.65	87,404,512.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	178,745,986.31	156,246,988.04
经营活动现金流入小计	268,541,949.96	243,651,500.23
购买商品、接受劳务支付的现金	101,589,741.28	91,735,431.52
支付给职工以及为职工支付的现金	1,005,897.52	581,219.20
支付的各项税费	17,882,605.94	3,804,646.25
支付其他与经营活动有关的现金	237,157,844.94	263,164,940.55
经营活动现金流出小计	357,636,089.68	359,286,237.52
经营活动产生的现金流量净额	-89,094,139.72	-115,634,737.29
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	32,515,892.00	17,380,032.58
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	32,515,892.00	17,380,032.58
投资活动产生的现金流量净额	-32,515,892.00	-17,380,032.58
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		
发行债券收到的现金	292,156,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	292,156,000.00	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,521,812.52	487,698.43
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	31,521,812.52	487,698.43
筹资活动产生的现金流量净额	260,634,187.48	399,512,301.57
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	139,024,155.76	266,497,531.70
加：期初现金及现金等价余额	136,137,747.99	157,291,432.51
六、期末现金及现金等价物余额	275,161,903.75	423,788,964.21

法定代表人：

东王
印忠

主管会计工作负责人：

军王
印

会计机构负责人：

洋徐
印

股东权益变动表

编制单位：谷城县建投投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019年1-6月												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续股	其他										
一、上年年末余额	217,000,000.00				1,507,046,429.08				92,824,006.42		835,416,057.76		2,652,286,493.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	217,000,000.00				1,507,046,429.08				92,824,006.42		835,416,057.76		2,652,286,493.26
三、本期增减变动金额								2,820,311.29			25,382,801.61		28,203,112.90
（一）综合收益总额											28,203,112.90		28,203,112.90
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配								2,820,311.29			-2,820,311.29		
1、提取盈余公积								2,820,311.29			-2,820,311.29		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	217,000,000.00				1,507,046,429.08				95,644,317.71		860,798,859.37		2,680,489,606.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表（续）

编制单位：谷城县建设投资经营有限公司

金额单位：人民币元

项目	2018年1-6月										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续股	其他										
一、上年年末余额	217,000,000.00				1,600,461,429.08				86,550,443.60		778,953,992.35		2,682,965,865.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	217,000,000.00				1,600,461,429.08				86,550,443.60		778,953,992.35		2,682,965,865.03
三、本期增减变动金额								4,965,507.50			38,167,357.73		43,132,865.23
（一）综合收益总额											43,132,865.23		43,132,865.23
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									4,965,507.50		-4,965,507.50		
1、提取盈余公积									4,965,507.50		-4,965,507.50		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	217,000,000.00				1,600,461,429.08				91,515,951.10		817,121,350.08		2,726,098,730.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



谷城县建设投资经营有限公司 财务报表附注

2019 年 6 月 30 日

（一）公司的基本情况

谷城县建设投资经营有限公司（以下简称“该公司”）成立于 2005 年 06 月 15 日，在谷城县工商行政管理局注册登记，注册号：91420625784486175M 号。该公司类型：有限责任公司（国有控股）。该公司注册地址：谷城县城关镇振兴路。法定代表人：王忠东。该公司注册资本为人民币贰亿叁仟柒佰万元整。

该公司经营范围：代表县政府进行投融资业务；国有资产经营管理；国有土地储备、经营、开发；城市基础设施建设项目投资；政府性投资项目的经营管理。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

（二）公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

本公司发生涉及外币的业务，按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合人民币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额，调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

（1）短期投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入

短期投资成本。

(2) 短期投资持有期间取得的现金股利或利息，除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减短期投资的账面价值。

(3) 处理短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。如果某项短期投资比重占整个短期投资 10%及以上，则以单项投资为基础计算确定计提的跌价准备，计入当年度损益类账项。

8、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

公司对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

(2) 坏账损失的核算方法，以及坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例：

公司采用备抵法核算坏账损失，年末按应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）余额的 2% 计提。

9、存货核算方法

(1) 公司存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品。

(2) 取得时的计价方法：实际成本计价。

(3) 发出的计价方法：先进先出法。

(4) 存货的盘点制度：永续盘点法。

(5) 低值易耗品采用“五五摊销法”摊销。

(6) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

长期股权投资

(1) 长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

(2) 以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

(3) 以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

(4) 短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

(5) 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算。

(6) 公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

(7) 长期股权投资差额：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积--股权投资准备”科目处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

长期投资减值准备

(1) 公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认为当期投资损失。

(2) 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准为：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值在 2,000 元以上的物品。

(2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法计提。

(4) 固定资产分类、预计使用年限，预计残值率和年折旧率如下：

类 别	使用年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
通用设备	10	5	9.5
专用设备	20	5	4.75
运输设备	10	5	9.5
固定资产装修	5	5	19
经营租入固定资产改良	5	5	19

(5) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值(如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

(6) 固定资产修理费用，直接计入当期费用。

(7) 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

(8) 可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(9) 融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(10) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(11) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

(2) 期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

A. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

B. 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

C. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

(2) 资本化期间的计算方法

A. 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

B. 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

C.停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

14、无形资产核算方法

(1) 无形资产计价

A.购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

B.通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费（其中：支付补价的加上补价；收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积；）计价。

C.投资者投入的无形资产，以投资各方确认的价值计价；首次发行股票接受投资者投入的无形资产，以无形资产在投资方的账面价值计价。

D.通过债务重组取得的无形资产，以重组债权的账面价值计价。

E.接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费入账计价；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。

F.自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，律师费等费用计价。

(2) 无形资产的摊销方法

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 无形资产减值准备

A.公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时，按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

B.无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

16、收入确认原则

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留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控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

(2) 提供劳务收入确认原则：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 他人使用公司资产收入确认原则：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。利息收入按他人使用公司现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

17、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

18、主要会计政策、会计估计变更的说明

无

19、重大会计差错更正的说明

无

(三) 主要税项

税 项	适 用 税 率
增值税（工程款）	10%
城建税	5%
教育费附加	3%
地方教育附加	2%
企业所得税	25%

所有纳税事项以税务机关稽查为准。

(四) 会计报表主要项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日余额，期初余额指 2019 年 1 月 1 日余额，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
现金	45,209.09	15,831.88

银行存款	331,434,853.13	217,443,167.55
合 计	331,480,062.22	217,458,999.43

2、应收账款

类别	期末余额		期初余额	
	金 额	占总额的比例	金 额	占总额的比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	269,637,109.54	100%	260,651,127.69	100%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	269,637,109.54	100%	260,651,127.69	100%

应收账款金额大额明细列示如下：

单位名称	欠款金额	占总额的比例
谷城县财政局	269,637,109.54	100%
合 计	269,637,109.54	100%

3、预付账款

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	占总额的比例	金 额	占总额的比例
1 年以内	1,481,084.55	33.68%	4,656,784.55	52.78%
1-2 年	162,000.00	3.68%	162,000.00	1.83%
2-3 年			1,250,000.00	14.17%
3-4 年				
4-5 年	2,754,413.50	62.64%	2,754,413.50	31.22%
合 计	4,397,498.05	100%	8,823,198.05	100%

预付账款金额大额明细列示如下：

单位名称	欠款金额	占总额的比例
谷城县路路通公路公路养建有限责任公司	2,754,413.50	62.64%

谷城县建达市政建设有限责任公司	1,200,000.00	27.29%
合计	3,954,413.50	89.93%

5、其他应收款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	922,543,303.24	100%			922,543,303.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	922,543,303.24	100%			922,543,303.24

其他应收账款金额大额明细列示如下：

单位名称	欠款金额	占总额的比例
湖北谷城一飞汽车制造有限公司	276,000,000.00	29.92%
谷城县财政局	231,309,718.10	25.07%
谷城县城东片区棚户区改造项目指挥部	122,124,001.85	13.24%
湖北金洋冶金股份有限公司	90,000,000.00	9.76%
谷城县住房投资有限公司	57,449,300.00	6.23%
土地收购储备中心	30,224,885.77	3.28%
谷城县交通建设投资有限责任公司	29,000,000.00	3.14%
合计	836,107,905.72	90.64%

6、存货

项目	期末余额	期初余额
存货	1,993,870,612.39	1,966,473,108.23
合计	1,993,870,612.39	1,966,473,108.23

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
税费负值重分类	18,969.33	18,969.33
合计	18,969.33	18,969.33

8、长期股权投资

项 目	期末余额	期初余额
湖北谷城万里山生态旅游开发有限公司	3,204,079.91	3,204,079.91
合 计	3,204,079.91	3,204,079.91

9、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	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	163,653,819.00	8,026,825.00	1,183,052.00	437,690.90	173,301,386.90
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 政府调拨					
4、期末余额	163,653,819.00	8,026,825.00	1,183,052.00	437,690.90	173,301,386.90
二、累计折旧					
1、年初余额	18,106,353.70	1,113,749.43	603,432.80	289,812.70	20,113,348.63
2、本期增加金额	2,621,820.87	190,907.85	42,745.01	35,971.38	2,891,445.11
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 政府调拨					
4、期末余额	20,728,174.57	1,304,657.28	646,177.81	325,784.08	23,004,793.74
三、减值准备					

1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	142,925,644.43	6,722,167.72	536,874.19	111,906.82	150,296,593.16
2、年初账面价值	145,547,465.30	6,913,075.57	579,619.20	147,878.20	153,188,038.27

10、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
谷城县水厂一期建设项目	337,062,466.32	337,062,466.32
南水北调中线一期工程谷城县处理厂管网延伸工程	18,956,548.00	18,956,548.00
朗弘热交换系统制造基地项目	44,915,000.00	18,000,000.00
多功能专用车研发制造基地项目	10,034,209.00	4,433,317.00
合 计	410,968,223.32	378,452,331.32

11、无形资产

项 目	期末余额	期初余额
土地使用权	4,845,566.00	4,897,762.40
合 计	4,845,566.00	4,897,762.40

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
储备用地	622,284,700.00	622,284,700.00
债权资产	6,000,000.00	6,000,000.00
红日资产	207,661,792.47	207,661,792.47
骆驼资产	142,735,978.28	142,735,978.28
合 计	978,682,470.75	978,682,470.75

13、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	189,225,811.96	282,135,978.28

1-2 年	100,000.00	100,000.00
2-3 年		
合 计	189,325,811.96	282,235,978.28

14、预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	33,560,600.00	33,560,600.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合 计	33,560,600.00	33,560,600.00

截至 2018 年 12 月 31 日，预收账款主要债权人如下

单位名称	金额	款项性质
谷城县财政局	33,560,600.00	预收工程款
合 计	33,560,600.00	

15、应交税金

项 目	期末余额	期初余额
增值税	15,076,975.00	29,535,328.92
企业所得税	96,819,426.06	79,715,746.75
城市维护建设税	1,786,699.80	1,296,081.04
教育费附加	1,590,189.07	1,295,817.81
房产税	50,519.57	50,519.57
土地使用税	1,680,637.70	1,680,637.70
合 计	117,004,447.20	113,574,131.79

16、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	344,400,268.61	471,877,367.68
应付利息	27,278,579.23	22,511,868.99
合 计	371,678,847.84	494,389,236.67

其他应付款金额大额明细列示如下：

欠款单位名称	欠款金额	未偿还或结转原因
谷城县汉十铁路建设指挥部	140,000,000.00	未到期
谷城县中药材公司	119,000,000.00	未到期
谷城县土地收购储备中心	80,378,279.39	未到期
合计	339,378,279.39	

17、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	442,715,162.00	458,546,498.00
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	175,400,000.00	181,450,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	48,692,390.00	54,012,672.00
合 计	671,422,772.00	585,983,826.00

质押借款

贷款机构	借款单位	期末余额	抵押物
中国光大银行股份有限公司襄阳分行	谷城县市政工程投资建设有限公司	160,000,000.00	应收账款质押、谷城县建设投资经营有限公司提供保证
中国银行股份有限公司襄阳分行	谷城县水务有限公司	182,715,162.00	自来水收费权益作为质押物、谷城县建设投资经营有限公司提供保证
中国农业发展银行谷城县支行	谷城县水利工程建设投资有限公司	100,000,000.00	谷城县水利工程建设投资有限公司提供的应收账款质押
合 计		442,715,162.00	

抵押借款

贷款机构	借款单位	借款余额	抵押物
中国农业发展银行谷城县支行	谷城县水利工程建设投资有限公司	100,000,000.00	房地产抵押、谷城县建设投资经营有限公司提供保证
合 计		100,000,000.00	

保证借款

贷款机构	借款单位	借款余额	担保人
中国建设银行股份有限公司谷城支行	谷城县市政工程投资建设有限公司	175,400,000.00	谷城县建设投资经营有限公司
合计		175,400,000.00	

18、应付债券

项目	期末余额	本期增加	期初余额
企业债	686,129,427.72	292,156,000.00	393,973,427.72
合计	686,129,427.72	292,156,000.00	393,973,427.72

19、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	78,000,000.00	78,000,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
减：一年内到期部分	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	108,000,000.00	108,000,000.00

专项应付款

项目	期末余额	期初余额
谷城县水厂一期项目	7,109,943.00	7,109,943.00
合计	7,109,943.00	7,109,943.00

20、股本

投资者	期末余额	本期增加额	本期减少额	期初余额
谷城县国有资产监督管理局	217,000,000.00			217,000,000.00
合计	217,000,000.00			217,000,000.00

21、资本公积

项目	期末余额	期初余额
资本（或股本）溢价		
其他资本公积	1,681,345,083.95	1,681,345,083.95
合计	1,681,345,083.95	1,681,345,083.95

22、盈余公积

项目	期末余额	本期增加额	本期减少额	期初余额
----	------	-------	-------	------

法定盈余公积	95,644,317.71	2,820,311.29		92,824,006.42
合计	95,644,317.71	2,820,311.29		92,824,006.42

23、未分配利润

项 目	期末余额	本期增加额	本期减少额	期初余额
未分配利润	854,855,822.53	30,951,693.61		823,904,128.92
合 计	854,855,822.53	30,951,693.61		823,904,128.92

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	147,144,595.64	131,725,735.34	130,202,494.71	116,895,690.70
其他业务收入	4,340,000.00			
合 计	151,484,595.64	131,725,735.34	130,202,494.71	116,895,690.70

25、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
交通费	46,158.00	55,763.00
审计费	52,000.00	120,000.00
招待费	55,983.00	92,788.00
折旧费	2,891,445.11	2,878,404.88
办公费	61,665.00	100,788.00
福利费	52,414.44	78,205.99
咨询服务费		7,900.00
培训费		10,000.00
差旅费	61,508.00	87,589.50
工资	725,165.39	685,063.50
工会经费	32,200.00	33,125.00
其他	32,000.62	52,346.09
合 计	4,010,539.56	4,201,973.96

26、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	31,521,812.52	2,001,230.42
减：利息收入	5,858,418.03	1,484,365.01
利息净支出	25,663,394.49	516,865.41
银行手续费		3,265.30
合 计	25,663,394.49	520,130.71

27、其他收益

项 目	本期发生数	上期发生数
营业资金补助	65,000,000.00	45,000,000.00

注：财政向谷城县建设投资经营有限公司拨入营运资金专项补贴 65,000,000.00 元。

29、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,410,648.76	47,562,332.39
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,891,445.11	2,878,404.88
无形资产摊销	52,196.40	65,212.60
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	31,521,812.52	2,001,230.42
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-70,202,802.77	-188,808,968.47
经营性应付项目的增加	-182,059,955.15	-23,780,476.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-176,386,655.13	-160,082,264.95
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	331,480,062.22	506,415,236.42
减：现金的期初余额	217,458,999.43	259,647,954.81
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	114,021,062.79	246,767,281.61

30、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数
扶贫及捐赠款		5,000.00
其他工程项目		91,000.00
城市维护建设费滞纳金		50.79
合 计		96,050.79

31、所有权或使用权受限制的资产

本公司发行的企业债由重庆进出口信用担保有限公司担保，本公司以谷城县房权证【经济开发区】字第 K000446 号、谷城县房权证【经济开发区】字第 K000450 号、谷城国用（2014）第 006022GB05004 号、谷城县房权证【经济开发区】字第 K000442 号、谷城县房权证【经济开发区】字第 K000438 号、谷城县房权证【经济开发区】字第 K000455 号、谷城县房权证【经济开发区】字第 K000452 号、谷城县房权证【经济开发区】字第 K000457 号、谷城县房权证【经济开发区】字第 K000434 号、谷城县房权证【经济开发区】字第 K000436 号、谷城县房权证【经济开发区】字第 K000444 号、谷城县房权证【经济开发区】字第 K000448 号、谷城县房权证【经济开发区】字第 K000440 号不动产权作为抵押，抵押方式为：一般抵押；被担保主债权：70000 万元。

(五) 或有事项

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额(万元)	其中：本期新增担保金额
		名称	企业性质					
	合计						213,180.77	
	一、对集团内						61,811.52	
1	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县市政工程投资建设有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	33,540.00	
2	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县水务有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	18,271.52	

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额(万元)	其中：本期新增担保金额
		名称	企业性质					
	司							
3	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县水利工程建设投资有限公司	有限责任公司	有限责任公司	贷款担保	无	10,000.00	
	二、对集团外						151,369.25	
	谷城县建设投资经营有限公司	谷城县住房投资有限公司	有限责任公司	一般担保	贷款担保	无	151,369.25	

(六) 资产负债表日后事项

无

(七) 其他重要事项

无



谷城县建设投资经营有限公司
2019年7月6日

合并资产负债表

2019年6月30日

会担保01表

单位:人民币元

编制单位: 重庆进出口融资担保有限公司

	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
资产:			负债:		
货币资金	786,070,514.03	589,151,010.45	短期借款	198,950,000.00	148,950,000.00
拆出资金			拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,001,175,225		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
买入返售金融资产		298,000,000.00	卖出回购金融资产款	64,798,594.09	35,809,611.56
应收利息	8,331,598.05	9,912,570.66	预收账款	381,650,980.10	382,128,634.58
应收保费			应付手续费及佣金		
应收保理款	413,786,280.67	325,094,806.91	应付职工薪酬	36,156,211.82	42,571,202.07
应收代偿款	369,866,389.77	349,566,389.77	应交税费	13,362,803.41	30,911,220.59
委托贷款	958,732,074.81	693,732,074.81	未到期责任准备金		
发放贷款及垫款			担保赔偿准备金	1,499,384,423.69	1,371,069,804.26
存出保证金	151,125,324.49	114,174,935.55	持有待售负债		
持有待售资产			应付利息		
可供出售金融资产	579,830,150.00	680,400,122.60	应付股利		
持有至到期投资	2,173,822,438.62	2,068,796,398.66	存入保证金	114,298,922.82	80,850,686.81
长期股权投资	88,720,836.28	89,050,701.67	长期借款		
投资性房地产			应付债券		
固定资产	50,171,340.86	52,090,726.97	其中: 优先股		
在建工程	669,838.68	913,233.83	永续债		
无形资产	3,803,311.28	4,424,901.54	递延所得税负债		
递延所得税资产	278,594,896.09	281,195,008.31	其他负债	30,568,195.09	17,052,617.45
其他资产	98,165,606.66	95,979,619.01	负债合计	2,339,170,131.02	2,109,343,777.32
			所有者权益:		
			实收资本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
			其他权益工具		
			其中: 优先股		
			永续债		
			资本公积		
			减: 库存股		
			其他综合收益		
			一般风险准备	154,589,252.94	154,589,252.94
			盈余公积	177,394,848.47	177,394,848.47
			未分配利润	290,536,367.86	211,154,622.01
			归属于母公司所有者权益合计	3,622,520,469.27	3,543,138,723.42
			少数股东权益		
			所有者权益合计	3,622,520,469.27	3,543,138,723.42
资产总计	5,961,690,600.29	5,652,482,500.74	负债和所有者权益总计	5,961,690,600.29	5,652,482,500.74

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2019年6月

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

会担保02表
单位：人民币元

项 目	本期数	同期数
一、营业收入	278,135,166.18	213,337,400.43
担保业务收入	164,794,419.46	130,851,314.97
减：转回(提取)未到期责任准备金		
担保业务净收入	164,794,419.46	130,851,314.97
减：分出保费		
已赚担保费	164,794,419.46	130,851,314.97
手续费及佣金收入		
利息收入	62,747,075.80	38,163,924.62
投资收益(损失以“-”号填列)	47,047,764.24	39,652,420.01
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)		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
其他业务收入	2,746,645.20	4,544,740.85
净敞口套期损益		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	423,592.29	
其他收益	375,669.19	124,999.98
二、营业支出	183,008,698.78	125,067,452.28
提取担保赔偿准备金	128,314,619.43	77,004,930.22
提取融资保理风险准备金	303,541.74	
税金及附加	2,099,691.59	1,382,459.25
手续费及佣金支出	861,570.48	328,618.95
分担保费支出	1,698,113.22	1,698,113.22
业务及管理费	38,446,186.40	38,215,073.54
财务费用	7,232,574.89	706,640.44
销售费用		
其他业务成本		
资产减值损失	4,052,401.03	5,731,616.66
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	95,126,467.40	88,269,948.15
加：营业外收入	500,000.01	23,305.91
减：营业外支出	1,580,892.29	545,145.23
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	94,045,575.12	87,748,108.83
减：所得税费用	14,663,829.27	13,295,004.92
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	79,381,745.85	74,453,103.91
(一)按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	79,381,745.85	74,453,103.91
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)	79,381,745.85	74,453,103.91
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)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		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	79,381,745.85	74,453,103.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,381,745.85	74,453,103.91
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)		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年6月

会担保03表

单位：人民币元

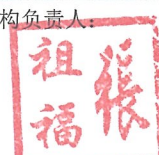
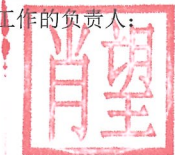
编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

项 目	注释号	本期数	同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收到原担保合同保费取得的现金		173,820,300.47	126,328,328.99
收到再担保业务现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		585,177,596.62	497,411,625.94
经营活动现金流入小计		759,297,897.09	623,739,954.93
支付担保代偿款项的净额			
支付手续费及佣金的现金		861,570.48	328,618.95
支付给职工以及为职工支付的现金		28,374,020.75	25,024,596.01
支付的各项税费		49,540,782.42	80,119,590.74
支付其他与经营活动有关的现金		637,397,638.33	292,087,870.38
经营活动现金流出小计		716,174,011.98	397,560,676.08
经营活动产生的现金流量净额		43,123,885.11	226,179,278.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,273,023,672.60	11,609,978,050.00
取得投资收益收到的现金		36,204,593.46	41,661,781.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,309,228,266.06	11,651,639,831.92
投资支付的现金		7,214,160,577.22	12,072,034,794.52
质押贷款净增加额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,465.24	399,646.70
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,214,498,042.46	12,072,434,441.22
投资活动产生的现金流量净额		94,730,223.60	-420,794,609.30
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		50,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,016,094.87	
筹资活动现金流入小计		77,016,094.87	
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		17,950,700.00	
筹资活动现金流出小计		17,950,700.00	
筹资活动产生的现金流量净额		59,065,394.87	
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		196,919,503.58	-194,615,330.45
加：期初现金及现金等价物余额		589,151,010.45	1,099,432,261.95
六、期末现金及现金等价物余额		786,070,514.03	904,816,931.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年6月

会组保04表

单位：人民币元

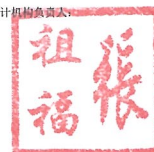
编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

项 目	本期数									上期期末数									
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	3,000,000,000.00				177,394,848.47	154,589,252.94	211,154,622.01		3,543,138,723.42		3,000,000,000.00				162,402,060.15	139,596,464.62	135,024,012.28		3,435,022,537.05
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年初余额	3,000,000,000.00				177,394,848.47	154,589,252.94	211,154,622.01		3,543,138,723.42		3,000,000,000.00				162,402,060.15	139,596,464.62	135,024,012.28		3,435,022,537.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							79,381,745.85		79,381,745.85					14,992,788.32	14,992,788.32	78,130,609.73			108,116,186.37
（一）综合收益总额							79,381,745.85		79,381,745.85								153,116,186.37		153,116,186.37
（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														14,992,788.32	14,992,788.32	-74,985,576.64			-45,000,000.00
1. 提取盈余公积														14,992,788.32		-44,992,788.32			-14,992,788.32
2. 提取一般风险准备															14,992,788.32	-44,992,788.32			-14,992,788.32
3. 对所有者的分配																-45,000,000.00			-45,000,000.00
4. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本																			
2. 盈余公积转增资本																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期期末余额	3,000,000,000.00				177,394,848.47	154,589,252.94	290,536,367.86		3,622,520,469.27		3,000,000,000.00				177,394,848.47	154,589,252.94	213,154,622.01		3,543,138,723.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2019年6月30日

会担保01表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

单位：人民币元

资产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
资产：			负债：		
货币资金	753,713,195.99	530,971,194.72	短期借款		
拆出资金			拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
买入返售金融资产	51,941,500.00	367,892,200.00	卖出回购金融资产款		
应收利息	9,438,542.43	9,476,889.00	预收账款	380,855,483.73	382,342,549.73
应收保费			应付手续费及佣金		
应收代偿款	369,866,389.77	349,566,389.77	应付职工薪酬	32,804,878.73	39,234,357.63
委托贷款	958,732,074.81	693,732,074.81	应交税费	12,476,767.34	28,782,586.73
发放贷款及垫款			未到期责任准备金		
存出保证金	151,125,324.49	114,174,935.55	担保赔偿准备金	1,499,384,423.69	1,371,069,804.26
持有待售资产			持有待售负债		
可供出售金融资产	579,830,150.00	680,400,122.60	应付利息		
持有至到期投资	2,174,717,194.17	2,068,796,398.66	应付股利		
长期股权投资	188,720,836.28	189,050,701.67	存入保证金	114,298,922.82	80,850,686.81
投资性房地产			长期借款		
固定资产	50,113,215.93	52,023,575.81	应付债券		
在建工程	669,838.68	913,233.83	其中：优先股		
无形资产	3,782,659.90	4,401,805.79	永续债		
递延所得税资产	277,597,350.62	279,783,742.72	递延所得税负债		
其他资产	112,333,192.39	113,789,655.39	其他负债	29,276,098.52	15,600,977.05
			负债合计	2,069,096,574.83	1,917,880,962.21
			所有者权益：		
			实收资本	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
			其他权益工具		
			其中：优先股		
			永续债		
			资本公积		
			减：库存股		
			其他综合收益		
			一般风险准备	154,589,252.94	154,589,252.94
			盈余公积	177,394,848.47	177,394,848.47
			未分配利润	281,500,789.22	205,107,856.70
			所有者权益合计	3,613,484,890.63	3,537,091,958.11
资产总计	5,682,581,465.46	5,454,972,920.32	负债和所有者权益总计	5,682,581,465.46	5,454,972,920.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2019年6月

会担保02表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	同期数
一、营业收入		262,594,951.68	210,651,873.44
担保业务收入		165,862,073.80	130,851,314.97
减：转回/(提取)未到期责任准备金			
担保业务净收入		165,862,073.80	130,851,314.97
减：分出保费			
已赚担保费		165,862,073.80	130,851,314.97
利息收入		48,908,219.49	38,411,737.12
手续费及佣金收入			
投资收益(损失以“-”号填列)		41,041,164.24	37,339,584.18
其中：对联营企业和自营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他业务收入		228,301.88	3,924,237.19
净敞口套期损益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		423,592.29	
其他收益		124,999.98	124,999.98
二、营业支出		171,492,875.06	122,753,788.70
提取担保赔偿准备金		128,314,619.43	77,004,930.22
税金及附加		1,964,341.28	1,324,945.48
手续费及佣金支出		443,397.17	328,618.95
分担保费支出		1,698,113.22	1,698,113.22
业务及管理费		34,854,450.08	35,970,017.87
财务费用			695,546.30
其他业务成本		4,217,953.88	5,731,616.66
资产减值损失			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		91,102,076.62	87,898,084.74
加：营业外收入		500,000.01	23,305.91
减：营业外支出		1,580,003.52	545,145.23
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		90,022,073.11	87,376,245.42
减：所得税费用		13,629,140.59	13,106,436.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		76,392,932.52	74,269,808.61
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		76,392,932.52	74,269,808.61
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)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			
6.其他			
七、综合收益总额		76,392,932.52	74,269,808.61
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年6月

会担保03表

编制单位：重庆进出口融资担保有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
收到原担保合同保费取得的现金		173,820,300.47	126,328,328.99
收到再担保业务现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		199,990,065.43	496,686,121.25
经营活动现金流入小计		373,810,365.90	623,014,450.24
支付担保代偿款项的净额			
支付手续费及佣金的现金		443,397.17	328,618.95
支付给职工以及为职工支付的现金		25,554,761.14	24,372,327.53
支付的各项税费		46,257,788.53	79,831,224.61
支付其他与经营活动有关的现金		173,802,124.15	168,103,766.56
经营活动现金流出小计		246,058,070.99	272,635,937.65
经营活动产生的现金流量净额		127,752,294.91	350,378,512.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,273,023,672.60	11,130,371,980.00
取得投资收益收到的现金		36,204,593.46	35,288,318.08
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		7,309,228,266.06	11,165,660,298.08
投资支付的现金		7,213,910,577.22	11,660,074,794.52
质押贷款净增加额			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,982.48	336,678.75
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,214,238,559.70	11,660,411,473.27
投资活动产生的现金流量净额		94,989,706.36	-494,751,175.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
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			
加：期初现金及现金等价物余额		530,971,194.72	975,203,972.95
六、期末现金及现金等价物余额			
		753,713,195.99	830,831,310.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2019年6月

会担保04表

编制单位：重庆进出口贸易保险有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数								上年同期数							
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
1. 上年年末余额	3,000,000,000.00				177,394,848.47	154,589,252.94	205,107,856.70	3,537,091,958.11	3,000,000,000.00				182,402,060.15	139,596,464.62	130,165,550.17	3,432,164,074.94
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	3,000,000,000.00				177,394,848.47	154,589,252.94	205,107,856.70	3,537,091,958.11	3,000,000,000.00				182,402,060.15	139,596,464.62	130,165,550.17	3,432,164,074.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							76,392,932.52	76,392,932.52					14,992,788.32	14,992,788.32	74,942,306.53	104,927,883.17
（一）综合收益总额							76,392,932.52	76,392,932.52							149,927,883.17	149,927,883.17
（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													14,992,788.32	14,992,788.32	-74,985,576.64	-45,000,000.00
1. 提取盈余公积													14,992,788.32		-14,992,788.32	-14,992,788.32
2. 提取一般风险准备														14,992,788.32	-14,992,788.32	-14,992,788.32
3. 对所有者的分配															-45,000,000.00	-45,000,000.00
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本																
2. 盈余公积转增资本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	3,000,000,000.00				177,394,848.47	154,589,252.94	281,500,789.22	3,613,484,890.63	3,000,000,000.00				177,394,848.47	154,589,252.94	205,107,856.70	3,537,091,958.11

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

